

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		61.943.271,46	46.631.138,71	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		53.144.172,44	47.886.911,46
TESOURO		61.943.271,46	46.631.138,71	TESOURO		53.144.172,44	47.886.911,46
ASSISTÊNCIA SOCIAL		561.859,43	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		736.330,10	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.833,82	673.449,55	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.418.946,90	2.068.610,68
EDUCAÇÃO		24.707.138,09	2.309.547,01	EDUCAÇÃO		4.904.278,75	3.321.836,29
EDUCAÇÃO-FUNDEF		13.255.032,09	12.924.514,34	EDUCAÇÃO-FUNDEF		5.169.332,44	5.699.527,10
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		8.193,92	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		9.690.659,96	8.971.374,91
EDUCAÇÃO INFANTIL		162.782,57	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		17.096,93	12.890,50
ENSINO FUNDAMENTAL		344.017,55	657.250,02	EDUCAÇÃO ESPECIAL		18.141,80	24.640,00
GERAL		0,00	807.272,86	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	27.863,72
ORDINARIO		16.691.717,06	23.418.531,59	ENSINO FUNDAMENTAL		657.303,56	0,00
SAÚDE		6.093.170,14	5.840.436,36	ENSINO MÉDIO		128.794,99	150.828,00
SAÚDE-GERAL		117.526,79	136,98	GERAL		0,00	15.818.019,39
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.650.834,31	8.558.948,77	ORDINARIO		17.699.291,29	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.650.834,31	8.558.948,77	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		0,00	1.825,00
REPASSE RECEBIDO		9.650.834,31	8.558.948,77	SAÚDE		7.491.692,27	6.262.143,97
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.148.307,90	6.929.684,57	SAÚDE-GERAL		5.211.305,45	5.527.351,90
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.262.470,53	3.147.974,69	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		998,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		858.140,27	2.380,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		9.650.834,31	8.558.948,77
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.404.330,26	3.145.594,69	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		9.650.834,31	8.558.948,77
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.786.035,47	3.703.296,17	REPASSE CONCEDIDO		9.650.834,31	8.558.948,77
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.885.104,78	1.772.487,23	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.948.482,45	4.971.674,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		130.728,86	145.037,51	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		3.083.855,69	1.737.272,25
ISS		8.198,81	15.129,04	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		330,00	313.438,82
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		22.175,69	18.780,96	RP PROCESSADOS PAGOS		3.083.525,69	1.423.833,43
PENSÃO ALIMENTÍCIA		48.694,79	57.068,90	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.732.510,57	3.155.988,42
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		119.611,19	110.780,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.845.556,06	1.249.636,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.513.218,66	1.522.980,98	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		78.223,56	134.715,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		58.302,69	61.030,81	ISS		1.791,76	14.499,39
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		99.801,90	78.413,71	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		576,91	6.658,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		43.675,40	63.642,33	PENSÃO ALIMENTÍCIA		49.094,83	57.264,90
FAMÍLIA PAGO				PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		126.134,21	106.292,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		56.126,50	14.771,38	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.574.624,90	1.532.144,23
MATERNIDADE PAGO				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		56.508,34	54.776,82
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.906.842,68	2.204.605,24	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		132.116,19	78.413,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.906.842,68	2.204.605,24	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		63.812,05	63.642,33
CONTA ÚNICA		2.906.842,68	2.204.605,24	FAMÍLIA PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO MACIO RODRIGUES, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		83.649.256,35	64.324.377,29	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		68.304,14	14.771,38
				MATERNIDADE PAGO			
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		13.905.767,15	2.906.842,68
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>13.905.767,15</u>	<u>2.906.842,68</u>
				BANCOS		0,00	0,00
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		13.905.767,15	2.906.842,68
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		83.649.256,35	64.324.377,29

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO MACIO RODRIGUES, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA
 Acesso em: https://eetce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?validaDoc:seam Código do documento: 32647f00-747c-4920-8c5f-960ab43f07b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOURO	67.210.789,15	5.267.517,69	61.943.271,46	44.934.643,58	4.817.527,76	40.117.115,82
1 ORDINARIO	16.691.717,06	0,00	16.691.717,06	28.236.059,35	4.817.527,76	23.418.531,59
110 GERAL			0,00	807.272,86		807.272,86
200 EDUCAÇÃO	29.974.655,78	5.267.517,69	24.707.138,09	2.309.547,01	0,00	2.309.547,01
210 EDUCAÇÃO INFANTIL	162.782,57	0,00	162.782,57	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	344.017,55	0,00	344.017,55	657.250,02	0,00	657.250,02
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	13.255.032,09	0,00	13.255.032,09	12.924.514,34	0,00	12.924.514,34
253 EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	8.193,92	0,00	8.193,92	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	6.093.170,14	0,00	6.093.170,14	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	117.526,79	0,00	117.526,79	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	561.859,43	0,00	561.859,43	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.833,82	0,00	1.833,82	0,00	0,00	0,00
TOTAL	67.210.789,15	5.267.517,69	61.943.271,46	44.934.643,58	4.817.527,76	40.117.115,82



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO MACIO RODRIGUES, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 32647f00-747c-4920-8c5f-960ab43f07b



RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 66/2019
TIPO: Contas de Governo

ANEXO 13
Balço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)

Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 61.943.271,46.

Transferências Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas no exercício totalizam R\$ 9.650.834,31.

Recebimento Extra- Orçamentários: Os ingressos extra- orçamentários totalizam R\$ 9.148.307,90, sendo R\$ 858.140,27, relativo a inscrição dos restos a pagar não processados (inscrição) e no valor de R\$ 4.404.330,26 restos a pagar processados, registra se de consignações R\$ 3.786.035,47, os créditos á receber no valor de R\$ 99.801,90 e não houve registro depósitos restituíveis e valores vinculados.

Saldo em Espécie do Exercício Anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 2.906.842,68, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias. Não houve registro de depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de 2018.

Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi R\$ 53.144.172,44.

Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 9.650.834,31.

Pagamentos Extra- Orçamentários: Os desembolsos extra- orçamentários totalizaram no exercício R\$ 6.948.482,45. Deste valor os restos a pagar não processados (pagos) somam R\$ 330,00, o valor de restos a pagar processados R\$ 3.083.525,69, enquanto os depósitos, consignações somam R\$ 3.732.510,57, os créditos á receber no valor de R\$ 132.116,19 e não houve registro depósitos restituíveis e valores vinculados.

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 13.905.767,15. Não houve registro de saldo em investimentos e aplicações temporárias, depósitos restituíveis e valores vinculados.



Outras Informações Relevantes:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compressão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros e registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
Nada a Registrar	Nada a Registrar

Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
Nada a Registrar	Nada a Registrar

Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por Fonte de Recurso:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.	4.288.981,81	0,00
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.	618,13	0,00
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96	0,00	0,00
1.7.2.2.01.02.00 ICMS Estado	835.338,72	0,00
1.7.2.2.01.02.00 IPVA	138.490,48	0,00
1.7.2.2.01.04.00 IPI	4.088,55	0,00
TOTAL	5.267.517,69	0,00

Pela natureza e estrutura administrativa as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta foi de **R\$ 67.210.789,15**, enquanto as deduções somam **R\$ 5.267.517,69**, representa o valor líquido de **R\$ 61.943.271,46**.



ANEXO- DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO
PODER EXECUTIVO**

PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP

Ação - 1

ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTABEIS ORÇAMENTÁRIOS

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído



Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Em andamento
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Em andamento



financiamento e dividas contratuais e mobiliarias.				
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo o especifico	Em andamento



			0	
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo	Situação Atual



		vel	Final	
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das normas vigentes	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordo com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº	Contador	Janeiro 2014	Concluído



	700, de 10 de dezembro de 2014			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Sanharó, em 31 de dezembro de 2019.

Heraldo José Oliveira Almeida
Prefeito