



ANEXO ÚNICO – Resolução Administrativa 02/2012 de 14 de Junho de 2012.

Alterado pela Resolução Administrativa 04/2012 de 14 de setembro de 2012.

CRONOGRAMA DE AÇÕES DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS ADOTADOS E A SEREM IMPLEMENTADOS

(Portaria STN nº 828, de 14/dezembro/2011)

Entidade: Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Econômico, Social, Ambiental e Turístico do Complexo Nascentes do Pantanal

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2012			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
1	Reconhecimento e mensuração dos bens móveis, imóveis e intangíveis;					
1.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas dos mesmos;	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da depreciação.				X
1.2	Elaboração de procedimentos para sistematização da Reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Relatório da Comissão designada com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.				X
1.3	Levantamento dos bens móveis, imóveis e intangíveis da entidade	Relatório da Comissão designada com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.				X
1.4	Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis) e intangível	Sistema informatizado, incluindo sistemas informatizados, adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/amortização dos mesmos.				X

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2012			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
2	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas;					
2.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos e dívida ativa e Sistematização de ajustes para perdas				X



ANEXO ÚNICO – Resolução Administrativa 02/2012 de 14 de Junho de 2012.

Alterado pela Resolução Administrativa 04/2012 de 14 de setembro de 2012.

CRONOGRAMA DE AÇÕES DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS ADOTADOS E A SEREM IMPLEMENTADOS

(Portaria STN nº 828, de 14/dezembro/2011)

Entidade: **Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Econômico, Social, Ambiental e Turístico do Complexo Nascentes do Pantanal**

2.2	Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro dos créditos, tributários ou não, por competência, com exceção do ICMS e ISS, e dívida ativa.	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro dos créditos tributários ou não por competência e a dívida ativa.					X
2.3	Evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, com exceção do ICMS e ISS, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas.	Créditos e dívida ativa, com seus ajustes para perdas, devidamente evidenciados na contabilidade.					X

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2013			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
3	Evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;					
3.1	Registro em sistema de todos os bens móveis, imóveis e intangíveis	Bens móveis, imóveis e intangíveis devidamente registrados no sistema.			X	X
3.2	Evidenciação contábil dos bens do imobilizado e intangível	Bens móveis, imóveis e intangíveis devidamente evidenciados na contabilidade.				X

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2013			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
5	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência;					
5.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações provisões por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações provisões por competência			X	X
5.2	Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro das obrigação e provisões por competência;	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro das obrigações provisões por competência			X	X



ANEXO ÚNICO – Resolução Administrativa 02/2012 de 14 de Junho de 2012.

Alterado pela Resolução Administrativa 04/2012 de 14 de setembro de 2012.

CRONOGRAMA DE AÇÕES DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS ADOTADOS E A SEREM IMPLEMENTADOS

(Portaria STN nº 828, de 14/dezembro/2011)

Entidade: **Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Econômico, Social, Ambiental e Turístico do Complexo Nascentes do Pantanal**

5.3	Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciadas contabilmente.					X
-----	---	--	--	--	--	--	---

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2013			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
6	Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão;					
6.1	Execução de rotinas de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado	Operacionalização da depreciação, amortização e exaustão.			X	X
6.2	Execução de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos;	Operacionalização da reavaliação e do "impiamente".			X	X
6.3	Adequação/desenvolvimento de sistema informatizado aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	Sistema informatizado adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, "impiamente", etc. dos elementos patrimoniais.			X	X

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2013			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
7	Adoção do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público					
7.1	Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.				X
7.2	Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local;	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.				X
7.3	Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente;	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (6.1).				X



ANEXO ÚNICO – Resolução Administrativa 02/2012 de 14 de Junho de 2012.

Alterado pela Resolução Administrativa 04/2012 de 14 de setembro de 2012.

CRONOGRAMA DE AÇÕES DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS ADOTADOS E A SEREM IMPLEMENTADOS

(Portaria STN nº 828, de 14/dezembro/2011)

Entidade: **Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Econômico, Social, Ambiental e Turístico do Complexo Nascentes do Pantanal**

7.4	Aquisição\Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.					X
7.5	Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício;	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.					X
7.6	Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.					X

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2013			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
8	Novos padrões de Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público;					X
8.1	Elaboração de regra\fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade;	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis				X
8.2	Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	Template de DCASP adequada à nova metodologia.				X
8.3	Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP;	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.				X

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2014			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
9	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de Infraestrutura;					
9.1	Aquisição\Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura;	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.			X	X



ANEXO ÚNICO – Resolução Administrativa 02/2012 de 14 de Junho de 2012.

Alterado pela Resolução Administrativa 04/2012 de 14 de setembro de 2012.

CRONOGRAMA DE AÇÕES DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS ADOTADOS E A SEREM IMPLEMENTADOS

(Portaria STN nº 828, de 14/dezembro/2011)

Entidade: **Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Econômico, Social, Ambiental e Turístico do Complexo Nascentes do Pantanal**

9.2	Levantamento em nível local do patrimônio de Infraestrutura;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou “benchmark”.			X	X
9.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade.			X	X
9.4	Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura;	Metodologia de reavaliação e “ <i>impiamente</i> ” para os ativos de infraestrutura.			X	X
9.5	Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura			X	X

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2014			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
10	Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.					
10.1	Registros de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajustes de participações.			X	X
10.2	Controle de estoque\almoxarifado independente de execução e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques\almoxarifado.				X
10.3	Ajuste do sistema informatizado para as metodologias anteriores.	Sistema informatizado ajustado ao controle de estoques\almoxarifado além de participações em outras entidades.				X



ANEXO ÚNICO – Resolução Administrativa 02/2012 de 14 de Junho de 2012.

Alterado pela Resolução Administrativa 04/2012 de 14 de setembro de 2012.

CRONOGRAMA DE AÇÕES DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS ADOTADOS E A SEREM IMPLEMENTADOS (Portaria STN nº 828, de 14/dezembro/2011)

Entidade: Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Econômico, Social, Ambiental e Turístico do Complexo Nascentes do Pantanal

Item	Descrição Ações	Descrição Produto	2014			
			1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim
11	Implementação do sistema de custos;					
11.1	Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciado que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados.		X	X	X
11.2	Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciado que fenômenos sem relação com orçamento têm sido periodicamente registrados.		X	X	X
11.3	Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo.		X	X	X
11.4	Levantamento de variáveis físicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos		X	X	X
11.5	Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatórios com variáveis financeiras para levantamento de custos		X	X	X
11.6	Ajuste/Aquisição de sistema informatizado para levantamento de custos	Sistema informatizado ajustado/adquirido para levantamento de custos.		X	X	X

São José dos Quatro Marcos - MT, 14 de Setembro de 2012.

Nivaldo Ponciano Coelho

Presidente CIDESAT do Complexo Nascentes do Pantanal