

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais
e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos direitos, das obrigações e provisões por competência:					
1.1 Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração dos direitos e das obrigações por competência, incluídos os ajustes e as provisões;	Metodologia de reconhecimento de direitos e obrigações por competência.	70%	80%	90%	100%
1.2 Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro de direitos e obrigação por competência.	Sistema informatizado de contabilidade - SIC adequado à metodologia de registro de direitos e obrigações por competência.	80%	95%	100%	100%

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
2 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;					
2.1 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.	-	-	100%	100%
2.2 Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	11%	100%	100%	100%
2.3 Adequação \ Desenvolvimento de sistemas para registro de imobilizado (móveis e imóveis) e intangível.	SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação\amortização dos mesmos.	90%	100%	100%	100%

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais
e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
3- Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão:					
3.1 Aquisição \ Desenvolvimento de sistema de controle patrimonial;	SIC adequado ao registro do patrimônio.	90%	100%	100%	100%
3.2 Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do SIC com detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	100%	100%	100%	100%
3.3 Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado;	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão.	-	-	50%	100%
3.4 Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos;	Metodologia de operacionalização da reavaliação e do <i>impairment</i> .	100%	100%	100%	100%
3.5 Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, <i>impairment</i> , etc. Dos elementos patrimoniais.	100%	100%	100%	100%

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura:					
4.1 Aquisição \ Desenvolvimento de sistema de controle de patrimônio de infraestrutura;	SIC adequado aos ativos de infraestrutura.	-	-	50%	100%
4.2 Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark".	-	-	50%	100%
4.3 Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade;	-	-	50%	100%
4.4 Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura;	Metodologia de reavaliação e <i>impairment</i> para os ativos de infraestrutura.	-	-	50%	100%
4.5 Adequação do SIC aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura;	SIC adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	-	-	50%	100%

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais
e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
5 Implementação do sistema de custos;					
5.1 Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciando que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados.	-	-	40%	100%
5.2 Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrados.	-	-	40%	100%
5.3 Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo.	-	-	40%	100%
5.4 Levantamento de variáveis físicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos.	-	-	40%	100%
5.5 Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos.	Relatórios com variáveis financeiras para levantamento de custos.	-	-	40%	100%

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
6 Aplicação do Plano de Contas - PCASP, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais;					
6.1. Extensão do PCASP para o nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	-	-	100%	100%
6.2. Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local;	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	-	-	100%	100%
6.3. 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).	-	-	100%	100%
6.4. Aquisição \ Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	-	-	100%	100%
6.5. Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício;	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	-	-	100%	100%
6.6. Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	-	-	100%	100%

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais
e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
7 Novos padrões de Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público - DCASP;					
7.1 Elaboração de re- gráfor- fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabili- dade;	Metodologia de levanta- mento das DCASP por meio do PCASP estendi- do e das demais informa- ções contábeis.	-	-	100%	100%
7.2 Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	"Template" de DCASP adequadas à nova meto- dologia.	-	-	100%	100%
7.3 Ajuste em sistemas para in- clusão do novo modelo de DCASP.	SIC adequado à metodo- logia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações con- tábeis.	-	-	100%	100%

ANEXO
Cronograma de ações dos procedimentos contábeis patrimoniais
e específicos adotados e a serem implementados

ITEM	PRODUTO	2012 -IPT-	ATIVIDADES A SEREM IMPLEMENTADAS		
			2012	2013	2014
8 - Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.					
8.1 Registros de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajustes de participações.	-	-	100%	100%
8.2 Controle de estoques\almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques\almoxarifado.	-	-	100%	100%
8.3 Ajuste do SIC para as metodologias anteriores.	SIC ajustado ao controle de estoques\almoxarifado além de participações em outras entidades.	-	-	100%	100%