

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DE CONTEN
CRONOGRAMA PORTARIA 828/2011**

ITEM		PRODUTO	Status de Realizado
1 Implementação da Infraestrutura necessária para a implantação do controle			(0 a 100%)
1.1	Verificação da estrutura de informática nos setores, atualizando / adquirindo equipamentos.	Equipamentos instalados	90
1.2	Implantação de sistema informatizado de controle patrimonial para registro de todos os itens do imobilizado / intangível, substituindo controles manuais, que possua as funções de reavaliação / depreciação, e demais controles trazidos pelas NBCASP.	Sistema Informatizado Instalado, adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação / amortização dos mesmos.	60
1.3	Verificação da existência dos recursos humanos necessários para a implementação e manutenção do controle patrimonial	Pessoal alocado nos setores	70
1.4	Capacitação necessária para os servidores envolvidos no processo de controle patrimonial	Pessoal capacitado	80
1.5	Adequação das normas locais referentes à implantação do novo controle patrimonial	Legislação local adequada	10
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas.			(0 a 100%)
2.1	Conciliação dos créditos a receber entre os sistemas de informação (tributário x contábil)	Consistência da informação entre os sistemas estruturantes	60
2.2	Implementação de metodologia de ajuste contábil referente à provisão de perda nos créditos, sendo dívida ativa tributária ou não.	Registro da provisão para perdas efetuadas.	20
2.3	Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração dos direitos por competência</u> , separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por direito.	Metodologia de reconhecimento de direitos por competência	20
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			(0 a 100%)
3.1	Conciliação dos créditos a receber entre os sistemas de informação (tributário x contábil)	Consistência da informação entre os sistemas estruturantes	80
3.2	Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração das obrigações por competência</u> , separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	80
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;			(0 a 100%)

4.1	Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado</u>	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados	80
4.2	Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração do ativo intangível</u> ,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	80
4.3	Elaboração de procedimentos para <u>sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos</u> ;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	50
5. Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão;			(0 a 100%)
5.1	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação, amortização e exaustão do imobilizado</u> ;	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão.	20
5.2	Desenvolvimento de rotinas de <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos</u> ;	Metodologia de operacionalização da reavaliação e do "impairment".	20
5.3	Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, "impairment", etc. dos elementos patrimoniais.	40
6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura;			(0 a 100%)
6.1	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação dos ativos de infraestrutura</u> ;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	30
6.2	Desenvolvimento de rotinas de <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura</u> ;	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura	30
6.3	Adequação do SIC aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	SIC adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	40
7. Implementação do sistema de custos;			(0 a 100%)
7.1	Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciando que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados	10
7.2	Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tenham sido periodicamente registrados	90
7.3	Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo	0
7.4	Levantamento de <u>variáveis físicas</u> para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos	0
7.5	Levantamento de <u>variáveis financeiras e econômicas</u> para estabelecimento de custos;	Relatórios com variáveis financeiras para levantamento de custos	0
7.6	Ajuste e aquisição de SIC para levantamento de custos.	SIC ajustado para levantamento de custos	0
8. Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais;			(0 a 100%)

8.1	Aquisição \ Desenvolvimento de <u>sistema</u> para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos	0
8.2	Capacitação da equipe contábil para compreensão do PCASP nacional e seus eventos	Pessoal capacitado	50
8.3	Criação das contas contábeis no novo PCASP para adequação do novo plano de contas ao plano de contas atual	Plano de contas ajustado	50
8.4	Realização de testes no SIC, utilizando o novo plano de contas, corrigindo eventuais falhas.	Testes realizados	0
8.5	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.	20
8.6	Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	20
9. Novos padrões de Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público;			(0 a 100%)
9.1	Elaboração de <u>regra \ fórmulas</u> para levantamento das DCASP a partir da contabilidade;	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	0
9.2	Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	Template de DCASP adequadas à nova metodologia	0
9.3	Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP;	SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	20
10 Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.			(0 a 100%)
10.1	Controle de estoque\almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques\almoxarifado	60
10.2	Ajuste do SIC para as metodologias anteriores.	SIC ajustado ao controle de estoques\almoxarifado além de participações em outras entidades	60

IDA

CRONOGRAMA	RESPONSÁVEL
MM / AAAA	SETOR
mai/12	ADMINISTRATIVO
dez/12	PATRIMONIO
dez/14	RECURSOS HUMANOS
set/12	PATRIMONIO
08/dez	PATRIMONIO
MM / AAAA	SETOR
12/dez	TRIBUTARIO
12/dez	TRIBUTARIO
12/dez	TRIBUTARIO
MM / AAAA	SETOR
dez/12	CONTABILIDADE
dez/12	CONTABILIDADE
MM / AAAA	SETOR

dez/12	PATRIMONIO
dez/12	PATRIMONIO
dez/12	PATRIMONIO
MM / AAAA	SETOR
dez/12	PATRIMONIO
dez/12	PATRIMONIO
dez/12	CONTABILIDADE
MM / AAAA	SETOR
dez/12	PATRIMONIO
dez/12	PATRIMONIO
dez/12	CONTABILIDADE
MM / AAAA	SETOR
jan/14	CONTABILIDADE
jan/14	CONTABILIDADE
jan/14	CONTABILIDADE
jan/14	CONTABILIDADE
jan/14	CONTABILIDADE
jan/14	CONTABILIDADE
jan/14	CONTABILIDADE
MM / AAAA	SETOR

jan/13	CONTABILIDADE
set/12	CONTABILIDADE
set/12	CONTABILIDADE
nov/12	CONTABILIDADE
jun/12	CONTABILIDADE
nov/12	CONTABILIDADE
MM / AAAA	SETOR
dez/13	CONTABILIDADE
dez/13	CONTABILIDADE
dez/13	CONTABILIDADE
MM / AAAA	SETOR
jun/13	ALMOXARIFADO
dez/13	ALMOXARIFADO