Resolução TC Nº 269, de 11 de dezembro de 2024 ANEXO XV

Acesse ei

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

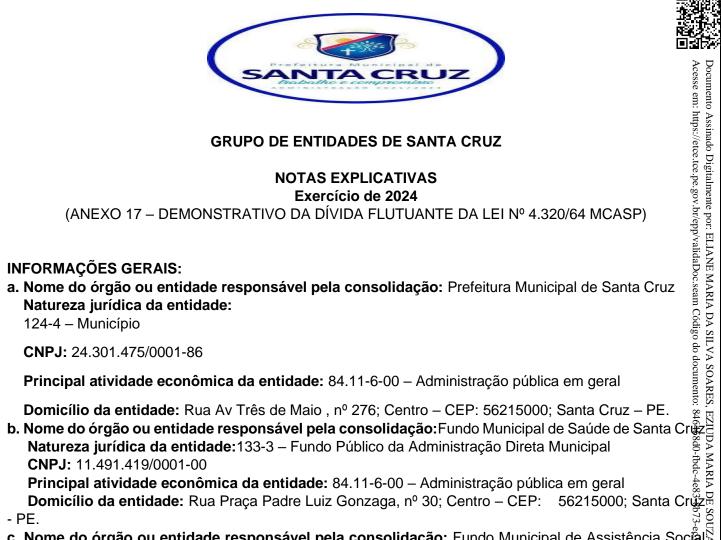
			MOVIMENTO	DOPERIO	DO		
TITULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	ļ	BAIXA	TRANSF .RP N	AO PROC. LIQ	SALDO P/ O PERIODO
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	SEGUINTE
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	14.426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.426,00
EXERCÍCIO 2016	7.135,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.135,09
EXERCÍCIO 2017	16.668,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.668,29
EXERCÍCIO 2018	21.822,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.822,01
EXERCÍCIO 2019	9.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.350,00
EXERCÍCIO 2020	7.100,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,96
EXERCÍCIO 2021	13.741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.741,00
EXERCÍCIO 2022	12.206,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.206,83
EXERCÍCIO 2023	1.175.414,68	0,00	1.149.282,05	3.630,19	0,00	0,00	22.502,44
EXERCÍCIO 2024	0,00	688.088,32	0,00	0,00	0,00	0,00	688.088,32
Sub-total	1.277.864,86	688.088,32	1.149.282,05	3.630,19	0,00	0,00	813.040,94
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	10.698,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.698,38
EXERCÍCIO 2023	5.577.918,02	0,00	4.829.570,81	2.327,62	0,00	0,00	746.019,59
EXERCÍCIO 2024	0,00	7.911.048,48	0,00	0,00	0,00	0,00	7.911.048,48
Sub-total	5.588.616,40	7.911.048,48	4.829.570,81	2.327,62	0,00	0,00	8.667.766,45
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	1.098.893,99	1.098.893,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	1.098.893,99	1.098.893,99	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	1.933.600,03	1.923.227,71	0,00	0,00	0,00	10.372,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	47.627,56	1.484.204,95	1.401.550,33	0,00	0,00	0,00	130.282,18
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	15.072,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.072,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	139.041,28	286.518,95	277.360,61	0,00	0,00	0,00	148.199,62
ISS	348.806,56	126.251,07	65.074,28	0,00	0,00	0,00	409.983,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	26.348,28	26.348,28	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	45.442,87	2.145.268,19	2.145.268,19	0,00	0,00	0,00	45.442,87
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	14.014,59	32.724,72	32.724,72	0,00	0,00	0,00	14.014,59
Sub-total	610.005,53	6.034.916,19	5.871.554,12	0,00	0,00	0,00	773.367,60

Resolução TC Nº 269, de 11 de dezembro de 2024 ANEXO XV

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

			MOVIMENTO	DO PERIO	DO		
TITULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO		BAIXA	TRANSF .RP N	IAO PROC. LIQ	SALDO P/ O PERIODO
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	SEGUINTE
TOTAL	7.476.486,79	15.732.946,98	12.949.300,97	5.957,81	0,00	0,00	10.254.174,99





c. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Fundo Municipal de Assistência Social Notario de Santa Cruz

Natureza jurídica da entidade: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ: 12.115.737/0001-39

Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral

Domicílio da entidade: Rua Av. Antônio Floresta; nº 18; Centro – CEP: 56215000; Santa Cruz - PE.

d. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Fundo Municipal da Criança e Adolescente de Santa Cruz

Natureza jurídica da entidade:133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ: 11.421.419/0001-00

Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral

Domicílio da entidade: Rua Av. Três de Maio; nº 276; Centro – CEP: 56215000; Santa Cruz - PE.

e. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A(O) Grupo de Entidades de Santa Cruz - PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código: 124-4 - Município, sendo sua atividade principal classificada como: 84.11.6-00 - Administração pública em geral. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura contam de secretárias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta, sua execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 574/2023, de 26 de dezembro de 2023 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2024). Sua fonte financeira deriva das transferências do Município e arrecadação de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas.

f. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis do Grupo de

MENEZES





Entidades de Santa Cruz-PE, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do exercício de p 2024, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com estão práticas contábeis ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo e de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas. Este demonstrativo contábil foi e elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjuntational de la conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria conformidade con STN/SOF n° 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC n° 22, de 11 de Dezembro de 8 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabelece o Manual de Contabilida de S Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 10ª Edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 🕸 procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber 🚉 🖁 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal 🟝 Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 (R1), que trata das demonstrações contábeis das z entidades. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas of segundo as regras dos normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants IFAC através da International Public Sector Acconting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Quanto a@s 2 aspectos de escrituração das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei ₫e≵ Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regrass

- estabelecidas pelo Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE.

 g. Consolidação das Demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo do Município de Santa Cruz, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos e autarquias, conforme relação seguinte:
 - Prefeitura Municipal de Santa Cruz;
 - Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz;
 - Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Cruz;
 - Fundo Municipal da Criança e Adolescente de Santa Cruz;

RESUMO DA POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

As demonstrações contábeis devem representar apropriadamente a situação patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade. A representação adequada exige a representação fidedigna dos efeitos das transações, outros eventos e condições, de acordo com as definições e critérios de reconhecimento para ativos, passivos, receitas e despesas como estabelecidos no Manual MCASP 10º Edição, nesse contexto segue os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito municipal, que afetaram a elaboração das demonstrações contábeis, tendo em consideração as opções e premissas da legislação da contabilidade aplicada ao setor público. A elaboração do Demonstrativo da Dívida Flutuante é realizada obedecendo a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP. A demonstração utiliza o regime de caixa para registro de suas receitas e de competência para as despesas, tendo como moeda funcional adotado pelo município o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente. O Demonstrativo da Dívida Flutuante demonstrará em linhas gerais a dívida de curto prazo, compreendendo, segundo a Lei 4.320/64, os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida; os depósitos (consignações, cauções e outros depósitos) e os débitos de tesouraria. Em Pernambuco, trata-se de demonstrações contábeis municipais, o TCE/PE adaptou à estrutura desta demonstração, organizando-a de acordo com o anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, trazendo um modelo sintético, dando ênfase nos restos a pagar, acompanhada de quadros complementares com um maior nível de detalhamento. Porém sem perder a essência da demonstração que é a exposição circunstanciada dos passivos de curto prazo do município. Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN. Forma feitos ajustes na estrutura do Demonstrativo da Dívida Flutuante para atender as equações previstas





nos itens 65, 66, 67, 68 e 69 do ICC-PE do TCE/PE. Os valores dos restos a pagar informados nestes demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64. Valores empenhados e pages ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restes a pagar.

a. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante demonstrará em linhas gerais a dívida de curto prazo, compreendendo segundo a Lei 4.320/64, os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida; os depósitos (consignações, El cauções e outros depósitos) e os débitos de tesouraria. Em Pernambuco, trata-se de demonstrações contábeis municipais, o TCE/PE adaptou à estrutura desta demonstração, organizando-a de acordo compos anexo XVIII da Resolução TCE/PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, trazendo um modelo sintético, dango enfase nos restos a pagar, acompanhada de quadros complementares com um maior nível de detalhamento. Porém sem perder a essência da demonstração que é a exposição circunstanciada dos passivos de curso prazo do município. Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regrasso estabelecidas no IPC nº 11 da STN. Forma feitos ajustes na estrutura do Demonstrativo da Dívida Flutuante para atender as equações previstas nos itens 65, 66, 67, 68 e 69 do ICC-PE do TCE/PE. Os valores desse restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/63. Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, ne pagar computados como restos a pagar.

Termos e Definições correlatos a Demonstração da Dívida Flutuante:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no anexo XVIII da Resolução TCE/PE 👸 270 de 19 de dezembro de 2024. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros de sinformações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índiæ de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras:

O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" Balanço Orçamentário (BO) confere com o somatório de restos a pagar coluna "Baixa" (pagamento e cancelamento), no Demonstrativo de Dívida Flutuante (DDF) e na Relação consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC).

O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constantes na coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE).

Há no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos Restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) Equação ((Σ IRPNP + Σ IRPP).(BO)) = Σ (saldo Anterior RP (DDF)) e na Relação consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA).

Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) Equação: (\sum passivo [F] (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL +RPNC) (BF)) = \sum (SES (DDF)).





Os saldos dos Passivos financeiros Anteriores e Atual constantes no quadro de Ativos e Passives Os saldos dos Passivos financeiros Anteriores e Atual constantes no quadro de Ativos e Passives Assinado Digitalmentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anteriores e para Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF).

O saldo dos Restos a Pagar constantes no quadro de Execução de Restos a Pagar não Processados do Balanço Orçamentário do ano Anterior confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no portado do Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentário do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentario do Restos a Pagar Não Processados do Palanço Orçamentario do Restos a Pagar Não Processados do Pagar

Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual e no Saldo Anterior dos Restos

Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual e no Saldo Anterior dos Restepentarios a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante Atual (DDF), exceto as inscrições emitaboc sem Código do documento: 84646840 fido-4633-8573-ec3ic II5354d sem Código do documento: 8464840 fido-4633-8573-ec3ic II5354d sem Código





b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS DE FORMA SISTEMÁTICA

Segue de forma sistemática as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS

							2
			MOVIMENTO	DOPERIO	DO		en
TITULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO		BAIXA	TRANSF .RP N	AO PROC. LIQ	SALDO P/ O PERTOI
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	SEGÜİN
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							#
EXERCÍCIO 2015	14.426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14. 00 6 7.005
EXERCÍCIO 2016	7.135,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7. 626
EXERCÍCIO 2017	16.668,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.∰8
EXERCÍCIO 2018	21.822,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.006 21.622 9.550 7.600 13.761
EXERCÍCIO 2019	9.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9. 55 0
EXERCÍCIO 2020	7.100,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7. 20 0,
EXERCÍCIO 2021	13.741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.741
EXERCÍCIO 2022	12.206,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.206
EXERCÍCIO 2023	1.175.414,68	0,00	1.149.282,05	3.630,19	0,00	0,00	13.7 <u>4.1</u> 12. 20 6 22. 0 52
EXERCÍCIO 2024	0,00	688.088,32	0,00	0,00	0,00	0,00	688.088
Sub-total	1.277.864,86	688.088,32	1.149.282,05	3.630,19	0,00	0,00	813.00(0
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							73
EXERCÍCIO 2021	10.698,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.698
EXERCÍCIO 2023	5.577.918,02	0,00	4.829.570,81	2.327,62	0,00	0,00	746.659
EXERCÍCIO 2024	0,00	7.911.048,48	0,00	0,00	0,00	0,00	7.911.英格
Sub-total	5 588 616 40	7.911.048.48	4.829.570.81	2 327 62	0.00	0.00	8.667. 70 6

Notas Explicativas – NE:

N1 – Restos a Pagar processados: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 1.277.864,86. Houve inscrição no total de R\$ 688.088,32, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 1.149.282,05 e cancelamento no valor de R\$ 3.630,19. Quanto as transferências de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, resultando em um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 813.040,94.

N2 – Restos a Pagar Não Processados: O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ R\$ 5.588.616,40. Houve inscrição no total de R\$ 7.911.048,48, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 4.829.570,81 e cancelamento no valor de R\$ 2.327,62 . Quanto à transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00 resultando em um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 8.667.766,45.

SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR

			MOVIMENTO	DO PERIO	DO		
TITULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO		BAIXA	TRANSF .RP N	AO PROC. LIQ	SALDO P/ O PERIODO
							SEGUINTE
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	1.098.893,99	1.098.893,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0.00	1.098.893,99	1.098.893.99	0.00	0.00	0.00	0.00

N3 – Serviços da Dívida a Pagar: O saldo anterior dos serviços da dívida a pagar foi de R\$ 0,00. Houve inscrição no total de R\$ 1.098.893,99, pagamentos (baixa) o valor de R\$ 1.098.893,99 e cancelamento o valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 0,00.

DEPÓSITO E CONSIGNAÇÕES

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp 2 lidaDoc.seam 6 digo do docum 2





Assinado

EZIUDA MARIA

MOVIMENTO DO PERIODO TITULOS SALDO P/ O PERIODO SALDO ANTERIOR INSCRIÇÃO RAIXA TRANSF .RP NAO PROC. LIQ. SEGUINTE Digitalmente 쭚 DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 10.372,32 RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS 0.00 1.933.600.03 1.923.227.71 0.00 0.00 0.00 130.282,1 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS 47.627.56 1.484.204.95 1.401.550.33 0.00 0.00 0.00 15.072,6 ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES 15.072.67 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 por: IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRE 139.041.28 286.518.95 277.360.61 0.00 0.00 0.00 148.199.62 ELIANE 409.983,38 188 348.806.56 126.251.07 65.074,28 0.00 0.00 0.00 0,0 PENSÃO ALIMENTÍCIA 0.00 26.348.28 26.348,28 0.00 0.00 0.00 RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

45.442,87

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145.268,19

2.145

	ANALISE GEN	AL DASLA	DA NA LI	<u>INITA TO</u>	IALILE	<u> </u>		<u>e</u> _
				MOVIMENTO	DO PERIO	DO		nto:
TITULOS		SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO		BAIXA	TRANSF .RP N	IAO PROC. LIQ	SALDO P/ O PERIOD
				PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	SEGUIN

7.476.486,79 15.732.946,98 12.949.300,97 5.957,81 TOTAL 0.00 0.00

N5 – Análise Geral Baseada na Linha Totalizadora: Entre os exercícios de 2023 e 2024 a dívida flutuan∰ ⊞ aumentou na ordem R\$ 2.777.688,20, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 7.476.486,79, as inscriçõĕs∑ totais foram de R\$ 15.732.946,98, os pagamentos (baixa) no valor de R\$ 12.949.300,97 e cancelamentos (baixa) no valor de R\$ 5.957,81. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios 🗟 anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 10.254.174,99.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA **CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis: O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XVIII da Resolução TC Nº 270/2024. Foi utilizado o modelo sintético, complementando por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
- b. Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do município e pressuposto das estimativas: Não se aplica a este demonstrativo.
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do município no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações do município.
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão A ഉണ്ട്രേയ്ട്ര് ഇളുള്ള ശ്രാഭാക്ഷേ വിഷ്യായാന്റെ വിഷ്യായാ നെ Momento da liquidação, em contrapartida com

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

contas do

grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.





PRESCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR: Em atendimento ao Decreto Federal nº 93.872/86, foram prescriting o montante de R\$ 0,00, relativo aos restos a pagar das entidades municipais, conforme regras contábele estabelecidas no MCASP.

Portaria STN nº 548/2015

PORTARIA STIN II: 340/2013 DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR DE STILLO (BODER EXECUTIVO)

PROCEDIA	MENTOS CONTÁBEIS OR	DER EXECUTIV		esse em
Ações			Contábeis Orçament	
	-			2 8
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP.	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Digitalmente por: e.tce.pe.gov.br/epp a Concluída C
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2021	ELIANE MARIA De PraiidaDoc.seam Concluída Concluída
PROCED	IMENTOS CONTÁBEIS P	ATRIMONIAIS -	PARTE II DO MCAS	P Sdigo
Ação	1. Reconhecimento, me receitas tributárias e de bem como os respectivo de obrigações relaciona	contribuições os encargos, m das à repartiçã	(exceto créditos pre jultas, ajustes para p io de receitas.	videnciários), documo perdas e registrono:
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atu <mark>ậ</mark> l
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Financeiro/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	UDA MARIA DE SOUZA MENEZES 68d0-fbdc-4e83-8b73-ec3fc1fb3b4d a ída Con
Adequação/Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto Previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Prefeito/Finan ças/Tesourari a	31/12/2021	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, me previdenciários, bem co	_		
Cubaaãa	para perdas.	Decrepával	Drove Final	Cituação Atual
Subação Elaboração de	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	Concluída

ontratação de sistema ara registro de créditos revidenciários, bem omo dos respectivos ncargos, multas e ustes para perdas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finan ças/Tesourari a	31/12/2021	Documento Assinado Digina Acesse em: https://etce.tce
	3. Reconhecimento, me	nsuração e evid	enciação dos dem	ais créditos a 👸
ção	3. Reconhecimento, me receber, (exceto crédito receber), bem como dos perdas.	s tributários, pre s respectivos en	evidenciários e de cargos, multas e a	nais créditos a e.pe.gov.br/epr contribuições agv.br/epr ajustes para
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para econhecimento, nensuração e evidenciação dos demais eréditos a receber, exceto créditos ributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	NE MARIA DA SILVA SOARES, laDoc.seam Código do documento: a id clu CO
Contratação de Sistema para registro dos demais préditos a receber, exceto créditos ributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Sistema de Informações Contábeis adequado á metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Prefeito/Finan ças/Tesourari a	31/12/2021	EZIUDA MARIA DE SOUZA MENE 846468d0-fbdc-4e83-8b73-ec3fc1fb3b aa úd CO
ıções	4. Reconhecimento, me e não-tributária, e respe	nsuração e evide	enciação da Dívid	a Ativa, tributária 🕏
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
claboração de rocedimentos para econhecimento, nensuração e videnciação da dívida tiva, tributária e não-ibutária, e respectivo juste para perdas.	Metodologia de reconhecimento da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2015	Concluída
Contratação de sistema para registro da dívida tiva, tributária e não- ributária, e respectivo jjuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Prefeito/Finan ças/Tesourari a	31/12/2015	Concluída
√ção	5. Reconhecimento, me		enciação das obri	gações e
	provisões por competêr Produto	ncia. Responsável	Prazo Final	

Elaboração de	I	1		
procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Documento Assinado Di Acesse em: https://etce.td aa Concluída
Adequação/aquisição de sistema para registro de obrigações por competência	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2021	Assinado Digitalmente por: ELIANE https://etce.tde.pe.gov.br/epp/valldaD a id conclusional
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída CC
Ação	6. Evidenciação de ativo em notas explicativas	os e passivos c	ontingentes em cont	D do
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2021	JARES, EZIUDA MARIA I mento: 846468d0-fbdc-4e8 a úd clu CO
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Sistema de Informação Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2021	ÞE SOUZA MENEZES 83-8b73-ec3fc1fb3b4d a úda Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	7. Reconhecimento, mei imóveis; respectiva dep redução ao valor recupe infraestrutura).	reciação ou ex	austão; reavaliação	e recuperação e
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação/Aquisição de sistema de controle Patrimonial	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/ Controle Patrimonial	31/12/2020	Concluída
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	Controle Patrimonial	31/12/2020	Concluída

Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável	Controle Patrimonial/ Assessoria	31/12/2020	Concluída
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados	Sistema de Informações contábeis à metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment, etc. Dos elementos patrimoniais.	Assessoria	31/12/2020	ento Assinado Digitalmente por: ELIANI em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaI da inclusió
Ação	8. Reconhecimento, me infraestrutura; respective reavaliação e redução a	va depreciação,	amortização ou exa	or: ELIANI epp/validal eustão;
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual∑
Aquisição\Desenvolvimen to de sistema de controle dos ativos de infraestrutura	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.	Prefeito/Contr ole Patrimonial	31/12/2023	RIA DA SILA zam Código de Concluída Concluída
Levantamento em nível local do patrimonial de infraestrutura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2024	VA SOARES, EZIUDA MARIA I documento 246468d0-f)dc-4e83 en an Em
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2024	MARIA DE SOUZA MENEZES -fbdc-4e83\$\text{sb}73-ec3fc1fb3b440} Em andament Em andament
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura.	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura.	Controle Patrimonial	31/12/2024	MENEZES clfb3b4d0 Em andamenf0
Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	Assessoria Sistema	31/12/2023	Concluída
Ação	9. Reconhecimento, me cultural; respectiva dep redução ao valor recupe NBC TSP, MCASP).	reciação, amor	tização ou exaustão	; reavaliação e
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento

	férias, etc.)			
Ação	competência decorrente	es de benefícios	a empregados (ex	c.: 13º salário,
	11. Reconhecimento, m			
ompetência	contabilmente.	Contábil		
provisões por	evidenciadas	Assessoria	31/12/2021	Concluída
odas as obrigações e	devidamente	Tesouraria/	04/40/0004	
Evidenciação contábil de	Obrigações e provisões	_		
	mobiliárias			
	dívidas contratuais e			
ompeteriola	financiamentos e			
obrigações por competência	empréstimos,			
sistema para registro de	competência decorrentes de	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Adequação/aquisição de	das obrigações por			
Adequação/aquisição do	metodologia de registro			
	Contábeis adequado á			
	Sistema de Informações			
contratuais e mobiliárias				
financiamentos e dívidas	mobiliárias			
de empréstimos,	dívidas contratuais e			
competência decorrentes	financiamentos e			
obrigações por	empréstimos,	Contábil		8
evidenciação das	decorrentes de	Assessoria	31/12/2021	Concluída 🖺
mensuração e	competência	Tesouraria/		fb3
reconhecimento,	obrigações por			3fc1
procedimentos para	reconhecimento das			3-ec.
Elaboração de	Metodologia de			E SOUZA MEN -8b73-ec3fc1fb3
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	contratuais e mobiliária			dc-4-1
Ação	competência decorrente		nos, financiamento	s e dívidas
	10. Reconhecimento, m			rigações por 🥈 🖯
	contabilmente			9464
ou exaustão	evidenciados	23		to: 8
depreciação, amortização	exaustão devidamente	Contábil		nent
cultural; respectiva	amortização ou	Assessoria	31/12/2024	⊨m andamen∯o
pens do patrimônio	depreciação,	Patrimonial/	04/40/0004	
Evidenciação contábil dos	cultural; respectiva	Controle		go d
Fuidonoiocão contébil de e	Bens do patrimônio			DA. Zódiį
				m C
ou cvansian	exaustão			.seai
ou exaustão	amortização ou	, 100000011a		Doc.
depreciação, amortização	depreciação,	Assessoria		idaI
cultural; respectiva	cultural; respectiva	Patrimonial/	31/12/2023	Concluída 🔬 🖺
pens do patrimônio	dos bens do patrimônio	Controle		epp.
sistema para registro dos	metodologia de registro	Prefeito/		v.br
Adequação/Aquisição de	Contábeis adequado à			go
	Sistema de Informações			tce.p
				etce.1
				ps://
				o As : httj
				nento e em
				esse
valor recuperável				Ac
				<u> </u>
		l I		
reavaliação e redução ao valor recuperável				Concluída Em andamen

				363
Elaboração de procedimentos para	Metodologia de reconhecimento,			031 Ac
reconhecimento, mensuração e	mensuração e evidenciação das	Financeiro/		Acesse em: https://etce.tce.pd.gov.br/ep
	obrigações por	Assessoria	31/12/2021	Concluída :
evidenciação das obrigações por	obrigações por competência	Assessoria Contábil	31/12/2021	COllolata http
obrigações por competência decorrentes	decorrentes de	COntabil		s://e
de benefícios a	benefícios a	i		tce.t
empregados	empregados	i		em: https://etce.tce.pu
	Sistema de Informações	i		gov
Adequação/Aquisição de	Contábeis adequado à	i		Concluída Código do documento: 846468d0 Concluída Concluída Concluída
sistema para registro das	metodologia de registro			=pp/
obrigações por	das obrigações por	Financeiro/	31/12/2021	Concluída la
competência decorrentes	competência	Assessoria	•	aDo
de benefícios a	decorrentes de benefícios a	i		c.see
empregados	empregados	i		m C
	Obrigações por			dig
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	competência	i		o do
Evidenciação contábil das	decorrentes de	i		doc
obrigações por competência decorrentes	benefícios a	Assessoria	31/12/2021	Concluída en
de benefícios a	empregados	Contábil	31/14/4041	OUTION nto:
empregados	devidamente	i		846
Cilipiogadoc	evidenciados na	i		468d
	contabilidade	~	~ -1	
	12 Reconnecimento in	ansuração e eve	denciação da prov	isao atuariai uu
Ação	12. Reconhecimento, me regime próprio de previo	dência dos serv	idores públicos civ	∕is e militares. 🐇
Sub ação	regime próprio de previo	dência dos serv Responsável	idores públicos civ Prazo Final	vis e militares. & Situação Atua
Sub ação Elaboração de	Produto		•	Situação Atu
Sub ação Elaboração de procedimentos para	Produto Metodologia de		•	Situação Atu
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento,	Produto Metodologia de reconhecimento da	Responsável	•	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do	Responsável Tesouraria/	Prazo Final	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de	Responsável Tesouraria/ Assessoria	•	Situação Atu
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos	Responsável Tesouraria/	Prazo Final	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de	Responsável Tesouraria/ Assessoria	Prazo Final	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis	Responsável Tesouraria/ Assessoria	Prazo Final	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Responsável Tesouraria/ Assessoria	Prazo Final	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações	Responsável Tesouraria/ Assessoria	Prazo Final	Situação Atu
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à	Tesouraria/ Assessoria Contábil	Prazo Final 31/12/20215	Situação Atu
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações	Responsável Tesouraria/ Assessoria	Prazo Final	Situação Atu
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis	Tesouraria/ Assessoria Contábil	Prazo Final 31/12/20215	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis servidores públicos civis	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos	Tesouraria/ Assessoria Contábil	Prazo Final 31/12/20215	Situação Atu
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis	Tesouraria/ Assessoria Contábil	Prazo Final 31/12/20215	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares	Tesouraria/ Assessoria Contábil Assessoria	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015	Concluída Concluída
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas	Tesouraria/ Assessoria Contábil Assessoria Tesouraria/ Assessoria	Prazo Final 31/12/20215	Situação Atua
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de todas as obrigações e	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil Assessoria Tesouraria/ Assessoria Contábil	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015	Concluída Concluída Concluída
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente. 13. Reconhecimento,	Tesouraria/ Assessoria Contábil Assessoria Tesouraria/ Assessoria Contábil mensuração e	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015 31/12/2015 evidenciação das contractions de la contraction de l	Concluída Concluída Concluída
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente. 13. Reconhecimento,	Tesouraria/ Assessoria Contábil Assessoria Tesouraria/ Assessoria Contábil	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015 31/12/2015 evidenciação das contractions de la contraction de l	Concluída Concluída Concluída Concluída
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência Ação	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente. 13. Reconhecimento, fo	Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil mensuração e cornecedores por	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015 31/12/2015 evidenciação das or competência.	Concluída Concluída Concluída Concluída
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência Ação Sub ação	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente. 13. Reconhecimento, for Produto	Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil mensuração e cornecedores por Responsável	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015 31/12/2015 evidenciação das or competência.	Concluída Concluída Concluída Concluída
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência Ação Sub ação Elaboração de	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente. 13. Reconhecimento, for Produto Metodologia de	Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil mensuração e cornecedores por Responsável Financeiro/	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015 31/12/2015 evidenciação das or competência.	Concluída Concluída Concluída Concluída
Sub ação Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência Ação Sub ação Elaboração de procedimentos para	Produto Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente. 13. Reconhecimento, for Produto Metodologia de reconhecimento,	Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil Tesouraria/ Assessoria Contábil mensuração e cornecedores por Responsável	Prazo Final 31/12/20215 31/12/2015 31/12/2015 evidenciação das or competência. Prazo Final	Concluída Concluída Concluída Concluída Concluída Concluída Situação Atua

				■ 955 <u>2</u> = 19628
obrigações com fornecedores por competência	fornecedores por competência			Acesse em:
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência	Assessoria	31/12/2015	Assinado Digitalmente https://etce.tce.pe.gov.b concluíd Concluíd
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	bor: ELIANE MARIA II Pepp/validaDoc.seam Concluída Concluída
Ação	14. Reconhecimento, mo po competência	ensuração e ev	idenciação das den	nais obrigações A SII
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/ Assessoria	31/12/2021	oares, eziuda maria umento: 846468d0-fbdc-4e da Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2021	83-8673-ec3fc1fb31 Concluída
Evidenciação contábil da demais obrigações por competência	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	15. Reconhecimento, mo patentes, licenças e con	ngêneres, class	ificados como intar	ngíveis e
Sub ação	eventuais amortização, Produto	Responsável	edução ao vaior red Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Controle Patrimonial/ Financeiro/ Assessoria	31/12/2021	Não Iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Assessoria	31/12/2021	Concluída

				■ 355 2250
Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2021	Acesse em: https://www.https
Ação	16. Outros ativos intang recuperável.	íveis e eventua	is amortização e rec	
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Não Iniciad Concluída Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2021	do documento: 846468d0-f Concluída
Evidenciação contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	concluida o: 846468d0-fbdc-4e83-8b73-ec3fc1fb3b4 Não Iniciad
Ação	17. Reconhecimento, me permanentes, e respect			stimentos –
Sub ação	valor recuperável. Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Sistema de Informações Contábeis adequado á metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2021	Concluída

Evidenciação contábil dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Devidamente evidencias contabilmente. 18. Reconhecimento, me	Tesouraria/ Assessoria Contábil ensuração e evi	31/12/2021 idenciação dos esto	Acesse em: https://etbe.to
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque\Almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração / Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2024	Em andamen Co
Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado	Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado.	Prefeito/ Administração / Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	Código do documento: Concluída Concluída
Ajuste de Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída do face
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos seferentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBG TSP e MCASP.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atu <mark>a</mark> l
Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Processo e Sistema Patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP	Controle Patrimonial/ Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Patrimonial baseado nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Ação PROCED	IMENTOS CONTÁBEIS E Registro de procedimen			
<u>.</u>	Produto		Prazo Final	
Sub ação Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Situação Atual Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo	Finanças/ Tesouraria/	31/12/2014	Concluída
3	com as novas normas Registro de Procedimer	Contabilidade		

回落背影

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ania
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Documento Assin Acesse em: https:/ Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas Registro de Procedimer	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída Concluída
Ação	PREVIDÊNCIA	itos contabels	Lapecinicos - REON	por: E
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atu <u>a</u> l∑
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	NE MARIA DA SILV aDoc.seam Código do Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de Contas Convergido	Finanças/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	VA SOARES do documento: Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos do Regime Próprio de Previdência escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	Concluída Concluída
Ação	Registro de Procedimer	ntos Contábeis	Específicos - DÍVIDA	ATIVA 33-8H
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atualő
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2015	ŁA MENEZES c3fc1fb3b4d Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2015	Concluída
Ação	Registro de Procedimer	ntos Contábeis	Específicos - PRECA	ATÓRIOS
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimer		-	
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2016	Concluída

	de informações contábeis			Acesse em:		
Escrituração NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2016	Concluída **Concluída **Conclu		
PLANO DE C		SETOR PÚBLIC	O - PARTE IV DO MO	<u> </u>		
Ação	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais					
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída Concluída		
Aquisição\Desenvolvimen to de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Código do documento: Concluída Concluída		
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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída Concluída		
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade e encerramento do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída Concluída		
	S CONTÁBEIS APLICADA			7 /		
Ação	Adoção das Demonstra		-	T dance		
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída		
Ajuste das Demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída		
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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída		