



PREFEITURA MUNICIPAL

SANTA CRUZ*Construindo uma nova história.*

ADMINISTRAÇÃO 2017/2020

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 01922152-f69-4171-8b5-716584cd863

Apresentação

O demonstrativo em questão foi elaborado de acordo com o Anexo 18 da Lei Federal 4.320/64, com atualizações guiadas pela Portaria STN nº 438, de 16 de Julho de 2012. A elaboração das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao exercício financeiro de 2019 consolidam as informações da Prefeitura e seus Fundos Especiais.

Foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – Fiorilli, onde servidores municipais efetivos e/ou comissionados ligados diretamente a supervisão da Secretaria de Finanças, em conjunto com a assessoria e consultoria da Acontec Contábil, o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial, dentro de suas respectivas entidades, em conformidade com diretrizes de lançamentos estabelecidos pela 8ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018.

Sendo assim, a elaboração dessas Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas, tem como objetivo dar transparência referente às informações contábeis, patrimoniais, orçamentárias, econômicas e financeiras da Prefeitura aos diversos cidadãos.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A DFC identificará: a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A DFC aplicada ao setor público é elaborada pelo método direto e utiliza as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transita pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa. A DFC é composta por: a) Quadro Principal b) Quadro de Receitas Derivadas e Originárias c) Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas d) Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e) Quadro de Juros e Encargos da Dívida. Suas Notas Explicativas seguiram as normatizações da Resolução TCE/PE nº 67, de 04 de dezembro de 2019, em conformidade com os anexos XIX e XXIV, da resolução supracitada, no que diz respeito a sua estrutura mínima, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

Percorrendo os resultados de 2019, observaremos que o saldo inicial em 01 de janeiro de 2019 em caixa e equivalentes de caixa foi de R\$ 482.404,63, enquanto que o saldo ao final do exercício em 31 de dezembro de 2019 foi de R\$ 2.892.325,51. Houve aumento dos valores do caixa e equivalente de caixa na ordem de R\$ 2.409.920,88.

Assim, após esta breve introdução, apresentamos a seguir a íntegra da Demonstração dos Fluxos de Caixa da Prefeitura com suas respectivas Notas Explicativas para o exercício financeiro de 2019.

ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Prefeita Municipal

EZIUDA MARIA DE SOUSA
Contador

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELZUDA MARIA DA SILVA BARREIRA
 Acesse em: https://scte.cce.pb.gov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	N10	2.409.920,88	367.733,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.892.325,51	935.677,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		36.968.524,94	31.696.538,66
Intergovernamentais		26.537.859,29	21.099.322,66
da União		23.108.793,75	18.246.733,66
de Estados e Distrito Federal		3.429.065,54	2.852.749,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		10.430.665,65	10.596.855,00
Total das Transferências Recebidas		36.968.524,94	31.696.538,66
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		2.450.837,42	1.873.825,57
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		2.450.837,42	1.873.825,57
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		2.450.837,42	1.873.825,57

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUDICIÁRIA		0,00	10.830,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	30.905,48
ADMINISTRAÇÃO		2.772.826,74	2.761.462,25
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.501.343,04	1.442.086,09
SAÚDE		7.913.538,34	6.773.101,83
EDUCAÇÃO		13.569.980,36	13.295.479,03
CULTURA		436.541,75	458.505,32
URBANISMO		1.564.915,03	1.446.305,11
AGRICULTURA		1.633.792,12	1.804.448,88
TRANSPORTE		922.398,92	583.663,45
DESPORTO E LAZER		68.352,98	18.347,95
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		30.383.689,28	28.625.135,39

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por ELIANE MARIA DE SOUSA. ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/ppv/validaDoc> :seam Código do documento: 09221521f694171-86f5-716586cd863

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1 Nome da entidade:

PREFEITURA MUNICIPAL SANTA CRUZ

a.2 CNPJ:

24.301.475/0001-86

a.3 Natureza jurídica da entidade:

124-4 – MUNICIPIO

a.4 Principais atividades da entidade:

84.11-6-00 - Administração pública em geral

a.5 Domicílio da entidade:

Av. 03 de Maio, nº 276 – Centro – Santa Cruz/PE – CEP 56.215-000

a.6 Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal 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: “Administração pública em geral” mantendo as ações e serviços públicos municipais bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 467/2018, de 17 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação municipal e de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas.

a.7 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DA SILVA SOUSA. ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://eicr.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?mCodigo=documento:019221521f69-417d-89f5-7165846cd863>

atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de 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 regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE
a.8 Dados do Gestor: Nome: Eliane Maria Da Silva Soares: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
a.9 Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Eziuda Maria de Sousa CRC-PE nº 12.705/O-8. E-mail: eziuda_maria@hotmail.com
a.10 Consolidação das demonstrações contábeis: Esta demonstração contábil abrange os dados executados pela Entidade Prefeitura Municipal e Fundos Municipais
a.11 Nome do Software da contabilidade SCPI - Sistema de Contabilidade Pública Integrada da Fiorilli Software

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação que afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: <ul style="list-style-type: none">• A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.• A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.• As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.• Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.• Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.• Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesse em: https://stecc.pe.gov.br/validaDoc.aspx?Codigo_documento:01922192194478885185581068632

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019
 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	N1	46.224.161,46	40.467.123,51
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.276.482,35	1.406.079,49
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		905.961,75	953.027,09
Receita de Contribuições		173.477,83	215.241,49
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		147.824,64	197.561,51
Remuneração das Disponibilidades		49.218,13	40.249,40
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	36.968.524,94	31.696.518,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.979.154,17	7.364.525,32
Ingressos Extra-orçamentários		3.015.424,07	3.030.004,32
Transferências Financeiras Recebidas		4.963.730,10	4.334.520,88
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	N2	42.248.061,06	39.310.935,96
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	30.383.689,28	28.625.135,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	2.450.837,42	1.873.825,57
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		9.413.534,36	8.811.975,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.053.472,10	3.187.344,91
Transferências Financeiras Concedidas		6.360.062,26	5.624.630,09
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1)	N3	3.976.100,40	1.156.187,55

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2019 foi de R\$ 46.224.161,46. Enquanto no exercício de 2018 foi de R\$ 40.467.123,51.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos 39.310.935,96.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ 3.976.100,40. Houve aumento dos fluxos de caixa das atividades operacionais de 2018 para 2019 na ordem de R\$ 2.819.912,85.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesse em: <https://recep.pe.gov.br/epp/validaDoc.sejm> Código do documento: 0192152-869-4171-8615-716584-4863

(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	N10	2.409.920,88	367.723,63
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.892.325,51	935.677,26

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2019 foi de R\$ 2.409.920,88, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 482.404,63 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 2.892.325,51.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos ativos potenciais ativos e passivos não interferindo no DFC.</p>
<p>d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.</p>
<p>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.</p>

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DE SOUSA, ELIANE MARIA DA SILVA SARAES
 Acesse em: <https://fiscalce.pb.gov.br/epp/validarDoc.seam>
 Código do documento: 0192182-49-71-815-1165846cd863

(Saldos em Caixa e Equivalentes)	Caixa e Equivalentes)	
R\$ 2.892.325,51	R\$ 2.892.325,51	R\$ 0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários .			
Subação	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	31/12/2014	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP;	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Em andamento
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/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos			

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente e por E-MAIL DA MARIANA DE SAUSA ELIANE MARIANA SILVA SEARE
 Acesse em: <https://portal.cnpj.gov.br/validar/validarDoc.aspx?CodigoDoc=0192215271694117882571658400863>

			Final	Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle em notas explicativas.			
Subação	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	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes;	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/Aquisição de sistema de controle Patrimonial;	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controlador Patrimonial	31/12/2020	Em andamento
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	Em andamento
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 Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de			

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELZILDA MARIA DE SOUSA ELIENE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/validarDocumento.aspx>
 Documento assinado em: 09/12/2019 15:47:20
 Documento assinado em: 09/12/2019 15:47:20

evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Contábil		
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo	Situação

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA ALIANE MARIA DA SILVA SARES
 Acesse em: https://stec.tce.pe.gov.br/ppv/validador.php?num_documento=01922-f69-4171-8185-7155846cc0867

evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	e redução a valor recuperável.	Contábil		
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	Não iniciada
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	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	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	31/12/2020	Não iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
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 evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	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	31/12/2022	Em andamento
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	Não Iniciada
Ajuste do Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores;	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos			

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELZILDA MARIA DE SOUSA, CPF: 0222157-1/94171888-35. Acesse em: http://ppp.vb.fpf.org.br/validador.aspx

referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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	31/12/20 21	Em andamento
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	31/12/20 21	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/20 14	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/20 14	Concluída
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/20 14	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Operações de Crédito escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/20 14	Concluída
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS	31/12/20 14	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP.	Plano de Contas Convergado	Finanças/ Contabilidade/ RPPS	31/12/20 14	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS	31/12/20 14	Concluída
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo	Situação

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2019

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesse em: https://www.pmpscruz.com.br/epi/validar/20190121-11694171-86757155846cc83

			Final	Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas 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 Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2016	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2016	Concluída
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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
Aquisição/Desenvolvimento 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	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
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.	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo	Situação

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: [https://ppl.vale.com.br/doc/seam/Código do documento: 01922152-f69-4171-86f5-716584dcdd863](https://ppl.vale.com.br/doc/seam/Código%20do%20documento%3A01922152-f69-4171-86f5-716584dcdd863)

			Final	Atual
Elaboração de regras 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	31/12/20 14	Concluída
Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Finanças/ Contabilidade	31/12/20 14	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	31/12/20 14	Concluída

j)
k)