

Rotinas necessárias para fechamento do patrimônio



Sistemas para Gestão Pública

Objetivo: Demonstrar quais as principais rotinas para o fechamento mensal do Patrimônio.



Sistemas para Gestão Pública

Entendendo o Patrimônio com as adaptações para a “Nova Contabilidade”:

O módulo do Patrimônio assim como praticamente toda a administração pública vem sofrendo com as alterações para o que se chama de “Nova Contabilidade”. Dentre as principais alterações a nível operacional estão a forma de se contabilizar as entradas dependentes da execução orçamentária (agora se faz por meio dos empenhos); a reclassificação de todos os bens por conta contábil, valor residual, vida útil; nas movimentações agora há necessidade de informar contas patrimoniais.

Na contabilidade são registrados todas as despesas da entidade pública, o sistema divide e repassa para reconhecermos no patrimônio somente as despesas que refere-se ao setor. Que podem ser visualizadas ao acessar a função “Autorização – Bens Aguardando autorização empenho” e clicar na função “Imprimir” ou acessar o menu “Relatórios – Despesas liquidadas e pagas”.

Para fecharmos o mês, sugere-se emitir tal relatório para o período desejado e garantir que nenhum empenho que foi Liquidado esteja na lista para ser autorizado a entrada no patrimônio. Mesmo o relatório possuindo empenhos que devem ser autorizados, não é fator impeditivo para o fechamento.

Observação importante: Caso seja impresso tal relatório no final do ano e este ainda consta empenhos a serem autorizados, deve comunicar a contabilidade a fim de que realize lançamentos de ajustes.



Sistemas para Gestão Pública

Entendendo o Patrimônio com as adaptações para a “Nova Contabilidade”:

Para o módulo de contabilidade ficar em compatibilidade com o Patrimônio todas as despesas liquidadas devem ser reconhecidas as entradas no Patrimônio, pois o reconhecimento na contabilidade se dá na liquidação desta despesa (que representa a entrega do material). Se o Patrimônio não reconhecer esta despesa ficará registrado na contabilidade um valor e no Patrimônio outro.

Todos os empenhos classificados como material Permanente aparecerá no módulo de patrimônio, como por exemplo: areia, cimento. O que determina que estes empenhos apareçam não são os itens mas a conta de despesa que foram classificados na contabilidade. Nem todo bem que é registrado no patrimônio deve ser emplaquetados estes do exemplo acima podem ser reconhecidos como valorização de um bem já existente que pode estar passando por reformas.

As entradas “Manuais” inclusas em “Processamento – Entrada” só devem ser utilizadas para entradas que são independentes da execução orçamentária. Por exemplo: doações, acertos de bens que constam fisicamente e não constam no sistema, entre outros.



Sistemas para Gestão Pública

Caso exista alguma inconsistência para realizar o fechamento o sistema emite um relatório, demonstrando quais são os bens que necessitam de acerto e quais seriam tais acertos. Após realizar os fechamentos dos meses, devemos emitir um relatório e repassar para a contabilidade, tal relatório é emitido pelo caminho “Relatório – PCASP – Valor Patrimonial”. Aí fica a cargo do usuário decidir se deseja emitir apenas de um mês ou um período. Segue a baixo um relatório de modelo:

Emissão: 14/03/2016 - 12:34

Página: 001

PREFEITURA MUNICIPAL DE PADRÃO
 PATRIMONIO
 PCASP - INVENTARIO ATIVO - PERIODO: DE 12/2015 ATE 12/2015

CONTA	DESCRICAO	VALOR ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	2.685,85	0,00	0,00	2.685,85
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	18.424,42	0,00	0,00	18.424,42
1.2.3.8.1.01.01	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	2.000,00	0,00	200,00	2.200,00

CHEFE DEPTO CONTABILIDADE E ORCAMENTO
 RESPONSÁVEL TESTE
 C.P.F. 0000000000
 C.R.C. 0000000000

SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO
 RESPONSÁVEL TESTE
 C.P.F. 00000000000

Siap - Sistema Integrado de Administracao Publica

Emitido por: SH3



Sistemas para Gestão Pública