TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017

RESOLUÇÃO TC Nº 24/2017 - ANEXO VIII - ITEM 26 E ANEXO XXIV

DEMONSTRATIVO DA IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTABEIS PATRIMONIAIS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção dos procedimentos contábeis Orçamentários			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Registro contábil das receitas e despesas orçamentárias	Registro contábil das receitas e despesas orçamentárias efetuado de acordo com MPCASP	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído

PROCEDIMENTOS CONTABEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Reconhecimento dos valores a receber por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas	Registro contábil dos valores a receber por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Ação	**2.Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência	Registro contábil das obrigações por competência efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Ação	**3.Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas	Registro contábil e evidenciação dos bens móveis efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Ação	**4.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis	Registro contábil e evidenciação dos bens móveis efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Reconhecimento e evidenciação dos bens imóveis	Registro contábil e evidenciação dos bens i móveis efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	01/01/2014	concluído
mensuração dos bens imóveis	Bens imóveis reavaliados.	Departamento de Administração e Infraestrutura	02/01/2014	concluído
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens intangíveis	Registro contábil e evidenciação dos bens intangíveis efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	03/01/2014	concluído
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação	Mensuração, evidenciação e registro contábil da depreciação efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Ação	**5. 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**
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão de férias por competência	Registro contábil e evidenciação da provisão de férias por competência efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão para 13º salário por competência	Registro contábil e evidenciação da provisão de13º salário por competência anual efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão para licença-prêmio por competência	Registro contábil da provisão para licença-prêmio por competência efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Ação	**6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	Registro contábil e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Ação	**7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	Registro contábil e evidenciação das demais obrigações por competência efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Ação	**8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas e patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares.	Registro contábil e evidenciação dos softwares como bens intangíveis efetuado	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Classificação de softwares como intangíveis.	Classificação contábil e evidenciação dos softwares como bens intangíveis efetuado	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
Amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Registro contábil da amortização efetuado. Em processo de reavalição/redução ao valor recuperável.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	parte concluído (bens imóveis), parte em andamento (softwares)

PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - 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**
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais no e-fisco	Plano de Contas implantado no e-fisco	GTCON	31/12/2014	concluído

PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Implantação das novas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público	Novas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público implantadas	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído

Recife, 02 de fevereiro de 2018

ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA	**MARIA TERESA SILVA DE MOURA**	**MARCOS COELHO LORETO**
CONTADOR RESPONSÁVEL- CRC-PE 16.709/O-5	**GESTORA DO CONTROLE INTERNO**	**TITULAR DO PODER/ ÓRGÃO**

Documento Assinado Digitalmente por: ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA
Acesse em: https://epp.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam
Código do documento: 7c8bb3e-5854-48c0-adb2-365389197d0