



Documento Digital emitido por: ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA
 Acesse em: http://sicepe.cic.sp.gov.br/validarDoc.asp?codigo_documento=7eaf11d-1a18-4134-b-8ec0-18d22937e4c6

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2016
RESOLUÇÃO TC Nº 36/2016 - ANEXO VIII - ITEM 25 E ANEXO XXIV
DEMONSTRATIVO DA IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS 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 imóveis 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 de 13º 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 reavaliação/redução ao valor recuperável.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	parte concluído, parte em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - 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 CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas 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, 20 de janeiro de 2017.

ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA
CONTADOR RESPONSÁVEL- CRC-PE 16.709/O-5

MARIA TERESA SILVA DE MOURA
GESTORA DO CONTROLE INTERNO

CARLOS PORTO DE BARROS
TITULAR DO PODER/ ÓRGÃO