



Documento assinado digitalmente por: SAAC DE OLIVEIRA SEABRA  
 Acesse em: http://www.tcepe.com.br/portal/validar\_documento.asp?codigo\_documento=94475308-d911-c-7-9956-c48817

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2015**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 23/2015, DE 25/11/2015 - ANEXO II - ITEM 25 E ANEXO XXIII**  
**DEMONSTRATIVO DA IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP**

<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e juros para perdas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência	Registro contábil das obrigações por competência efetuado.	Departamento de Contabilidade e Finanças	31/12/2014	concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex. salário, férias, etc)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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, 25 de janeiro de 2016.

**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