



ESTADO DE PERNAMBUCO

TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC n. 047/2018

## ANEXO IV

## DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2.Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	SETOR FINANCEIRO	RPPS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2019	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2019	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2019	IMPLANTANDO



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

<b>Ação</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>				
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2018	IMPLANTANDO
<b>Ação</b>				
<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>				
<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2019	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>				
<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
DRAA	SISTEMA ATUARIAL	ATUÁRIO	31/12/2015	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>				
<b>13. 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>				
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>				
<b>14. 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>				
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>				
<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, 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>				
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>				
<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>				
<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>				
<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2019	IMPLANTANDO
<b>Ação</b>				
<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>				
<b>Subação</b>				
<b>Produto</b>				
<b>Responsável</b>				
<b>Prazo Final</b>				
<b>Situação Atual</b>				
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	EM ANDAMENTO



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP**

<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Subação				
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - <b>Fiorilli Soc. Civil Ltda</b>	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Subação				
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - <b>Fiorilli Soc. Civil Ltda</b>	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Subação				
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - <b>Fiorilli Soc. Civil Ltda</b>	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Subação				
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - <b>Fiorilli Soc. Civil Ltda</b>	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Subação				
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - <b>Fiorilli Soc. Civil Ltda</b>	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Subação				
Registros contábeis	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2018	EM ANDAMENTO



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

**PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP**

Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais

<b>Ação</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - <b>Fiorilli Soc. Civil Ltda</b>	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

**PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP**

Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público

<b>Ação</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - <b>Fiorilli Soc. Civil Ltda</b>	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído