



ESTADO DE PERNAMBUCO
 PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001
 Resolução TC nº 24/2017 - Anexo XXIV
 Prestação de Contas - Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|--|-------------|---------------------------|
| Ação | Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Procedimentos dos registros contábeis relacionados a receita orçamentária, adequados ao novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco | Registro das receitas orçamentárias no novo Plano de contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco | Diretoria de Contabilidade | 01/01/2014 | Concluída |
| Procedimentos dos registros contábeis relacionados a despesa orçamentária, adequados ao novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco | Registro das despesas orçamentárias no novo Plano de contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco | Diretoria de Contabilidade | 01/01/2014 | Concluída |
| 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 |
| Definição de procedimento para registro do crédito tributário advindo da Taxa de Serviços Notariais ou de Registro - TSNR | Constituição do crédito tributário e cobrança pela SEFAZ-PE | Corregedoria, Diretoria de Contabilidade, Consultoria Jurídica e Secretaria da Fazenda do Estado | 31/12/2018 | Em andamento ¹ |
| Adequação de normativo interno por força de alteração da legislação, contemplando procedimentos para registro dos créditos tributários e não tributários por competência | Normativo Conjunto interno publicado | Diretoria de Contabilidade, Diretoria Financeira, Diretoria de Gestão Funcional, Consultoria Jurídica e Corregedoria | 31/12/2018 | Paralisada ² |
| Desenvolvimento de metodologia de ajuste para perdas referente aos créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa | Metodologia de ajuste para perdas | Diretoria de Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento de metodologia para registro das provisões com folha de pagamento - licença prêmio | Metodologia para cálculo e baixa de provisões sobre folha de pagamento - licença prêmio | Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2018 | Paralisada ³ |



Tribunal de Justiça - UGE 070001
 Resolução TC nº 24/2017 - Anexo XXIV
 Prestação de Contas - Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| | | | | |
|--|--|---|-------------|---------------------------|
| Adequação do sistema de folha de pagamento para geração de informações necessárias ao registro de provisões com licença prêmio | Sistema de folha de pagamento adequado para rotina de provisões com licença prêmio | Secretaria de Gestão de Pessoas | 31/12/2018 | Não iniciada ⁴ |
| Ação | | | | |
| 3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas ⁵ | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| - | - | - | - | - |
| Ação | | | | |
| 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Revisão dos normativos internos relacionados à gestão patrimonial, em confronto com a legislação Federal e Estadual | Normativo interno revisado e publicado | Diretoria de Infraestrutura | 31/12/2018 | Paralisada ⁶ |
| Reconhecimento dos bens móveis | Bens móveis registrados | Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2013 | Concluída |
| Reconhecimento dos bens imóveis | Bens imóveis registrados | Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2018 | Em andamento |
| Definição dos procedimentos de mensuração dos bens móveis | Mensuração dos bens móveis definida | Diretoria de Infraestrutura | 31/12/2014 | Concluída |
| Definição dos procedimentos de mensuração dos bens imóveis | Mensuração dos bens imóveis definida | Diretoria de Infraestrutura | 31/12/2014 | Concluída |
| Avaliação dos bens móveis | Bens móveis avaliados | Diretoria de Infraestrutura | 01/01/2019 | Não iniciada |
| Avaliação dos bens imóveis | Bens Imóveis avaliados | Diretoria de Engenharia e Arquitetura | 30/06/2018 | Em andamento |
| Realização de inventário dos bens móveis | Bens móveis inventariados | Diretoria de Infraestrutura | 01/12/2015 | Concluída |
| Realização de inventário dos bens imóveis | Bens imóveis inventariados | Diretoria de Infraestrutura | 31/12/2014 | Concluída |
| Análise dos métodos e taxas de depreciação dos bens móveis e imóveis, definidos no sistema PE-Integrado, adequados ao TJPE. | Método e taxas de depreciação dos bens móveis e imóveis definidos | Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Eng. e Arquitetura | 31/12/2018 | Não iniciada ⁷ |
| Registro de depreciação dos bens móveis | Bens móveis depreciados | Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade | 01/01/2019 | Não iniciada ⁸ |
| Registro de depreciação dos bens imóveis | Bens imóveis depreciados | Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade | 01/01/2019 | Em andamento ⁹ |



Tribunal de Justiça - UGE 070001
 Resolução TC nº 24/2017 - Anexo XXIV
 Prestação de Contas - Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| | | | | |
|---|---|-------------------------------------|------------|----------------------------|
| Implantação no TJPE do sistema informatizado PE-Integrado, módulo gestão patrimonial, interligado ao Sistema e-Fisco Financeiro | Sistema PE-Integrado implantado no TJPE | Secretaria de Administração do TJPE | 31/12/2018 | Não iniciada ¹⁰ |
|---|---|-------------------------------------|------------|----------------------------|

| 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 |
| Desenvolvimento de metodologia para registro das provisões com folha de pagamento - férias | Metodologia para provisões sobre folha de pagamento - férias | Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2013 | Concluída |
| Desenvolvimento de metodologia para registro das provisões com folha de pagamento - 13º salário | Metodologia para provisões sobre folha de pagamento - 13º salário | Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2016 | Concluída |
| Adequação do sistema de folha de pagamento para geração de informações necessárias ao registro de provisões com férias | Sistema de folha de pagamento adequado para rotina de provisões com férias | Secretaria de Gestão de Pessoas | 31/12/2014 | Concluída |
| Adequação do sistema de folha de pagamento para geração de informações necessárias ao registro de provisões com 13º salário | Sistema de folha de pagamento adequado para rotina de provisões com 13º salário | Secretaria de Gestão de Pessoas | 31/12/2016 | Concluída |

| Ação | 6.Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência | | | |
|---|--|---|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Procedimentos para reconhecimento no passivo permanente das obrigações com fornecedores por competência, por meio do Documento Hábil - DH | Registro no passivo permanente das obrigações por competência realizado | Diretoria Financeira e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2015 | Concluída |
| Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência, por meio do Documento Hábil - DH | Passivo com fornecedores registrado por competência | Diretoria Financeira e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2015 | Concluída |

| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência¹¹ | | | |
|-------------|--|-------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| - | - | - | - | - |

| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, realização e redução ao valor recuperável | | | |
|-------------|---|-------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



Tribunal de Justiça - UGE 070001
 Resolução TC nº 24/2017 - Anexo XXIV
 Prestação de Contas - Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| | | | | |
|--|--|--|-------------|----------------|
| Reconhecimento e mensuração dos bens intangíveis (softwares adquiridos) | Bens intengíveis registrados | Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicação, Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2013 | Concluída |
| Registro da amortização dos bens intangíveis, com definição de método e taxa | Bens intengíveis amortizados | Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicação, Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade | 31/12/2013 | Concluída |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - 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 |
| Construção do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP a ser implantado no e-Fisco | Plano de contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantado no e-Fisco | Governo do Estado | 01/01/2014 | Concluída |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração das novas demonstrações contábeis | Demonstrações contábeis elaboradas | Diretoria de Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída |

¹A subação anterior "Adequação da Lei nº 11.194/94, para registro do crédito tributário advindo da Taxa de Serviços Notariais ou de Registro - TSNR" foi substituída, em 2017, em função de procedimento definido no Parecer da Procuradoria da Fazenda Estadual - PFE nº 07/2009, ratificado pela Cota nº 346/2017-PFE - Núcleo de Dívida Ativa, sem necessariamente depender de alteração da Lei nº 11.194/94.

²Prazo final postergado para o final de 2018, pois em que pese não ser mais necessária alteração da Lei nº 11.194/94, a IN precisa ser atualizada;

³Prazo final postergado para o final de 2018, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN, em função da necessidade de discutir a base conceitual com outros grupos externos.

⁴Prazo final postergado para o final de 2018, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Item dependente das definições do anterior.

⁵ Não vislumbramos essa ação neste Poder;

⁶Prazo final postergado para 2018. Resta pendente de análise pelo setor de patrimônio e posterior revisão pelo setor jurídico para publicação;

⁷ Aguardando a definição da implantação do módulo de Patrimônio do sistema PE-Integrado, fato este necessário para verificação se as taxas e método a serem definidos no sistema se adequam ao TJPE;

⁸ Aguardando definição da implantação do módulo de Patrimônio do sistema PE-Integrado;

⁹ Depreciação iniciada no exercício 2016, com base na vida útil definida pela Diretoria de Engenharia e Arquitetura nos pareceres técnicos avaliatórios ou nas construções concluídas .



Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução TC nº 24/2017 - Anexo XXIV
Prestação de Contas - Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

¹⁰ Implantação do PE-Integrado iniciada no final do exercício, especificamente do módulo de Solicitação de Compras, Licitações e ARP. Os demais módulos dependem de definição do cronograma por parte da Secretaria de Administração do Estado - SAD/PE;

¹¹ Não vislumbramos essa ação neste Poder. A Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional prevê definição por meio de Ato Normativo específico.

Recife, 15 de fevereiro de 2018

CARLEIDE MARIA BEZERRA
CONTADORA RESPONSÁVEL – CRC/PE nº 019946/O