

UNIVERSIDADE DE TAUBATÉ
DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO AO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO – NBCASP
ATENDIMENTO A PORTARIA 828/11

ITEM	DESCRIÇÃO	PRODUTO	Área Responsável	Início (mês/ano)	Término (mês/Ano)
I	RECONHECIMENTO, MENSURAÇÃO E EVIDENCIAÇÃO DOS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS OU NÃO, POR COMPETÊNCIA, E A DÍVIDA ATIVA, INCLUINDO OS RESPECTIVOS AJUSTES PARA PERDAS.				
1.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração dos créditos, dívida ativa e respectivas perdas, por competência, incluindo os ajustes e as provisões.	Manual de Procedimento com Metodologia de Cálculo de Provisões	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade	Janeiro/12	Dezembro/12
1.2	Adequação de sistema para registro de direitos e obrigações por competência	Sistema de Controle adequado a utilização de metodologia de registro de direitos e obrigações por competência	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade	Janeiro/13	Julho/13

II	RECONHECIMENTO, MENSURAÇÃO E EVIDENCIAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES E PROVISÕES POR COMPETÊNCIA				
2.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluindo os ajustes e as provisões	Manual de Procedimento com Metodologia de Cálculo de Provisões	Serviços de Contabilidade/Folha de Pagamento/Compras.	Janeiro/12	Dezembro/12
2.2	Adequação de sistema para registro de direitos e obrigações por competência	Sistema de Controle adequado a utilização de metodologia de registro de direitos e obrigações por competência	Serviços de Contabilidade/Folha de Pagamento/Compras.	Janeiro/13	Julho/13

UNIVERSIDADE DE TAUBATÉ
DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO AO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO – NBCASP
ATENDIMENTO A PORTARIA 828/11

III RECONHECIMENTO, MENSURAÇÃO E EVIDENCIAÇÃO DOS BENS MÓVEIS, IMÓVEIS E INTANGÍVEIS					
3.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão.	Relação de Bens Móveis e Imóveis e Manual de Procedimento (aquisição, baixa, movimentação) com Metodologia de Cálculo de Depreciação.	Serviço de Contabilidade/Patrimônio/ Diretoria de Obras/ Assessoria Jurídica	Janeiro/12	Agosto/12
3.2	Elaboração de procedimento para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor atualizado	Elaboração de Manual de Procedimento com Metodologia e Prazos para Reavaliação dos Bens Móveis e Imóveis	Serviço de Contabilidade/Patrimônio/ Diretoria de Obras/ Assessoria Jurídica	Agosto/12	Julho/13
3.3	Adequação/Desenvolvimento de Sistema para registro de Imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) e Intangível	Sistema de Controle adequado à metodologia de registro de imobilizado e a intangível, bem como à depreciação / amortização dos mesmos.	Serviço de Contabilidade/Patrimônio/ Diretoria de Obras/ Assessoria Jurídica	Julho/13	Dezembro/13

IV REGISTRO DE FENÔMENOS ECONÔMICOS, RESULTANTES OU INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, TAIS COMO DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO					
4.1	Adequação do sistema de controle patrimonial	Sistema de controle adequado ao registro do patrimônio	Serviço de Contabilidade/Patrimônio	Julho/12	Dezembro/12
4.2	Carga no sistema de Controle de Patrimônio referente a inventário realizado.	Sistema de controle com a carga do patrimônio.	Serviço de Contabilidade/Patrimônio	Janeiro/13	Dezembro/13

UNIVERSIDADE DE TAUBATÉ
DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO AO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO – NBCASP
ATENDIMENTO A PORTARIA 828/11

4.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado.	Metodologia de operacionalização de depreciação de reavaliação	Serviço de Contabilidade/Patrimônio	Janeiro/13	Dezembro/13
4.4	Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos	Metodologia de operacionalização de reavaliação	Serviço de Contabilidade/Patrimônio	Janeiro/13	Dezembro/13
4.5	Adequação do sistema aos procedimentos de ajuste patrimoniais.	Sistema adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, etc. dos elementos patrimoniais	Serviço de Contabilidade/Patrimônio	Janeiro/13	Dezembro/13

V	RECONHECIMENTO, MENSURAÇÃO E EVIDENCIAÇÃO DOS ATIVOS DE INFRAESTRUTURA				
5.1	Adequação do sistema de controle de patrimônio de infraestrutura	Sistema adequado aos ativos de infraestrutura	Serviço de Contabilidade/Patrimônio/Dir. Administrativa	Janeiro/13	Junho/13
5.2	Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente.	Serviço de Contabilidade/Patrimônio/Dir. Administrativa	Janeiro/13	Dezembro/13
5.3	Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e avaliação dos ativos de infraestrutura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura.	Serviço de Contabilidade/Patrimônio/Dir. Administrativa	Janeiro/13	Junho/13

UNIVERSIDADE DE TAUBATÉ
DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO AO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO – NBCASP
ATENDIMENTO A PORTARIA 828/11

VI IMPLEMENTAÇÃO DO SISTEMA DE CUSTOS					
6.1	Registro de fenômenos por competência	Relatório evidenciado que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados	Serviço de Contabilidade/ Dir. Administrativa	Junho/13	Dezembro/14
6.2	Levantamento e Registro de fenômenos econômicos independente de questões orçamentárias	Relatórios evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrados	Serviço de Contabilidade/Patrimônio/ Dir. Administrativa	Junho/13	Dezembro/14
6.3	Identificação de programas, serviços, etc. que terão os custos levantados	Relatórios com objetos de custos	Serviço de Contabilidade/ Dir. Administrativa	Junho/13	Dezembro/14
6.4	Levantamento das Variáveis físicas para estabelecimento de custos	Relatórios com as variáveis físicas para levantamento de custos	Serviço de Contabilidade/ Dir. Administrativa	Junho/13	Dezembro/14
6.5	Levantamento das variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos	Relatórios com as variáveis financeiras para levantamento de custos	Serviço de Contabilidade/ Dir. Administrativa	Junho/13	Dezembro/14
6.6	Adaptação de sistema para levantamento de custos	Sistema adequado para levantamento de custos	Serviço de Contabilidade/ Dir. Administrativa	Junho/13	Dezembro/14

VII APLICAÇÃO DO PLANO DE CONTAS, DETALHADO NO NÍVEL EXIGIDO PARA A CONSOLIDAÇÃO DAS CONTAS NACIONAIS					
7.1	Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Julho/12	Dezembro/12

UNIVERSIDADE DE TAUBATÉ
DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO AO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO – NBCASP
ATENDIMENTO A PORTARIA 828/11

7.2	Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local	Relatório com eventos que registram os fenômenos com base no PCASP estendido	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Julho/12	Dezembro/12
7.3	Elaboração de Eventos para registros contábil dos fenômenos levantados anteriormente	Relatórios com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Julho/12	Dezembro/12
7.4	Adaptação de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados	Sistema adequado ao PCASP estendido e aos eventos	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Julho/12	Dezembro/12
7.5	Adequação do sistema as rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Sistema adequado as rotinas de integridade abertura e encerramento do exercício	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Novembro/12	Março/13
7.6	Elaboração de regras/ fórmulas para levantamento das DCASP	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Novembro/12	Março/13
7.8	Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	DCASP adequada à nova metodologia	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Novembro/12	Março/13
7.9	Ajuste do sistema para inclusão do novo modelo de DCASP	Sistema adequado à metodologia de levantamento do DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Serviço de Arrecadação/Tesouraria/Cobrança/Proc. Jurídica/Contabilidade/Patrimônio	Novembro/12	Março/13

UNIVERSIDADE DE TAUBATÉ
DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO AO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO – NBCASP
ATENDIMENTO A PORTARIA 828/11

VIII	DEMAIS ASPECTOS PATRIMONIAIS PREVISTOS NO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO				
8.1	Registro de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial	Ajuste de participações	Proc. Jurídica/ Contabilidade	Janeiro/13	Dezembro/13
8.2	Controle de estoque/ Almojarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque/ almojarifado	Dir. Administrativa/ Contabilidade	Julho/12	dezembro/12
8.3	Adequação do sistema para as metodologias anteriores	Sistema ajustado ao controle de estoque / almojarifado além das participações em outras entidades	Proc. Jurídica/ Contabilidade	Janeiro/13	Dezembro/13

Tté, 20 de março de 2012.

Prof. Dr. José Rui de Camargo
Reitor

Prof. Dr. Francisco José Grandinetti
Pró-reitor de Administração

Prof. Dr. Luciano Ricardo Marcondes da Silva
Pró-reitor de Economia e Finanças

Prof. Dr. José Carlos Simões Florençano
Controlador Interno

Cléia Aparecida Padilha Carpegeani
Diretora de Contabilidade