**Nota Técnica para Elaboração do PCR**

**Brasil**

**Projeto de Apoio à Modernização e Transparência da Gestão Fiscal do Estado do Pará (BR-L1093)**

**Produto:Modelo de fiscalização de estabelecimentos**

**Responsáveis:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nome** | **Cargo** | **Unidade Organizacional (sigla e nome)** | **E-mail** |
| Gerente do Projeto:  Gian Toppino | Auditor Fiscal de Receitas Estaduais | DFI – Diretoria de Fiscalização | gtoppino@sefa.pa.gov.br |
| Diretor: |  |  |  |
| Assinatura do Diretor |  | Assinatura do Gerente |  |

**Data versão: (05/05/2015)**

* 1. **DESCRIÇÃO DO PRODUTO**

Criar e implantar um modelo de fiscalização de estabelecimentos mais moderno e eficiente, integrando as fases da Padronização de Procedimentos, Planejamento da Fiscalização, Execução da Ação Fiscal e Avaliação dos Resultados, permitindo a aplicação das mais avançadas técnicas em uso atualmente, com foco na valorização do trabalho do Auditor Fiscal.

Foi concebido um novo modelo que atende às especificações acima, entretanto, o desenvolvimento das ferramentas de apoio gerencial integradas ao sistema corporativo da SEFA será incluído no Plano Diretor de Tecnologia da Informação, o qual ainda se encontra em elaboração nesta secretaria.

Entretanto, o modelo concebido encontra-se implantado parcialmente utilizando as ferramentas disponíveis atualmente, com destaque para o Data Warehouse.

A principal ferramenta disponibilizada para o corpo de auditores foi o *software* Auditor Eletrônico, desenvolvido e disponibilizado pela SEF-MG, para o qual planejamos o treinamento dos auditores fiscais que encontram-se em atividades de fiscalização de estabelecimentos, cerca de 350.

Os treinamentos são coordenados e ministrados através da estrutura disponibilizada pela EFAZ – Escola Fazendária, em turmas de 20 alunos, utilizando dois instrutores e contando cada aluno com um computador para a prática do aprendizado.

* 1. **ALCANCE DA META ACORDADA NA MATRIZ DE RESULTADOS**

Foi estabelecida a meta de treinamento de 300 auditores na ferramenta Auditor Eletrônico.

Houve uma interrupção dos treinamentos no quarto trimestre de 2014 em função de falhas no Auditor Eletrônico que vinham dificultando sobremaneira seu uso. A Secretaria da Fazenda de Minas, atendendo a nossas solicitações providenciou a solução dos problemas, permitindo assim que retornássemos aos treinamentos em abril/2015.

Até o momento forma treinados 120 auditores, tendo mais uma turma prevista para o período de 26 a 29 de maio de 2015. O cronograma estabelece uma nova turma – 20 alunos por turma – a cada mês, o que nos levará ao alcance da meta em abril de 2016.

* 1. **SUSTENTABILIDADE DA SOLUÇÃO**

Não vislumbramos riscos potenciais de sustentabilidade da solução implantada, entretando estamos desenvolvendo um treinamento em forma de video que permitirá que varios AFRE aprendam sozinhos e/ou revisem o treinamento sempre que necessário.

O sistema e a infraestrutura foram desenvolvidos pela SEF-MG, a qual também é responsável pela sua manutenção.

* 1. **BENEFÍCIOS E RESULTADOS PARA ALÉM DA MATRIZ DE RESULTADOS**

**4.1 Benefícios qualitativos**

Permitir aos auditores trabalhar com os documentos fiscais agora apresentados unicamente em formato digital e o consequente aumento da produtividade e qualidade da auditoria.

**4.2 Outros resultados quantificados**

Considerando que foi priorizado o treinamento dos auditores fiscais da Coordenadoria Especial de Grandes Contribuintes, utilizaremos aqui dados referentes a esta coordenadoria:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ano** | **Número de ações fiscais** | **Crédito tributário constituído** |
| 2014 | 969 | R$ 147 milhões |

Fonte: Data Warehouse da SEFA

**4.3 Resultados para o aumento da arrecadação**

Não nos foi possível fazer uma relação direta entre o uso do Auditor Eletrônico e o aumento da arrecadação do ICMS.