**MATRIZ DE PROBLEMAS, SOLUÇÕES E RESULTADOS - PROFISCO II –PA**

**04/10/2017**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Objetivo do Projeto:** El objetivo del programa es contribuir a la sostenibilidad fiscal del Estado por medio de la modernización de la gestión fiscal, administración tributaria y gestión del gasto público. Se espera que, al potenciar el desempeño de la gobernanza pública, aumentar la recaudación tributaria e incrementar la eficiencia del gasto público, los estados puedan mejorar la prestación de servicios de calidad para sus ciudadanos., contribuyendo a la obtención de mejores servicios públicos para sus ciudadanos. | | | | | |
| **PROBLEMAS / EVIDÊNCIAS - LINHA DE BASE** | **CAUSAS DOS PROBLEMAS** | | **SOLUÇÕES OU PRODUTOS, SUBPRODUTOS E INDICADORES** | | **RESULTADOS E INDICADORES** |
| **COMPONENTE 1. GESTÃO FAZENDÁRIA E TRANSPARÊNCIA FISCAL** | | | | | |
| **Problema****:** Los procesos corporativos relacionados con la gobernanza de la SEFA, su gestión estratégica, del personal, de la tecnología y de las adquisiciones, y la transparencia y la ciudadanía fiscal, presentan un nivel bajo de madurez  **Resultado 1: Aumento de la relación entre las metas de planificación estratégicas que fueron cumplidas y el total de metas planificadas**  El aumento en esta relación demuestra una mejora en la capacidad institucional de la SEFAZ, lo que contribuye a un desempeño institucional.  **Fórmula de cálculo:**  Metas cumplidas / total de metas planificadas  **Línea de base (2016):** 0%  **Meta**: 60%  SEFA todavía no monitorea las metas de planificación estratégica. El proyecto prevé la implantación de planificación estratégica en el año 1 (producto 1.2) | | | | | |
| **Problema:**  Baixo nível de articulação estratégica interna e externamente.  **Evidência e Linha de Base:**  Los principales órganos del estado (Casa Civil, Secretarias de Administración y Planificación, Auditoria General, Empresa de Tecnología da Información, Procuraduría General) no cuentan con un instrumento integrado de gobernanza con la SEFA  Direcionamento estratégico da gestão de TI na administração fiscal não define diretrizes para o planejamento e priorização das ações de TI, com metas e indicadores de resultados.  Total de ações de TI não planejadas executadas = 85  Total de ações de TI planejadas executadas = 13 | 1. los procedimientos de planificación y gestión estratégica no están integrados 2. la estructura organizacional no está integralmente adecuada a sus funciones 3. No se hace análisis de riesgos y los procedimientos de auditoria interna, disciplinares y correctivos son insuficientes 4. la gobernanza de Tecnología de la Información y Comunicación (TIC) no está normalizada | | **Producto 1.1 Modelo de Governança Pública fazendária fortalecido.**  **Subprodutos:**   * + 1. Sistemática de governança pública estadual dos processos fazendários estratégicos implantada. * Metodologia e sistema informatizado para comunicação da rede de governança   + 1. Estrutura organizacional revisada e adequada às novas funções.     2. Processo de monitoramento e avaliação de risco da gestão fiscal estruturado e alinhado com as diretrizes de governo contemplando aspectos correcionais e controle interno. * Revisão dos processos de correção e controle interno * Metodologia para análise de riscos institucionais e plano de mitigação * Metodologias e ferramentas de auditoria para atuar nos controles internos e na correição * Sistemática de monitoramento das recomendações   + 1. Sistemática de governança de TI implantada e alinhada as diretrizes governamentais. * Metodologia para direcionamento, priorização, monitoramento das práticas de TI, alinhada às diretrizes estratégicas da SEFA (comitê, normas e padrões)   **Metas e Indicadores de subproduto:**  1 Rede de governança com 6 órgãos implantada.  1 Minuta de documento legal elaborado  1 Matriz de risco implantada  1 Norma de governança de TI publicada. | | 1. **Indicador y meta de ejecución del Producto:**   *Instrumentos para melhoria da governança implantados*  **Fórmula de cálculo:**  *Número* *Instrumentos para melhoria da governança implantados*    **Meta** = 4  **Línea de base** = 0  **Meio de verificação**  *Relatório de gestão detalhando o uso dos Instrumentos de gestão implantados*. |
| **Problema:**  Falta de alinhamento das ações operacionais e o planejamento estratégico.  **Evidência e Linha de Base:**  Direcionamento estratégico da gestão de TI na administração fiscal não define diretrizes para o planejamento e priorização das ações de TI, com metas e indicadores de resultados.  Total de ações de TI não planejadas executadas = 85  Total de ações de TI planejadas executadas = 13  Não se monitora metas estratégicas  Número de servidores afastados por corrupção = 44 | 1. la planificación y los procedimientos operacionales no están armonizados 2. ausencia de instrumentos de acompañamiento de las metas planificadas 3. inexistencia de áreas específicas responsables por la gestión de procesos y proyectos 4. inexistencia de metodología para la preparación, monitoreo y evaluación de proyectos | | **Producto 1.02 - 1.2 Modelo de Gestão da Estratégia Fazendária implementada**  **Subprodutos:**   * + 1. Sistemática de planejamento e gestão por resultados implantada.     2. Processos organizacionais estratégicos da gestão fazendária redesenhados.     3. Escritório de projetos implantado.     4. Escritório de processos implantado.     5. Análisis, elaboración de modelos y automatización de los procesos del ciclo de proyecto: programación, preparación, ejecución, monitoreo y evaluación de proyectos de la SEFAZ   + Criterios de priorización   + Adopción de metodología para la estimación del costo-beneficio (ROI) (*ex-ante* y *ex-post*)   + Impacto en los gastos corrientes   + Formación en gestión de proyectos   + Análisis de riesgos de los proyectos y planes de mitigación   **Indicador dos Subprodutos:**  1 Painel de controle de indicadores implantado.  8 Processos da Gestão Fazendária Redesenhados  1 Escritório de Projetos implantado  1 Escritório de Processos implantado  1 sistema de investimentos fazendários implantado | | **Meta e indicador de produto:**  12 Instrumentos de Gestão Estratégica Fazendária implementados  **Linha de base:** zero instrumentos de gestão fazendaria  Resultado:  **Aumento do % de entregas dos produtos dos projetos conforme cronograma.**  Fórmula de cálculo:  **Produtos entregues / Total de produtos**  Unidade de medida:  **%**  Meta:  **80%**  Linha de base:  0 |
| **Problema:**  Lotação de pessoas não alinhada ao planejamento estratégico e competências  **Evidencia y Línea de Base (2016):**   * Ningún funcionario es asignado, transportado o capacitado en base al modelo de competencias; * Ninguna unidad tiene su cuadro de funcionarios dimensionado en base a los requisitos de los procesos de trabajo.   **Otras evidencias:**   * Ningún movimiento en el cuadro de personal observa criterios formales y objetivos de competencia. * Pérdida de conocimiento institucional en ocasión de la jubilación de funcionarios; * Divergencia entre la cantidad requerida y la cantidad colocada a disposición en las unidades fiscales * Discontinuidad en la formación del cuerpo de funcionarios, gestores y grupo de futuros gestores | 1. la ausencia de un modelo de negocio para el desarrollo de personas y del mapeo de competencias e inexistencia de un modelo de negocios para la evaluación de gestores y funcionarios 2. baja automatización de los procedimientos de gestión de personas 3. el plano de capacitación no se basa en las competencias necesarias para el desarrollo de los funcionarios | | **Producto 1.3 Modelo de Gestão de pessoas por competências implantado..**  **Subprodutos:**   * + 1. Modelo de gestão do conhecimento com base nas competências organizacionais da SEFA implantado.     2. Sistema informatizado de suporte às ações integrada de gestão de pessoas implantado.     3. Plano de desenvolvimento de pessoas baseado em competências da SEFA implantado.   **Indicador do Subproduto**  1 Modelo de gestão do conhecimento com base competências implantado  1 Sistema de suporte às ações estratégicas de gestão de pessoas implantado  1 Plano de desenvolvimento implantado | | **Indicador de produto:**  1300 Servidores capacitados por competências.  **Linha de Base:** zero |
| **Problema:**  Alto risco de indisponibilidade dos serviços fazendários.  **Evidência e Linha de Base:**  Horas de indisponibilidade dos serviços fazendários.  Linha de base:  2016 =31 horas  OBS: Todas as paradas foram programadas  2017 (ate agosto) = 64 horas  Obs.: Todas as indisponibilidades foram provocadas por problemas elétricos e com paradas não programadas  Indisponibilidade do Data Center  Pela norma TIER 1 o índice padrão de disponibilidade de Data Centers é de 99,97%, equivalente a 28,8 horas no ano, lembrando que um ano tem em média 8.760 horas  - Referências das boas práticas internacionais  quanto ao índices de disponibilidade de data center.  **Evando.caires@sefa.pa.gov.br**  Em caso de sinistro, o tempo de recuperação dos sistemas corporativos será de no mínimo 3 meses.  **Obs.:**  Prodepa - excepcionalidade para contratação direta.  O BID precisa analisar a aquisição da ata de registro de preço para desenvolvimento por ponto de função. | 1. inexistencia de política para la seguridad de la información 2. ausencia de una planificación de TIC alineado con la planificación institucional 3. ausencia de instrumentos y procedimientos de contingencias en caso de fallas o desastres y baja performance de los links de comunicación de datos de las unidades hacendarias 4. la infraestructura de hardware es insuficiente para atender las nuevas demandas de modernización fiscal del estado | | **Producto 1.4 Sistema de apoio à Tecnologia da Informação e comunicação fortalecido.**  **Subprodutos:**   * + 1. Política institucional de segurança da informação implantada.     2. Planejamento Estratégico da TI institucionalizado (voltado para uso interno).     3. Data Center seguro e Site Backup implantado.     4. Parque tecnológico atualizado e integrado.   **Indicador dos Subprodutos**  1 Política de segurança da informação aprovada.  1 Plano de TI aprovado.  1 Data Center implantado  1 Site Backup implantado  1 Parque tecnológico atualizado | | **Indicador de produto:**  5 ações de tecnológica implantada.  **Linha de base**: zero |
| **Problema:**  **Modelo de aquisição e de gestão de materiais ineficiente.**  **Evidência e Linha de Base:**  75 dias para realização de Pregão Eletrônico.  Referência CONSAD: <http://consad.org.br/wp-content/uploads/2016/06/Painel-44-01.pdf>  (pág. 10)    Tempo médio para realização de: (medida - DIAS)  Tomada de preço = 198 dias  Concorrência = 307 dias  Número de dispensas = 31 dias | 1. la ausencia de planificación integral en las adquisiciones, insuficiente estandarización de sus instrumentos de apoyo (términos de referencia, especificaciones técnicas y contratos) y bajo grado de automatización de los procedimientos de gestión de las compras 2. deficiencia en los procedimientos de gestión de bienes | | **Producto 1.5 Sistema de Gestão de Compras e Materiais fortalecido..**  **Subprodutos:**   * + 1. Sistemática de compras e de gestão de contratos implantada.     2. Sistemática de gestão de materiais implantada.   **Indicador de subproduto:**  1 Sistema de compras e contratos implantado.  1 Sistema de gestão de materiais implantado. | | **Indicador de produto:**  2 sistemas de gestão de compras e matérias implantados  **Linha de Base**: zero  **Metas do Produto:** 45 dias (contados da data de formalização do pedido no sistema de protocolo) |
| **Problema:**  Baixo nível de comunicação com a sociedade.  **Evidência e Linha de Base:**  Índice (ITCF) de transparência faixa “D” (2013).  **0 (zero) realização de campanhas sobre transparência fiscal**  **Dados:**  O estado do Pará tem a 5ª melhor nota (9,16) com relação a avaliação de transparência realizada pela CGU e 16º no geral**.** | 1. poca disponibilidad de información fiscal para la sociedad; 2. ausencia de tecnologías modernas de comunicación con la sociedad; 3. el Portal de Transparencia de estado está desactualizados | | **Producto 1.6 Modelo de Transparência e Cidadania Fiscal aperfeiçoada.**  **Subprodutos:**   * + 1. Portal de Transparência do Estado modernizado. * Modernização da linguagem de informática do portal contemplando ferramentas de interação.   + 1. Ações para o fortalecimento da transparência e da cidadania fiscal aprimoradas. * Programa de educação fiscal modernizado com uso de novas tecnologias. * Programa Nota Fiscal cidadã aprimorado.   + 1. Canais de comunicação com a sociedade fortalecidos. * Ouvidoria aprimorada * Comunicação institucional fortalecida   **Indicadores de subprodutos:**  1 Portal da Transparência modernizado  2 Ações de fortalecimento e transparência e cidadania fiscal aprimorado  3 canais de comunicação com a sociedade fortalecido (ouvidoria, app, a definir). | | **Indicador de produto:**  6 instrumentos de transparência implantados  **Linha de base**: zero |
| **Problema:**  Obsolescência das unidades fazendárias para suporte às estratégias organizacionais  **Evidência e Linha de Base:**  30 unidades fazendárias em risco por falta de manutenção (registro fotográfico)  Plano de Implantação dos procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, Portaria STN nº 548/2015/ Portaria Conjunta nº 01/2017.  110 unidades ativas (relatórios da Célula de Gestão de Recursos Materiais-CGRM/SEFA | 1. los procedimientos de apoyo a la gestión del patrimonio son deficientes y no se cuenta con un inventario actualizado de los bienes del estado 2. no se cuenta con un plan de logística para el transporte de funcionarios en el cumplimiento de sus funciones | | **Producto 1.7 Infraestrutura para prestação de serviços modernizada.**  **Subprodutos:**   * + 1. Sistemática da gestão de patrimônio operacionalizada. * Inventário imobiliário realizado. * Modelo de gestão do patrimônio implantado. * Adequação da infraestrutura física modernizada e atendendo aos requisitos de acessibilidade, segurança e salubridade (ISOs).   + 1. Modelo de logística de deslocamento de servidores implantado. * Modelo de gerenciamento de serviços de transporte. * Meios de transportes para suporte logístico disponibilizados.     **Indicadores de subproduto:**  1 Modelo de gestão do patrimônio implantado.  30 unidades fazendárias próprias com infraestrutura adequada. | | **Indicador de Produto**: 32 ações para a melhoria da infraestrutura das unidades fazendárias  **Linha de base**: zero |
| **COMPONENTE 2. ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTENCIOSO FISCAL** | | | | | |
| **Problema:** el desempeño recaudatorio es limitado en relación con su potencial[[1]](#footnote-1) y la complejidad en el cumplimiento tributario afecta negativamente el ambiente de negocios y le resta competitividad al Estado.[[2]](#footnote-2)  **Resultado 2: Disminución de la relación entre el costo para recaudar y la recaudación tributaria**  Un menor valor en esta relación demuestra que se han alcanzado economías de recursos en la gestión tributaria o aumentos de la recaudación.  **Fórmula de cálculo:**  Ejecución presupuestal de la administración tributaria/Recaudación tributaria  **Línea de Base: 3,6**%  Meta: 2,5%  Costo para recaudar (2016) = R$436,7 millones  Recaudación tributaria (2016) = R$12,3 billones  **Medios de Verificación:** Balance General del Estado – SEFA/PA | | | | | |
| **Problema:**  Dificultad para realizar de forma eficaz los procedimientos y obligaciones principales de la administración tributaria  **Evidência e Linha de Base:**  Aproximadamente 50% de las demandas en cambios y correcciones en sistemas son referentes al SIAT. Fuente: MD-GEFIS  Processos do SIAT documentados = zero | 1. el principal sistema integrado de administración tributaria (SIAT) no contempla toda la funcionalidad requerida, su tecnología está obsoleta, está programado en un lenguaje de programación de 2ª generación, con serios problemas para realizarse cambios y mantenimiento y además no se integra debidamente con los otros sistemas del estado 2. el proceso administrativo fiscal (PAF) no está automatizado 3. Defasagem tecnológica do SIAT (linguagem programação de 2ª geração) | | **Producto 2.1 Sistemas estratégicos da administração tributária fortalecidos**  **Subproductos:**   * + 1. Novo sistema de administração tributária implantado. * Módulo Cadastro * Módulo Arrecadação (conta corrente) * Módulo Fiscalização * Módulo contencioso * Modulo concessão benefícios   + 1. Processo eletrônico do contencioso tributário implantado (interligação com contribuintes e demais usuários).   **Indicadores de subproductos**  1 novo sistema de administração tributaria  1 PAF eletrônico | | **Indicador de Produto**: 2 sistemas implantados  **Linha de base**: zero |
| **Síntesis del problema:**  Deficiencia en la gestión del registro de contribuyentes  **Evidência e Linha de Base:**  El contribuyente tiene que interactuar con un mínimo de 3 entidades gubernamentales para el registro de una empresa (Junta Comercial, alcaidía y Receita Federal).  Baja eficiencia en el cumplimiento de la obligación tributaria  Demora en la liberación de mercadería importadas  **Evidencia y Línea de Base:**   * Nivel de integración del registro con los órganos intervinientes = 75%   Fuente: MF   * Tiempo medio para liberación de la mercadería importadas, después de la liberación aduanera: * Importação com situação normal - após a liberação aduaneira o contribuinte apresenta a DIEF/Comércio Exterior, emite o DAE e efetua o pagamento e se dirige a uma de nossas Unidades Fazendárias, onde, de imediato,  é providenciada a liberação. **Neste caso, a liberação ocorre em 30 (trinta) minutos no máximo.** * Importação com Benefício Fiscal - O contribuinte formula um processo com a solicitação que é dado entrada nesta CECOMT - PORTOS E AEROPORTOS e encaminhado para a DTR para as devidas análises e parecer favorável ou não do Senhor Secretário da Fazenda. Neste caso, dependemos do tempo de retorno da DTR, assim que retorna o processo, ele é encaminhado para nossa Unidade responsável pelo processo para as providências. A DTR tem um prazo de 30 dias para efetuar as devidas análises, levando nestes casos **em média 25 dias** para retorno do processo a esta CECOMT - PORTOS E AEROPORTOS   Acessar no mínimo 3 entidades governamentais para entrada de dados cadastrais (Junta Comercial, Prefeituras e Receita Federal) | 1. la falta de integración de los datos del SPED con las demás [declaraciones estatales](https://idbg.sharepoint.com/teams/EZ-BR-LON/BR-L1500/_layouts/15/DocIdRedir.aspx?ID=EZSHARE-1292288822-20) ; 2. la existencia de múltiplos registros de empresas en los órganos gubernamentales; 3. la falta de unificación para el pago de los impuestos al comercio exterior. | | **Producto 2.2 Sistemas de Obrigações tributarias simplificadas (produtos obrigatórios).**  **Subproductos:**   * + 1. Implementação da Rede Nacional para Simplificação de Registro e Legalização de Empresas - REDESIM com ferramenta de georreferenciamento.     2. Consolidação de obrigações acessórias do SPED como única declaração.     3. Integração com o Portal Único de Comércio Exterior para o pagamento de impostos relacionados às importações e exportações.   **Metas e Indicadores dos subprodutos:**  1 Sistema de registro implantado, integrado a REDESIM.  1 Consolidação da obrigações acessórias no SPED.  1 Sistema integrado do Portal Único do Comercio Exterior | | **Indicador de Produto**: 3 instrumentos para simplificação tributaria  **Linha de base**: zero |
| **Problema:**  Os instrumentos de apoio às atividades de política tributária estão desatualizados (Legislação, Benefícios fiscais e  Brecha Tributária).  Evidência e Linha de Base:  En 2016 los beneficios tributarios representaron 9,8% de los ingresos tributarios (R$ 1.198.656.323,53).  Isenção ICMS pessoa física (quantidade pedidos formalizados – deferidos e indeferidos):  2012 = 212  2016 = 680  Isenção IPVA pessoa física (quantidade pedidos formalizados – deferidos e indeferidos):  2012 = 359  2016 = 877  Isenção ICMS cadeia florestal madeireira/ind. Moveleira (quantidade pedidos formalizados – deferidos e indeferidos):  2012 = 109  2016 = 02  Imunidade IPVA entidades assistenciais/educacionais (quantidade pedidos formalizados – deferidos e indeferidos):  2012 = 142  2016 = 116  Tempo médio para análise de um processo = 10 minutos  Estimativa de renúncia não geral (com margem de discricionariedade do Estado) (2016):  2016 = R$ 1.198.656.323,53  = 9,8% da receita tributária | 1. la legislación está desactualizada y es de difícil interpretación y consulta 2. deficiencia en los instrumentos de gestión de los beneficios fiscales, lo que torna ineficiente el proceso de otorgar nuevos y evaluar los resultados y la pertinencia de los existentes | | **Producto 2.3 Modelo Gestão da Política e Gasto Tributário fortalecida**  **Subprodutos:**   * + 1. Simplificação da legislação tributária. * Revisão e consolidação da legislação. * Sistema de busca para uso interno e para os contribuintes. * Diário on line da fazenda estadual.   + 1. Modelo de concessão dos benefícios * Revisão da legislação da concessão de benefícios. * Metodologia de cálculo da renúncia fiscal e de análise de custo benefício da concessão de benefícios com aporte de sistema informatizado. * Centro de estudos econômico-fiscais.     **Indicador de subproduto:**  1 Sistema de Busca da Legislação implantado.  1 modelo de concessão de benefícios implantado.  **Outro indicador:**  Centímetro quadrado utilizado no DO para as publicações da SEFA x Preço do centímetro quadrado. | | **Indicador de produto:**  2 instrumentos de apoio a política tributária implantado. |
| **Problema:**  Elevados custos para o contribuinte e perda de receita para o Estado.  *Obs. Identificar as variáveis de redução de tempo.* Número de procedimentos necessários para abertura de empresas. | 1. el registro de contribuyentes está desactualizado 2. la información está dispersa en diversas entidades gubernamentales | | **Producto 2.4 Sistema de cadastro e controle das obrigações tributárias simplificado.**  **Subprodutos:**   * + 1. Modelo de cadastro de obrigações aperfeiçoado * Revisão de processos * Revisão das obrigações tributárias (alinhado com produtos obrigatórios)   + 1. Plataforma de integração de informações dos órgãos do Estado com a SEFA implantada.   **Indicador de subproduto**  1 novo modelo de cadastro aperfeiçoado  1 Plataforma de integração implantada. | | Indicador de produto: 2 ações para melhoria do cadastro implantada  Linha de base: zero |
| **Problema:**  Baja efectividad de las acciones de fiscalización e inteligencia fiscal  **Evidência e Linha de Base:**  Recuperación de apenas 5% de los créditos constituidos en los autos de infracción por mes.  **Crédito Constituido:**  Volume constituídos:  2016 = R$ 3.996.758.674,37    Volume de estoque:  2016 = R$ 3.682.335.230,03  **AINF: Auto de Infração e Notificação**  AINF  2016:  Quantidade = 108.854  Valor = R$ 3.413.672,18  2016 – Jan/Jun:  Quantidade = 41.396  Valor = R$ 675.693.471,94  2017 – Jan/jun:  quantidade = 17.099  valor = R$ 583.086.122,19  **Fiscalização de Fronteiras:**  2016:  Taxa de fiscalização de fronteiras = R$ 2.876.251  Auto de infração de transito = R$ 100.715.496 | 1. inexistencia de procedimientos masivos de fiscalización preventiva y de criterios para construir una malla fiscal eficaz. 2. Adicionalmente, los cruces de información son realizados de forma manual; 3. ausencia de procedimientos para combatir deudores contumaces 4. ausencia de metodologías y herramientas de inteligencia fiscal están desactualizadas | | **Producto 2.5 Modelo de fiscalização progressiva implantada.**  **Subprodutos:**   * + 1. Sistemática de fiscalização preventiva e autorregularização. * Metodologia e infraestrutura de malha e de auditoria fiscal-contábil-financeira implantadas (inclusive com laboratório de auditoria digital implantado). * Metodologia e infraestrutura de monitoramento fiscal implantado (ICMS, inclusive com Central de Monitoramento da Fiscalização de Mercadoria em Trânsito implantado (IPVA, ITCMD e TAXAS). * Domicilio Eletrônico do Contribuinte customizado.   + 1. Sistemática de fiscalização repressiva implantada. * Unidades de fiscalização de fronteiras remodeladas e aparelhadas e Bases fluviais móveis implantadas. * Inteligência fiscal com novas ferramentas implantada. * Modelo de governança em rede de repressão às fraudes estruturadas e aos devedores contumazes implantado.   Obs: Modelos semelhantes: Santa Catarina e Goiás.  **Indicadores de subprodutos**  1 Sistemática de fiscalização preventiva e autorregularização implantada.  1 Sistemática de fiscalização repressiva implantada. | | **Indicador produto**: 2 sistemáticas implantadas  **Linha de base**: zero |
| **Problema:**  Baja eficiencia y alto costo en la recuperación del crédito tributario  **Evidência e Linha de base:**  El tiempo promedio para el juzgamiento de los procesos en la esfera administrativa es de: 1ª instancia 2 años y 2ª instancia 8 meses.  70 mil execuções fiscais na PGE.  Total de processos:  1ª instância = 5.400 (jul 2017)  2ª instância = 1.400 (jul 2017)  ***Obs:***  ***Informar:***  *O estoque de processos nos últimos 3 anos mês a mês.*  *Os custos da Procuradoria.*  *O custo de armazenamento dos processo na PGE.*  Falta de alteração na estrutura do contencioso nos últimos vinte anos.  **JULGADORIA DE PRIMEIRA IINSTANCIA**        **TARF:**              Levantamento realizado pelo SIAT   * As divergências em relação ao estoque final de um ano e o estoque inicial do ano seguinte decorrem de ajustes relativOs a tramitações extemporâneas; * Levantamento inclui processos do contencioso do Simples Nacional (Indeferimento do Pedido de Opção e Exclusão do Simples Nacional); * As saídas definitivas se referem a pagamentos, parcelamento ou desistências de impugnação, encerrando o contencioso. | 1. los procedimientos de los procesos de recuperación de créditos en la 1ª e 2ª instancias y en la Procuraduría General del Estado (PGE) son inadecuados y no están integrados 2. ausencia de planificación y de estrategia de recuperación del crédito con base en resultados 3. baja automatización e integración de los procesos de 1ª e 2ª instancias y la PGE 4. no existe integración entre a SEFA, PGE y el Tribunal de Justicia(TJ) para el control de la inscripción y cobranza de la deuda activa | | **Producto 2.6 Modelo de controle do contencioso tributário administrativo aperfeiçoado e integrado.**  **Subprodutos:**   * + 1. Redesenho dos processos e revisão das normas do contencioso tributário implantado (1ª e 2ª instâncias e PGE). * Redesenho do contencioso tributário (esfera administrativa e judicial). * Adequação da legislação às exigências do Código de Processo Civil. * Adequação da legislação e da estrutura dos órgãos às novas tecnologias, possibilitando reuniões não presenciais e acompanhamento *on line* dos atos.   + 1. Modelo de governança e de gestão por resultados do processo contencioso tributário implantado (PGE e outros). * Planejamento estratégico e gestão por resultados. * Sistemática de governança da gestão do contencioso tributário.   + 1. Sistema informatizado de gestão do processo contencioso tributário implantada (1ª e 2ª instâncias e PGE) (Processos Judiciais).     2. Sistemática de cobrança e metodologia de avaliação e recuperação de recebíveis da dívida ativa implantada. **(Produto da PGE)**   **Indicador de subproduto:**  3 processos do contencioso redesenhados (1ª e 2ª instancias e PGE)  1 modelo de gestão para resultados implantado (PGE)  1 sistemas gerenciais do contencioso implantados (um para 1ª e 2ª instancias e 1 para PGE)  1 sistemática de cobrança implantada | | **Indicador de produto**: 6 ações de melhoria do contencioso implantados  **Linha de base**: zero  **Resultado**  **Aumento da arrecadação da dívida ativa**  Fórmula de cálculo  **Valor inscrito na dívida / valor pago**  Unidade de medida  **%**  Meta  15  Linha de base = 5% |
| **Problema:**  Dificultad para los contribuyentes cumplir con sus obligaciones tributarias de forma rápida e eficiente  **Evidência e Linha de Base:**  Cerca de 46% de los servicios son via web  media 10.000 atenciones presenciales por mes. | 1. insuficiente número de servicios disponibles en la WEB[[3]](#footnote-3). 2. mucha de las aplicaciones via WEB son poco amigables e no permiten acceso via dispositivos móviles 3. la atención presencial no cuenta con procedimientos adecuados, locales apropiados 4. falta de herramientas de gestión de la calidad de la atención y satisfacción de los contribuyentes | | **Producto 2.7 Serviços de relacionamento com o contribuinte aprimorado.**  **Subprodutos:**   * + 1. Serviços não presenciais aos contribuintes aprimorados e ampliados. * Aumentar o quantitativo de serviços conclusivos on line . * Prestar serviços ao contribuinte por meio de APP. * Customizar o serviço de acompanhamento/consulta de processos on line. * Criar canais de mídias. * Modernizar o Portal do Contribuinte. * Programa de capacitação contínua para todos os envolvidos nos processos de atendimento.   + 1. Atendimento presencial reformulado. * Redefinir os processos de trabalhos. * Padronizar as unidades de atendimento presencial. * Pesquisa de satisfação sistêmica da qualidade do atendimento.   **Indicador de subproduto:**  5 Serviços disponibilizados em dispositivo móvel implantado.  12 Unidades de atendimento presencial padronizada. | | **Indicador de produto:** 17 serviços ao contribuinte implantados  **Linha de base**: zero |
| **Dimensão: AT 6. Cobrança e Arrecadação** | | | | | |
| **Problema:**  Baja eficiencia de la cobranza y dificultad en el monitoreo de la recaudación    **Evidência e Linha de Base:**  Inexistencia de una instancia de cobranza administrativa. Fuente: MD-GEFIS  DIEF:  declaração que contém informações econômicas e fiscais do contribuinte com a finalidade:   * constituir o crédito tributario * permitir ao fisco o conhecimento das operações e prestações realizadas pelos sujeitos passivos do ICMS; informações para o cálculo do valor adicionado e obtenção do índice de participação dos Municípios no produto da arrecadação do ICMS; * confecção da balança comercial   Nivel de consistencia de DIEFS entregues  2016:  Jan = 94.3%  Fev = 73.76%  Mar = 71.7%  Abr = 76.32%  Mai = 78.02%  Jun = 78.8%  Jul = 78.14%  Ago = 72.34%  Set = 70.92%  Out = 68.63%  Nov = 66.63%  Dez = 68 %  Nivel de cumprimento da DIEF mensal  Jan = 74.16%  Fev = 72.65%  Mar = 70.16%  Abr = 71.95%  Mai = 73.79%  Jun = 75.33  Jul = 87.08%  Ago = 86.93%  Set = 85.99%  Out = 85.70%  Nov = 85.8%  Dez = 86.89 % | 1. desactualización de la cuenta corriente del contribuyente 2. inexistencia de procedimientos para la cobranza administrativa 3. ausencia de procedimientos y metodología de evaluación del comportamiento de la recaudación | **Producto 2.8 Modelo de Gestão da cobrança e arrecadação fortalecido.**  **Subprodutos**   * + 1. Redesenho do conta corrente * Revisão de processos.   + 1. Sistemática de recuperação do crédito tributário na esfera administrativa implantada. * Régua de cobrança incluindo o protesto apoiado por sistema informatizado. * Inscrição em Dívida Ativa com integração com a PGE. * Revisão de processos para integração ao e-processo.   + 1. Centro Avançado de Estudos e Pesquisas Econômico-fiscais implantado. * Metodologia apuração da brecha tributária apoiado por sistema informatizado   **Indicadores de subproduto**  1 Redesenho da Conta Corrente.  1 Régua de cobrança.  1 Centro avançado. | | **Indicador de produto:** 3 instrumentos de cobrança implantados  **Linha de base**: zero | |
| **COMPONENTE 3. ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA E GASTO PÚBLICO(A REVISÃO DOS PRODUTOS E SUBPRODUTOS DO COMPONENTE 3 – AINDA SERÁ REALIZADO)** | | | | | |
| **Problema:** carece de instrumentos eficaces para la generación de información presupuestaria, financiera y patrimonial, confiable y oportuna, para la toma de decisiones y optimización del uso de los recursos públicos  **Resultado 3:** Reducción al **5** % de las discrepancias entre el presupuesto planeado y el ejecutado.  **Justificativa:** El ajuste en la ejecución del presupuesto previsto garantiza la ejecución total y oportuna de las acciones necesarias para el desarrollo de las políticas públicas y para la consecución de los resultados planificados. El Estado Pará solo ejecuta el gasto cuando de la efectiva disponibilidad financiera de los recursos. Todos los valores comprometidos corresponden a obligaciones basadas en la disponibilidad financiera. El monto pago varía en función de la efectiva entrega de los bienes y servicios, no significando ineficiencia de la administración financiera.  **Fórmula de cálculo:**  Valor año a año: [ 1 - (Valor total del presupuesto comprometido / Valor total del Presupuesto planeado en la LOA) ] x 100%  **Unidad de Medida:** %  **Meta (2022): 5%**  **Línea de Base: 7,8%** de la discrepancia. Relación entre el valor total del presupuesto ejecutado (recursos pagos) y el valor del Presupuesto planeado (LOA)  Presupuesto planificado (LOA) = R$23,304 billones  Presupuesto ejecutado (gastos empenhados) = R$21,485 billones  **Medio de Verificación:** Ley Presupuestaria Anual (LOA) e informe del SIAFI- SEFA/PA)  La meta fue cuantificada considerando el presupuesto original que fue publicado en la LOA[[4]](#footnote-4) con el presupuesto ejecutado (gastos empenhados).  De acuerdo con la metodología PEFA[[5]](#footnote-5) el % de discrepancia ideal es de 5%. | | | | | |
| **Problema:**  Dificultad en llevar a cabo de forma eficaz e eficiente la formulación ejecución y rendición de cuentas de los recursos públicos de estado  **Evidência e Linha de Base:**  Procesos de solicitación de recursos financiero, conciliación de las cuentas bancarias, y control de ingresos de transferencias son realizados manualmente.  Variação anual do passivo contingente na LDO:  2017 = 684.896.000,00  2018 = 434.009.000,00 | 1. es un sistema de 1ª generación, desarrollado en los años 90 bajo a una plataforma desactualizada. Adicionalmente su información reside en un banco de dados obsoleto con dificultades de mantenimiento y expansión 2. no cuenta con funcionalidad para integrar los procedimientos referentes al Plan Plurianual (PPA), la Ley de Dotación Presupuestaria (LDO), y la Lay Presupuestaria Anual (LOA); 3. las funcionalidades referentes a la ejecución presupuestaria, financiera, patrimonial y contable están desactualizadas 4. inexistencia de funcionalidad referente a la gestión de programas de inversión 5. no se integra con el sistema de gestión de la deuda, el cual presenta diversas debilidades funcionales 6. no cuenta con funcionalidad para realizar la conciliación bancaria, esta es realizada de forma manual 7. existen enormes dificultades para implementar las Normas Brasileñas de Contabilidad Aplicadas al Sector Público (NBCASP) al sistema | **Producto 3.1 Sistema de informação e gestão contábil implantado.**  **Subprodutos:**   * + 1. Infraestrutura e banco de dados implantada.     2. Módulos de: Planejamento, LDO e Orçamento implantados.     3. Módulos de execução: Orçamentária, Financeira, Patrimonial e Contábil implantados.     4. Módulo de Gestão de Programas e alteração orçamentária, e financeira implantado.     5. Módulo da Dívida Pública implantado.     6. Integrações com os sistemas corporativos implementadas.     7. Integração com o sistema de custos implementada.   **Indicadores de subproduto:**  1 Infraestrutura e banco de dados implantada.  1 Módulo de: Planejamento, LDO e Orçamento.  1 Módulo de execução: Orçamentária, Financeira, Patrimonial e Contábil.  1 Módulo de Gestão de Programas e alteração orçamentária, e financeira  1 Módulo de Divida Pública.  1 Integração com os sistemas corporativos do estado.  1 Integração com o sistema de custos. | | **Indicador de produto:** 1 novo SIAFI terceira geração implantado  **Linha de Base:** zero SIAFI em terceira geração | |
| Dificultad en la planificación financiera | 1. ausencia de instrumentos de apoyo a la proyección de gastos e ingresos 2. baja capacidad institucional en estos temas | **Producto 3.2 Sistema de Planejamento financeiro aperfeiçoado.**   * Modelo de projeções econométrica de gastos e receitas, contemplando sistema informatizado e capacitação implantada.   *1 modelo implantado*  *(\*) Fluxo de Caixa em desenvolvimento por empresa local (2017) e será integrado no novo sistema quando desenvolvido.* | | *1 modelo implantado* | |
| **Problema:**  Imposibilidad de cuantificar los costos de los servicios públicos para subsidiar las decisiones gerenciales  **Evidência e Linha de Base:**  No se conoce los costos de ningún de los servicios llevados a cabo por el estado. Fuente: MD-GEFIS pg. xx | ausencia de una entidad responsable por la gestión de costos y de una normativa específica para su regulación  ausencia de un sistema automatizado de gestión de costos  baja capacidad institucional referente a los temas de costos públicos | **Producto 3.3 Sistema de gestão de custos e gastos públicos implantado.**   * Sistema de informações de custos estadual implantado, com Módulo gerencial. * Metodologia de apuração de custos para um setor. | | **Indicador de produto:**  1 sistema integrado de gestão de custos implantado. | |

1. Se presentó un gap tributario en el ICMS de 34% de la recaudación potencial en promedio entre 2009-12. Fuente MD-GEFIS pág. 30. [↑](#footnote-ref-1)
2. De acuerdo con estimativas de SEFA para 2014, la brecha tributaria es de 27,8%. Pará ocupó la posición 21 entre los 27 estados y el DF en el [Ranking de Competitividad](http://www.rankingdecompetitividade.org.br/ranking/2016/geral) en 2016, alcanzando una puntuación de 38,7 vs. 50,3 registrado como promedio para los demás estados. En Brasil se gasta 2.038 horas/año para el cumplimiento tributario mientras el promedio regional es de 564 horas. No hay datos específicos para Piauí. [Banco Mundial, 2017](http://www.doingbusiness.org/~/media/WBG/DoingBusiness/Documents/Special-Reports/Paying-Taxes-2017.pdf)”. [↑](#footnote-ref-2)
3. De los 161 servicios existentes para los contribuyentes, 86 son presenciales. Fuente: MD-GEFIS pg. xx [↑](#footnote-ref-3)
4. LOA = Ley presupuestaria anual. [↑](#footnote-ref-4)
5. Programa de Gasto Público y Rendición de Cuentas—PEFA, es una metodología para evaluar el desempeño de la gestión financiera pública. Identifica 94 características (dimensiones) en 31 componentes clave de la gestión financiera pública (indicadores) en 7 amplias áreas de actividad (pilares). [↑](#footnote-ref-5)