

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Mariana	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Manoel Torga do Carmo TC 1588 9 Edison Inácio Gomes TC 1739 3	Daniel Uchôa Costa Couto

Item	Questão	SIM	NÃO
1	Você utiliza sistema de Nota Fiscal Eletrônica para realização de atividades relacionadas à fiscalização tributária? Em caso positivo, informar em folha anexa quais atividades. Em caso de resposta NÃO, justificar a não utilização. Desconsiderar a questão caso o Município não disponha do sistema.	X	
2	Você dispõe de veículo para realização das atividades de fiscalização e demais diligências externas do setor? Informar se o veículo é de uso exclusivo da administração tributária ou de uso compartilhado com demais setores. Neste último caso, informar se este modelo tem atendido plenamente e de forma prioritária às necessidades da administração tributária.	X	
3	Você considera que o número de computadores disponíveis na administração tributária é suficiente (aspecto quantitativo – número de computadores x servidores) e adequado (aspecto qualitativo – funcionalidade das máquinas/hardwares e programas instalados/softwares) ao desempenho das atribuições dos servidores lotados neste setor? Caso a resposta seja NÃO, apontar em folha anexa as dificuldades encontradas.		X
4	Você participou de algum treinamento para utilização do sistema gerencial utilizado nas atividades da administração tributária? Em caso de resposta NÃO, informar se houve disponibilização de treinamento a algum outro servidor.		X

5	O treinamento oferecido mostrou-se satisfatório, ou seja, possibilitou o conhecimento e aprendizado das funções básicas do sistema, em especial daquelas mais utilizadas pelos servidores da administração tributária? Observação: Ignorar a questão caso a resposta anterior tenha sido NÃO.		
6	Você possui alguma dificuldade sobre a utilização do sistema gerencial disponibilizado ao exercício das atividades da administração tributária? Caso a resposta seja SIM, listar em folha anexa eventuais dificuldades encontradas no manuseio do sistema.	X	
7	O Município tem disponibilizado anualmente a você e demais servidores da administração tributária cursos de capacitação cujos conteúdos sejam relacionados especificamente às tarefas desempenhadas neste setor? Em caso positivo, informar em folha anexa todos os cursos e treinamentos realizados por você no último exercício e no exercício atual.	X	
8	Você tem encontrado dificuldades para exercer determinadas atividades de forma plena em razão de possíveis limitações técnicas decorrentes da falta de capacitação? Em caso positivo, indicar em folha anexa quais atividades.	X	

Observação: caso seja necessário complementar qualquer resposta, além do já acima solicitado, utilizar folha anexa, respondendo de forma sucinta e objetiva.

_____, ____/____/____


 Nome: MAURA SORAGGI MARA FELLY
 Cargo: AUDITORA FISCAL

Questionário nº 04

Item 1. Sim.

Através dos relatórios emitidos pelo sistema de NFE's auditamos notas fiscais substituídas e canceladas, bem como as que foram emitidas apontando isenção ou imunidade de recolhimento de ISSQN.

Um dos relatórios possíveis aponta as notas emitidas com tributação fora do município, permitindo nos confrontar com a LC 116/2003 para fiscalizar o correto recolhimento do ISS.

Outra possibilidade é confrontar o relatório de NF emitidas com a opção de tributação "retenção" com o efetivo recolhimento do responsável pelo pagamento.

Item 2. Sim

Há cerca de 1 ano foi disponibilizado 1 veículo que atende toda a Secretaria de Fazenda.

O veículo é compartilhado com a Fiscalização de Obras e outros departamentos da Prefeitura.

Item 3. Não

Em termos quantitativos sim, cada servidor →

Tem um computador disponível para realizar o seu trabalho.

Em termos qualitativos, não. Os computadores são antigos e com frequência necessitam de algum reparo do setor de informática.

Item 6 - Sim.

O sistema possui um módulo específico de Fiscalização, através do qual, podemos emitir os documentos específicos utilizados para esse fim (ex: TIAF, Intimação, Notificação de lançamento, etc).

Porém, não recebemos treinamento para utilizá-lo.

A fiscalização por muito tempo funcionou de forma informal (via e-mail / contato telefônico) e por vezes, através de Notificações elaboradas no WORD.

Item 7 Sim.

Participamos esporadicamente de cursos sobre fiscalizações oferecidos por empresas e ^{pelo Município} diretamente.

Os cursos são aleatórios e não há periodicidade específica.

Nesse exercício participamos do curso de Fiscalização de ITR oferecido pela RFB. ^{no final de 2018}

Item 8- Sim

Auditoria de Simples Nacional e receitas transferidas, bancos, cartões, construção civil.

