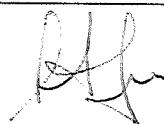


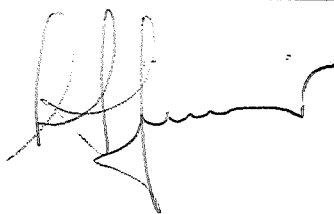
	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

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	x	



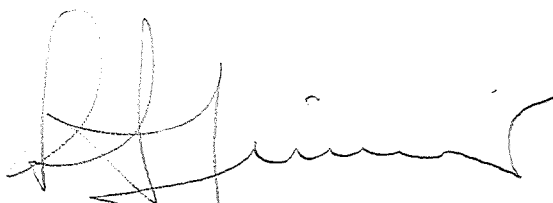
	treinamento a algum outro servidor.		
5	O treinamento oferecido mostrou-se satisfatório, ou seja, possibilitou o conhecimento e aprendizado das funções básicas do sistema, em especial daquelas mais utilizadas pelos servidores da administração tributária? Observação: Ignorar a questão caso a resposta anterior tenha sido NÃO.		X
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	

1	Você utiliza sistema de Nota Fiscal Eletrônica para realização de atividades relacionadas à fiscalização tributária? NOS CASOS DE FISCALIZAÇÃO HOMOLOGATÓRIAS OU PARA CONSULTA	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/software) ao desempenho das atribuições dos servidores lotados neste setor?		x
	Não é suficiente, tem alguns que tem o uso compartilhado, falta notebook para fiscalizações externas.		
6	Você possui alguma dificuldade sobre a utilização do sistema gerencial disponibilizado ao exercício das atividades da administração tributária? Falta de integração entre os sistemas utilizados pela prefeitura, dificuldade na hora de fazer o contencioso, fiscalização de retenção na fonte, de Construção Civil.	x	
8	Você tem encontrado dificuldades para exercer determinadas atividades de forma plena em razão de possíveis limitações técnicas decorrentes da falta de capacitação? Dificuldade na hora de fazer o contencioso, fiscalização de retenção na fonte, de Construção Civil, Dívida Ativa, orientação a contribuintes.	x	

Betim, 20/08/2019



Nome: ANTÔNIO DE AZEVEDO E SILVA JUNIOR

Cargo: AUDITOR FISCAL DE TRIBUTOS MUNICIPAIS

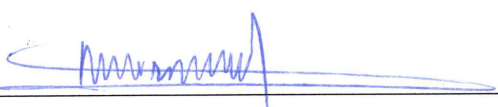
	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

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	X	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.	X	
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	

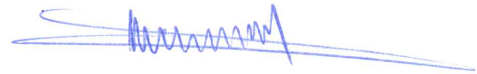
Observação: caso seja necessário complementar qualquer resposta, além do já acima solicitado, utilizar folha anexa, respondendo de forma sucinta e objetiva.

Betim; 19 de Agosto 2019.


 Antonio Carlos Amorim de Souza
 Auditor Fiscal de Tributo Municipal

RESPOSTA COMPLEMENTAR

- 1 – Atualmente estou trabalhando no Setor do Cadastro Imobiliário;
- 3 – Máquinas e Programas inadequados;
- 6 – Falta de interação com outros setores;
- 8 – Falta de acesso/treinamento a outras áreas do sistema tributário;



	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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/software) 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	X	

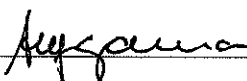
① Anexa
③

	treinamento a algum outro servidor.		
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.		X
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.

②/③

Betim, 20/08/2019



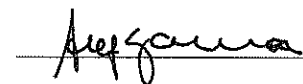
Nome: Ary Natali Gama

Cargo: Auditor Fiscal – Matrícula: 14.149

Questão 1: Minhas atividades hoje são relativas a acompanhamento das “Declaração Anual de Movimento Econômico Fiscal” – DAMEF – e cálculo do “Valor adicional Fiscal” – VAF, além do acompanhamento do repasse municipal do ICMS, que não envolve ISSQN, não havendo portanto necessidade de utilização do sistema de emissão de nota fiscal de serviço.

Questão 2: Minhas atividades descritas acima não envolvem fiscalização externa, não havendo portanto necessidade de veículos da Prefeitura para o exercício de minhas atribuições.

Questão 6: Não utilizo nenhum sistema gerencial. Não tenho necessidade.

_____

Nome: Ary Natali Gama

Cargo: Auditor Fiscal – Matrícula: 14.149

03/03

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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? <i>Utilizo veículo próprio.</i> 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		X

	treinamento a algum outro servidor. <i>Até 31/12/16 participava como Auditor geral do município</i>		
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.

BETIM, 20/08/2019

[Assinatura]
MNT 1180

DAVSON DO PRADO

Nome:

Cargo: AUDITOR FISCAL.

01

- O meu trabalho este composto de acompanhamento ao Recinto Federal de todos os débitos do município, assim como suas parcelamentos e despesas de notificações.
- Pareceres em processos de utilização de imóveis (comerciais/residenciais).
 - No mes de julho/Agosto levantamento dos pagamentos do PASEP que foram calculados erroneamente sendo objeto de compensação junto a Re. Fedusp.



	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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	x	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.		x
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.

Betim , 20/08/2019

Nome: Dylvan Christi Lins Chemicatti
Cargo : Auditor \Fiscal de Tributos Municipais

Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)

Documento n. 09/2019

Anexo explicativo às perguntas relacionadas abaixo:

1 - Utilizo o sistema de Nota Fiscal Eletrônica para averiguar possíveis discrepâncias com relação a outras fontes de dados durante a verificação fiscal além de erros com relação à aplicação de alíquotas e adequação de serviços à Lei Complementar 116.

2 - Existem veículos compartilhados com outros setores e há a necessidade de agendar e ver a disponibilidade. Devido à dificuldade de utilização dos mesmo utilizo meu próprio meio de transporte.

3 – Computadores insuficientes e inadequados (tanto quanto ao aspecto qualitativo quanto à funcionalidade das máquinas/hardwares e programas instalados/ softwares) . Máquinas lentas e que , constantemente não concluem os procedimentos realizados além de falta de mobiliário.

5 – O treinamento não foi satisfatório pois dado que houve um grande lapso de tempo entre o treinamento e a utilização real do sistema que apresentou vários problemas e vários ajustes precisaram ser feitos para a sua utilização.

6 – Até hoje vários ajustes são implementados devidos a problemas no sistema. Sua utilização é confusa e não linear para a elaboração dos procedimentos.

8 – A Fiscalização Tributária é uma área complexa e sofre constantes mudanças sejam essas devido a alterações na legislação vigente sejam quanto á mudanças de entendimento dos tribunais e surgimentos de novas atividades de interesse ao Fisco.

Betim , 20/09/2019



Nome: Dylvan Christi Lins Chemicatti
Cargo : Auditor \Fiscal de Tributos Municipais

 TCE MG TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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/software) 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	x	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.	X	
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.

Ref: m, 20/08/2019

Nome: EDUARDO APOLINÁRIO GOMES

Cargo: AUDITOR FISCAL

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

JUSTIFICATIVA

QUESITO 1

Confrontação entre o declarado pelo contribuinte e o apurado durante o procedimento de fiscalização.

QUESITO 2

Utilizo o veículo próprio dado que são poucos os veículos para execução de trabalhos externos e ainda são compartilhados com outros setores.

Betim, 20/08/2019


Nome: EDMARZO APOLINÁRIO GOMES
Cargo: AUDITOR FISCAL

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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	X	

		SIM	NÃO
	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.	X	
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.

Belém, 20 / 08 / 019

Erivelton José Almeida Soares

Nome:

Cargo:

Auditor Fiscal de Tributos Municipais

**RESPOSTAS DO QUESTIONÁRIO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
DE MINAS GERAIS – (Anexo).**

1 – NÃO, As minhas atividade são desempenhadas na Seção de Cadastro imobiliário onde utilizamos os sistema interno da Prefeitura.

2 - Não existe veículo exclusivo para o desempenho das atividades para diligências fiscais externas, sistema de transporte totalmente precário, compartilhado e não atende as prioridades das necessidades da administração tributária. OBS: Às vezes até terceirizado.

3 - SIM;

4 - NÃO, Houve disponibilização de treinamento para outros servidores

5 - O treinamento para os Auditores Fiscais deveria ser amplo para todos, mas a disponibilização dos cursos anteriormente foram só para alguns servidores escolhidos pela chefia.

6 - SIM, dificuldades: Alteração do endereço e CPF do contribuinte, inativação de unidades imobiliárias quando se encontrar divergente ou inexistente, quando a mesma possuir débitos anteriores lançados indevidamente. Criação de Índices Cadastrais e lançamento de loteamento novo.

7 - NÃO;

8 - SIM, A falta de veículos exclusivo, atrasa muito os serviços, a falta de segurança também coloca em risco a integridade física, saúde e demais riscos eminentes às atividades laborais.

Betim, 19 de Agosto de 2019


ERISELTON JOSÉ ALMEIDA SOARES Mat. 05.336

Cargo: Auditor Fiscal de Tributos Municipais

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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. <i>PARA OS DEMAIS SERVIDORES PERCEBI-SE QUE FALTAM COMPUT. MAS NO MEU CASO COMO TRABALHO INTERNO EU TENHO UM COMPUTADOR ESPECÍFICO</i>		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		X

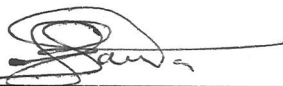


	treinamento a algum outro servidor. O MEU ÚLTIMO TREINAMENTO FOI A MAIS DE 3 ANOS, SE OUTRO SERVIDOR RECEBEU TREINAMENTO NÃO SEI INFORMAR		
5	O treinamento oferecido mostrou-se satisfatório, ou seja, possibilitou o conhecimento e aprendizado das funções básicas do sistema, em especial daquelas mais utilizadas pelos servidores da administração tributária? Observação: Ignorar a questão caso a resposta anterior tenha sido NÃO.	X	
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. O SISTEMA ALGUM É EXTERNAMENTE FALHO PARA EXERCER AS OPERAÇÕES MAIS ROTINEIRAS	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.

BETIM, 20/08/2019





Nome: GILBERTO ESTANISLAU JUNQUEIRA SANTOS

Cargo: AUDITOR FISCAL DE IMPOSTOS MUNIC.

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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.		NÃO
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.		NÃO
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.		NÃO
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	SIM	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.	SIM	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.	SIM	
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.		NÃO
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.	SIM	NÃO

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

Betim, 20 de agosto de 2019



Nome: Gilson Miguel de Lima - 16958

Cargo: Auditor Fiscal de Tributos Municipais

Seguem duas páginas com comentários às respostas dos itens (1), (3), (4), (5), (6) e (8).



Comentários às respostas das questões:

Item 1 – NÃO. Atualmente estou designado para atuar no âmbito CADASTRAL dos PROCESSOS DE ENCERRAMENTO das inscrições municipais. O roteiro restringe-se ao aspecto formal das baixas (os créditos tributários já constituídos serão exigidos pelos órgãos responsáveis pela cobrança ao passo que os contribuintes com potencial de recuperação de receita do ISSQN, caso identificados dentre os baixados constarão de pautas elaboradas pelo setor responsável pelo gerenciamento do mencionado tributo).

Item 3 – NÃO. Com relação aos computadores o quantitativo pode-se dizer suficiente. Com relação aos “programas instalados/software” a resposta é estarrecidamente negativa.

Com relação aos sistemas temos a esclarecer que tem sido experimentada uma pulverização de soluções para atendimento das demandas da Administração Tributária.

- Podemos começar com a porta de entrada para o cadastramento de contribuintes junto a base de dados do fisco municipal, evento que ocorre através da solução ICAD, contratada junto ao fornecedor (1). Esta solução **não está integrada** com o sistema em que a Administração Tributária promove o lançamento e cobrança dos créditos tributários MERCURIO, solução de propriedade da Prefeitura e desenvolvida pelo fornecedor (2), duplicando o esforço para manter atualizada a base de dados em que os tributos são lançados.

- Prosseguindo, o sistema que gerencia a escrituração do ISSQN, denominado GISSONLINE, e a emissão de notas fiscais eletrônicas GINFES, ambos contratados ao fornecedor (1) **também não são integrados a base de dados MERCURIO**, o que dificulta sobremaneira reconhecer a condição final do contribuinte quanto ao status e magnitude de sua adimplência/inadimplência. Além do que já foi dito, **a não integração dificulta** o acompanhamento dos impactos financeiro e orçamentário da arrecadação nos respectivos módulos do SGI e **impossibilita** o acompanhamento do impacto patrimonial através do sistema contábil da prefeitura. O SGI é o sistema de propriedade da Prefeitura de Betim, desenvolvido pelo fornecedor (2), o qual também acomoda o módulo MERCURIO sobre o qual já falamos. Salienta-se que mesmo os eventos registrados no módulo MERCURIO não são adequadamente tratados pelo módulo de acompanhamento contábil do SGI, uma vez que apenas a arrecadação dispara apontamentos naquele módulo, ao passo que não são gravadas repercussões no âmbito contábil por ocasião do lançamento de tributos.

- A desintegração assinalada acima pode ter sofrido dois acréscimos uma vez que estava para entrar em operação o módulo de FISCALIZAÇÃO (não serei afirmativo pois, conforme esclarecido, estou designado para atuação em roteiros estritamente cadastrais, além do fato de que a disponibilidade deste aplicativo foi sistematicamente adiada por cerca de dois anos), bem como o módulo de DÍVIDA ATIVA, ambos também contratados junto ao fornecedor (1). Tais eventos, se confirmados, resultarão em maior desintegração e dificuldades para anunciar a real condição de adimplência/inadimplência dos contribuintes, bem como o acompanhamento das

repercussões junto aos ambientes financeiro, orçamentário e contábil dos eventos nele registrados.

Item 4 – SIM

Item 5 – SIM / NÃO

- O módulo MERCURIO foi apresentado aos servidores da Administração Tributária ao longo do tempo demandado pelo processo de seu desenvolvimento, o qual foi colocado em operação em julho/2016, **a despeito da existência de diversas rotinas com funcionamento precário**. Esta precariedade dificultava a efetividade das apresentações, de forma que a familiarização com o roteiro de cada rotina acabava por ocorrer com a continuidade do uso e por ocasião da implementação das intervenções corretivas (ainda há demandas para correções e melhoria da usabilidade). Os servidores novatos são apresentados às rotinas pelos servidores mais antigos.

- Com relação ao ICAD, ao GISSONLINE e ao GINFES, o treinamento ocorreu a bastante tempo e a familiaridade permanece apenas com os roteiros que são de uso constante por minha pessoa.

- Com relação ao módulo de FISCALIZAÇÃO (fornecedor 1) houve a apresentação de uma versão inicial, a qual sofreu depois inúmeras atualizações, não posso dizer que foi treinamento propriamente dito, principalmente porque pode ter sido objeto de significativas modificações.

- Com relação ao módulo DÍVIDA ATIVA (fornecedor 1), caso tenha entrado em operação, informo que não recebi qualquer treinamento, **esclarecendo que o órgão responsável por esta fase da cobrança de débitos integra a estrutura de outra secretaria atualmente (corresponde a uma Divisão no organograma da Procuradoria Geral do Município).**

Item 6 – SIM – Atualmente eu faço uso de uma pequena gama de recursos dos diversos sistemas, razão pela qual, caso receba uma designação para operar em larga escala com outras rotinas, é forçoso reconhecer que será necessário um período razoável para nova assimilação dos respectivos funcionamentos e resultados retornados por cada uma delas.

Item 8 – SIM / NÃO – Considerando que estou designado para exercer uma atividade com alcance estritamente cadastral/burocrático/formal a resposta é negativa.

É necessário esclarecer, contudo, que se o ambiente for remodelado para um formato em que não haja espaço para interferências de natureza política, então sim, o novo cenário será desafiador até para os mais preparados dos Auditores Fiscais pois a situação atual é de absoluto desmonte da Administração Tributária (ausência e/ou insuficiência de regulamentos, sistemas fragmentados, quadro incompleto de Auditores Fiscais – o quadro é de sessenta cargos e pouco mais de 20 estão ocupados, ausência de carreira auxiliar do tipo agente fazendário, o que acarreta mobilidade excessiva de pessoas em contato íntimo com as ações de natureza tributária, pondo em risco a segurança dos dados e respectivo sigilo).

Fornecedor 1 = EICON CONTROLES INTELIGENTES DE NEGÓCIOS LTDA

Fornecedor 2 = ALGAR TI CONSULTORIA S/A

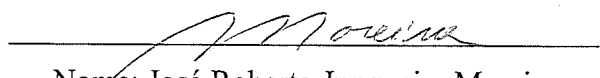
	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

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/software) 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	X	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.	X	
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.

Belo Horizonte, 19/09/2019


 Nome: José Roberto Junqueira Moreira
 Cargo: Auditor Fiscal de Tributos Municipais

FOLHA ANEXA

Item	Questão	SIM	NÃO
1	<i>Você utiliza sistema de Nota Fiscal Eletrônica para realização de atividades relacionadas à fiscalização tributária?</i> <i>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.</i> O Auditor Fiscal não tem acesso direto ao sistema de emissão de Nota Fiscal. O sistema disponibilizado é o do Gerenciamento do ISSQN (GISS).		X
3	<i>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?</i> <i>Caso a resposta seja NÃO, apontar em folha anexa as dificuldades encontradas.</i> É necessária a utilização de notebook ou desktop pessoal fora da sede da Prefeitura Municipal.		X
6	<i>Você possui alguma dificuldade sobre a utilização do sistema gerencial disponibilizado ao exercício das atividades da administração tributária?</i> <i>Caso a resposta seja SIM, listar em folha anexa eventuais dificuldades encontradas no manuseio do sistema.</i> Diversidade de sistemas. Dificuldades inerentes à utilização de múltiplos sistemas de uso geral, elaborados fora do âmbito da Administração Tributária.	X	
8	<i>Você tem encontrado dificuldades para exercer determinadas atividades de forma plena em razão de possíveis limitações técnicas decorrentes da falta de capacitação?</i> <i>Em caso positivo, indicar em folha anexa quais atividades.</i> Atividades exclusivas de fiscalização de tributos, destinadas à apuração de crédito tributário atualizado.	X	

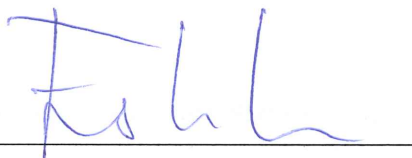
	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

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.		X
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.

Betim, 20/08/2009



Nome: Lúcio Estanislau Maia de Moraes

Cargo: Auditor Fiscal de Tributos

Resposta 1

Conferência de emissão das notas, verificando alíquotas utilizadas, se houve ou não retenção no imposto, se houve redução da base de cálculo, definição do município de incidência da tributação, se foi incluída na guia de recolhimento da competência devida.

Resposta 2

Teoricamente há veículo disponível, compartilhado com outros setores. Há necessidade de agendamento. O veículo que já foi disponibilizado nitidamente não atende, visto ser velho, de manutenção descuidada, e com motorista frequentemente mal humorado. Para mim é mais prático e menos trabalhoso utilizar meu veículo próprio para algumas diligências.

Resposta 3

O número de computadores definitivamente não é adequado, nem na quantidade, nem na qualidade. É muito comum hoje, o canibalismo de hardware, sendo necessário retirar mouse ou teclado, e até cadeiras, de uma unidade de trabalho para atender outra. As poucas máquinas adquiridas costumam atravessar duas ou mais gestões sem a troca necessária causada pelos defeitos e pela obsolescência.

Resposta 4

Ultimamente tem havido a troca de sistemas na mesma proporção da troca de mandatos. Cada gestor que entra gerencia na direção de trocar os sistemas, que sistematicamente não atendem à administração tributária. Tivemos uma reunião para definição de parametrização e outra para treinamento, e o sistema ainda não funciona plenamente. Sem auxílio do técnico da fornecedora é muito difícil a utilização.

Resposta 5

Na verdade o treinamento realizado foi feito com o sistema ainda em construção, e de fato não atendeu às necessidades.

Resposta 6

A principal dificuldade é o funcionamento correto do sistema. Às vezes uma função que funcionava corretamente deixa de funcionar, importações de dados de planilhas não acontecem plenamente. À medida que vamos utilizando as ferramentas, percebemos falhas, que tem de ser comunicadas, e aguardamos por tempo não definido pela solução do problema. Com as mudanças repetidas dos sistemas, a importação de dados da base do sistema anterior não costuma acontecer completamente.

Resposta 7

Não tem havido nem reuniões de trabalho anuais, que dizer de treinamentos ou cursos de capacitação.

Resposta 8

As dificuldades principais são realmente as falhas ocorridas no sistema, e não necessariamente falta de capacitação.



PREFEITURA MUNICIPAL DE BETIM
SECRETARIA ADJUNTA DA FAZENDA
SUPERINTENDÊNCIA DE RECEITAS

ANEXO I – JUSTIFICATIVAS DAS RESPOSTAS – QUESTIONÁRIO N. 04



QUESTÃO 1

Sim. Utilizo a escrituração fiscal de Nota Fiscal Eletrônica para realização de atividades relacionadas à fiscalização tributária, quando da realização de fiscalização homologatória ISSQN - próprio e ISSQN- retenção na fonte.

QUESTÃO 2

Não existe um veículo disponível somente à fiscalização tributária. Existem veículos que podem ser utilizados pela fiscalização tributária, compartilhados com os demais setores.

QUESTÃO 3

Considero o número de computadores disponíveis na administração tributária insuficientes para atender a demanda da fiscalização tributária.

As máquinas existentes, em sua maioria estão inadequadas ao uso, pois, ora estão incompletas faltando acessórios, tais como mouse, pad mouse, teclado, etc., ora faltando instalação de alguns programas complementares para o desempenho das atribuições, como exemplo, o SPED fiscal e contábil, utilizados para a importação de dados da escrituração fiscal dos contribuintes, por meio digital, visando simplificar e facilitar a entrega da documentação solicitada, eliminando a necessidade de ter documentos em papéis.

QUESTÃO 4

Acredito que houve disponibilização de treinamentos a outros servidores, infelizmente, não participei efetivamente dos mesmos.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Cec', is located in the bottom right corner of the page.

QUESTÃO 6

Sim. Surgem algumas dificuldades quando vou utilizar outros mecanismos do sistema, não utilizados por mim rotineiramente, daí aprendo a manusear na medida da necessidade.

QUESTÃO 8

Em tese, são encontradas diversas dificuldades no exercício da função, devido à ausência de capacitação e/ou reciclagem, especificamente, na área do direito tributário, financeiro, contábil, etc. e até mesmo, treinamento para operacionalizar os sistemas implantados.

Betim-MG, 20 de agosto de 2019.


Maria Imaculada Souza Reis de Paula
Auditora Fiscal de Tributos Municipais - Mat. 05520

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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/software) 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		X

	treinamento a algum outro servidor.		
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.

Retirado, 10/08/2019

Maria Inaculada

Nome:

Cargo:

Auditor Fiscal

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

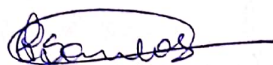
Item	Questão	SIM	NÃO
1	Você utiliza sistema de Nota Fiscal Eletrônica para realização de atividades relacionadas à fiscalização tributária? Em caso positivo, informar em folha anexa quais atividades. Em caso de resposta NÃO, justificar a não utilização. Desconsiderar a questão caso o Município não disponha 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/software) 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.		X
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.

Betim, 19/08/2019



Nome: Patrícia Conceição dos Santos

Cargo: Auditora Fiscal de Tributos Municipais

Anexo

Questão 1

A emissão das notas fiscais e a escrituração fiscal são de responsabilidade dos contribuintes e o Auditor Fiscal tem acesso a esta informação para consulta e atendimento às demandas dos contribuintes. s notas fiscais.

Questão 2

Não há veículo disponibilizado especificamente para utilização por parte dos Auditores Fiscais. Quando há necessidade de utilização de veículo para realização de tarefa externa é necessário fazer agendamento e o veículo é conduzido por motorista da Prefeitura, muitas vezes, terceirizado.

Questão 3

Os computadores, assim como impressoras são insuficientes, quantitativa e qualitativamente e não atendem à demanda da Administração Tributária. Não há manutenção preventiva, o que também causa diversos problemas.

Também há sérios problemas relativos ao mobiliário. Um exemplo: como não há cadeiras em número suficiente para todos os servidores, por diversas vezes chegamos para trabalhar e não encontramos cadeira para sentar.

Questão 5

Atualmente a Administração Tributária utiliza diversos sistemas, os quais não estão integrados, o que gera sérios transtornos e a necessidade constante de retrabalho.

Quanto ao treinamento, houve apresentação superficial das ferramentas quando da implantação. Contudo, entendo que é necessária reciclagem semestral ou, pelo menos, anual para verificar as funcionalidades e dificuldades encontradas pelos usuários.

Questão 6

Há muitas dificuldades para utilizar os sistemas contratados pela Prefeitura: pela falta de treinamento adequado e pela ineficiência das ferramentas, as quais, em diversos pontos,



foram idealizadas pelo fornecedor sem observar os conceitos básicos previstos na legislação tributária vigente.

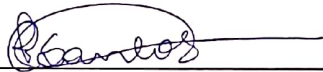
Questão 7

A Prefeitura não realiza capacitação anual para os servidores da Administração Tributária. Às vezes são realizados treinamentos pontuais e não são direcionados para todos os Auditores Fiscais, o que demonstra o total descaso dos dirigentes em relação à Administração Tributária do Município.

Questão 8

As dificuldades são inúmeras e decorrem da falta de adequação entre as ferramentas disponibilizadas para os servidores e a legislação, falta de treinamento para operar os sistemas, necessidade de retrabalho, ausência de lógica dos procedimentos contidos nas ferramentas, falta de segurança das informações.

Betim, 19/08/2019

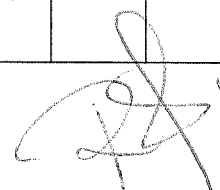


Nome: Patrícia Conceição dos Santos

Cargo: Auditora Fiscal de Tributos Municipais

 TCEMG TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

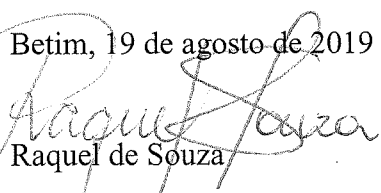
Item	Questão	SIM	NÃO
1	Você utiliza sistema de Nota Fiscal Eletrônica para realização de atividades relacionadas à fiscalização tributária? Em caso positivo, informar em folha anexa quais atividades. Em caso de resposta NÃO, justificar a não utilização. Desconsiderar a questão caso o Município não disponha do sistema.		X (ver ressalva)
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/software) ao desempenho das atribuições dos servidores lotados neste setor? Caso a resposta seja NÃO, apontar em folha anexa as dificuldades encontradas.		X (ver ressalva)
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.	X (ver ressalva)	
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 (ver ressalva)	
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 (ver ressalva)
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 (ver ressalva)	

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

Betim, 19 de agosto de 2019


Raquel de Souza

Auditora Fiscal de Tributos

ANEXO – Raquel de Souza

Pergunta 1) Você utiliza sistema de Nota Fiscal Eletrônica para realização de atividades relacionadas à fiscalização tributária?

Resposta: Quem utiliza esse sistema são as empresas

O sistema que utilizamos é o do Gerenciamento do ISSQN, ou GISS.

Atividades:

Apoio às empresas nos atos de escrituração;

Cancelamento de guias após substituição da escrituração;

Acompanhamento e orientação às empresas quanto a pendências na escrituração;

Identificar “frentes” para que se iniciem processos de auditoria;

Identificar guias em aberto, e notificar a Seção de Dívida Ativa para oficializar a cobrança das mesmas.

Pergunta 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?

Resposta:

Quantitativamente, não. Além dos computadores para os fiscais que desenvolvem atividades dentro da Prefeitura, temos somente 03 computadores para 10 auditores que tem o trabalho predominantemente externo.

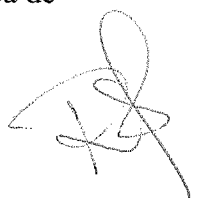
Qualitativamente, não. Computadores lentos para abrir relatórios, o que atrasa nossos serviços. As impressoras frequentemente não imprimem. Imprimimos muitas vezes em computadores distantes da nossa estação de trabalho, perdendo tempo em buscar o material.

Pergunta 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?

Resposta: Como respondi ao final do treinamento dado, 01 semana é pouco para absorver os inúmeros recursos do sistema. Na verdade, a gente só aprende, mesmo, usando os recursos.

Pergunta 6) Você possui alguma dificuldade sobre a utilização do sistema gerencial disponibilizado ao exercício das atividades da administração tributária?

Resposta: Eu, particularmente, tenho dificuldades em todos os procedimentos de construção civil. (incluir, suspender ou encerrar obra, inclusão de abatimentos, busca de códigos da mesma obra, para prestador e para tomador, etc). Até consigo resolver algumas das situações, mas perdendo muito tempo, porque não sei aonde procurar



direto. E se empresas pedem orientação de como fazer, não me sinto segura para ensinar.

Pergunta 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?

Resposta: Que eu me recorde, o último treinamento sobre tributação do ISSQN que tivemos foi sobre Fiscalização em Cartórios, que ocorreu por volta de 2011. E depois foi para o uso de GISS, em 2013.

Pergunta 08) Você tem encontrado dificuldades para exercer determinadas atividades de forma plena em razão de possíveis limitações técnicas decorrentes da falta de capacitação?

Resposta: Para analisar dados de empresas categoria “simples nacional”. Independente destas empresas do simples, os treinamentos constantes nos auxiliam na consolidação dos procedimentos a serem adotados, mantidos ou descontinuados.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, located to the right of the final paragraph of text.

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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	X	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.		X
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.

_____Betim_____, 20/08/2019

Nome: Rogéria Freire de Melo – Matrícula 16.793

Cargo: Auditora Fiscal Tributos Municipais

Item 1 – Como auditora fiscal, realizo homologação e assim, utilizo de notas fiscais eletrônicas ou não, dependendo do tipo de trabalho a ser realizado.

Item 2 – Devido a dificuldades de obter um carro para realização de minhas atividades de fiscalização, utilizo o meu próprio veículo para as diligências.

Item 3 – Com relação ao número de computadores, não há quantidade suficiente para atender-nos, às vezes, nem cadeiras temos para sentar. Sempre que falta algum equipamento ou móvel, automaticamente, retiram da nossa seção e o colocam em outras, sem fazer reposição. Às vezes, colocam cadeiras ou computadores com defeito ou ultrapassados para nós.

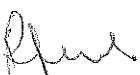
No aspecto qualitativo, nada posso dizer, pois apenas utilizo do sistema que trabalho e word e excel.

Item 5 – O treinamento não é satisfatório. Disponibilizam apenas um dia, às vezes, a metade de um dia, demonstram o sistema através de projetor, sem a parte prática, na teoria, deixando-nos cheio de dúvidas.

Item 6 – Como disse anteriormente, o treinamento é apenas teórico. Quando vamos realizar os nossos trabalhos, encontramos diversas dificuldades, pois não houve a prática, levando-nos a cometer erros, tipo cancelar Termo de Verificação e Auto de Infração, além de vermos, na prática, que há muita coisa a ser consertada no sistema.

Item 7 – O Município não tem interesse de nos fornecer cursos de capacitação na nossa área. Nem mesmo os que fazemos em particular, tipo pós graduação, extensão, graduação, eles rejeitam quando entregamos no Recursos Humanos para efeito de progressão. Alegam não terem nada haver com o nosso cargo. Cursos da área tributária, contábil ou fiscal. Outras vezes, o RH alega que o sistema deles não reconhece o curso para efeito de progressão. Entrei neste Município em 1998 e só tive um curso de capacitação, que durou quatro semanas, quando da posse dos auditores que passaram no concurso de 2001.

Item 8 – Diante do que eu expus acima, acho que já foi respondida esta questão. Costumo dizer que as empresas estão sempre se capacitando para burlar a fiscalização, estando sempre a frente de nós. O Município apenas “maqueia” com a fiscalização, sem nos dar qualquer tipo de apoio técnico, de capacitação e até mesmo, de local apropriado para trabalharmos, pois nem cadeira direito temos no nosso seto.


Rogéria Freire de Melo – Mat. 16793

Auditora Fiscal Tributos Municipais.

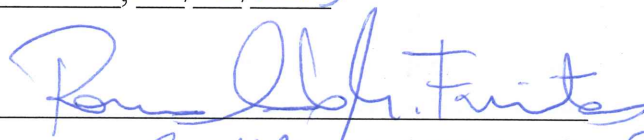
	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

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	x	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.		X
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.

BETIM, 20/08/2019



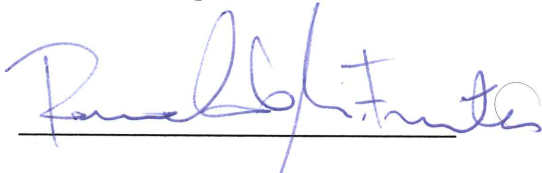
Nome: RONALDO MONIZ DE FREITAS

Cargo: AUDITOR FISCAL DE TRIBUTOS MUNICIPAIS

Respostas

- 1) Verificação de retenção de ISSQN, deduções legais, aplicação de alíquotas e adequação de serviço a LC 116, em fiscalizações com ordens de serviço.
- 2) Há veículos compartilhados com outros setores, porém, não os utilizo há alguns anos, haja vista a dificuldade de marcação de horários e adequação à logística de trabalho (empresas distantes da prefeitura, contabilidades em outros municípios, etc...). Sendo assim, utilizo meu próprio veículo para atividades profissionais.
- 3) O número de computadores é insuficiente para o quadro de auditores e as máquinas possuem problemas de funcionamento. São lentas e por muitas vezes não completam geração de termos e demonstrativos, não sendo adequadas para o exercício do cargo. Outro fator grave é a falta de móveis em condições de trabalho.
- 5) Os treinamentos ministrados não foram suficientes para entender o funcionamento do sistema, visto o lapso de tempo ocorrido para que este entrasse em operação livre de erros.
- 6) O sistema é bastante confuso em sequência de procedimentos para geração de termos em fiscalização homologatória e novos ajustes são frequentemente implementados.
- 8) Em virtude de legislações sempre se atualizando e novas tendências de prestações de serviços, seria necessária a constante atualização em cursos para o corpo de auditores, mas não são oferecidos pela Prefeitura.

Betim, 20 de agosto de 2019.



Ronaldo Menezes de Freitas

Auditor Fiscal de Tributos Municipais

	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	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	X	

	treinamento a algum outro servidor.		
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.	X	
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.

Betim, 19/08/19

Sergio Odon M. Costa

Nome: SERGIO ORDONES MARTINS DA COSTA

Cargo: AUDITOR FISCAL DE TRIBUTOS MUNICIPAIS

ANEXO AO QUESTIONÁRIO n. 04 TCE-MG

Priorização de recursos (Servidores)

- 1- NÃO. Meu trabalho é interno, não executo atividades de fiscalização, somente interno.
- 2- NÃO. Meu trabalho é interno, não executo atividades de fiscalização, somente interno.
- 3- NÃO. Apesar de o num. de computadores atualmente ser suficiente para o baixo número de Auditores Fiscais o programa (sistema) que informatiza todo o trabalho de fiscalização e gerencia não é eficaz, cheio de falhas e insuficiente em recursos, resultando um trabalho pouco produtivo.
- 4- SIM
- 5- SIM
- 6- SIM pois o sistema é cheio de falhas e improdutivo conforme citado anteriormente.
- 7- NÃO
- 8- NÃO

Belm

19/08/19

Sergio Odores M. Costa

Nome: SERGIO ODORES MARTINS DA COSTA

Cargo: AUDITOR FISCAL DE TRIBUTOS MUNICIPAIS

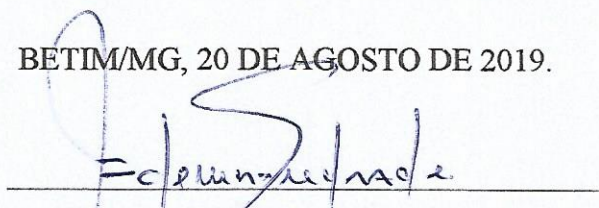
	Questionário n. 04 – Priorização de recursos (Servidores)	Documento n. 09/2019
Prefeitura Municipal de Betim	Servidores Técnicos	Gerente de Auditoria
	Ignácio de Loyola Eyer Cabral – TC 1599-4 João Bosco de Resende – TC 1475-1 Tatiane Montes de Oliveira – TC 3246-5	Daniel Uchôa Costa Couto

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.		
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.	X	
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.

BETIM/MG, 20 DE AGOSTO DE 2019.



Nome: Edemir Ferreira de Andrade

Cargo: Auditor Fiscal de Tributos - Mat. 21.278.

FOLHA DE RESPOSTAS ANEXA AO QUESTIONÁRIO N.04, DOCUMENTO N. 09/2019

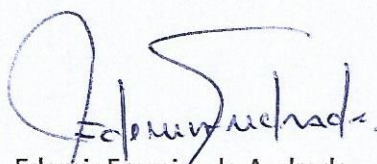
ITEM 1: Atividades de checagem da escrituração eletrônica e do recolhimento ou retenção do imposto.

ITEM 2: Utilizo veículo próprio.

ITEM 3: Por exercer atividades externas, não me julgo apto a responder a presente questão.

ITEM 8: Não houve qualquer capacitação quanto ao SPED/FISCAL/CONTÁBIL.

Betim-MG, 20 de agosto de 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Edemir Ferreira de Andrade', is written over a faint, larger signature.

Edemir Ferreira de Andrade
Auditor Fiscal de Tributos
Mat. 21.278