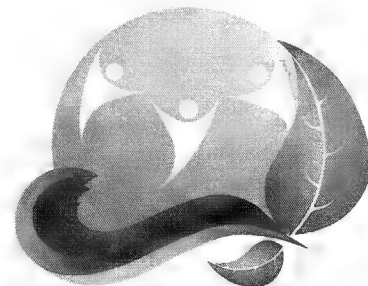




**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE**

“Tempo de Mudanças!”

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

MEMO UCI 014/2019

19 de fevereiro de 2019

Assunto: Diagnostico do Sistema de Tributação dos Municípios Mato-grossenses
Interessado: Secretaria Municipal de Finanças, Gabinete do Prefeito e Setor de Tributos

Na oportunidade em que os cumprimento, levo ao conhecimento de Vossas Senhorias que este Controle Interno, tem até o dia 27/02/2019 para responder o questionário digital disponibilizado pela Secretaria de Controle Externo de Receita e Governo, conforme Ofício Circular 1/2019. (Anexo)

Diante do exposto, requisito o preenchimento prévio do questionário em anexo com todas as informações da maneira mais completa possível, bem como requisito um servidor para acompanhar este Controle Interno no dia 26/02/2019, a partir das 14 horas, com a documentação disponível para que assim possamos responder o questionário on line e fazermos as conferencias necessárias, no momento do envio, para que não haja qualquer envio de informações de forma equivocada.

Sendo o que se apresenta para o momento, antecipamos nossas considerações de elevada estima e apreço, no aguardo do questionário previamente preenchido, bem como da disponibilidade de servidor com conhecimento do setor de tributos disponível para nos auxiliar.


Luciene Batista da Conceição Zago
Controladora Interna
Matricula 1851



Tribunal de Contas
Mato Grosso
TRIBUNAL DO CIDADÃO

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO DE RECEITA E
GOVERNO

Telefone(s): (65) 3613-7531 / 7534 / 7535

e-mail: secex-receita@tce.mt.gov.br

Ofício Circular Nº : 1/2019

Cuiabá-MT, 19 de fevereiro de 2019

À Sua Senhoria os Senhores,
Controladores Internos

Assunto: Diagnóstico do Sistema de Tributação dos municípios mato-grossenses

Requisitamos que Vossas Senhorias realizem o preenchimento do questionário digital Diagnóstico do Sistema de Tributação dos municípios mato-grossenses disponibilizado por esta Secretaria de Controle Externo até a data de 27 de fevereiro de 2019. Solicitamos que atentem para as instruções de acesso e de preenchimento anexas e indicamos os telefones da unidade, (65) 3613-7593 / 7692 / 7129 / 7186, para os auxílios que se façam necessários.

(assinatura digital)¹

ALISSON FRANCIS VICENTE DE MORAES
SUPERVISOR DE CONTROLE EXTERNO DE RECEITA E GOVERNO

¹ Documento firmado por assinatura digital, baseada em certificado digital emitido por Autoridade Certificadora credenciada, nos termos da Lei Federal nº 11.419/2006 e Resolução Normativa nº 9/2012 do TCE/MT.





Tribunal de Contas
Mato Grosso
TRIBUNAL DO CIDADÃO

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO DE RECEITA E GOVERNO

Telefone(s): (65) 3613-7531 / 7534 / 7535

e-mail: secex-receita@tce.mt.gov.br

Instruções de acesso e de preenchimento:

1. Acesse o endereço do questionário, clicando no link a seguir ou copiando e colando na barra de endereços do navegador:
<https://goo.gl/forms/VPSvB6ypXjJgs9Cd2>;
2. Inclua o seu endereço de e-mail para registrar o preenchimento, poder editar as respostas e receber uma cópia delas
3. Será necessário uma conta de e-mail do Google®, em razão do formulário ter sido criado nesse ambiente;
4. Selecione o seu município na lista;
5. Responda as questões conforme a ordem em que apareçam; e
6. Em caso de qualquer dúvida, contate a unidade nos telefones (65) 3613-7593 / 7692 / 7129 / 7186.





ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE
"Tempo de Mudanças!"

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

1 - Estrutura

As informações nesse capítulo permitirão conhecer como a unidade responsável pelos tributos municipais está organizada. As informações sobre pessoas, organização e recursos administrativos serão demonstradas neste momento.

A unidade responsável pelos tributos municipais, a Secretaria de Fazenda, exerce quais atribuições? *

A pergunta refere-se às atribuições que ela exerce para toda a Prefeitura Municipal. Marque todas as opções aplicáveis à Secretaria de Fazenda.

- Fazenda (lançamento, arrecadação e fiscalização dos tributos municipais).
 Finanças (administração financeira dos recursos da Prefeitura)
 Planejamento (planejamento e acompanhamento das atividades da Prefeitura em planos administrativos de curto ou de longa duração)
 Orçamento (planejamento das atividades da Prefeitura ao elaborar as leis orçamentárias e acompanhá-las)
 Administração (execução das funções administrativas gerais como contratações, licitações e outras para todas as Secretarias municipais)

Outro:

As atividades da Secretaria estão organizadas pelos tributos? *

A pergunta destina-se a saber se há unidades organizacionais específicas, como uma Coordenadoria de IPTU, outra de ISSQN etc, ou se todos os tributos são geridos em uma única unidade.

- Sim
 Não

Recursos Humanos da Secretaria de Fazenda

É o momento de saber quantos servidores estão na Secretaria de Fazenda, qual a sua situação funcional e a forma de ingresso. Os valores a serem informados são os totais de servidores lá lotados, ainda que estejam em outras atividades que não a arrecadação ou o lançamento dos tributos.

Quantos servidores estão lotados na Secretaria de Fazenda? *

Sua resposta

Quantos tem vínculo de servidor efetivo com a Prefeitura Municipal? *

Sua resposta

Desses servidores efetivos, quantos tem nível superior? *



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE

"Tempo de Mudanças!"

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

Sua resposta

Desses servidores efetivos, quantos tem o nível médio? *

Sua resposta

Desses servidores Efetivos, quantos tem o nível elementar? *

Sua resposta

Quantos servidores são exclusivamente comissionados? *

Sua resposta

Desses servidores exclusivamente comissionados, quantos tem nível superior? *

Sua resposta

Desses servidores exclusivamente comissionados, quantos tem nível médio? *

Sua resposta

Desses servidores exclusivamente comissionados, quantos tem nível elementar? *

Sua resposta

Quantos são contratados? *

Sua resposta

Quantos dos contratados têm nível superior? *

Sua resposta

Quantos dos contratados têm nível médio? *

Sua resposta

Quantos dos contratados têm nível elementar? *

Sua resposta

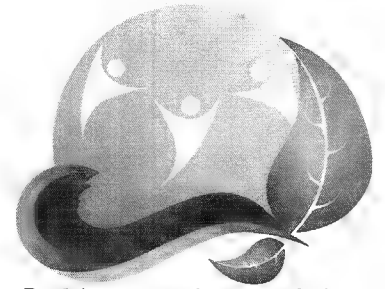
Quantos são estagiários? *



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE

"Tempo é Mudanças!"

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

Sua resposta

Quantos desses estagiários são de nível superior? *

Sua resposta

Quantos desses estagiários são de nível médio? *

Sua resposta

Carreira Fiscal

Agora é o momento de saber somente sobre os servidores das carreiras fiscais, qual a sua situação funcional e a forma de ingresso.

O provimento dos cargos da carreira fiscal é feito por qual meio, de acordo com a legislação atual do Município? *

Aqui pode haver mais de uma resposta. Selecione todas as que se aplicam aos servidores que estão exercendo as atribuições de fiscais.

- Concurso de nível superior
- Concurso de nível médio
- Processo Seletivo Simplificado de nível superior
- Processo Seletivo Simplificado de nível médio
- Contrato de nível superior
- Contrato de nível médio
- Comissionado

Qual a escolaridade exigida dos cargos da carreira fiscal atualmente? *

Aqui pode haver mais de uma resposta. Selecione todas as que se aplicam aos servidores que estão exercendo as atribuições de fiscais.

- Nível superior
- Nível médio
- Nível elementar

Quantos fiscais estão em exercício na Secretaria de Fazenda? *

Sua resposta

Quantos desses servidores exercem atividades de fiscalização de tributos, seja em exclusivamente ou em conjunto com outras atribuições? *

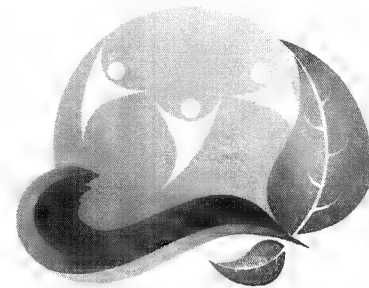
Sua resposta



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE

“Tempo de Mudanças!”

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

Quantos desses servidores exercem exclusivamente atividades de fiscalização de tributos? *

1
Sua resposta

Quantos fiscais tem nível superior? *

1
Sua resposta

Quantos fiscais tem nível médio? *

0
Sua resposta

Quantos fiscais tem nível elementar? *

0

Recursos Humanos da Procuradoria Fiscal do Município

Agora é o momento de saber quantos servidores estão na Procuradoria Fiscal, seja ela uma unidade autônoma ou vinculada à Secretaria de Fazenda, ou mesmo à Procuradoria Municipal.

Quantos servidores estão lotados na Procuradoria Fiscal? *

1
Sua resposta

Quantos tem vínculo de servidor efetivo com a Prefeitura Municipal? *

1
Sua resposta

Desses servidores efetivos, quantos tem nível superior? *

1
Sua resposta

Quantos são advogados? *

1
Sua resposta

Desses servidores Efetivos, quantos tem o nível médio? *

0
Sua resposta

Desses servidores Efetivos, quantos tem o nível elementar? *

0
Sua resposta



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE

"Tempo de Mudanças!"

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

Quantos servidores são exclusivamente comissionados? *

Sua resposta

Desses servidores exclusivamente comissionados, quantos tem nível superior? *

Sua resposta

Quantos são advogados? *

Sua resposta

Desses servidores exclusivamente comissionados, quantos tem nível médio? *

Sua resposta

Desses servidores exclusivamente comissionados, quantos tem nível elementar? *

Sua resposta

Quantos são contratados? *

Sua resposta

Quantos dos contratados têm nível superior? *

Sua resposta

Quantos são advogados? *

Sua resposta

Quantos dos contratados têm nível médio? *

Sua resposta

Quantos dos contratados têm nível elementar? *

Sua resposta

Quantos são estagiários? *

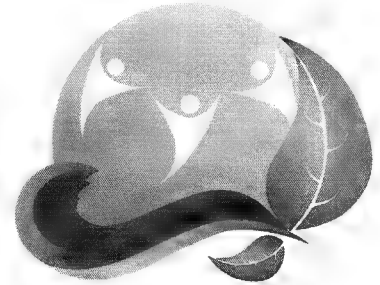
Sua resposta



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE

"Tempo de Mudanças!"

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

Quantos desses estagiários são de nível superior? *

Sua resposta

Quantos desses estagiários são de nível médio? *

Sua resposta

Há assessoria jurídica terceirizada? *

Sim

Não

Recursos Financeiros e Administrativos da Secretaria de Fazenda

Agora é o momento de informar sobre os recursos à disposição da Secretaria de Fazenda para efetuar a gestão da receita pública.

Há sala adequada, com mobiliário; equipamentos de informática; e acondicionamento de processos, para o exercício da fiscalização, que garanta o sigilo fiscal e a guarda de documentos? *

Sim

Não

Há veículos disponíveis para a realização de serviços externos (vistorias, diligências, notificações etc)? *

Sim

Não

A estrutura à disposição dos fiscais incluiu: *

Computador

Notebook

Internet

Intranet

Outro:

A Secretaria usa sistema informatizado de qual empresa? *

Sua resposta

Foram firmados convênios de fiscalização com outros órgãos? *

Selecione todos os órgãos com os quais a Prefeitura têm convênio de fiscalização.

Não possui convênio

Receita Federal do Brasil

Secretaria da Fazenda de Mato Grosso

Secretaria do Tesouro Nacional



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE
"Tempo de Mudanças!"

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

- Outras Prefeituras
 Outro:

2 - Normatização

As informações nesse capítulo permitirão conhecer como a legislação prevê algumas das características gerais da Administração Tributária no Município.

Legislação tributária

Agora é o momento de informar as características gerais da legislação tributária no Município. O Código Tributário Municipal está consolidado? *

- Sim
 Não

O recebimento dos débitos tributários é feito por: *

- Boleto de cobrança bancária
 Cartão de crédito ou débito
 Documento de arrecadação
 Tesouraria
 Outro:

A legislação tributária determina o recebimento dos débitos tributários por qual meio de pagamento: *

- Boleto de cobrança bancária
 Cartão de crédito ou débito
 Documento de arrecadação
 Tesouraria
 Outro:

Há fase de cobrança administrativa na Secretaria de Fazenda? *

- Sim
 Não

As ações de cobrança da dívida ativa são realizadas por: *

Marque todas as opções realizadas no Município. No caso de haver outra ação específica, informe no campo Outros.

- Protesto extrajudicial
 Inclusão do devedor em órgãos de proteção ao crédito
 Cobrança Judicial
 Mutirão Fiscal ou Programa de Parcelamento Incentivado
 Outro:

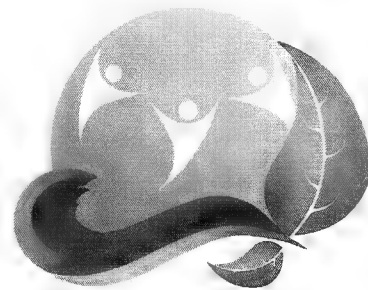
Há norma que disciplina as formas de cobrança da dívida? *

- Sim
 Não



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE
"Tempo de Mudanças!"

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

➤ No caso de existir norma que disciplina as formas de cobrança da dívida, marcar as formas de cobrança previstas na norma *

Marque todas as opções previstas na legislação municipal. No caso de haver outra ação específica, informe no campo Outros.

- Protesto extrajudicial
 Inclusão do devedor em órgãos de proteção ao crédito
 Cobrança Judicial
 Mutirão Fiscal ou Programa de Parcelamento Incentivado
 Outro:

Há Plano de Cargos e Salários para a carreira fiscal? *

- Sim
 Não

Quais das seguintes competências são realizadas exclusivamente por servidores da carreira fiscal? *

- Lançar, retificar, rever ou alterar o lançamento de tributos
 Fazer o cadastramento de contribuintes
 Verificar livros e registros fiscais nos estabelecimentos dos contribuintes
 Verificar os registros de pagamento de tributos
 Auditar a evasão ou a fraude no pagamento de tributos

A legislação fiscal do Município determina que quais cargos têm a competência para realizar o lançamento de tributos? *

Marque as opções previstas na legislação municipal. No caso de haver em lei outro cargo apto a fazer o lançamento, informe-o no campo Outros.

- Secretário
 Fiscal de tributos

Outro:

O lançamento de tributos é realizado por outras carreiras não previstas na legislação? *

- Sim
 não