

BANCO DE BOAS PRÁTICAS DE GESTÃO

Prática: Auditoria Fiscal

Área de Atuação: Fiscalização

Responsáveis: Alda Wanessa Freitas Prudente, Robson Mota Gonçalves, Marcos Vinícius Branquinho Xavier e André Ribeiro de Sousa

Cidade/Estado: Goiânia – GO

Órgão/Entidade: Secretaria de Estado da Fazenda - SEFAZ

Período de Execução:

Início: Março/2007

Até: Agosto/2008

RESUMO

O sistema SAFI2 (Sistema de Auditoria Fiscal Informatizado) é um sistema desenvolvido com o objetivo de auxiliar os auditores fiscais a fazerem as auditorias fiscais, com base nos documentos fiscais entregues pelos contribuintes, de forma rápida e eficiente.

DESCRIÇÃO DETALHADA

O sistema SAFI é um sistema complexo de auditoria fiscal que engloba dois módulos o SAFI1- que é um sistema corporativo e web e o SAFI2 que é o segundo módulo do sistema de auditoria fiscal, bem mais complexo, que o primeiro, pois tem diversas auditorias que auxiliam os auditores a realizarem seu trabalho de fiscalização dos documentos informados pelos contribuintes. O SAFI2 é um sistema autônomo, que é instalado no desktop ou notebook do auditor fiscal, com dados importados da base corporativa para que o auditor possa fazer as auditorias fiscais, tais como: auditoria básica do ICMS, auditoria do movimento financeiro, auditoria específica de mercadorias, auditoria comparativa da situação tributária e base de cálculo, auditoria do ICMS Fomentar, Auditoria das Transferências Expedidas, auditoria das Receitas Declaradas e Documentário emitido, auditoria das Saídas Registradas, auditoria do prejuízo na conta financeira e auditoria do valor adicionado, tudo isso com análise dos dados importados dos arquivos entregues como: DPI, auto de infração, arquivo magnético, EFD, MF e MFD, Livros fiscais, ordens de conferência, DARE/GNRE, dados de participantes e do Simples Nacional. O SAFI também gera o demonstrativo do CIAP e diversos relatórios de apoio para verificação dos dados informados pelos contribuintes. O SAFI conta ainda com a função de importar e exportar uma fiscalização para qualquer outro computador ou mesmo para a base corporativa.

RECURSOS DISPONIBILIZADOS

Realização de diversas Auditorias de Fiscalização; Diversos relatórios para análise de dados entregues pelos contribuintes. Solução integrada aos sistemas fazendários já existentes (CCE, SIGMA, DPI, SARENET, DARE, Auto de Infração);

Uso de informações corporativas;

Realização da ordem de conferência.

RECURSOS ECONOMIZADOS

Tempo gasto para fazer uma auditoria, já que a interface única de trabalho e com diversos sistemas fazendários integrados garante uma rapidez e eficiência no serviço de auditoria realizado.

RESULTADOS OBTIDOS

Uso de diversas informações corporativas em uma solução integra aos vários sistemas fazendários já existentes. Disponibilização de diversas Auditorias Fiscais e ainda continuamos a desenvolver novas auditorias para melhor o trabalho de fiscalização dos auditores fiscais. Eficiência ao realizar uma auditoria fiscal; Mais auditores treinados e capacitados a realizar uma auditoria através do sistema informatizado e integrado.

CARACTERIZAÇÃO DA SITUAÇÃO ANTERIOR

Uso de dois aplicativos para contemplar o trabalho de auditoria; Falta de integração entre estes aplicativos; Limitação quanto à quantidade de informações a serem trabalhadas; Impossibilidade de centralização dos trabalhos realizados. Muito tempo gasto para análise e realização das auditorias.