



Governo de Mato Grosso  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Governo do Estado de Mato Grosso  
CGE - Controladoria Geral do Estado

CONTROLADORARIA GERAL DO ESTADO								
PLANO DE PROVIDÊNCIA DO CONTROLE INTERNO - RELATÓRIO DE AUDITORIA 0030/2023								
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA								
SUBSISTEMA: Financeiro								
IMPROPRIEDADES DETECTADAS	CAUSAS APONTADAS NO RELATÓRIO DE AUDITORIA	CAUSAS DETECTADAS PELOS RESPONSÁVEIS	RECOMENDAÇÕES	STATUS REC	RESPONSÁVEIS	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	OBS
Receitas Orçamentárias não contabilizadas			[8249] Aprimorar a governança das políticas tributárias que possuam finalidades extrafiscais, estabelecendo cronograma para implementação, no que concerne às competências da Secretaria, das melhores práticas preconizadas por referencial(is) a ser(em) adotado(s) pela entidade, sendo exemplos: (a) Referencial de Controle de Benefícios Tributários (TCU, 2022) para a concessão de incentivos fiscais tributários; e	Em Implementação	Erلaine Rodrigues Silva (UNERC/SARP/SEFAZ)	Reestruturar o Portal da Legislação e Portal do Conhecimento da SEFAZ, com o objetivo de elevar a transparência na divulgação da norma tributária.	31/12/2025	Os manuais de referência sugeridos indicam a necessidade de ampliar a transparência pública e o alcance social das políticas públicas. Sendo assim, os procedimentos propostos nesse PPCI contribuem com o atendimento desse princípio. Além disso, como medida para ampliar a transparência e o acesso à informação tributária, a SEFAZ disponibilizou, no Portal da Legislação atual, as notas técnicas, atos interpretativos e omentário das consultas tributárias, que possibilitam ao contribuinte o acesso às resoluções interpretativas e de aplicabilidade da norma tributária estadual. <a href="http://www.sefaz.mt.gov.br/spl/portalegislacao">http://www.sefaz.mt.gov.br/spl/portalegislacao</a>

05/07/2024 - Página 1



Assinado com senha por JULIO CESAR LIMA BUENO - ANALISTA ADMINISTRATIVO L 10052 / UNISECI - 05/07/2024 às 15:50:12, NILTON PAULO XAVIER - GESTOR DE UNISECI / UNISECI - 05/07/2024 às 17:46:55, LUCAS ELMO PINHEIRO FILHO - CHEFE DE UNIDADE / UPTE - 08/07/2024 às 10:51:41, VINICIUS JOSE SIMONI DA SILVA - SECRETARIO ADJUNTO / SAPE - 09/07/2024 às 11:01:06, CRISTIANE DOS SANTOS BENVENUTO - COORDENADOR / SUGEPE - 09/07/2024 às 11:41:02 e ERLAINE RODRIGUES SILVA - CHEFE DE UNIDADE I / UNERC - 11/07/2024 às 08:33:20.

Documento Nº: 18784232-3445 - consulta à autenticidade em <https://www.sigadoc.mt.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=18784232-3445>



SEFAZDIC202417556A

SIGA



Governo de Mato Grosso  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

		[8250] (b) Referencial de Controle de Políticas Públicas (TCU, 2022), para as demais políticas tributárias com finalidades extrafiscais (inclusive variações de alíquota tributária que não configurem benefícios tributários)	Nao Implementada	Cristiane dos Santos Benvenuto	Implantar, no Portal do Conhecimento SEFAZ, o Dicionário Fiscal e em Linguagem Simples.	30/06/2024	Esta iniciativa já está em desenvolvimento, conforme pode-se observar nos links abaixo: Portal do Conhecimento: <a href="https://www.portaldoconhecimento.mt.gov.br/">https://www.portaldoconhecimento.mt.gov.br/</a> . Além disso, como medida para ampliar a transparência e o acesso à informação tributária, a SEFAZ disponibilizou, no Portal da Legislação atual, as notas técnicas, atos interpretativos e o erranário das consultas tributárias, que possibilitam ao contribuinte o acesso às resoluções interpretativas e de aplicabilidade da norma tributária estadual. <a href="http://www.sefaz.mt.gov.br/spl/portapaginalegislação">http://www.sefaz.mt.gov.br/spl/portapaginalegislação</a>
		[8251] Ampliar, dentro do processo de gestão de riscos da entidade, a identificação e avaliação de riscos relacionados à concessão de benefícios fiscais, atualizando, a partir disso, o inventário de riscos da entidade.	Em Implementação	Lucas Elmo P. Filho	1. Realizar revisão e análise das principais referências, manuais e metodologias de Análise e Gestão de Riscos voltados à Administração Tributária.	31/12/2024	
				Lucas Elmo P. Filho	2. Selecionar, dentre as referências consultadas, a metodologia mais adequada para elaboração do mapeamento e gestão de riscos relacionados à concessão de benefícios fiscais, no contexto da Política Tributária estadual.	31/12/2024	
				Lucas Elmo P. Filho	3. Elaborar plano de mapeamento e gestão de riscos do processo de concessão de benefícios fiscais.	31/12/2025	

05/07/2024 - Página 2



Assinado com senha por JULIO CESAR LIMA BUENO - ANALISTA ADMINISTRATIVO L 10052 / UNISECI - 05/07/2024 às 15:50:12, NILTON PAULO XAVIER - GESTOR DE UNISECI / UNISECI - 05/07/2024 às 17:46:55, LUCAS ELMO PINHEIRO FILHO - CHEFE DE UNIDADE / UPTE - 08/07/2024 às 10:51:41, VINICIUS JOSE SIMONI DA SILVA - SECRETARIO ADJUNTO / SAPE - 09/07/2024 às 11:01:06, CRISTIANE DOS SANTOS BENVENUTO - COORDENADOR / SUGEPE - 09/07/2024 às 11:41:02 e ERLAINE RODRIGUES SILVA - CHEFE DE UNIDADE I / UNERC - 11/07/2024 às 08:33:20.

Documento Nº: 18784232-3445 - consulta à autenticidade em <https://www.sigadoc.mt.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=18784232-3445>



SEFAZDIC202417556A

SIGA



Governo de Mato Grosso  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

			<p>[8252] Estabelecer cronograma para implementação de modelos de maturidade regulatória para instituição e modificação de obrigações tributárias principais ou acessórias.</p>	Em Implementação	Lucas Elmo P. Filho	<p>Ação 1 - Elaborar e encaminhar a Unidade de Coordenação do Programa (UCP), TDR para Contratação de consultorias especializadas, via PROGRAMA BID PROFISCO II. Consultoria para elaboração de metodologia de avaliação de impacto das ações fiscais ex-ante e ex-post (ICMS, IPVA e ITCD); e metodologia para avaliação dos resultados das medidas tomadas para redução da brecha tributária (ITCD e ICMS)Sistema Fiplan (elaboração de TDR.</p>	31/12/2024	<p>O público-alvo dos modelos de maturidade regulatória concentra-se, em suma, nas Agências Reguladoras, conforme indicam as seguintes referências: <a href="https://www12.serviços.leg.br/publicações/estudos-legislativos/tipos-de-estudos/textos-para-discussao/td279">https://www12.serviços.leg.br/publicações/estudos-legislativos/tipos-de-estudos/textos-para-discussao/td279</a> <a href="https://www.gov.br/cgu/pt-br/assuntos/auditoria-e-fiscalizacao/qualificacao/arquivos/objetivo-e-metas-maturidade-regulatoria.pdf">https://www.gov.br/cgu/pt-br/assuntos/auditoria-e-fiscalizacao/qualificacao/arquivos/objetivo-e-metas-maturidade-regulatoria.pdf</a> <a href="https://www.gov.br/cgu/pt-br/assuntos/auditoria-e-fiscalizacao/qualificacao/arquivos/Relatorio_CGU_UNOPS.pdf">https://www.gov.br/cgu/pt-br/assuntos/auditoria-e-fiscalizacao/qualificacao/arquivos/Relatorio_CGU_UNOPS.pdf</a></p>
					Lucas Elmo P. Filho	<p>Ação 2 - Implementar, após aprovação do nível estratégico, as ações definidas pela consultoria para implantação de metodologia de avaliação de impacto das ações fiscais ex-ante e ex-post (ICMS, IPVA e ITCD).</p>	31/12/2025	<p>A SEFAZ implantará metodologia de avaliação de impacto das ações fiscais ex-ante e ex-post e de avaliação dos resultados das medidas tomadas para redução da brecha tributária (ITCD e ICMS) no âmbito do PROFISCO II.</p>

05/07/2024 - Página 3



SEFAZ/2024/7556A

Assinado com senha por JULIO CESAR LIMA BUENO - ANALISTA ADMINISTRATIVO L 10052 / UNISECI - 05/07/2024 às 15:50:12, NILTON PAULO XAVIER - GESTOR DE UNISECI / UNISECI - 05/07/2024 às 17:46:55, LUCAS ELMO PINHEIRO FILHO - CHEFE DE UNIDADE / UPT - 08/07/2024 às 10:51:41, VINICIUS JOSE SIMONI DA SILVA - SECRETARIO ADJUNTO / SAPE - 09/07/2024 às 11:01:06, CRISTIANE DOS SANTOS BENVENUTO - COORDENADOR / SUGEPE - 09/07/2024 às 11:41:02 e ERLAINE RODRIGUES SILVA - CHEFE DE UNIDADE I / UNERC - 11/07/2024 às 08:33:20.

Documento Nº: 18784232-3445 - consulta à autenticidade em <https://www.sigadoc.mt.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=18784232-3445>

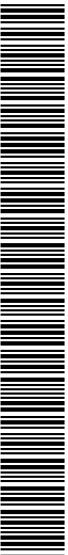


SIGA



Governo de Mato Grosso  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

					Lucas Elmo P. Filho	Ação 3 - Implementar, após aprovação do nível estratégico, as ações definidas pela consultoria para implantação de metodologia para avaliação dos resultados das medidas tomadas para redução da brecha tributária (ITCD e ICMS).	31/12/2026	A SEFAZ implantará metodologia de avaliação de impacto das ações fiscais ex-ante e ex-post e de avaliação dos resultados das medidas tomadas para redução da brecha tributária (ITCD e ICMS) no âmbito do PROFISCO II. Após a entrega da das metodologias elaboradas pela empresa de consultoria , encaminhar a UNISECI o cronograma de implementação definido.
Data:					Data:			
Responsável pelo subsistema:						Secretário de Estado		
Carimbo e Assinatura							Gestor	



SEFAZDIC20247556A

05/07/2024 - Página 4



Assinado com senha por JULIO CESAR LIMA BUENO - ANALISTA ADMINISTRATIVO L 10052 / UNISECI - 05/07/2024 às 15:50:12, NILTON PAULO XAVIER - GESTOR DE UNISECI / UNISECI - 05/07/2024 às 17:46:55, LUCAS ELMO PINHEIRO FILHO - CHEFE DE UNIDADE / UPTE - 08/07/2024 às 10:51:41, VINICIUS JOSE SIMONI DA SILVA - SECRETARIO ADJUNTO / SAPE - 09/07/2024 às 11:01:06, CRISTIANE DOS SANTOS BENVENUTO - COORDENADOR / SUGEPE - 09/07/2024 às 11:41:02 e ERLAINE RODRIGUES SILVA - CHEFE DE UNIDADE I / UNERC - 11/07/2024 às 08:33:20.

Documento N°: 18784232-3445 - consulta à autenticidade em <https://www.sigadoc.mt.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=18784232-3445>

SIGA