

CONSELHO DELIBERATIVO DO FUNDO DE ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA

ATA Nº. 01/2023 – FAT

Aos vinte e nove (29) dias do mês de agosto de dois mil e vinte e três (2023), terça-feira, das 08h30min às 9h30min, reuniram-se os membros titulares do Conselho Deliberativo do Fundo de Administração Tributária, criado pela Lei Municipal nr. 6.865/2020 e regulamentado pelo Decreto Municipal nr. 6.365/2021, conforme Portarias nº 20/2021 de 20 de abril de 2021 e nº 100, de 05 de dezembro de 2022, do gabinete da Prefeita de Pelotas e mem 011283/2023, os Auditores Fiscais da Receita Municipal Adriana Fagundes Moreira, Cristiane Cardozo Padilha, Marcelo Goñi Braga, Daniela Castro Maino, Flávio Ramos Ellert, bem como o Diretor de Tributos e Auditor Fiscal da Receita Municipal Fábio de Souza Silva, e também o Assessor Especial de Secretário Sr. Cláudio Luiz Romero Balreira, na qualidade de convidado do Secretário Municipal da Fazenda Cristian Marciano Kuster, o qual se tornou presidente do conselho deliberativo do FAT, de acordo com os informes a seguir, porém não compareceu à presente reunião. Iniciou-se a reunião com um relato do histórico pelo Auditor Fiscal Flávio Ramos Ellert sobre as reuniões anteriores e ATAs do FAT, bem como as medidas tomadas para obtenção de informações com relação aos recursos disponíveis no fundo (Banco BANRISUL, agência 0320, conta 04.254428.0-5), com base na classificação de receita de multas tributárias distintas outras receitas realizadas e informadas num Relatório Preliminar de Auditoria nº 013/2023 pela UCCI – Unidade Central de Controle Interno e CTCI - Coordenadoria de Transparência e Controle Interno (através do MEM 001275/2023), por sua vez num estudo realizado com apoio do Setor de Contabilidade da Secretaria Municipal da Fazenda e também das planilhas enviadas pela AVMB, tudo com o objetivo de indicar as correções a serem feitas na apuração do saldo devido na conta do FAT, distinguindo os recursos provenientes de arrecadação livre ou de outros que não são os recursos oriundos de multas tributárias e, por fim, recomendando a realização do acerto devido. Apurou-se no mem 011114/2023 que o saldo da conta corrente do FAT, até a data de 21 de agosto de 2023, última informação colhida, seria de R\$ 108.575,96. Desse montante, apenas R\$ 30.328,91 seriam recursos oriundos efetivamente de multas tributárias, sendo os restantes R\$ 78.247,05 valores provenientes de outras receitas de arrecadação livre ou que não oriundas de multas tributárias, a serem devolvidos. Do valor do FAT disponível (R\$ 30.328,91) deverá ainda ser devolvido o valor de R\$ 1.900,00 de cursos já aprovados anteriormente e já realizados pelos auditores do Departamento de Tributos Mobiliários, conforme a ATA 01/2021. Por fim, o montante do FAT resultante de todas as correções e devoluções devidas é de R\$ 28.428,91, devendo, portanto, serem devolvidos R\$ 80.147,05. A devolução e acertos necessários foram aprovados por unanimidade, devendo o Conselho Deliberativo enviar um memorando ao Setor de Contabilidade para que se efetive a correção. Em seguida, tratou-se da alteração dos componentes do Conselho Deliberativo do FAT em decorrência da nomeação ao cargo de Secretário Municipal da Fazenda de Cristian Marciano Kuster na pasta (Matrícula: 42863). Conforme o art. 3º, § 2º, a do Dec. 6.365/21, o cargo de Presidente do Conselho Deliberativo é ocupado pelo Secretário da Fazenda. Para isso, foi aprovado o encaminhamento do MEM/011283/2023 ao gabinete da Prefeita, o qual resultou na publicação da Portaria nº 063 de 22/08/2023. A nova composição do FAT passou a ser: Adriana Fagundes Moreira - matrícula nr. 26831; Cristian Marciano Kuster - matrícula nr. 42863; Cristiane Cardozo Padilha - matrícula nr. 38220; Daniela Castro Maino - matrícula nr. 38362; Fábio de Souza Silva - matrícula nr. 28115; Flávio Ramos Ellert - matrícula nr. 36471; Marcelo Goñi Braga - matrícula nr. 8327. Na portaria citada consta que a nomeação do Secretário da Fazenda como presidente do Conselho ocorreu retroativamente a 16/08/2023. As portarias com as formações anteriores do FAT são as de nº 020, de 20/04/21 e nº 100, de 02/12/2022. Após, tratou-se do pedido de aquisição de cursos e equipamentos, originalmente solicitado pelo MEM/010824/2021 e firmado pelos diversos chefes de setores, representados numa reunião anterior pelo Auditor Fiscal Flávio Ramos Ellert como convidado do FAT o qual estaria desatualizado. Os conselheiros deliberaram que deveria ser feito um levantamento



atual de necessidades e prioridades de equipamentos e cursos, com tomada de preços no mercado, pelos chefes de Setores para que, de acordo com a atual verba disponível efetivamente ao FAT (R\$ 28.428,91 até a data de 21/08/2023), fossem informados e, antes de qualquer decisão de mérito, a deliberação de recursos ficará para uma próxima reunião a ser marcada. Também nesta reunião, ficou liberada por unanimidade e de forma emergencial, devido à necessidade de incremento de receitas, a verba total de R\$ 3.370,00 para a realização dos seguintes cursos pela equipe de fiscalização do ISSQN: Curso cujo tema são os “Cartórios”, para a Auditora Fiscal da Receita Municipal Daniela Castro Maino do ISSQN (Matrícula: 38362), sendo na modalidade *on line* e gravado, disponibilizado quando do pagamento através de <http://www.tributomunicipal.com.br/portal>, no valor de R\$ 590,00; Curso cujo tema é a “Construção Civil”, para a Auditora Fiscal da Receita Municipal Daiane Soares Morales do ISSQN (matrícula 27058), através do mesmo site, no valor de R\$ 690,00, disponibilizado ao vivo em 18/08/2023 com duração de 4h; Curso de “Fiscalização de Bancos”, através do mesmo site, para a Auditora Fiscal da Receita Municipal Liliana Elisa Schweig Becker do ISSQN (Matrícula: 26927) sendo na modalidade *on line Googlemeet*, no valor de R\$ 700,00, de 30/08/2023 até 01/09/2023; Curso de “Atualização”, para o Auditor Fiscal da Receita Municipal Rodrigo Nunes do ISSQN (Matrícula: 33211), através do portal <http://wwwaiamu.com.br>, no valor de R\$ 490,00 até 31/08/2023 ou R\$590,00 até 01/09/2023, a ser realizado de 13/09/2023 até 15/09/2023 e Curso de “Prática de Fiscalização”, para a Auditora Fiscal da Receita Municipal Bruna Rosa Carreira Silveira do ISSQN (Matrícula: 41030), no valor de R\$ 800,00 a ser disponibilizado pelo site <http://www.tributomunicipal.com.br/portal/>, Revista Eletrônica – na modalidade *on line* gravados. Também, ficou aprovado por unanimidade que a Auditora Fiscal da Receita Municipal Daniela Castro Maino, matrícula no 38362, ficará responsável pela publicação oficial dos atos do FAT no Portal da Transparência, que ficará disponível no link <http://transparencia.pelotas.com.br/informacoespublicas/publicacoes/>. Finalmente, o Assessor Especial de Secretário Sr. Cláudio Luiz Romero Balreira, cientificou o conselho a respeito da intenção do presidente do conselho em encaminhar alteração do art. 2, § 1º da Lei 6.865/2020 visando limitar em um percentual ainda não definido o valor das multas tributárias que seriam destinados ao FAT. Houve então o contraponto de diversos componentes do conselho, nos quais foi argumentado que o FAT, devido aos problemas de classificação de receitas que tornaram seus valores praticamente indisponíveis até o momento, sequer havia iniciado a cumprir seu objetivo de reaparelhar a fiscalização da Secretaria da Fazenda. Foi informado pelos conselheiros que, tanto havia uma carência enorme em relação à falta de cursos de capacitação e atualização, quanto a equipamentos, dentre os quais foram citados especificamente os de informática, que, além de arcaicos (a maioria com mais de 10 anos e travando constantemente), não existiam em número suficiente para todos. Foi sugerido que em uma próxima reunião se proponha ao Presidente do Conselho, ao invés de limitar o ingresso de valores no FAT, permita-se que ele primeiro cumpra seu objetivo e, após isso ocorrer, que valores não utilizados sejam retornados ao município por deliberação do Comitê Gestor. Findo o horário destinado para a reunião, os trabalhos foram encerrados e eu, Marcelo Goñi Braga, redigi esta ATA e assinei digitalmente com os demais integrantes.

Adriana Fagundes Moreira

Auditora Fiscal da Receita Municipal

Matrícula: 26831

Cristiane Cardozo Padilha



Auditora Fiscal da Receita Municipal

Matrícula: 38220

Daniela Castro Maino

Auditora Fiscal da Receita Municipal

Matrícula: 38362

Flávio Ramos Ellert

Auditor Fiscal da Receita Municipal

Matrícula: 36471

Marcelo Goñi Braga

Auditor Fiscal da Receita Municipal

Matrícula: 8327

Fábio de Souza Silva

Diretor de Tributos e Auditor Fiscal da Receita Municipal

Matrícula: 28115

Cláudio Luiz Romero Balreira

Assessor Especial do Secretário da Secretaria Municipal da Fazenda

Matrícula: 35888





ATA 01 _23 FAT-1

Data e Hora de Criação: 22/09/2023 às 10:29:04

Documentos que originaram esse envelope:

- ATA 01 _23 FAT-1.docx (Documento Microsoft Word) - 3 página(s)



Hashs únicas referente à esse envelope de documentos

[SHA256]: 7826c742da8e6f596b067a4bd304e957fec8e65a03377d589c83346d5ce40fe3

[SHA512]: 253fbc072b257b1a9d286ca006077d8e68bd260ea96e84a8c56d5b14408f17cc6dfd6b0c429169e6107a4a0e937700dd4ea9b85033738d1db200270ec0274ba1

Lista de assinaturas solicitadas e associadas à esse envelope



ASSINADO - Adriana Fagundes Moreira (adriana.pelotas@gmail.com)

Data/Hora: 22/09/2023 - 10:51:01, IP: 187.86.132.227, Geolocalização: [-31.769650, -52.348958]

[SHA256]: 8223aa7ae50bce501262040a409fe9faaa49adc7306be132b1263f0130dff012

Adriana Fagundes Moreira



ASSINADO - Daniela Maino (daniela.maino@pelotas.rs.gov.br)

Data/Hora: 22/09/2023 - 10:54:35, IP: 187.86.132.227, Geolocalização: [-31.766824, -52.347120]

[SHA256]: d6922ef032003f0f9953d73ac1b60548b40acabc504471fd331a135654ea85cd

DANIELA CASTRO MAINO



ASSINADO - Flávio Ellert (flavio.ellert@pelotas.rs.gov.br)

Data/Hora: 22/09/2023 - 11:05:24, IP: 187.86.132.227, Geolocalização: [-31.769640, -52.345507]

[SHA256]: 397f1eac542153bbaa2f12af3b773782e00d692aad6f34c3b5e8a0433ae5ec37

FLAVIO RAMOS ELLERT



ASSINADO - Fábio Silva (fabio.silva@pelotas.rs.gov.br)

Data/Hora: 22/09/2023 - 11:07:25, IP: 187.86.132.227

[SHA256]: 403856ba6d7c3970e7d069e3089ba3cb48d4111d13b31534d884130d5eced09a



ASSINADO - Cristiane Padilha (cristiane.padilha@pelotas.rs.gov.br)

Data/Hora: 22/09/2023 - 11:16:46, IP: 187.86.132.227

[SHA256]: e5e70b61685b98306ccd68fa10fe7234159b3a7b6fe820184ffb1f5d4fd5a57c

Cristiane Cardoso Padilha



ASSINADO - Marcelo Braga (guajuvira123@gmail.com)

Data/Hora: 22/09/2023 - 11:27:24, IP: 187.86.132.227, Geolocalização: [-31.768209, -52.341309]

[SHA256]: e23d5c842fe22d0dd9e68ddb0857b3534511f67efef49e9c9c989e37c021dd1



ASSINADO - Cláudio Balreira (claudiobalreira@gmail.com)

Data/Hora: 22/09/2023 - 12:06:42, IP: 177.51.68.153, Geolocalização: [-31.766807, -52.346948]

[SHA256]: af2f3008cefc62802334c9b4d0382de7ef93607918bcb9f51e9674f8f3d21e3

Histórico de eventos registrados neste envelope

22/09/2023 12:06:42 - Envelope finalizado por claudiobalreira@gmail.com, IP 177.51.68.153

22/09/2023 12:06:42 - Assinatura realizada por claudiobalreira@gmail.com, IP 177.51.68.153

22/09/2023 12:06:35 - Envelope visualizado por claudiobalreira@gmail.com, IP 177.51.68.153

22/09/2023 11:27:24 - Assinatura realizada por guajuvira123@gmail.com, IP 187.86.132.227

22/09/2023 11:16:46 - Assinatura realizada por cristiane.padilha@pelotas.rs.gov.br, IP 187.86.132.227

22/09/2023 11:07:25 - Assinatura realizada por fabio.silva@pelotas.rs.gov.br, IP 187.86.132.227

22/09/2023 11:05:25 - Assinatura realizada por flavio.ellert@pelotas.rs.gov.br, IP 187.86.132.227

22/09/2023 11:05:14 - Envelope visualizado por flavio.ellert@pelotas.rs.gov.br, IP 187.86.132.227

22/09/2023 10:54:36 - Assinatura realizada por daniela.maino@pelotas.rs.gov.br, IP 187.86.132.227

22/09/2023 10:54:29 - Envelope visualizado por daniela.maino@pelotas.rs.gov.br, IP 187.86.132.227

22/09/2023 10:51:01 - Assinatura realizada por adriana.pelotas@gmail.com, IP 187.86.132.227

22/09/2023 10:50:03 - Envelope visualizado por adriana.pelotas@gmail.com, IP 187.86.132.227



ATA 01 _23 FAT-1

Data e Hora de Criação: 22/09/2023 às 10:29:04

Documentos que originaram esse envelope:

- ATA 01 _23 FAT-1.docx (Documento Microsoft Word) - 3 página(s)



Hashs únicas referente à esse envelope de documentos

[SHA256]: 7826c742da8e6f596b067a4bd304e957fec8e65a03377d589c83346d5ce40fe3

[SHA512]: 253fbc072b257b1a9d286ca006077d8e68bd260ea96e84a8c56d5b14408f17cc6dfd6b0c429169e6107a4a0e937700dd4ea9b85033738d1db200270ec0274ba1

Histórico de eventos registrados neste envelope

22/09/2023 10:48:17 - Envelope registrado na Blockchain por adriana.pelotas@gmail.com, IP 187.86.132.227

22/09/2023 10:48:15 - Envelope encaminhado para assinaturas por adriana.pelotas@gmail.com, IP 187.86.132.227

22/09/2023 10:29:09 - Envelope criado por adriana.pelotas@gmail.com, IP 187.86.132.227