



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

ANEXO I

TABELA DE PONTUAÇÃO CONFORME TAREFA/ATIVIDADE

CÓDIGO	TAREFA/ ATIVIDADE	Nº DE PONTOS	
1 - Fiscalização ISSQN prestadores/tomadores - com abertura de Processo Tributário Administrativo			
1	1.1	Fiscalização de ISSQN referente a serviços prestados ou tomados.	14 pts/hora dedicada
	1.2	Por abertura de TIAF encaminhado ao contribuinte, para entrega dos documentos na repartição fazendária no prazo máximo de 30 (trinta) dias.	50 pts
	1.3	Por emissão de Notificação de Lançamento de ISSQN.	50 pts
	1.4	Por emissão de Auto de Infração.	60 pts
2 - Diligências Fiscais relativas a atividades mobiliárias e imobiliárias, exceto recadastramento			
2	2.1	Até 50m ² , lote vago ou imóvel em construção	7 pts
	2.2	De 51m ² a 100m ²	8 pts
	2.3	De 101m ² a 150m ²	9 pts
	2.4	De 151m ² a 200m ²	10 pts
	2.5	De 201m ² a 250m ²	11 pts
	2.6	De 251m ² a 300m ²	12 pts
	2.7	De 301m ² a 500m ²	13 pts
	2.8	De 501m ² a 1.000m ²	14 pts
	2.9	De 1.001m ² a 2.000m ²	15 pts
	2.10	De 2.001m ² a 3.000m ²	17 pts
	2.11	De 3.001m ² a 4.000m ²	22 pts
	2.12	De 4.001m ² a 5.000m ²	25 pts
	2.13	Acima de 5.001m ²	28 pts
	2.14	Área Rural	14 pts
	2.15	Diligência conjunta com órgãos externos	70 pts
<p>O intervalo de medida deste item deverá ser considerado para área construída vistoriada por ordem de serviço, despacho superior ou processo, com elaboração de BCI. Para alvará de licença e funcionamento, o laudo também deverá constar a área utilizada no exercício da atividade pretendida.</p>			

3 - Serviços complementares relativos a Diligências Fiscais de ITBI			
3	3.1	Análise documental dos processos inerentes a lançamento de ITBI.	5 pts
	3.2	Elaboração de laudo de avaliação de terreno sem área construída.	4 pts



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

3.3	Elaboração de laudo de avaliação de terreno com área construída.	5 pts
3.4	Emissão de parecer conclusivo em pedido de revisão de reavaliação de ITBI.	14 pts/ hora dedicada
3.5	Por emissão de Auto de Infração.	60 pts
3.6	Emissão de parecer conclusivo em processo de pedido de reconhecimento de isenção, não-incidência do ITBI.	14 pts/ hora dedicada

4 - Ações diversas, estudos tributários e outras atividades gerais da Secretaria de Fazenda

4	4.1	Análise de processos de compensação/ restituição de tributos municipais.	14 pts/ hora dedicada
	4.2	Análise de cancelamento de débitos, análise de cancelamento ou substituição de NFS-e.	14 pts/ hora dedicada
	4.3	Análise de processos de dívida ativa e de processo em execução fiscal.	14 pts/ hora dedicada
	4.4	Calculo de estimativa mensal de receita de ISSQN por regime de estimativa.	20 pts/hora dedicada
	4.5	Arbitramento base de cálculo ISSQN.	14 pts/hora dedicada
	4.6	Análise de concessão de Regime Especial.	14 pts/hora dedicada
	4.7	Análise de processos relativos a arrecadação Imobiliária.	14 pts/hora dedicada
	4.8	Análise de processos relativos a arrecadação mobiliária, não pontuado em outro item deste anexo.	14 pts/hora dedicada
	4.9	Emissão de parecer conclusivo em processo de pedido de reconhecimento de isenção/ imunidade do ISS.	14 pts/hora dedicada
	4.10	Emissão de parecer conclusivo em processo de pedido de reconhecimento de isenção/ imunidade do IPTU.	14 pts/hora dedicada
	4.11	Emissão de parecer conclusivo em processo de pedido de reconhecimento de isenção e não-incidência de tributos.	14 pts/hora dedicada
	4.12	Emissão de parecer conclusivo em processo de pedido de reconhecimento de imunidade da União, Estados, Distrito Federal, Municípios, templos, partidos políticos, entidades sindicais e de previdência privada.	14 pts/hora dedicada
	4.13	Emissão de parecer conclusivo em processo de pedido de reconhecimento de imunidade de instituições de educação e de assistência social	14 pts/hora dedicada
	4.14	Emissão de parecer conclusivo, estudo tributário, nota tributária ou qualquer documento tributário de casos não previstos nesta tabela.	14 pts/hora dedicada
	4.15	Por emissão de Termo de Intimação quando não pontuada em outros procedimentos - por intimação.	50 pts



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

4.16	Por emissão de notificação, comprovadamente entregue, quando não pontuada em outros Procedimentos.	20 pts
4.17	Pela análise de processo quando não pontuado por outro procedimento.	14 pts/hora dedicada
4.18	Pela emissão de auto de infração ou outra ação fiscal quando não pontuado em outro item desse anexo.	60 pts
4.19	Plantão fiscal (semanal). <i>Onde: GOSI = gratificação por ordem de serviço interno;</i> <i>1.500 = valor máximo de pontos a serem atingidos por mês;</i> <i>DU = número de dias úteis do mês comercial (30 dias)</i>	$GOSI = \frac{1.500}{DU}$
4.20	Plantão fiscal em caráter especial, inclusive atividades em eventos, com ordem de serviços, diurno.	100 pts com duração mínima de 6 horas
4.21	Plantão fiscal em caráter especial, inclusive atividades em eventos, com ordem de serviços, noturno.	130 pts com duração mínima de 6 horas
4.22	Execução de atividades correlatas ao cargo não pontuadas nesta Tabela, incluídas as atividades de inteligência fiscal.	14 pts/hora dedicada
4.23	Permanência fiscal em estabelecimento do contribuinte, para efeito de apuração ou coleta de elementos para levantamento de valor de ISSQN por determinação expressa da autoridade competente, mediante relatório, vedada a contagem de outros pontos, por hora.	14 pts/hora dedicada
4.24	Apuração quanto à inexistência do contribuinte no local ou no endereço indicado, apurado através de diligência, quando não pontuada em outros procedimentos.	14 pts/hora dedicada
4.25	Atividades internas exercidas na Secretaria Municipal de Fazenda ou participação em plantão permanente na secretaria de fazenda. <i>Onde: GOSI = gratificação por ordem de serviço interno;</i> <i>1.500 = valor máximo de pontos a serem atingidos por mês;</i> <i>DU = número de dias úteis do mês comercial (30 dias)</i>	$GOSI = \frac{1.500}{DU}$
4.26	Emissão de manifestação, voto, decisão ou resolução em processo da Junta de Tributos ou Conselho de recursos fiscais.	20 pts/hora dedicada



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

4.27	<p>Executar a capacitação de servidores em assuntos relacionados à Administração Tributária. Elaboração de minutas e análise para liberação de enquadramento no Simples Nacional.</p> <p><i>Onde: GOSI = gratificação por ordem de serviço interno;</i> <i>1.500 = valor máximo de pontos a serem atingidos por mês;</i> <i>DU = número de dias úteis do mês comercial (30 dias);</i> <i>HT = horas trabalhadas;</i> <i>6 = limite diário de horas.</i></p>	$GOSI = \frac{(1.500: DU)}{6} \times HT$
------	---	--

5 - Teto Máximo para Pontuação

5	5.1	<p>Houver falta não justificada ao trabalho</p> <p><i>Onde: GOSI = gratificação por ordem de serviço interno;</i> <i>1.500 = valor máximo de pontos a serem atingidos por mês;</i> <i>DU = número de dias úteis do mês comercial (30 dias);</i> <i>DF = número de dias de faltas.</i></p>	$GOSI = \frac{1.500}{DU} \times (DU - DF)$
---	-----	--	--

6 - Pontuação Negativa

6	6.1	Desrespeitar ordens da chefia imediata.	100 pts
	6.2	Recusar atividade.	Pontuação da atividade recusada. Não sendo possível mensurar a pontuação, 100 pts.
	6.3	Houver falta não justificada ao plantão fiscal no dia ao qual o servidor estiver designado, atraso ou ausência, mesmo que temporária, sem a devida justificativa ou autorização da chefia imediata.	$GOSI = \frac{1.500}{DU}$
	6.4	Houver falta não justificada a tarefas em caráter especial por determinação da chefia, ou escalas de serviços fora de expediente.	$GOSI = \frac{1.500}{DU}$
	6.5	Houver falta não justificada a diligências conjuntas com outras fiscalizações.	$GOSI = \frac{1.500}{DU}$
	6.6	Descumprimento no atendimento às Ordens de Serviço ou demandas administrativas de trabalho.	Pontuação da atividade a ser executada. Não sendo possível mensurar a pontuação, 85 pts.



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

	6.7	Morosidade no atendimento às Ordens de Serviço ou demandas administrativas de trabalho, sem a devida justificativa. <i>Onde: GOSI = gratificação por ordem de serviço interno;</i> <i>1.500 = valor máximo de pontos a serem atingidos por mês;</i> <i>DU = número de dias úteis do mês comercial (30 dias);</i> <i>DE = Dias excedentes.</i>	$GOSI = \frac{1.500}{DU} \times DE$
	6.8	Desviar a finalidade da Ordem de Serviço ou demanda administrativa de trabalho.	Pontuação da atividade executada. Não sendo possível mensurar a pontuação, 50 pts.
	6.9	Tarefas exercidas com falhas, laudos com erro de preenchimento, termos que não especifiquem e não sigam as estruturas constantes nas legislações municipais, desde que não gere a nulidade do processo.	5 pts por infração
	6.10	Quando a tarefa ou atividade fiscal contiver omissão que a torne tecnicamente incompleta ou duvidosa.	Pontuação da atividade executada. Não sendo possível mensurar a pontuação, 50 pts.
	6.11	Quando a execução da tarefa ou atividade se der de forma contrária as normas de serviços.	50 pts por infração
	6.12	Quando a tarefa ou atividade for executada á revelia da chefia imediata.	Pontuação da atividade executada. Não sendo possível mensurar a pontuação, 100 pts.
7 - Disposições Gerais			
7	7.1	Não serão distribuídos pontos aos simples despachos, como por exemplo, solicitação de desarquivamento de processo com vistas à apensação a outro, solicitação de apensação de processo, solicitação de vistoria ou retificação de despacho.	
	7.2	Para toda a tarefa aferida por hora deverá ser inserida à pontuação conforme a hora dedicada considerando inclusive a fração da hora que deverá ser apurada a cada fração de 15 minutos com 25% dos pontos relativos à tarefa.	
	7.3	No somatório final do mês, se houver fracionamento de pontos, os mesmos deverão ser arredondados para o primeiro número inteiro posterior.	
	7.4	Para fins de recadastramento imobiliário, caberá emissão de ordem de serviço, com atribuição de 10 pontos para cada unidade vistoriada, sendo obrigatória a elaboração de croqui e preenchimento de boletim de cadastro imobiliário.	



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

ANEXO III

RELATÓRIO MENSAL DE APURAÇÃO - RMA

 Prefeitura Municipal de Lagoa Santa Secretaria Municipal de Fazenda Coordenação de Fiscalização	NOME: _____
	CARGO: _____
	MATRÍCULA: _____
	PERÍODO: A

DATA DIA/MÊS	DESCRIÇÃO DA TAREFA	CÓDIGO DA TAREFA	VALOR DO PONTO	TOTAL DO PONTO	VALIDAÇÃO DA CHEFIA
TOTAL GERAL			-		

	ASSINATURA	MATRÍCULA
SERVIDOR		
CHEFIA IMEDIATA		

(+) PONTOS POSITIVOS DO MÊS ATÉ 1.500 PONTOS	-
(+) PONTOS UTILIZADOS DO BANCO - ANEXO IV	
(-) DEVOLUÇÃO DE PONTOS	
(-) PONTOS NEGATIVOS - NÃO PODEM SER UTILIZADOS PONTOS DE RESERVA	-
(=) TOTAL DE PONTOS	-
VALOR TOTAL (R\$)	

Observações:

- 1) Todos os campos são de preenchimento obrigatório.
- 2) Os pontos excedentes a 1.500 pontos no mês deverão ser informados no anexo IV para o devido acompanhamento da chefia imediata.
- 3) O campo "DEVOLUÇÃO DE PONTOS" deverá ser preenchido para a situação do art. 18.



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

ANEXO IV

RELATÓRIO DE CONTROLE DE INSERÇÃO E RESGATE TEMPORAL DE PONTOS - RCIRTP

	INSERÇÃO OU RESGATE DE PONTO	ACUMULADO (NÃO PODE ULTRAPASSAR 1000 PTOS)	CONTROLE TEMPORAL		
			PONTO UTILIZADO DO BANCO	MÊS UTILIZADO PARA O RESGATE	SALDO DO MÊS RESGATADO
	COLUNA 1	COLUNA 2	COLUNA 3	COLUNA 4	COLUNA 5
SALDO ANTERIOR		NIHIL	NIHIL	NIHIL	NIHIL
Jan/ano					
Fev/ano					
Mar/ano					
Abr/ano					
Mai/ano					
Jun/ano					
Jul/ano					
Ago/ano					
Set/ano					
Out/ano					
Nov/ano					
Dez/ano					

Notas Explicativas:

1. Deverá ser informado o saldo anterior à aprovação do decreto ou o saldo anterior no fechamento de um exercício para iniciar outro.
2. Na coluna "1" será inserida a pontuação mensal excedente aferida assim como deverá ser inserido a quantidade de pontos quando resgatada.
3. Na coluna "2" deverá ser informado o saldo dos pontos. Sempre que houver inserção ou utilização de pontos movimentando a coluna "1", deverá ser atualizado o saldo de pontos constante da coluna "2". Este saldo deverá ser observado pela chefia imediata que, quando ultrapassar 1000 pontos, descartará o excedente.
4. Colunas 3, 4, e 5:
 - a. Na coluna "3" deverá ser informado o mês em que está acontecendo o resgate do ponto;
 - b. Na coluna "4" deve ser informado o valor do ponto utilizado no mês constante na coluna "3" até que esta pontuação seja zerada;
 - c. Na coluna "5" deve ser informado o saldo de pontos do mês utilizado devendo ser utilizado o saldo do próximo mês somente após zerar o mês em utilização.
5. Deverá ser utilizada uma planilha para controle de cada exercício independente do início das atividades fiscais. Quando finalizada a utilização do banco no período de 12 meses, a planilha de controle - anexo V - deverá ser arquivada em pasta própria.



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

ANEXO V

RELATÓRIO DE APLICAÇÃO DE PONTUAÇÃO NEGATIVA

SERVIDOR: _____

INFRAÇÃO (CAPITULAÇÃO LEGAL): _____

MÊS/COMPETÊNCIA: _____

PONTUAÇÃO ATRIBUÍDA: _____

DOS FATOS: _____

DATA DA APLICAÇÃO: _____

CHEFIA IMEDIATA

DATA DA CIÊNCIA: _____

SERVIDOR



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

ANEXO VI

RELATÓRIO DE PEDIDO DE REVISÃO DA PONTUAÇÃO NEGATIVA

SERVIDOR: _____

INFRAÇÃO (CAPITULAÇÃO LEGAL): _____

MÊS/COMPETÊNCIA: _____

PONTUAÇÃO ATRIBUÍDA: _____

PEDIDO DE RECONSIDERAÇÃO: _____

DATA: _____

SERVIDOR

CONFIRMAÇÃO DE RECEBIMENTO/ DATA: _____

CHEFIA IMEDIATA/MEDIATA



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

ANEXO VII

TERMO DE DECISÃO DO PEDIDO DE REVISÃO DE PONTUAÇÃO NEGATIVA

SERVIDOR: _____

INFRAÇÃO (CAPITULAÇÃO LEGAL): _____

MÊS/COMPETÊNCIA: _____

PONTUAÇÃO ATRIBUÍDA: _____

DECISÃO: () DEFERIDO () INDEFERIDO

JUSTIFICATIVA: _____

DATA: _____

CHEFIA

CONFIRMAÇÃO DE RECEBIMENTO/ DATA: _____

SERVIDOR