

2013



PLANO DE ACTIVIDADES E
ORÇAMENTO ANUAL DA AT

Introdução

O Plano de Actividades e Orçamento Anual da AT para 2013 (PAOA – 2013) foi elaborado em conformidade com o Plano Estratégico da AT 2011 – 2014, e pretende-se que seja um instrumento eficaz de gestão e desenvolvimento institucional, tendo como objectivo orientar a instituição para o prosseguimento das acções realizadas em 2012, definindo as prioridades, metas e orçamento para 2013.

Pelo carácter contínuo dos planos anuais da AT face aos objectivos estratégicos, as estratégias e as linhas de acção definidas mantêm-se inalteráveis, com uma ligeira variação nas actividades, acomodando os novos desafios face ao cumprimento dos planos anteriores. Assim, o plano 2013 contempla vinte e duas novas actividades, tendo sido retiradas outras dez. Nestes termos e em conformidade com os três objectivos estratégicos da AT o presente plano é composto por dez estratégias, vinte e quatro linhas de acção e oitenta e duas actividades.

Para a realização destas actividades a AT conta com um envelope de recursos de 4.447.804,34 mil MT, representando um crescimento de 14,02% relativamente a 2012, no valor total de 3.900.955,32 mil MT.

Dado o efeito da transversalidade dos recursos humanos em todas as acções da AT, aliado á complexidade da desagregação da despesa, não foi redistribuído no âmbito do Plano de Actividades e Orçamento da AT (PAOA) para 2013 os recursos relativos as Despesas com o Pessoal e com Transferências Correntes. Sendo que, para efeitos da programação de actividades no PAOA 2013, foi inscrito o valor total de 1.502.946,55 mil MT, sendo 1.071.904,42 mil MT de recursos internos, e 431.042,13 mil MT de recursos externos, resultante: (i) do compromisso dos parceiros de cooperação, nomeadamente da Alemanha no valor de 184.931,51 mil MT, da Noruega no montante de 61.432,44 mil MT, da Suécia no valor de 54.094,56 mil MT, do DFID na importância de 45.777,19 mil MT e da Suíça no montante de 17.107,66 mil MT; e (ii) do montante de 67.698,78 mil MT, referente ao saldo em banco em 31.12.2012 e transitado para 2013, numa proporção de 71,32% para recursos internos e 28,68% para recursos externos.

O compromisso da Alemanha, feito em 2011 para 2013, representava uma tranche variável, com base no desempenho da AT, em termos de cobrança de receita, estando previsto nos seguintes termos: (i) 2.000.000,00 de Euros, equivalente a 82.191,78 mil MT, se em 2012 se alcançar ou ultrapassar 95.537.960,00 mil MT; (ii) 1.500.000,00 Euros, equivalente a 61.643.835,00 mil MT, se em 2012 o desempenho se situar entre 91.933.000,00 mil MT e 95.537.960,00 mil MT, (iii) 1.000.000,00 de Euros, correspondentes a 41.095.890,00 mil MT, se em 2012 o cumprimento da meta se situar entre 81.328.000,00 mil MT e 91.932.000,00 mil MT e, (iv) Nenhum desembolso terá lugar caso a AT colecte, em 2012, menos de 88.327.000,00 mil MT.

Além destes compromissos, a Alemanha, depois das negociações intergovernamentais de Novembro de 2012, comprometeu-se em desembolsar, adicionalmente, 2.500.000,00 Euros, correspondentes a 102.739,73 mil MT.

Os recursos constantes do PAOA 2013 tiveram uma variação de 54,82% relativamente ao PAOA de 2012, tendo em conta que o orçamento de muitas rubricas se manteve mais ou menos nos mesmos níveis. Este acréscimo deveu-se, principalmente, a previsão da introdução e

operacionalização do Regulamento de Obrigatoriedade de Uso de Máquinas Fiscais para o reforço da capacidade de arrecadação das receitas provenientes dos impostos internos e apoio ao sector da fiscalização no controlo do cumprimento das obrigações fiscais, à implementação do Portal do Contribuinte, como 2ª fase do projecto de Modernização dos Serviços do Contribuinte, a melhoria da rede e dos mecanismos de armazenamento de dados e informação da Autoridade Tributária, bem como para as despesas de bens e serviços.

Constitui principal acção deste plano, a cobrança de 120.491.990,00 mil MT de receitas do Estado, representando um incremento de 26,12%, relativamente à realização de 2012 e a um rácio fiscal de 25,60%, conforme as previsões do PIB para 2013 (469.239.000,00 mil MT).

Destacam-se no Plano de 2013, as seguintes actividades e respectivo orçamento: (i) o desenvolvimento e apetrechamento de infra-estruturas habitacionais e de serviços da AT (267.833,91 mil MT) incluindo o Projecto de Fronteira de Paragem Única em Ressano Garcia – Lebombo (50.000,00 mil MT); (ii) a implementação e desenvolvimento do Projecto e-Tributação (174.495,00 mil MT); (iii) introdução do regulamento das máquinas fiscais (100.000,00 mil MT); (iv) a continuação das acções de formação e capacitação dos quadros, incluindo dos novos ingressos (121.939,94 mil MT); (v) o incremento das acções de educação fiscal e aduaneira e popularização do imposto (86.680,00 mil MT); (vi) a implementação do Projecto de Modernização dos Serviços do Contribuinte (45.000,00 mil MT); (vii) o incremento da fiscalização e auditoria, incluindo as auditorias pós-desembaraço (42.895,00 mil MT); (viii) a melhoria da rede e dos mecanismos de armazenamento de dados e informação da Autoridade Tributária (40.000,00 mil meticais) (ix) o desenvolvimento da ética e integridade institucionais (7.800,00 mil MT); e (x) a expansão do Projecto da Janela Única Electrónica (JUE) a todo o território nacional, conforme ilustra a tabela a seguir.

Estas actividades estratégicas, no âmbito da reforma, consomem, no conjunto, 936.643,85 mil MT, do orçamento previsto no PAOA, representando 62,32% do total.

Para o aumento da colecta da receita em 2013, irão concorrer todas as actividades inscritas no PAOA, prevendo-se para 2013, um crescimento nominal na ordem dos 15,6% relativamente a receita arrecadada em 2012, essencialmente derivado de: (i) melhoria na aplicação dos Códigos do IRPS e IRPC e controlo dos contribuintes sujeitos a estes impostos; (ii) acções de formação, entre elas, ao sistema financeiro (bancos comerciais), com vista a melhorar os índices de tributação a não residentes; (iii) fiscalizações, auditorias às contas das empresas e o controlo de mercadorias em circulação; e (iv) introdução das máquinas fiscais, que permitirá a AT melhorar o controlo do volume de venda e de receita dos retalhistas, tradicionalmente faltosos em sede do IVA.

Tendo em conta os crescentes desafios, face aos novos cenários socioeconómicos do País e aumento das necessidades de recursos para a realização da despesa pública, o desempenho da AT continuará a nortear-se e a consolidar-se pelos desígnios da modernidade, profissionalismo, produtividade e competitividade, tendo como pressupostos fundamentais a organização, a disciplina, a metodologia e o alcance de resultados.

Tabela: Resumo do Orçamento da AT 2013

Refª. no PAOA 2013 - Linha de Acção		Responsável	Recursos(Em 10³ MTs)					
			Internos	Peso	Externos	Peso	Total	Peso
1.1.1.	Assegurar a cobrança da receita proveniente dos impostos internos e do comércio externo, em conformidade com as metas fixadas	DGI/ DGA	500,00	0,01%	10.850,00	2,52%	11.350,00	0,26%
	ACT 3. Introduzir e operacionalizar o Regulamento de Obrigatoriedade de Uso de Máquinas Fiscais	DGSC/ DGI/GPECI	100.000,00	2,49%	0,00	0,00%	100.000,00	2,25%
1.2.1.	Realizar estudos tendentes a sustentação da reforma fiscal e aduaneira e actualização da legislação	GPECI/ DGI/ DGA	1.000,00	0,02%	4.500,00	1,04%	5.500,00	0,12%
1.2.2.	Inspecções, fiscalizações e auditorias	DGI/ DGA	7.000,00	0,17%	35.895,00	8,33%	42.895,00	0,96%
1.2.3.	Gestão da dívida tributária	DGI	1.000,00	0,02%	485,00	0,11%	1.485,00	0,03%
1.2.4.	Estender as unidades de cobranças de receitas fiscais e aduaneiras a todo o território nacional	DGSC/ DGI/ DGA	-	0,00%	14.500,00	3,36%	14.500,00	0,33%
1.3.1.	Promover a assinatura, implementação e monitoria de acordos comerciais, internacionais e regionais, bem como de acordos para evitar a dupla tributação internacional e evasão fiscal tendo em vista a melhoria do ambiente de negócios em Moçambique	GCI/ GPECI	200,00	0,00%	450,00	0,10%	650,00	0,01%
1.3.2.	Fortalecer a realização de acções tendentes a definição do melhor quadro legal, institucional e de procedimentos, no processo de integração regional a nível da SADC, OMA e da União Africana	GPECI	1.050,00	0,03%	6.100,00	1,42%	7.150,00	0,16%
1.3.3.	Dar continuidade a mobilização dos parceiros de cooperação internacional para o apoio financeiro e técnico à reforma tributária e à consolidação do funcionamento da Autoridade Tributária, garantindo a transparência na utilização de recursos e no sistema de prestação de contas	GPECI	150,00	0,00%	2.300,00	0,53%	2.450,00	0,06%
1.4.1.	Promover a educação fiscal de modo a facilitar e motivar o cumprimento voluntário das obrigações	GCIIm	23.080,00	0,57%	63.600,00	14,75%	86.680,00	1,95%
1.4.2.	Prestar assistência aos agentes económicos e demais contribuintes, incluindo os potenciais e expandir os serviços de atendimento ao contribuinte	DGSC	1.000,00	0,02%	-	0,00%	1.000,00	0,02%
1.4.3.	Simplificar os procedimentos nas declarações e no pagamento de impostos	DGI/DGA	-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
1.5.1.	Implementar o aplicativo que permita a gestão dos Grandes Contribuintes e Mega projectos	DGI	500,00	0,01%	2.800,00	0,65%	3.300,00	0,07%
1.5.2.	Incluir todas as grandes empresas no sistema do controlo das Unidades de Grandes Contribuintes		-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.	Disponer de recursos humanos suficientes, qualificados e motivados	DGSC	2.500,00	0,06%	-	0,00%	2.500,00	0,06%
2.1.2.	Criação de uma instituição de ensino superior de formação em matéria de Finanças Públicas	GPECI/ DGSC	-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.	Capacitação em áreas específicas e especializadas	DGSC	35.100,00	0,87%	86.839,94	20,15%	121.939,94	2,74%
2.2.1.	Gestão da mudança e avaliação do grau de cumprimento das tarefas	GPECI	2.900,00	0,07%	1.277,19	0,30%	4.177,19	0,09%
2.3.1.	Construir, reabilitar e apetrechar os Edifícios	DGSC	267.833,91	6,67%	-	0,00%	267.833,91	6,02%
	Projecto de Fronteira de Paragem Única em Ressano Garcia – Lebombo		50.000,00	1,24%	-	0,00%	50.000,00	1,12%
2.3.2.	Adquirir bens, serviços e outros equipamentos que garantem o funcionamento efectivo da Autoridade Tributária	DGSC	427.951,51	10,65%	-	0,00%	427.951,51	9,62%
2.4.1.	Promoção da ética e integridade	GCI	1.450,00	0,04%	6.350,00	1,47%	7.800,00	0,18%
2.4.2.	Prestação de contas e cumprimento da legislação e dos procedimentos		3.500,00	0,09%	5.600,00	1,30%	9.100,00	0,20%
3.1.1.	Implementar o Portal do Contribuinte	Projecto e-Tributação	45.000,00	1,12%	-	0,00%	45.000,00	1,01%
	Conceber o novo sistema com base no ETPM (e-Tributação)		25.000,00	0,62%	149.495,00	34,68%	174.495,00	3,92%
3.1.2.	Implementar programas (softwares) modernos (Janela Única Electrónica Aduaneira), para o desembaraço aduaneiro	Projecto da JUE	-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
3.1.3.	Realizar a Manutenção Correctiva e Evolutiva dos sistemas correntes, enquanto se desenvolvem os sistemas modernos	DGSC	75.189,00	1,87%	40.000,00	9,28%	115.189,00	2,59%
Sub-Total			1.071.904,42	26,69%	431.042,13	100,00%	1.502.946,55	33,79%
Salários e remunerações			2.894.696,00	72,07%	-	0,00%	2.894.696,00	65,08%
Outras despesas com o pessoal			35.000,00	0,87%	-	0,00%	35.000,00	0,79%
Transferências e outras despesas correntes			15.161,79	0,38%	-	0,00%	15.161,79	0,34%
Total			4.016.762,21	100,00%	431.042,13	100,00%	4.447.804,34	100,00%

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
<i>Estratégia 1.1. – INCREMENTAR O NÍVEL DE COBRANÇA DE RECEITAS ANUAIS EM CONFORMIDADE COM A DINÂMICA DO CRESCIMENTO ECONÓMICO DO PAÍS</i>						
1.1.1 Assegurar a cobrança da receita proveniente dos impostos internos e do comércio externo, em conformidade com as metas fixadas				100.500,00	10.850,00	111.350,00
ACT 1. Cobrar 120.491,99 Milhões de MT, sendo:				-	-	-
80.039,24 Milhões de MT, em tributos internos, dos quais 144,71 Milhões de MT em ISPC	DGI	Trimestral	24.207,53 milhões de MT, sendo 23,82 milhões de MT em ISPC	-	-	-
40.452,75 Milhões de MT, em tributos sobre o comércio externo	DGA		30.767,22 milhões de MT, sendo 24,73 milhões de MT em ISPC	-	-	-
			32.890,10 milhões de MT, sendo 27,90 milhões de MT em ISPC	-	-	-
			32.627,14 milhões de MT, sendo 68,26 milhões de MT em ISPC			

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 2. Proceder ao registo de 500.000 novos contribuintes, sendo 75.000 em ISPC, através da expansão territorial do programa de atribuição do Número Único de Identificação Tributária (NUIT)	DGI	Trimestral	125.000 Contribuintes registados, sendo 15.000 em ISPC 125.000 Contribuintes registados, sendo 20.000 em ISPC 125.000 Contribuintes registados, sendo 20.000 em ISPC 125.000 Contribuintes registados, sendo 20.000 em ISPC	500,00	10.850,00	11.350,00
ACT 3. Introduzir e operacionalizar o Regulamento de Obrigatoriedade de Uso de Máquinas Fiscais para o reforço da capacidade de arrecadação das receitas provenientes dos impostos internos e apoio ao sector da fiscalização no controlo do cumprimento das obrigações fiscais.	DGSC/ DGI/GPECI	Contínua	Regulamento aprovado e divulgado, e uso de máquinas fiscais operacionalizado no País	100.000,00	-	100.000,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 4. Monitorar os níveis de execução da receita	GPECI	Contínuo	Produção de informações diárias e relatórios periódicos de desempenho das áreas operativas	-	-	-
<i>Estratégia 1.2. – FORTALECER AS MEDIDAS PARA A MELHORIA DO CUMPRIMENTO DAS OBRIGAÇÕES FISCAIS E ADUANEIRAS</i>						
1.2.1. Realizar estudos tendentes a sustentação da reforma fiscal e aduaneira e actualização da legislação				1.000,00	4.500,00	5.500,00
ACT 1. Realizar estudos de impacto de alterações legislativas	GPECI	Trimestral	Submissão ao CST, de estudos contendo propostas de reforma legislativa e de simplificação de procedimentos, para submissão ao Governo	-	-	-
ACT 2. Realizar encontros de auscultação com os agentes económicos, no âmbito da reforma tributária e no contexto das áreas especializadas do Conselho da Fiscalidade	SECF	Conforme o calendário para o efeito aprovado	Apresentação de propostas de recomendações, em cada uma das sessões do conselho da fiscalidade e pelo menos três palestras realizadas em cada região do País	500,00	-	500,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 3. Elaborar propostas de diplomas legais	GPECI/ DGA/ DGI	Contínua	Submissão ao CST, de propostas legislativas	-	1.500,00	1.500,00
ACT 4. Elaborar proposta clara de alterações ao PDTI para adequá-lo a actual realidade	GCI	31.12.2013	Proposta de alterações apresentada ao CST	-	-	-
ACT 5. Divulgar a legislação fiscal e aduaneira, através de <i>workshops</i> , seminários, palestras, avisos na página <i>web</i> da AT, nos jornais, Ordens de Serviço, e outros meios	GPECI/ DGA/ DGI	Mensal	Pelo menos 1 seminário e 1 palestra de divulgação de legislação em vigor, realizado em cada província	500,00	3.000,00	3.500,00
1.2.2. Inspeções, fiscalizações e auditorias				7.000,00	35.895,00	42.895,00
ACT.1. Realizar, a nível de todo o País, 1.050 auditorias às empresas, das quais 230 pela DAFT e 820 pelas DAF's/UGC's e análise de 2.250 Processos de Contas das Empresas, incluindo a fiscalização e o controlo das mercadorias em circulação	DGI	Trimestral	Pelo menos 58 auditorias realizadas pela DAFT e 205 pelas DAF's/UGC's e 563 processos de contas analisados e incremento mínimo da receita adicional colectada em 2%, relativamente ao ano anterior	2.500,00	12.950,00	15.450,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 2. Realizar 400 auditorias pós desembaraço, em todas as regiões	DGA	Trimestral	75 Na região sul, 15 na região centro e 15 na região norte, respectivamente 75 Na região sul, 15 na região centro e 15 na região norte, respectivamente 75 Na região sul, 10 na região centro e 10 na região norte, respectivamente 75 Na região sul, 10 na região centro e 10 na região norte, respectivamente	2.500,00	10.965,00	13.465,00
ACT 3. Realizar visitas aos armazéns de regime aduaneiro à luz do D.M. 12/2002, de 30 de Janeiro, em todas as regiões	DGA/ Direcções Regionais	Anual	Pelo menos 60 visitas realizadas, sendo 30 na região sul, 20 na região centro e 10 na região norte, respectivamente	500,00	730,00	1.230,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 4. Realizar operações de combate a evasão e fraude na área aduaneira, incluindo as operações conjuntas com parceiros nacionais e internacionais.	Direcções Regionais	Anual	Pelo menos 30 operações realizadas, sendo 15 na região sul, 08 na região centro e 07 na região norte, respectivamente	1.500,00	11.250,00	12.750,00
1.2.3. Gestão da dívida tributária				1.000,00	485,00	1.485,00
ACT1. Monitorar o aperfeiçoamento do uso do aplicativo informático na gestão de informação da dívida tributária	DGI	Até ao Final do II Trimestre	Pelo menos 8 Juízos visitados	1.000,00	485,00	1.485,00
		Até ao Final do III Trimestre	Pelo menos 16 Juízos visitados			
		Até ao Final do IV Trimestre	Ter os 24 Juízos visitados			

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 2. Incrementar a cobrança da receita pelos Juízos das Execuções Fiscais reduzindo o <i>stock</i> dos processos executivos, quer em quantidade como em valor	DGI	Trimestral	Aumento da cobrança em pelo menos 11% relativamente a média da taxa de crescimento dos exercícios de 2009, 2010 e 2012 fixando-se no limite mínimo de 114,90 milhões de MT, sendo: (i) 28,16 milhões de MT no I trimestre; (ii) 29,31 milhões de MT no II trimestre; (iii) 32,14 milhões de MT no III trimestre e; (iv) 25,29 milhões de MT no IV trimestre	-	-	-
1.2.4. Estender as unidades de cobranças de receitas fiscais e aduaneiras a todo o território nacional.				-	14.500,00	14.500,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 1. Operacionalizar 12 novos postos de cobrança fiscais e aduaneiras (móveis e fixos), sendo 04 na Região Norte, 06 na Região Centro e 02 na Região Sul	DGSC/ DGI/ DGA	Contínua	12 Postos de cobrança fiscais e aduaneiros operacionalizados. Sendo: Manjacaze, Boane (Sul), Gilé, Marromeu, Caia, Luabo, Xitima, Changara (Centro), Ribáue, Namapa, Macomia e Marrupa (Norte)	-	14.500,00	14.500,00
Estratégia 1.3. – REFORÇAR A ESTRATÉGIA DE COOPERAÇÃO INTERNACIONAL E INTEGRAÇÃO REGIONAL						
1.3.1. Promover a assinatura, implementação e monitoria de acordos comerciais, internacionais e regionais, bem como de acordos para evitar a dupla tributação internacional e evasão fiscal tendo em vista a melhoria do ambiente de negócios em Moçambique.				200,00	450,00	650,00
ACT 1. Celebrar acordos internacionais e regionais, incluindo os acordos para evitar a dupla tributação internacional	GCI/ GPECI	Trimestral	Submissão, ao CST, de relatórios trimestrais de progresso dos acordos celebrados e propostas de acordos por celebrar	200,00	450,00	650,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
1.3.2. - Fortalecer a realização de acções tendentes a definição do melhor quadro legal, institucional e de procedimentos, no processo de integração regional a nível da SADC, OMA e da União Africana.				1.050,00	6.100,00	7.150,00
ACT 1. Integrar equipas técnicas de trabalho, nacionais e internacionais, no âmbito dos processos de integração regional da SADC, ATAF, da União Africana, CPLP, da OMA, e da transferência do Escritório Regional de Inteligência da OMA/ESA (RILO) para Moçambique	GPECI	Trimestral	Apresentação dos relatórios periódicos de progresso, com recomendações de acções concretas, junto do CST	450,00	3.350,00	3.800,00
ACT 2. Realizar reuniões de auscultação e divulgação, com associações empresariais, em cada região, sobre matéria de integração regional, e produzir recomendações de acções concretas a realizar	GPECI	Semestral	Pelo menos 1 reunião em cada região do país e submissão ao CST, de relatório de progressos	100,00	750,00	850,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 3. Dar continuidade na participação nos grupos técnicos de trabalho para a criação da União Aduaneira da SADC, CPLP e para o estabelecimento da Zona de Comércio Livre tripartido	GPECI	Trimestral	Apresentação dos relatórios periódicos de progresso, junto do CST	100,00	800,00	900,00
ACT 4. Divulgar as convenções e instrumentos da OMA e ATAF, nos sectores relevantes da AT e sector privado	GPECI	Semestral	Convenções e instrumentos disseminados pelos sectores da AT, incluindo o sector privado	100,00	600,00	700,00
ACT 5. Garantir a participação em encontros de carácter Regional e Internacional sobre assuntos de natureza aduaneira de acordo com o calendário dos eventos da OMA e ATAF	GPECI	Semestral	Apresentação dos relatórios periódicos de progresso, com recomendações de acções concretas, junto ao CST	300,00	600,00	900,00
1.3.3. Dar continuidade a mobilização dos parceiros de cooperação internacional para o apoio financeiro e técnico à reforma tributária e à consolidação do funcionamento da Autoridade Tributária, garantindo a transparência na utilização de recursos e no sistema de prestação de contas.				150,00	2.300,00	2.450,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 1. Mobilizar os parceiros de cooperação, submetendo a eles o plano de actividades da AT, indicando as prioridades, sensibilizando-os para o seu financiamento e assistência técnica, onde não haja cobertura do Orçamento do Estado.	GPECI	Semestral	Realização de todos os encontros e actividades programados com os Parceiros, conforme o calendário previsto no Memorando de Entendimento, para o efeito aprovado	150,00	1.800,00	1.950,00
ACT 2. Garantir a realização de auditoria à execução do Fundo Comum, relativa ao ano de 2012.	GPECI	Trimestral	Submeter aos Parceiros o Relatório de Auditoria, nos termos previstos no Memorando de Entendimento.	-	500,00	500,00
Estratégia 1.4. – PROMOVER A EDUCAÇÃO FISCAL, TENDO EM VISTA A POPULARIZAÇÃO DO IMPOSTO E O ALARGAMENTO DA BASE TRIBUTÁRIA, INCLUINDO NELA O SECTOR INFORMAL						

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
1.4.1. Promover a educação fiscal de modo a facilitar e motivar o cumprimento voluntário das obrigações				23.080,00	63.600,00	86.680,00
ACT 1. Realizar Campanhas de Educação Fiscal, Aduaneira e Popularização do Imposto, mediante a produção de reportagens, debates, entrevistas, documentários, curtas-metragens e <i>spot</i> , veiculação na Televisão, Rádio, imprensa escrita e aglomerados populacionais	GCIm	Trimestral	Produção e veiculação de 10 reportagens televisivas e 10 radiofónicas; Veiculação de 150 Spots televisivos e 150 spots radiofónicos veiculados e 20 pela imprensa escrita	15.000,00	22.650,00	37.650,00
ACT 2. Produzir painéis publicitários (outdoors) e colocar nas principais estâncias aduaneiras, fronteiras, principais vias e outros aglomerados populacionais	GCIm	Semestral	3 Painéis colocados por Região nos locais de maior densidade populacional	1.500,00	13.500,00	15.000,00
ACT 3. Produzir manuais e banda desenhada sobre educação fiscal	GCIm	Trimestral	Produzidos e distribuídos 1.300 Manuais de Educação Fiscal em formato A5 e 1000 exemplares de banda desenhada	2.000,00	8.550,00	10.550,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 4. Realizar eventos de carácter cultural, recreativo, desportivo, caravana, roadshow's e concursos para a popularização do imposto, tendo em vista o fortalecimento da cidadania fiscal, em coordenação com as Direcções Regionais e Delegações Provinciais	GCIIm	Anual	Dez sessões de cada modalidade desportiva; 3 eventos culturais e recreativos realizados por Província e 1 <i>roadshow</i> por região, em cada trimestre. 1 caravana de educação fiscal realizada até ao final do ano	1.000,00	6.500,00	7.500,00
ACT 5. Formar 17.500 agentes disseminadores de matérias fiscais e aduaneiras, junto das Associações Juvenis, ONG's, Administrações Distritais, Postos Administrativos, Povoações, mercados e outros interlocutores válidos	GCIIm	Trimestral	4.375 Disseminadores formados, nas três (Região Sul, Centro e Norte), por trimestre	2.000,00	6.400,00	8.400,00
ACT 6. Produzir e publicar Boletins Informativos (BI) e Revistas Tributárias	GCIIm	Trimestral	Produção e publicação de pelo menos 600 Boletins Informativos; Produção e publicação de pelo menos 1.000 Revistas Tributárias, sendo 500 em cada semestre	1.500,00	6.000,00	7.500,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 7. Produzir o Boletim de Estatística Tributária (BET)	GPECI	Trimestral	Produção e Publicação do Boletim de Estatística Tributária (BET)	80,00	-	80,00
1.4.2. Prestar assistência aos agentes económicos e demais contribuintes, incluindo os potenciais e expandir os serviços de atendimento ao contribuinte				1.000,00	-	1.000,00
ACT 1. Apetrechar os BAC's e BAU's com equipamentos e materiais, de modo a garantir o seu pleno funcionamento	DGSC/GCI	Trimestral	Funcionamento pleno dos BAC's e representações da AT nos BAU's, aferidos por relatórios de visitas trimestrais, da Inspeção Administrativa, submetidos ao CST	1.000,00	-	1.000,00
1.4.3. Simplificar os procedimentos nas declarações e no pagamento de impostos				-	-	-

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
ACT 1. Alterar os modelos de declaração em uso na liquidação e pagamento de impostos, ajustando-os as funcionalidades dos projectos e-Tributação e da JUE	DGI/ DGA	Contínua	Modelos revistos e alterados, conforme as funcionalidades dos projectos	-	-	-
<i>Estratégia 1.5. – DESENVOLVER UM SISTEMA EFICAZ DE CONTROLO DOS GRANDES CONTRIBUENTES E MEGA PROJECTOS.</i>						
1.5.1. Implementar o aplicativo que permita a gestão dos Grandes Contribuintes e Mega projectos				500,00	2.800,00	3.300,00
ACT 1. Dar continuidade a implementação e expansão da Base de Dados online nas DAF's com Grandes Contribuintes	DGI	Anual	Submissão ao CST dos respectivos relatórios anuais de desempenho dos Grandes Contribuintes e acções correctivas em casos de desvios significativos	500,00	2.800,00	3.300,00
ACT 2. Implementar da Figura de Gestor de Contribuinte	DGI/ DGSC	Trimestral	Ter sectores funcionais a nível local, envolvendo no mínimo 3 Técnicos em cada uma das Unidades de	-	-	-

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Estratégico 1. AUMENTAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS DE UMA FORMA SUSTENTÁVEL						
			Cobrança com Grandes Contribuintes			
1.5.2. Incluir todas as grandes empresas no sistema do controlo das Unidades de Grandes Contribuintes				-	-	-
ACT 1. Disseminar os critérios de Classificação dos Grandes Contribuintes, pelas 3 regiões do País, nomeadamente: Sul, Centro e Norte	DGI	I Trimestre	Critérios de classificação aprovados e divulgados na Região Sul, Centro e Norte	-	-	-

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
Estratégia 2.1- FORTALECER O SISTEMA DE GESTAO DE RECURSOS HUMANOS E MELHORAR A QUALIDADE DE VIDA DOS FUNCIONÁRIOS						
2.1.1. Dispor de recursos humanos suficientes, qualificados e motivados				2.500,00	-	2.500,00
ACT 1. Submeter à aprovação a proposta de revisão do Quadro do Pessoal, ajustado, em função do resultado do enquadramento do pessoal e a propensão da AT até 2014	DGSC	II Trimestre	Aprovação da proposta de revisão do Quadro e Publicação em BR	-	-	-
ACT 2. Aferir a incidência da aplicação dos Qualificadores na nova Carreira da AT	DGSC	IV Trimestre	Aplicação efectiva dos qualificadores das carreiras e funções	-	-	-

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 3. Prestar assistência social aos funcionários e desenvolver actividades conducentes a mitigação do impacto do HIV/SIDA, no seio dos funcionários	DGSC	Trimestral	Assistência social prestada aos funcionários afectados e realização de seminários e capacitação de pontos focais nas Delegações Provinciais, em matéria de HIV/SIDA.	2.500,00	-	2.500,00
2.1.2. Criação de uma instituição de ensino superior de formação em matéria de Finanças Públicas				-	-	-
ACT 1. Dar continuidade ao acompanhamento do dossier de criação da Instituição de Ensino Superior, tendo em vista a sua aprovação	GPECI/ DGSC	Trimestral	Submissão de relatórios de progressos ao CST	-	-	-
2.1.3. Capacitação em áreas específicas e especializadas				35.100,00	86.839,94	121.939,94
ACT 1. Implementar o Plano de Formação de 2013	DGSC	Contínua	30 acções de formação, beneficiando 3.391 funcionários, nas Áreas Técnicas, dos quais 987 para capacitação profissional contínua e	29.735,00	64.889,94	94.624,94

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
			2.404 no âmbito do enquadramento nas carreiras profissionais da AT			
ACT 2. Capacitar quadros da AT em matérias de desenvolvimento gerencial e aspectos técnicos de administração tributária	DGSC	Abril a Dezembro	Pelo menos 50 gestores ou potenciais gestores, à nível nacional, capacitados	-	6.000,00	6.000,00
ACT 3. Formar 50 utilizadores da Base de Dados de Grandes Contribuintes em todas regiões do País.	DGI	I Trimestre II Trimestre	25 Utilizadores formados, na Região Sul 25 Utilizadores formados, sendo 15 na Região Centro e 10 na região Norte	265,00	950,00	1.215,00
ACT 4. Implementar o Projecto de Ensino Virtual (<i>e-Learning</i>)	DGSC	Contínua	200 Funcionários formados no âmbito da cooperação entre OMA, CEDDET e outras na área de <i>e-Learning</i>	1.000,00	-	1.000,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 5. Apetrechar as Bibliotecas da AT com mais 5.000 obras, para consulta dos funcionários durante o processo de formação e capacitação específica e especializada	DGSC/ GPECI	I Semestre	Aquisição de 5.000 obras, para as Bibliotecas da AT, das quais 3.000 para as já existentes (Biblioteca Central, IFPFT – da Matola, das Regiões Centro e Norte), e 2.000 para as 04 Bibliotecas a serem abertas (Cabo Delgado, Niassa, Tete e Inhambane)	3.000,00	15.000,00	18.000,00
ACT 6. Monitorar a gestão documental e introduzir mecanismos que evitem o extravio de documentos, em todas as Direcções Regionais.	GPECI	Semestral	Visitas às unidades orgânicas das Direcções Regionais e produção do respectivo relatório de desempenho	1.100,00	-	1.100,00
Estratégia 2.2. – MELHORAR OS SISTEMAS DE GESTÃO PARA GARANTIR QUE AS OPERAÇÕES SEJAM BEM PLANIFICADAS E GERIDAS.						
2.2.1. Gestão da mudança e avaliação do grau de cumprimento das tarefas				2.900,00	1.277,19	4.177,19

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 1. Divulgar o Plano de Actividades e Orçamento 2013 e apoiar na elaboração dos Planos Operacionais e efectuar visitas de monitoria às regiões	GPECI	Contínua	Aprovação das recomendações pelo CST e sua implementação	400,00	1.277,19	1.677,19
ACT.2. Realizar o VII Seminário Nacional sobre a Execução da Política Fiscal e Aduaneira e as sessões do Conselho da Fiscalidade.	GPECI/ DGSC	Conforme o calendário aprovado pelo CST	Sessões realizadas conforme o calendário previsto no CST	2.500,00	-	2.500,00
Estratégia 2.3. – MELHORAR AS INFRA-ESTRUTURAS E ADQUIRIR BENS, SERVIÇOS E EQUIPAMENTOS QUE GARANTEM O FUNCIONAMENTO EFECTIVO DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA						
2.3.1. Construir, reabilitar e apetrechar os Edifícios				317.833,91	-	317.833,91
ACT 1. Concluir as obras em curso da Construção do TIRO Manica	DGSC	31.12.2013	Terminal construído e inaugurado, submissão de relatórios trimestrais de progresso ao CD	25.000,00	-	25.000,00
ACT 2. Concluir as obras em curso do PFPU - Ressano Garcia/Lebombo	DGSC	31.12.2013	Obras construídas e inaugurada, submissão do relatório trimestral de progresso	50.000,00	-	50.000,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 3. Efectuar grandes reparações - nas regiões Sul/ Centro e Norte	DGSC	Contínua	Reparações feitas, submissão do relatório trimestral de progresso	30.000,00	-	30.000,00
ACT 4. Construir, adquirir e cablar edifícios em todo o território nacional	DGSC	Contínua	Edifícios operacionais em todo o território nacional, conforme o plano para o efeito aprovado	74.000,00	-	74.000,00
ACT5. Construir residências para funcionários em Tete	DGSC	31.12.2013	Obras construídas e inaugurada, submissão do relatório trimestral de progresso	12.000,00	-	12.000,00
ACT 6. Construir a vedação e benfeitorias nos terrenos das futuras instalações do IFPFT e do IFP - Maputo	DGSC	31.12.2013	Obras construídas e submissão do relatório trimestral de progressos	25.000,00	-	25.000,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 7. Capacitar a instituição em maquinaria e equipamento diverso	DGSC	Trimestral	Instituição apetrechada com maquinaria e equipamento diverso conforme o plano de prioridades aprovado pelo Colectivo da DGSC	101.833,91	-	101.833,91
2.3.2. Adquirir bens, serviços e outros equipamentos que garantem o funcionamento efectivo da Autoridade Tributária				427.951,51	-	427.951,51
ACT 1. Efectuar o pagamento de várias despesas que garantam o funcionamento efectivo da instituição (Comunicações, renda de instalações, transporte e carga, seguros, água, electricidade e outros)	DGSC	Mensal	Fornecimento contínuo de bens e serviços. Submissão de relatórios mensais de actividades.	225.066,70	-	225.066,70
ACT 2. Garantir o fornecimento de combustíveis e lubrificantes	DGSC	Mensal	Fornecimento contínuo de combustíveis e lubrificantes. Submissão de relatórios mensais de actividades	31.522,00	-	31.522,00
ACT 3. Efectuar a manutenção e reparação de diverso equipamento existente na Instituição	DGSC	Mensal	Manutenção e reparação contínua de bens. Submissão de relatórios	50.866,37	-	50.866,37

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
			mensais de actividades			
ACT 4. Adquirir diverso material não duradouro de escritório	DGSC	Mensal	Fornecimento contínuo de diversos materiais para o funcionamento da instituição e distribuição conforme o plano de necessidades	54.017,72	-	54.017,72
ACT 5. Adquirir fardamento e calçado	DGSC	Mensal	Fornecimento contínuo de fardamento e calçados e distribuição conforme o plano de necessidades	39.727,43	-	39.727,43
ACT 6. Adquirir passagens aéreas dentro do País	DGSC	Mensal	Aquisição contínua de passagens aéreas e submissão dos respectivos relatórios de desempenho	13.266,83	-	13.266,83
ACT 7. Efectuar a reparação e manutenção de Imóveis	DGSC	Mensal	Manutenção e reparação contínua de bens e submissão do respectivo relatório de progressos	12.887,45	-	12.887,45

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 8. Garantir a realização de consultoria e assistência técnica residente	DGSC	Mensal	Consultoria e assistência prestada, e submissão de relatórios mensais de desempenho	597,01	-	597,01
Estratégia 2.4. – FORTALECER UMA CULTURA ORGANIZACIONAL NA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA						
2.4.1. Promoção da ética e integridade				1.450,00	6.350,00	7.800,00
ACT 1. Dar continuidade à implementação do projecto de sensibilização dos funcionários com vista à sua adesão voluntária aos princípios ético-deontológicos da AT.	GCI	Semestral	Pelo menos uma sessão por semestre em cada uma das delegações províncias da AT	250,00	900,00	1.150,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT2. Consolidar a implementação e monitoria do projecto das “Hotlines” para denúncias de irregularidades e actos de corrupção e garantir o seu monitoramento	GCI	Semestral	Relatórios de monitoramento, incluindo estatísticas de resultados, submetidos ao CST	250,00	1.000,00	1.500,00
ACT3. Realizar <i>workshops</i> ou seminários e palestras sobre o procedimento disciplinar e outros assuntos afins com enfoque para a operacionalização da instrução de processos disciplinares	GCI	Semestral	Pelo menos uma sessão de palestras por cada Delegação da AT, por semestre	250,00	800,00	1.050,00
ACT 4. Implementar e operacionalizar o modelo de análise e gestão sistemática do risco na AT	GCI	Trimestral	Relatórios trimestrais sobre os níveis de risco na AT, incluindo estatísticas de resultados	450,00	3.350,00	3.800,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 5. Realizar encontros de auscultação dos funcionários da AT a nível regional e central, no âmbito da proposta de revisão do código de Conduta	GCI	Semestral	Pelo menos uma sessão em cada uma das delegações províncias da AT	250,00	300,00	300,00
2.4.2. Prestação de contas e cumprimento da legislação e dos procedimentos				3.500,00	5.600,00	9.100,00
ACT1. Efectuar inspecções técnicas e auditorias internas periódicas visando a observância do cumprimento da legislação e dos procedimentos	GCI	Trimestral	Pelos menos 15 Inspeções/ auditorias realizadas, sendo 8 pela estrutura central (5 nos serviços centrais e 3 na Região Sul) e 7 pelas Divisões Regionais	500,00	700,00	1.200,00
ACT 2. Acompanhar o processo de desembaraço aduaneiro na JUE	GCI	Trimestral	Todas as unidades orgânicas com o sistema da JUE visitadas incluindo as planificadas para 2013	250,00	700,00	950,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT3. Monitorar a organização dos arquivos das estâncias, priorizando 9 unidades orgânicas, incluindo os três TIAUTO's da DRS	GCI	Trimestral	9 Unidades orgânicas visitadas, sendo 3 TIAUTO's da DRS pela estrutura central e 6 unidades pelas Divisões Regionais (2 por cada uma)	200,00	600,00	800,00
ACT4. Aplicar os novos procedimentos de recolha, contabilização, controlo e transferência da receita das estâncias aduaneiras para as DAF's	GCI	Trimestral	30 Unidades orgânicas visitadas, com resultados satisfatórios, sendo 15 pela estrutura central e 15 Divisões Regionais (5 por cada uma)	200,00	750,00	950,00
ACT 5. Realizar Seminários regionais para disseminar os resultados das inspecções e auditorias	GCI	Trimestral	1 Seminário realizado em cada uma das regiões	300,00	700,00	1.000,00
ACT 6. Garantir a organização dos arquivos das estâncias, priorizando 9 unidades orgânicas, incluindo dos 3 portos regionais (TIMAR)	GCI	Trimestral	9 Unidades orgânicas visitadas, sendo 3 portos regionais pela estrutura central e 6 unidades pelas Divisões Regionais (2 por cada uma)	50,00	150,00	200,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 2: MODERNIZAR E FORTALECER A ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA						
ACT 7. Sensibilizar os funcionários e gestão do topo no uso dos novos sistemas e na correcta manutenção de infra-estrutura	GCI	31.12.2013	Pelo menos 50% das unidades que beneficiarem de novos sistemas e 20% das unidades remotas visitadas	1.950,00	-	1.950,00
ACT 8. Realizar a supervisão e controlo de sistemas correntes e em desenvolvimento, através de auditorias aos sistemas informáticos	GCI	Até ao final do III Trimestre	Relatórios de auditoria submetidos ao CST	-	1.800,00	1.800,00
ACT 9. Realizar 50 inspecções administrativas, no âmbito da organização e funcionamento das unidades orgânicas, da legalidade dos actos, dos procedimentos administrativos e da gestão dos recursos humanos	GCI	Trimestral	Pelo menos 15 unidades orgânicas inspeccionadas e apresentação do respectivo relatório de balanço	50,00	200,00	250,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Objectivo Nº. 3: DESENVOLVER TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO, NO ÂMBITO DO PDTI, QUE PERMITAM MELHORAR OS PROCESSOS DE GESTÃO TRIBUTÁRIA						
<i>Estratégia 3.1. – MODERNIZAR OS PROCESSOS DE NEGÓCIO DA ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA ATRAVÉS DA APLICAÇÃO DE TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO E MANUTENÇÃO DO FUNCIONAMENTO DOS SISTEMAS CORRENTES.</i>						
3.1.1. Desenhar e conceber sistema informático moderno (e-Tributação), para a gestão Tributária				70.000,00	149.495,00	219.495,00
ACT 1. Implementar o Portal do Contribuinte	Projecto de Modernização dos Serviços do Contribuinte	Contínua	Portal do Contribuinte desenvolvido e implementado	45.000,00	-	45.000,00
ACT 2. Conceber o novo sistema com base no ETPM				25.000,00	149.495,00	174.495,00
Implementar o IVA/ISPC e Processos Comuns	Projecto e-Tributação	Contínua	Sistema IVA e ISPC do ETPM produzidos	14.700,00	49.300,00	64.000,00
Formar os recursos humanos (Utilizadores e Técnicos)		Contínua	Número de utilizadores formados na implementação de cada módulo/ técnicos formados nas matérias identificadas	-	8.700,00	8.700,00
Realizar actividades de comunicação Interna e externa, incluindo workshops		Contínua	Jornadas de divulgação, ao nível interno e externo da AT realizadas	-	19.184,16	19.184,16

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Realizar outras actividades		Contínua	Realização de actividades conforme o plano para o efeito aprovado	10.300,00	72.310,84	82.610,84
3.1.2. Implementar programas (softwares) modernos (Janela Única Electrónica Aduaneira), para o desembaraço aduaneiro				-	-	-
ACT 1. Implementar o Projecto da Janela Única Electrónica (JUE)	Projecto Janela Única Electrónica	Contínua	Processamento electrónico de pelo menos 70% dos despachos de desembaraço aduaneiro em todas as Alfândegas, Estancias e fronteiras de categoria B e C	-	-	-
3.1.3. Realizar a Manutenção Correctiva e Evolutiva dos sistemas correntes, enquanto se desenvolvem os sistemas modernos				75.189,00	40.000,00-	115.189,00
ACT 1. Ajustar os sistemas correntes face às alterações requeridas e realizar acções de manutenção profilática dos mesmos e dos equipamentos	DGSC	31.12.13	Implementação eficaz das alterações da legislação; Melhor desempenho do equipamento informático	7.500,00	-	7.500,00

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
ACT 2. Melhorar a Rede e os mecanismos de armazenamento de dados e informação da Autoridade Tributária	DGSC	30.05.13	Maior disponibilidade, performance, capacidade e segurança da rede e de dados. Rapidez na tramitação dos processos de trabalho que dependem das TIC e reposição da informação e dados	24.000,00	40.000,00	64.000,00
ACT 3. Expandir e consolidar o Sistema de Vídeo-conferência	DGSC	30.10.13	Proporcionar Interacção a distância e conseqüente redução de número de deslocações e custos dos funcionários das regiões para a central e vice-versa	12.000,00	-	12.000,00
ACT4. Alargar as comunicações de modo a permitir a expansão dos sistemas de negócios e de comunicação	DGSC	31.12.13	Maior cobertura e disponibilidade dos serviços das TIC's; Satisfação dos utentes	24.573,00	-	24.573,00
ACT 5. Montar o Sistema de Segurança Electrónica em Instalações consideradas vulneráveis	DGSC	28.06.13	Instalações e bens seguros, redução de roubos	7.116,00	-	7.116,00
Sub-Total				1.071.904,42	431.042,13	1.502.946,55

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2013

Actividades	Responsável	Prazo	Indicadores/ Resultados	Recursos (Em 10 ³ MTs)		
				Internos	Externos	Total
Salários e remunerações				2.894.696,00	-	2.894.696,00
Outras despesas com o pessoal				35.000,00	-	35.000,00
Transferências e outras despesas correntes				15.161,79	-	15.161,79
Total Geral				4.016.762,21	431.042,13	4.447.804,34

LISTA DE ABREVIATURAS

AT – Autoridade Tributária de Moçambique
BACs – Balcões de Atendimento aos contribuintes
BAU's – Balcões de Atendimento Único
BET – Boletim de Estatística Tributária
BI – Boletim Informativo
BR – Boletim da República
CD – Conselho Directivo
CEDDET – Centro de Educação à Distância para o Desenvolvimento Económico e Tecnológico
CPLP – Comunidade dos Países de Língua Portuguesa
CST – Conselho Superior Tributário
DAF – Direcção de Área Fiscal
DAFT – Direcção de Auditoria e Fiscalização Tributária
DGA – Direcção Geral das Alfândegas
DGI – Direcção Geral de Impostos
DGSC – Direcção Geral dos Serviços Comuns
DM – Diploma Ministerial
DRS – Direcção Regional Sul
ESA – *Eastern Southern Africa*
ETPM – *Enterprise Taxation Police Management*
GC's – Gestores de Contribuintes
GCI – Gabinete de Controlo Interno
GCIIm – Gabinete de Comunicação e Imagem
GPECI – Gabinete de Planeamento, Estudos e Cooperação Internacional
HIV – *Human Immunodeficiency Virus*
IFP – Instituto de Formação Paramilitar
IFPFT – Instituto de Finanças Públicas e Formação Tributária
IRPC – Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas
IRPS – Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Singulares
ISPC – Imposto Simplificado para os Pequenos Contribuintes
IVA – Imposto Sobre o Valor Acrescentado
JUE – Janela Única Electrónica
NUIT – Número Único de Identificação Tributária
OMA – Organização Mundial das Alfândegas
ONG's – Organizações Não Governamentais
PDTI – Plano de Desenvolvimento de Tecnologias de Informação
PFPU – Projecto de Fronteira de Paragem Única
RILO – *Regional Intelligence Liaison Office*
SADC – *Southern Africa Development Community*
SEFC – Secretariado Executivo do Conselho da Fiscalidade
SIDA – Síndrome de Imunodeficiência Adquirida
TIAUTO – Terminal Internacional de Automóveis
TICs – Tecnologias de Informação e Comunicação
TIMAR -Terminal Internacional Marítima
TIRO – Terminal Internacional Rodoviário
UC's – Unidades de Cobrança
UGC – Unidade de Grandes Contribuintes
WEB – *Windows Ethernet Browser*