

DESCRITIVOS RELACIONADAS AO OPEERADOR ECONÔMICO
AUTORIZADO

04.02.01.01.01. CERTIFICAR COMO OEA
04.02.01.01.02. MONITORAR O OEA
04.02.01.01.03. ANALISAR RECURSOS DO OEA

04.02.01.01.01

CERTIFICAR COMO OEA

Atividade	Quem pode realizar?
Fazer a juntada da documentação via DDA (Dossiê Digital de Atendimento)	Interveniente
Verificar tempestividade do recurso / impugnação	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Dar ciência ao interveniente	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Elaborar parecer técnico	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Verificar tempestividade do recurso	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Registrar a decisão sobre o recurso	1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário ; 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI;

	6. TSS
Emitir decisão sobre o recurso	Atividade de Chefia - AFRFB
Registrar a decisão sobre o recurso	1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6. TSS
Analisar pedido de reconsideração	AFRFB
Elaborar parecer	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Emitir decisão sobre o recurso	Atividade de Chefia - AFRFB
Emitir decisão sobre a impugnação	Atividade de Chefia - AFRFB
Registrar a decisão sobre a impugnação	1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário ; 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6. TSS
Recorrer da decisão da GEFIN	Interveniente

04.02.01.01.02.

MONITORAR O OEA

Atividade	Quem pode realizar?
Realizar Auto Avaliação	Requerente

Solicitar formalização do Dossiê Digital	Requerente
Formalizar pedido de certificação no Dossiê Digital	Centro de Atendimento ao Contribuinte (CAC)
Anexar documentos ao Dossiê Digital	Requerente
Examinar requisitos de admissibilidade	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Solicitar correção no Dossiê Digital	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Sanear o pedido no Dossiê Digital	Requerente
Arquivar pedido no Dossiê Digital	<p>A atividade se subdivide em três tarefas:</p> <p>a) emitir um despacho propondo o arquivamento do DDA caso não ocorra o saneamento, no prazo de 30 dias, pelo requerente;</p> <p>b) decidir sobre o arquivamento; e</p> <p>c) encaminhar o dossiê para o arquivo.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>c) 1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>2.ATA-NS;</p> <p>3.ASS;</p> <p>4.Agente Administrativo;</p> <p>5.ATA-NI;</p>

	<p>6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional</p>
<p>Dar ciência do arquivamento no Dossiê Digital</p>	<p>1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário; 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional.</p>
<p>Receber ciência</p>	<p>Requerente</p>
<p>Realizar consultas aos sistemas</p>	<p>Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p>
<p>Examinar critérios de elegibilidade e de segurança</p>	<p>Analisar os critérios de elegibilidade (artigo 9º da IN RFB 1521/2014) e segurança, com base em informações provenientes do relatório elaborado pela Epreparo, do QAA, dos documentos comprobatórios, dos sistemas internos da RFB, além de informações públicas (internet). A atividade se subdivide em duas tarefas: a) cotejo de informações apresentadas com consultas a sistemas da RFB e a informações públicas;</p>

	<p>b) análise de risco dos níveis de confiabilidade da empresa, incluindo exame dos controles internos, da contabilidade, entre outros.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
<p>Elaborar relatório e parecer conclusivo</p>	<p>A atividade se subdivide em 2 tarefas:</p> <p>a) Após finalizada a análise de conformidade, elaborar relatório final; e</p> <p>b) Elaborar parecer conclusivo e propor deferimento no dossiê digital.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
<p>Decidir sobre a certificação</p>	<p>Caso haja concordância com a proposta de deferimento, o chefe da Gefin deve emitir o despacho decisório. A atividade se subdivide em duas tarefas:</p> <p>a) elaborar a minuta do texto do despacho decisório;</p> <p>b) decidir sobre a certificação e emitir o despacho decisório de deferimento</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e</p>

	<p>Analista-Tributário b) Atividade de Chefia – AFRFB</p>
Anexar despacho decisório no Dossiê Digital	<p>1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário; 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional</p>
Enviar para publicação	<p>1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional</p>
Dar ciência do deferimento no Dossiê Digital	<p>1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar –</p>

	habilitação Apoio Operacional
Registrar status de OEA no sistema	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Decidir sobre implantação de melhorias e/ou solicitar informações complementares	Para que o processo de certificação possa ter continuidade: a) solicitar ao requerente informações complementares; b) decidir sobre a necessidade de o requerente implantar melhorias a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário b) AFRFB
Dar ciência do indeferimento no Dossiê Digital	1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário ; 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional
Decidir sobre as unidades a serem visitadas na validação	A atividade se subdivide em duas tarefas: a) realizar análise documental das unidades empresariais do requerente; b) selecionar, decidir sobre as unidades que serão

	<p>visitadas in loco no processo de validação física e montar um Plano de Validação.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
Realizar validação física	<p>Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p>
Elaborar relatório de validação física	<p>Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p>

04.02.01.01.02.

MONITORAR O OPERADOR ECONOMICO AUTORIZADO

Atividade	Quem pode realizar?
Realizar monitoramento dos critérios de elegibilidade e de segurança	<p>Aferir a manutenção dos critérios de elegibilidade e dos critérios de segurança do Programa OEA. A atividade se subdivide em duas tarefas:</p> <p>a) cotejo de informações apresentadas com consultas a sistemas da RFB e a informações públicas;</p> <p>b) análise de risco dos níveis de confiabilidade da empresa, incluindo exame dos controles internos, da contabilidade, entre outros.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB:</p>

	<p>Auditor-Fiscal e Analista-Tributário b) AFRFB</p>
<p>Lavrar Termo de Início da Revisão da Certificação</p>	<p>AFRFB</p>
<p>Dar ciência do Início da Revisão no Dossiê Digital</p>	<p>1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional</p>
<p>Examinar critérios de elegibilidade e de segurança</p>	<p>Analisar o dossiê do OEA para fins de examinar o grau de conformidade atual com os critérios de elegibilidade e segurança do Programa. A atividade se subdivide em duas tarefas: a) cotejo de informações apresentadas com consultas a sistemas da RFB e a informações públicas; b) análise de risco dos níveis de confiabilidade da empresa, incluindo exame dos controles internos, da contabilidade, entre outros.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário b) AFRFB</p>

<p>Elaborar relatório circunstanciado de revisão</p>	<p>A atividade se subdivide em duas tarefas:</p> <p>a) Quando for verificado na Revisão da Certificação que o OEA atende a todos os critérios analisados, o membro da E-gestão deve elaborar o relatório circunstanciado de revisão;</p> <p>e</p> <p>b) Elaborar parecer conclusivo.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
<p>Atualizar Plano de Controle</p>	<p>Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p>
<p>Dar ciência ao OEA</p>	<p>1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário;</p> <p>2.ATA-NS;</p> <p>3.ASS;</p> <p>4.Agente Administrativo;</p> <p>5.ATA-NI;</p> <p>6 TSS;</p> <p>7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional</p>
<p>Decidir sobre as unidades a serem visitadas na revalidação</p>	<p>Quando houver a necessidade realização de revalidação física, o membro da E-gestão deve:</p> <p>a) realizar análise documental das unidades empresariais do requerente;</p>

	<p>b) seleccionar e decidir sobre as unidades que serão visitadas in loco no processo de revalidação física e montar um Plano de Revalidação.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
Realizar revalidação física	<p>Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p>
Elaborar relatório de revalidação física	<p>Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p>
Decidir sobre a implantação de melhorias e/ou solicitar informações complementares	<p>Nos casos em que durante o processo de Revisão da Certificação foi detectada necessidade de informações complementares para a análise documental e/ou de melhoria de algum procedimento, o membro da E-gestão deve:</p> <p>a) solicitar ao requerente informações complementares;</p> <p>b) decidir sobre a necessidade de o requerente implantar melhorias</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
Sanear o pedido no Dossiê Digital	Operador Certificado OEA

<p>Elaborar relatório circunstanciado de revisão</p>	<p>A atividade se subdivide em duas tarefas:</p> <p>a) Caso o pedido não seja saneado pelo OEA, o Egestão deve elaborar o relatório circunstanciado de Revisão; e</p> <p>b) Elaborar parecer conclusivo e encaminhar o processo para o fluxo de atividades de aplicação de sanção.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
<p>Verificar manutenção de requisitos de Admissibilidade</p>	<p>Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p>
<p>Realizar monitoramento dos critérios de elegibilidade e de segurança</p>	<p>Aferir a manutenção dos critérios de elegibilidade e dos critérios de segurança do Programa OEA. A atividade se subdivide em duas tarefas:</p> <p>a) cotejo de informações apresentadas com consultas a sistemas da RFB e a informações públicas;</p> <p>b) análise de risco dos níveis de confiabilidade da empresa, incluindo exame dos controles internos, da contabilidade, entre outros.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>

Atualizar Plano de Controle	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Investigar incidente	A tarefa se subdivide em duas tarefas: a) verificar incidentes identificados que se relacionem a falhas de procedimentos de segurança física da carga e fazer relatório; e b) emitir parecer conclusivo sobre o incidente e decidir sobre as melhorias a serem implantadas ou sobre a aplicação de sanção. a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário b) AFRFB
Implantar melhorias recomendadas	Operador Certificado OEA
Verificar se a melhoria foi implantada	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Decidir sobre as unidades a serem visitadas na validação	Caso a melhoria recomendada pela RFB seja implantada pelo Operador Econômico Autorizado, mas haja a necessidade de verificação física desta implantação pela E-gestão, a atividade se subdivide em duas tarefas: a) realizar análise documental das unidades empresariais que o requerente implantou melhorias;

	<p>b) selecionar e decidir sobre as unidades que serão visitadas in loco no processo de verificação da implantação das melhorias recomendadas na validação física</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
<p>Lavrar Auto de Infração</p>	<p>No caso em que o membro da E-gestão se deparar com situações de não implantação da melhoria recomendada pela RFB, ele deve aplicar sanção, por meio da lavratura do auto de infração. A atividade se subdivide em duas tarefas:</p> <p>a) elaborar a minuta do texto do auto de infração;</p> <p>b) lavrar o auto de infração.</p> <p>a) Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>b) AFRFB</p>
<p>Dar ciência do Auto de Infração ao OEA</p>	<p>1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário</p> <p>2. ATA-NS;</p> <p>3. ASS;</p> <p>4. Agente Administrativo;</p> <p>5. ATA-NI;</p> <p>6. TSS;</p> <p>7. SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar –</p>

	habilitação Apoio Operacional
Registrar a infração no cadastro	1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário ; 2. ATA-NS; 3. ASS; 4. Agente Administrativo; 5. ATA-NI; 6. TSS;
Enviar para publicação no DOU	1. Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário ; 2.ATA-NS; 3.ASS; 4.Agente Administrativo; 5.ATA-NI; 6 TSS; 7.SERPRO (PSE): Técnico – qualificação Suporte Administrativo e Auxiliar – habilitação Apoio Operacional.
Remover permanentemente dos sistemas da RFB o status de OEA	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Remover temporariamente o status de OEA	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário
Restituir o status de OEA	Todos da Carreira TARFB: Auditor-Fiscal e Analista-Tributário