

DESCRIPTIVOS 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 | <ol style="list-style-type: none"> 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 | <ol style="list-style-type: none"> 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 |