

Descritivo de Processo

DP 09.00

GERIR TRIBUTOS DIRETOS

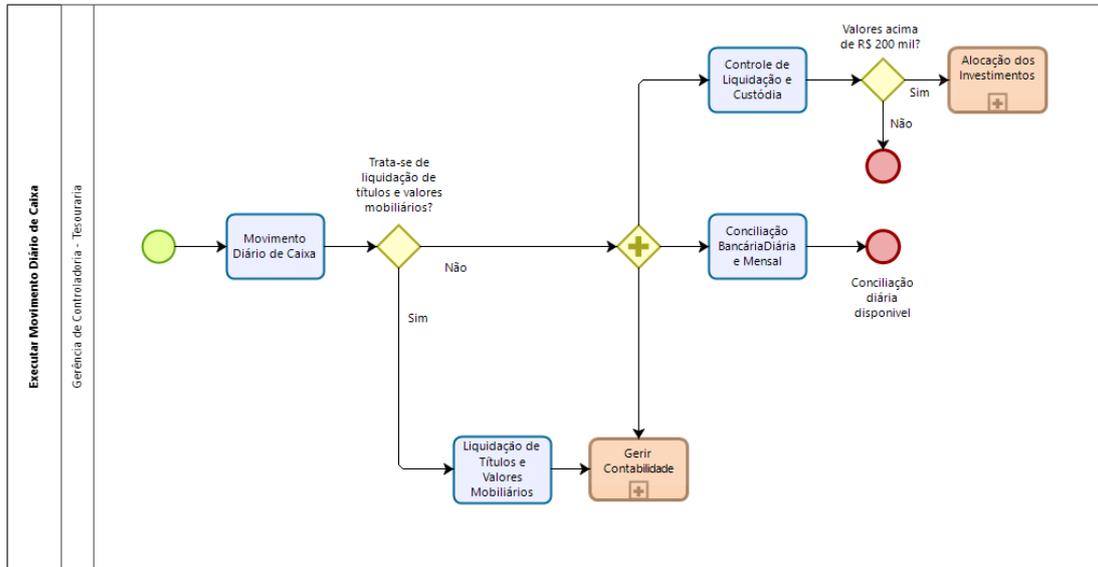
	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

Sumário

1.	Fluxograma do Processo – Gerir Tributos Diretos	3
2.	Subprocessos	4
2.1.	<input type="checkbox"/> CÁLCULO E RECOLHIMENTO DE PIS E COFINS	4
2.1.1.	Descritivo	4
2.1.2.	Fluxograma	7
2.2.	<input type="checkbox"/> CÁLCULO E RECOLHIMENTO DA TAFIC	9
2.2.1.	Descritivo	9
2.2.2.	Fluxograma	11

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

1. Fluxograma do Processo – Gerir Tributos Diretos



	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

2. Subprocessos

2.1. CÁLCULO E RECOLHIMENTO DE PIS E COFINS

2.1.1. Descritivo

Objetivo

Consiste em realizar o cálculo e o recolhimento dos tributos federais PIS (Programa de Integração Social) e COFINS (Contribuição para Financiamento da Seguridade Social) da Previdência Usiminas.

Área Responsável

Gerência de Controladoria - Contabilidade

Áreas Intervenientes

Gerência Administrativa

Entradas:

Entrada 1: Processo "Gerir Contabilidade – Fechamento Contábil Mensal": balancetes;

Entrada 2: Processo "Executar Movimento Diário de Caixa": DARFs quitados.

Sistemas Utilizados

Sistema Cardeal

Regras/Critérios Relevantes

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

A conferência dos valores do PIS e COFNIS e dos DARFs/Guias deve ser realizada por funcionário diferente do que realizou os cálculos.

Normatização Interna

N.A.

Periodicidade de Execução

Mensal

Responsabilidades

Cabe à Gerência de Controladoria - Área de Contabilidade, efetuar o cálculo e, à Área de Tesouraria, o recolhimento dos tributos PIS e COFINS.

Cabe à Gerência Administrativa gerir o processo de informações à SRF.

Procedimentos

Gerência de Controladoria –Contabilidade

- Calcula o PIS e COFINS no fechamento do mês em planilha (Excel);
- Verifica nas rubricas contábeis: receitas administrativas, fluxo dos investimentos e a existência de valores que compõem a base, fazendo os cálculos do PIS e COFINS;
- Emite o Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF) /Guia - Documentos para Depósitos Judiciais ou Extrajudiciais;
- Emite a OP e verifica se a contabilização ocorreu adequadamente;

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

- Encaminha via e-mail a memória de cálculo do PIS e COFINS e os DARF's/Guias para validação;
- Realiza a validação através da conferência;
- Recebe a validação via e-mail;
- Obtém a liberação da Gerência e aprovação da Diretoria para que a Tesouraria providencie seu pagamento;
- Informa à Gerência Administrativa os dados dos DARF's/Guias para que esta preste as informações à SRF conforme procedimentos específicos;
- Arquiva a memória de cálculo em meio eletrônico.

Gerência Administrativa

- Recebe as informações da Área de Contabilidade;
- Recebe os DARF's/Guias quitados da Área de Tesouraria;
- Presta informações à SRF, conforme normas específicas.

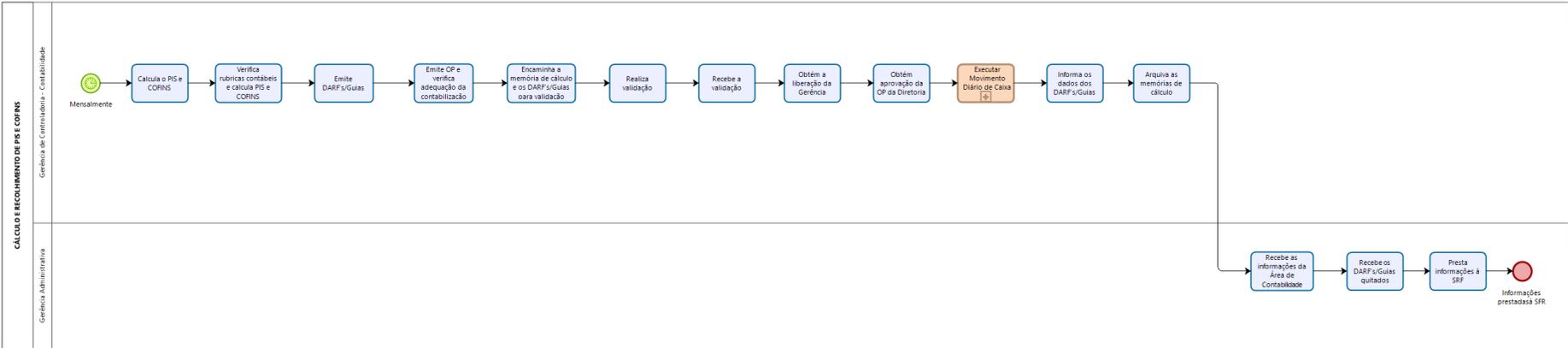
Saídas:

Saída 1: Processo "Executar Movimento Diário de Caixa": DARFs/Guias para pagamento e OP's aprovadas;

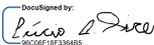
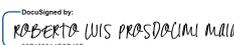
Saída 2: SRF: informações pertinentes prestadas.

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

2.1.2. Fluxograma



	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

RESPONSÁVEIS		ASSINATURA
ELABORAÇÃO	Libéria Vasconcelos Soares	
CONFERÊNCIA	Edmilson Ribeiro Militão	
APROVAÇÃO	Arleto Faleiro Viegas Greco	
	Lúcio de Lima Pires	
ANUÊNCIA	Leonardo Magalhães Vecchi	
	Roberto Luis Prosdocimi Maia	
	Sérgio Carvalho Campos	
CIÊNCIA	Bruno Mineiro Ribeiro	

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

2.2. CÁLCULO E RECOLHIMENTO DA TAFIC

2.2.1. **Descritivo**

Objetivo

Consiste em realizar o cálculo e o recolhimento da Taxa de Fiscalização e Controle da Previdência Complementar – TAFIC da Previdência Usiminas.

Área Responsável

Gerência de Controladoria - Contabilidade

Áreas Intervenientes

N.A.

Entradas:

Entrada 1:PREVIC: Relatório Resumo do Demonstrativo de Investimentos.

Sistemas Utilizados

Sistema Cardeal

Regras/Critérios Relevantes

O valor devido pelo plano tem relação direta com o montante de seus recursos garantidores, os quais são extraídos do Relatório Resumo do Demonstrativo de Investimentos da PREVIC - Superintendência Nacional de Previdência Complementar, conforme legislação vigente.

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

Normatização Interna

N.A.

Periodicidade de Execução

Quadrimestral

Responsabilidades

Cabe à Gerência de Controladoria – Contabilidade, calcular quadrimestralmente, através da Tabela de Faixas de Enquadramento da TAFIC - Taxa de Fiscalização e Controle da Previdência Complementar, os valores correspondentes aos planos benefícios.

Procedimentos

Gerência de Controladoria – Contabilidade

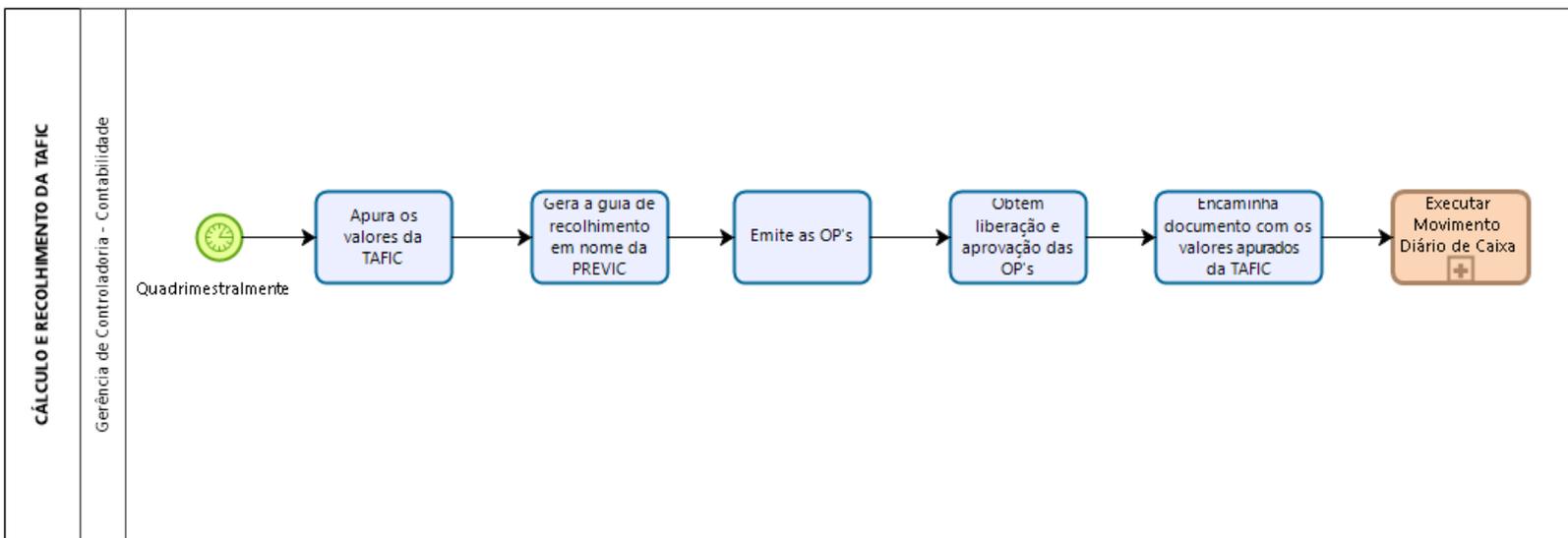
- Apura quadrimestralmente os valores da TAFIC, conforme a Faixa de Enquadramento ao qual o plano de benefício se enquadra;
- Gera a guia de recolhimento em nome da PREVIC – Superintendência Nacional de Previdência Complementar;
- Emite as Ordens de Pagamentos – OP's por planos de benefícios;
- Obtém as liberações das OP's e suas autorizações junto à Diretoria;
- Encaminha para a Área de Tesouraria documento com os valores apurados da TAFIC.

Saídas:

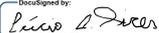
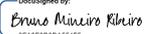
Saída 1: Processo “Executar Movimento Diário de Caixa”: valores apurados da TAFIC e OP aprovada.

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

2.2.2. Fluxograma



	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

RESPONSÁVEIS		ASSINATURA
ELABORAÇÃO	Libéria Vasconcelos Soares	<small>DocuSigned by:</small>  <small>80C4B3A9ACC19459</small>
CONFERÊNCIA	Edmilson Ribeiro Militão	<small>DocuSigned by:</small>  <small>7758A058A8804619</small>
APROVAÇÃO	Lúcio de Lima Pires	<small>DocuSigned by:</small>  <small>80C4B3A9ACC19459</small>
ANUÊNCIA	Leonardo Magalhães Vecchi	<small>DocuSigned by:</small>  <small>00D4B77ADABE444</small>
	Roberto Luis Prosdocimi Maia	<small>DocuSigned by:</small>  <small>50E190A1FC049F</small>
	Sérgio Carvalho Campos	<small>DocuSigned by:</small>  <small>5A4FF8C8164B1</small>
CIÊNCIA	Bruno Mineiro Ribeiro	<small>DocuSigned by:</small>  <small>3F4E0000D0A54F5</small>

	GERIR TRIBUTOS DIRETOS	NORMATIVO
		DATA APROVAÇÃO INICIAL:
		REVISÃO:
		DATA DA REVISÃO:

Os colaboradores da Previdência Usiminas devem observar, além das disposições deste documento, as disposições da Política de Proteção de Dados Pessoais, das Políticas do Programa de Integridade e a Legislação vigente.

Este Normativo entra em vigor na data de sua aprovação inicial, devendo ser observada a data da revisão, quando da ocorrência de futuras atualizações processadas no mesmo.

CONTROLE DE REVISÕES		
REVISÃO	DATA	DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS ALTERAÇÕES