



AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE
GABINETE DA PRESIDENTE

PREFÁCIO

O Plano de Actividades e Orçamento Anual é um instrumento fundamental de planeamento organizacional e assume-se como um veículo de definição, num determinado período de tempo ou ciclo de gestão, da estratégia a seguir, dos objectivos a atingir, das actividades a desenvolver e dos recursos a afectar para o efeito. Tendo em consideração a missão, a visão e os valores da instituição, o Plano de Actividades e Orçamento Anual da AT (PAOA), reflecte todo um sistema de planeamento estratégico e operacional e converge, fundamentalmente, nas linhas de orientação estratégica da política Tributária definidas no Plano Estratégico da AT 2015-2019, designadamente de *Aumento da Arrecadação das Receitas do Estado*, *Expansão do Sistema Tributário* e da *Promoção da Ética e Integridade Institucionais*, que, constituem por sua vez, desafios da instituição com vista a garantir a sustentabilidade orçamental, protecção da economia doméstica, promoção do investimento, emprego, crescimento e desenvolvimento económico e social do País.

O Plano de Actividades e Orçamento Anual da AT, constitui um instrumento de gestão basilar do funcionamento da AT, nos termos da alínea b) do artigo 39 do Decreto 9/2010, de 15 de Abril, que aprova o Estatutos Orgânico da AT. Por imperativo legal e com acentuada ênfase, numa óptica de gestão anual de recursos e de prestação de um serviço de qualidade ao cidadão, procedeu-se à elaboração do mesmo.

Assim, este documento, aprovado no decurso da I Sessão Ordinária do Conselho Directivo de 18 de Janeiro de 2016, resulta essencialmente, da conjugação das orientações da instituição cuja base está assente nos encontros de auscultação dos principais problemas, dos desafios e de identificação de possíveis soluções. A partir destes pressupostos, foram definidos os objectivos operacionais anuais, indicadores de desempenho e as respectivas metas, tendo tido em conta os

Versão de Maio de 2016

recursos humanos e financeiros disponíveis para o efeito, num quadro de controlo orçamental exigente para que se garanta uma aferição cada vez mais precisa de resultados.

O presente plano incorpora o orçamento da AT para 2016, com o qual a instituição dará continuidade ao desenvolvimento das suas actividades, destacando: (i) a cobrança de 184.239.661,06mil MT, para financiar as actividades do Governo, (ii) a consolidação dos projectos de modernização tecnológica para a gestão tributária e aduaneira; (iii) o redimensionamento e fortalecimento do sector das auditorias e fiscalizações da AT; (iv) o incremento das medidas para o alargamento da base tributaria; (v) a modernização do sistema de controlo de gestão dos grandes contribuintes e maximização da tributação na exploração dos recursos naturais; (vi) a garantia do desenvolvimento profissional e social dos funcionários, conferindo-lhes maior eficácia e eficiência organizacional; e (vii) a continuidade da revisão e actualização da legislação, dos procedimentos e do sistema tributário, todos estes melhor detalhados no PAOA e nos Planos Operacionais sectoriais.

Com vista ao sucesso da actuação da AT, apela-se a colaboração de todos intervenientes na prestação de serviços Tributários, desde os funcionários da AT a nível local, regional e central e sociedade civil (líderes comunitários, disseminadores das matérias fiscais, entre outros), de modo a assegurarmos a colecta de receitas para garantir a realização de despesa pública.

Com Receita, Expansão e Integridade

TODOS JUNTOS FAZEMOS MOÇAMBIQUE

Maputo, 15 de Fevereiro de 2016

A Presidente da AT

Amélia Nakhare

Versão de Maio de 2016

INTRODUÇÃO

O Plano de Actividades e Orçamento Anual (PAOA 2016), da Autoridade Tributária (AT) é um argumento escrito que demonstra a planificação das actividades para o ano de 2016, sendo, primeiro como o instrumento que auxilia na tomada de decisões para a sua aprovação e, segundo, como documento guia para actividades que serão realizadas durante o período e que inclui os objectivos, metas e indicadores que irão permitir a monitoria do desempenho. O PAOA 2016 está alinhado com as prioridades definidas no Plano Estratégico (PE) da Autoridade Tributária 2015-2019, designadamente: (i) o *Aumento da Arrecadação das Receitas do Estado*, (ii) a *Expansão do Sistema Tributário*, e (iii) a *Promoção da Ética e Integridade Institucionais*, que, constituem por sua vez, desafios da instituição com vista a garantir a sustentabilidade orçamental, protecção da economia doméstica, promoção do investimento, emprego, crescimento e desenvolvimento económico e social do País.

Por imperativo legal e com acentuada ênfase, numa óptica de gestão anual de recursos e de prestação de um serviço de qualidade ao cidadão, procedeu-se à elaboração e aprovação, pelo CST, do PAOA 2016 conforme reza a alínea *d*), artigo 7 da Lei nº 19/2009, de 10 de Setembro que constitui um instrumento de gestão basilar do funcionamento da AT, nos termos da alínea *b*) do artigo 39 do Decreto 9/2010, de 15 de Abril, que aprova o Estatutos Orgânico da AT.

A AT, desde a sua criação, vem alcançando resultados positivos, aliados a adopção de um conjunto de medidas de políticas coerentes e consistentes, consubstanciadas na estratégia de crescimento económico e redução da pobreza, tendo, em termos absolutos, a receita do Estado crescido de 27.796,66 milhões de MT, em 2006, para 156.243,6 milhões de MT em 2014, contudo, em 2015, um ano atípico devido às várias adversidades que influenciaram os níveis de colecta da receita, foi arrecadado para os cofres do Estado o montante de 159.805.022,27 mil meticais, correspondente a uma realização de 99,44%.

Versão de Maio de 2016

Para o incremento mínimo de 1 P.P. do PIB, previsto no PE 2015-2019 da AT, constituem grandes desafios para a administração tributária no presente ano: (i) o aumento da cobrança de receitas de uma forma sustentável, por via da optimização dos Mecanismos e Processos de Cobrança de Receitas; (ii) a realização das campanhas de educação fiscal e popularização do imposto, para a promoção da cidadania fiscal e aduaneira e incremento da cadastração fiscal; e (iii) a elevação dos níveis de Ética e Integridade Institucionais.

Para o exercício económico de 2016, está prevista a cobrança de 176.409.168,92 mil MT, de acordo com a lei orçamental, sendo que para acomodar o princípio do IVA líquido em vigor, esta cifra foi ajustada para uma meta operacional de cobrança de 184.293.661,06 mil MT, cabendo a área dos impostos internos a cobrança de 120.729.758,58 mil MT e de 63.563.902,48 mil MT para a área dos impostos sobre o comércio externo, o que corresponde uma cota de 65,5% e 34,49%, respectivamente. Para o seguimento das acções referidas acima, a AT conta com um total de recursos na ordem de 4.388.061,17 mil MT, representando um decréscimo de 0,21%, em relação ao orçamento actualizado de 2015. Destes recursos, 66,06% serão destinados a rubrica de Salários e Remunerações, 0,43% a Outras Despesas com o Pessoal, 0,05% para Transferências e Outras Despesas Correntes e 33,46 % para suportar a realização das acções inscritas no Plano.

Do montante global previsto para efeitos de programação das actividades do Plano, 3.957.185,90 mil MT são recursos internos e 430.875,27 mil MT são recursos externos, nomeadamente: (i) o montante de 111.854,88 mil MT do saldo transitado de 2015 e (ii) o montante de 319.020,39 mil MT de compromissos garantidos pelos Parceiros de Cooperação e inscritos no PAOA.

Do total de 1.468.442,72 mil MT projectado para financiar as diversas acções estratégicas, 59,92% são inerentes ao desenvolvimento profissional e social dos funcionários, com vista a conferir-lhes maior eficácia e eficiência, 23,44% para a consolidação dos projectos de modernização tecnológica para a gestão tributária nomeadamente (e-Tributação) e (Janela Única Electrónica), 4,95% para o incremento de medidas para o alargamento da base tributária, 2,34% para o processo de modernização, uniformização e automatização dos processos de negócio da AT, 4,91% para suportar as despesas de implementação do Projecto de Fronteira e expansão dos postos de Fronteira de Paragem Única para o desembaraço aduaneiro de mercadorias, 1,12% para o reforço do sector das auditorias, tendo em vista o incremento da cobrança de receita e 3,32% para suportar as outras actividades.

Versão de Maio de 2016

É crucial para o país o cumprimento desta missão, na medida em que vai concorrer para a redução da dependência externa visando a viabilização das actividades do Governo e um crescimento, desenvolvimento económico e social sustentáveis. Nestes termos, a Autoridade Tributária continuará com rigor, dedicação e espírito de equipa e acima de tudo com profissionalismo e dentro da Legalidade, Eficiência e Integridade (LEI), empenhada de forma a garantir a colecta dos recursos determinados pela lei orçamental.

Versão de Maio de 2016

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE - ANO 2016

Acção Prioritária		Responsável	Recursos (Em 10 ³ MTs)					
			Internos	Peso	Externos	Peso	Total	Peso
1.1.1.	Operacionalizar o Portal do Contribuinte	DGI	19.789,00	0,50%	-	0,00%	19.789,00	0,45%
	Consolidar a Central de Atendimento		3.000,00	0,08%	-	0,00%	3.000,00	0,07%
	Desenvolver acções para a consolidação dos incrementos do NUIT, IVA e ISPC, e para o desenvolvimento dos restantes incrementos dos IR e outros impostos		17.000,00	0,43%	242.671,46	56,32%	259.671,46	5,92%
	Desenvolver, testar, e implementar o Sistema Informático de Gestão e Monitorização de Máquinas Fiscais - SGMF		27.500,00	0,69%	34.233,81	7,95%	61.733,81	1,41%
1.1.2.	Optimizar os processos de gestão e administração da dívida tributária e dos reembolsos		0,00	0,00%	1.500,00	0,35%	1.500,00	0,03%
1.1.3.	Modernizar o sistema de controlo de gestão de Grandes Contribuintes e maximizar a tributação na exploração dos recursos naturais	DGI/GPECI	0,00	0,00%	1.000,00	0,23%	1.000,00	0,02%
1.1.4.	Modernizar, uniformizar e automatizar os processos de negócio da AT e efectuar a manutenção correctiva dos sistemas correntes	DGSC	1.400,00	0,04%	30.000,00	6,96%	31.400,00	0,72%
1.1.5.	Expandir os sistemas de inspecção não intrusiva de pessoas e bens	DGA	0,00	0,00%	1.600,00	0,37%	1.600,00	0,04%
2.1.1.	Rever e actualizar a legislação, os procedimentos e o sistema tributário, com primazia para a sua simplificação	DGA/DGI/GPECI/SECF	200,00	0,01%	300,00	0,07%	500,00	0,01%
2.1.2.	Incrementar as medidas para o alargamento da base tributária	DGI/DGSC/GCIm	5.900,00	0,15%	66.800,00	15,50%	72.700,00	1,66%
2.1.3.	Redimensionar e fortalecer o sector das auditorias e fiscalizações da AT	DGA/DGI	0,00	0,00%	16.500,00	3,83%	16.500,00	0,38%
2.1.4.	Reforçar a cooperação internacional e desenvolver intercâmbios com Organismos Congéneres, à nível Bilateral, Multilateral e Parceiros Nacionais, Públicos e Privados	GPECI	1.300,00	0,03%	4.500,00	1,04%	5.800,00	0,13%
2.1.5.	Implementar e expandir postos de Fronteira de Paragem Única para o desembarço aduaneiro de mercadorias	DGA	72.132,48	1,82%	0,00	0,00%	72.132,48	1,64%
2.1.6.	Formar e especializar os quadros da AT	DGSC	5.000,00	0,13%	20.000,00	4,64%	25.000,00	0,57%
2.1.7.	Fortalecer os Mecanismos de Planificação e de Prestação de Contas	GPECI/DGSC/SECF	7.200,00	0,18%	1.600,00	0,37%	8.800,00	0,20%
2.1.8.	Implementar medidas para o desenvolvimento social dos funcionários e para conferir maior eficácia e eficiência do funcionamento organizacional	DGSC	877.145,97	22,17%	2.720,00	0,63%	879.865,97	20,05%
3.1.1.	Fortificar a implementação da estratégia da ética e integridade institucionais	GCI	0,00	0,00%	6.770,00	1,57%	6.770,00	0,15%
3.1.2.	Implementar, em todos os subsistemas da AT, os modelos de gestão de risco	GCI	0,00	0,00%	680,00	0,16%	680,00	0,02%
Sub-			1.037.567,45	26,22%	430.875,27	100,00%	1.468.442,72	33,46%
Salários e Remunerações			2.898.587,98	73,25%	-	0,00%	2.898.587,98	66,06%
Outras Despesas com o Pessoal			18.759,88	0,47%	-	0,00%	18.759,88	0,43%
Transferências Correntes			2.270,59	0,06%	-	0,00%	2.270,59	0,05%
Total Geral			3.957.185,90	100,00%	430.875,27	100,00%	4.388.061,17	100,00%

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade 1.: AUMENTO DA ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS DO ESTADO										
<i>Objectivo Estratégico 1.1.: Optimizar os Mecanismos e Processos de Cobrança e de Contabilização de Receitas</i>										
Acção Prioritária 1.1.1.: Consolidar os projectos de modernização tecnológica para a gestão tributária						67.289,00	276.905,27	344.194,27		
ACT. 1. Operacionalizar o Portal do Contribuinte	% de Contribuintes pagantes do IVA e ISPC a declarar via portal; e IR's disponíveis para acesso via Portal	20% de contribuintes das UGC a declarar via Portal	x	x	x	x	19.789,00	-	19.789,00	DGI
ACT. 2. Consolidar a Central de Atendimento	Renovação do contrato de manutenção e nº de canais de comunicação implementados	Contrato de manutenção renovado e 2 canais de comunicação (SMS e Chat)	x	x	-	-	3.000,00	-	3.000,00	DGI
ACT. 3. Desenvolver acções para a consolidação dos incrementos do NUIT, IVA e ISPC, e para o desenvolvimento dos restantes incrementos dos IR e outros impostos						17.000,00	242.671,46	259.671,46		
3.1. Consolidar o módulo do NUIT e expandir para as novas Unidades de Cobrança	Módulo do NUIT operacional e instalado em todas as Unidades de Cobrança	100%	x	x	x	x	5.000,00	-	5.000,00	DGI
3.2. Actualizar dados de registo de NUIT no sistema e-Tributação	% dos novos contribuintes com actividade em todas as UGC	100%	x	x	x	x	-	15.000,00	15.000,00	
3.3. Consolidar o módulo do IVA/ISPC, incluindo o pagamento via Banco	% de Contribuintes Pagantes de IVA a pagar no sistema e-Tributação na Unidade de Cobrança ou via Banco	100%	x	x	x	x	10.500,00	32.000,00	42.500,00	
	% de Contribuintes Pagantes de ISPC a pagar no sistema e-Tributação na Unidade de Cobrança ou via Banco	80%	x	x	x	x				
3.4. Produzir novos formulários de IVA e ISPC	Nº formulários do IVA e ISPC produzidos e distribuídos em todas as Unidades de Cobrança	(i) 4.350 Formulários do IVA (ii) 3.228 Formulários do ISPC	x	x	x	x	-	5.000,00	5.000,00	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade 1.: AUMENTO DA ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS DO ESTADO										
<i>Objectivo Estratégico 1.1.: Optimizar os Mecanismos e Processos de Cobrança e de Contabilização de Receitas</i>										
3.5. Garantir a realização de assistência técnica de Garantia de Qualidade (QA) ao projecto	% dos requisitos funcionais dos modelos de negócio finalizados com sucesso e qualidade	100%	x	x	x	x	1.500,00	9.000,00	10.500,00	
3.6. Realizar acções de consultoria de desenvolvimento do e-Tributação no CEDSIF	Finalizado o desenvolvimento da Fase II do IVA e ISPC e iniciado o desenvolvimento dos IR	100%	x	x	x	x	-	119.103,00	119.103,00	
3.7. Garantir a actualização de licenças do ETPM Oracle no CEDSIF	Licenças anuais pagas	2 licenças anuais pagas (2014 e 2015)	x	x	x	x	-	62.568,46	62.568,46	
ACT .4. Implementar os módulos da JUE	Implementado o módulo de pagamento deferido (combustíveis)	100%	x	x	x	x	-	-	-	DGA
	Implementado o Módulo de importação temporária de viaturas	100%	x	x	x	x	-	-	-	
	Implementado e operacionalizado o módulo de licenças (MISAU, Agricultura, INATTER e Pescas)	100%	x	x	x	x	-	-	-	
ACT. 5. Expandir o Sistema de JUE para os restantes postos fronteiriços	Módulos instalados em Negomano e Namoto	100%	x	x	x	x	-	-	-	
ACT. 6. Desenvolver, testar, e implementar o Sistema Informático de Gestão e monitorização de Máquinas Fiscais - SGMF	Programação dos módulos do SGMF e interfaces com os sistemas da AT. <i>Proof-of-concept</i> . Teste e implementação da versão final	100%			x	x	8.200,00	30.000,00	38.200,00	DGI/DGSC
ACT. 7. Realizar o piloto e fase I de implantação do projecto de Máquinas Fiscais	Nº de contribuintes abrangidos com a implementação do piloto a correr em Maputo, Beira e Nampula, de acordo com a estratégia de implementação	(i) 100 contribuintes até final de Outubro e (ii) 200 contribuintes até ao final do ano			x	x	14.800,00	4.233,81	19.033,81	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade 1.: AUMENTO DA ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS DO ESTADO										
<i>Objectivo Estratégico 1.1.: Optimizar os Mecanismos e Processos de Cobrança e de Contabilização de Receitas</i>										
ACT. 8. Capacitar utilizadores, administradores do SGMF e monitorar o cumprimento do Decreto nº 92/2014, de 31 de Dezembro pelo Sujeito Passivo	Nº de funcionários formados em Máquinas Fiscais – Sede e regiões; visitas de inspecção aos locais de implantação de Máquinas Fiscais; reuniões do Comité Técnico	3 Funcionários da DAF 1º Bairro; 3 funcionários da DAF da Matola; e 7 funcionários das equipas regionais da DTIC				x	200,00	-	200,00	
ACT. 9. Realizar capacitação especializada em IT para a equipa do projecto e do <i>Data Center</i> (Sede e réplicas na Beira, Tete e Nacala)	Nº de funcionários formados a distância em: (i) Auditoria Fiscal - Universidades Boston/Nova Iorque; (ii) <i>Server, Network and Smartphone Forensics</i> e 4N6 - Alemanha e; (iii) EMC2 – Índia	6 auditores fiscais; 6 auditores informáticos; e 3 especialistas em <i>Data Center</i>	x	x	x		4.300,00	-	4.300,00	
Acção Prioritária 1.1.2.: Optimizar os processos de gestão e administração da dívida tributária e dos reembolsos							-	1.500,00	1.500,00	
ACT. 1. Elaborar e monitorar planos de recuperação de dívidas tributárias	% de aumento da cobrança feita pelos Juízos das Execuções Fiscais relativamente ao ano anterior	13%	x	x	x	x	-	-	-	
ACT. 2. Elaborar brochuras para conhecimento e esclarecimento público sobre contencioso tributário	750 brochuras produzidas	100%	x				-	-	-	
ACT. 3. Adoptar mecanismos de gestão de risco para a mitigação de litígios tributários	Redução de casos (processos) de litígios tributários existentes no início do ano	5%		x			-	500,00	500,00	DGI
ACT. 4. Monitorar a implementação do aplicativo informático de gestão de dívidas tributárias e observância dos procedimentos relativos ao contencioso tributário e execução fiscal	% das unidades de cobrança monitoradas	100%	x	x	x	x	-	1.000,00	1.000,00	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade 1.: AUMENTO DA ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS DO ESTADO										
<i>Objectivo Estratégico 1.1.: Optimizar os Mecanismos e Processos de Cobrança e de Contabilização de Receitas</i>										
ACT. 5. Desenvolver um aplicativo informático para análise dos pedidos de reembolsos do IVA e integração na plataforma e-Tributação e JUE	Local com o aplicativo informático desenvolvido e em implementação	Direcção de Reembolsos	x	x	x			-	-	-
ACT. 6. Consolidar a descentralização dos reembolsos para as províncias	Nº de núcleos provinciais de reembolso criados	Fase piloto nas províncias de Maputo, Sofala, Tete e Nampula	x	x				-	-	-
ACT. 7. Optimizar o sistema de pagamento de reembolso	Consolidação do IVA líquido através de criação de uma conta virtual dos reembolsos no e-Sistafe	100%	x	x	x	x		-	-	-
Acção Prioritária 1.1.3. Modernizar o sistema de controlo de gestão de Grandes Contribuintes e maximizar a tributação na exploração dos recursos naturais								-	1.000,00	1.000,00
ACT. 1. Actualizar a plataforma de monitorização e análise de risco dos grandes contribuintes	Base de dados de gestão de Grandes Contribuintes actualizada e em pleno funcionamento em todas as UGC	100%	x	x	x	x		-	1.000,00	1.000,00
ACT. 2. Dar continuidade à consolidação da Figura do Gestor do Contribuinte da UGC de Tete	Nº de gestores de contribuintes na UGC alocados em Tete	5 gestores	x	x	x				-	-
ACT. 3. Monitorar as entidades detentoras de títulos nas áreas de Recursos Naturais	Nº de entidades monitoradas e apresentação dos respectivos relatórios de desempenho	3 entidades por semestre		x		x		-	-	-

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade 1.: AUMENTO DA ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS DO ESTADO										
<i>Objectivo Estratégico 1.1.: Optimizar os Mecanismos e Processos de Cobrança e de Contabilização de Receitas</i>										
Acção Prioritária 1.1.4. Modernizar, uniformizar e automatizar os processos de negócio da AT e efectuar a manutenção correctiva dos sistemas correntes						1.400,00	30.000,00	31.400,00		
ACT. 1. Proceder a análise e melhoria dos processos de negócio da DGSC da AT	Procedimentos produzidos e aprovados	Todos os procedimentos aprovados e implementados	x	x	x		-	6.000,00	6.000,00	DGSC
ACT. 2. Garantir a realização de consultoria para implementação de um sistema de gestão de qualidade e auditoria	Nº de processos automatizados ao nível da DGSC	Pelo menos 5 processos de negócio automatizados	x	x	x	x	-	2.500,00	2.500,00	
ACT. 3. Garantir a manutenção dos sistemas correntes	% de disponibilidade dos sistemas correntes	90%	x	x	x	x	900,00	2.000,00	2.900,00	DGSC
ACT. 4. Operacionalizar o centro de dados	% de serviços operacionalizados no centro de dados	70%	x	x	x	x	-	17.000,00	17.000,00	
ACT. 5. Adquirir e implementar soluções de segurança das redes da AT (antivírus, software de monitoria da rede, balanceamento de tráfego)	% do equipamento informático (servidores e estações de serviço) abrangido pela solução	80% do equipamento	x	x	x		500,00	3.000,00	3.500,00	
ACT. 6. Garantir a realização de assessoria para a digitalização dos processos individuais dos funcionários da AT	Base de dados biográficos e curriculares dos funcionários disponível	100%	x	x			-	1.500,00	1.500,00	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade 1.: AUMENTO DA ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS DO ESTADO										
<i>Objectivo Estratégico 1.1.: Optimizar os Mecanismos e Processos de Cobrança e de Contabilização de Receitas</i>										
<i>Ação Prioritária 1.1.5. Expandir os sistemas de inspecção não intrusiva de pessoas e bens</i>						-	1.600,00	1.600,00		
ACT. 1. Expandir e monitorar os sistemas de Inspeção não Intrusiva	Sistema de Inspeção não Intrusiva instalado em pontos de desembarço aduaneiro e visitas rotineiras de monitoria efectuadas em todos os sites das Regiões Sul, Centro e Norte	Sistema instalado em 04 pontos (fronteiras de Machipanda, Cuchamano, Zobwé e porto de Pemba) e 10 visitas de monitoria efectuadas	x	x	x	x	-	1.600,00	1.600,00	DGA

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
<i>Ação Prioritária 2.1.1.: Rever e actualizar a legislação, os procedimentos e o sistema tributário, com primazia para a sua simplificação</i>						200,00	300,00	500,00		
ACT. 1. Realizar estudos de impacto das alterações legislativas	Nº de estudos de impacto realizados e apresentados ao CST	Pelo menos 4 estudos	x	x	x	x	-	-	-	GPECI
ACT. 2. Realizar encontros de auscultação com os agentes económicos, sociedade civil e sectores da AT seleccionados, no âmbito da reforma tributária e no contexto das áreas especializadas do Conselho da Fiscalidade	Nº de Sessões realizadas por província e relatórios submetidos contendo as propostas de reforma legislativa e de simplificação de procedimentos, para submissão ao CST	1 sessão por província	x	x	x	x	200,00	300,00	500,00	GPECI/SE CF
ACT. 3. Propor a revisão e/ou a actualização da legislação	Submissão ao CST de propostas constantes da Matriz do Conselho de Ministros	Códigos sobre IVA, IRPS e IRPC revistos, elaborados e aprovados	x	x	x	x	-	-	-	GPECI/ DGA/ DGI
ACT. 4. Divulgar a legislação fiscal e aduaneira, através de formações, seminários, palestras, avisos na página <i>web</i> da AT, nos jornais, e outros meios	Nº de seminários e palestras de divulgação de legislação e procedimentos em vigor, realizados	Pelo menos 1 seminário e 1 palestra cada província	x	x	x	x	-	-	-	GPECI
<i>Ação Prioritária 2.1.2. Incrementar as medidas para o alargamento da base tributária</i>						5.900,00	66.800,00	72.700,00		
ACT. 1. Realizar consultoria para avaliação do impacto das campanhas de educação fiscal, aduaneira e de popularização do imposto	Estudo de impacto concluído e aprovado pelo CST, incluindo a elaboração de um Manual de Identidade Corporativa	100%	x	x	x	x	-	3.000,00	3.000,00	GCIm

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária										
ACT. 2. Realizar campanhas de educação fiscal e aduaneira e de popularização de impostos com recurso aos Órgãos de Comunicação Social, eventos de carácter académico, cultural, recreativo, desportivo, roadshow's, entre outros	Nº de campanhas realizadas	120 acções, sendo 30 por trimestre: (i) 20 de nível central; (ii) 10 acções por província	x	x	x	x	3.700,00	19.000,00	22.700,00	
ACT. 3. Formar agentes disseminadores de matérias fiscais e aduaneiras	Nº de disseminadores formados a nível nacional, por trimestre, junto das associações juvenis, ONG's, Administrações Distritais, Postos Administrativos, povoações, mercados e outros interlocutores válidos	2.000 por trimestre	x	x	x	x	-	2.000,00	2.000,00	
ACT. 4. Produzir Boletins Informativos (BI) e Revistas Tributárias, incluindo outras revistas, instrumentos de gestão da AT, brochuras e publicações da AT, manuais de educação fiscal, bandas desenhadas, e outros materiais de divulgação e popularização do imposto	Produção e impressão de materiais de divulgação de informação relevante da AT conforme necessidade e devidamente aprovado ao nível superior	Conforme o plano aprovado	x	x	x	x	-	7.000,00	7.000,00	
ACT.5. Abrir e operacionalizar novos postos fiscais e de cobrança, incluindo os já existentes	Nº de postos de cobrança abertos	3 Postos de cobrança, sendo 1 em cada Região: (i) DRN - Nacala-a-Velha; (ii)DRC - M'Pengo; e (iii)DRS -Marracuene	x	x	x	x	1.000,00	4.000,00	5.000,00	DGI/ DGSC

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
ACT. 6. Expandir e operacionalizar novos BAC's nas Regiões Sul e Norte	Nº de BAC's abertos e apetrechados para funcionamento	3 BAC's: 1 Região Sul (Matola) e 2 Região Norte (Cabo Delgado e Nampula)	x	x	x	x	200,00	300,00	500,00	DGSC/GCIm
ACT. 7. Implementar os sistemas de gestão e controlo do atendimento - filas de espera	Nº de locais com o Sistema de controlo e atendimento implementados	12 locais: 8 na região sul, 2 na região centro e 2 na região norte	x	x	x	x	-	9.000,00	9.000,00	DGI
ACT. 8. Cadastrar novos e potenciais contribuintes, incluindo do ISPC e adquirir equipamentos de cadastração	Nº de novos e potenciais contribuintes cadastrados	726.000	x	x	x	x	-	2.500,00	2.500,00	DGI
	Nº de NUIT com actividade cadastrados no ISPC	20.000	x	x	x	x				
	Nº Províncias com kits de equipamento de cadastração (entre impressoras de papel e de cartão, computadores, cartões de NUIT, entre outros)	Todas províncias					x	1.000,00	20.000,00	
Ação Prioritária 2.1.3. Redimensionar e fortalecer o sector das auditorias e fiscalizações da AT							-	16.500,00	16.500,00	
ACT. 1. Efectuar a análise de processos de contas das empresas	Nº de processos de contabilidade analisados	2.600	x	x	x	x	-	-	-	
ACT. 2. Realizar auditorias em todas as regiões, bem como efectuar a fiscalização e o controlo das mercadorias em circulação a nível nacional	% do incremento anual mínimo da receita adicional cobrada no ano anterior	25%	x	x	x	x	-	2.500,00	2.500,00	DGA/DGI
	Nº de auditorias realizadas	1.670 auditorias, das quais: (i) 1.110 auditorias às empresas, sendo: 625 na Região Sul, 250 na Região Centro e 235 na Região Norte; e (ii) 560 auditorias pós desembaraço, sendo: 380 na Região Sul; 90 na Região Centro e 90 na Região Norte	x	x	x	x				

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
ACT. 3. Realizar operações de combate a evasão e fraude aduaneira, incluindo as operações conjuntas com parceiros nacionais e internacionais	Nº de operações realizadas	25 operações, das quais: (i) 12 na região Sul; (ii) 07 na região Centro; e (iii) 06 na região Norte	x	x	x	x	-	2.500,00	2.500,00	
ACT. 4. Implementar a Unidade Canina	Unidade Canina implementada	1 unidade implementada na região sul com todos os requisitos	x	x	x	x	-	3.000,00	3.000,00	
ACT. 5. Fiscalizar bens e mercadorias importadas no âmbito dos protocolos comerciais	% de mercadorias importadas com certificados de origem falsos detectados	60%	x	x	x	x	-	1.500,00	1.500,00	
ACT. 6. Criar laboratório para análise de estupefacientes e outros produtos de alto risco nos principais pontos do País	Nº de laboratórios criado	1 protótipo de laboratório criado e funcional a nível da Região Sul	x	x	x	x		7.000,00	7.000,00	DGA
ACT. 7. Descentralizar as auditorias às províncias através de criação de núcleos	Nº de locais com núcleos provinciais de auditorias e fiscalizações instalados	4 locais: Maputo Cidade e províncias de Nampula, Tete e Sofala	x	x	x	x	-	-	-	DGA/DGI
<i>Ação Prioritária 2.1.4. Reforçar a cooperação internacional e desenvolver intercâmbios com Organismos Congéneres, à nível Bilateral, Multilateral e Parceiros Nacionais, Públicos e Privados</i>							1.300,00	4.500,00	5.800,00	
ACT. 1. Mobilizar os parceiros de cooperação, submetendo a eles o plano de actividades da AT, indicando as prioridades, sensibilizando-os para o seu	Nº de parceiros mobilizados para o apoio à reforma	Pelo menos 1 parceiro	x	x	x	x	400,00	1.000,00	1.400,00	GPECI

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária										
financiamento e assistência técnica, onde não haja cobertura do Orçamento do Estado										
ACT. 2. Garantir a realização de auditoria à execução do Fundo Comum, relativa ao ano de 2015	Execução do Fundo Comum de 2015 auditada pelo auditor externo adjudicado	Relatório de auditoria concluído	x	x				800,00	800,00	
ACT. 3. Integrar equipas técnicas de trabalho, nacionais e internacionais, no âmbito dos processos de integração regional da SADC, Zona de Comércio Livre Tripartida e Continental, bem como dos Acordos de Parceria Económica SADC/EPA's - UE	Nº de reuniões com participação da AT e apresentação dos respectivos relatórios e pontos de situação periódicos, com recomendações de acções concretas	2 reuniões do Fórum das Negociações sobre o Comércio da SADC; 1 reunião do Sub-comité de cooperação aduaneira; 2 reuniões de negociações para o estabelecimento da ZCL tripartida; e 1 reunião das negociações do Acordo SADC/EPA's - UE	x	x	x	x	400,00	1.500,00	1.900,00	
ACT. 4. Realizar reuniões de auscultação e divulgação com a sociedade civil, associações empresariais em cada região do País dos instrumentos legais e respectivos procedimentos de integração regional na SADC, criação da Zona de Comércio Livre Tripartido e Continental, negociações sobre os Acordos de Parceria Económica	Nº de reuniões realizadas durante o ano e submetidos à consideração superior os respectivos relatórios de progresso, contendo recomendações e acções concretas a realizar e nº de sessões de divulgação realizadas em cada 1 das províncias e respectiva monitoria	Pelo menos 3 reuniões realizadas por província Pelo menos 1 sessão de divulgação por província	x	x	x	x	-	500,00	500,00	GPECI

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
ACT. 5. Participar em reuniões, seminários de capacitação e grupos de trabalho em fóruns internacionais sobre matérias fiscais e aduaneiras ao nível da OMA, OMA-ESA, ATAF e CPLP	Nº de reuniões com participação da AT e submissão ao CST, dos respectivos relatórios contendo recomendações específicas	Pelo menos 11 reuniões/ seminários, por cada semestre	x	x	x	x	-	500,00	500,00	
ACT. 6 Realizar todas as acções conducentes à comemoração do dia internacional das Alfândegas	Relatório da comemoração submetido ao CST para apreciação e seguimento	Relatório da comemoração submetido ao CST para apreciação e seguimento	x				300,00	-	300,00	
ACT. 7. Monitorar a implementação dos MdE sobre assistência mútua e administrativa em matéria aduaneira	Nº de visitas de trabalho realizadas aos locais de implementação dos MdE incluindo os países parceiros	Pelo menos 3 visitas	x	x			200,00	200,00	400,00	
Acção Prioritária 2.1.5. Implementar e expandir postos de Fronteira de Paragem Única para o desembaraço aduaneiro de mercadorias							72.132,48	-	72.132,48	
ACT. 1. Dar continuidade às obras em curso do PFPU - Ressano Garcia/ Lebombo	Construção de: (i) Complexo Residencial Fase 1; (ii) Alpendres para atendimento nas cancelas; (iii) Monumento dedicado ao mineiro e respectivo mural; (iv) Vedação do perímetro do Projecto; e (v) Levantamento da situação de infraestruturas em todas as fronteiras do País	100%	x	x	x	x	72.132,48	-	72.132,48	DGA/DGSC

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária										
ACT. 2. Realizar estudo de viabilidade para a identificação de novos postos fronteiriços	Apresentação do relatório final do estudo contendo a proposta dos postos para aprovação das fases subsequentes a partir de 2017, e respectivo orçamento	100%	x	x	x		-	-	-	
Ação Prioritária 2.1.6. Formar e especializar os quadros da AT							5.000,00	20.000,00	25.000,00	
ACT. 1. Implementar o Plano de Formação 2016, bem como realizar outras formações não planificadas mas relevantes	Nº de funcionários formados nas Áreas Técnicas da AT: (i) Área de Administração e Gestão (AAG); (ii) Área Técnica Aduaneira (ATA); (iii) Área Técnica Fiscal(ATF); e (iv)Área da Tecnologias de Informação e Comunicação (ATIC)	3.300 funcionários: (i) 1.540 na AAG; (ii) 880 na ATA (iii) 660 na ATF; e (iv) 220 na ATIC	x	x	x	x	5.000,00	20.000,00	25.000,00	
ACT. 2. Definir e formular estratégias de formação <i>(tailored-made)</i> para o tipo de funcionários da AT	Estratégias de formação definidas e aprovadas	Levantamento das especificidades dos segmentos de funcionários a atingir concluído			x	x	-	-	-	DGSC
ACT. 3. Iniciar o processo de implementação do Instituto Superior de Finanças Públicas e Estudos Tributários	Editais lançados (docentes, cursos, entre outros); e Registo Académico criado	Elaborados os suportes necessários para a entrada em funcionamento da IES			x	x	-	-	-	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
Acção Prioritária 2.1.7. Fortalecer os Mecanismos de Planificação e de Prestação de Contas						7.200,00	1.600,00	8.800,00		
ACT. 1. Divulgar os Planos Estratégico 2015 - 2019 e o de Actividades e Orçamento Anual de 2016	Planos Estratégico 2015 - 2019 e o de Actividades e Orçamento Anual de 2016 divulgados até ao final do I trimestre de 2016	100%	x				200,00	600,00	800,00	GPECI
ACT. 2. Proceder a monitoria da implementação das actividades da AT e dos principais indicadores aliados ao Plano Estratégico	Relatórios periódicos de desempenho elaborados e apresentados à aprovação do CST	100%	x	x	x	x	-	-	-	
ACT. 3. Realizar a Reunião Nacional de Planificação para 2017	Reunião de Planificação realizada e aprovação das decisões e respectiva síntese para elaboração do Plano de Actividades e Orçamento Anual	100%			x	x	3.000,00	-	3.000,00	
ACT. 4. Realizar sessões do Conselho da Fiscalidade	Sessões realizadas de acordo com a Lei que cria a AT	1 sessão realizada em cada semestre		x		x	2.000,00	-	2.000,00	SECF/DGSC
ACT. 5. Realizar o X Seminário Nacional sobre a Execução da Política Fiscal e Aduaneira	Sessão realizada conforme o calendário previsto	1 sessão realizada	x				2.000,00	-	2.000,00	DGSC
ACT. 6. Monitorar a organização dos documentos nos Arquivos Regionais da AT e garantir a implementação contínua e integral do Plano de Classificação e Tabela de Temporalidade de Documentos das Actividades – Fim da AT	Visitas de monitoria realizadas em todas Delegações provinciais da AT e a pelo menos 80 unidades orgânicas, aferidas através de relatórios contendo constatações e recomendações	100%	x	x	x	x		1.000,00	1.000,00	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
Acção Prioritária 2.1.8. Implementar medidas para o desenvolvimento social dos funcionários e para conferir maior eficácia e eficiência do funcionamento organizacional						877.145,97	2.780,000	879.865,97		
ACT. 1. Difundir os qualificadores profissionais e implementar uma política de afectação/ rotação do pessoal das áreas aduaneira e tributária	Afectação criteriosa dos funcionários, em função das necessidades e em observância dos qualificadores profissionais	100%	x		x		100,00	220,00	320,00	DGSC
ACT. 2. Proceder à actualização da Estrutura Orgânica da AT, de acordo com a dinâmica actual	Estatuto Orgânico da Autoridade Tributária actualizado	100%			x	x	-	-	-	
ACT. 3. Prestar assistência psicossocial aos funcionários e seus dependentes e promover actividades de mitigação do impacto de doenças crónico-degenerativas na instituição, com enfoque no HIV/SIDA	Realização de sessões de assistência (visitas, palestras, capacitações, seminários, feiras de saúde, etc.) em todas as Delegações	De acordo com as solicitações e ocorrências e eventos relacionados	x	x	x	x	2.000,00	-	2.000,00	
ACT. 4. Capacitar a Instituição em maquinaria e equipamento diverso (viaturas, motorizadas, geradores, mobiliário, extintores, ar condicionado, geleiras, etc)	Instituição apetrechada com maquinaria e equipamento diverso	Conforme o plano de prioridades aprovado pela DGSC	x	x	x	x	137.020,44	-	137.020,44	
ACT. 5. Concluir a construção das instalações do futuro ISFET em Moamba	Conclusão da obra	100%	x	x			27.000,00	-	27.000,00	
ACT. 6 Apetrechar em mobiliário de escritório e de dormitório e equipamento do futuro ISFET em Moamba	Instituição apetrechada com maquinaria e equipamento diverso	Conforme o plano de prioridades aprovado pela DGSC	x	x			35.000,00	-	35.000,00	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
ACT. 7. Efectuar grandes reparações nos diversos edifícios da AT	<p>AT Sede: (i) Remodelação e Manutenção de Instalações da AT Sede ; (ii) Armazém Central; (iii) Instalações da Fonte Azul.</p> <p>DRN: (i) Conclusão dos trabalhos de reabilitação de: DAF de Cuamba, Mocímboa da Praia, Montepuez e residência da DRN; (ii) da Delegação Aduaneira de Mocímboa da Praia; (iii) DAF de Nampula, (iv) Complexo residencial I de Nacala, (v) Residência do Director da DAF Nacala.</p> <p>DRC: (i) Reabilitação dos SPA de Tete; (ii) Conclusão das obras de reabilitação das Instalações da DAF do 2º Bairro Fiscal da Beira; (iii) Reabilitação do Posto Fiscal de Biri-Biri, (iv) Residências dos Directores de SPA de Tete e do Delegado da Zambézia; (v) Reabilitação da DAF de Quelimane; e (vi) Escritórios no prédio ex-Zuid .</p> <p>DRS: (i) Complexo Residencial da Ponta D'Ouro; (ii) DAF 2º Bairro de Maputo; (iii) Escritórios e Residência em Salamanga; Goba, Vilanculos e Xai-Xai; (iv) Complexo Residencial de Namaacha</p>	Edifícios reparados de acordo com a matriz das solicitações e necessidades	x	x	x	x	86.750,00	-	86.750,00	DGSC

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
<p>ACT. 8. Construir, adquirir e cablar edifícios, incluindo módulos pré-fabricados para escritórios e residências (Nacional)</p>	<p>DRN: Conclusão de: (i) postos de cobrança de Ribaué, Nacala-a-Velha e Namialo; (ii) Construção da DAF de Nacala, da Delegação da AT Niassa, do Posto Fiscal e de Cobrança de Malema, de escritórios e residência em Ngapa; e (iii) Abertura de furos de água e instalação do sistema de distribuição.</p> <p>DRC: Conclusão de: (i) postos de cobrança de Nhamatanda; Catandica, Changara; (ii) Sala de Sessões da Delegação de Manica; (iii) Posto Fiscal e de Cobrança de Mussorize; (iv) Abertura de furos de água e instalação do sistema de distribuição; (v) Conclusão das Obras do Posto Fiscal e de Cobrança de Luabo.</p> <p>DRS: (i) Edifício da AT em Xai-xai; (ii) Muro de vedação do IFP de Boane (Fase II); (iii) Conclusão da construção do Posto Fiscal e de Cobrança de Marracuene; (iv) 2 Residências T3 em Chicualacuala ; (v) Construção de 2 residências na Ponta D'Ouro; Construção de residência e escritórios em Pafúri; (vi) Abertura de furos de água e instalação do sistema de distribuição.(vii) Elaboração do projecto Executivo da Fronteira de Ponta de Ouro</p>	100%	x	x	x	x	120.672,76	-	120.672,76	DGSC

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade II: EXPANSÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO										
<i>Objectivo Estratégico 2.1.: Fortalecer, Ampliar e Modernizar a Administração Tributária</i>										
ACT.9. Apetrechar as Bibliotecas da AT com livros para consulta dos funcionários durante o processo de formação específica e especializada.	Aquisição de 10.000 obras para as Bibliotecas da AT das quais: 3.000 para a DRN (Niassa, Cabo Delgado e Nampula); 4.000 para DRC (Tete, Zambézia, Sofala e Manica) e 3.000 para DRS(Maputo, Gaza e Inhambane).	100%	x	x	x	x	-	2.500,00	2.500,00	
ACT. 10. Adquirir diversos bens e serviços que garantam o funcionamento corrente da AT	Bens e Serviços adquiridos para o funcionamento da instituição	Conforme o plano de prioridades e distribuição, aprovados pela DGSC	x	x	x	x	468.602,77	-	468.602,77	DGSC

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade III: PROMOÇÃO DA ÉTICA E INTEGRIDADE INSTITUCIONAIS										
Objectivo Estratégico 3.1.: Elevar os Níveis de Ética e Integridade Institucionais										
Acção Prioritária 3.1.1. Fortificar a implementação da estratégia da ética e integridade institucionais						-	6.770,00	6.770,00		
ACT. 1. Realizar inspecções técnicas e auditorias internas periódicas visando a observância do cumprimento da legislação e dos procedimentos	Nº de inspecções aos sectores de gestão e contencioso tributário, juízos privativos das execuções fiscais, DAF, s e visitas as estâncias Aduaneiras	36 inspecções, sendo: 12 de nível central, 10 na DRS, 7 na DRC e 7 na DRN		x	x	x	-	1.857,99	1.857,99	GCI
ACT. 2. Monitorar o grau de implementação das recomendações das inspecções e auditorias do GCI, IGF e TA bem como das acções de controlo, acompanhamento e apoio na recuperação da receita nas unidades orgânicas	Nº de visitas de monitoria para aferir “in loco” o ponto de situação das recomendações deixadas pela inspecção interna e externa	22 acções, sendo: 6 nos órgãos centrais, 6 na região norte, 6 na região centro e 4 na região sul	x	x	x	x	-	242,01	242,01	
ACT. 3. Realizar acções de controlo e apoio às unidades de cobrança na recuperação da receita	Nº de visitas de acompanhamento as regiões sul e centro do país	1 visita à um órgão central, 4 à região centro e 3 à região sul		x	x	x		800,00	800,00	
ACT.4. Realizar inspecções administrativas	Nº de inspecções administrativas efectuadas nas regiões Sul, Centro e Norte do país	6 Inspecções nos órgãos centrais e 30 nas direcções regionais (12 na região sul, 9 na região centro e 9 na região norte)	x	x	x		-	500,00	500,00	
ACT. 5. Monitorar o grau de cumprimento das recomendações deixadas pelas inspecções administrativas	Nº de acções de monitoria efectuadas	3 acções de monitorias nos órgãos centrais e 15 nas direcções regionais (6 na região sul, 6 no centro e 3 no norte).	x	x	x		-	300,00	300,00	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade III: PROMOÇÃO DA ÉTICA E INTEGRIDADE INSTITUCIONAIS										
Objectivo Estratégico 3.1.: Elevar os Níveis de Ética e Integridade Institucionais										
ACT. 6. Implementar um controlo contínuo das contratações a nível da AT	Processos de contratações públicas inspeccionados	Todos processos inspeccionados	x	x	x	x	-	-	-	GCI
ACT. 7. Conceber o modelo de análise e gestão de riscos na AT	Criação de um comité constituído por funcionários séniores da AT para identificação, avaliação e quantificação dos riscos de comprimento	Comité criado e seus elementos formados em matéria de gestão de risco	x	x	x		-	500,00	500,00	
ACT. 8. Implementar acções de sensibilização dos funcionários com vista à sua adesão voluntária aos princípios ético-deontológicos da AT	Nº de sessões realizadas em cada delegação provincial da AT	1 sessão realizada em cada delegação provincial da AT	x	x	x	x	-	700,00	700,00	
ACT. 9. Realizar workshops, seminários e palestras sobre o processo disciplinar e matérias afins, com enfoque para a operacionalização da instrução de processos disciplinares	Nº de workshops realizado em cada região do País	1 workshop realizado em cada região	x	x	x		-	1.000,00	1.000,00	
ACT.10. Realizar acções de investigação e combate à corrupção através da instrução de processos de inquéritos e sindicância em colaboração com outras áreas e instituições competentes	Nº de processos de inquérito instruídos	Mais de 50 processos de inquérito instruídos	x	x	x	x	-	870,00	870,00	

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO ANUAL DA AUTORIDADE TRIBUTÁRIA DE MOÇAMBIQUE- ANO 2016

Actividade	Indicadores	Meta	Periodicidade				Recursos (Em 10 ³ MTs)			Responsável
			I	II	III	IV	Internos	Externos	Total	
Prioridade III: PROMOÇÃO DA ÉTICA E INTEGRIDADE INSTITUCIONAIS										
Objectivo Estratégico 3.1.: Elevar os Níveis de Ética e Integridade Institucionais										
Acção Prioritária 3.1.2. Implementar, em todos os subsistemas da AT, os modelos de gestão de risco						-	680,00	680,00		
ACT. 1. Reformular o modelo de actuação dos ACI e SCI, reorientando-os para acções pontuais e incisivas a partir das delegações provinciais da AT e expandir o âmbito para restantes províncias	Modelo reformulado e mais delegações provinciais da AT abrangidas	Modelo reformulado e mais delegações provinciais da AT abrangidas	x	x	x	x	-	680,00	680,00	GCI
Sub-Total						1.037.567,45	430.875,27	1.468.422,72		
Salários e Remunerações						2.898.587,98	-	2.898.587,98		
Outras Despesas com o Pessoal						18.759,88	-	18.759,88		
Transferências e Outras Despesas Correntes						2.270,59	-	2.270,59		
Total Geral						3.957.185,90	430.857,27	4.388.061,17		

Abreviaturas

ACI – Agentes de Controlo Interno

AT – Autoridade Tributária de Moçambique

ATAF – Fórum Africano das Administrações Fiscais

CEDSIF – Centro de Desenvolvimento de Sistemas de Informação de Finanças

CPLP – Comunidade de Países de Língua Portuguesa

CST – Conselho Superior Tributário

DAF – Direcção de Área Fiscal

DF – Direcção de Finanças

DGA – Direcção Geral das Alfândegas

DGI – Direcção Geral de Imposto

DGSC – Direcção Geral dos Serviços Comuns

DLI – Direcção de Logística e Infraestruturas

DRC – Direcção Regional Centro

DRH – Direcção de Recursos Humanos

DRN – Direcção Regional Norte

DRS – Direcção Regional Sul

DTIC – Direcção de Tecnologias de Informação e Comunicação

EMC2 – Equipamento para armazenamento de dados

EPA's – Acordos de Parceria Económica

ETPM – Enterprise Taxation Police Manangement

GCI – Gabinete de Controlo Interno

GCI_m – Gabinete de Comunicação e Imagem

GED – Gestão Electrónica de Documentos

GPECI – Gabinete de Planeamento, Estudos e Cooperação Internacinal

HIV – *Human Immunodeficiency Virus*

Versão de Maio de 2016

IFPFT – Instituto de Finanças Públicas e Formação Tributária

IGF – Inspeção Geral de Finanças

INATTER – Instituto Nacional de Transportes Terrestres

ISPC – Imposto Simplificado para Pequenos Contribuintes

IT – Tecnologias de Informação

IVA – Imposto sobre o Valor Acrescentado

JUE – Janela Única Electrónica

MISAU – Ministério da Saúde

MT - Metical

NUIT – Número Único de Identificação Tributária

OMA-ESA – Organização Mundial das Alfândegas –África Oriental e Austral

ONG– Organização não Governamental

SADC – Comunidade para o Desenvolvimento da África Austral

SCI – Supervisores de Controlo Interno

SGMF – Sistema de Gestão de Máquinas Fiscais

SGMF – Sistema de Gestão de Máquinas Fiscais

SPA –Serviços Provinciais das Alfândegas

UE – União Europeia

ZCL – Zona de Comércio Livre

Versão de Maio de 2016