



**Procuradoria-Geral
da Fazenda Nacional**

Dívida Ativa Previdenciária

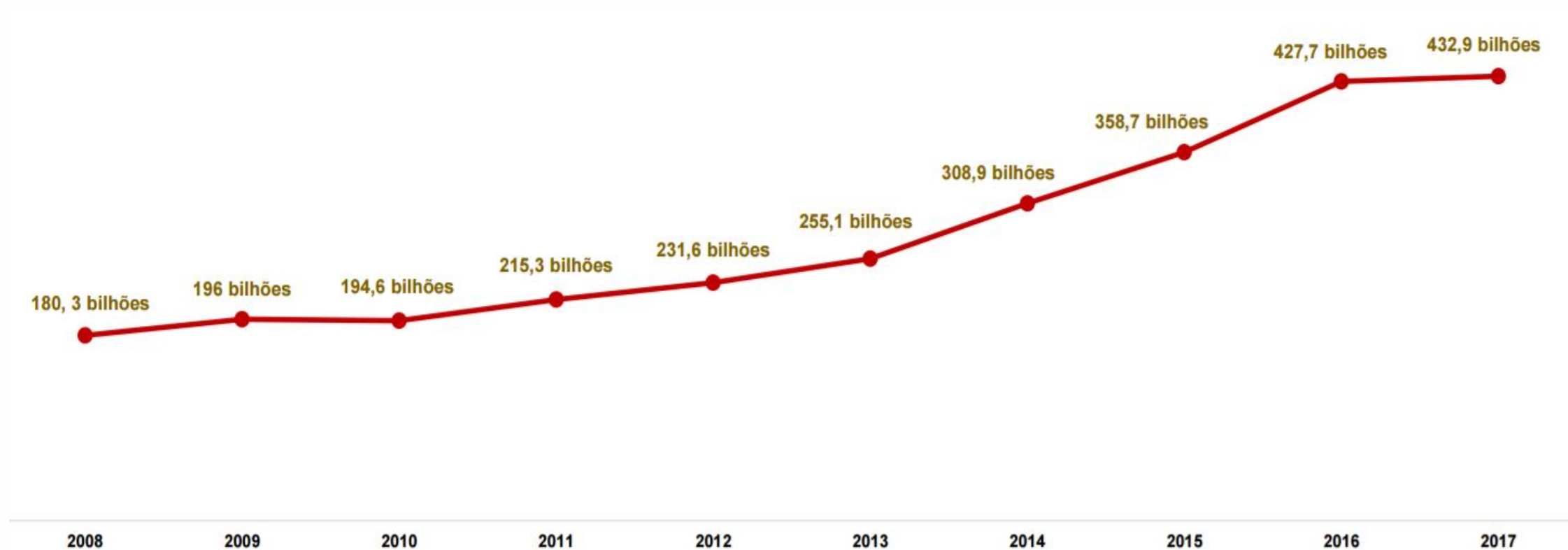


PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL (PGFN)

Brasília-DF | março de 2017

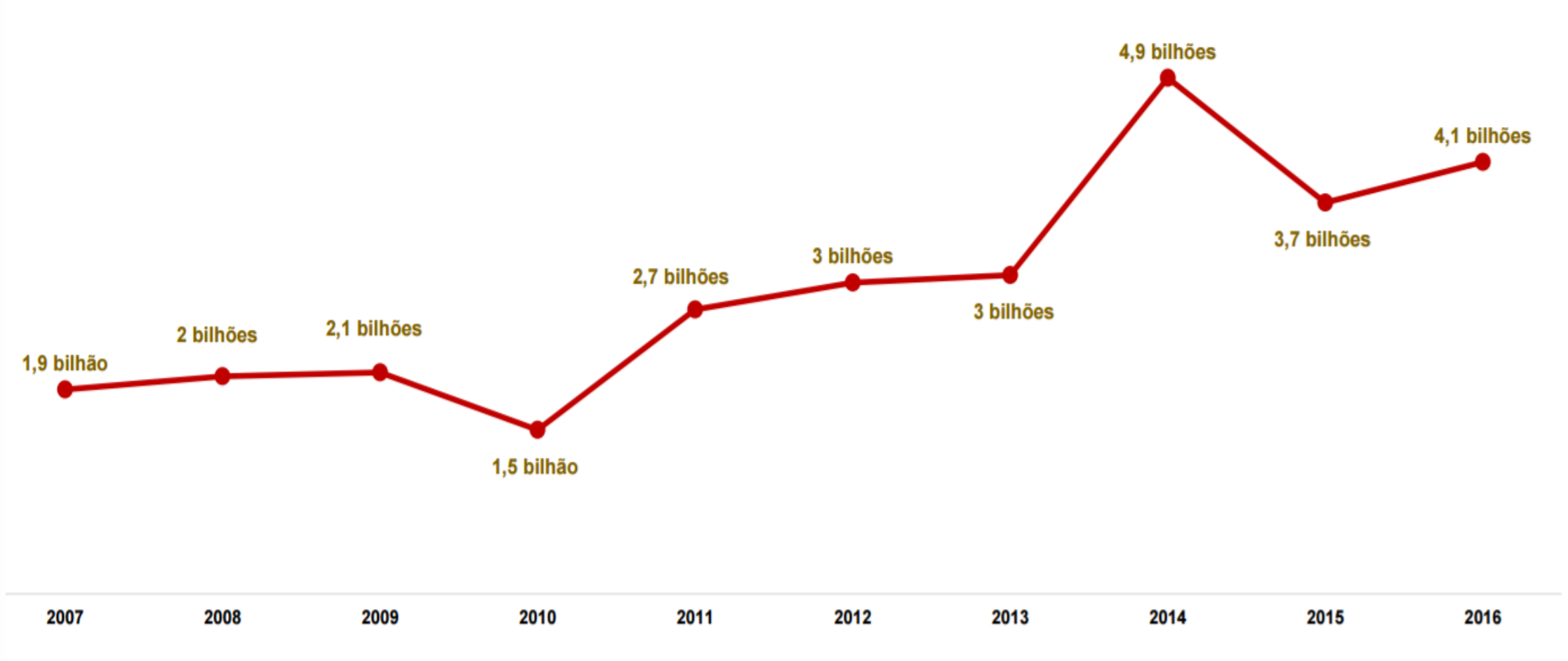


EVOLUÇÃO DO ESTOQUE DA DÍVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA





EVOLUÇÃO DA RECUPERAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA





Procuradoria-Geral
da Fazenda Nacional

ESTOQUE DAU PREVIDENCIÁRIO

DEVEDORES AGREGADOS POR TIPO DE PESSOA 2016

854.236 QUANTIDADE TOTAL DE DEVEDORES



1.917

SIDA PF

23.695

SIDA PJ

791.138

INFORMAR CNPJ

34.041

INFORMAR CEI

3.445

INFORMAR Ñ CLASS

+ 155.869 DEVEDORES AGREGADOS EM RELAÇÃO A 2015

NOVO MODELO DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO



PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL (PGFN)

2017

NOVO MODELO DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA

Aferição do grau de recuperabilidade (classificação dos créditos);

Redução massiva da quantidade de execuções em curso (RDCC)

Pesquisa e análise patrimonial em larga escala (Big Data e Business Analytics)

Investimento na produção de informações estratégicas (inteligência fiscal)

Ajuizamento seletivo (Portaria MF)

Meios extrajudiciais de cobrança (Portaria MF)





Procuradoria-Geral
da Fazenda Nacional

Classificação dos créditos



MINISTÉRIO DA FAZENDA

CLASSIFICAÇÃO DOS CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA DA UNIAO

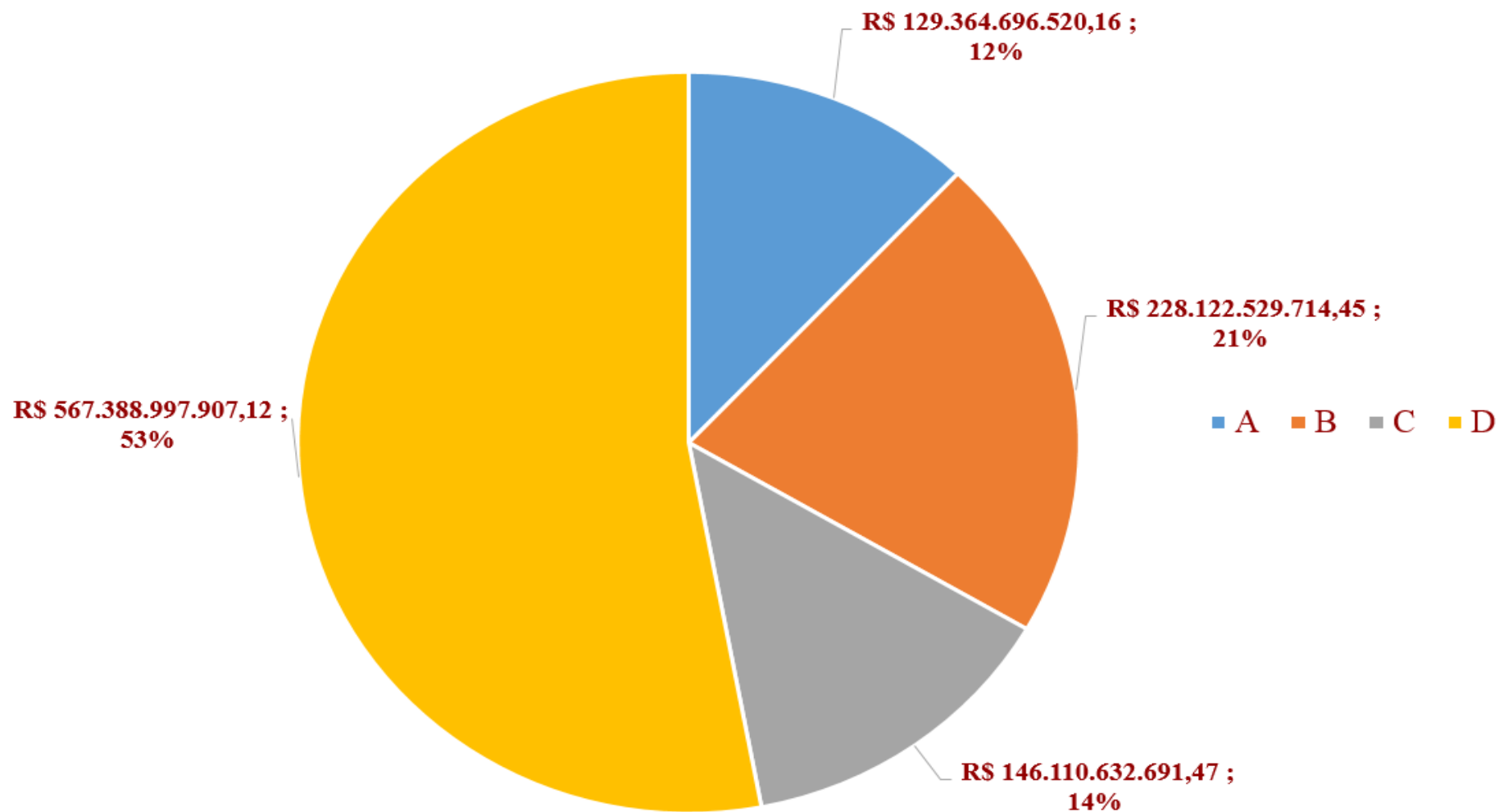
RELATORIO DO GRUPO DE TRABALHO

(Portaria SE/MF nº 956, de 21 de outubro de 2016)



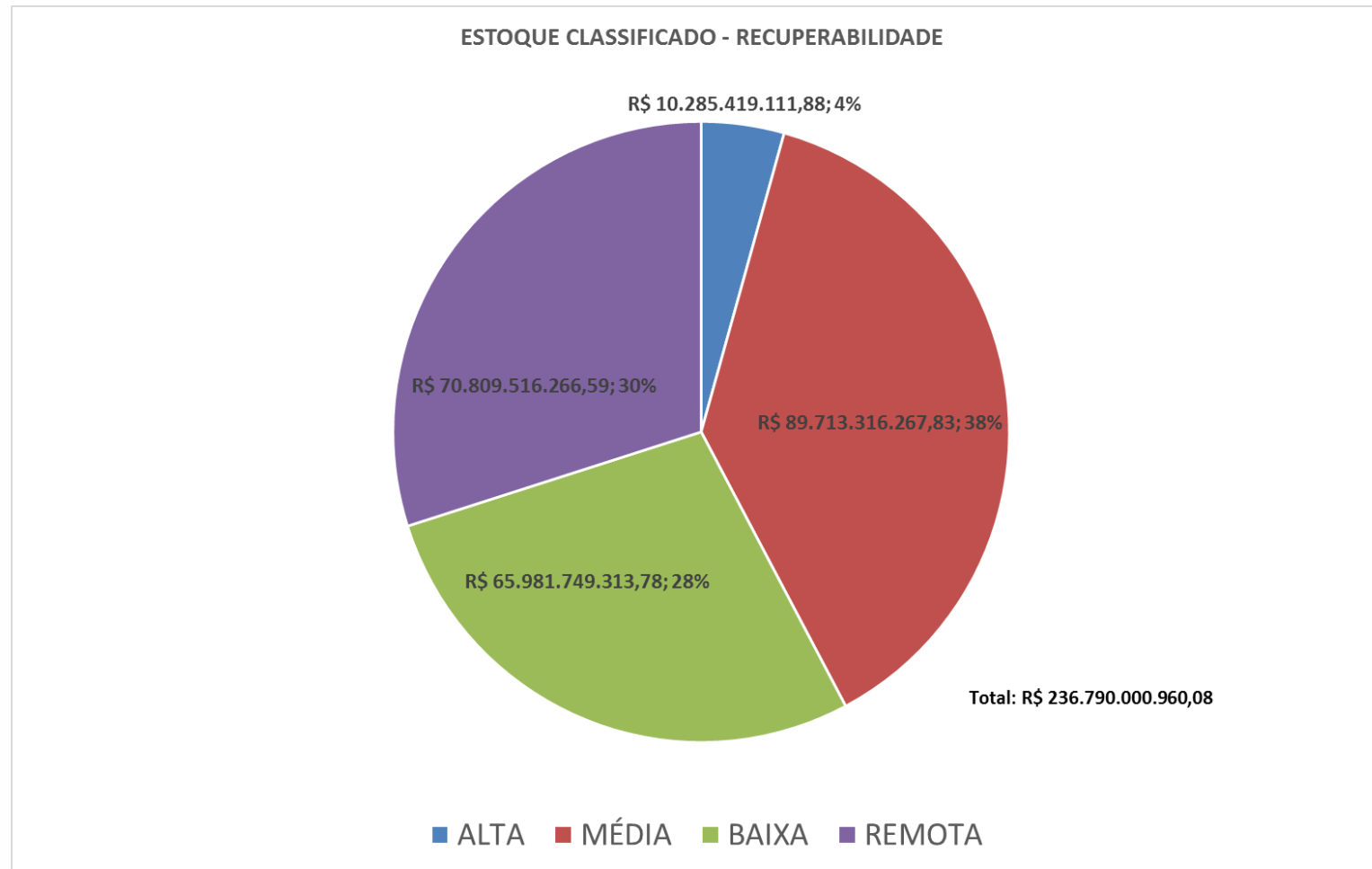
Classificação dos créditos

Rating da Dívida Ativa



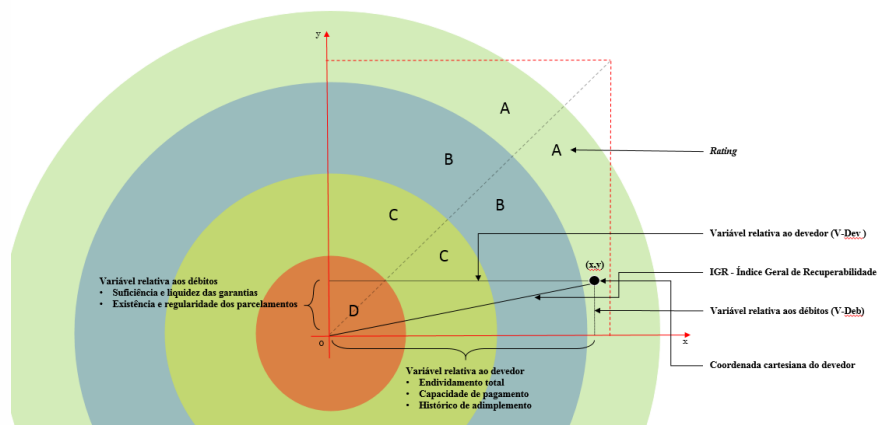


Classificação dos créditos



CLASSIFICAÇÃO DO ESTOQUE

MODELAGEM DE DADOS E ANÁLISE ESTATÍSTICA



SAS (Statistical Analysis System)

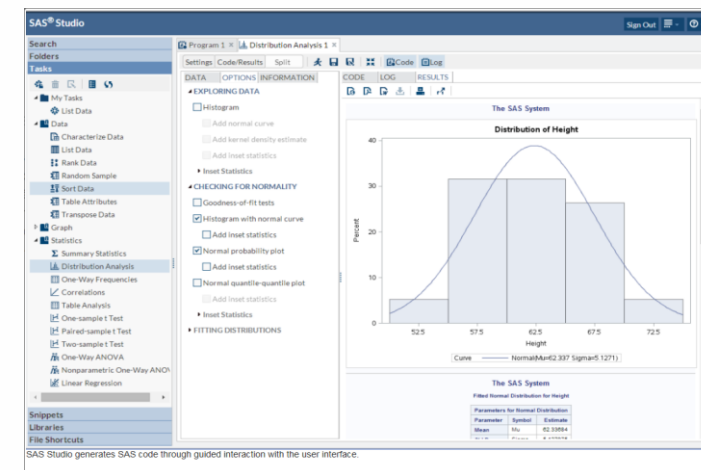
Ministério da Fazenda (SPOA – COAF)

Ministério do Planejamento

Ministério da Justiça

Ministério da Educação

- Desenvolvimento de modelo (confiável) para classificação
- Análise estatística de grande volume de dados
 - Estatística descritiva e teste para normalidade
 - Análise de correlação e regressão
 - Inferência estatística e análise preditiva
 - Análise de variância





ESTRATÉGIAS DIFERENCIADAS DE COBRANÇA EM RAZÃO DO GRAU DE RECUPERABILIDADE

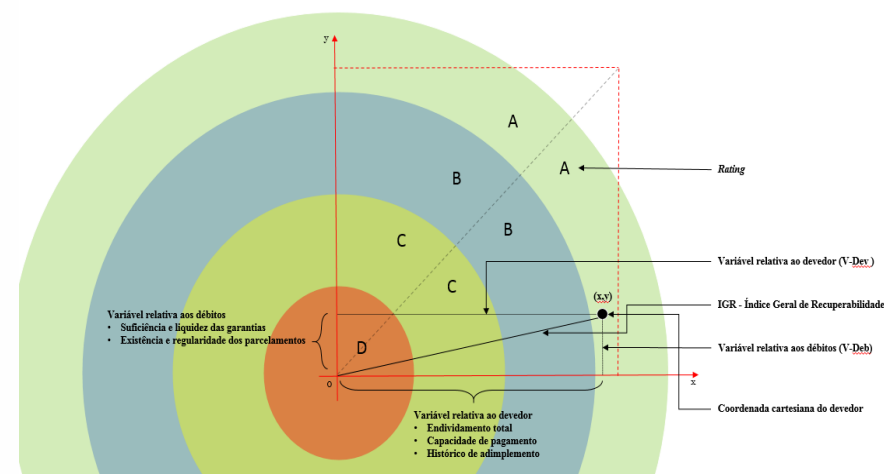
1) Fortalecimento da cobrança extrajudicial

- protesto
- contratação de instituição financeira pública para prática de atos de cobrança amigável
- órgãos de proteção ao crédito
- identificação administrativa de hipóteses de corresponsabilidade
- educação e orientação fiscal

2) Fortalecimento da cobrança judicial

- ajuizamento seletivo de execuções fiscais
- regime diferenciado de cobrança de créditos
 - diligenciamento patrimonial em larga escala
 - elaboração de Relatórios de Informações Patrimoniais
 - monitoramento patrimonial automatizado (malha patrimonial)
 - alertas em caso de mutação patrimonial que ponha em risco a satisfação do crédito

IGR – ÍNDICE GERAL DE RECUPERABILIDADE



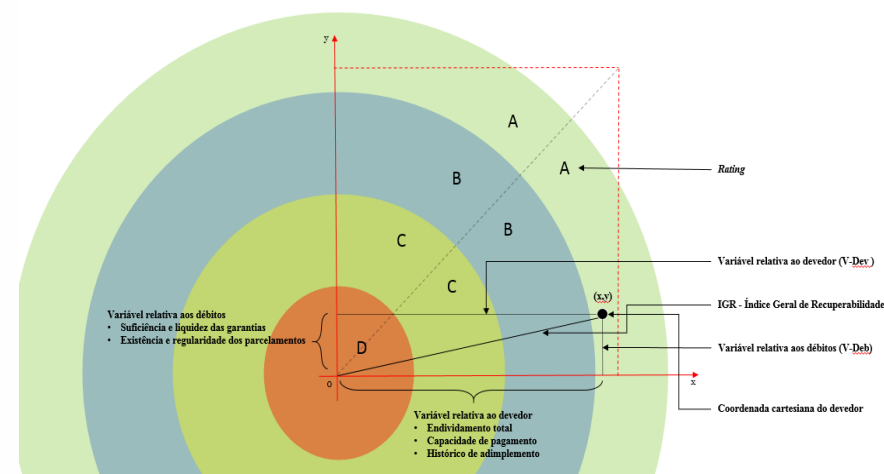


ESTRATÉGIAS DIFERENCIADAS DE COBRANÇA EM RAZÃO DO GRAU DE RECUPERABILIDADE

3) Combate à fraude fiscal estruturada

- a) **GOEFF/CGD/PGFN** – Grupo de Operações Especiais de Combate à Fraude Fiscal
- b) **LAB/CGF/PGFN** – Laboratório de Tecnologia contra sonegação e lavagem de dinheiro
- c) **GAEFIS – PGFN/RFB** – Grupos Regionais de Atuação no Combate à Fraude Fiscal

IGR – ÍNDICE GERAL DE RECUPERABILIDADE





RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES PATRIMONIAIS

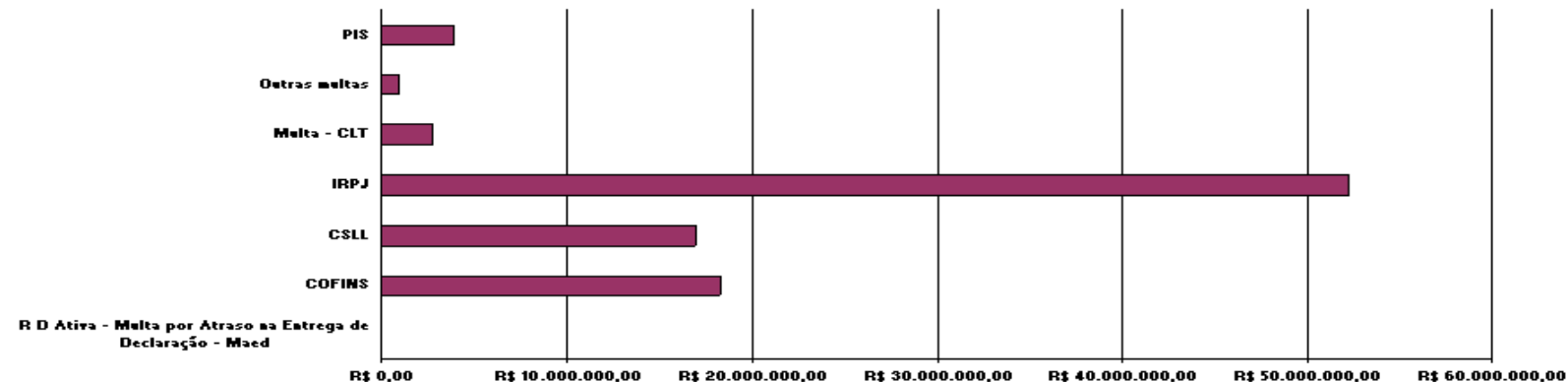


Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional
Coordenação-Geral de Estratégias de Recuperação de Créditos
Núcleo de Pesquisa e Análise Patrimonial

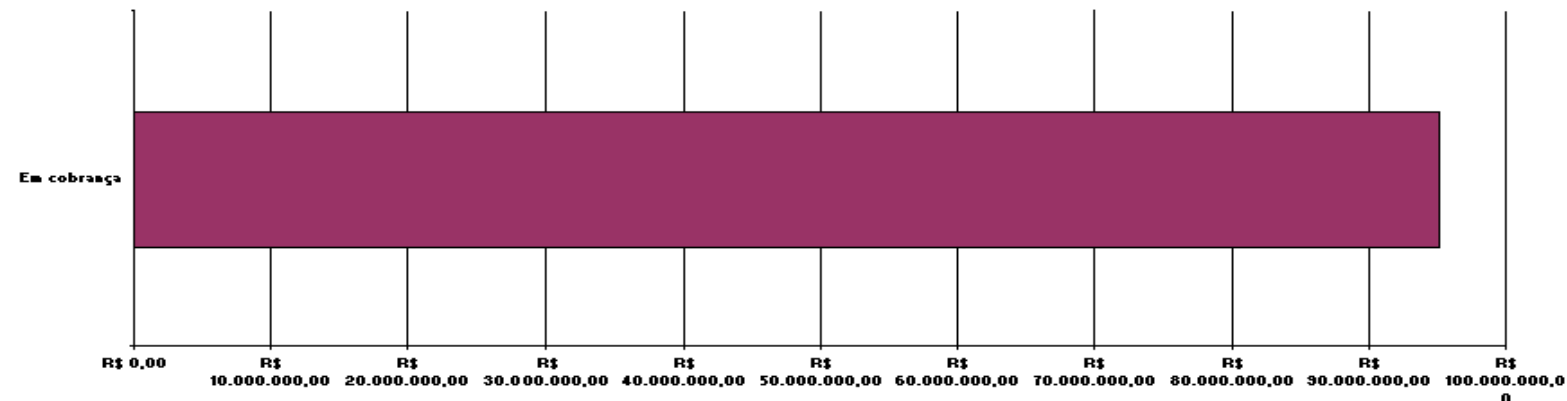
Informação protegida por sigilo fiscal

Inscrições - Informações Gerais

Não previdenciários - Consolidado por código de receita



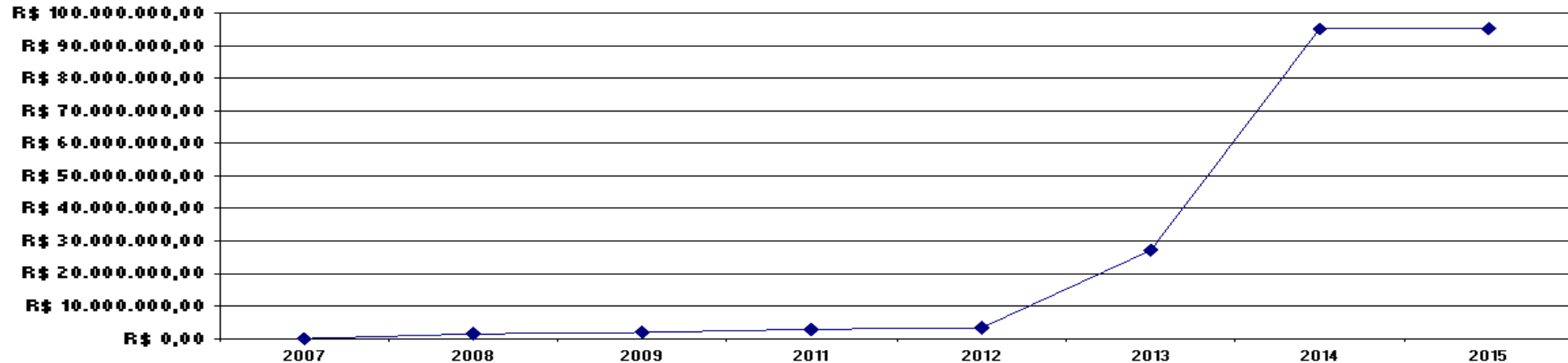
Não previdenciários - Consolidado por situação



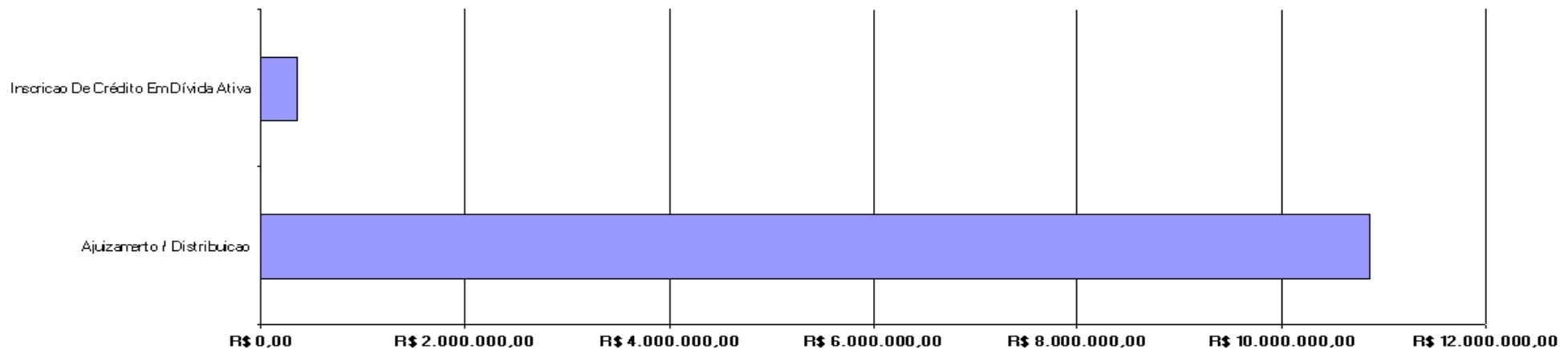


RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES PATRIMONIAIS

Não previdenciários - Evolução endividamento



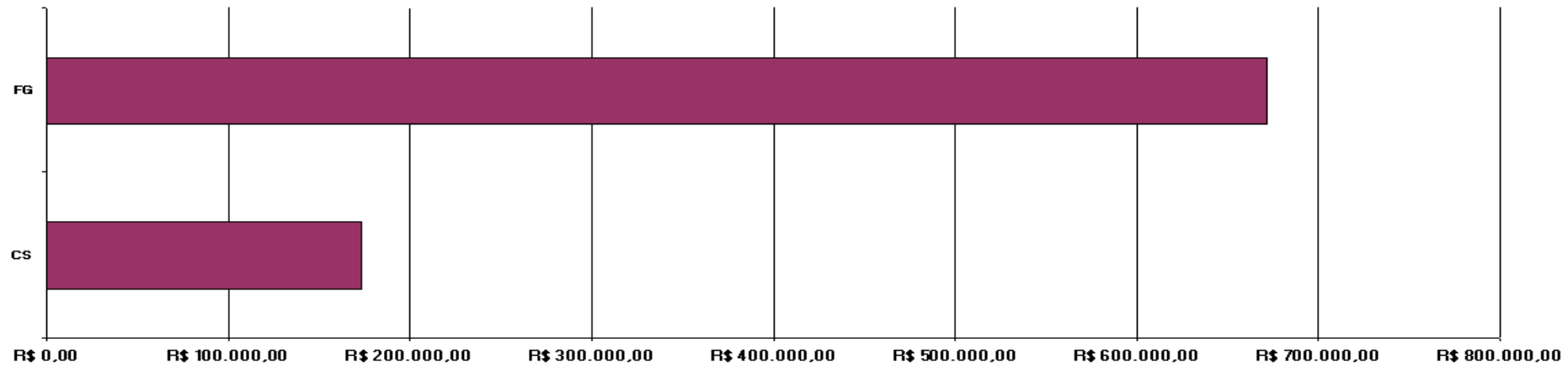
Previdenciários - Consolidado por situação





RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES PATRIMONIAIS

FGTS - Natureza das inscrições



FGTS - Evolução Endividamento





RELAÇÃO ENTRE RECUPERAÇÃO DE CRÉDITO E ATENDIMENTO ÀS PREMISSAS DO RDCC

Início da aplicação do Regime Diferenciado de Cobrança de Créditos (abril de 2016)

Apesar do curto período de vigência do RDCC, as unidades que aplicaram as medidas propostas com maior vigor tiveram resultados consideravelmente superiores aos de 2015 e aos das unidades que ainda não aprofundaram o novo regime. A primeira etapa do RDCC se baseou no **arquivamento provisório de execuções fiscais não garantidas e na inclusão de corresponsáveis pelos débitos**.

UNIDADES
COM MELHOR
DESEMPENHO > 30%
DE ARQUIVAMENTO

VARIAÇÃO
PERCENTUAL

+ 11,5%

UNIDADES QUE NÃO
ATINGIRAM 10%
DE ARQUIVAMENTO**

-3,7%

CONCLUSÃO: as unidades que arquivaram mais execuções fiscais não garantidas lograram um aumento da recuperação de crédito. As que arquivaram menos, tiveram queda no valor recuperado.



Acompanhamento RDCC

Estoque

Detalhe Estoque

Arrecadação

Detalhe Arrecadação

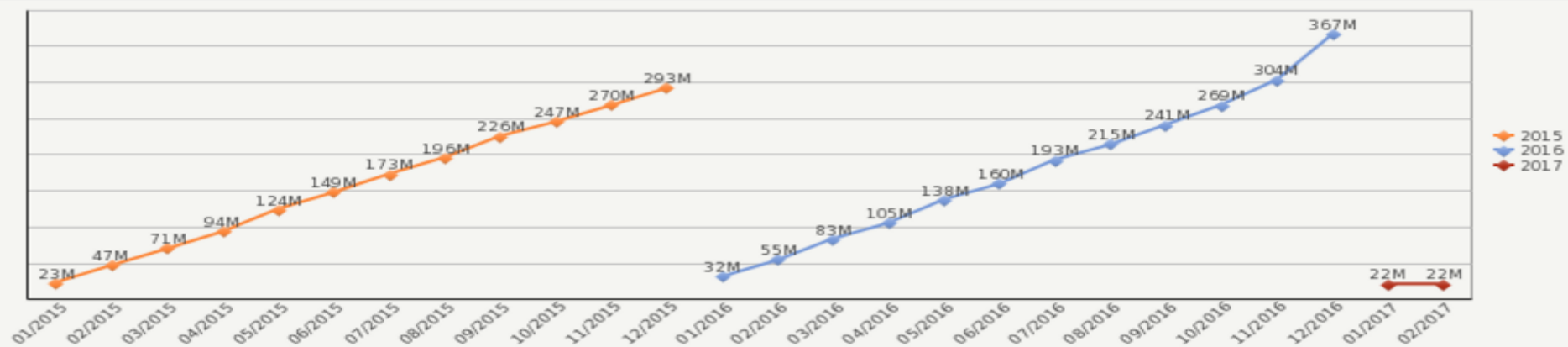
Estratégia

Comparativo Estoque

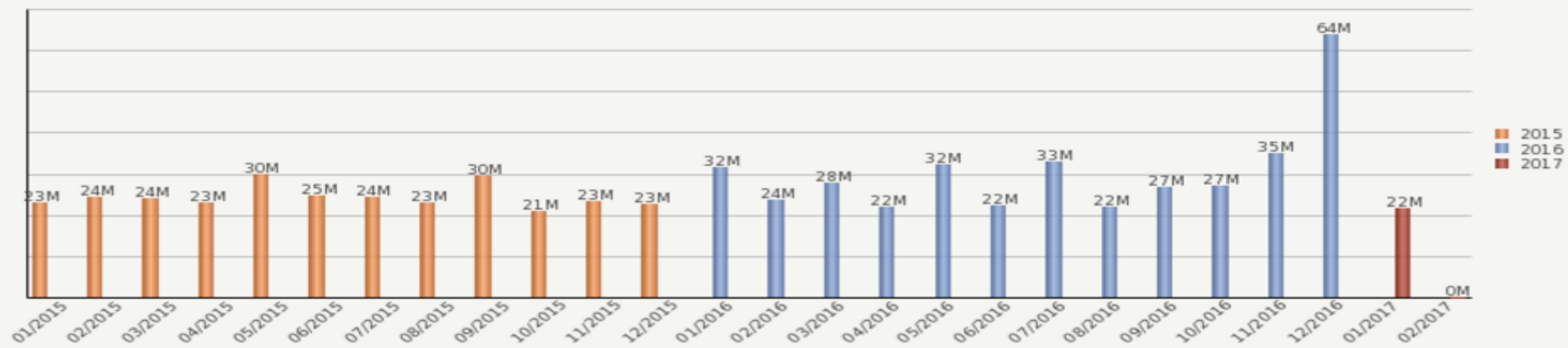
Comparativo Arrecadação

Visão da Arrecadação da Unidade: 5ª REGIÃO

Evolução do Valor Acumulado da Recuperação de Crédito (M = Milhões)



Evolução do Valor da Recuperação de Crédito (M = Milhões)





Estoque

Detalhe Estoque

Arrecadação

Detalhe Arrecadação

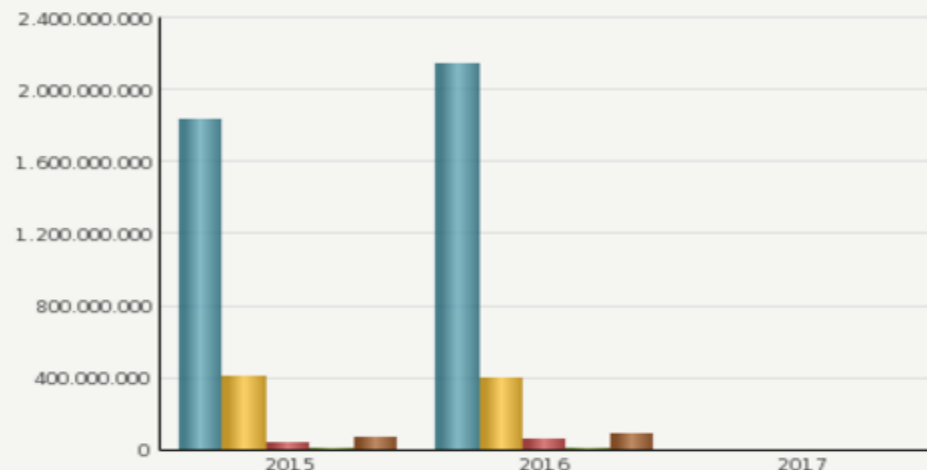
Estratégia

Comparativo Estoque

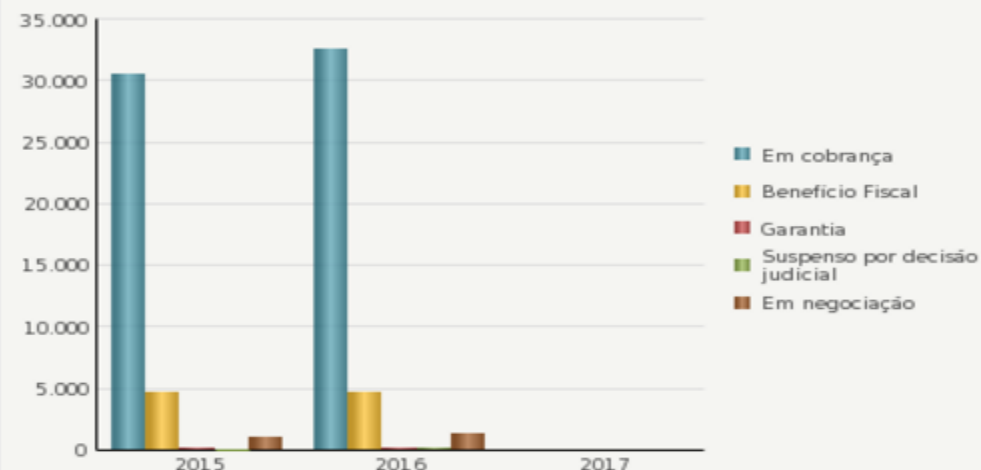
Comparativo Arrecadação

Visão Detalhada do Estoque da Unidade: FRANCA

Valor Consolidado por Tipo de Situação



Qtde Inscrição por Tipo de Situação



Valor Extinto por Pagamento: 1.839.406,47

Valor Extinto por Prescrição: 0,00

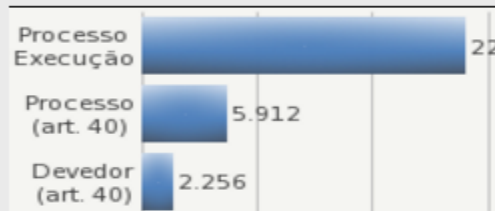
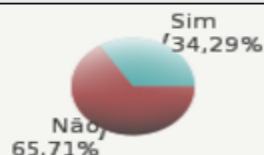
Qtde Inscrições Extintas por Pagamento: 61

Qtde Inscrições Extintas por Prescrição: 0

Qtde de Procuradores: 0

Qtde de Corresponsáveis: 5.438

% de Inscrições com
marcação de corresponsável

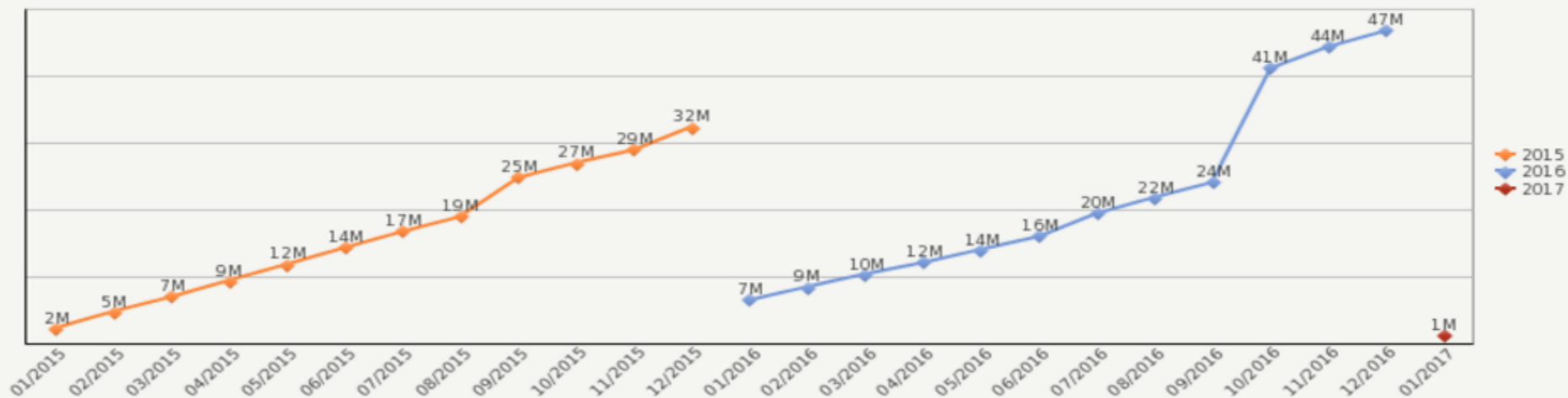


Tipo Inscrição	Faixa Valor	Qtde Devedores	Valor Consolidado
Contribuições LC110 (FGTS)	0 A 20 MIL	3	1.339
	20 MIL A 1 MILHÃO	34	139.842
	1 MILHÃO A 15 MILHÕES	10	255.621
	ACIMA DE 15 MILHÕES	3	93.125
	Total	50	489.927
Contribuições FGTS	0 A 20 MIL	118	601.023
	20 MIL A 1 MILHÃO	112	4.405.363
	1 MILHÃO A 15 MILHÕES	18	3.887.724
	ACIMA DE 15 MILHÕES	4	2.128.986
	Total	252	11.023.096
Tributário/Não Tributário	0 A 20 MIL	10.499	48.859.299
	20 MIL A 1 MILHÃO	7.286	640.741.615
	1 MILHÃO A 15 MILHÕES	615	1.024.525.733
	ACIMA DE 15 MILHÕES	71	1.036.512.273
	Total	18.471	2.750.638.921

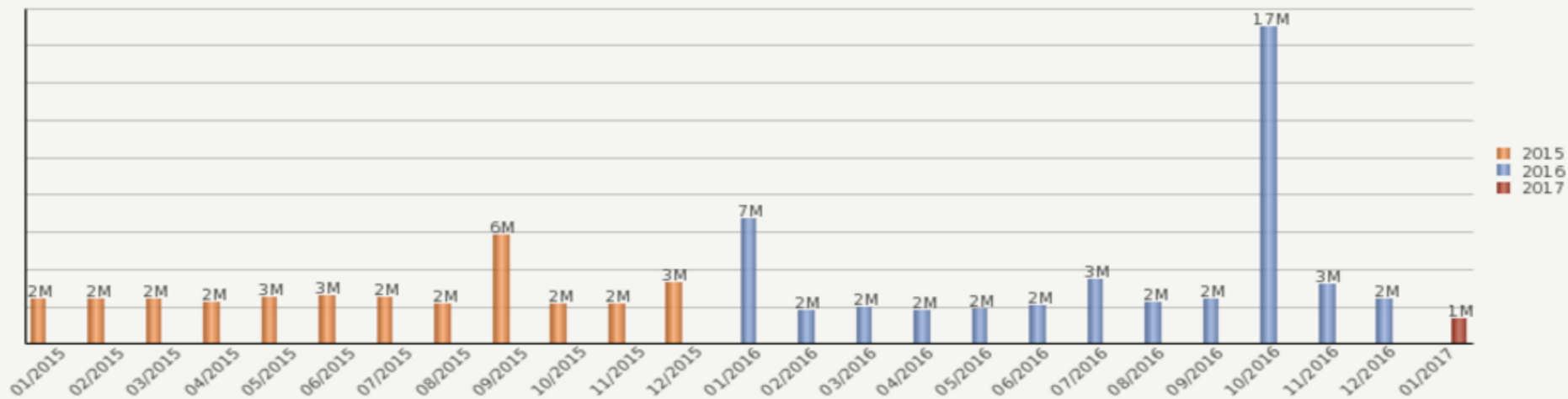


Visão da Arrecadação da Unidade: FRANCA

Evolução do Valor Acumulado da Recuperação de Crédito (M = Milhões)



Evolução do Valor da Recuperação de Crédito (M = Milhões)





PSFN/PFN Responsável	Métrica	Índice de eficiência da recuperação	Quantidade de Corresponsáveis (Começo do Ano Passado)	Quantidade de Corresponsáveis (atual)	Qtde de Corresponsável Atual / Qtde de Devedores Agregados	Quantidade de Processos com Prescrição Intecorrente (Começo do Ano Passado)	Quantidade de Processos com Prescrição Intecorrente (atual)	Qtde de Execuções Fiscais com art 40./Qtde de Execuções Fiscais
Total		9,32%	308.796	749.422	17,80%	0	729.716	13,26%
BAHIA		16,38%	6.843	19.598	16,30%		28.943	21,20%
ACRE		14,66%	1.627	2.718	23,07%		777	6,10%
SANTA CATARINA		14,29%	2.096	5.543	14,93%		3.048	5,97%
GUARAPUAVA		14,14%	1.369	2.564	24,70%		2.060	15,54%
SAO JOSE DOS CAMPOS		13,83%	923	5.307	17,15%		9.774	21,65%
CHAPECO		13,75%	1.754	3.155	25,86%		1.370	9,28%
2ª REGIÃO		13,58%	2.721	7.967	3,51%		26.888	7,68%
IPATINGA		13,49%	1.763	2.899	25,65%		1.946	16,58%
JOACABA		13,23%	1.423	2.446	22,46%		741	5,31%
CAMPINA GRANDE		12,92%	3.235	4.750	23,20%		2.356	10,45%
RIO GRANDE		12,91%	463	1.542	23,76%		780	8,86%
BENTO GONCALVES		12,05%	695	1.334	26,21%		948	8,06%
SANTO ANGELO		12,00%	4.430	5.882	33,84%		4.308	14,61%
AMARA		11,05%	967	2.201	18,20%		2.608	12,88%



ATIVIDADE DE INTELIGÊNCIA FISCAL

LAB-PGFN

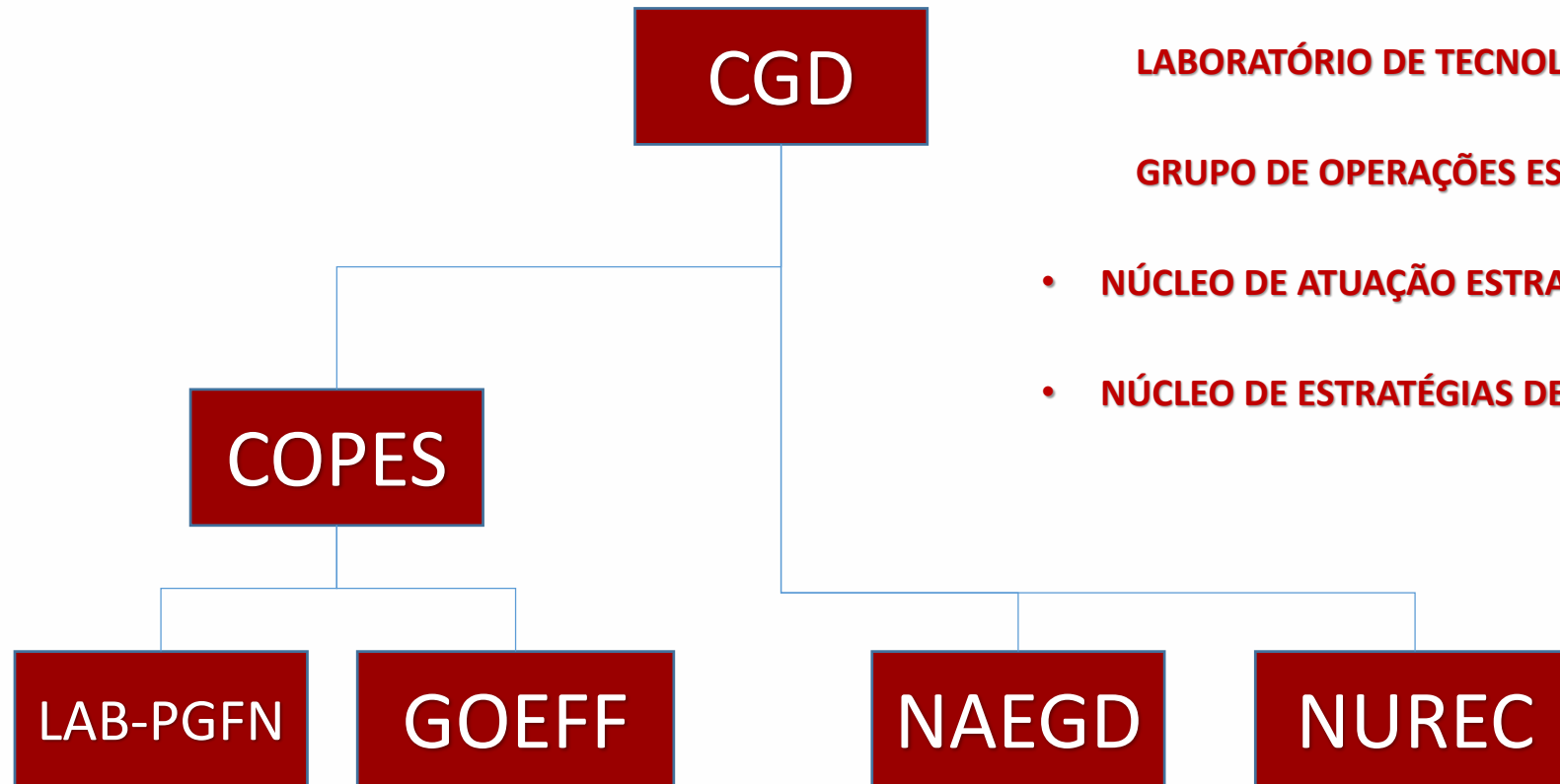
LABORATÓRIO DE TECNOLOGIA CONTRA SONEGAÇÃO E
LAVAGEM DE DINHEIRO

GOEFF-PGFN

GRUPO DE OPERAÇÕES ESPECIAIS DE COMBATE À FRAUDE
FISCAL ESTRUTURADA



COORDENAÇÃO-GERAL DE GRANDES DEVEDORES



- COORDENAÇÃO DE PRODUÇÃO DE INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS

LABORATÓRIO DE TECNOLOGIA DE COMBATE À SONEGAÇÃO

GRUPO DE OPERAÇÕES ESPECIAL DE COMBATE À FRAUDE FISCAL

- NÚCLEO DE ATUAÇÃO ESTRATÉGICA EM FACE DE GRANDES DEVEDORES
- NÚCLEO DE ESTRATÉGIAS DE RECUPERAÇÃO DE CRÉDITOS



Procuradoria-Geral
da Fazenda Nacional

LAB-PGFN

LABORATÓRIO DE TECNOLOGIA CONTRA SONEGAÇÃO E LAVAGEM DE DINHEIRO

ATIVIDADE DE INTELIGÊNCIA

- Bancos de dados internos e externos (convênios);
- Fontes abertas de informação;
- Compartilhamento de informações (PGFN, RFB, PF, MPF, MPT, ABIN, BACEN, COAF, CGU, MP, PGE, PGM, SEFAZ, SEFIN...);
- Dados negados (informantes, vigilância, fotografia operacional)



Procuradoria-Geral
da Fazenda Nacional

FERRAMENTAS DE INTELIGÊNCIA

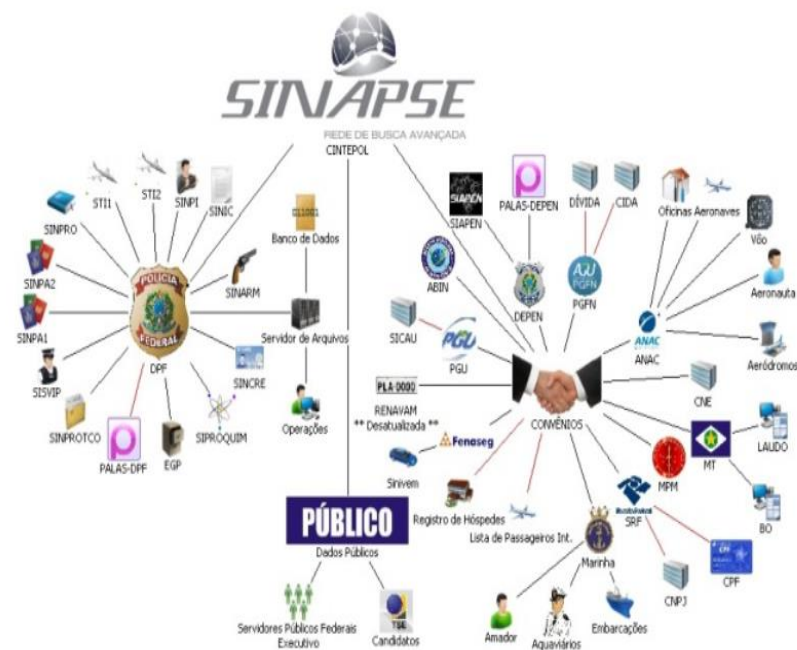


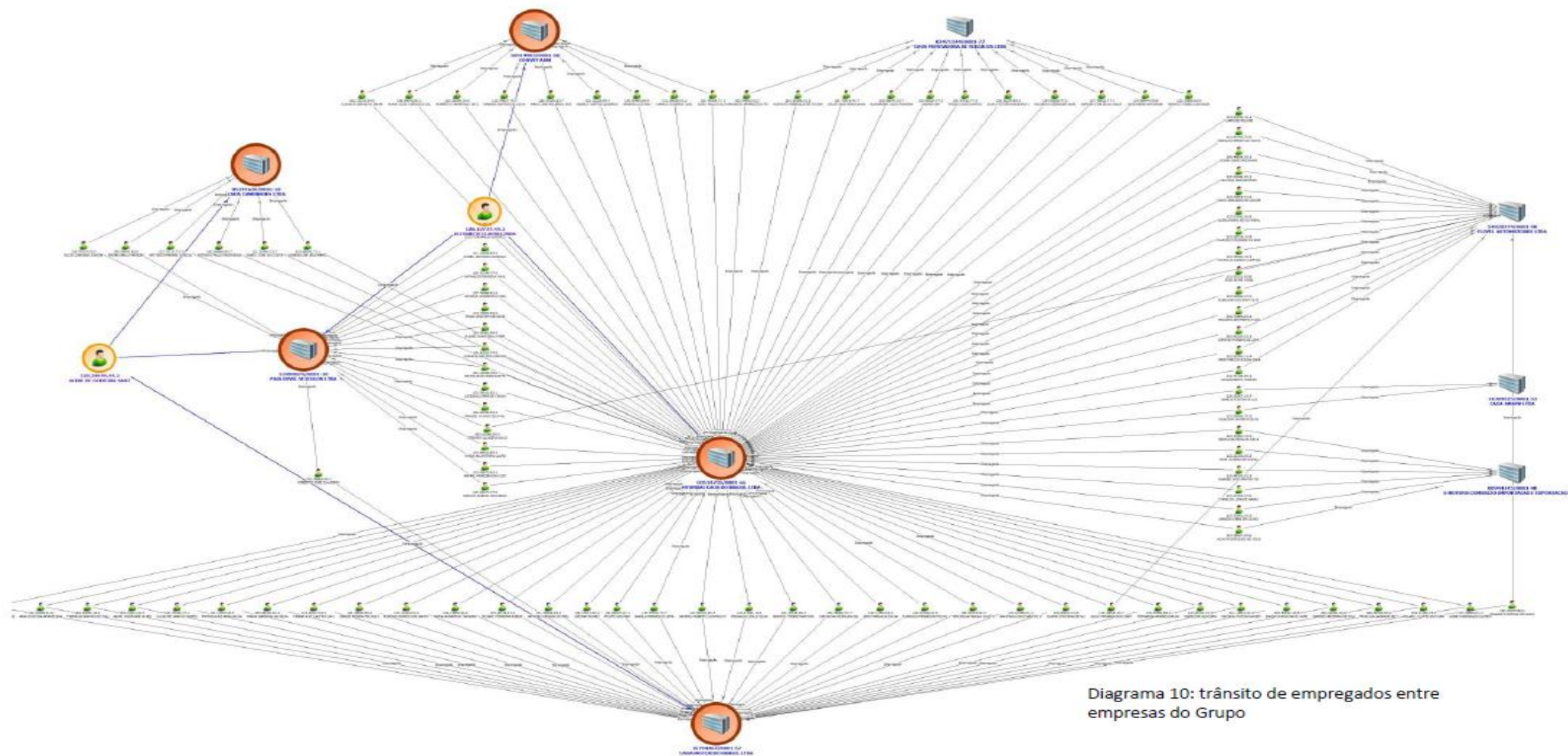
CINTEPOL

CINTEPOL - Centro Integrado de Inteligência Policial e Análise Estratégica - foi instituído em 2008 pelo Diretor Geral da Polícia Federal e normatizado pela Portaria nº 200/2008 - DG/DPF, de 14 de abril de 2008.

Principais finalidades do CINTEPOL:

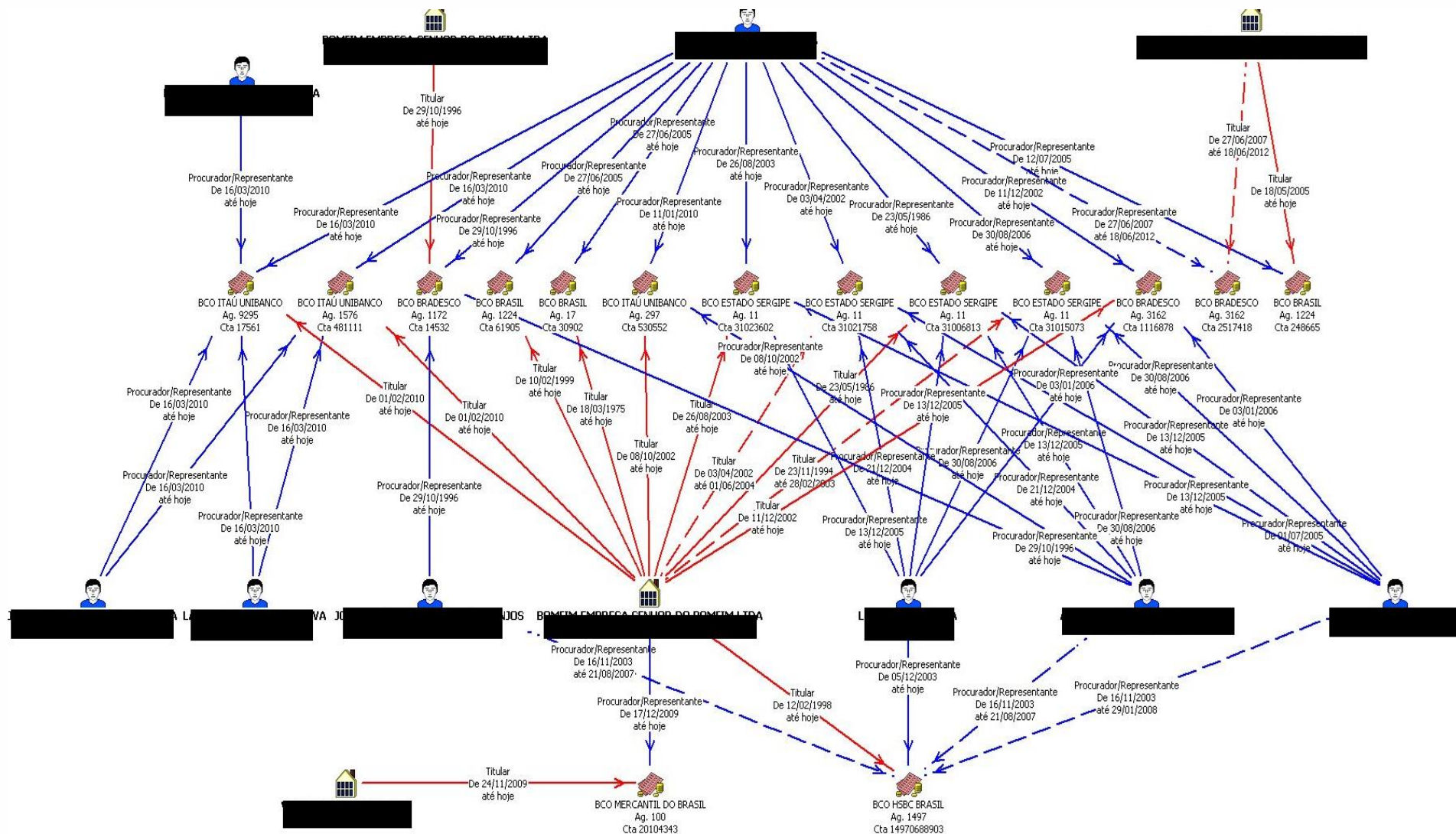
- Acesso aos sistemas e ferramentas de inteligência e de análise;
- Integrar os sistemas aplicados à obtenção, reunião, análise e difusão de conhecimento para toda atividade destinada à produção de prova para investigação policial e assessoria estratégica;
- Armazenamento de dados de operações policiais;
- Garantir a aplicação de procedimentos padronizados e possibilitar o gerenciamento de crises, otimizando a aplicação de recursos humanos e materiais dedicados às ações de inteligência policial.







Análise de Vínculos





GOEFF/LAB-PGFN

4 Operações em 2016

Operação Recall (GO)

Operação Papyrus (MG)

Operação Aquarela (DF)

Operação Expresso da Fraude (DF)



GOEFF/LAB-PGFN

Sonegação: 8 bilhões

Indisponibilidades: 3,5 bilhões



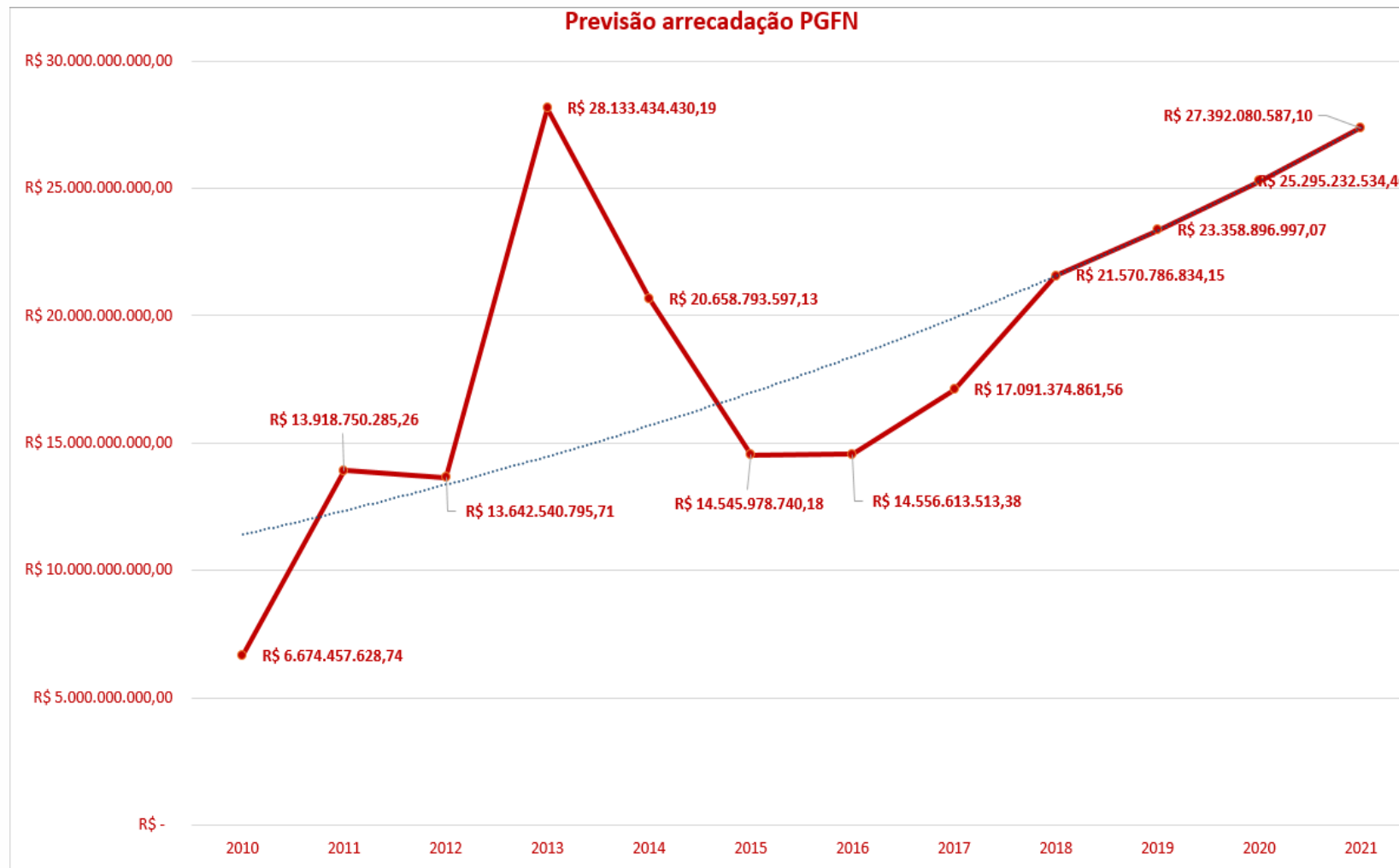
INVESTIMENTO GERAL

Projeto	Ação	Tipo Investimento	Custo
Classificação dos créditos	Aquisição de ferramenta para modelagem e análise estatística	Aquisição de tecnologia	R\$ 2.000.000,00
Classificação dos créditos	Treinamento em modelagem de dados e análise estatística	Capacitação	R\$ 300.000,00
Classificação dos créditos	Carga de dados no DW	Desenvolvimento SERPRO/DATAPREV	R\$ 1.150.000,00
Classificação dos créditos	Modelagem DW	Desenvolvimento SERPRO/DATAPREV	R\$ 1.150.000,00
Classificação dos créditos	Desenvolvimento SAJ – Sistema de Acompanhamento Judicial (integrações)	Desenvolvimento SERPRO/DATAPREV	R\$ 1.000.000,00
Classificação dos créditos	Desenvolvimento SAJ – Sistema de Acompanhamento Judicial (diligenciamento e monitoramento patrimonial)	Desenvolvimento SERPRO	R\$ 1.000.000,00
Classificação dos créditos	Desenvolvimento SAJ – Sistema de Acompanhamento Judicial (processos)	Desenvolvimento SERPRO	R\$ 500.000,00
Classificação dos créditos	Integrações SIDA – SAJ Integra (ajuizamento seletivo)	Desenvolvimento SERPRO/DATAPREV	R\$ 1.000.000,00
Classificação dos créditos	Evoluções no protesto	Desenvolvimento SERPRO/DATAPREV	R\$ 1.500.000,00
Classificação dos créditos	Integrações órgãos proteção ao crédito	Desenvolvimento SERPRO/DATAPREV	R\$ 1.000.000,00
Classificação dos créditos	Integrações instituições financeiras públicas	Desenvolvimento SERPRO/DATAPREV	R\$ 1.000.000,00
Classificação dos créditos	Desenvolvimento sistema COBRA (Gerenciamento da cobrança extrajudicial e relacionamento com o contribuinte)	Desenvolvimento SERPRO	R\$ 500.000,00
Total			R\$ 12.100.000,00



RETORNO ESPERADO

Ano	Arrecadação PGFN
2010	R\$ 6.674.457.628,74
2011	R\$ 13.918.750.285,26
2012	R\$ 13.642.540.795,71
2013	R\$ 28.133.434.430,19
2014	R\$ 20.658.793.597,13
2015	R\$ 14.545.978.740,18
2016	R\$ 14.556.613.513,38
2017	R\$ 17.091.374.861,56
2018	R\$ 21.570.786.834,15
2019	R\$ 23.358.896.997,07
2020	R\$ 25.295.232.534,40
2021	R\$ 27.392.080.587,10





**Procuradoria-Geral
da Fazenda Nacional**