

CONTROLE DO VAREJO

TRANSFORMAÇÃO DIGITAL DO VAREJO

LUIZ ABADÉ

SERVIÇOS E TECNOLOGIA FISCAL

2019

FEV



ADMINISTRAÇÃO FISCAL EM MÉDIA 15 ANOS DE ATRASO

A Dinâmica do Varejo Evolui Além do Controle Fiscal

Iniciativa Privada (Varejo)

Sempre evoluindo seus controles e gestões, eliminando custos e processos

CONTROLE INTEGRADO DE VAREJO	1993
PLANEJAMENTO DE VAREJO	2003
E-COMMERCE	2008
MARKET PLACE ONLINE	2012
OMNI CHANNEL – VAREJO	2015

VS

Administração Fiscal (SEFAZ)

Novos controles fiscais ainda não é suficiente para controlar o varejo

PAF-ECF
SINTEGRA
EFD – ICMS / IPI
NOTA FISCAL ELETRONICA
SAT / NFC-E

EVASÃO FISCAL NO BRASIL

Evolução da Evasão Fiscal

2014	2015	2016	2017
500 bi	420 bi	500 bi	545 bi
Projeção para 2018 de cerca de R\$ 590 bi			

UOL FOLHA

<http://www1.folha.uol.com.br/mercado/2014/08/1494365-video-sonegacao-deve-atingir-r-500-bilhoes-em-2014-indica-sonegometro.shtml>

ESTADAO ECONOMIA

<http://economia.estadao.com.br/noticias/geral,sonegacao-de-impostos-no-brasil-chega-a-r-420-bi-em-2015,1784149>

REDE BRASIL ATUAL

<http://www.redebrasilatual.com.br/economia/2016/07/brasil-vai-deixar-da-arrecadar-r-500-bi-em-impostos-por-sonegacao-6775.html>

ATÉ NOVEMBRO DE 2017

<http://eshoje.com.br/sonegacao-fiscal-atinge-marca-de-r-500-bilhoes-em-2017/>

CONTROLE DO
VAREJO

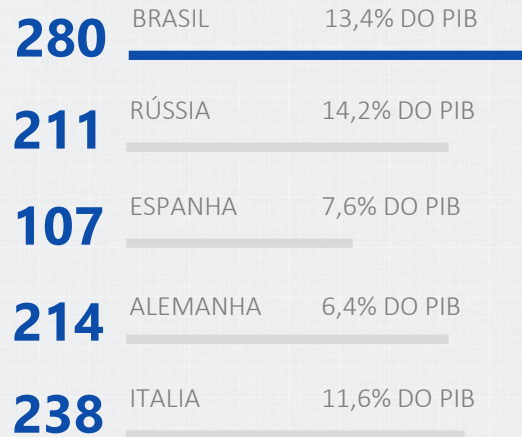
COMBATENDO A EVASÃO
FISCAL – GIZMIN – 2019

EVASÃO FISCAL NO MUNDO

Os Líderes Mundiais em Sonegação



EM BI USD





CICLO DE CONTROLE DO VAREJO

5 Ferramentas um só objetivo



CONTROLE DO
VAREJO

COMBATENDO A EVASÃO
FISCAL – GIZMIN – 2019



SEM ONERAR O CONTRIBUINTE COM NOVOS CUSTOS

Não há custos acessórios ao contribuinte, pois o estado apoiará nas soluções e redução de custos



Ferramentas Grátis

É fornecido ao contribuinte que não possui solução de Automação Comercial uma solução gratuita, tanto para seu computador, celular ou tablet, aumentando o controle e reduzindo o custo.



Adaptado aos AC

Todo o processo de adaptação é feito diretamente pela Software House a qual passará sobre um rigoroso processo de homologação e validação da adaptação as regras fiscais do Estado, com isto aproveitando o que já existe.



PoS paga e Emite NF

Para pequenos contribuinte o próprio equipamento de pagamento (POS) servirá para a emissão do documento fiscal, desta forma sempre que houver um pagamento é emitido simultaneamente o doc. fiscal vinculado.



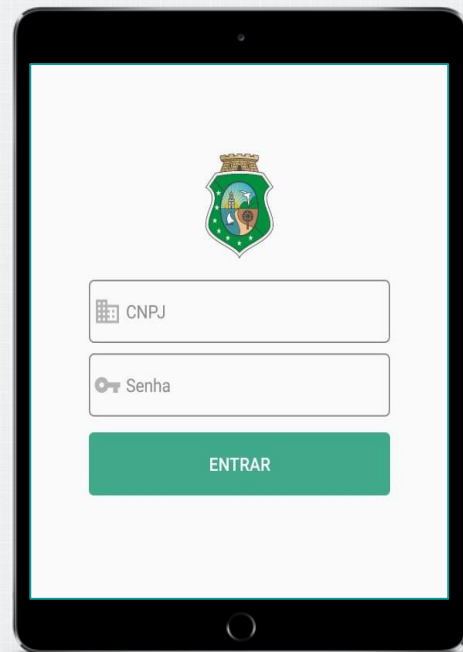
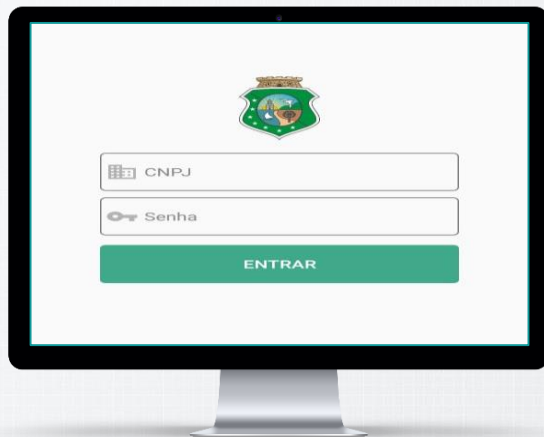
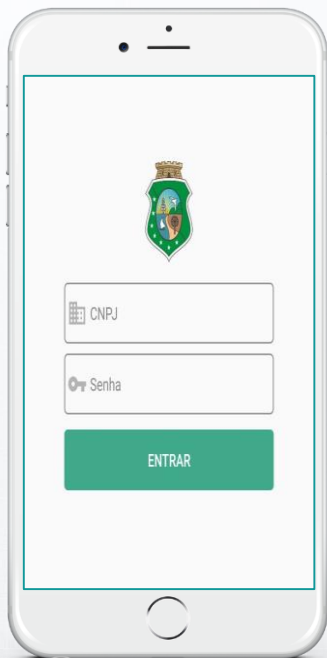
A Formula do Sucesso

A formula do sucesso para não gerar ônus aos contribuintes é simplesmente disponibilizar soluções gratuitas e, reaproveitar o que já existe disponível no mercado, mas com controle fiscal total.



MULTIPLAS SOLUÇÕES UM ÚNICO OBJETIVO

Disponibilizar ao contribuinte um amplo catalogo de soluções, permitindo que aproveite melhor seus equipamentos



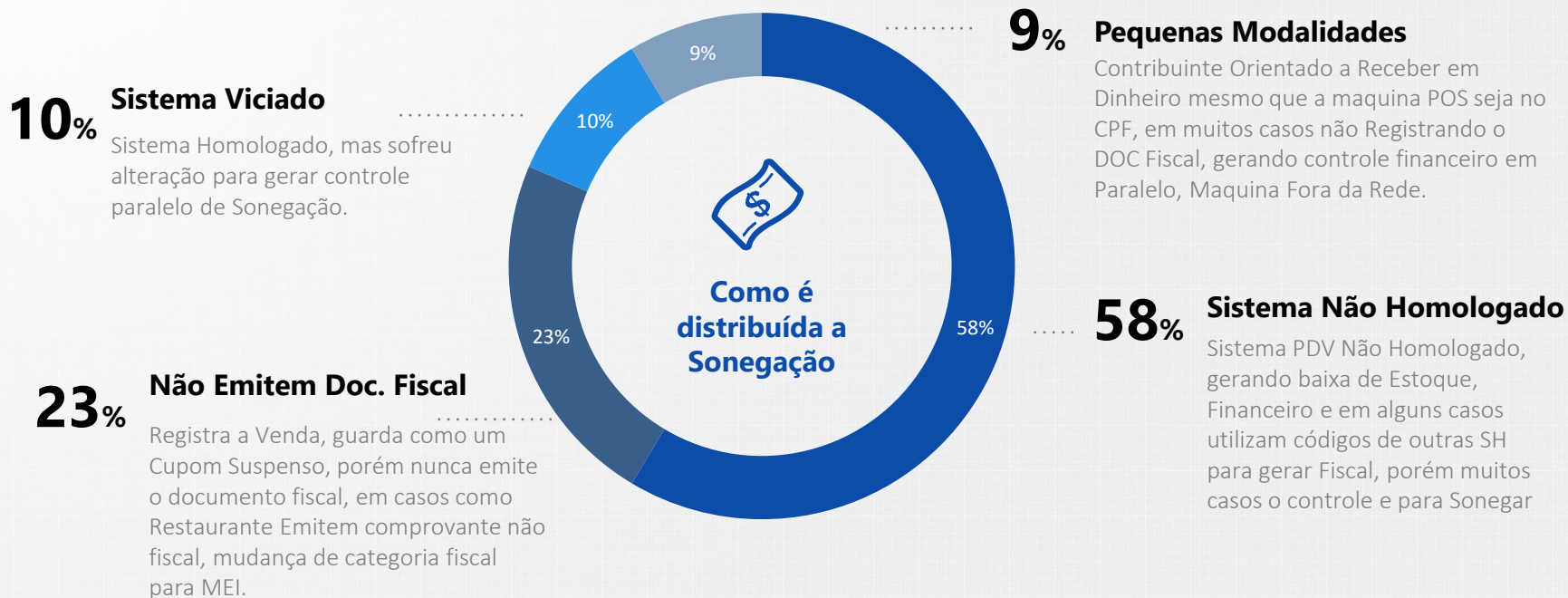
Não importa o equipamento

Reaproveitar e controlar o equipamento já existente do contribuinte é a chave do sucesso, desta forma é disponibilizado solução adaptável a todos os meios físicos, permitindo assim que o contribuinte não dispense dinheiro com compras de hardware caros e, manipuláveis pelos fabricantes de hardware.

CONTROLE DO
VAREJO

COMBATENDO A EVASÃO
FISCAL – GIZMIN – 2019

Sonegação Fiscal na Vitrine





CONTROLE CONTRA A EVASÃO FISCAL

Quais são os Controles Necessários para Evitar a Evasão Fiscal

Emissor Eletrônico de Doc. Fiscal

Emissão de todos os Documentos Fiscais eletronicamente

Controle das Software House

Homologar e Controlar as Desenvolvedoras de Software

Programas de Cidadania

Programas de recompensa incentivando a fiscalização cidadã



Cruzamento de Dados Fiscais

Validar dados Fiscais de todas as NF recebidas e emitidas

Controle de Pagamentos Eletrônicos

Validação dos dados de Cartão contra os Apontados no Cruzamento Fiscal

Fiscalização

Departamento treinado a entender as novas tecnologias e sistemas.



AGENDA DE CONSTRUÇÃO DAS REGRAS FISCAIS

Aprovação e Comunicação das Regras Fiscais

Março / Abril - 2016						
S	M	T	W	T	F	S
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13

Definição de Regras Fiscais

Preparação das Regras Fiscais, desenho técnico das leis, decretos e instruções normativas para apresentação a Assembleia.

Aprovação de Novas Regras

Aprovação das Novas Regras Fiscais pela Assembleia e Governador.

Convite Aberto a Associações de Classes

Apresentação das Novas Regras Fiscais a Entidades de classes determinando os prazos de cumprimento.

Convite Aberto as Empresas de Sistemas

Apresentação das Novas Regras Fiscais as Empresas desenvolvedoras de sistemas determinando os prazos de cumprimento.

NOVAS REGRAS FISCAIS E PROGRAMAS A SEREM APROVADOS

Organização das Novas Regras e Programas a serem Criados

A

Controle Fiscal de Contribuintes

Esta etapa consiste em criar as regras fiscais que serão adotadas no controle de Aplicativos Comerciais, no processo de registro de vendas e emissão de documentos fiscais, bloqueando que os AC's possam emitir documentos fiscais (NFCE) de forma off-line sem o devido controle fiscal.

Além do controle do fluxo de venda é fundamental que este controle possa estabelecer que os equipamentos computacionais do contribuinte sejam definidos como equipamentos fiscais e com isto aplicar regras de monitoramento e gestão anti-sonegação.

B

Controle Fiscal de Meios de Pagamentos

Esta etapa consistem em criar as regras fiscais que serão adotadas no controle e seguimento dos pagamento eletrônicos, efetuando o vinculo ativo entre os pagamentos, equipamentos de pagamentos e o documento fiscal, permitindo assim que a Secretaria da Fazenda possa conhecer de forma proativa equipamentos utilizados e seus beneficiários, evitando que o varejo trabalhe com equipamentos em CPF, ou utilizem Marketplaces (Ifood, Mercado Livre) para vendas sem o vinculo fiscal. Vinculo e rastreamento do pagamento em todo o ciclo até o recebimento.

C

Controle Fiscal Incentivo aos Consumidores

Esta etapa consistem em criar um novo programa de incentivo a formalização da economia através de uma plataforma cujo objetivo principal e premiar os consumidores e entidades sem fins lucrativos com créditos de parte do imposto realizado no recebimento de documentos fiscais.

Beneficiar os contribuintes no uso de uma plataforma de big data com informações básicas de dados de varejo e, plataforma de comunicação com potenciais compradores, permitindo que pequenos, médio e grandes contribuintes possam ofertar seus produtos e se beneficiar de novas tecnologias.

NOVAS REGRAS FISCAIS E PROGRAMAS A SEREM APROVADOS

Organização das Novas Regras e Programas A serem Criados

D

Controle Fiscal de Preços de Produtos Vendidos

Esta etapa consiste em criar as regras fiscais que serão adotadas no controle de Preços de produtos, esta ferramenta permitirá que as pesquisas de preços para produtos sejam catalogadas dentro de um catalogo eletrônico de preços de referencias que serão utilizados para o pagamento de ICMS em produtos pautados pelo MVA.

Este Catalogo também será disponibilizado aos consumidores para que possam pesquisar o preço dos produtos e receberem ofertas de preços através do Aplicativo BIT-RIO.

E

Homologação de SH e Aplicativos Comerciais

Processo de homologação de Software House e seus aplicativos comerciais, certificando de forma anual que as regras impostas estão sendo cumpridas. Auditoria pontual de AC's quando da necessidade de Auditoria for apontada pela Ferramenta de controle fiscal (Indício de favorecimento de sonegação).

Auditoria pontual de Código Fonte quando da necessidade de Auditoria for apontada pela ferramenta ou por denuncia direta realizada na ouvidoria fiscal.

F

Homologação de Equipamentos de Pagamento Eletrônico

Processo de certificação e homologação de empresas de meios de pagamentos, Marketplaces, arranjo de pagamento, subadquirentes, que prestaram serviços aos contribuintes do Estado, certificando que essas empresas manterão o compliance fiscal determinado.

Homologação de novos meios de pagamentos que venham a facilitar e baratear custos com aluguel e taxas de serviços cobrados por empresas de meios de pagamentos.



DEFINIÇÃO DAS REGRAS FISCAIS, ETAPAS DE APROVAÇÃO

Departamento Jurídico e a Aprovação pela a Assembleia Legislativa

A

Consultoria Apresenta Desenho Inicial

A Gizmin consultoria apresenta ao Departamento Jurídico os modelos de Regras Fiscais já utilizadas por outros estados para adaptação das características do Estado do Rio de Janeiro, as regras fiscais serão construídas para:

- 1 – Controle Fiscal de Contribuintes;
- 2 – Controle Fiscal de Meios de Pagamentos;
- 3 – Controle Fiscal em Programas de Incentivo Fiscal a Consumidores e Contribuintes.

B

Departamento Jurídico Adequa as Regras do Estado

Departamento Jurídico do Estado do Rio de Janeiro deverá fazer as adequações necessárias nas Regras Fiscais apresentadas afim de adapta-las as regras específicas do Estado. Todas as regras deverão contemplar os legados fiscais do estado e as novas necessidades evitando ou contemplando:

- 1 – Impacto aos contribuintes;
- 2 – Impacto aos Consumidores;
- 3 – Tempo de Adaptação as Novas Regras;
- 4 – Penalizações e Ações fiscais;
- 5 – Auditoria e Penalizações sobre Software House e Contribuintes.

C

Aprovação do Secretário e Aprovação da Assembleia

Assembleia Legislativa faz a aprovação das novas regras a serem apresentadas a sociedade, os impactos fiscais e legais associado as novas determinações.

Criação do Novo Programa de recompensa social aos cidadãos recebedores de Documentos Fiscais identificados na emissão, com programa de doação de créditos as entidades filantrópicas credenciadas.



DEFINIÇÃO DAS REGRAS FISCAIS

Departamento Jurídico e a Preparação para envio a Assembleia Legislativa

D

Pilotagem dos Novos Controles e Regras Fiscais

A Secretaria da Fazenda determina ou aprova quais empresas (SH e Contribuintes) poderão participar do piloto das novas regras fiscais, validando o modelo operacional e técnico afim de não gerar maiores impactos ou dificuldades técnicas aos contribuintes e aos consumidores.

Correção ou melhoria dos apontamentos realizados pelas empresas participantes do piloto técnico.

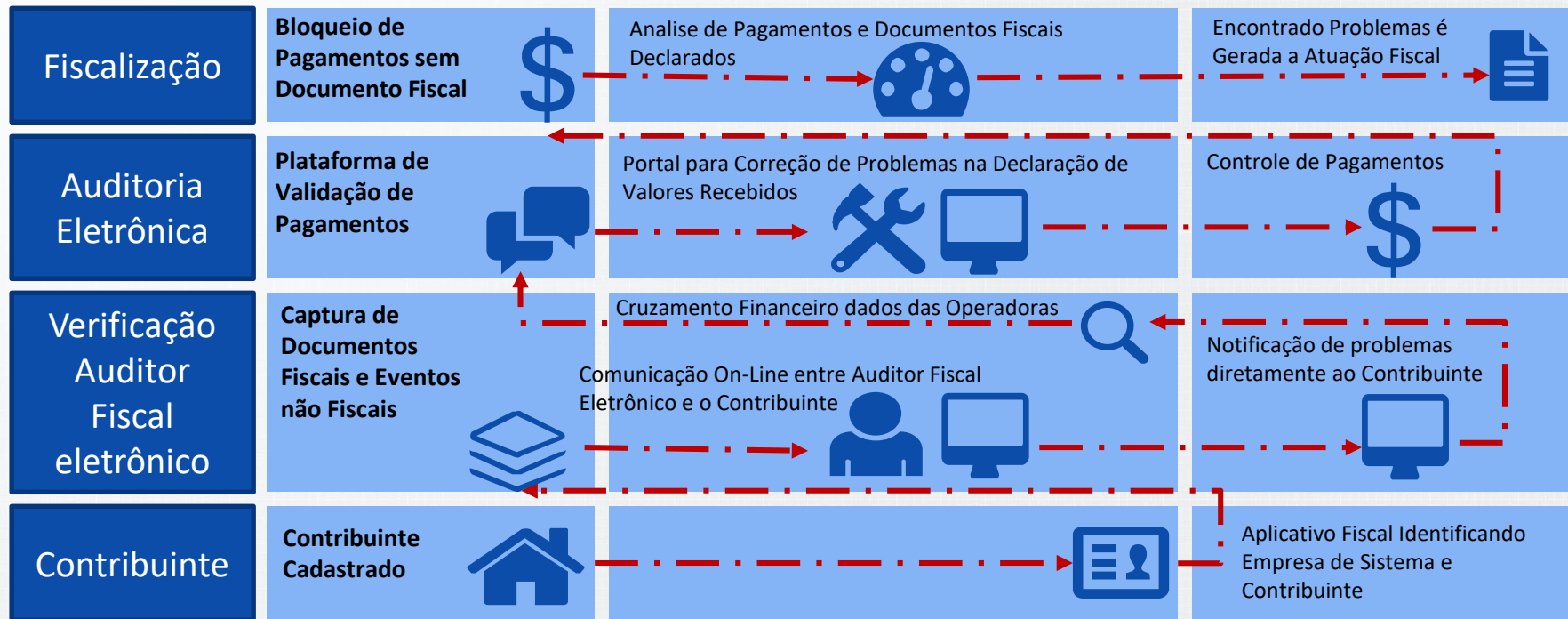
E

Entrada em Produção para todos os Contribuintes

Entrada em produção das novas regras fiscais a todos os contribuintes definidos pela Secretaria da Fazenda, podendo ser particionado por tipos de CNAES ou faixas de faturamento afim de não impactar ao comercio varejista de forma universal.

MAPA DE INTEGRAÇÃO

Como Integrar Todos os Envolvidos Trazendo Novos Resultados ao Estado

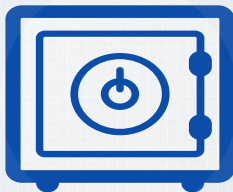


CONTROLE DO
VAREJO

COMBATENDO A EVASÃO
FISCAL – GIZMIN – 2019

EMISSOR ELETRÔNICO DE DOC. FISCAL

Controlando a Contingência e Evitando a Manipulação



RETIRAR DA MÃO DO CONTRIBUINTE A CHAVE DO COFRE DA SEFAZ, A PERMISSÃO DE EMISSÃO EM CONTINGÊNCIA

.....

A geração e controle de emissão de documentos fiscais em contingência passa a ser autorizada e emitida por ferramenta da SEFAZ, retirando da mão do Contribuinte e da Software House.

PROGRAMAS DE CIDADANIA

Utilizar a Rede de Consumidores para a Fiscalização



INTEGRAR O CONSUMIDOR AO PROCESSO FISCAL, ATRAVÉS DE APLICATIVO MÓVEL.

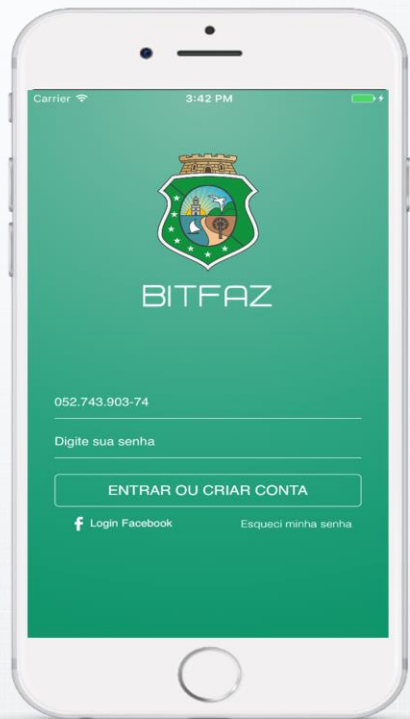
.....

Utilizar os Consumidores para fiscalizar e auditar os contribuintes, premiando e incentivando através de programas de devolução em dinheiro de parte do imposto arrecadado.



BITFAZ – FAZENDO A DIFERENÇA

Conecte o Consumidor com a SEFAZ e ele será um Fiscal Permanentemente Trabalhando.



Seleção de Estabelecimentos

O Contribuinte poderá verificar quais estabelecimentos estão cadastrados e quais as entidades filantrópicas autorizadas poderão receber Doações de BITFAZ



Conta Corrente de Créditos

Todos os documentos fiscais e produtos que participam do Programa Sua Nota Vale Dinheiro serão enviados automaticamente para o APP do Consumidor previamente cadastrado e identificado no ato da compra..



Acompanhamento dos Documentos Fiscais Emitidos

Sendo um programa de recompensas o consumidor final acaba sendo estimulado em fiscalizar os estabelecimentos contribuintes evitando assim a evasão fiscal



Meio de Pagamento de Produtos com BITFAZ

Os estabelecimentos que queiram participar poderão ser credenciados pela SEFAZ para utilizar o gateway de pagamento com seus crédito, desta forma o Consumidor poderá usar seus pontos para aquisição de serviços e produtos preestabelecidos pela SEFAZ.

CONTROLE DO
VAREJO

COMBATENDO A EVASÃO
FISCAL – GIZMIN – 2019

....

BLOCKCHAIN EXPLODINDO PADRÕES ANTIGOS

A Segurança e Certificação mais Moderna que Poderíamos Adotar



Registra Transação



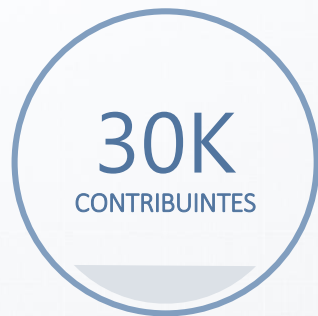
Recebe Certificado do Bloco





NUMEROS DO CASE CEARÁ

Além dos Controles Realizados o Auditor Fiscal Eletrônico Aumento a Arrecadação



Contribuintes Ativos

Se espera um aumento de números ativos de Contribuintes usando o Sistema SEFAZ CE até o fim do Ano de mais 20K



PDV usando Auditor Eletrônico

O aumento de Contribuintes trará uma mesma proporção de crescimento ao Numero de PDV, ampliando os benefícios do compartilhamento de emissor de doc.fiscal.



SH Homologadas

SH de todo o Brasil homologadas para venda de sistema no Ceará, melhorando os controles e corresponsabilidade.



Retorno Garantido

Após a fase de maturação do Projeto se calculou um aumento Real de 22% na arrecadação comparando os anos de 2017 e 2018.

Governo irá fiscalizar transações com cartão

Estado pretende expandir uso do Módulo Fiscal Eletrônico (MFE) em 2018. Equipamento transmite informações de ações de crédito e débito para a Secretaria da Fazenda (Sefaz). Duas mil empresas já utilizam o aparelho

01:30 | 16/09/2017

9071 🔥 7 💬 f 🐦 G+



📷 Mauro Filho, titular da Secretaria da Fazenda, em palestra sobre a implantação do Módulo Fiscal Eletrônico (MFE), ontem no Ipece MAURI MELO

A partir de janeiro de 2018, todas as transações realizadas em cartões, seja de crédito ou débito, serão checadas pela Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará (Sefaz). Quem garante é o secretário da Fazenda, Mauro Filho, durante palestra realizada no Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará (Ipece), na manhã de ontem. De acordo com ele, a iniciativa é pioneira no mundo e serve para

PUBLICIDADE

Não perca o Conteúdo Audiovisual do O POVO Online. Veja mais



ver de novo

Mais Lidas

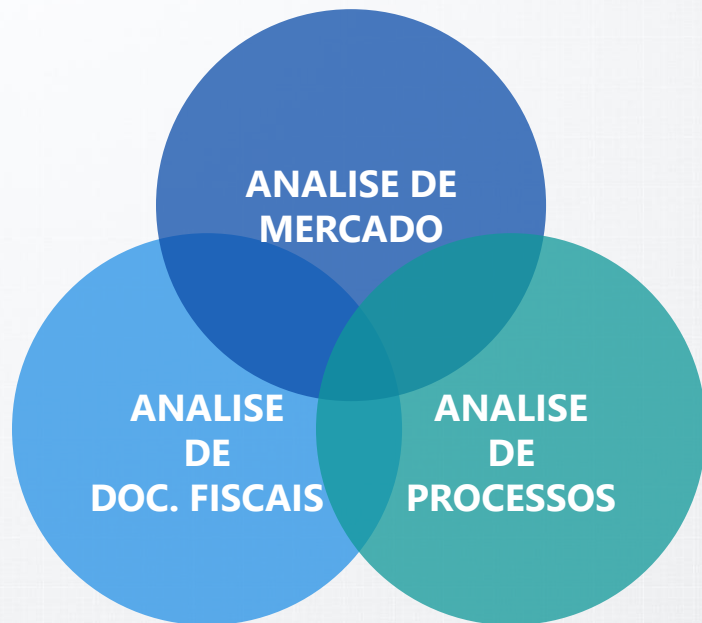
1 SAPIRANGA
Homer
entead **Mais sobre economia**

2 SÉRIE C
Fortaleça e suprima o papel do
estratégias distintas em luta de
"Dia do Contador: desafios da
profissão e do CRC-CE"



A INTELIGÊNCIA DO MACHINE LEARNING

Utilizando a Inteligência para Definir Padrões e Evitar a Evasão Fiscal



Utilização de dados históricos para avaliar o comportamento do varejo



Validar dados de entradas imediatamente, ao enfileirar os dados se perde o momento



Usar métricas de análises de dados estatísticos, comparando a dados atuais



Permitir que os parâmetros sejam afinados conforme o seguimento e a região.



Encontrar inconsistências e notificar das correções tira os sonegadores da zona de conforto, e colocar a ação fiscal sempre em evidencia.



EVOLUÇÃO DO CONTROLE NA PRÁTICA

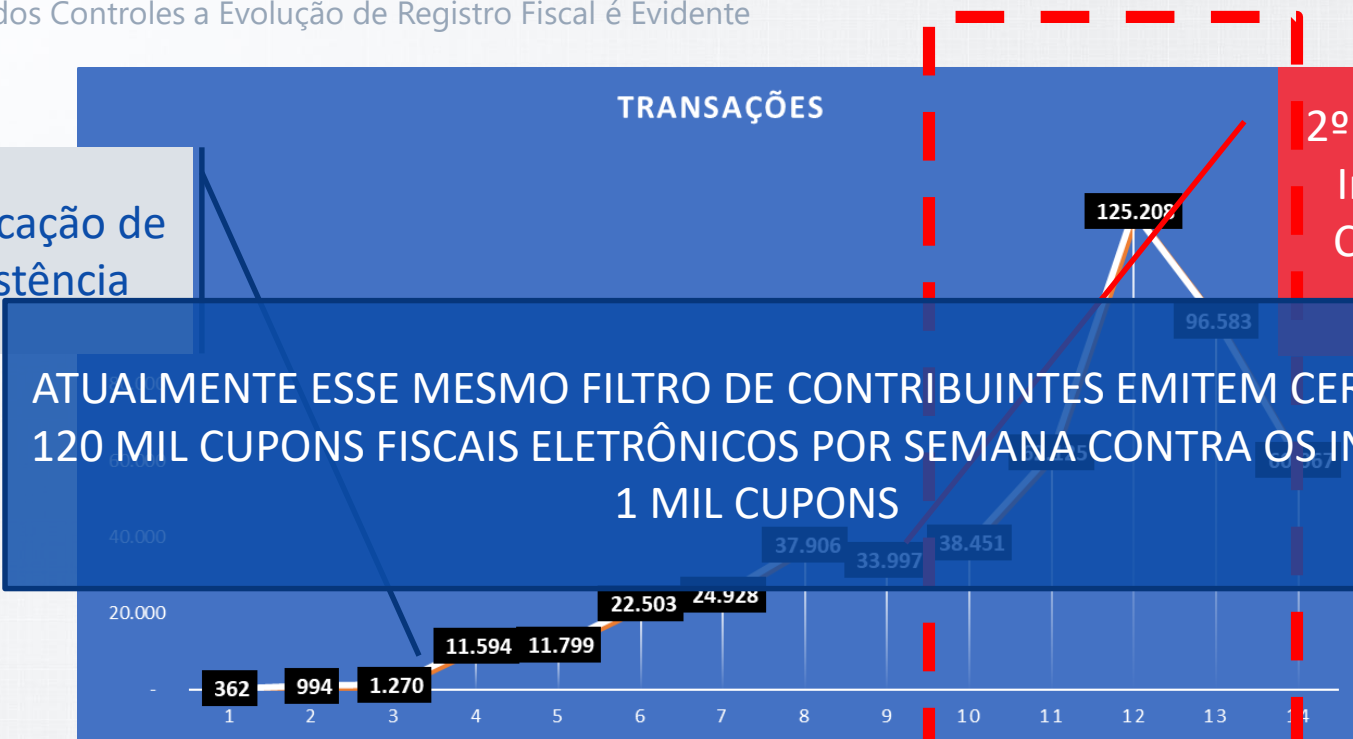
A partir dos Controles a Evolução de Registro Fiscal é Evidente

1º. Notificação de Inconsistência

TRANSAÇÕES

2º. Notificação de Inconsistência, Contrib. Emitiu retroativo

ATUALMENTE ESSE MESMO FILTRO DE CONTRIBUINTE EMITEM CERCA DE 120 MIL CUPONS FISCAIS ELETRÔNICOS POR SEMANA CONTRA OS INICIAIS 1 MIL CUPONS



CONTROLE DO
VAREJO

COMBATENDO A EVASÃO
FISCAL – GIZMIN – 2019

...

OBRIGADO!

CEL: 11 99729-7578