**Roteiro de Ficha de Entrevista para Direito Tributário**

Uma ficha de entrevista bem estruturada é fundamental para coletar informações precisas e relevantes em um caso de direito tributário. Ela serve como guia para o profissional e garante que todos os pontos importantes sejam abordados.

**Abaixo, apresento um roteiro abrangente, que pode ser adaptado de acordo com a especificidade de cada caso:**

**Identificação**

* Nome completo do contribuinte
* CPF/CNPJ
* Data de nascimento
* Endereço completo
* Contato telefônico e e-mail

**Descrição do Problema Tributário**

* Qual o tributo em questão? (Imposto de Renda, ICMS, ISS, etc.)
* Qual o fato gerador do tributo?
* Qual o período que abrange o problema?
* Qual o valor do tributo em disputa?
* Quais as autuações ou notificações recebidas?
* Já houve alguma tentativa de resolução administrativa?

**Informações sobre o Contribuinte**

* Atividade econômica exercida
* Regime tributário (simples nacional, lucro real, etc.)
* Contador responsável
* Experiência anterior com problemas tributários
* Conhecimento sobre a legislação tributária

**Documentação**

* Quais documentos o contribuinte possui relacionados ao caso? (declarações, notas fiscais, contratos, etc.)
* Onde os documentos estão armazenados?
* Há alguma documentação faltando?

**Testemunhas**

* Existem testemunhas que possam corroborar a versão do contribuinte?
* Quais são os nomes e contatos das testemunhas?

**Pretensões**

* Qual o objetivo do contribuinte com a consulta? (redução do valor do tributo, impugnação da cobrança, etc.)
* Há alguma medida judicial em andamento?
* Quais são as expectativas do contribuinte em relação ao resultado?

**Informações Adicionais**

* Há alguma particularidade do caso que deva ser destacada?
* O contribuinte possui alguma dúvida específica sobre o caso?

**Observações:**

* **Flexibilidade:** Adapte este roteiro de acordo com a complexidade do caso e as informações específicas que você precisa coletar.
* **Clareza e objetividade:** Faça perguntas claras e objetivas para evitar mal-entendidos.
* **Escuta ativa:** Demonstre interesse e atenção às respostas do contribuinte, permitindo que ele se expresse livremente.
* **Confidencialidade:** Garanta a confidencialidade das informações coletadas.

**Exemplo de pergunta:**

* **Em vez de:** "O que aconteceu com o seu imposto de renda?"
* **Pergunte:** "Poderia me explicar detalhadamente como você calculou o valor do imposto de renda referente ao exercício de 2022?"

**Dica:**

* **Use um software jurídico:** Existem diversos softwares que permitem criar modelos de fichas de entrevista e organizar as informações coletadas de forma eficiente.
* **Grave a entrevista:** Com a autorização do contribuinte, gravar a entrevista pode ser útil para consultar posteriormente e garantir a precisão das informações.

Ao seguir este roteiro, você estará mais preparado para analisar o caso e oferecer a melhor orientação jurídica ao seu cliente.

**Gostaria de que eu elaborasse um modelo de ficha de entrevista mais específico para um determinado tipo de caso tributário?**

**Roteiro de Ficha de Entrevista para Execução Fiscal**

**Excelente escolha!** A execução fiscal é uma área complexa e detalhada do Direito Tributário, que exige uma coleta de dados precisa e completa.

**Abaixo, apresento um roteiro específico para casos de execução fiscal, com foco em informações relevantes para a defesa do contribuinte:**

**Identificação**

* Nome completo do contribuinte
* CPF/CNPJ
* Inscrição Estadual (se for o caso)
* Endereço completo
* Contato telefônico e e-mail

**Dívida Tributária**

* Órgão executor (União, Estado, Município)
* Tributo(s) envolvidos (Imposto de Renda, ICMS, ISS, etc.)
* Períodos de apuração
* Valores devidos (principal, juros, multas)
* Datas das inscrições em dívida ativa
* Números dos processos administrativos e judiciais (se houver)

**Procedimentos Administrativos**

* Foi notificado da dívida? Em que data?
* Apresentou defesa administrativa? Qual foi o resultado?
* Realizou algum pagamento? Qual o valor e em que data?
* Existe algum parcelamento em vigor?

**Bens e Direitos**

* Possui bens imóveis? (casas, apartamentos, terrenos)
* Possui veículos? (carros, motos, caminhões)
* Possui contas bancárias? Em quais bancos?
* Possui outros bens de valor (joias, obras de arte, etc.)?
* Exerce alguma atividade econômica?
* Possui empresas?

**Situação Financeira**

* Possui renda fixa? (salário, pensão)
* Possui renda variável? (aluguel, dividendos)
* Possui dívidas? (cartão de crédito, financiamento)
* Qual a sua capacidade de pagamento?

**Defesas Possíveis**

* Há alguma irregularidade na cobrança? (prescrição, vício de forma, etc.)
* Possui algum documento que comprove o pagamento ou a compensação da dívida?
* Existe alguma lei ou decisão judicial que possa beneficiar o contribuinte?

**Medidas Judiciais**

* Já houve alguma ação judicial relacionada à dívida?
* Se sim, qual foi o resultado?
* Existe alguma medida cautelar em andamento?

**Assistência Jurídica**

* Possui advogado?
* Se sim, quem é o advogado e qual o contato?

**Observações:**

* **Documentação:** Solicite ao contribuinte que traga todos os documentos relacionados à dívida, como notificações, carnês, comprovantes de pagamento, etc.
* **Detalhes:** Pergunte sobre datas, valores e nomes de pessoas envolvidas com o máximo de detalhes possível.
* **Testemunhas:** Pergunte se o contribuinte tem alguma testemunha que possa confirmar suas alegações.
* **Planejamento:** Analise as informações coletadas e elabore um plano de defesa, considerando as possibilidades legais e as estratégias mais adequadas para o caso.

**Este roteiro é um guia geral e pode ser adaptado de acordo com a complexidade de cada caso.**

**Lembre-se:** A execução fiscal é um processo complexo que exige conhecimento técnico e experiência. Recomenda-se que o advogado busque aprofundar seus conhecimentos sobre a matéria e, se necessário, consulte doutrina e jurisprudência.

**Gostaria de que eu elaborasse um modelo de ficha de entrevista para outro tema específico do direito tributário?**

**Roteiro de Ficha de Entrevista para Processo Administrativo Tributário**

**Excelente escolha!** O processo administrativo tributário é a primeira instância para se discutir uma cobrança tributária indevida ou irregular. Uma ficha de entrevista bem estruturada nesse contexto é essencial para coletar todas as informações relevantes e construir uma defesa sólida.

**Abaixo, apresento um roteiro abrangente, que pode ser adaptado de acordo com a especificidade de cada caso:**

**Identificação do Contribuinte**

* Nome completo
* CPF/CNPJ
* Inscrição Estadual (se for o caso)
* Endereço completo
* Contato telefônico e e-mail
* Representante legal (se houver) e seus dados

**Descrição do Ato Administrativo**

* Órgão autuador (União, Estado, Município)
* Data da notificação
* Tributo(s) envolvidos (Imposto de Renda, ICMS, ISS, etc.)
* Períodos de apuração
* Valores cobrados (principal, juros, multas)
* Motivo da autuação (descumprimento de obrigação acessória, base de cálculo incorreta, etc.)

**Defesas Preliminares**

* O contribuinte foi notificado da autuação? Em que data?
* Apresentou alguma defesa prévia? Qual foi o resultado?
* Existe algum recurso administrativo pendente?

**Documentação**

* Quais documentos o contribuinte possui relacionados à autuação? (declarações, notas fiscais, contratos, etc.)
* Onde os documentos estão armazenados?
* Há alguma documentação faltando?

**Fatos Relevantes**

* Como o contribuinte entendeu a legislação aplicável ao caso?
* Houve alguma orientação contábil ou fiscal específica?
* Existem testemunhas que possam corroborar a versão do contribuinte?

**Questões Legais**

* Há alguma lei ou norma que possa ser utilizada em defesa do contribuinte?
* Existe alguma jurisprudência favorável?

**Pretensões do Contribuinte**

* Qual o objetivo do contribuinte com o processo administrativo? (cancelamento da autuação, redução do valor, etc.)
* Há alguma medida judicial em vista?

**Informações Adicionais**

* Há alguma particularidade do caso que deva ser destacada?
* O contribuinte possui alguma dúvida específica sobre o caso?

**Observações:**

* **Flexibilidade:** Adapte este roteiro de acordo com a complexidade do caso e as informações específicas que você precisa coletar.
* **Clareza e objetividade:** Faça perguntas claras e objetivas para evitar mal-entendidos.
* **Escuta ativa:** Demonstre interesse e atenção às respostas do contribuinte, permitindo que ele se expresse livremente.
* **Confidencialidade:** Garanta a confidencialidade das informações coletadas.

**Exemplo de pergunta:**

* **Em vez de:** "O que aconteceu com a sua empresa?"
* **Pergunte:** "Poderia me explicar detalhadamente como foi calculado o valor do ICMS cobrado na nota fiscal número XYZ?"

**Dica:**

* **Use um software jurídico:** Existem diversos softwares que permitem criar modelos de fichas de entrevista e organizar as informações coletadas de forma eficiente.
* **Grave a entrevista:** Com a autorização do contribuinte, gravar a entrevista pode ser útil para consultar posteriormente e garantir a precisão das informações.

**Ao seguir este roteiro, você estará mais preparado para analisar o caso e construir uma defesa sólida para o contribuinte no processo administrativo tributário.**

**Gostaria de que eu elaborasse um modelo de ficha de entrevista para outro tema específico do direito tributário?**

**Roteiro de Ficha de Entrevista para Casos de Prescrição Intercorrente em Execução Fiscal**

A prescrição intercorrente é um instituto jurídico de grande relevância no âmbito da execução fiscal, conferindo ao contribuinte um importante instrumento de defesa. Para analisar um caso de prescrição intercorrente, é fundamental coletar informações precisas e detalhadas.

**Abaixo, apresento um roteiro específico para casos de prescrição intercorrente em execução fiscal:**

**Identificação do Contribuinte**

* Nome completo
* CPF/CNPJ
* Inscrição Estadual (se for o caso)
* Endereço completo
* Contato telefônico e e-mail
* Representante legal (se houver) e seus dados

**Dados da Execução Fiscal**

* Órgão executor (União, Estado, Município)
* Tributo(s) envolvidos
* Períodos de apuração
* Valor da dívida
* Data da distribuição da execução fiscal
* Vara em que tramita

**Andamento Processual**

* Data da citação do executado
* Houve penhora de bens? Quando?
* Houve alguma medida judicial do executado (embargos à execução, etc.)?
* Qual a fase atual do processo?

**Períodos de Suspensão e Interrupção**

* Houve alguma suspensão do processo? (ex.: pedido de parcelamento, medida liminar)
* Por quanto tempo o processo ficou suspenso?
* Houve alguma interrupção do prazo prescricional? (citação válida, penhora, etc.)

**Inércia da Fazenda Pública**

* Após a última interrupção, quanto tempo se passou sem que a Fazenda Pública adotasse alguma providência?
* A Fazenda Pública foi intimada sobre a inércia?

**Documentação**

* Possui cópia da petição inicial da execução fiscal?
* Possui cópia da certidão de distribuição?
* Possui cópias de todas as intimações recebidas?
* Possui cópias de petições e decisões proferidas no processo?

**Questões Legais**

* Qual a sua compreensão sobre o instituto da prescrição intercorrente?
* Há alguma jurisprudência específica que possa ser aplicada ao caso?

**Pretensões do Contribuinte**

* Qual o objetivo do contribuinte com a alegação de prescrição intercorrente? (extinção da execução fiscal, etc.)
* Há alguma medida judicial em vista?

**Observações:**

* **Prazo prescricional:** Verifique o prazo prescricional aplicável ao caso, considerando a natureza do crédito tributário e a legislação vigente.
* **Inércia:** Demonstrar a inércia da Fazenda Pública é fundamental para a configuração da prescrição intercorrente.
* **Jurisprudência:** Pesquise jurisprudência recente sobre o tema, especialmente do STJ, para embasar a defesa.
* **Legislação:** Consulte o Código Tributário Nacional e a Lei de Execuções Fiscais para identificar os requisitos legais para a configuração da prescrição intercorrente.

**Este roteiro é um guia geral e pode ser adaptado de acordo com a complexidade de cada caso.**

**Lembre-se:** A prescrição intercorrente é um tema complexo que exige conhecimento técnico e experiência. Recomenda-se que o advogado busque aprofundar seus conhecimentos sobre a matéria e, se necessário, consulte doutrina e jurisprudência.

**Gostaria de que eu elaborasse um modelo de ficha de entrevista para outro tema específico do direito tributário?**