

PROCEDIMENTOS E POLÍTICAS		
Código: TASK-0043	Revisão: 00	
Data: 31/03/2021	Página: 1 / 3	

TÍTULO:

Controles de Retificações de Declarações e Obrigações Acessórias

1) Objetivo

Estabelecer Instruções de Trabalho para Detecção, Prevenção de Infrações e Intimações através do acesso ao Domicílio Tributário Eletrônico e Controles de Retificações de Declarações e Obrigações Acessórias.

2) Responsabilidade

Este processo é de responsabilidade do departamento de Controladoria.

3) Domicílio Tributário Eletrônico e COMPROT

O acesso a Caixa Postal da Receita Federal (e-CAC) e da Secretaria da Fazenda Estadual é responsabilidade do departamento Fiscal conforme estabelecido no Procedimento de Detecção, Prevenção de Infrações e Intimações e Arquivamento de Documentos e Obrigações Acessórias. Como Ação Preventiva, os analistas devem executar as atividades abaixo de acordo com a periodicidade:

Atividade	Responsável	Periodicidade
Acesso Caixa Postal E-cac - RFB	Controladoria	Semanal
Consulta Pendências - Situação Fiscal	Controladoria	Semanal
Consulta Intimação PER/DCOMP	Controladoria	Semanal
Notificações de Auditoria de Compensação em GFIP	Controladoria	Semanal
Acesso Consulta Despacho Decisório PER/DCOMP	Controladoria	Semanal
Acesso Intimações de Omissos na Entrega de Declarações	Controladoria	Semanal
Notificações e Autos relativos à Entrega de Declarações	Controladoria	Semanal
Acesso Intimações Malha DCTF	Controladoria	Semanal
Acesso Regularizações de Débito - Aviso de Cobrança	Controladoria	Semanal
Consulta Processamento DCTF	Controladoria	Mensal
Consulta Processamento PER/Dcomp	Controladoria	Mensal
Consulta Andamento de Processos Digitais	Controladoria	Mensal
Procuração Eletrônica	Diretoria	-
Cadastro Representantes Siscomex	Diretoria	-

As Intimações recebidas no Domicílio Tributário Eletrônico e divergências apontadas no Relatório de Pendência Fiscal serão analisadas e encaminhadas para o gestor responsável pelo assunto (Tributário, Previdenciário ou Aduaneiro) para que possa ser efetuado o atendimento e acompanhamento.

3.1 Pendências Situação Fiscal

Na identificação pela Controladoria de inconsistência em valores de recolhimento, deverá ser prosseguido conforme fluxo apresentado pelo Fluxograma: Tratamento Inconsistências Situação Fiscal.

Elaborado por: Jerusa Pimentel

Aprovado por: Paulo Almeida

Homologado por: Roaldo Steffanoni



PROCEDIMENTOS E POLÍTICAS		
Código: TASK-0043	Revisão: 00	
Data: 31/03/2021	Página: 2 / 3	
10 (5 cm) 10 cm 10 cm 10 cm	Walter School Co.	

TÍTULO:

Controles de Retificações de Declarações e Obrigações Acessórias

As ações corretivas necessárias serão verificadas pela Controladoria e apresentadas para a Diretoria. Caberá à Controladoria revisar o processo para prevenção da irregularidade.

3.2 Controle de Retificações de Declarações e Obrigações Acessórias

3.2.1 Obrigações Acessórias

A Controladoria deverá possuir em seu diretório eletrônico uma planilha de Controle de Pedido de Ressarcimento e Compensações de Impostos Diretos, retificações e andamento na Receita Federal através da Consulta ao COMPROT e/ou processamento de PER/Dcomps.

A Contabilidade contratada seguirá com o Checklist para elaboração do Pedido de Ressarcimento ou Compensação.

Para cada retificação, a Controladoria deverá analisar os motivos que gerou a substituição e as respectivas Orientações ou Ações Preventivas.

3.2.2 Declarações de Comércio Exterior – Importação e Exportação

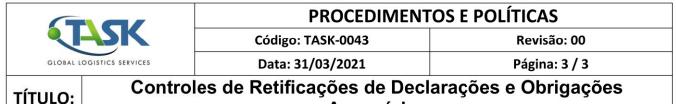
O Departamento de Comércio Exterior deverá possuir um checklist para Detecção e Tratamento de retificações relacionadas aos processos Aduaneiros e Planilhas para Controle de Retificações destes processos. As planilhas de Controle de Retificações serão atualizadas pelo Despachante Aduaneiro a cada nova retificação. O status do processo será mensalmente verificado através de consultas ao COMPROT. O Despachante Aduaneiro enviará mensalmente o controle atualizado onde será armazenado em diretório eletrônico pelo departamento de Comércio Exterior.

4) Anexo: Fluxograma: Tratamento Inconsistências Situação Fiscal.

Elaborado por: Jerusa Dimentel

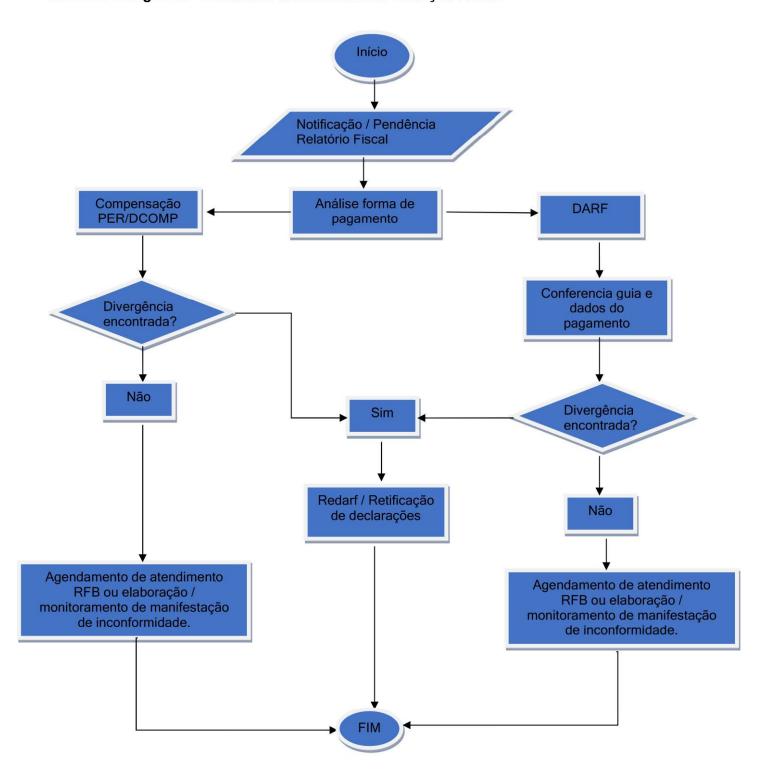
Aprovado por: Paulo Almeida

Homologado por: Roaldo Steffanoni



Acessórias

Anexo: Fluxograma: Tratamento Inconsistências Situação Fiscal.



Elaborado por: Jerusal Pimentel

Aprovado por: Paulo Almeida

Homologado por: Roaldo Steffanoni