 GLOBAL LOGISTICS SERVICES	<b>PROCEDIMENTOS E POLÍTICAS</b>	
	<b>Código: TASK-0043</b>	<b>Revisão: 00</b>
	<b>Data: 31/03/2021</b>	<b>Página: 1 / 3</b>
<b>TÍTULO:</b>	<b>Controles de Retificações de Declarações e Obrigações Acessórias</b>	

### 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:

<b>Atividade</b>	<b>Responsável</b>	<b>Periodicidade</b>
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.

	<b>PROCEDIMENTOS E POLÍTICAS</b>	
	<b>Código: TASK-0043</b>	<b>Revisão: 00</b>
	<b>Data: 31/03/2021</b>	<b>Página: 2 / 3</b>
<b>TÍTULO:</b>	<b>Controles de Retificações de Declarações e Obrigações Acessórias</b>	

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.**

 GLOBAL LOGISTICS SERVICES	<b>PROCEDIMENTOS E POLÍTICAS</b>	
	Código: TASK-0043	Revisão: 00
	Data: 31/03/2021	Página: 3 / 3
<b>TÍTULO:</b>	<b>Controles de Retificações de Declarações e Obrigações Acessórias</b>	

**Anexo: Fluxograma: Tratamento Inconsistências Situação Fiscal.**

