Documento de Levantamento de Dados Organizacionais Geral

Apresentação da Empresa

A Empresa é uma indústria fabricante de artefatos de PVC localizada na região amazônica. Está enquadrada no regime tributário do Lucro Real e importa grande parte da matéria-prima utilizada em seu processo produtivo. Seus produtos são comercializados em todo o território nacional, beneficiando-se de incentivos fiscais regionais que influenciam diretamente na competitividade e lucratividade da empresa.

Estrutura Organizacional e Contábil Atual

A Empresa opera com uma estrutura administrativa reduzida, composta por poucos funcionários que executam múltiplas funções simultaneamente. Todas as atividades administrativas relacionadas às operações fiscais, documentais e comerciais estão concentradas em uma única colaboradora administrativa.

A empresa utiliza um sistema ERP básico, desenvolvido especificamente para atender operações fundamentais, como a emissão de notas fiscais eletrônicas e o registro das notas fiscais de entrada provenientes das importações. Além dessas funções principais, o ERP permite consultas rápidas a informações como datas, valores, quantidades e descrição dos itens comercializados, oferecendo um controle básico de estoque e histórico simplificado das operações realizadas. Contudo, o sistema não realiza validações tributárias automáticas e não possui integração direta com sistemas contábeis externos, mas nele é possível exportar o SPED Fiscal.

Devido à ausência de integração direta com softwares contábeis, mensalmente a funcionária administrativa gera no ERP um relatório simplificado com resumo das tributações aplicadas nas operações realizadas no período. Junto a esse relatório, todos os arquivos XML das notas fiscais eletrônicas emitidas são exportados e enviados manualmente ao escritório de contabilidade terceirizado. O escritório, por sua vez, realiza as validações fiscais necessárias, os cálculos tributários e prepara as obrigações acessórias exigidas pela legislação.

Descrição do Funcionamento Administrativo

Toda a rotina operacional administrativa está centralizada na atuação de uma única colaboradora. Ela é responsável por receber fisicamente as mercadorias importadas, lançar essas entradas no sistema ERP e emitir diariamente as notas fiscais eletrônicas referentes às vendas realizadas para clientes localizados em todo o Brasil.

Além disso, é essa mesma funcionária quem realiza toda a comunicação direta com o escritório de contabilidade terceirizado. Sempre que surgem dúvidas específicas relacionadas à tributação, especialmente em operações destinadas ao estado do Mato Grosso ou envolvendo clientes cadastrados na SUFRAMA, consumidores finais e não finais, ela encaminha esses questionamentos ao escritório. Posteriormente, ela segue as orientações recebidas para garantir o correto cumprimento das obrigações fiscais.

Entretanto, os cadastros iniciais dos fornecedores e clientes não são responsabilidade dessa funcionária. Essas informações são cadastradas previamente por outro setor ou funcionário e disponibilizadas no ERP para serem utilizadas durante a emissão das notas fiscais e demais procedimentos administrativos.