



cutting through complexity

TAX

TAX COMPLIANCE

Controles do Fisco x Contribuinte

10 de junho de 2013



Sistemas de Fiscalização/Arrecadação da RFB

➤ Sistemas da RFB:

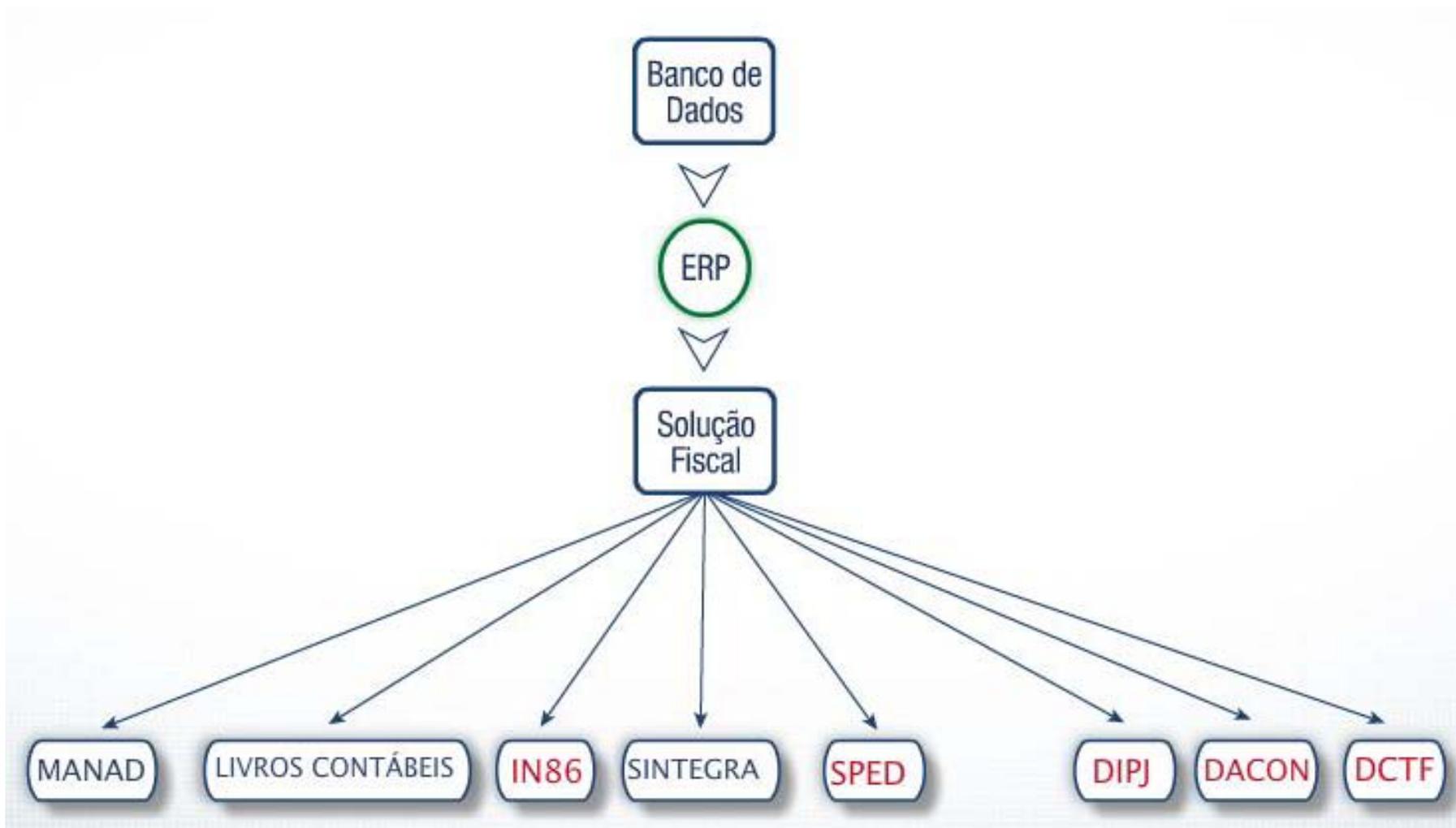
- ✓ **HARPIA** - Sistema de inteligência artificial desenvolvido pela Secretaria da Receita Federal capaz de cruzar uma quantidade elevada de dados e fazer correlação entre eles para definir empresas e pessoas físicas a serem fiscalizadas;
- ✓ **ContÁgil** - Aplicativo de apoio às atividades de fiscalização que tem como objetivo a análise e auditoria fiscal de contribuintes a partir de cruzamento de informações oriundas de fontes internas e externas e daquelas coletadas junto ao próprio contribuinte ou a terceiros, abrangendo funcionalidades da auditoria fazendária, previdenciária e aduaneira;
- ✓ **SAFIS** - (Sistema de Auditoria Fiscal) é o sistema de auditoria que apóia o trabalho de campo do auditor fiscal;

Sistemas de Fiscalização/Arrecadação da RFB

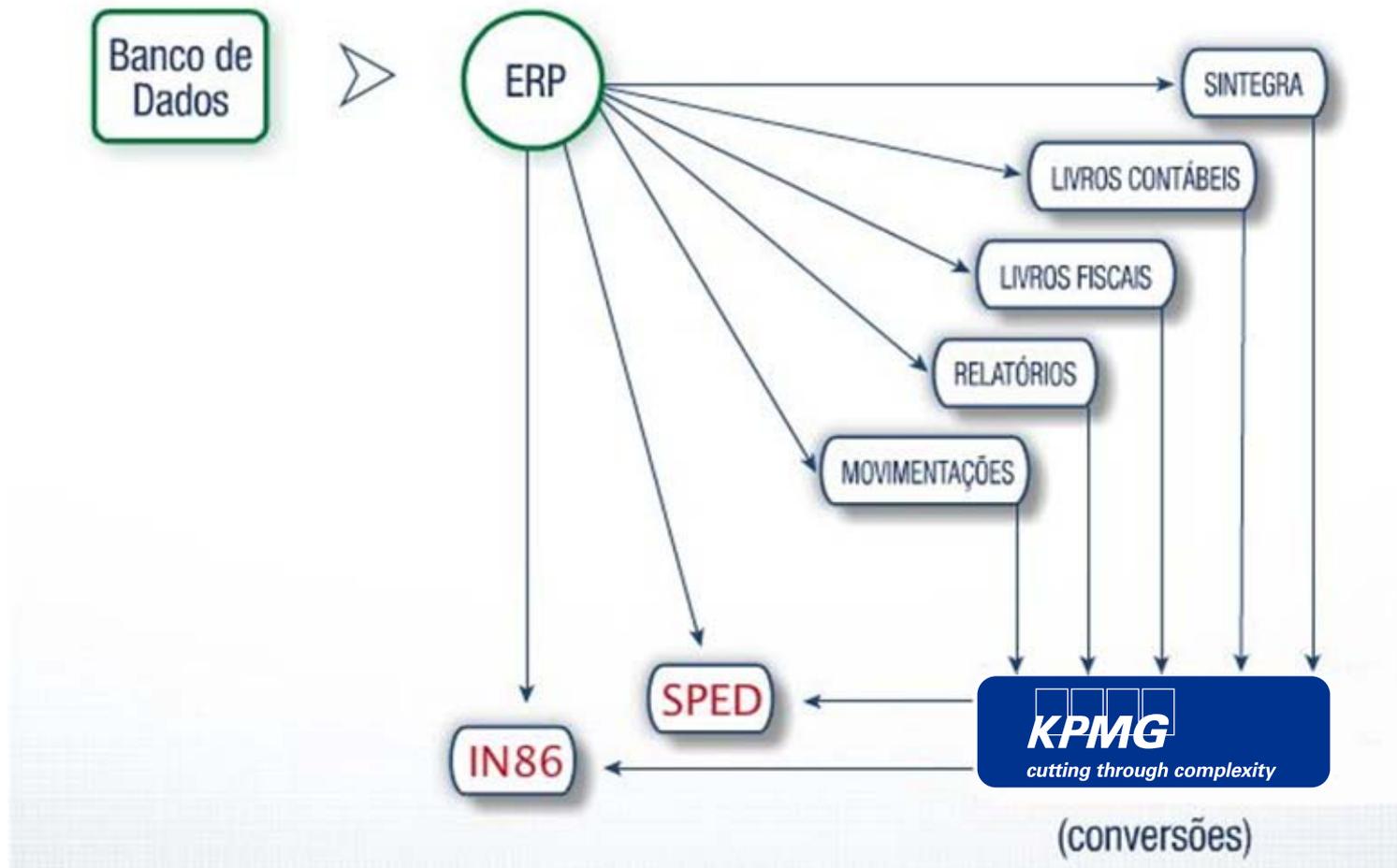
➤ Sistemas da RFB:

- ✓ **SISCOL** - (Sistema de Cadastramento Online de Débitos) é uma ferramenta que fica instalada nas delegacias e unidades de atendimento da Receita Federal. É o sistema que faz o cadastramento dos débitos e recebe os resultados dos auditores, depois das fiscalizações;
- ✓ **E-SAFIRA** - Evolução do Sistema Safira, o qual possibilita a emissão do auto de infração aos contribuintes dos diversos tributos controlados pela RFB.

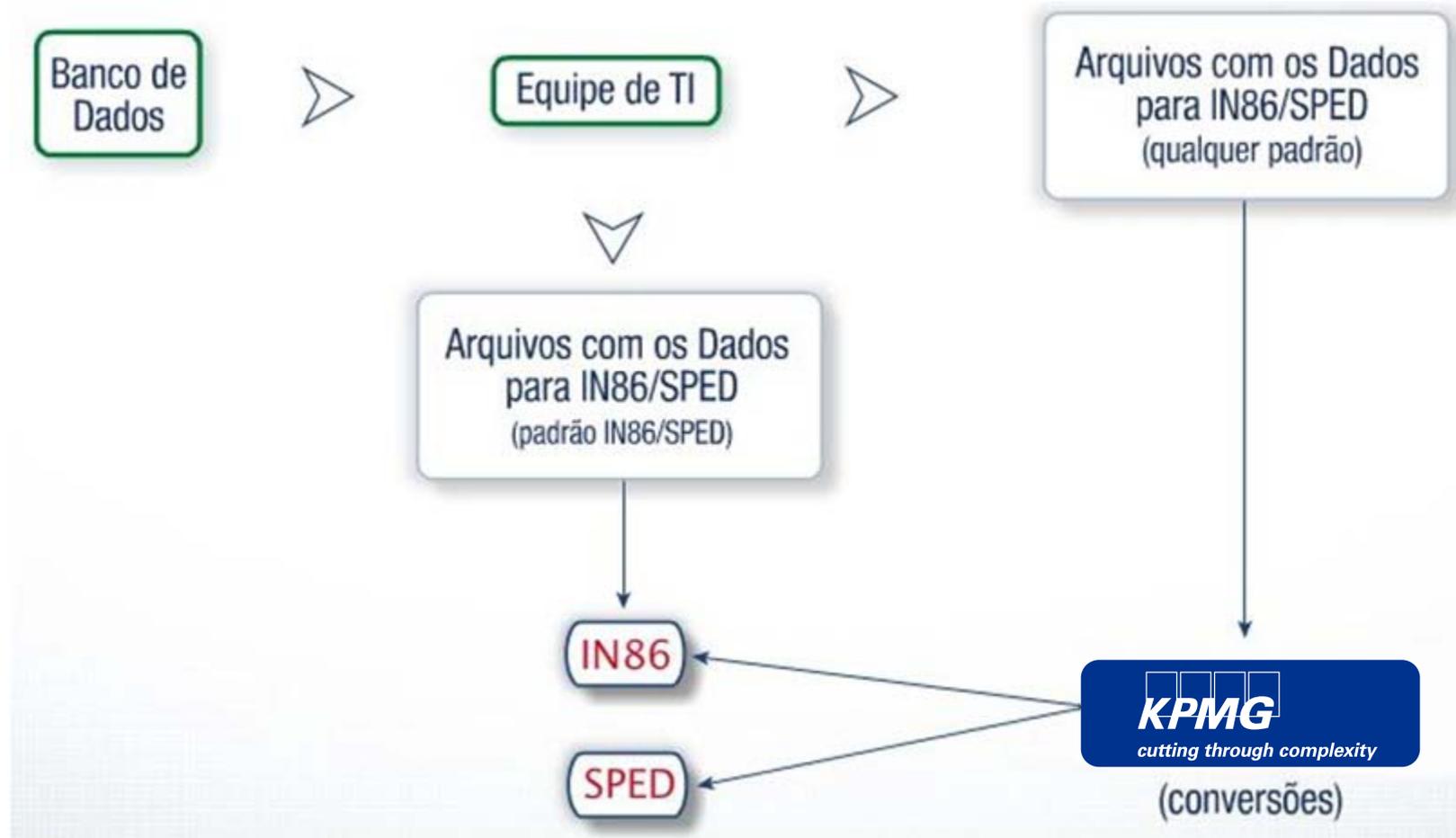
Obtenção de Dados – Cenário Atual



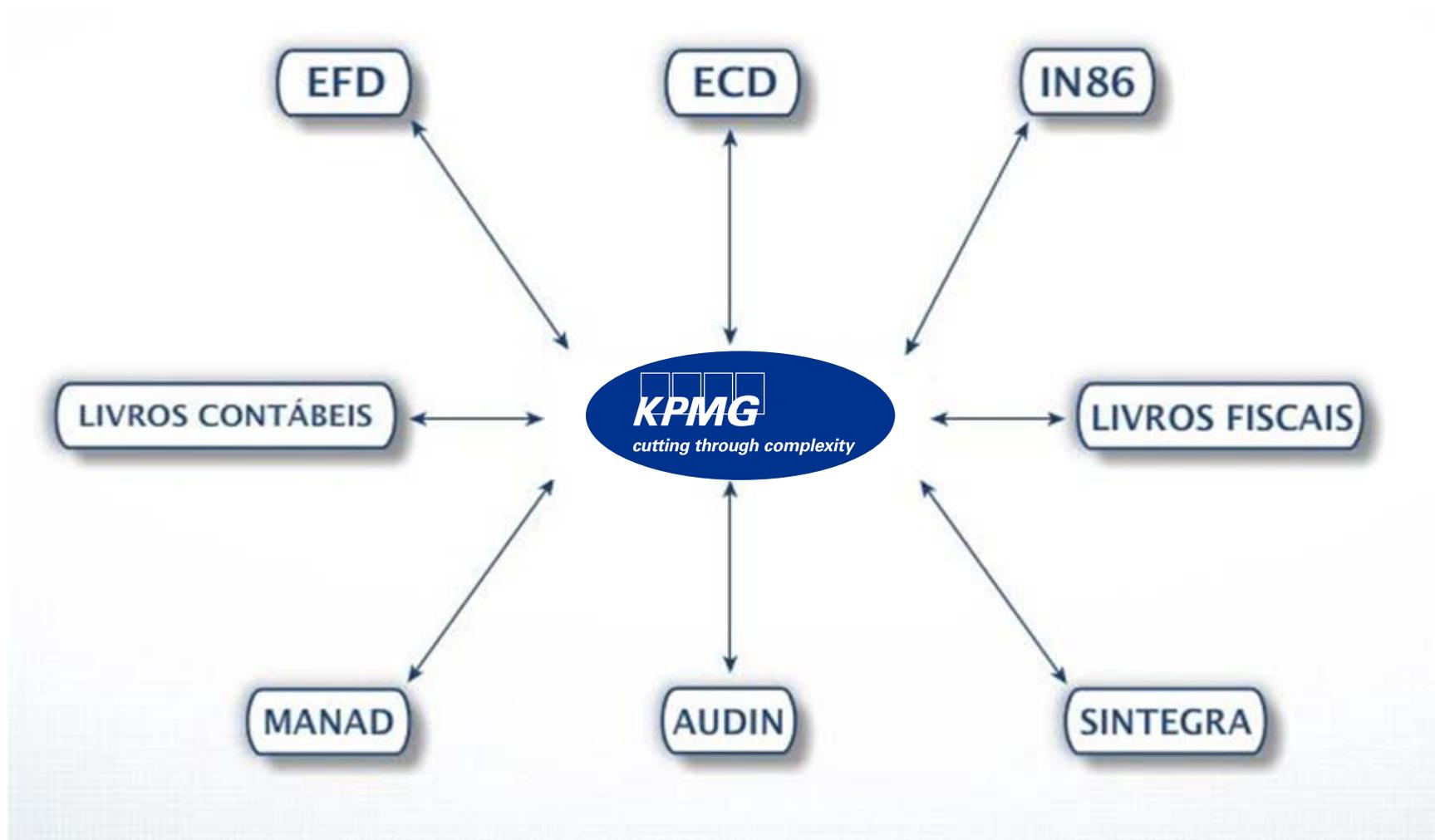
Obtenção de Dados – Cenário Proposto I



Obtenção de Dados – Cenário Proposto II



Conversão



Obtenção de Dados

Arquivos Originais - Digitais

Informações Alternativas para Auditoria

Registros Contábeis

Livro Diário Contábil em txt, Excel e Access

Registros de Saldos Mensais

Balancete Contábil em txt, Excel e Access

Registros de Fornecedores e Clientes

Diário Oficial Analítico de Clientes e Fornecedores em txt, Excel e Access

Registros de Mestres de Notas Fiscais

Sintegra contendo o Registro Tipo 50 e 70 em txt, Excel e Access

Registros de Itens de Notas Fiscais

Sintegra ou Relatórios de Notas Fiscais em txt, Excel e Access

Registros de Comercio Exterior

Sintegra ou Relatórios de Notas Fiscais em txt, Excel e Access

Registro de Controle de Estoque

Livro Mod.3 ou Relatórios de Controle de Estoque em txt, Excel e Access

Registro de Inventario

Livro Mod.7 ou Relatórios de Inventario em txt, Excel e Access

Registro de Insumos Relacionados

Lista Técnica de Produção em txt, Excel e Access

Registro de Imobilizado

Relatórios de Controle do Ativo Imobilizado em txt, Excel e Access

Registro Folha de Pagamento

Folha de Pagamento Analítica em txt, Excel e Access

Registro Cadastro de Clientes/Fornecedores

Arquivo ou Relatório contendo Clientes e Fornecedores em txt, Excel e Access

Registro de Plano de Contas

Plano de Contas Contábil em txt, Excel e Access em txt, Excel e Access

Registro de Centro de Custo/Despesa

Relatório de Centro de Custo e Despesa em txt, Excel e Access

Registro de Mercadorias/Serviços

Arquivo ou Relatório contendo os Produtos (mat. prima, produto acabado e revenda) em txt, Excel e Access

Declarações Acessórias (DIPJ, DAPON, DCTF, DIRF, etc.)

Cópia de Segurança ou Arquivo .DEC

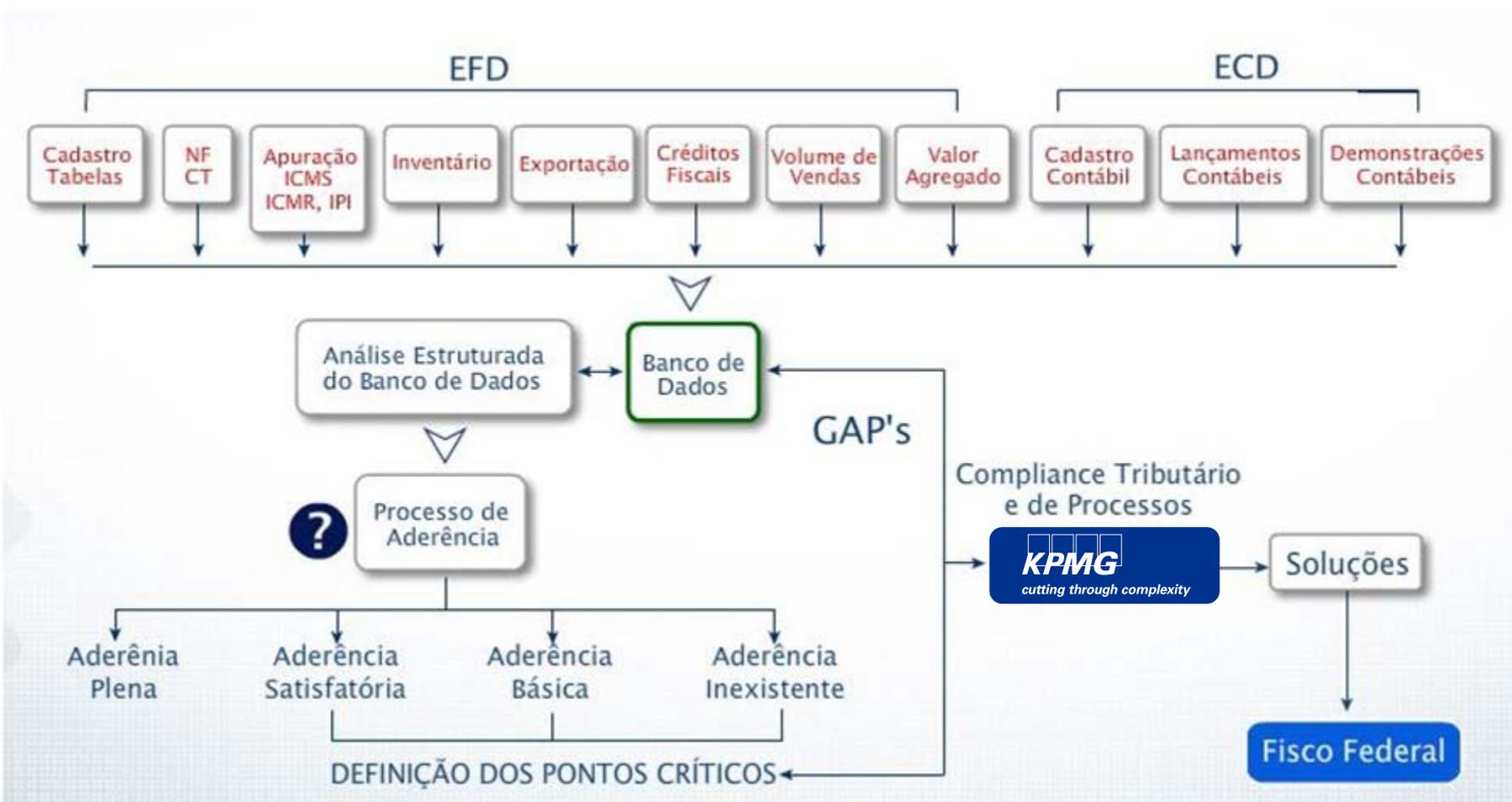
Livro de Apuração de ICMS e IPI

Arquivo em TXT

SINTEGRA, GIAS MENSAIS e MOD. 9

Arquivo que 6 transmitido para a SEFAZ

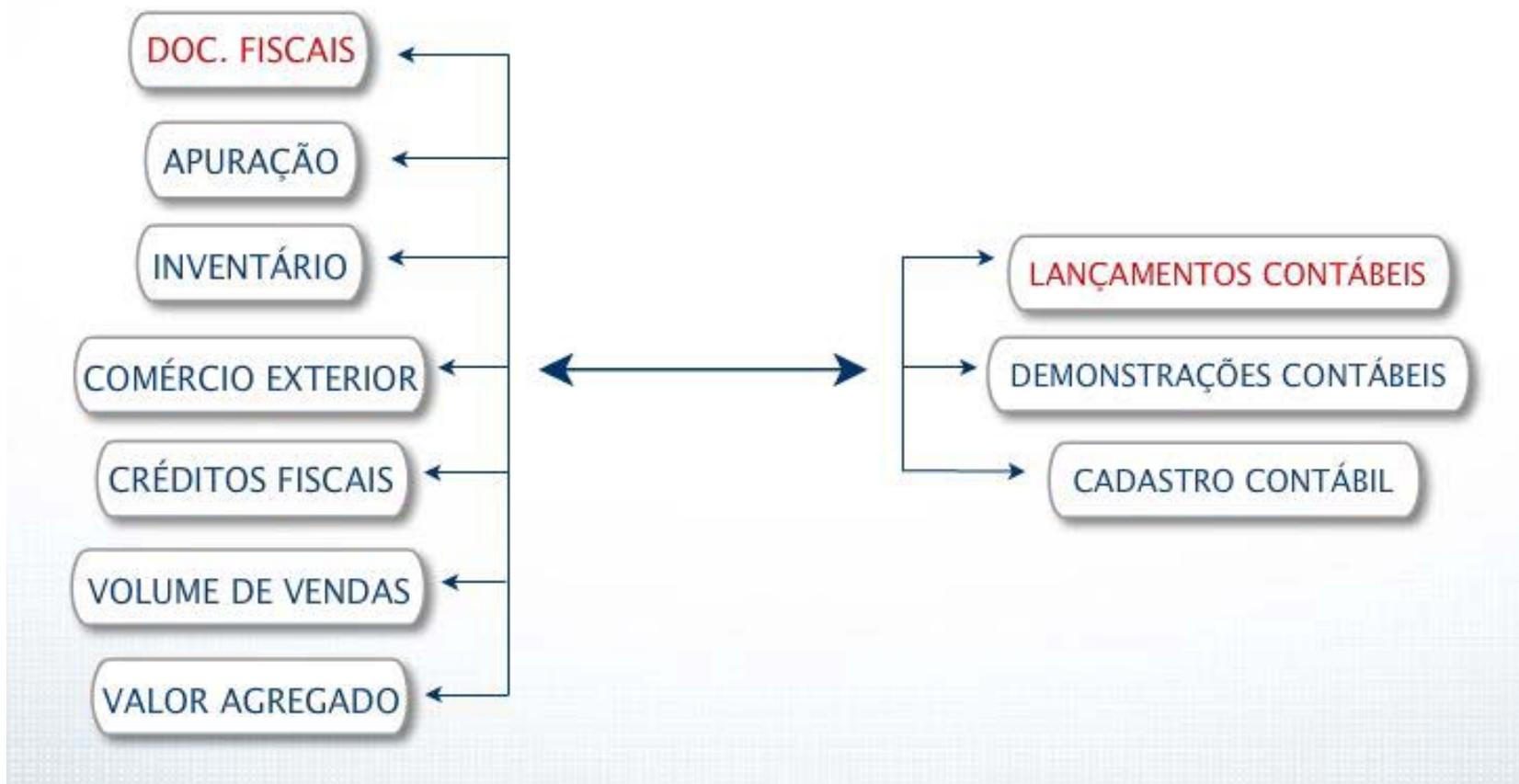
Fluxo aderência - EFD - ECD



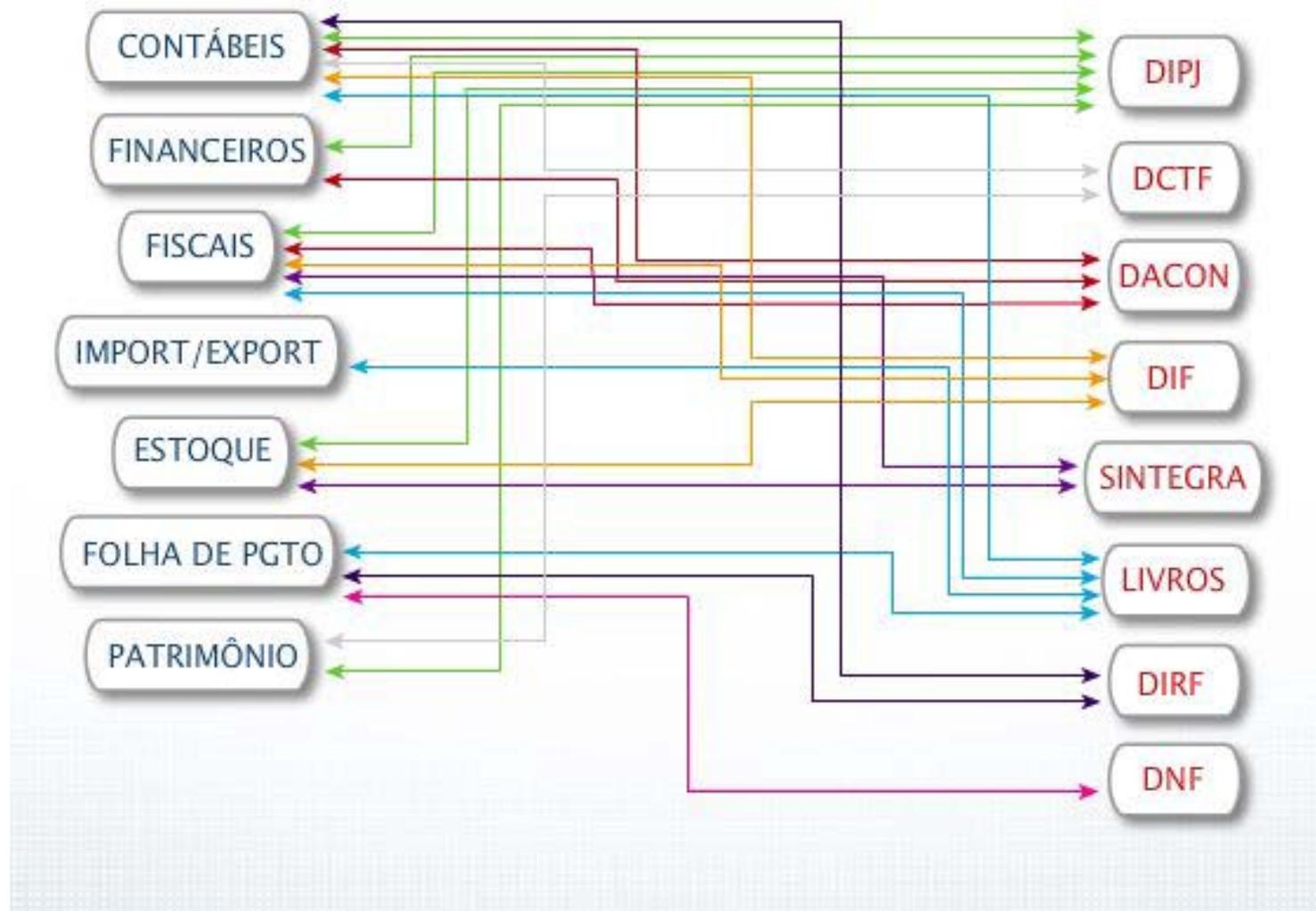
Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 1º Nível



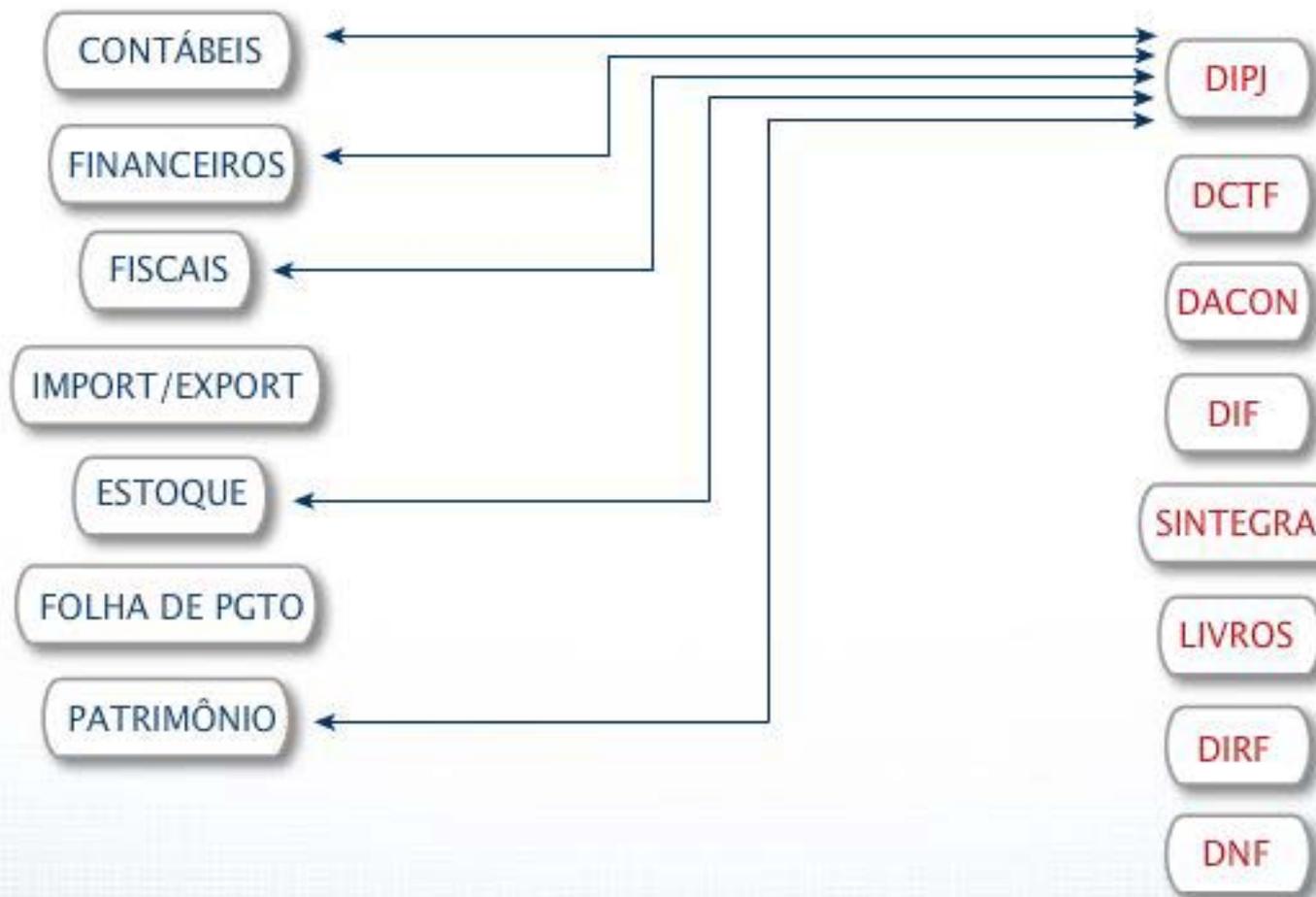
Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 1º Nível (SPED)



Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível



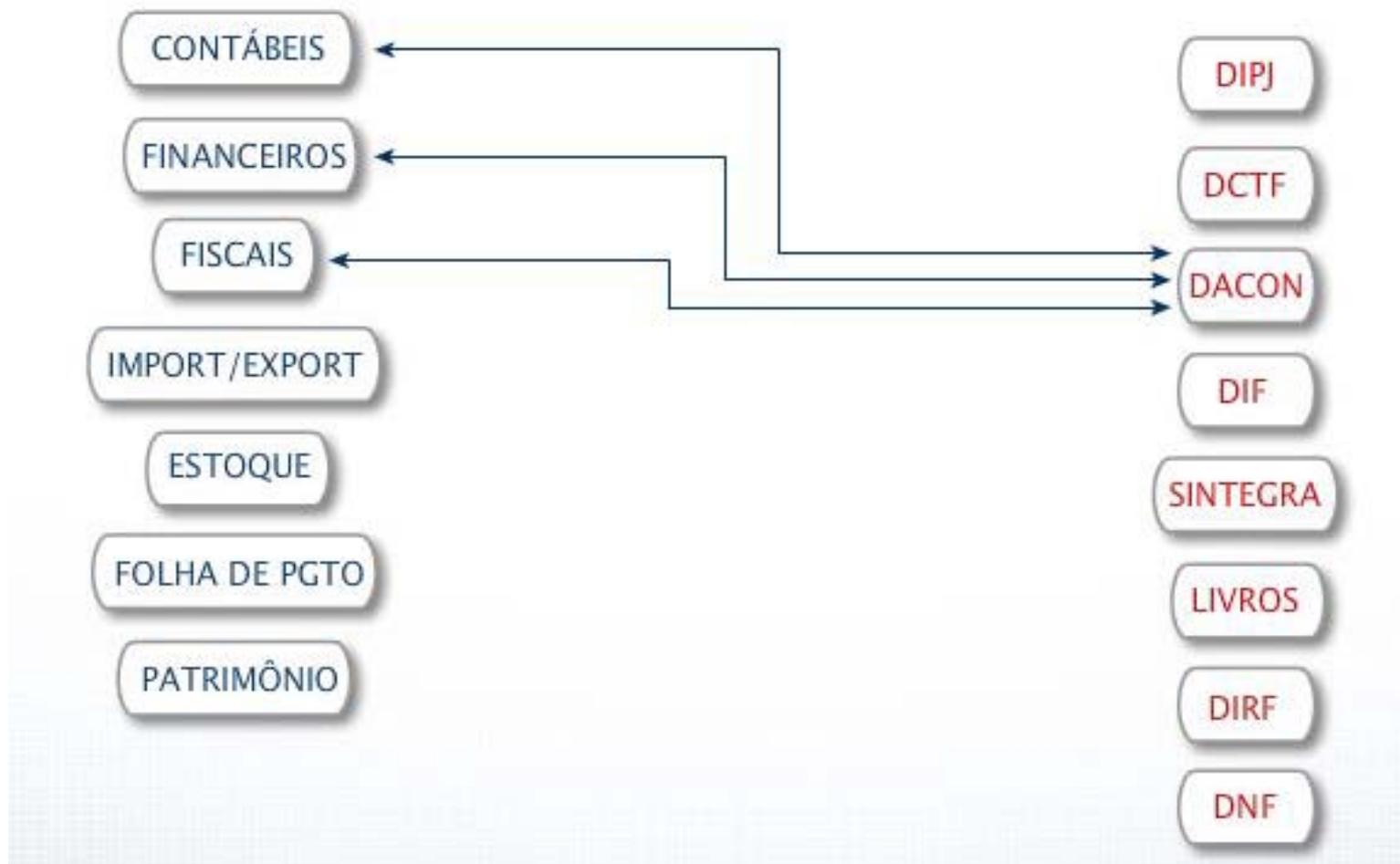
Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (DIPJ)



Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (DCTF)



Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (DACON)



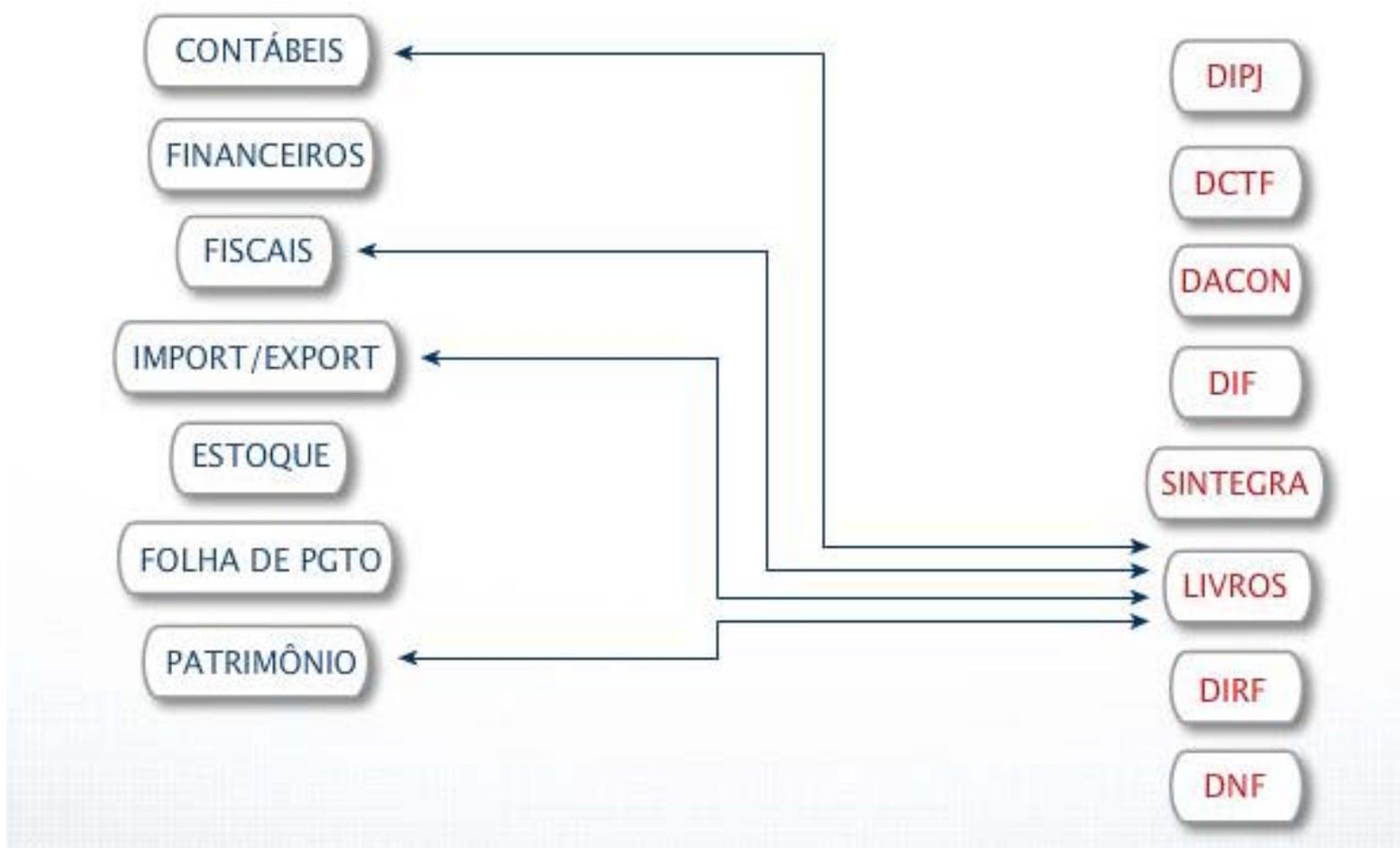
Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (DIF)



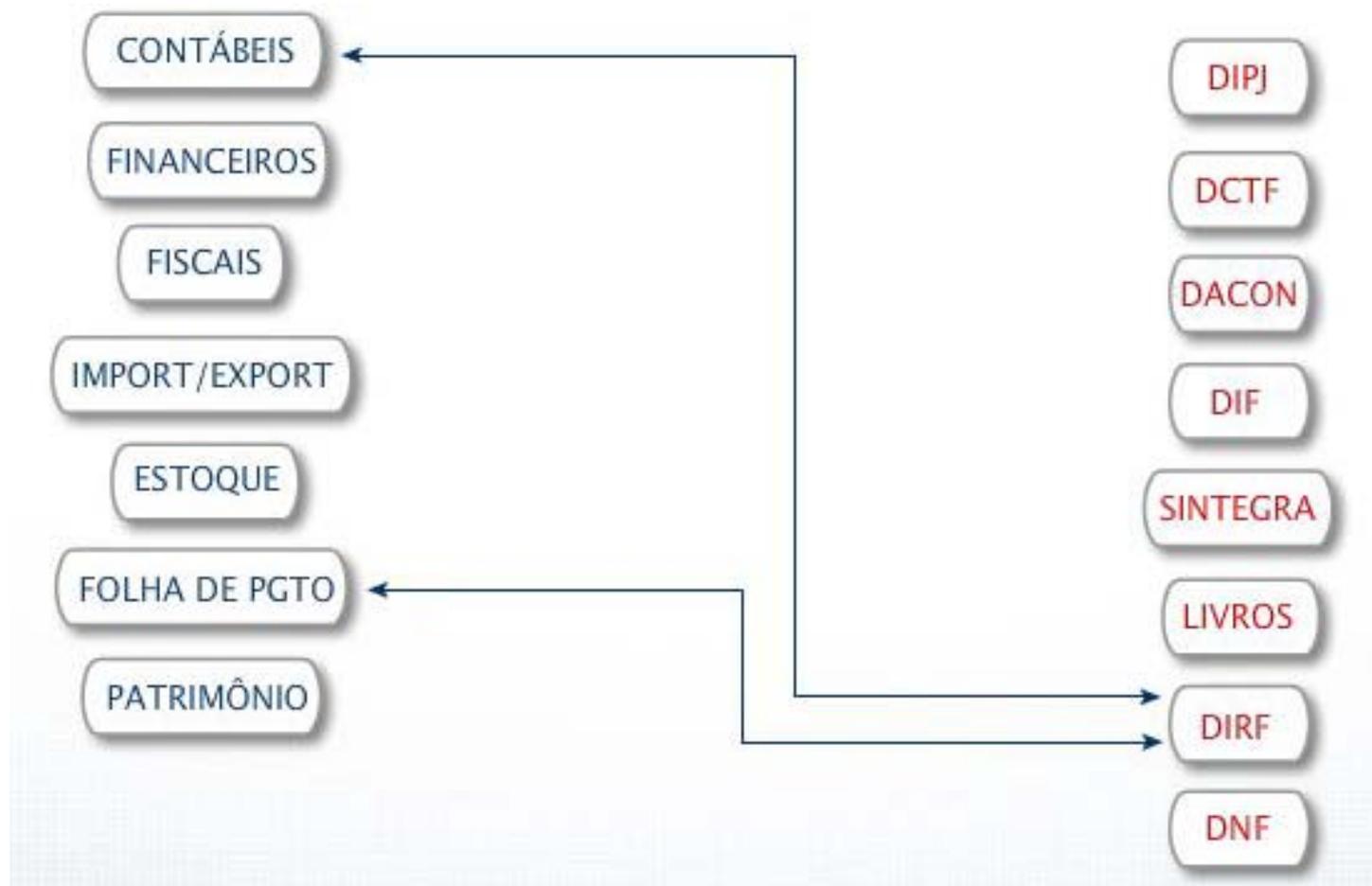
Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (SINTEGRA)



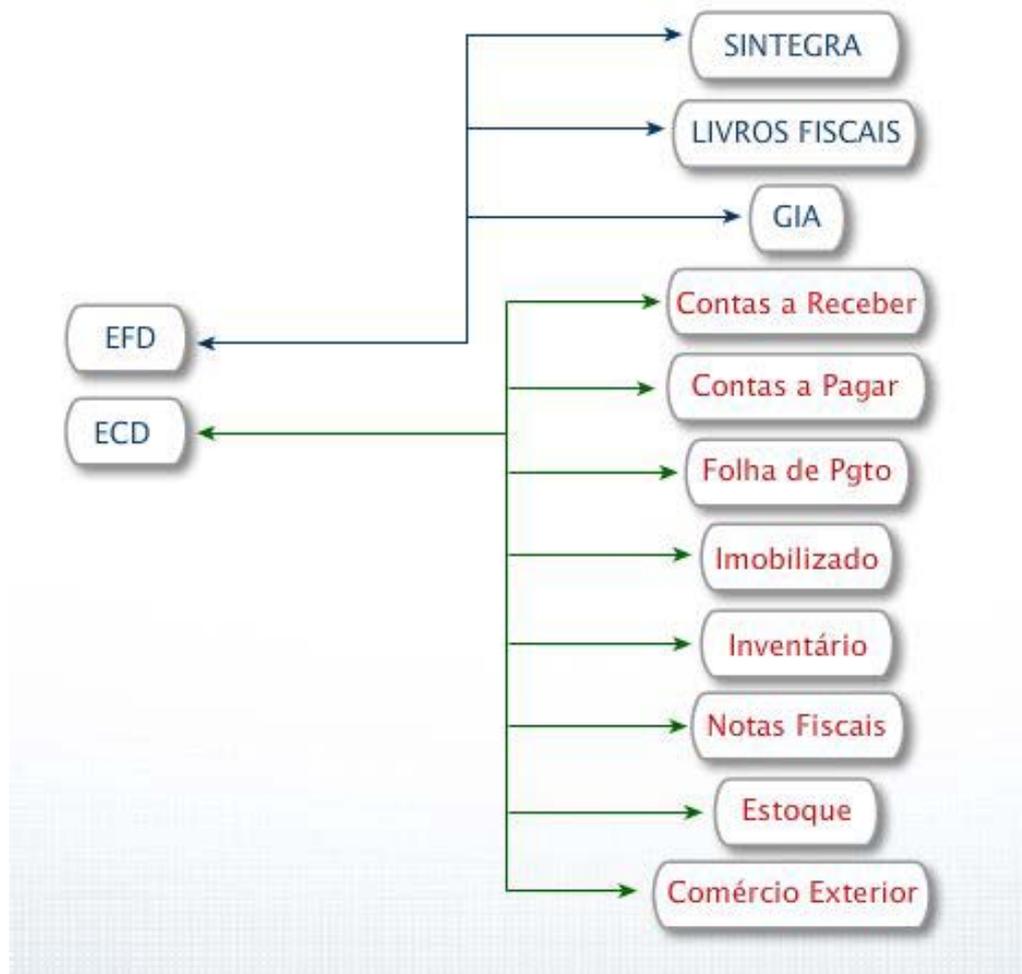
Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (Livros Fiscais)



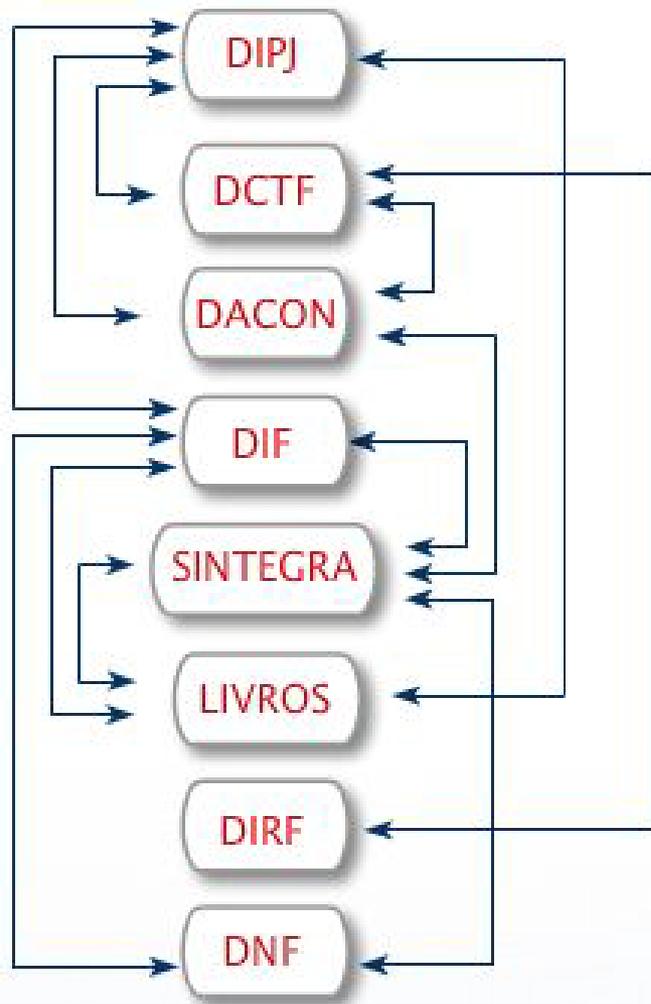
Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (DIRF)



Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 2º Nível (SPED)



Compliance Tributário e de Processos - Cruzamentos de 3º Nível





cutting through complexity

OBRIGADO

