

 <b>PREFEITURA DA CIDADE DE SÃO PAULO</b> SECRETARIA DE FINANÇAS			<b>Procedimento de Verificação de Provas e Indícios de Ilícitos contra a Ordem Tributária</b>		
DEPARTAMENTO		INSPETORIA FISCAL		SUBINSPETORIA FISCAL	
<b>CONTRIBUINTE</b>					
NOME			Nº DO CONTRIBUINTE (CCM/SQL)		
ENDEREÇO			CNPJ / CPF		
BAIRRO / DISTRITO		MUNICÍPIO		CEP	
<b>RELATO DO INSPETOR FISCAL</b>					
O contribuinte, acima qualificado, praticou infração(ões) que pode(m) configurar, em tese, crime de sonegação fiscal ou crime contra a ordem tributária, nos termos da legislação em vigor, conforme relato circunstanciado no(s) Auto(s) de Infração especificado(s) no item 13, cuja(s) cópia(s) segue(m) anexa(s).					
<b>QUADRO SOCIETÁRIO</b>					
VIDE GUIA(S) DE DADOS CADASTRAIS ANEXA(S)					
<b>DEMAIS PESSOAS ENVOLVIDAS QUE CONCORRERAM PARA A PRÁTICA DA INFRAÇÃO E SUAS CONDUTAS</b>					
NOME		RG		CPF	
ENDEREÇO		VÍNCULO COM O CONTRIBUINTE			
CONDUTA					
NOME		RG		CPF	
ENDEREÇO		VÍNCULO COM O CONTRIBUINTE			
CONDUTA					
NOME		RG		CPF	
ENDEREÇO		VÍNCULO COM O CONTRIBUINTE			
CONDUTA					
<b>TESTEMUNHAS</b>					
NOME		RG		CPF	
ENDEREÇO					
NOME		RG		CPF	
ENDEREÇO					
<b>QUESITOS A SEREM RESPONDIDOS PELO INSPETOR FISCAL</b>					
<b>01. A conduta do agente consistiu em omitir informação de modo a suprimir ou reduzir o montante do tributo a ser pago?</b> Na hipótese de ter-se omitido, qual foi a informação ocultada ou não feita quando deveria tê-lo sido? R: ..... SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
<b>02. Prestou declaração falsa de modo a suprimir ou reduzir o tributo?</b> Na hipótese de falsa declaração, em que consistiu e onde ela foi inserida (livro, documento, etc)? R: ..... SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
<b>03. Houve inserção de elementos inexatos em documento ou livro exigido pela lei fiscal?</b> Em caso positivo, quais foram os elementos inseridos e em que consistiu a inexatidão? R: ..... SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
<b>04. A conduta do agente (contribuinte) levou-o a omitir operação ou parte dela em livro ou documento fiscal?</b> Em caso positivo, quais foram os elementos inseridos e em que consistiu a inexatidão? R: ..... SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
<b>05. Houve falsificação de nota fiscal, fatura, duplicata ou outro documento?</b> Em caso positivo, em que consistiu a falsificação: no próprio documento ou nos dados declarados? R: ..... SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
<b>06. Houve adulteração em algum livro ou documento?</b> Em caso positivo, em que consistiu a adulteração? R: ..... SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
1ª via – FISC/MP		2ª via – Diretor de RI/RM		3ª via – Ficha cadastral	

**07. Houve emissão, fornecimento ou utilização de documentos fiscais falsos ou inexatos?**  
Em caso positivo, como se deu a utilização e em que consistiu a falsificação ou inexatidão?

R: ..... SIM  NÃO

---

**08. O agente negou ou deixou de fornecer documento fiscal relativamente a prestação de serviço?**  
Em caso positivo, especificar a operação e o documento não fornecido.

R: ..... SIM  NÃO

---

**09. O documento fiscal foi fornecido em desacordo com a legislação?**  
Em caso positivo, especificar o dispositivo infringido e esclarecer em que consiste a irregularidade.

R: ..... SIM  NÃO

---

**10. Deixou o agente (tomador do serviço) de recolher, no prazo legal, valor de tributo retido na fonte de prestador de serviço?**

R: ..... SIM  NÃO

---

**11. O agente utilizou ou divulgou programa de processamento de dados que permitiu a ele possuir informação contábil diversa daquela fornecida à Fazenda Pública por força de lei?**  
Em caso positivo, qual foi a informação que se enquadrou na situação descrita neste quesito?

R: ..... SIM  NÃO

---

**12. Especificar o valor da exigência fiscal em Reais. Apontar separadamente o valor original do tributo, da multa e o valor total do(s) Auto(s) de Infração, se o caso.**

AUTO DE INFRAÇÃO N°	TRIBUTOS	MULTA	TOTAL	FUNDAMENTAÇÃO LEGAL DA INFRAÇÃO

---

**13. Foi proferida a decisão final na esfera administrativa, com vistas a cumprir o disposto no artigo 3° do presente Decreto Municipal, que regulamenta os procedimentos de verificação de provas e indícios de ilícitos contra a ordem tributária?**

R: .....  
.....  
.....

**ENCAMINHAMENTO**

Senhor Chefe

Encaminhamos o presente para apreciação

---

<b>LOCAL DATA</b>	<b>CARIMBO E ASSINATURA DO INSPETOR FISCAL</b>
São Paulo, ____ de _____ de 20__	