

 PREFEITURA DA CIDADE DE SÃO PAULO SECRETARIA DE FINANÇAS			Procedimento de Verificação de Provas e Indícios de Ilícitos contra a Ordem Tributária		
DEPARTAMENTO		INSPETORIA FISCAL		SUBINSPETORIA FISCAL	
CONTRIBUINTE					
NOME			Nº DO CONTRIBUINTE (CCM/SQL)		
ENDEREÇO			CNPJ / CPF		
BAIRRO / DISTRITO		MUNICÍPIO		CEP	
RELATO DO INSPETOR FISCAL					
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).					
QUADRO SOCIETÁRIO					
VIDE GUIA(S) DE DADOS CADASTRAIS ANEXA(S)					
DEMAIS PESSOAS ENVOLVIDAS QUE CONCORRERAM PARA A PRÁTICA DA INFRAÇÃO E SUAS CONDUTAS					
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					
TESTEMUNHAS					
NOME		RG		CPF	
ENDEREÇO					
NOME		RG		CPF	
ENDEREÇO					
QUESITOS A SEREM RESPONDIDOS PELO INSPETOR FISCAL					
01. A conduta do agente consistiu em omitir informação de modo a suprimir ou reduzir o montante do tributo a ser pago? 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"/>					
02. Prestou declaração falsa de modo a suprimir ou reduzir o tributo? 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"/>					
03. Houve inserção de elementos inexatos em documento ou livro exigido pela lei fiscal? Em caso positivo, quais foram os elementos inseridos e em que consistiu a inexatidão? R: SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
04. A conduta do agente (contribuinte) levou-o a omitir operação ou parte dela em livro ou documento fiscal? Em caso positivo, quais foram os elementos inseridos e em que consistiu a inexatidão? R: SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
05. Houve falsificação de nota fiscal, fatura, duplicata ou outro documento? Em caso positivo, em que consistiu a falsificação: no próprio documento ou nos dados declarados? R: SIM <input type="checkbox"/> NÃO <input type="checkbox"/>					
06. Houve adulteração em algum livro ou documento? 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	
<p>Senhor Chefe</p> <p>Encaminhamos o presente para apreciação</p>	
<p>LOCAL DATA</p> <p>São Paulo, ____ de _____ de 20__</p>	<p>CARIMBO E ASSINATURA DO INSPETOR FISCAL</p>