



ESTADO DE ALAGOAS
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
SUPERINTENDÊNCIA DA RECEITA ESTADUAL - SRE
DIRETORIA DE ANÁLISE E MONITORAMENTO DAS INFORMAÇÕES FISCAIS
Fone: (82) 3315-6265 | e-mail: damif@sefaz.al.gov.br

RELATÓRIO CONSOLIDADO
DE ANÁLISE DE INDÍCIOS

DADOS GERAIS

Objetivo:	Recuperar ICMS devido		
Mês de Referência:	mai/14		
Elaborado por:	Fabiano Cavalcante Vasconcelos	Data da Elaboração:	20/5/2014
Aprovado por:	Comitê Gestor da Ação Fiscal	Data da Aprovação:	22/5/2014

SEGMENTO

AUTOMOTIVO, ALIMENTAÇÃO, OUTROS, QUÍMICOS, DEPARTAMENTOS E TÊXTIL, OUTROS, COMUNICAÇÃO E CONSTRUÇÃO CIVIL

RESULTADO DAS ANÁLISES

Qnde. de Contribuintes Analisados	Qnde. de Contribuintes Priorizados	Valor da Oportunidade (R\$)
36	9	4.251.268,17

MEMORIAL DE CÁLCULO

Premissas

Critérios utilizados: análise do motivo que ocasionou a queda na arrecadação; análise de processos administrativos e verificação da legitimidade do crédito proveniente da aquisição de bens para o ativo.

Período analisado

01/01/2009 a 31/12/2013

Indicadores Fiscais

Não utilizados

Como | Regra de Análise

Multa por não emissão da NF Remessa por Conta e Ordem, Denúncia de Utilização de dois caixas sem Cupom Fiscal, Venda para órgãos públicos sem comprovação da aquisição da mercadoria, Contribuinte creditou-se de Ativo Imobilizado não respeitando o percentual de saídas isentas e não tributadas, Crédito referente ao Antecipado maior do que o recolhido, Diferença de estoque, Valores lançados na DAC não registrados no SPED.

Porque

O objetivo deste trabalho é levantar indícios de sonegação fiscal, visando o aumento da arrecadação de ICMS.