



SINTEGRA

Luis Fernando Faraco Dischinger – DTIF\DRPE
Responsável pelo SINTEGRA e PRN – RS
Coordenador do GT 15 – SINTEGRA e GT 03 PD na COTEPE

SINTEGRA

- ✓ Sistema inspirado no VIES - VAT Information Exchange System implantado na União Européia em 1992
- ✓ Brasil - início em 1997
- ✓ Controle informatizado das operações de entradas e saídas interestaduais realizadas pelos contribuintes do ICMS


VIES

Medidas de implantação

- ✓ Abolido controle físico de mercadorias nas fronteiras entre os países membros da UE
- ✓ Troca de informações do VAT através da Rede VIES
- ✓ Troca de arquivos digitais com informações de vendas e compras
- ✓ Disponibilização, na internet, da consulta aos cadastros do VAT nos países da UE

ALEMANHA

WICHTIGER RECHTLICHER HINWEIS - Für die Angaben auf dieser Website besteht [Haftungsausschluss](#) und [Urheberrechtsschutz](#).

Europa 

Die Europäische Kommission

Steuern und Zollunion

MwSt-Informationsaustauschsystem (MIAS): Validierung der MwSt-Nummer

Um die Gültigkeit einer MwSt-Nummer in einem bestimmten Land zu überprüfen, wählen Sie den entsprechenden Mitgliedstaat aus dem Pull-down-Menu aus und geben die zu prüfende MwSt-Nummer ein.

Mitgliedstaat

MwSt-Nummer

Aktuelles Datum 05/07/2002 (dd/mm/yyyy)

Concluido Internet

ArqTestesAudinfo registro53 15:01

Sistema Integrado de Informações sobre Operações Interestaduais com Mercadorias e Serviços

INTEGRA

Página Inicial

Informações Gerais

Serviços

Links

Notícias

Opiniões e Sugestões

Recuperação de Arquivos

estatísticas de acesso

Hospedado por SEFAZ-RS/ PROCERGS

CADASTROS ESTADUAIS

Escolha uma Unidade da Federação para consulta:

- Acre
- Alagoas
- Amapá
- Amazonas
- Bahia
- Ceará
- Distrito Federal
- Espírito Santo
- Goias
- Maranhão
- Mato Grosso
- Mato Grosso do Sul
- Minas Gerais
- Pará
- Paraíba
- Paraná
- Pernambuco
- Piauí
- Rio de Janeiro
- Rio Grande do Norte
- Rio Grande do Sul
- Roraima
- Rondônia
- Santa Catarina
- São Paulo
- Sergipe
- Tocantins
- Suíframa

Este site é melhor visualizado na resolução 800x600

Sistema Integrado de Informações sobre Operações Interestaduais com Mercadorias e Serviços

INTEGRA

Página Inicial

Informações Gerais

Serviços

Links

Notícias

Opiniões e Sugestões

Recuperação de Arquivos

estatísticas de acesso

Hospedado por SEFAZ-RS/ PROCERGS



SINTEGRA/ICMS

Consulta Pública ao Cadastro do Estado do Rio Grande do Sul



Entre com uma das opções de consulta:

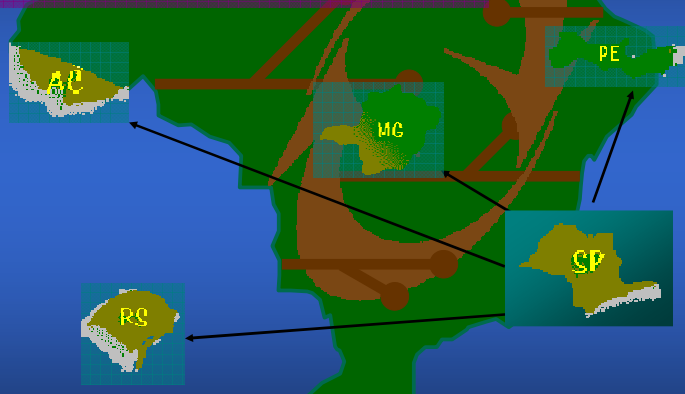
CNPJ:

Inscrição Estadual:

[Acessar cadastro de outros Estados](#)
[Página da Secretaria da Fazenda RS](#)

ANTES CONVÊNIO ICMS 30/02

Contribuinte que efetuava operações com contribuintes de outros estados...



...remetia trimestralmente, a cada órgão tributário estadual, arquivo magnético contendo as operações realizadas com os respectivos estados.

APÓS CONVÊNIO ICMS 30/02

- ✓ **Obrigatoriedade da entrega mensal do arquivo ao Fisco de sua Unidade Federada com a totalidade das operações (internas, interestaduais, exterior) - conforme legislação da UF**
- ✓ **O Fisco que recebe as informações de seus contribuintes responsabiliza-se para entregar os dados interestaduais para suas congêneres**



Impacto da implantação do SINTEGRA

Na forma de trabalho do fiscal

Do ponto de vista qualitativo, a implantação do SINTEGRA causou uma MUDANÇA DE PARADIGMA no trabalho fiscal

Com o advento do SINTEGRA, o trabalho do fiscal foi transformado: da manipulação de documentos e livros fiscais em papel para formas de auditoria informatizada

Na forma de relacionamento com os demais fiscos estaduais

O SINTEGRA ao longo de sua implantação trouxe uma integração sem precedentes aos Fiscos Estaduais

É um marco dentro da forma de trabalho da fiscalização em todos os sentidos: fisco x contribuinte, fisco X fisco e fisco X servidores.

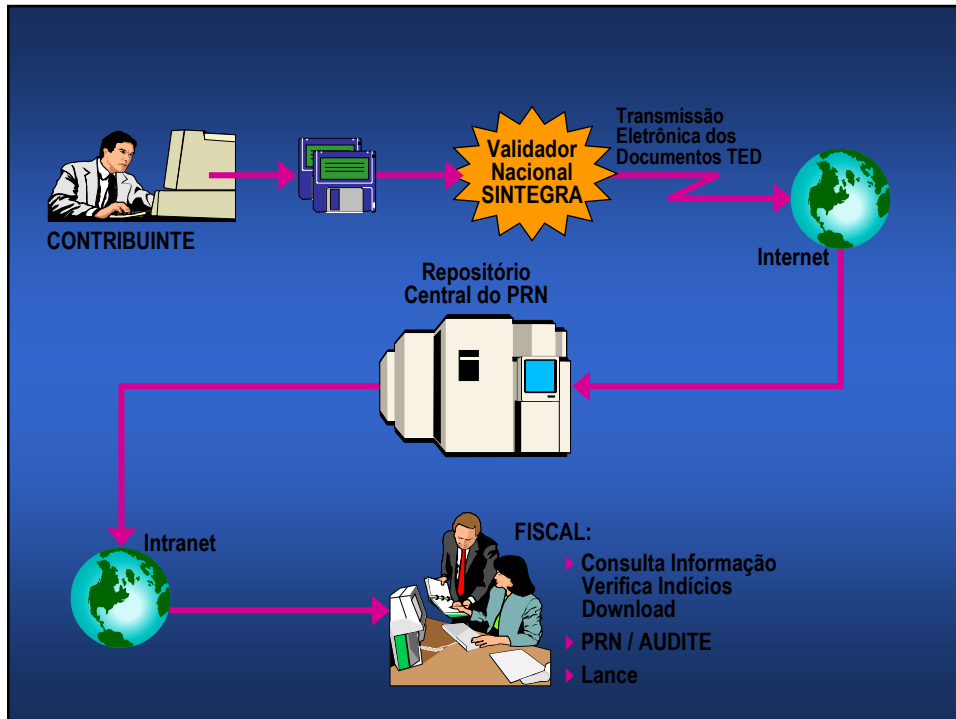
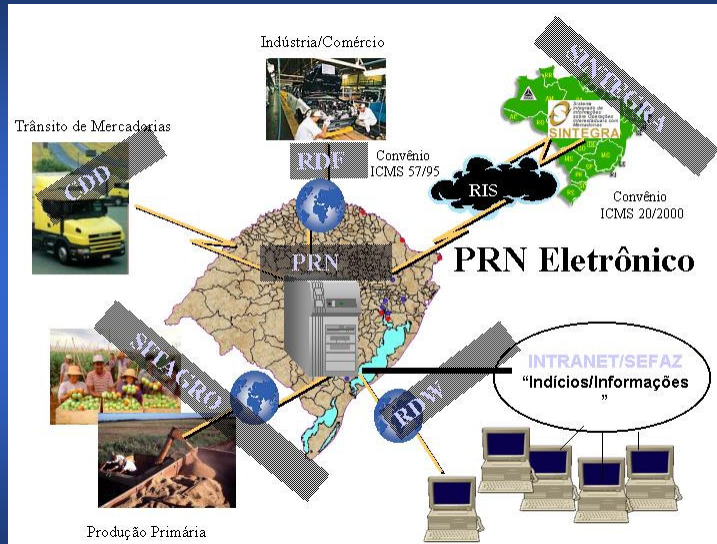
No relacionamento com o contribuinte



PRN

O Sintegra no RS é chamado PRN

O PRN busca cruzar o SINTEGRA com outras fontes





PRN - Indícios sonegação SINTEGRA

- Cruzamentos contra cadastro
- Cruzamentos contra GIA
- Cruzamentos contra GIS

Situação do desenvolvimento: Temos indícios homologados, em homologação e em desenvolvimento



RESULTADOS OBTIDOS DOS CRUZAMENTOS DE DADOS (SINTEGRA X Guias Informativas)



OPERAÇÃO PRN VAREJO DE ALIMENTOS

A operação PRN Varejo de Alimentos foi desencadeada em agosto de 2003 a partir da montagem de um banco de dados de fornecedores do setor de varejo de alimentos .

Etapas:

- 1- Identificação dos principais fornecedores com base num grupo varejista padrão.
- 2- Intimação (SINTEGRA) de todos os fornecedores identificados
- 3- consolidação dos dados , indexando por destinatário (ANO BASE: 2002). Abrangência :70% dos fornecedores dos armazéns, minimercados, restaurantes e supermercados.



- 4- Vendas informadas pelos fornecedores (ano 2002)
 - Entradas informadas pelos varejistas de alimentos (2002)
 - Diferenças obtidas: OMISSÃO DE ENTRADAS no varejo de alimentos.
- 5- Distribuição às equipes de trabalho, montadas em diversas Delegacias da Fazenda Estadual e equipe móvel.
- 6- Intimações e autuações no varejo de alimentos em todo o Estado.



RESULTADOS OPERAÇÃO PRN VAREJO ALIMENTOS

AUTUANTE	PERÍODO	QUANT AL's	VALOR(R\$)
DEFAZ CANOAS	2003	439	8.179.399,87
DEFAZ BAGÉ	2003	91	2.575.401,19
DEFAZ PASSO FUNDO	2003	149	1.716.229,61
Equipe Móvel	2003	1267	15.949.064,56
Equipe Móvel	2004	2873	33.112.725,24
	TOTAL	4819	61.532.820,47

Obs.: 133 Municípios abrangidos nas 12 Delegacias

Período: agosto/2004 a dezembro/2005



OPERAÇÃO PRN MATERIAL DE CONSTRUÇÃO

- Similar à Operação PRN varejo de alimentos.
- A mesma sistemática está sendo aplicada ao varejo de material de construção.
- Cruzamentos: arquivos SINTEGRA dos fornecedores x Guia varejistas
- IDENTIFICAR OMISSÃO DE ENTRADAS NO VAREJO



CRUZAMENTOS DO PRN: CUBOS DE INDÍCIOS

CUBO PRN / SINTEGRA X CADASTRO :

Indício: Crédito indevido – NF emitida por contribuinte baixado (encerramento de atividades, baixa de ofício ou cancelamento de inscrição pela SEFAZ) , contribuinte ME ou Produtor RURAL

Aplicação: análise das transferências de créditos

Resultados: glosa de créditos indevidos



CUBO PRN / SINTEGRA X GIA/GIS (mensal):

Indício: Omissão de saídas mensais(GIA/GIS) com base em NF anexas a CTRC (SINTEGRA)

Indício: Omissão de saídas mensais TOTAIS(GIA/GIS) com base em NFs informadas por terceiros(SINTEGRA)

Indício: Omissão de saídas mensais ICMS (GIA/GIS) com base em NFs informadas por terceiros (SINTEGRA)

Aplicação: Verificação de divergências e possíveis **omissões de saídas de contribuintes**, por delegacia, por município, por segmento econômico.



Resultados

Delegacia	Quantidade de Als	Valor AL (R\$)
Canoas	11	6.697.700,18
Caxias	3	815.753,25
N.Hamburgo	8	3.374.925,60
Porto Alegre	2	1.369.193,06
Santa Cruz do Sul	7	834.852,65
TOTAL	31	13.092.424,74

Obs: Período março a maio de 2005

Secretaria da Fazenda
Governador do Estado RS

Inicial | Downloads | Mapa | Pesquisa | Fale Conosco | Ajuda | Favoritos

09/10/2005 - 22:13

Auto-Atendimento | Veja Também / Notícias

Menu

- acional
- ações Gerais
- buirites
- ipais
- tos Estaduais
- ças Estaduais
- ação e Editais
- cedores
- s
- Também
- loads
- Conosco
- iaz
- ISA
- WAP

27/09/2005 - Receita realiza mais de 5.500 autuações só em agosto

A Receita Estadual realizou 5.590 autuações no mês de agosto deste ano, totalizando R\$ 61,6 milhões. Nos primeiros oito meses de 2005 (de janeiro a agosto), foram efetuadas 33.684 autuações, num valor total de R\$ 516,4 milhões. As autuações do mês de agosto foram feitas em 309 municípios, sendo que Porto Alegre foi responsável por 13% do total. Já, do montante em reais autuado, R\$ 14,7 milhões foi na capital gaúcha, chegando a 24% do total.

Conforme Luiz Antônio Bins, Diretor da Receita Estadual, o ICMS foi o tributo com o maior número de autuações, com 3.711 casos, correspondendo a 66% do total, e também com o maior montante em reais, com R\$ 59,9 milhões. O restante corresponde a autuações de IPVA, ITCD e taxas.

Das autuações de ICMS, 94,4% foram decorrentes de trabalhos nas empresas e 5,6% correspondem a atividades no trânsito de mercadorias (postos fiscais e turmas volantes). O setor que apresentou o maior número de irregularidades foi o do comércio varejista, com 1.432 casos, significando 39% do total. Já a indústria de transformação foi o setor que apresentou o maior montante das autuações de ICMS no mês de agosto, com R\$ 27,2 milhões, que correspondeu a 45% do total.

"Este resultado positivo foi possível graças às novas formas de atuação do fisco, com especial destaque à fiscalização setorial (preventiva e que propicia um melhor monitoramento dos contribuintes) e à utilização massiva da tecnologia da informação disponível", disse Bins. Ele salienta, ainda, a utilização de novas ferramentas de auditorias e os cruzamentos das informações relativas às operações realizadas pelos contribuintes, que possibilitam uma maior eficiência nos trabalhos de fiscalização.

A Receita Estadual tem como objetivo aproximar a receita efetiva da potencial, ampliando a capacidade de arrecadação dos cofres públicos. Para isso, é preciso ampliar os controles e estimular e induzir ao cumprimento voluntário das obrigações pelos contribuintes. Agir repressivamente sobre os faltosos, para estabelecer a justiça fiscal entre os contribuintes gaúchos, é outro ponto indispensável para alcançar esse objetivo. "Além das diversas medidas já adotadas, estamos trabalhando na criação de indícios de irregularidades que irão compor a malha fina da Receita Estadual", conclui o diretor da Receita.

Abaixo, segue a relação de autuações e montantes por Delegacia da Receita Estadual, relativas ao mês de agosto/05:

Abaixo, segue a relação de atuações e montantes por Delegacia da Receita Estadual, relativas ao mês de agosto/05.

DEFAZ	Nº de Atuações	Valor Atuado (R\$ mil)
Posto Alegre	737	14.674
Bagé	114	135
Canoas	351	13.170
Caxias do Sul	657	11.146
Novo Hamburgo	51	7.345
Passo Fundo	785	2.382
Pelotas	118	659
Santa Cruz do Sul	193	2.503
Santa Maria	171	2.864
Santo Ângelo	1.231	2.161
Taguara	152	2.757
Uruguaiana	142	302
STM	888	1.522
Total	5.590	61.620



Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria da Fazenda

Receita Estadual

Outras fontes em implantação do PRN



PRN – Administradoras cartão de crédito

- Desenvolvido validador, que esta sendo usado nacionalmente.
- Os dados serão disponibilizados para consulta e cruzamentos. Base para projeto malha fina.

Lei Estadual n. 12.209/04

“§ 2.º - As administradoras de cartões de crédito ou de débito em conta corrente e demais estabelecimentos similares, além das obrigações previstas no "caput", deverão informar as operações e prestações realizadas pelos estabelecimentos de contribuintes cujos pagamentos sejam feitos por meio de seus sistemas de crédito, débito ou similares ao Departamento da Receita Pública Estadual, nas condições previstas em instruções baixadas pelo referido Departamento.”



PRN – Administradoras shopping center

Lei Estadual n. 12.209/04

“§ 1.º - As administradoras de "shopping center", de centro comercial ou de empreendimento semelhante, além das obrigações previstas no "caput", deverão prestar, à administração tributária estadual, outras informações que disponham a respeito dos contribuintes localizados no seu empreendimento, inclusive sobre valor locatício, nas condições previstas em instruções baixadas pelo Departamento da Receita Pública Estadual.”



Certificação digital – desenvolvida e em
implantação

Malha fina – em desenvolvimento



Resultados SINTEGRA - PR

AUTOS LAVRADOS - PAF - Processos
Administrativos Fiscais desde 2000

Total de PAFs lavrados:12.873
Valor ICMS:R\$ 204.125.560,87
Valor Multa:R\$ 358.243.156,56
Valor Juros:R\$ 81.400.182,77

Valor Total:R\$ 639.382.586,53



Conclusões

O SINTEGRA resultou em melhorias no desempenho da fiscalização, tanto pelo aumento de produtividade individual, como pela facilidade de acesso às informações e indícios.

Do ponto de vista quantitativo, já estamos obtendo resultados mensuráveis de combate a sonegação que compensam em muito os investimentos feitos. Desta forma, justificando a continuidade do desenvolvimento dos demais cruzamentos previstos. Temos uma previsão de mais de 40 cruzamentos a serem implementados utilizando as diversas fontes de informação do PRN, ainda não totalmente exploradas.



Resultados indiretos

Hoje em todos os setores-chave da fiscalização, o arquivo do SINTEGRA é essencial.

SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

TRANSFERENCIA DE CREDITO -
verificação do arquivo SINTEGRA é passo obrigatório dentro da sistemática de liberação.

Temos dificuldade de mensurar todos os lançamentos fiscais que foram feitos até hoje usando o arquivo SINTEGRA, pois no Auto de Lançamento, não consta se foi feito ou não com o uso do arquivo, mas seguramente, a maioria dos lançamentos hoje o utiliza.



Para concluir, entendo que o saldo de tudo o que foi implementado do projeto até este momento foi, sem dúvida, positivo e, caso mantenhemos o desenvolvimento das demais etapas, implementando as demais fontes de informação e os demais cruzamentos fiscais, poderá ser ainda muito maior.

O combate à sonegação de forma mais eficiente irá refletir em uma maior importância e melhor imagem da organização SEFA, bem como em uma sociedade mais justa.

Tem sido uma árdua tarefa chegar até aqui, colocando alicerces nos sistemas, enfrentando todas as dificuldades de equipamento, recursos humanos e, mais adiante, a melhoria da qualidade das informações, a batalha diária de orientar o contribuinte. Plantamos muito, estamos colhendo e ainda temos muito a colher.

Obrigado