



ROTEIRO PARA REQUERER A CERTIFICAÇÃO NA PRIMEIRA EDIÇÃO DO PROGRAMA CONFIA DA RFB

(Primeira Edição – Ano: 2026)

Sumário

Resumo das Etapas	3
1 Autoavalie-se	3
1.1 Acesse a Portaria da RFB 621, de 3 de dezembro de 2025	3
1.2 Reúna os dados e faça os cálculos necessários	3
1.3 Verifique se a empresa atende aos requisitos objetivos necessários	4
1.4 Responda ao Questionário de Autoavaliação (QAA)	4
2 Organize sua documentação e prepare suas respostas	5
2.1 Organize suas evidências	5
2.2 Prepare suas respostas	5
3 Acesse o formulário on-line por meio do Portal e-Cac da RFB	6
4. Preencha o formulário on-line, faça upload da documentação e envie seu requerimento	9
ANEXO AO ROTEIRO PARA REQUERER CERTIFICAÇÃO NA PRIMEIRA EDIÇÃO DO PROGRAMA CONFIA DA RFB (ANO 2026)	13

ROTEIRO PARA REQUERER CERTIFICAÇÃO NA PRIMEIRA EDIÇÃO DO PROGRAMA CONFIA DA RFB (ANO 2026)

Resumo das Etapas

1. Autoavalie-se
2. Prepare suas respostas e sua documentação
3. Acesse o formulário on-line por meio do e-Cac da RFB
4. Preencha o formulário on-line, faça upload da documentação e envie seu requerimento

Recomenda-se realizar as etapas 1 e 2 antes de 26 de janeiro de 2026.

As etapas 3 e 4 têm que ser realizadas de uma só vez, entre os dias 26 de janeiro e 20 de março de 2026.

1 Autoavalie-se

1.1 Acesse a Portaria da RFB 621, de 3 de dezembro de 2025

Leia a Portaria e seu Anexo Único (link abaixo) para entender quais são os requisitos para certificação de uma empresa no Confia.

Link para a Portaria RFB 621/25:

<https://normasinternet2.receita.fazenda.gov.br/#/consulta/externa/148154>

1.2 Reúna os dados e faça os cálculos necessários

- a) CNPJ com o qual a empresa pretende se candidatar ao Confia
- b) Valor do ativo total informado por esse CNPJ na ECF do ano-calendário de 2024
- c) Valores da Receita Bruta informada em ECF por esse CNPJ para os anos-calendário de 2022, 2023 e 2024

- d) Calcule a média dos valores a que se refere a alínea (c) acima
- e) Valor total dos débitos tributários federais declarados por esse CNPJ em DCTF e DCTF-Web, no ano-calendário de 2024
- f) Valor da dívida consolidada administrada pela RFB e pela PGFN desse CNPJ em 31 de dezembro de 2025
- g) Divida o valor (f) pelo valor (b)
- h) Divida o valor (f) pelo valor (d)

1.3 Verifique se a empresa atende aos requisitos objetivos necessários

Verifique, para o CNPJ com o qual a empresa pretende se candidatar ao Confia, com base nos dados reunidos na etapa anterior, se:

- o CNPJ está classificado como maior contribuinte especial da RFB
- o valor da Receita Bruta declarada em ECF para o ano-calendário de 2024 (1.2 - b) é maior ou igual a R\$ 2.000.000.000,00 (dois bilhões de reais)
- o valor total dos débitos declarados em DCTF e DCTF-Web, no ano-calendário de 2024 (1.2 - e), é maior ou igual a R\$ 100.000.000,00 (cem milhões de reais)
- tem CND ou CPEND válida e consegue mantê-la nessa condição até, pelo menos, 30 de abril de 2026
- o resultado obtido em 1.2 - g é inferior a 0,30
- o resultado obtido em 1.2 - h é inferior a 0,30

Se o CNPJ selecionado atender aos requisitos acima, ele está apto e você pode passar para o passo seguinte. Senão, é preciso selecionar outro CNPJ ou buscar adequar o CNPJ selecionado aos requisitos e aguardar outra edição do Confia.

1.4 Responda ao Questionário de Autoavaliação (QAA)

Acesse a Instrução Normativa da RFB n. 2.295, de 3 de dezembro de 2025 (link abaixo) e localize seu Anexo I – Questionário de Autoavaliação (QAA).

Link para a IN RFB 2295/25:

<https://normasinternet2.receita.fazenda.gov.br/#/consulta/externa/148173>

O QAA contém 42 perguntas que têm como objetivo avaliar se a empresa candidata ao Confia possui uma **estrutura organizacional de governança tributária** e um **sistema de gestão de conformidade tributária**, incluindo uma **estrutura de controle interno**, adequados em vigor.

Busque e alinhe internamente as respostas e as respectivas evidências (documentação) para todas as 42 perguntas do QAA.

2 Organize sua documentação e prepare suas respostas

2.1 Organize suas evidências

Separe uma cópia de todos os arquivos que serão apresentados como evidências das respostas da empresa ao QAA em uma pasta no seu computador.

Nomeie e numere esses arquivos de forma a facilitar sua identificação pela equipe da RFB que fará a validação das candidaturas recebidas, utilizando o padrão abaixo:

NOME DA EMPRESA_NÚMERO DO DOCUMENTO_NOME DO DOCUMENTO

Os números e nomes desses arquivos serão utilizados no passo seguinte (2.2) para elaborar as respostas às perguntas.

Não é necessário vincular cada resposta a um arquivo diferente. Um mesmo arquivo pode ser mencionado como evidência a mais de uma resposta.

Cada arquivo só deve ser apresentado uma vez, não é necessário apresentar mais de uma cópia do mesmo arquivo.

Por exemplo, pode ser que você separe 10 arquivos como evidências. Nesse caso, você pode numerá-los e nomeá-los da seguinte forma:

- EMPRESA ABC_1_Política Tributária
- EMPRESA ABC_2_Organograma
- (...)
- EMPRESA ABC_10_Relatório de Auditoria

2.2 Prepare suas respostas

Prepare, em um arquivo Word, os textos para as respostas a cada uma das 42 perguntas do QAA. Cada resposta deve mencionar pelo menos uma evidência.

As referências às evidências nas respostas devem ser claras e suficientes para que a equipe da RFB que fará a validação possa encontrá-las na documentação apresentada. Para isso, você deve mencionar, para cada evidência a que se referir, pelo menos:

- O número e o nome do arquivo apresentado em que se encontra (ex: EMPRESA ABC_1_Política Tributária)
- A página, parágrafo, linha, aba, célula ou equivalente em que a informação específica se encontra

Salve esse arquivo Word e tenha-o à mão quando for executar a Etapa 4, para copiar e colar as respostas no sistema da RFB.

3 Acesse o formulário on-line por meio do Portal e-Cac da RFB

Acesse o Portal e-Cac no seguinte endereço:

<https://cav.receita.fazenda.gov.br/autenticacao/login>



The screenshot shows the eCAC (Centro Virtual de Atendimento) login page. On the left, there is a logo for 'Receita Federal' and 'eCAC CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO'. Below the logo, there is a section titled 'Para cadastrar um procurador, o contribuinte pode utilizar:' followed by two bullet points: 'a opção "Procuração Eletrônica", disponível no Portal e-CAC (o contribuinte e seu procurador precisam ter Conta GovBr com nível de confiabilidade Prata ou Ouro);' and 'a opção "Solicitação de Procuração para a Receita Federal", disponível fora do Portal e-CAC (apenas o procurador precisa ter Conta GovBr com nível de confiabilidade Prata ou Ouro)'. Below this, there is a section titled 'Restrições de Acesso:' followed by a paragraph: 'Visando maior estabilidade do sistema, foram adotadas medidas de controle de acesso ao e-CAC:' and three bullet points: 'durante o período das 8:00 às 00:00, serão permitidos acessos realizados por aplicações robotizadas que realizem volume de acesso considerados aceitável, ou seja, 500 requisições por segundo, da mesma origem;', 'após as 00 horas, serão liberados os acessos robotizados de grande volume;', and 'acessos por humanos podem ser efetuados sem restrição de horário.' On the right side of the page, there is a box titled 'ACESSO GOVBR' containing the text: 'O GovBR é um serviço online de identificação e autenticação digital do cidadão em único meio, para acesso aos diversos serviços públicos digitais.' Below this text is a button labeled 'Entrar com gov.br' which is highlighted with a red rectangle and a red arrow. Below the button is a link that says 'Saiba mais sobre GOV.BR'. At the bottom of the page, there is a section titled 'ATENÇÃO:' followed by a paragraph: 'As informações contidas nos sistemas informatizados da Administração Pública estão protegidas por sigilo. Todo acesso é monitorado e controlado. Ao dar continuidade à navegação neste serviço o usuário declara-se ciente das responsabilidades penais, civis e administrativas descritas na Política de Privacidade e Uso.'

Clique no botão “Entrar com gov.br” destacado acima. A tela abaixo será exibida.



Identifique-se no gov.br com:

Número do CPF
 Digite seu CPF para **criar** ou **acessar** sua conta gov.br
 CPF

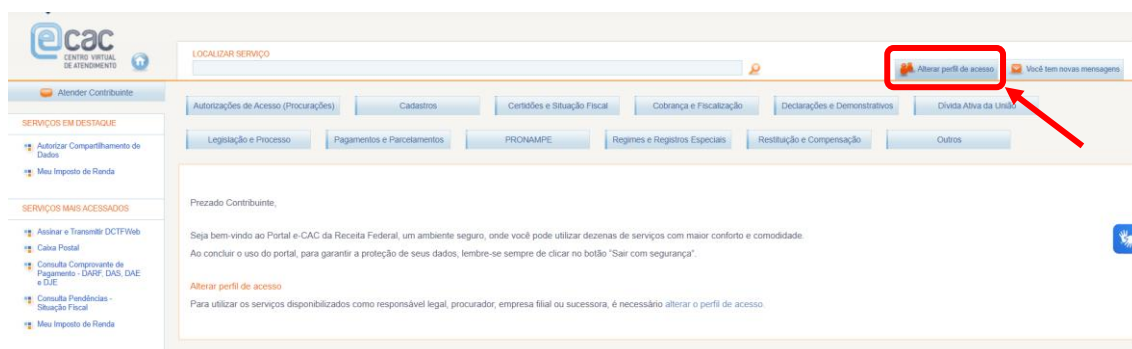
Outras opções de identificação:

- ☒ Login com seu banco Seu banco está aqui
- ☐ Login com QR code
- ☐ Seu certificado digital
- ☐ Seu certificado digital em nuvem

[Está com dúvidas e precisa de ajuda?](#)
[Termo de Uso e Aviso de Privacidade](#)

Identifique-se para entrar no sistema.

Caso tenha feito o login como Representante ou Procurador da PJ é necessário alterar o perfil de acesso clicando na aba destacada abaixo na página inicial do e-Cac:



Alterar perfil de acesso

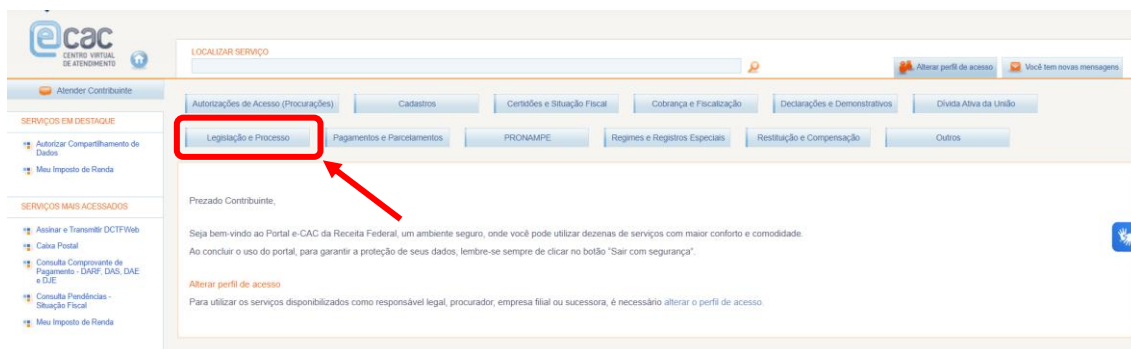
Escolha uma das opções e altere o perfil de acesso:

Responsável Legal do CNPJ perante a RFB

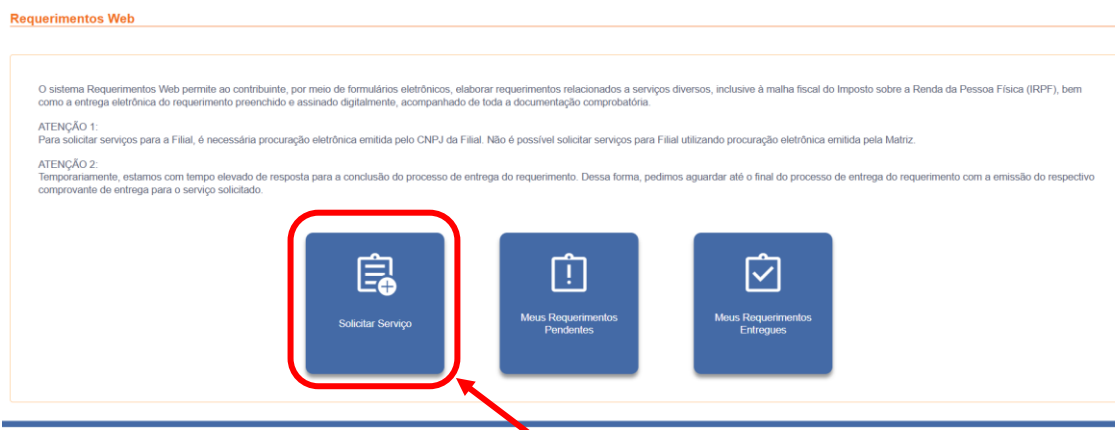
Procurador de pessoa física - CPF

Procurador de pessoa jurídica - CNPJ

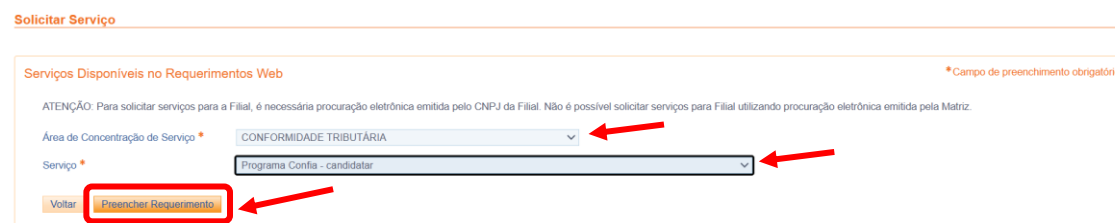
Na página inicial do e-Cac, acesse a opção “Legislação e Processo” e, dentre as opções que aparecerão, escolha “Requerimentos Web”.



Na tela que será apresentada, clique em “Solicitar Serviço”.



Escolha a área de concentração do serviço “Conformidade Tributária”, o serviço “Programa Confia - candidatar” e clique em “Preencher Requerimento”, conforme a tela abaixo.



Será aberto um formulário on-line com a aparência abaixo, para preenchimento. O conteúdo completo do formulário on-line encontra-se no Anexo a este Roteiro.

REQUERIMENTO

CONFORMIDADE TRIBUTÁRIA - Programa Confinia - candidatar

Preencha todos os campos do formulário. A documentação anexada deve ser numerada para permitir a identificação das evidências indicadas no campo "Observações" de cada pergunta. Para maiores informações acesse: <https://www.gov.br/pf-br/servicos/candidatar-ao-programa-confia-receita-federal>

* Campo de preenchimento obrigatório

CANDIDATURA AO PROGRAMA CONFINIA

Interessado: MINISTERIO DA FAZENDA - 00.394.460/0001-41

Solicitado por:

Telefone de Contato:

A - PONTOS FOCAIS

Indique dois colaboradores que prestam serviços de natureza não eventual ao contribuinte, capacitados e atualizados para atuarem como responsáveis pela comunicação com a RFB, pela execução do Plano de Trabalho Confinia e pelo monitoramento de demandas internas relacionadas.

CPF do Ponto Focal 1 *

Cargo do Ponto Focal 1 *

Email do Ponto Focal 1 *

Celular do Ponto Focal 1 *

CPF do Ponto Focal 2 *

Cargo do Ponto Focal 2 *

Email do Ponto Focal 2 *

Celular do Ponto Focal 2 *

B - TERMO DE COMPROMISSO

Declaro que concordo com os termos do Anexo II da Instrução Normativa RFB nº 2.295, de 03 de dezembro de 2025.

C - QUESTIONÁRIO DE AUTOAVALIAÇÃO PARA O PILOTO DO CONFINIA

O interessado deve responder cada pergunta (sim, não ou não se aplica). Incluir comentário com evidência e referência ao documento, podendo acrescentar informações relevantes para compreensão da resposta.

1. LIDERANÇA E COMPROMETIMENTO

Pergunta 1: A organização considera dispor de estrutura de governança tributária abrangente, robusta e eficaz? *

Selecione

Observações pergunta 1: *

4. Preencha o formulário on-line, faça upload da documentação e envie seu requerimento

Preencha todas as informações solicitadas, inclusive às respostas ao QAA que você preparou no passo 2.2, copiando-as do seu arquivo Word e colando-as nos campos correspondentes do formulário on-line.

Ao final, anexe (faça upload de) os arquivos de evidências que você preparou no passo 2.1.

Clique em “Enviar Requerimento”.

REQUERIMENTO

CONFORMIDADE TRIBUTÁRIA - Programa Confia - candidatar

Preencha todos os campos do formulário. A documentação anexada deve ser numerada para permitir a identificação das evidências indicadas no campo "Observações" de cada pergunta. Para maiores informações acesse:
<https://www.gov.br/pt-br/servicos/candidatar-ao-programa-confia-receita-federal>

CANDIDATURA AO PROGRAMA CONFIA

* Campo de preenchimento obrigatório

Enviar Requerimento

Confirme a ação e aguarde o processamento.

Confirmação da ação

O processamento do envio deste requerimento compreende várias etapas e pode demorar alguns minutos.

Não feche esta página antes de sua conclusão pois o processamento não poderá ser retomado.

Deseja confirmar o envio deste requerimento?

Cancelar

Confirmar

Processando envio de requerimento

ATENÇÃO:

Não feche essa página antes de sua conclusão pois o processamento não poderá ser retomado.

Solicitando a criação do processo digital



Etapa 3 de 6

Selecione a forma de assinatura, informe a senha e aguarde o processamento.

Selecione uma forma de assinatura:

Forma de assinatura *



Cancelar

Selecionar

Processando envio de requerimento

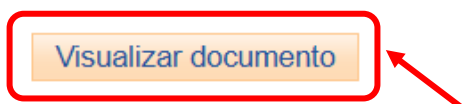
ATENÇÃO:
Não feche essa página antes de sua conclusão pois o processamento não poderá ser retornado.

Assinando documentos

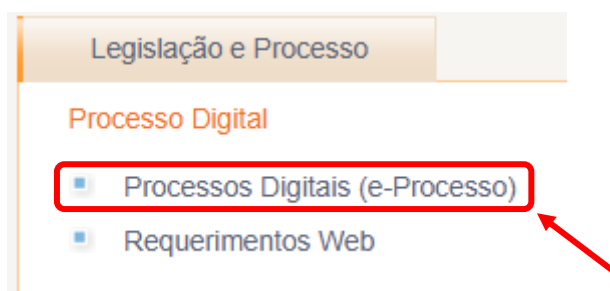
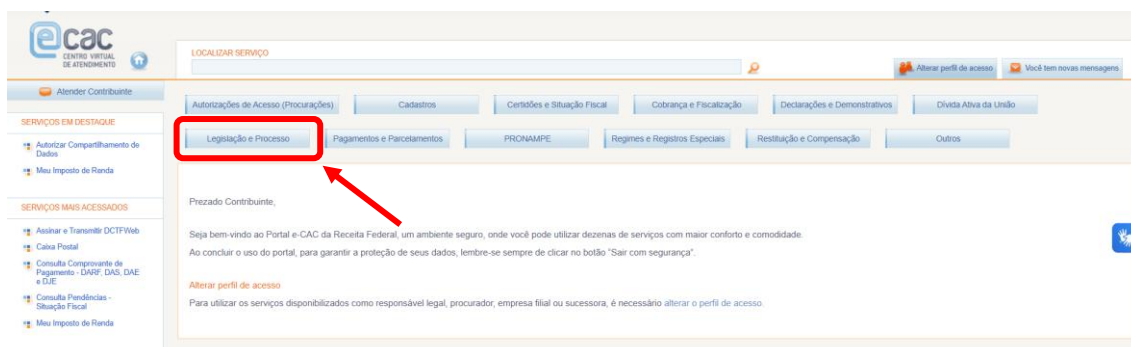
Etapa 5 de 6

Visualize e salve o requerimento preenchido no seu computador ou na nuvem.

Imprima ou salve em seu equipamento o Documento de Confirmação de Entrega de Requerimento. Atenção, este documento não poderá ser recuperado posteriormente.



O andamento do requerimento pode ser acompanhado a partir da página inicial do e-Cac, clicando novamente em “Legislação e Processo”, mas, desta vez, selecionado a opção “Processos Digitais (e-Processo)”.



Na tela que será apresentada, clique em “Processos em que sou o Interessado Principal” e, na tela seguinte, procure o processo relativo ao requerimento de certificação no Programa Confia e anote seu número.

Processos Digitais



Processos em que sou o Interessado Principal

Visualize os Processos Digitais em que você é o Interessado Principal, e visualize, visualize e consulte os Documentos e Solicitar Autorização de Documentos.



Processos em que sou Solicitante Subordinado

Visualize os Processos Digitais em que você é Responsável Solicitante Subordinado e visualize Solicite os Documentos.



Processos que tenho Autorização para Acessar

Visualize os Processos Digitais em que você tem Autorização e Acesso: a Histórico e a Solicitar Cadastro dos Documentos.



Comunicações e Intimações

Acesso aos os Comunicados e Intimações relativos aos processos digitais disponíveis e recebidos.



Minhas Juntadas de Documentos

Acompanhe aqui suas Solicitações de Juntada de Documentos, Resumos de Solicitações de Juntadas realizadas mas não concluídas e os respectivos Documentos constantes em cada Solicitação.



Procurações

Exiba as Procurações Elaboradas com o sistema de sistema para representação de atuação no serviço "Processo Digital", podendo assim, alterar e reter o que quem processar e representando poder atuar (Instrução de Procuração).



Solicitar Serviço via Processo Digital

Solicite um serviço através do cadastramento de um Processo Digital e inclua a documentação necessária e fim de que processo pelo setor competente da RPS.



Cadastro de Dispositivo Móvel

Configure aqui o acesso ao sistema através de dispositivos móveis como tablet ou smartphones.



Manual das Funcionalidades do e-Processo

Consulte aqui as orientações de uso de cada funcionalidade do sistema e Processos disponíveis neste sistema.

Informações

Através do aplicativo e-Processo você também pode consultar as informações e acompanhar o andamento dos processos, bem como consultar os documentos. Para Consulta de documentos de seus processos, é necessário habilitar seu dispositivo no Cadastro de Dispositivo Móvel. O aplicativo e-Processo está disponível para dispositivos móveis nas lojas de aplicativos Google Play Store, para o sistema Android, e Apple Store, para o sistema IOS.



ANEXO AO ROTEIRO PARA REQUERER CERTIFICAÇÃO NA PRIMEIRA EDIÇÃO DO PROGRAMA CONFIA DA RFB (ANO 2026)

CONTEÚDO COMPLETO DO FORMULÁRIO ON-LINE A SER PREENCHIDO NO e-CAC

REQUERIMENTO

CONFORMIDADE TRIBUTÁRIA - Programa Confia - candidatar

* Campo de preenchimento obrigatório

Preencha todos os campos do formulário. A documentação anexada deve ser numerada para permitir a identificação das evidências indicadas no campo "Observações" de cada pergunta. Para maiores informações acesse: <https://www.gov.br/pt-br/servicos/candidatar-ao-programa-confia-receita-federal>

CANDIDATURA AO PROGRAMA CONFIA

Interessado: MINISTERIO DA FAZENDA - 00.394.460/0001-41

Solicitado por: [REDACTED]

Telefone de Contato: [REDACTED]

A - PONTOS FOCAIS

Indique dois colaboradores que prestam serviços de natureza não eventual ao contribuinte, capacitados e atualizados para atuarem como responsáveis pela comunicação com a RFB, pela execução do Plano de Trabalho Confia e pelo monitoramento de demandas internas relacionadas.

CPF do Ponto Focal 1 *

Cargo do Ponto Focal 1 *

Email do Ponto Focal 1 *

Celular do Ponto Focal 1 *

CPF do Ponto Focal 2 *

Cargo do Ponto Focal 2 *

Email do Ponto Focal 2 *

Celular do Ponto Focal 2 *

B - TERMO DE COMPROMISSO

Declaro que concordo com os termos do Anexo II da Instrução Normativa RFB nº 2.295, de 03 de dezembro de 2025.

C - QUESTIONÁRIO DE AUTOAVALIAÇÃO PARA O PILOTO DO CONFINIA

O interessado deve responder cada pergunta (sim, não ou não se aplica), incluir comentário com evidência e referência ao documento, podendo acrescentar informações relevantes para compreensão da resposta.

1. LIDERANÇA E COMPROMETIMENTO

Pergunta 1: A organização considera dispor de estrutura de governança tributária abrangente, robusta e eficaz? *

Selecione ▼

Observações pergunta 1: *

Pergunta 2: A alta direção da organização implementou e aprovou formalmente uma política de compliance tributário? *

Selecione ▼

Observações pergunta 2: *

Pergunta 3: A política de compliance tributário está disseminada entre o pessoal da organização e disponível a todas as partes interessadas? *

Selecione ▼

Observações pergunta 3: *

Pergunta 4: A alta direção da organização está comprometida com o Sistema de Gestão de Compliance Tributário – SGCT e com sua eficácia (accountability)? *

Selecione ▼

Observações pergunta 4: *

Pergunta 5: A organização possui SGCT formal e aprovado por sua administração? *

Selecione ▼

Observações pergunta 5: *

Pergunta 6: A organização possui uma instância interna – área ou pessoa – responsável pelo SGCT e que conta com o apoio e supervisão de membros da alta direção? *

Selecione ▼

Observações pergunta 6: *

Pergunta 7: A instância interna responsável pelo SGCT está formalmente constituída, tendo suas atribuições expressamente previstas em documento aprovado pela alta direção da organização? *

Selecione ▼

Observações pergunta 7: *

Pergunta 8: A instância interna responsável pelo SGCT tem dedicação exclusiva para tratar o tema? *

Selecione ▼

Observações pergunta 8: *

Pergunta 9: A instância interna responsável pelo SGCT conta com quantitativo de funcionários proporcional a suas atribuições? *

Selecione ▼

Observações pergunta 9: *

Pergunta 10: No período avaliado, a organização realizou treinamentos a todos o pessoal ligado, de forma direta ou indireta, ao programa de conformidade tributária? *

Selecione ▼

Observações pergunta 10: *

Pergunta 11: A organização promove a capacitação mínima necessária para quem executa os processos de compliance tributário e avalia periodicamente o atendimento desse requisito? *

Selecione ▼

Observações pergunta 11: *

Pergunta 12: A instância interna responsável pelo SGCT participa do planejamento, elaboração, aplicação ou da contratação dos treinamentos sobre temas referentes à área? *

Selecione ▼

Observações pergunta 12: *

Pergunta 13: A organização possui um planejamento para realização de treinamentos relacionados ao programa de compliance tributário? *

Selecione ▼

Observações pergunta 13: *

2. RESPONSABILIDADE E AUTORIDADES ORGANIZACIONAIS

Pergunta 14: O código de conduta/ética contempla orientações e condutas relacionadas ao compliance tributário e à política tributária da organização? *

Selecione ▼

Observações pergunta 14: *

Pergunta 15: Há definição e documentação quanto ao grau de risco relacionado a compliance tributário que pode ser assumido pelos diversos níveis de gestão? *

Selecione ▼

Observações pergunta 15: *

Pergunta 16: Existe na organização norma aprovada pela alta direção que trata da gestão de riscos tributários? *

Selecione ▼

Observações pergunta 16: *

3. GESTÃO DE RISCOS TRIBUTÁRIOS

Pergunta 17: Os processos que a organização entende como relevantes para a consecução do compliance tributário foram claramente identificados e documentados? *

Selecione ▼

Observações pergunta 17: *

Pergunta 18: O SGCT da organização prevê políticas, processos e procedimentos adequados a seu porte? *

Selecione ▼

Observações pergunta 18: *

Pergunta 19: Os procedimentos operacionais relativos às questões tributárias são padronizados, documentados e de conhecimento dos envolvidos? *

Selecione ▼

Observações pergunta 19: *

Pergunta 20: A organização possui procedimentos documentados para elaborar lançamentos contábeis e para preparar suas obrigações tributárias e aduaneiras acessórias? *

Selecione ▼

Observações pergunta 20: *

Pergunta 21: A organização identifica, analisa e avalia os riscos tributários a que está exposta em suas principais atividades incluindo, se for o caso, os de suas controladas/coligadas? *

Selecione ▼

Observações pergunta 21: *

Pergunta 22: O SGCT da organização contempla o tratamento indicado para cada risco identificado, incluindo procedimentos formalizados para reduzir os riscos de não conformidade em relação às obrigações tributárias e aduaneiras principais e acessórias? *

Selecione ▼

Observações pergunta 22: *

Pergunta 23: A organização planeja ações para tratamento de riscos para o compliance tributário de forma integrada para suas diversas áreas de negócios? *

Selecione ▼

Observações pergunta 23: *

Pergunta 24: Os riscos para a conformidade tributária, quando identificados, são mensurados e classificados de modo a serem tratados em uma escala de prioridade gerando informações úteis à tomada de decisão com objetivo de tratá-los? *

Selecione ▼

Observações pergunta 24: *

Pergunta 25: O SGCT da organização contempla os responsáveis pelo tratamento dos riscos identificados? *

Selecione ▼

Observações pergunta 25: *

Pergunta 26: O processo de gestão de riscos tributários é revisado e atualizado periodicamente pela alta direção, inclusive para integrar novos riscos percebidos para o compliance tributário? *

Selecione ▼

Observações pergunta 26: *

Pergunta 27: A organização melhora continuamente seu SGCT? *

Selecione ▼

Observações pergunta 27: *

Pergunta 28: O SGCT é atualizado frequentemente e sempre que novos riscos para o compliance tributário são percebidos? *

Selecione ▼

Observações pergunta 28: *

4. SUPORTE ORGANIZACIONAL

Pergunta 29: A organização possui um canal de denúncias que possam envolver riscos para a conformidade tributária, capaz de garantir a confidencialidade das informações e o anonimato do denunciante? *

Selecione ▼

Observações pergunta 29: *

Pergunta 30: A organização determina e fornece os recursos necessários para o estabelecimento, implementação, manutenção e melhoria contínua do SGCT? *

Selecione ▼

Observações pergunta 30: *

5. PROCEDIMENTOS DE CONTROLE

Pergunta 31: A organização estabeleceu, divulgou e tornou acessíveis as competências e atribuições relativas aos assuntos contábeis e fiscais? *

Selecione ▼

Observações pergunta 31: *

Pergunta 32: Existe segregação adequada das funções e atividades contábeis e fiscais quando potencialmente possam gerar conflitos de interesse? *

Selecione ▼

Observações pergunta 32: *

Pergunta 33: A organização possui mecanismos para detectar receitas e despesas fora do padrão ou red flags durante a realização de lançamentos contábeis? *

Selecione ▼

Observações pergunta 33: *

Pergunta 34: A organização possui documentação de política fiscal, endossada pela alta direção, descrevendo como identificar e gerenciar as obrigações tributárias e aduaneiras? *

Selecione

Observações pergunta 34: *

6. AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO

Pergunta 35: A alta direção da organização supervisiona a implantação e a aplicação do SGCT, pela avaliação de relatórios de acompanhamento das atividades relacionadas à conformidade tributária, inclusive de suas controladas/subsidiárias, se for o caso? *

Selecione

Observações pergunta 35: *

Pergunta 36: A avaliação dos relatórios periódicos do SGCT pela alta direção considera tanto aspectos quantitativos quanto qualitativos? *

Selecione

Observações pergunta 36: *

7. AUDITORIA INTERNA

Pergunta 37: A organização possui uma área de auditoria interna formalmente instituída ou contratada para auditar o SGCT? *

Selecione

Observações pergunta 37: *

Pergunta 38: São produzidos relatórios periódicos de auditoria interna, que trate do SGCT? *

Selecione

Observações pergunta 38: *

Pergunta 39: A organização submete-se à auditoria por auditores independentes registrados na Comissão de Valores Mobiliários? *

Selecione

Observações pergunta 39: *

8. NÃO CONFORMIDADE E AÇÃO CORRETIVA

Pergunta 40: A organização corrige em tempo hábil as eventuais não conformidades apresentadas nos relatórios de auditoria interna? *

Selecione

Observações pergunta 40: *

Pergunta 41: Há procedimentos e documentação que assegurem que as denúncias apresentadas são tratadas de modo a reduzir os riscos para a conformidade tributária? *

Selecione

Observações pergunta 41: *

9. ANÁLISE CRÍTICA PELA ADMINISTRAÇÃO

Pergunta 42: A organização se considera idônea do ponto de vista ético e tributário? *

Selecione

Observações pergunta 42: *

 Anexar documentos PAGINÁVEIS (pdf, word, etc)

 Anexar documentos NÃO PAGINÁVEIS (ex: planilhas excel, imagens, etc)

D - DECLARAÇÃO

Declaro expressamente estar autorizado a requerer a candidatura ao Programa Confinia em nome da pessoa qualificada como Interessado, que as informações prestadas são verdadeiras e que os pontos focais indicados estão autorizados a atuar nos processos do Confinia.

A Instrução Normativa RFB nº 2.295, de 03 de dezembro de 2025 (IN do Confinia), pode ser vista na íntegra no seguinte endereço:
<https://normasinternet2.receita.fazenda.gov.br/#!/consulta/externa/148173>

Versão: 011.01.00

[Voltar](#)
[Limpar](#)
[Cancelar Alterações](#)
[Salvar Rascunho](#)
[Enviar Requerimento](#)