Ações de Fiscalizações 2016
Iágaro Martins
(Sec. de Fiscal.)

Tecnologia

- Intensificação das operações com intercambio de dados
- Há um processo de comparação entre as diferentes fontes de informação gerando uma inteligência sobre o comportamento tributário dos contribuintes
  - Quando identificado um comportamento "fora da curva" isso gera um alerta para o fisco
- Foco da Receita é na estratégia, eles trabalham massivamente em extrair dos dados coletados indicios de sonegação fiscal

Psicologia

- Trabalham no aspecto psicológico do contribuinte pelo falo deste saber que a Receita tem acesso a movimentação e ele espontaneamente decide não sonegar
- Autoregularização levou a 1 milhão de contribuintes gerando 829 milhões em créditos recuperados
- A quantidade de autoregularização foi 4 vezes maior da fiscalização executada, ou seja, a Receita dá um tiro de alerta para promover a regularização tributária expontanea

RECOMENDAÇÕES

- Evite ações que possam gerar uma fiscalização eletrônica automática, tais como movimentação na conta corrente discrepante com o faturamento indicado
- Deixar de recolher os impostos não é a melhor alternativa de composição de caixa
- Utilize um enquadramento tributário condizente com a legislação
- Cuidado com as movimentações de cartões de crédito sem embasamento financeiro
- Cuidado com a elevação de patrimônio sem comprovação
- Atenção as distribuições de lucros sem a conformidade legal

Pessoas Físicas

- Registro de patrimônio em nome de terceiros (patrimonio descoberto)
- Pessoas físicas mais autuadas são os profissionais liberais e os donos de empresas
- Sonegação envolvendo distribuição isenta indevida de lucros

Pessoas Jurídicas

- Sonegação previdenciária por registro indevido no Simples Nacional
- Monitoramento de empresas no Simples Nacional
  - 19 mil já foram notificados para regularização expontânea
  - 10 bilhões de diferença entre o declarado e o apurado
    - Expectativa de recuperar pelo menos 400 milhões
  - Permite a possibilidade de autoregularização e evitar a aplicação da multa de 75%
- O grau de acerto da fiscalização é 92,4% nos casos em que a Receita abre a fiscalização
  - A elevação do grau de acerto se dá devido a tecnologia envolvida