

SAGEF-GIA

(Sistema de Análise Gerencial e Fiscal de GIAs):

Uma Ferramenta Para Análise Comparativa de
Empresas Agrupadas Por **CNAE** e Outras
Variáveis Específicas



- **Necessidades detectadas pelo fisco:**

- ✓ Conhecer quais são as principais empresas.

- ✓ Em quais atividades econômicas estão inseridas

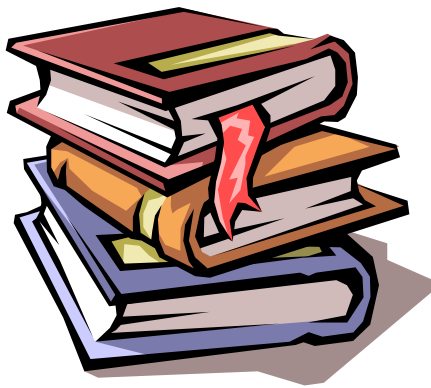
- ✓ Através da análise de dados, estabelecer parâmetros de comparação entre as mesmas

- ✓ Ter um acompanhamento eficaz, coibindo a sonegação e elisão fiscal

Diante deste cenário, desenvolveu-se o Sistema SAGEF-GIA que permite o monitoramento de grupos de empresas com perfis semelhantes, baseado em dados declarados na GIA e nas informações cadastrais



ETAPAS



**Informações do
Contribuinte**



**Base de dados
SEFA**



Cadastro

GIA-ICMS



Tela do Cadastro

Cadastro de Inscrições Estaduais 01/11/2007 8:09:07

CRE >> Consultas >> ICMS >> Cadastro de Inscrições Estaduais

Informações do Contribuinte

Inscrição Estadual:	Inscrição CNPJ: 79.968.574/0001-08
Nome Empresarial:	
Endereço:	
Telefone:	
E-mail:	
Atividade Econômica Principal:	
Início das Atividades:	
Situação Atual:	
Processamento de Dados:	

Acesso Rápido a outras informações deste Contribuinte

[AIDF](#) | [Cadastro](#) | [Contabilista](#) | [Débitos](#) | [Histórico GIAs](#) | [Histórico Pagamentos](#) | [Sócios](#)



GIA-ICMS



ESTADO DO PARANÁ
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação da Receita do Estado
Guia de Informação e Apuração do ICMS

GIA-ICMS
Normal

Sefanet
Data/Hora Host CELEPAR
01/11/2007 - 08:20:09

02. INSCRIÇÃO NO CAD.ICMS/PR

04. MÊS/AHO DE REFERÊNCIA

03. NOME EMPRESARIAL

ENDEREÇO DO ESTABELECIMENTO

05. INFORMAÇÕES FISCAIS (VALORES)

Total das Despesas do Mês	02	
Produtos Primários Adquiridos de Contribuintes não Inscritos	04	
Receitas de Serviços não Sujeitos ao ICMS	06	
TOTAL DO QUADRO	10	

06. ESTOQUE INVENTARIADO EM 31/12

07. DESP. COM PESSOAL NO ESTABELECIMENTO

Nº de Funcionários | Valor da Folha de Pagamento



Valores fiscais

08. VALORES FISCAIS - TRANSPORTAR DO REGISTRO DE ENTRADAS E SAÍDAS DE MERCADORIAS E SERVIÇOS						
Operações e Prestações	Valores das Entradas (R\$)			Valores das Saídas (R\$)		
		Valor Contábil	Valor Base de Cálculo		Valor Contábil	Valor Base de Cálculo
Sem ST no Estado						
Sem ST com Outros Estados	11		21	31		41
Sem ST com Exterior	13		23	33		43
Substituição Tributária	14		24	34		44
Ativo Imobilizado e Mat. de Uso e Consumo	15		25	35		45
Energia Elétrica	16		26	36		46
Comunicação	17		27	37		47
Outras	18		28	38		48
	19		29	39		49
TOTAL	20		30	40		50



Apuração do ICMS no período

09. DÉBITOS DE ICMS - TRANSPORTAR DO RAICMS (R\$)			10. CRÉDITOS DE ICMS - TRANSPORTAR DO RAICMS (R\$)		
Por Saída com Débito do Imposto	51		Saldo Credor do Mês Anterior	61	
Outros Débitos	52		Por Entradas com Crédito do Imposto	62	
Estornos de Créditos	53		Outros Créditos	63	
Diferencial de Alíquota	54		Estornos de Débitos	64	
	55			65	
Estornos de Créditos de Bens do Ativo Imobilizado	56		Ativo Imobilizado	66	
	57		Material de Uso e Consumo	67	
	58		ICMS Recolhido Antecipadamente	68	
Transferências de Créditos Acumulados	59		Créditos Recebidos por Transferências	69	
TOTAL DO DÉBITO	60		TOTAL DO CRÉDITO	70	
11. APURAÇÃO DE ICMS NO PERÍODO - TRANSPORTAR DO RAICMS					
Saldo Credor	80		Imposto a Recolher	90	



- **GIA-ICMS (Guia de Informação e Apuração do ICMS)**
- Documento de importância para controle, pois é a janela pela qual o fisco vê a empresa
- Através dela o contribuinte informa mensalmente sua movimentação comercial e apura o ICMS devido
- Deve ser cópia fiel dos valores transcritos nos livros fiscais
- Está para a Receita Estadual, assim como a declaração de Imposto de Renda está para a Receita Federal



O que é SAGEF-GIA?

É um sistema acessado via Internet, que busca informações no banco de dados da **GIA-ICMS** e no **Cadastro de Contribuintes**, agrupando empresas mediante seleção de variáveis específicas, de forma conjunta ou individualmente:

- ✓ **Ramo de Atividade Econômica (CNAE)**
- ✓ Situação Cadastral
- ✓ Grupo Empresarial (CNPJ raiz)
- ✓ Código de Endereçamento Postal (CEP)
- ✓ Contador (nome ou CRC)
- ✓ Projeto de Fiscalização



- **Objetivos :**

- ✓ Colocar-se como ferramenta de apoio gerencial, auxiliando na tomada de decisões quanto à metodologia de trabalho a ser desenvolvida pelos Auditores Fiscais
- ✓ Estabelecer parâmetros de comparação entre contribuintes de um mesmo perfil, em diferentes períodos
- ✓ Detectar a evolução dos saldos declarados nas GIA's-ICMS
- ✓ Identificar as variações das alíquotas resultantes
- ✓ Facilitar ao usuário o acesso às informações disponíveis na base de dados, na forma de relatórios on-line



- **Tipos de Relatórios**

- ✓ **Relatório de Análise das Alíquotas e Saldos Declarados nas GIA.s** - sintetiza informações de um grupo de contribuintes - resultante dos filtros aplicados
- ✓ **Relatório de Análise Vertical da Composição dos Débitos e Créditos Declarados nas GIA.s** - sintetiza informações de um grupo de contribuintes - resultante dos filtros aplicados
- ✓ **Relatório Individual de Análise Vertical da Composição dos Débitos e Créditos Declarados nas GIA.s** – lista as GIA.s dos últimos 12 meses de um contribuinte selecionado

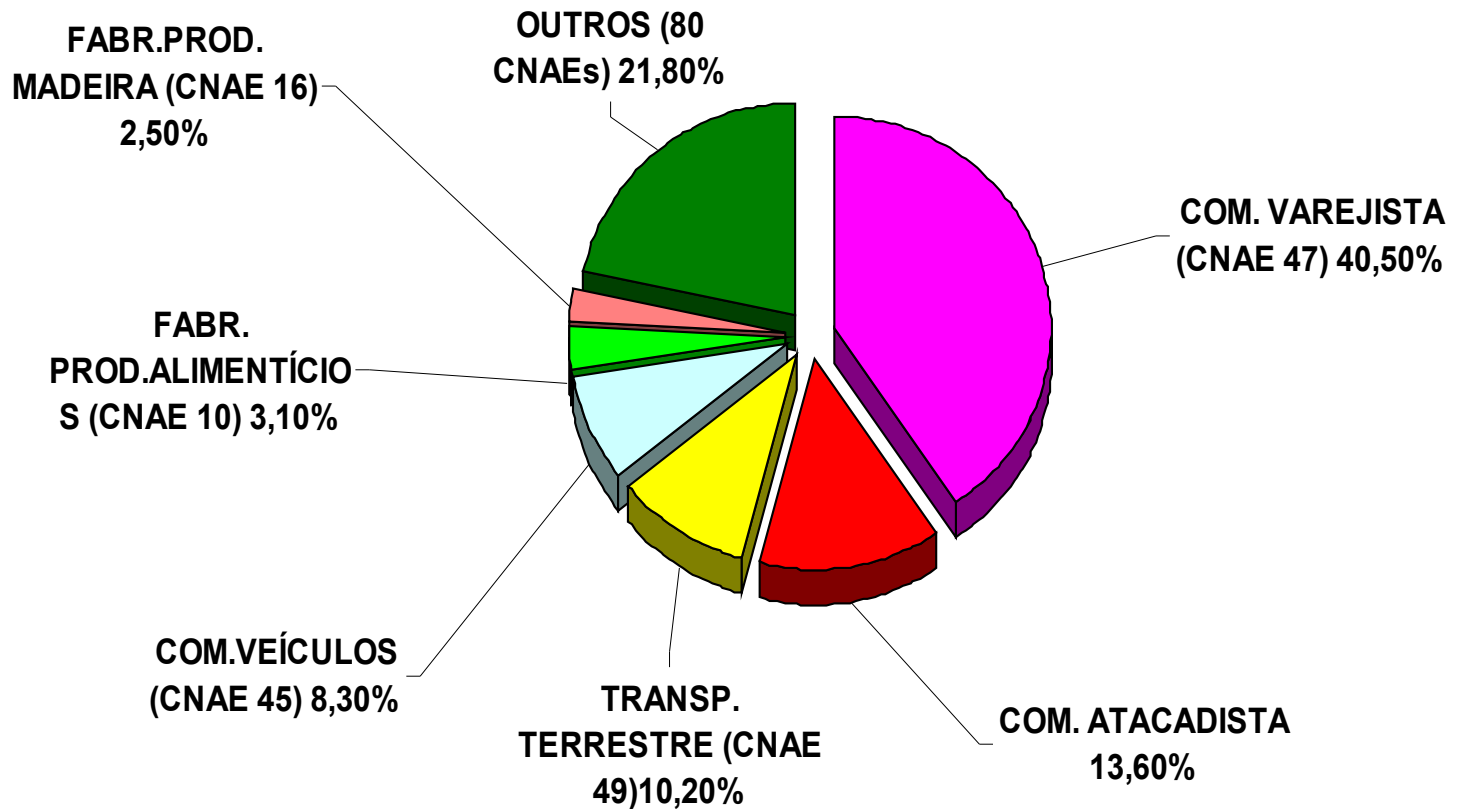


Ramos de Atividade Econômica (CNAE), mais representativos - Paraná - ano 2006

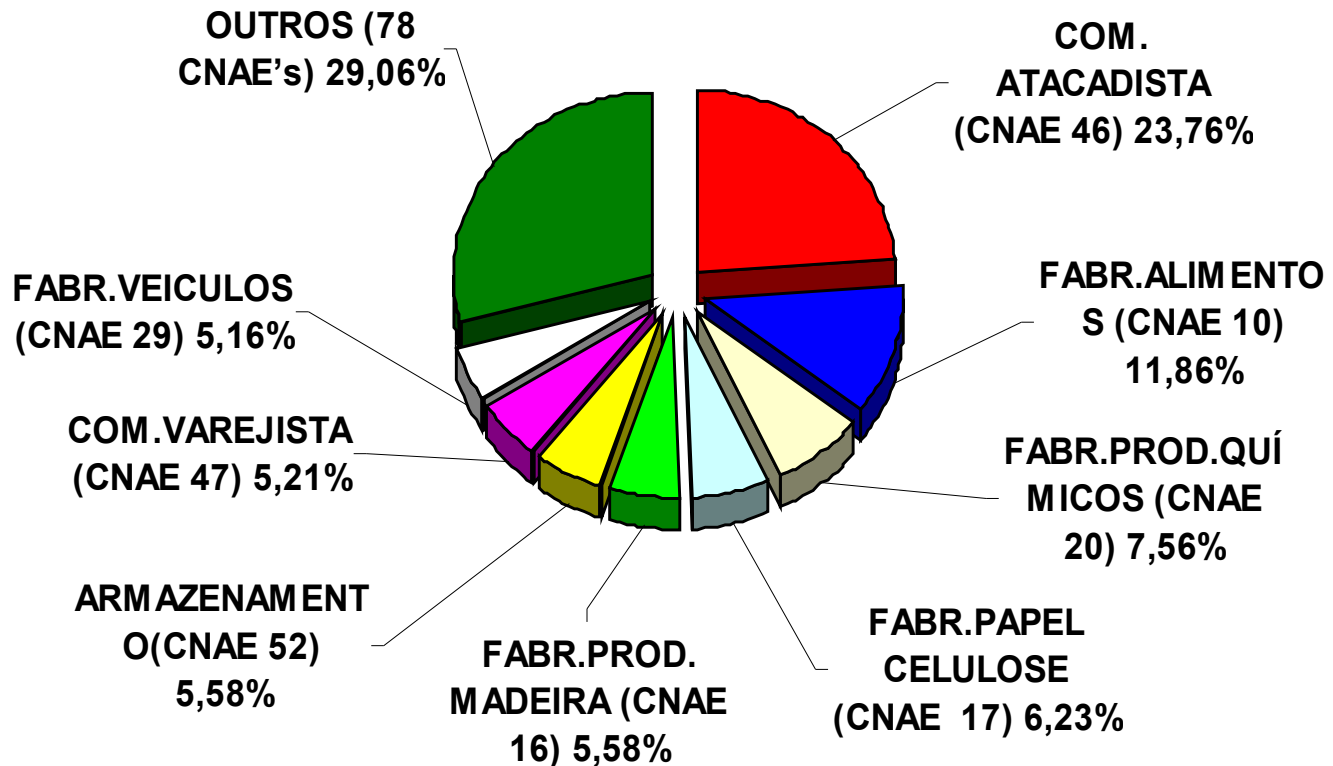
(dados gerados através do SAGEF-GIA)



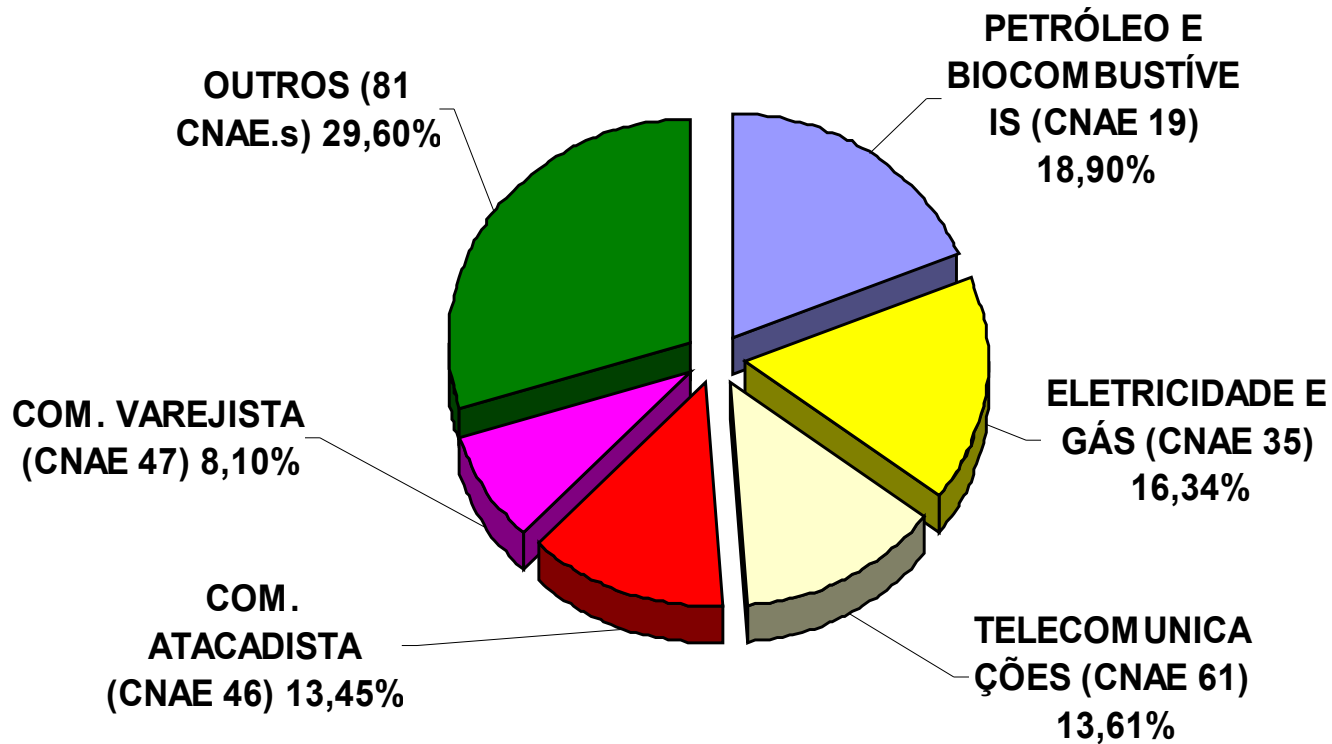
CONCENTRAÇÃO DE EMPRESAS POR ATIVIDADE ECONÔMICA (CNAE)/PARANÁ - ANO 2006



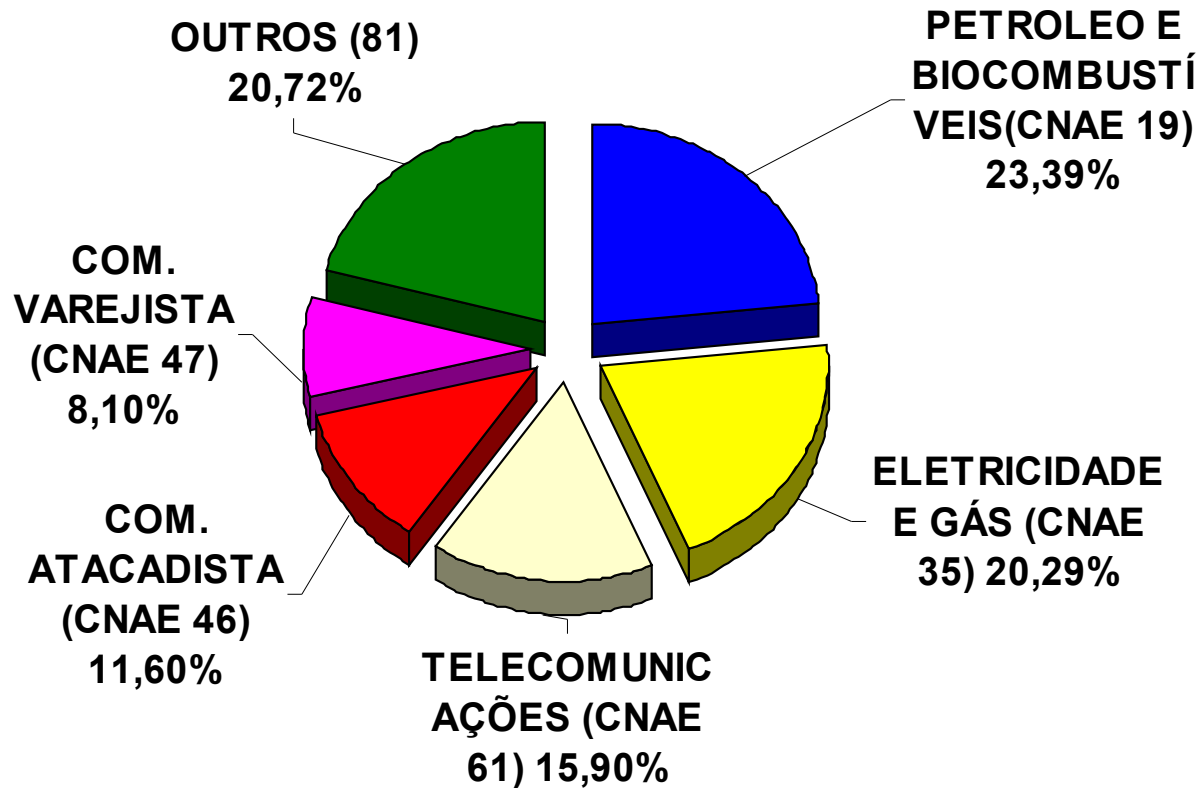
CONCENTRAÇÃO DE SALDO CREDOR EM CONTA CORRENTE FISCAL POR ATIVIDADE ECONÔMICA - ANO 2006



CONCENTRAÇÃO DE SALDO DEVEDOR EM CONTA CORRENTE FISCAL POR ATIVIDADE ECONÔMICA - ANO 2006



PARTICIPAÇÃO POR RAMO DE ATIVIDADE ECONÔMICA NO TOTAL DO ICMS RECOLHIDO - ANO 2006



Edvilson Ramos Marques

**– Auditor Fiscal (Receita Estadual do Paraná
-9ª Delegacia Regional Maringá – Fone: (044) 3221.3800)**

Edvilson@sefa.pr.gov.br

Rosa Fátima dos Santos

**- Auditora Fiscal (Receita Estadual do Paraná –
9ª Delegacia Regional Maringá – Fone (044) 3221-3800)**

Rfsantos@sefa.pr.gov.br



RECEITA ESTADUAL



AGENDA

- Subtítulo 1
- Subtítulo 2
- Subtítulo 3
- Subtítulo 4

