



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DE FINANÇAS
COORDENADORIA DA RECEITA ESTADUAL

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 01/2020/CRE/SEFIN

Porto Velho, 14 de janeiro de 2020.

PUBLICADA NO DOE Nº 10, DE 15.01.2020

REVOGADA PELA IN 032/2020/GAB/CRE/SEFIN - DOE Nº 156, DE 12.08.2020.

Institui o Termo de Vistoria Cadastral, de uso obrigatório em diligências de fiscalização cadastral.

O COORDENADOR GERAL DA RECEITA ESTADUAL, no uso de suas atribuições;

CONSIDERANDO o disposto no artigo 139 do RICMS/RO e a necessidade de estabelecer requisitos mínimos a serem verificados nas vistorias para fins cadastrais,

DETERMINA:

Art. 1º. Fica instituído o “Termo de Vistoria Cadastral”, de uso obrigatório, conforme Anexo Único desta Instrução Normativa, que sistematiza elementos mínimos de fiscalização cadastral realizada em diligências pela autoridade fiscal designada.

Art. 2º. Esta Instrução Normativa entra em vigor na data de sua publicação.

Porto Velho, 14 de janeiro de 2020.

ANTONIO CARLOS ALENCAR DO NASCIMENTO

Coordenador Geral da Receita Estadual

ANEXO ÚNICO

	<p>ESTADO DE RONDÔNIA SECRETARIA DE ESTADO DA FINAÇAS (SEFIN) COORDENADORIA DA RECEITA ESTADUAL (CRE) GERENCIA DE FISCALIZAÇÃO (GEFIS)</p>	<p>TERMO DE VISTORIA CADASTRAL</p> <p>DSF Nº: _____</p>
RAZÃO SOCIAL: _____		INSCRIÇÃO ESTADUAL / CNPJ _____
ENDEREÇO CADASTRAL (av., rua, praça etc.) _____		COMPLEMENTO _____ NIRE/JUCER _____
BAIRRO / DISTRITO: _____		MUNICÍPIO: _____
Às ____ h e ____ min do dia ____ (____) do mês de ____ do ano ____ , em diligência realizada <i>in loco</i> , com o propósito de verificar e confirmar informações de natureza cadastral em relação ao estabelecimento acima identificado, em especial o endereço e a natureza das atividades ali desenvolvidas, foi constatado o seguinte:		
<p>1. Em relação ao cadastro:</p> <p>1.1. O endereço indicado no cadastro está correto? () SIM () NÃO</p> <p>1.2. No endereço cadastral está em funcionamento: () a empresa acima identificada. () outra empresa com razão social: _____ CNPJ: _____ / _____ - () nenhuma empresa (não é necessário responder aos questionamentos do item 3 em diante).</p> <p>1.3. O responsável pela escrituração fiscal corresponde ao indicado no cadastro? SIM () NÃO () Nome: _____ CPF/CNPJ: _____</p> <p>1.4. O endereço de correspondência, telefone e e-mail corresponde ao indicado no cadastro? SIM () NÃO () - Obs: _____</p>		
<p>2. Em relação ao imóvel em que situado:</p> <p>2.1. A que título o imóvel está ocupado? Próprio () Alugado () Outros: _____ Nome do proprietário do imóvel: _____ CPF/CNPJ do proprietário: _____ Anexar cópia de contrato que justifique a ocupação (aluguel, comodato etc). Obs.: _____</p> <p>2.2. Há outras unidades autônomas ocupáveis no imóvel vistoriado (salas, prédios ou edificações)? SIM () NÃO () Descrição do imóvel: _____</p> <p>2.3. O imóvel possui acesso a residência? SIM () NÃO ()</p> <p>2.4. O imóvel possui acesso a outro estabelecimento (Se positivo, fotografar o acesso) ? SIM () NÃO () Caso afirmativo, razão social e CNPJ do estabelecimento: _____</p>		
<p>3. Em relação ao estabelecimento:</p> <p>3.1. Existem placas indicativas, na área externa do imóvel, com o nome, marca ou sinal do estabelecimento? SIM () NÃO ()</p> <p>3.2. O gerente ou responsável pode ser encontrado no estabelecimento ? SIM () NÃO ()</p> <p>3.3. O(s) sócio(s) é(são) conhecido(s) pelo(s) funcionário(s)? SIM () NÃO ()</p> <p>3.4. Com que frequência o(s) sócio(s) comparece(m) ao estabelecimento? _____</p>		

REVOGADA PELO N 032/20 - EFEITOS A PARTIR DE 12.08.2020

- 3.5. As notas fiscais são ali emitidas ? SIM () NÃO ()
Em caso negativo, foi informado que as notas fiscais são emitidas: _____
- 3.6. Há no local infraestrutura para emitir documentos fiscais eletrônicos (computador, token, conexão à internet): SIM () NÃO ()
- 3.7. A chegada de mercadorias (compras) e a saída (vendas) ocorre no próprio endereço do estabelecimento?
SIM () NÃO () Em caso negativo, foi informado que: _____
- 3.8. Neste endereço chegam e saem exclusivamente mercadorias deste estabelecimento?
SIM () NÃO () Em caso negativo, foi informado que: _____
- 3.9. O faturamento dos serviços de consumo (água, energia, telecomunicações etc) é feito em nome do próprio estabelecimento (anexar cópia das faturas)? SIM () NÃO ()
Em caso de negativa, identificar os titulares: _____
- 3.10. O estabelecimento possui funcionários registrados?
SIM () NÃO () Caso positivo, copiar ou fotografar a relação.
- 3.11. O estabelecimento possui alvará municipal para as atividades desenvolvidas?
SIM () NÃO () (anexar cópia)
- 3.12. O estabelecimento é compatível (tamanho, depósitos, acesso, escritório, mobília, computadores etc) com as atividades econômicas indicadas no cadastro?
SIM () NÃO ()

4. Em relação às atividades realizadas no local (responder se produtor, industrial ou comercial):

- 4.1. Existe mercadoria em estoque com identificação do estabelecimento? SIM () NÃO ()
- 4.2. Existe estoque de embalagens com identificação do nome ou razão social do estabelecimento?
SIM () NÃO ()
- 4.3. Há no local documentos fiscais (NF-e, CTCR, CT-e, etc.) endereçados ao estabelecimento?
SIM () NÃO ()
- 4.4. Há no local documentos fiscais (NF-e, CTCR, CT-e, etc.) endereçados a outros estabelecimentos?
SIM () NÃO () (identificar estabelecimentos)
- 4.5. As atividades efetivamente exercidas no local conferem com as informadas para o estabelecimento em seu cadastro perante a JUCER, Cad/ICMS-RO e no CNPJ? SIM () NÃO () Em caso negativo, foi informado que:
- _____
- _____

REVOGADA PELA IN 05/20 - EFEITOS A PARTIR DE 12.08.2020

Obs. comprovar as informações colhidas, sempre que possível, com cópia ou fotografia de documentos e situações encontradas, tais como: cópia do contrato de aluguel, da CTPS, do CTCR, fatura energia, declaração, instrumento de procuração, notas fiscais, sistemas de informática, etc.

_____, ____ de _____ de 20__

Indicar pessoa contactada no estabelecimento:

Auditor Fiscal de Tributos Estaduais
Nome:
Matrícula:

Nome: _____
Cargo: _____
CPF: _____

Observações e declarações :

REVOGADA PELA IN 032/20 - EFEITOS A PARTIR DE 12.08.2020