

EMPRESA ABC

**INFORMAÇÕES RELATIVAS AO PROCESSO DE HABILITAÇÃO PREPARADAS
PELA ADMINISTRAÇÃO DA EMPRESA ABC**

1. INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A EMPRESA

1.1. HISTÓRICO E CONTEXTO OPERACIONAL

1.2. ORGANOGRAMA

[descrever o organograma formal do grupo empresarial do qual a pessoa jurídica candidata faz parte, com informações sobre empresas controladoras, controladas, coligadas, subsidiárias, compreendendo: nome empresarial, país sede, atividade empresarial, natureza da vinculação e percentual de participação societária]

[descrever o organograma formal da empresa no Brasil, com descrição resumida das funções e atribuições dos órgãos]

1.3. QUADRO DE DIRETORES E GERENTES

[relacionar os dirigentes e gerentes no período auditado, em conformidade com o organograma, informando os respectivos Cadastros de Pessoa Física (CPF) e período de atuação no intervalo de tempo auditado]

1.4. PRINCIPAIS MODIFICAÇÕES SOCIETÁRIAS

[descrever as principais modificações societárias ocorridas (fusões, cisões e incorporações) e, conseqüentemente descrever a evolução do capital social nos últimos três anos, no Brasil]

1.5. PRINCIPAIS ESTABELECIMENTOS INDUSTRIAIS

[relacionar as unidades fabris por seus números no CNPJ, identificando linhas de produção e respectivas capacidades produtivas instaladas]

[relacionar os estabelecimentos não fabris que contenham unidades de armazenagem, com suas respectivas capacidades em termos de área e volume]

1.6. PRINCIPAIS ESTABELECIMENTOS NÃO - INDUSTRIAIS

[relacionar os estabelecimentos não-industriais, apresentando descrição resumida das atividades desenvolvidas (ex.: administração, escritórios de representação, etc.)]

1.7. LIVROS UTILIZADOS NA ESCRITA FISCAL

[relacionar os livros utilizados na escrita fiscal do contribuinte e descrição da metodologia utilizada para as suas escriturações, incluindo a autorização para escrituração eletrônica]

1.8. AMBIENTE DE INFORMÁTICA E SISTEMAS APLICATIVOS

[descrever os sistemas informatizados utilizados para o controle contábil, fiscal e de estoques, incluindo nome, versão, empresa ou técnico responsável por seu desenvolvimento]

1.9. LIVROS UTILIZADOS NA ESCRITA COMERCIAL

[relacionar os livros utilizados na escrita comercial do contribuinte e descrição da metodologia e periodicidade adotada para as suas escriturações]

[descrever o plano de contas e dos modelos de lançamentos contábeis utilizados para o registro das operações de comércio exterior]

1.10. SUMÁRIO DOS PROCEDIMENTOS PARA GUARDA DE DOCUMENTOS, LIVROS FISCAIS E COMERCIAIS

[descrever a metodologia de guarda de documentos e livros]

1.11. PROCEDIMENTOS PARA ADMINISTRAÇÃO DE ESTOQUE

[descrever a metodologia de gestão de estoque, controladoria de insumos, componentes ou suprimentos, produtos em elaboração e produtos acabados, bem como a periodicidade de contagem física]

1.12. PRINCIPAIS CLIENTES E FATURAMENTO ANUAL

1.13. PARTES RELACIONADAS

2. PRINCIPAIS ASPECTOS RELACIONADOS AO DESPACHO ADUANEIRO

2.1. SUMÁRIO DAS RETIFICAÇÕES OCORRIDAS NAS DECLARAÇÕES ADUANEIRAS

[relacionar as retificações ocorridas nas declarações aduaneiras (importação e exportação) no período auditado, classificando-as por tipo de erro/ajuste, por pessoa responsável pela elaboração da declaração (despachante aduaneiro, funcionário, etc) e por iniciativa própria ou exigência da fiscalização)]

[relacionar os erros detectados pela empresa com as respectivas providências para retificações nas declarações aduaneiras]

2.2. RESUMO ESTATÍSTICO DE ERROS NAS DECLARAÇÕES ADUANEIRAS

[apurar e apresentar os seguintes índices semestrais de erro nas declarações aduaneiras no período auditado]

- a) quantidade de declarações de importação com erros/quantidade total de declarações de importação registradas;
- b) quantidade de Adições com erros/quantidade de Adições registradas;
- c) quantidade de declarações de exportação com erros/quantidade de declarações de exportação registradas;
- d) quantidade de Registros de Exportação (RE) com erros/quantidade de RE registrados;
- e) quantidade de autos de infração de perdimento das mercadorias, classificando-os por tipo de infração, inclusive abandono;

2.3. SUMÁRIO DOS PROCEDIMENTOS DE CONTROLE E MONITORAMENTO PARA PREVENIR E DETECTAR ERROS NAS DECLARAÇÕES ADUANEIRAS

[relacionar as providências rotineiramente adotadas para aferir e garantir a qualidade e correção das informações registradas nas declarações aduaneiras]

3. PRINCIPAIS ASPECTOS RELACIONADOS AO COMÉRCIO EXTERIOR E PROCESSO PRODUTIVO

3.1. SUMÁRIO DOS PROCEDIMENTOS PARA CLASSIFICAÇÃO FISCAL DOS PRODUTOS

[descrever a metodologia e documentação utilizada para a classificação fiscal dos produtos (descrição dos critérios utilizados para a aferição da classificação fiscal)]

[apresentar em meio magnético no formato de planilha das informações, conforme descrito a seguir (vide item 4.a.01 do Anexo I) para as importações e exportações]

- I - código interno (*part number, internal identifier, etc*);
- II - descrição
- III - nomes vulgar, comercial, científico e técnico;

- IV - marca registrada, modelo, tipo e fabricante;
- V - aplicação, uso ou emprego;
- VI - dimensões físicas, quando relevante para a classificação fiscal da mercadoria;
- VII - forma (líquido, pó, escamas, etc) e apresentação (tambores, caixas, etc, com respectivas capacidades em peso ou em volume), quando relevante para a classificação fiscal da mercadoria;
- VIII - matéria ou materiais de constituição e suas percentagens em peso ou em volume, quando relevante para a classificação fiscal da mercadoria); e
- IX - processo detalhado de obtenção, quando relevante para a classificação fiscal da mercadoria.
- IX - NCM
- XI - NVE (se aplicável)
- XII - destaque (se aplicável)
- XIII - “ex-tarifário”

No caso de artigos destinados a constituir parte do produto a ser fabricado, verificar também as seguintes informações:

- I - função principal e secundária;
- II - princípio e descrição resumida do funcionamento;
- III - descrição do produto a ser fabricado.

No caso de matérias-primas das indústrias químicas e conexas, verificar também as seguintes informações:

- I - Composição qualitativa e quantitativa;
- II - fórmula química bruta e estrutural;
- III - componente ativo e sua função.

3.2. METODOLOGIA PARA DETERMINAÇÃO DO VALOR ADUANEIRO

[metodologia de determinação do valor aduaneiro das mercadorias importadas (descrição de como ocorrem as negociações, fixação de preços, documentação de apoio às compras e forma de aprovação das compras). Descrever a inclusão ou não dos ajustes definidos pelo artigo 8º. do AVA ou os documentos- suportes para a utilização dos demais métodos de valoração aduaneira]

3.3. SUMÁRIOS DOS CONTRATOS DE ROYALTIES

[relacionar os contratos de royalties e/ou de direitos de licença relacionados com as operações de importações e respectivos beneficiários com os respectivos números dos Certificados de Averbação no Instituto Nacional de Propriedade Industrial (INPI) e verificação de seus efeitos sob o prisma da valoração aduaneira]

3.4. SUMÁRIOS DOS CONTRATOS DE ENGENHARIA, PESQUISAS E DESENVOLVIMENTO-

[relacionar os contratos dos serviços de engenharia, pesquisa e desenvolvimento, relativos aos projetos de equipamentos importados com os respectivos números dos

Certificados de Averbação no Instituto Nacional de Propriedade Industrial (INPI) e verificação de seus efeitos sob a ótica da valoração aduaneira]

3.5. SUMÁRIOS DOS CONTRATOS DE SEGUROS RELACIONADOS ÀS OPERAÇÕES DE COMÉRCIO EXTERIOR

[relacionar os contratos de seguro para a cobertura das operações de comércio exterior, identificando o valor do prêmio pago e, se o contrato abranger mais de uma operação, o critério de rateio do prêmio para efeito de determinação do valor aduaneiro na importação]

3.6. PRINCIPAIS FORNECEDORES ESTRANGEIROS

[relacionar os fornecedores estrangeiros que conjuntamente representem no mínimo 80% das importações, em valor FOB (US\$), apresentada em meio magnético, conforme o modelo abaixo]

Item	Campo	Posição Inicial	Tamanho	Formato	Observações
1	Data de Atualização	1	8	N	Data, no formato DDMMAAAA, em que ocorreu a última alteração cadastral (ou inclusão).
2	Código	9	14	C	
3	Nome ou Razão Social	23	70	C	Código da PJ / PF utilizado para relacionamento com outros arquivos (ex: código de fornecedor/fabricante).
4	Endereço	93	208	C	Nome ou Razão Social.
5	Cidade	301	40	C	Tipo e nome do Logradouro, número e complemento do endereço.
6	País	341	30	C	Nome do município.
7	Telefone	371	15	N	Nome do país de localização. Se Brasil, deixar em branco.
8	Fax	386	15	N	Número de telefone, incluindo código do país.
9	Sítio na Internet	401	50	C	Número de fax, incluindo código do país.
10	e-mail corporativo	451	60	C	Endereço completo do sítio na internet.
11	Vinculação com a PJ	511	1	C	Endereço eletrônico completo.
					Responder com “S” ou “N” (Sim/Não), conforme legislação aduaneira.

3.7. PRINCIPAIS CLIENTES ESTRANGEIROS

[relacionar dos clientes estrangeiros que conjuntamente representem no mínimo 80% das exportações, em valor FOB (US\$), conforme modelo constante no item acima]

3.8. PROFISSIONAIS DE COMÉRCIO EXTERIOR

[relacionar os funcionários diretamente responsáveis pela área de comércio exterior, indicando seu número de inscrição no Cadastro de Pessoas Físicas e período de atuação, no intervalo de tempo auditado]

3.9. RELAÇÃO DOS AGENTES DE CARGAS

[relacionar os agentes de carga intervenientes nas operações de importação e exportação, com respectivos dados cadastrais]

3.10. RELAÇÃO DOS DESPACHANTES ADUANEIROS

[relacionar os despachantes aduaneiros contratados, com respectivos dados cadastrais]

3.11. RELAÇÃO DE PREPOSTO (EMPRESAS QUE ATUAM POR CONTA E ORDEM OU POR ENCOMENDA)

[empresas contratadas para realizar operações de comércio exterior por sua conta e ordem ou como encomendante pré-determinado, com os respectivos dados cadastrais, especificando as principais características do contrato firmado (objeto, prazo e valor)]

3.12. DESCRIÇÃO DO PROCESSO DE INDUSTRIALIZAÇÃO

[descrição do processo de industrialização, incluindo:

- a) relação dos produtos fabricados;
- b) ciclo de produção – etapas/fases e tempos – para cada produto fabricado;
- c) relação insumo-produto dos produtos fabricados; e
- d) percentuais estimados de quebras e perdas para cada produto fabricado.]

[relacionar os processos produtivos básicos aprovados pelos órgãos governamentais para utilização de benefícios previstos em legislação específica, tais como a Zona Franca de Manaus (incluindo, neste caso, Projeto Econômico, Parecer Técnico e Resolução SUFRAMA)]

3.13. RELAÇÃO DAS LICENÇAS OU AUTORIZAÇÕES GOVERNAMENTAIS

[relacionar as Licenças ou Autorizações governamentais relacionadas a processo produtivo ou de comercialização, tais como licença ambiental, da Vigilância Sanitária, do Ministério da Agricultura, do Departamento Nacional de Produção Mineral, entre outros, indicando o número, a data de validade e o órgão emitente]

3.14. SUMÁRIO DAS ANOTAÇÕES TÉCNICAS JUNTO AOS CONSELHOS REGIONAIS DE PROFISSÕES REGULAMENTADAS

[relacionar as Anotações de Responsabilidade Técnica junto aos Conselhos Regionais de Profissões Regulamentadas (CREA, CRQ, CRF, etc) e dos profissionais técnicos responsáveis pela empresa, por processo produtivo ou por produto]

4. PRINCIPAIS ASPECTOS RELACIONADOS AO CUMPRIMENTO DAS NORMAS RELATIVAS A REGIMES ADUANEIROS ESPECIAIS

[descrever os regimes aduaneiros especiais existentes informando a situação e os controles para cumprimento do regime]

5. PRINCIPAIS ASPECTOS RELACIONADOS À SEGURANÇA DA CADEIA LOGÍSTICA DO COMÉRCIO EXTERIOR

[descrever os cuidados utilizados para evitar que a cadeia logística da empresa candidata seja contaminada, isto é, utilizada por terceiros para introdução ou exportação clandestina de mercadorias, em especial armas, drogas, ou produtos pirateados e contrafeitos]

[descrever a movimentação e a armazenagem de mercadorias importadas ou destinadas ao exterior]

[descrever as medidas utilizadas para garantia da inviolabilidade das embalagens e das unidades de carga para o acondicionamento e transporte de mercadorias procedentes do exterior]

[descrever as medidas de segurança adotadas pelos transportadores e armazenadores (ou no transporte e armazenagem das mercadorias) com vistas à garantia de segurança e inviolabilidade de suas cargas, na importação e exportação]

[descrever os critérios e métodos de controle de acesso de pessoas e veículos às áreas de embalagem, armazenamento e expedição de produtos destinados ao exterior]

[descrever os critérios e métodos de controle de acesso de pessoas e veículos às áreas de recepção, descarga e armazenagem de mercadorias procedentes do exterior]

[descrever os métodos de monitoramento das áreas onde ocorrem as operações de embalagem, armazenamento e expedição de produtos destinados ao exterior]

RELAÇÃO DE PROFISSIONAIS RESPONSÁVEIS PELA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

[relacionar os profissionais responsáveis pela contabilidade, indicando os respectivos registros no Conselho Regional de Contabilidade e seus períodos de atuação no intervalo de tempo auditado]

[identificar a equipe profissional que realizou a auditoria, com resumo de suas qualificações e experiência técnico-profissional]