

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

Local e data

Ao

[Nome da Firma de Auditoria]

[Endereço]

Prezados Senhores:

Com referência aos trabalhos efetuados por V.Sas em consonância aos artigos 1º. e 3º. do Ato Declaratório Executivo Coana nº. 6, para auxiliar à Empresa ABC (a “Empresa”) na abordagem das questões relativas ao seu processo de habilitação ao Despacho Aduaneiro Expresso - Linha Azul, doravante denominado, “Programa” ou “Linha Azul”, instituído pela Instrução Normativa SRF nº. 476, de 13 de dezembro de 2004, e com base em nossos conhecimentos e opinião, como administradores da empresa, confirmamos as seguintes informações transmitidas à V.Sas. durante a execução de seus trabalhos.

Na qualidade de Administradores da Empresa ABC, afirmamos nossa responsabilidade:

1. pela preparação das informações e pela manutenção de controles internos que garantam o cumprimento regular de nossas obrigações cadastrais, documentais, tributárias e aduaneiras;
2. pela divulgação de todas as deficiências conhecidas nos controles internos e das obrigações cadastrais, documentais, tributárias e aduaneiras correspondentes à data base ___ de _____ de _____ e ao período de ___ meses findo nessa data;
3. pela adoção das providências cabíveis para a solução das irregularidades apontadas no processo de revisão dos controles internos e no cumprimento regular das obrigações cadastrais, documentais, tributárias e aduaneiras.
4. pela manutenção adequada dos registros das transações nos livros fiscais e contábeis;
5. pelo cumprimento das obrigações tributárias e aduaneiras no período de ___ meses findo em ___ de _____ de _____, segundo as normas legais e fiscais vigentes no Brasil nesse período;
6. pela manutenção dos documentos, fotos, diagramas ou desenhos de produtos que embasam o relatório de auditoria, que poderão ser apresentados à fiscalização sempre que solicitados;
7. pela apresentação à fiscalização, sempre que solicitado, dos documentos que comprovem o saneamento ou a adoção das providências cabíveis para a solução das irregularidades apontadas no processo de auditoria;
8. pelo estabelecimento de política de seguros para a cobertura das operações de comércio exterior;

9. pela inexistência de qualquer intenção de descontinuidade de negócio por parte da administração da Empresa ABC
10. pela inexistência de outras filiais ou dependências além daquelas informadas nos atos societários disponibilizados.
11. pelas medidas adotadas para garantir a inviolabilidade das embalagens e das unidades de cargas para o acondicionamento e transporte de mercadorias destinadas à exportação ou procedentes do exterior;
12. pelas medidas adotadas para garantir a segurança no transporte e armazenagem dos produtos importados e destinados à exportação, bem como o controle de acesso (pessoas autorizadas) nas áreas de embalagem, armazenagem e expedição de produtos;
13. pela eficácia dos controles internos inerentes ao ambiente de informática no que diz respeito a:
 - (i) integridade dos sistemas – o processamento do sistema é completo, preciso, oportuno e autorizado pelos níveis adequados;
 - (ii) disponibilidade dos sistemas – o sistema está disponível para atender às necessidades de nível de serviço;
 - (iii) manutenção dos sistemas – o sistema pode ser atualizado quando requerido mantendo os padrões de qualidade do processamento;
 - (iv) segurança da informação – o sistema está protegido contra acesso físico e lógico não autorizado;
 - (v) oportunidade da informação – tempo de atendimento aos requisitos de negócio;
 - (vi) precisão da informação – utilização de metodologias para mensuração de riscos;
 - (vii) integridade dos dados.

Além disso, colocamos à disposição de V.Sas. todos os livros comerciais e fiscais, bem como os de atas de reuniões de acionistas, do conselho de administração e da diretoria, procurações e representações a diretores e gerentes. Adicionalmente, todas as atas de reuniões de acionistas, do conselho de administração e da diretoria celebradas até esta data encontram-se incluídas nos respectivos registros. Essas atas refletem a totalidade das decisões aprovadas.

Todas as transações efetuadas no período foram devidamente registradas no sistema contábil de acordo com a legislação vigente. Especificamente, com relação às transações tributárias e aduaneiras.

Confirmamos, ainda, que atendemos todos os requisitos e condições para a habilitação ao programa Linha Azul, conforme estabelecido no artigo 3º da Instrução Normativa SRF nº. 476, de 13 de dezembro de 2004.

Atenciosamente,
(EMPRESA ABC)

Responsável Legal pelo CNPJ

Contador

Diretor Estatutário
(Financeiro, Industrial ou Comercial)