



GOVERNO  
DO ESTADO DE  
PERNAMBUCO

SECRETARIA  
DA FAZENDA

**COMUNICAÇÃO FISCAL AO MINISTÉRIO PÚBLICO - COFIMP**

<b>Número da COFIMP:</b>	
<b>Data da Geração:</b>	

**Identificação do Funcionário Fiscal**

Nome:  
CPF nº:

**Relato da Autoridade Fiscal**

Ao realizarmos ação fiscal junto ao contribuinte a seguir qualificado, constatamos indícios de atos ou fatos que podem configurar crime contra a ordem tributária, nos termos da legislação vigente, conforme relato circunstanciado no Processo Administrativo-Tributário - PAT nº , datado de . . . , cuja cópia seja anexa.

**Qualificação do Contribuinte**

Nome ou Razão Social:  
Inscrição Estadual nº:  
CNPJ nº:  
Domicílio Fiscal:  
Domicílio Eletrônico:

**Quadro Societário do Contribuinte**

Nome	CPF nº	Qualificação do Sócio	Função Gerencial	Data do Início do Vínculo	Data do Fim do Vínculo
Endereço:	Domicílio Eletrônico:				

**Relação dos Contadores**

Nº do CRC	Nome	Data do Início do Vínculo	Data do Fim do Vínculo

**Pessoa que acompanhou a fiscalização no estabelecimento (Nome, CPF e Vínculo):**

**Demais Responsáveis pela Prática da Infração (Nome e CPF):**

**Relação das Testemunhas (Nome e CPF):**

**Descrição dos fatos caracterizadores do possível ilícito penal (de acordo com o inciso II do artigo 3º-A do Decreto nº 21.618, de 30.7.1999)**

Vide Processo Administrativo-Tributário – PAT nº , em anexo, parte integrante e inseparável desta COFIMP.

**ILÍCITO TRIBUTÁRIO**

Código da Infração: Descrição da Infração:  
Fundamentação Legal:  
Código da Receita: Descrição do Código da Receita:  
Base do Lançamento:  
Indicação das provas onde foram encontradas:  
Texto da COFIMP:

**Relato das Peças Anexadas à Comunicação (Elementos comprobatórios)**

Espelho do PAT:

Ordem de Serviço – OS:

Perfil do contribuinte:

Contrato Social:

Detalhamento do Débito:

Inscrição na Dívida Ativa:

Posição de Débitos:

Cópia (NF, Livros e planilhas - CD):

**Crédito Tributário:**

Período(s) fiscal(is): // a //

Nº Processo:	Imposto Devido:	Multa Aplicada:	Juros de Mora:	Total:
<b>Total Geral:</b>				

**QUESTIONÁRIO A SER RESPONDIDO PELO FUNCIONÁRIO FISCAL**

01)	OS DOCUMENTOS FISCAIS FORAM ENCONTRADOS NA EMPRESA? <b>R:</b>
	EM CASO NEGATIVO, ESPECIFICAR ONDE FORAM ENCONTRADOS E QUEM ERA O RESPONSÁVEL PELA SUA GUARDA.
02)	O CONTRIBUINTE ATENDEU TOTALMENTE À INTIMAÇÃO FISCAL? <b>R:</b>
	EM CASO NEGATIVO, ESPECIFICAR A INFORMAÇÃO QUE DEIXOU DE SER APRESENTADA.
03)	FOI LAVRADO AUTO DE INFRAÇÃO POR EMBARAÇO À AÇÃO FISCAL? <b>R:</b>
	EM CASO POSITIVO, ESPECIFICAR O NÚMERO DO PAT.
04)	HÁ OUTRAS INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS (INDÍCIOS DE EMPRESA DE PAPEL, FILTRO, FANTASMA, ETC.; INDÍCIOS DE SÓCIO LARANJA, TESTA-DE-FERRO OU OCULTO; INDÍCIOS DE LAVAGEM DE DINHEIRO; ETC.) A SEREM RELATADAS? <b>R:</b>
	EM CASO POSITIVO, ESPECIFICAR.