


ANEXO I

 RELATÓRIO DE ANÁLISE DA CAPLAN			
Sujeito Passivo/Contribuinte:			
CGA	CNPJ		
Nº DA PROGRAMAÇÃO	VALOR DO CRÉDITO R\$		
ANÁLISE E DETERMINAÇÃO			
Lista de Checagem	SIM	NÃO	NÃO APLICÁVEL
1 – O sujeito passivo está corretamente identificado?	()	()	()
2 – O autuado/notificado é o mesmo que consta no Cadastro do Município?	()	()	()
3 – O sujeito passivo prestou serviço no Município do Salvador sujeito à incidência do ISS?	()	()	()
4 – O fato gerador do tributo está previsto na legislação municipal?	()	()	()
5 – Os dispositivos infringidos e as penalidades estão capitulados corretamente?	()	()	()
6 – As intimações foram efetuadas corretamente?	()	()	()
7 – A base de cálculo está corretamente demonstrada? (foram observadas as retenções, deduções, local da prestação do serviço?).	()	()	()
8 – A indicação do local da prestação do serviço está conforme o entendimento do Município?	()	()	()
9 – A alíquota foi enquadrada corretamente?	()	()	()
10 – O Termo de Fiscalização circunstanciado demonstra as razões de fato e de direito da cobrança do tributo?	()	()	()
11 – Os documentos que serviram de prova estão devidamente juntados ao AI/NFL?	()	()	()
12 – A CAPLAN entende como necessário o envio de cópias de provas ao contribuinte juntamente com o AI/NFL?	()	()	()
13 – Houve algum incidente durante a fiscalização que possa prejudicar o andamento do processo tributário?	()	()	()
14 – OS documentos que servirão de base para atualização do cadastro foram preenchidos corretamente?	()	()	()
10 – A CAPLAN homologa a forma e conteúdo do AI/NFL?	()	()	()
Determinação: () lavrar o AI/NFL () rever a apuração			
MANIFESTAÇÃO COMPLEMENTAR			
Salvador, _____, de _____ de _____.			
MEMBROS DA CAPLAN	Assinatura/Visto		
Diretor Geral da Receita Municipal			
Coordenador de Fiscalização			
Coordenador de Tributação			
Chefe da Representação Fiscal			
Representante dos Auditores Fiscais			
Auditor Fiscal Titular da programação			