

2. CHECKLIST GERENCIAL – BENEFÍCIOS FISCAIS

Identificação da Empresa

- **Empresa:** NK Logística e Transportes LTDA

Ações de Gestão Tributária

Nº	Ação	Frequência	Responsável
1	Diagnóstico de regime tributário (SIMPAT)	Out-Dez (anual)	Contábil + Diretoria
2	Levantamento de créditos de ICMS	Mensal	Fiscal + Compras
3	Consulta à SEFAZ estadual	Anual ou por alteração relevante	Fiscal
4	Revisão de contratos com municípios (ISS)	Semestral	Jurídico + Contábil
5	Adesão ao PAT	Até fim do 2º trimestre	RH + Diretoria
6	Consulta a incentivos municipais	Até março	Diretoria
7	Auditoria fiscal interna	Até maio	Auditor externo
8	Capacitação das equipes	Semestral	RH + Contábil
9	Revisão de obrigações acessórias	Mensal e trimestral	Fiscal + Contábil
10	Monitoramento de mudanças legislativas	Mensal	Fiscal + Jurídico
11	Atualização da cartilha fiscal interna	Janeiro	Contábil + Consultoria

Obrigações Acessórias Principais

Documento	Periodicidade	Observações
DCTF	Mensal	Débitos e créditos federais
EFD-Contribuições	Mensal	PIS/COFINS – mesmo no Lucro Presumido
GIA/ICMS	Mensal	Conforme legislação estadual
SPED Fiscal	Mensal	ICMS/IPI – se exigido
ECF	Anual	Escrituração Contábil Fiscal

Orientações para Revisão Periódica

- **Outubro a Dezembro:** Simulação de regime tributário.
- **Janeiro/Fevereiro:** Atualização de estratégias conforme legislação vigente.
- **Até Maio:** Realização de auditoria fiscal interna.
- **Durante o ano:** Manter cadastros e dossiês organizados (protocolos, contratos, registros de programas fiscais etc.).