

# MONITORAMENTO ATIVO DE CONTRIBUINTES

## EMPRESAS NOTEIRAS

Eli Sosinho

Subsecretário da Administração Tributária

# INÍCIO

- 28/11/2018
- Regras paramétricas
  - De forma resumida:
    - Saídas acima de R\$ 1 Milhão.
    - Entradas inferiores a 20% das Saídas.
    - Pagamentos inferiores a 1% das Saídas

# ACOMPANHAMENTO DOS CASOS

Visualizando Tarefas 1 - 50 / 53

Imprimir Tarefas | Exportar para Arquivo CSV | Exportação para Excel | Resumo

Primeiro | Anterior | 1 | 2 | Próximo | Última

	Núm		Categoria	Estado	Região Fiscal	Data de Envio <span>▼</span>	Atualizado	Resumo
<input type="checkbox"/>	0004414		[CERAT Abaetetuba - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	novo	CERAT ABAETETUBA	08/06/2022	08/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004402	1	[CERAT Marabá - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido	CERAT MARABÁ	07/06/2022	09/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004401		[CERAT Altamira - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	novo	CERAT ALTAMIRA	07/06/2022	07/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004389	1	[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	06/06/2022	07/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004373		[CERAT Altamira - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	novo	CERAT ALTAMIRA	04/06/2022	04/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004374		[CERAT Altamira - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	novo	CERAT ALTAMIRA	04/06/2022	04/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004375		[CERAT Santarém - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	novo	CERAT SANTARÉM	04/06/2022	04/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004372		[CERAT Altamira - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	novo	CERAT ALTAMIRA	04/06/2022	04/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004371		[CERAT Santarém - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	novo	CERAT SANTARÉM	03/06/2022	03/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004370	1	[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	03/06/2022	04/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004369	1	[CERAT Santarém - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (frederico.silva)	CERAT SANTARÉM	03/06/2022	07/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004360	2	[CERAT Castanhal - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (claudia.brito)	CERAT CASTANHAL	02/06/2022	09/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004359	3	[CERAT Marituba - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido	CERAT MARITUBA	02/06/2022	08/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004340	1	[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	31/05/2022	04/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004328	1	[CERAT Santarém - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (frederico.silva)	CERAT SANTARÉM	30/05/2022	06/06/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004314	1	[CERAT Santarém - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (frederico.silva)	CERAT SANTARÉM	27/05/2022	31/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004313	1	[CERAT Santarém - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (frederico.silva)	CERAT SANTARÉM	27/05/2022	31/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004274	1	[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	24/05/2022	26/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004273	1	[CERAT Belém - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (ilyich.diniz)	CERAT BELÉM	24/05/2022	25/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004106	1	[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	11/05/2022	26/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004105	1	[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	10/05/2022	12/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004029		[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	05/05/2022	06/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0004028	1	[CERAT Redenção - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (emachado)	CERAT REDENÇÃO	05/05/2022	12/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0003954	4	[CERAT Marituba - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido (mario.neves)	CERAT MARITUBA	28/04/2022	27/05/2022	01 - Indício de Noteira -
<input type="checkbox"/>	0003953	20XX	[CERAT Marituba - Indício de Noteiras] 01 - Indício de Noteiras	resolvido	CERAT MARITUBA	28/04/2022	27/05/2022	01 - Indício de Noteira -

# TRATAMENTO DO CASO

MAC - Monitoramento Ativo de Contribuintes

CPAF Orgão Central - Empresas Noteiras

eduardo.iketani

eduardo.iketani (Eduardo Iketani) administrador

Recenseamento Visitado: 0003334, 0003372, 0004443, 0005348

Tarefa #

### Ver Detalhes da Tarefa

Enviar um lembrete Ir para as Anotações Ir para o Histórico

Núm	Projeto	Categoria	Visibilidade	Data de Envio	Última Atualização
0003331	CPAF Orgão Central - Empresas Noteiras	03 - Empresas Noteiras	público	19/12/2018 02:19	23/04/2019 12:23

Relator	monitoramento	Atribuído a	mlpontes
Estado	resolvido		

**Resumo** 0003331: 03 - Empresa Noteira - CNPJ

**Descrição** No período de 22/06/2018 a 18/12/2018 detectou-se comportamento anormal da empresa inscrita sob a IE 1 e CNPJ, no que diz respeito a movimentação de documentos fiscais, denotando possível fraude/simulação de emissão de documentos, os quais provavelmente não retratam reais operações comerciais.

Dados coletados:

IE: .....  
CNPJ: .....  
Nome Empresarial:  
Atividade Econômica: 4679699 - Comércio atacadista de materiais de construção em geral  
Região Fiscal: CERAT PARAGOMINAS  
Regime de Pagamento: Simples Nacional  
Porte: NORMAL  
Constituição: 14/09/2018  
Situação Cadastral: ATIVO  
Data da situação Cadastral: 14/09/2018

Valores relativos ao período de 22/06/2018 a 18/12/2018:

Total Entradas (NF-e): R\$ 0,00  
Total Saídas (NF-e + CT-e): R\$ 1.014.297,20  
Total Saídas (CT-e): R\$ 0,00  
Pagamentos: R\$ 0,00

Atividade Econômica	
CNPJ	
Constituição	
Data da Situação Cadastral	
Empresa Noteira?	Sim
IE	
Nome Empresarial	
Pagamentos	

# RELATÓRIO GERENCIAL

SECRETARIA DA FAZENDA GOVERNO DO PARA  
**Relatório de Acompanhamento de Casos do MAC**

## Visão Geral



NOVOS

35



ATRIBUÍDOS

3



CONCLUÍDOS

127

### Indicador de Conclusão

CERAT Abaetetuba	<div style="width: 75%; background-color: orange;"></div>
CERAT Altamira	<div style="width: 60%; background-color: orange;"></div>
CERAT Belém	<div style="width: 100%; background-color: green;"></div>
CERAT Breves	<div style="width: 0%; background-color: gray;"></div>
CERAT Capanema	<div style="width: 100%; background-color: green;"></div>
CERAT Castanhal	<div style="width: 80%; background-color: green;"></div>
CERAT Marabá	<div style="width: 85%; background-color: green;"></div>
CERAT Marituba	<div style="width: 65%; background-color: orange;"></div>
CERAT Paragominas	<div style="width: 100%; background-color: green;"></div>
CERAT Redenção	<div style="width: 20%; background-color: red;"></div>
CERAT Santarém	<div style="width: 95%; background-color: green;"></div>
CERAT Tucuruí	<div style="width: 70%; background-color: orange;"></div>

### Indicador de Atraso

CERAT Abaetetuba	
CERAT Altamira	
CERAT Belém	
CERAT Breves	
CERAT Capanema	
CERAT Castanhal	
CERAT Marabá	
CERAT Marituba	
CERAT Paragominas	
CERAT Redenção	
CERAT Santarém	
CERAT Tucuruí	

RESULTADO:

**R\$ 4 Bi**

Identificados R\$ 4 Bilhões de saídas simuladas

**+ 1 Mil**

Mais de mil empresas fraudadoras detectadas







## DATATHON – APRENDIZADO E NOVAS ESTRATÉGIAS

- Em Dezembro de 2021 foi realizado o Datathon.
- Desafio: Identificar contribuintes abertos com a finalidade de simular operações, antes que estas ocorram.
- Insumo: Dados cadastrais e das operações de aproximadamente 1000 empresas noteiras identificadas.
- Resultado: Um novo modelo, que identifica, com base apenas em dados cadastrais, possíveis empresas noteiras.

# CONSTRUÇÃO DO “INDÍCIOS DE NOTEIRAS”

1. Utilizamos dados cadastrais das empresas que foram consideradas noteiras no modelo paramétrico como: atividade econômica, município, sócios, contador, o porte do contribuinte, o regime de pagamento, capital social entre outras.
2. Em seguida, rodamos um modelo de floresta aleatória com amostragem aleatória (Balanced Random Forest Classifier), que é um modelo mais performático quando trabalhamos com dados desbalanceados, ou seja, quando temos uma quantidade de registros positivos ou negativos muito maior que o contrario (no nosso caso, há uma quantidade de contribuintes noteiros muito menor que contribuintes idôneos);
3. Treinamos o modelo todo dia 01 do mês para que os parâmetro dele sejam atualizados com as informações dos novos contribuintes noteiros registrados, dessa forma sempre atualizando os padrões que o modelo detecta;



## CONSTRUÇÃO DO “INDÍCIOS DE NOTEIRAS”

- A cada 4 horas as novas empresas abertas são submetidas ao modelo para que possamos identificar possíveis indícios.
- Identificado um indício, um caso é aberto para análise da coordenação da região fiscal do contribuinte.
- Caso se confirme o indício o contribuinte é suspenso antes mesmo de começar a realizar operações.
- 53 empresas foram identificadas em 3 meses.

## PRÓXIMOS PASSOS

- Criar um novo modelo que utilize como fonte de dados os dados cadastrais mais os dados da primeira emissão de DF-e.

# OBRIGADO

ELI SOSINHO

SUBSECRETÁRIO DA ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA

SEFAGABADJ@SEFA.PA.GOV.BR

(91) 3323-4323