



AVALIAÇÃO ESPECÍFICA

ASSISTENTE RECEBIMENTO FISCAL 2024/56

CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS

1. Qual das alternativas a seguir descreve uma situação em que a carta de correção de nota fiscal não pode ser utilizada?

- A) Correção do endereço do destinatário;
- B) Ajuste de informações complementares sobre o produto;
- C) Alteração da alíquota de impostos;
- D) Correção de erros de digitação no campo de descrição do produto.

2. Em relação ao prazo de guarda de documentos fiscais, qual é o período mínimo que a legislação brasileira exige para a guarda de notas fiscais e outros documentos tributários?

- A) 2 anos;
- B) 5 anos;
- C) 10 anos;
- D) 20 anos.

3. Se houver divergências entre os itens recebidos e a nota fiscal emitida, qual é o procedimento mais adequado a ser seguido?

- A) Ignorar a divergência e arquivar o documento;
- B) Informar imediatamente ao fornecedor e solicitar a correção ou envio de nova nota fiscal;
- C) Cancelar a compra sem notificar o fornecedor;
- D) Registrar o pagamento, independentemente da divergência.

4. Qual é o principal documento utilizado no processo de recebimento fiscal para verificar a regularidade de uma compra de mercadoria ou serviço?

- A) Ordem de serviço;
- B) Pedido de Compra;
- C) Relatório de estoque;
- D) Nota Fiscal.

5. Em caso de não retenção dos tributos devidos na fonte, o tomador do serviço pode ser responsabilizado. Qual das opções abaixo é correta em relação a essa responsabilidade?

- A) O prestador do serviço é o único responsável pelo recolhimento dos tributos;
- B) O tomador pode ser multado pela não retenção;
- C) O tomador do serviço não é obrigado a reter tributos federais;
- D) A responsabilidade pela retenção é exclusiva do município.

6. O ISS (Imposto Sobre Serviços) deve ser retido na fonte pelo tomador de serviços quando:

- A) O serviço prestado for sujeito a alíquotas federais;
- B) O prestador for uma pessoa física;
- C) A lei municipal determinar essa obrigação;
- D) O serviço estiver listado como isento de retenção.



7. Qual dos seguintes é um regime de tributação simplificado para microempresas e empresas de pequeno porte no Brasil?

- A) Lucro Real;
- B) Lucro Presumido;
- C) Simples Nacional;
- D) Regime Aduaneiro Especial;

8. Qual é o procedimento correto se uma empresa recebe um documento fiscal com erro e não possui uma carta de correção?

- A) Registrar o erro e utilizar a nota fiscal como está;
- B) Solicitar ao fornecedor a emissão de uma nota fiscal corrigida;
- C) Ignorar o erro e efetuar o pagamento conforme a nota fiscal recebida;
- D) Devolver a nota fiscal ao fornecedor e solicitar a emissão de uma nova nota fiscal.

9. No processo de conferência de documentos fiscais, qual informação deve ser verificada quanto à data de emissão?

- A) Se a data está dentro do prazo de validade da mercadoria;
- B) Se a data está correta conforme o período de emissão permitido pela legislação;
- C) Se a data coincide com a data de entrega dos produtos;
- D) Se a data corresponde ao fechamento do balanço anual.

10. A retenção de CSLL, PIS e COFINS ocorre em quais das seguintes situações?

- A) Apenas em serviços prestados por profissionais autônomos;
- B) Sempre que houver pagamento por prestação de serviços de pessoas jurídicas;
- C) Somente quando o valor total do serviço ultrapassar o limite de isenção;
- D) Em serviços prestados por pessoas jurídicas, salvo exceções previstas em lei.

11. Qual é o principal responsável pela retenção do ISS na fonte?

- A) O tomador do serviço;
- B) O prestador do serviço;
- C) O contador da empresa prestadora do serviço;
- D) A prefeitura municipal.

12. Quais tributos federais estão incluídos na retenção de 4,65% sobre serviços prestados por pessoas jurídicas?

- A) IRRF e ISS;
- B) CSLL, PIS e COFINS;
- C) PIS, COFINS e ISS;
- D) ISS e IRRF.

13. Qual é a principal característica do Simples Nacional como regime de tributação?

- A) Apuração de impostos com base no lucro real da empresa;
- B) Unificação de tributos federais, estaduais e municipais em um único pagamento;
- C) Exclusivamente destinado a grandes corporações;
- D) Permite a escolha de alíquotas diferenciadas para cada imposto.



14. Qual é o objetivo do regime de Substituição Tributária, no contexto de prestação de serviço?

- A) Facilitar a apuração de impostos para empresas de pequeno porte;
- B) Isentar empresas de qualquer forma de tributação quando da prestação de serviços;
- C) Transferir a responsabilidade pelo pagamento do imposto para o contribuinte tomador do serviço;
- D) Unificar a apuração de tributos estaduais e municipais.

15. Qual é a alíquota mínima de retenção de ISS?

- A) 2%
- B) 3%
- C) 4%
- D) 5%