

### PAUTA DE JULGAMENTO

Pauta de julgamento dos recursos das sessões ordinárias a serem realizadas nas datas a seguir mencionadas, no Setor Comercial Sul, Quadra 01, Bloco J, Edifício Alvorada, Brasília, Distrito Federal. As salas dos plenários serão publicadas no sítio do CARF ([www.carf.fazenda.gov.br](http://www.carf.fazenda.gov.br)) previamente à reunião.

#### OBSERVAÇÕES:

- 1) Serão julgados na primeira sessão ordinária subsequente, independente de nova publicação, os recursos cuja decisão tenha sido adiada, em razão de pedido de vista de Conselheiro, não-comparecimento do Conselheiro-Relator, falta de tempo na sessão marcada, ser feriado ou ponto facultativo ou por outro motivo objeto de decisão do Colegiado;
- 2) O prazo regimental para os pedidos de retirada de pauta é de até 5 (cinco) dias anteriores ao início da reunião; e
- 3) O julgamento do Processo nº 10380.905399/2009-90 (item 64) servirá como paradigma para o julgamento dos processos constantes dos itens 65 a 68. O resultado do julgamento do processo em referência será aplicado aos processos repetitivos de que tratam os itens 65 a 68, nos termos do § 2º do art. 47 do Anexo II à Portaria MF 343, de 9 de junho de 2015, que aprovou o Regimento Interno do CARF. É facultado às partes fazerem sustentação oral quando do julgamento do processo paradigma, nos termos do § 12 do art. 58 do Anexo II à Portaria acima citada.

**DIA 07 DE AGOSTO DE 2018, ÀS 09:00 HORAS**

#### TEMA 1: RETORNOS DA PAUTA DE JULHO

**Relator(a): RAFAEL VIDAL DE ARAUJO**

1 - Processo nº: 12448.725982/2014-80 - Recorrente: SEADRILL SERVICOS DE PETROLEO LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

2 - Processo nº: 16327.720792/2013-12 - Recorrente: COMPANHIA DE SEGUROS ALIANCA DO BRASIL e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**Relator(a): VIVIANE VIDAL WAGNER**

3 - Processo nº: 16327.720528/2012-06 - Recorrentes: BANCO BRADESCO BBI S.A. e FAZENDA NACIONAL

**Relator(a): RAFAEL VIDAL DE ARAUJO**

4 - Processo nº: 19515.001728/2006-81 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: TELEMÍNIO SERVICOS DE TELEMÁTICA LTDA - ME

## **TEMA 2: DEPÓSITO JUDICIAL**

**Relator(a): VIVIANE VIDAL WAGNER**

5 - Processo nº: 16327.720191/2013-18 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.

6 - Processo nº: 16327.721172/2013-09 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: MERRILL LYNCH S/A CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

## **TEMA 3: JUROS SOBRE MULTA DE OFÍCIO**

**Relator(a): FLAVIO FRANCO CORREA**

7 - Processo nº: 10166.727999/2014-11 - Recorrente: EXPRESSA DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

8 - Processo nº: 10920.721025/2011-83 - Recorrente: LUNELLI COMERCIO DO VESTUÁRIO LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

9 - Processo nº: 10935.722212/2012-04 - Recorrente: TORRES, POPENGA & CIA LTDA - EPP e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**DIA 07 DE AGOSTO DE 2018, ÀS 14:00 HORAS**

## **TEMA 4: NULIDADE: NATUREZA DO VÍCIO**

**Relator(a): FLAVIO FRANCO CORREA**

10 - Processo nº: 10932.000368/2006-12 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: VOLKSWAGEN DO BRASIL INDUSTRIA DE VEÍCULOS AUTOMOTORES LTDA

**Relator(a): ANDRE MENDES DE MOURA**

11 - Processo nº: 18471.001511/2006-61 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: LUIZINHO SUCATA LTDA - ME

12 - Processo nº: 10410.006626/2009-06 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: LEITE & FEITOSA LTDA - ME

**TEMA 5: QUALIFICAÇÃO DA MULTA**

**Relator(a): FLAVIO FRANCO CORREA**

13 - Processo nº: 19515.720221/2014-30 - Recorrente: NAMBEI INDUSTRIA DE CONDUTORES ELETRICOS LTDA. e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

14 - Processo nº: 15758.000059/2009-69 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: VIA NOVA SERVICOS LTDA

**Relator(a): CRISTIANE SILVA COSTA**

15 - Processo nº: 10540.000489/2008-21 - Recorrente: ALTEVIR DA SILVA JUNIOR ME e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**TEMA 6: DENÚNCIA ESPONTÂNEA**

**Relator(a): LUIS FLAVIO NETO**

16 - Processo nº: 10880.914178/2012-77 - Recorrente: AMBEV S.A. e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

17 - Processo nº: 10880.907076/2014-67 - Recorrente: AMBEV S.A. e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

18 - Processo nº: 10380.721163/2010-36 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: M DIAS BRANCO S.A. INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS

19 - Processo nº: 10380.901668/2010-82 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: M DIAS BRANCO S.A. INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS

20 - Processo nº: 10380.901669/2010-27 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: M DIAS BRANCO S.A. INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS

## **TEMA 7: DECADÊNCIA/PRESCRIÇÃO**

**Relator(a): DEMETRIUS NICHELE MACEI**

21 - Processo nº: 16306.000135/2009-17 - Recorrente: LOUIS DREYFUS COMPANY BRASIL S.A. e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

22 - Processo nº: 13896.000264/98-91 - Recorrente: PERNOD RICARD BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**Relator(a): FLAVIO FRANCO CORREA**

23 - Processo nº: 10680.018168/2002-93 - Recorrente: USINAS SIDERURGICAS DE MG SA USIMINAS e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**Relator(a): GERSON MACEDO GUERRA**

24 - Processo nº: 13027.000431/2004-51 - Recorrente: ZAMBONATTO CONSTRUCOES LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**DIA 08 DE AGOSTO DE 2018, ÀS 09:00 HORAS**

## **TEMA 8: ÁGIO**

**Relator(a): GERSON MACEDO GUERRA**

25 - Processo nº: 16327.720701/2013-49 - Recorrente: BANCO BRADESCARD S.A. e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

26 - Processo nº: 10600.720035/2014-67 - Recorrente: EMPRESA DE MINERACAO ESPERANCA S A e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**Relator(a): FLAVIO FRANCO CORREA**

27 - Processo nº: 10600.720016/2014-31 - Recorrentes: TEMPO SERVICOS LTDA. e FAZENDA NACIONAL

**Relator(a): CRISTIANE SILVA COSTA**

28 - Processo nº: 19515.002021/2005-19 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: EDITORA SCIPIONE S.A.

29 - Processo nº: 16561.720047/2014-81 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: LAJEADO ENERGIA S/A

**Relator(a): GERSON MACEDO GUERRA**

30 - Processo nº: 16327.721125/2014-38 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.

31 - Processo nº: 16327.720387/2015-66 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: B3 S.A. - BRASIL, BOLSA, BALCAO

32 - Processo nº: 16327.000260/2010-12 - Recorrentes: HDI SEGUROS S.A. e FAZENDA NACIONAL

33 - Processo nº: 10600.720023/2014-32 - Recorrente: COMPANHIA ENERGETICA DE MINAS GERAIS-CEMIG e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

## **DIA 08 DE AGOSTO DE 2018, ÀS 14:00 HORAS**

### **TEMA 9: DIVERSOS**

**Relator(a): LUIS FLAVIO NETO**

34 - Processo nº: 10580.724434/2013-00 - Recorrente: CAPITANIA EMPREENDIMENTOS TURISTICOS LTDA - EPP e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

35 - Processo nº: 16643.720002/2013-16 - Recorrentes: HOSPITAL E MATERNIDADE SANTA JOANA S/A e FAZENDA NACIONAL

**Relator(a): DEMETRIUS NICHELE MACEI**

36 - Processo nº: 10830.005383/2003-44 - Embargante: FAZENDA NACIONAL e Contribuinte: ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.

### **TEMA 10: PRELIMINAR/NULIDADE**

**Relator(a): FLAVIO FRANCO CORREA**

37 - Processo nº: 10976.000385/2008-05 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: KUTTNER DO BRASIL EQUIPAMENTOS SIDERURGICOS LIMITADA

**Relator(a): ANDRE MENDES DE MOURA**

38 - Processo nº: 13161.720004/2006-19 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: RHB TRANSPORTES RODOVIARIO DE CARGAS LTDA

39 - Processo nº: 10283.720554/2008-17 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: J. M. APOLONIO DA SILVA

40 - Processo nº: 17883.000019/2008-26 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: EXPRESSO ANDRESSA LOGISTICA LTDA

**TEMA 11: IDENTIFICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO**

**Relator(a): DEMETRIUS NICHELE MACEI**

41 - Processo nº: 19515.002283/2006-56 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: ESTREL ADMINISTRACAO E CORRETAGEM DE SEGUROS LTDA

42 - Processo nº: 13805.000883/96-31 - Recorrente: CAMPOS ELISEOS PARTICIPACOES S/A e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

43 - Processo nº: 16561.000024/2007-28 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: POLIBRASIL RESINAS S/A

**TEMA 12: CONCOMITÂNCIA DE MULTAS**

**Relator(a): RAFAEL VIDAL DE ARAUJO**

44 - Processo nº: 10935.721732/2011-19 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: ATTIVARE ENGENHARIA E ELETRICIDADE LTDA

45 - Processo nº: 19311.720502/2013-06 - Recorrente: TIOSERTEC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - ME e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**DIA 09 DE AGOSTO DE 2018, ÀS 09:00 HORAS**

**TEMA 13: PER/DCOMP**

**Relator(a): VIVIANE VIDAL WAGNER**

46 - Processo nº: 10880.937200/2012-57 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: CPFL ENERGIA S.A.

47 - Processo nº: 10880.666384/2011-84 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: CPFL ENERGIA S.A.

48 - Processo nº: 10880.666383/2011-30 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: CPFL ENERGIA S.A.

49 - Processo nº: 10880.924051/2011-85 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: CPFL ENERGIA S.A.

**Relator(a): ANDRE MENDES DE MOURA**

50 - Processo nº: 10469.903387/2009-51 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: EMPRESA BRASILEIRA DE LOCACAO E TRANSPOR

**Relator(a): RAFAEL VIDAL DE ARAUJO**

51 - Processo nº: 10380.000092/00-73 - Recorrente: RIGESA DO NORDESTE INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

52 - Processo nº: 10380.026432/99-90 - Recorrente: RIGESA DO NORDESTE INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

53 - Processo nº: 10380.027491/99-94 - Recorrente: RIGESA DO NORDESTE INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

54 - Processo nº: 13811.000787/00-62 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: IGARATIBA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

55 - Processo nº: 10680.940863/2009-18 - Recorrente: ARCELORMITTAL SISTEMAS S.A e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

56 - Processo nº: 10680.901120/2013-09 - Recorrente: COMPANHIA ENERGETICA DE MINAS GERAIS-CEMIG e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

**DIA 09 DE AGOSTO DE 2018, ÀS 14:00 HORAS**

**TEMA 14: SIMPLES**

**Relator(a): CRISTIANE SILVA COSTA**

57 - Processo nº: 13971.001177/2007-72 - Recorrente: MOACYR DEMARCHI O ELETRICISTA - ME e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

58 - Processo nº: 10920.003603/2003-96 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: FCA MANUTENCAO DE EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA-EPP

**Relator(a): FLAVIO FRANCO CORREA**

59 - Processo nº: 13707.001967/2007-88 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: FERREIRA RIBEIRO COMERCIO E TREINAMENTO DE INFORMATICA

**Relator(a): CRISTIANE SILVA COSTA**

60 - Processo nº: 19647.008376/2004-27 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: PINUK COMERCIO LTDA ME

61 - Processo nº: 19647.008371/2004-02 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: RANGEL COMERCIO E VAREJO LTDA - EPP

62 - Processo nº: 10920.004127/2007-54 - Recorrente: REFRACON MANUTENCAO E  
COMERCIO DE PRODUTOS REFRATARIOS LTDA - EPP e Recorrida: FAZENDA  
NACIONAL

63 - Processo nº: 10882.720621/2012-21 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: LETEM ESTAMPARIA E SERVICOS LTDA - ME

## **TEMA 15: PER/DCOMP**

**Relator(a): RAFAEL VIDAL DE ARAUJO**

64 - Processo nº: 10380.905399/2009-90 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: GRANDE MOINHO CEARENSE SA

65 - Processo nº: 10380.905388/2009-18 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: GRANDE MOINHO CEARENSE SA

66 - Processo nº: 10380.905390/2009-89 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: GRANDE MOINHO CEARENSE SA

67 - Processo nº: 10380.905391/2009-23 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: GRANDE MOINHO CEARENSE SA

68 - Processo nº: 10380.905395/2009-10 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e  
Recorrida: GRANDE MOINHO CEARENSE SA



WESLEI JOSÉ RODRIGUES  
Chefe do Serviço de Preparo do Julgamento

ADRIANA GOMES RÊGO  
Presidente do Conselho Administrativo de Recursos Fiscais