



RIO DE JANEIRO

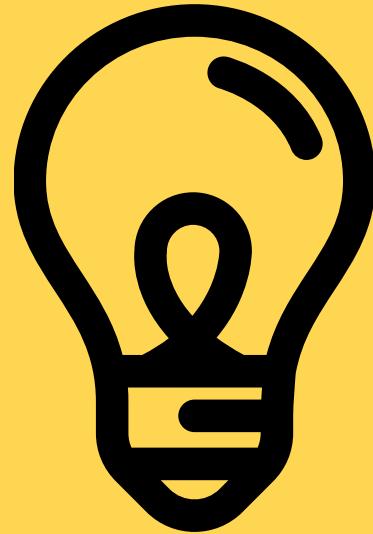
Sistemas de Informação

Syscorrection Fiscal

Software para correção de informações em arquivos digitais

Aluno : Luciano de Oliveira

Orientador : Fábio Barreto



**O Syscorrection Fiscal foi
desenvolvido para
corrigir informações nos
registros dos arquivos
digitais EFD-
Contribuições.**

**Arquivo digital
EFD-Contribuições**



2001 ↘

Arquivo digital EFD- Contribuições

 2012

- Obrigaçāo para pessoas jurídicas de direitos privados da contribuiçāo para o PIS/PASEP e da COFINS.
 - Extensão .TXT.
 - Registros.
 - Informaçōes separadas por PIPE.
 - Um único arquivo pode conter mais de 20.000 linhas.



Alguns registros podem se repetir dentro do arquivo.



Possui registro único.
 > 0000



Submetido ao ambiente SPED da Receita Federal para validação.

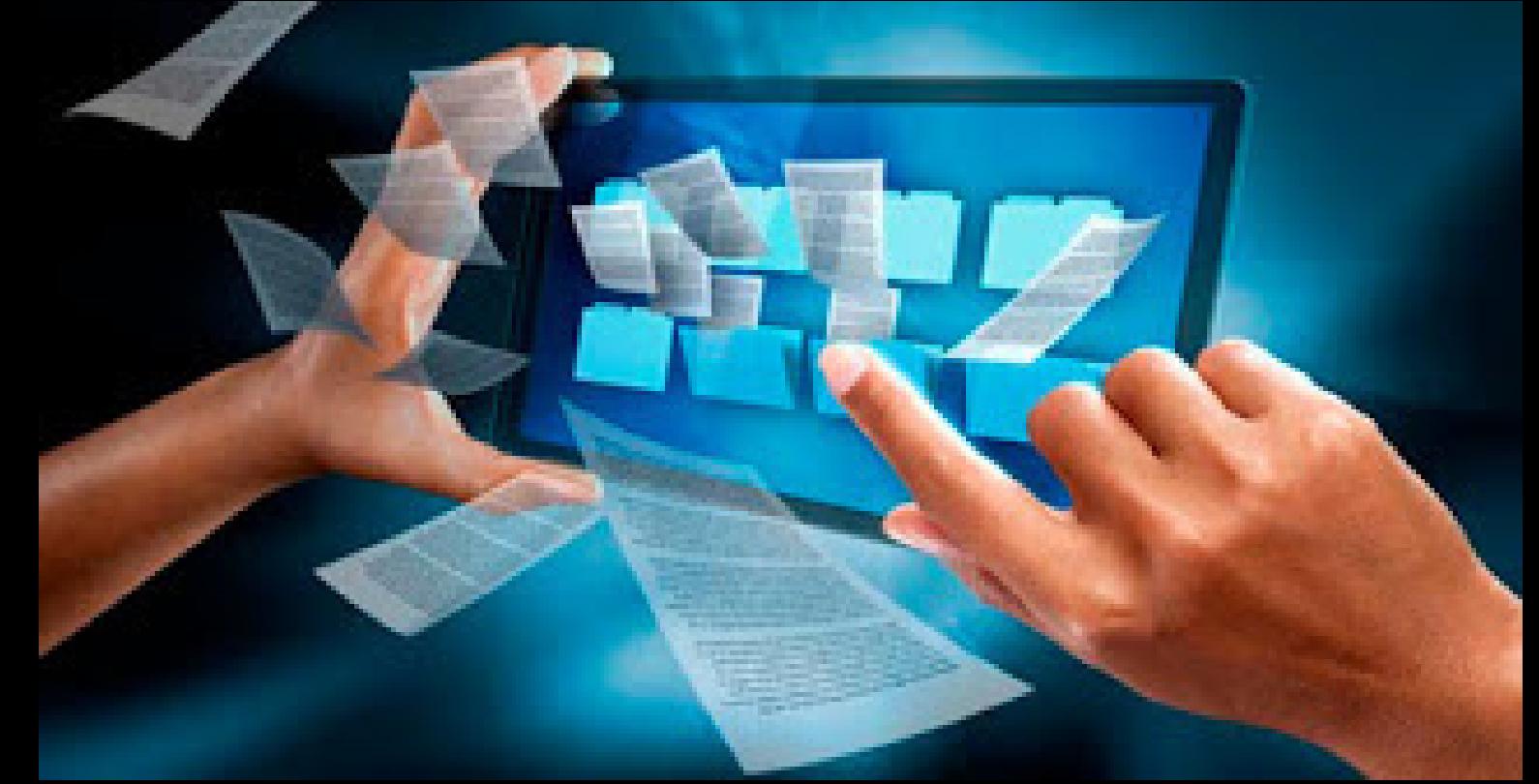


Surgem diversos Software de gestão para confecção de arquivos digitais.

0000 003 0 01042015 30042015 RIO TEVERE COMERCIO DE ATACADO E DISTRIBUICAO DE G 00986721000112 RJ 3303302 00 2
0001 0
0100 EVERTON LUIS MAUDONET 63913526749 490638 24400000 RUA DR BORMAN N 23 NITEROI 2133334444 0000000000 nexum.assessoria@uol.com.br 3304557
0110 1 1 1
0140 00986721000112 RIO TEVERE COMERCIO DE ATACADO E DISTRIBUICAO DE G 00986721000112 RJ 85790668 3303302 0919654
0150 31118409000130 A.W.ROSSI E CIA. LTDA. 01058 31118409000130 80646496 3303906 ESTRADA UNIAO E INDUSTRIA 9190 ITAIPAVA
0150 02314269000259 ADEGA ALENTEJANA COM IMP EXP LTDA 01058 02314269000259 116866244115 3550308 R CINCINATI 81 BROOKLIN
0150 72347321000178 AGRO COMERCIAL DELORENZI LTDA 01058 72347321000178 84868132 3304557 AV.BRASIL 19001 IRAJA
0150 13317634000114 AGRO NATURA DE TERESOPOLIS COMERCIO DE V 01058 13317634000114 79309680 3305802 Estrada Teresopolis Friburgo s/n Mottas
0150 46732210000175 AGRO PECUARIA TUIUTI LTDA 01058 46732210000175 168009671117 3501905 RODOVIA ESTADUAL SP 107 KM 3 5,0 DUAS PONTES
0150 33297813000144 AGTAL A Guedes Torrefacao de Amendoim Lt 01058 33297813000144 81741670 3304557 R MANUEL VITORINO 155 ENCANTADO
0150 33107905000114 AGUA SANITARIA SUPER GLOBO LTDA 01058 33107905000114 81958637 3304557 RUA FRANCISCA ZIEZE 23 PILARES
0150 09052584796 ALEXANDRE WARGAS 01058 09052584796 3304557 RUA ARARUAMA 397 DUQUE DE CAXIAS
0150 13665686000181 ALFERO BAR E RESTAURANTE LTDA 01058 13665686000181 79376221 3303302 RUA 5 DE JULHO 305 JARDIM ICARAI
0150 33050071000158 AMPLA ENERGIA E SERVIÇOS S.A. 01058 33050071000158 80046561 3303302 PRAÇA LEONI RAMOS 1 SÃO DOMINGOS
0150 06957007000182 ANCADE IND. E COMERCIO 01058 06957007000182 77834044 3304557 ESTRADA DO GUERENGUE 491 TAQUARA
0150 00244437000170 ANTIPASTI PROD.ALIMENTICIOS LTDA 01058 00244437000170 85443216 3303302 RUA NOBREGA 199 ICARAI
0150 25769266002259 ARCOM S A 01058 25769266002259 79094749 3301702 ROD WASHINGTON LUIZ 2569 PQ DUQUE CAXIAS

Erros na EFD-Contribuições

- CST (Código da situação tributária).
- Alíquota de PIS (Programa de Integração Social).
- Alíquota da COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social).
- Alíquota de ICMS (Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços).



Erros na EFD-Contribuições

➤ CST : Venda tributada com código CST para venda por substituição tributária.

Venda Tributada : CST 00

Venda por ST : CST 06

➤ Alíquota de PIS indevidamente.

Alíquota 1,65%.

Impacto nos pagamentos de impostos.

Cálculo do PIS sobre uma venda:

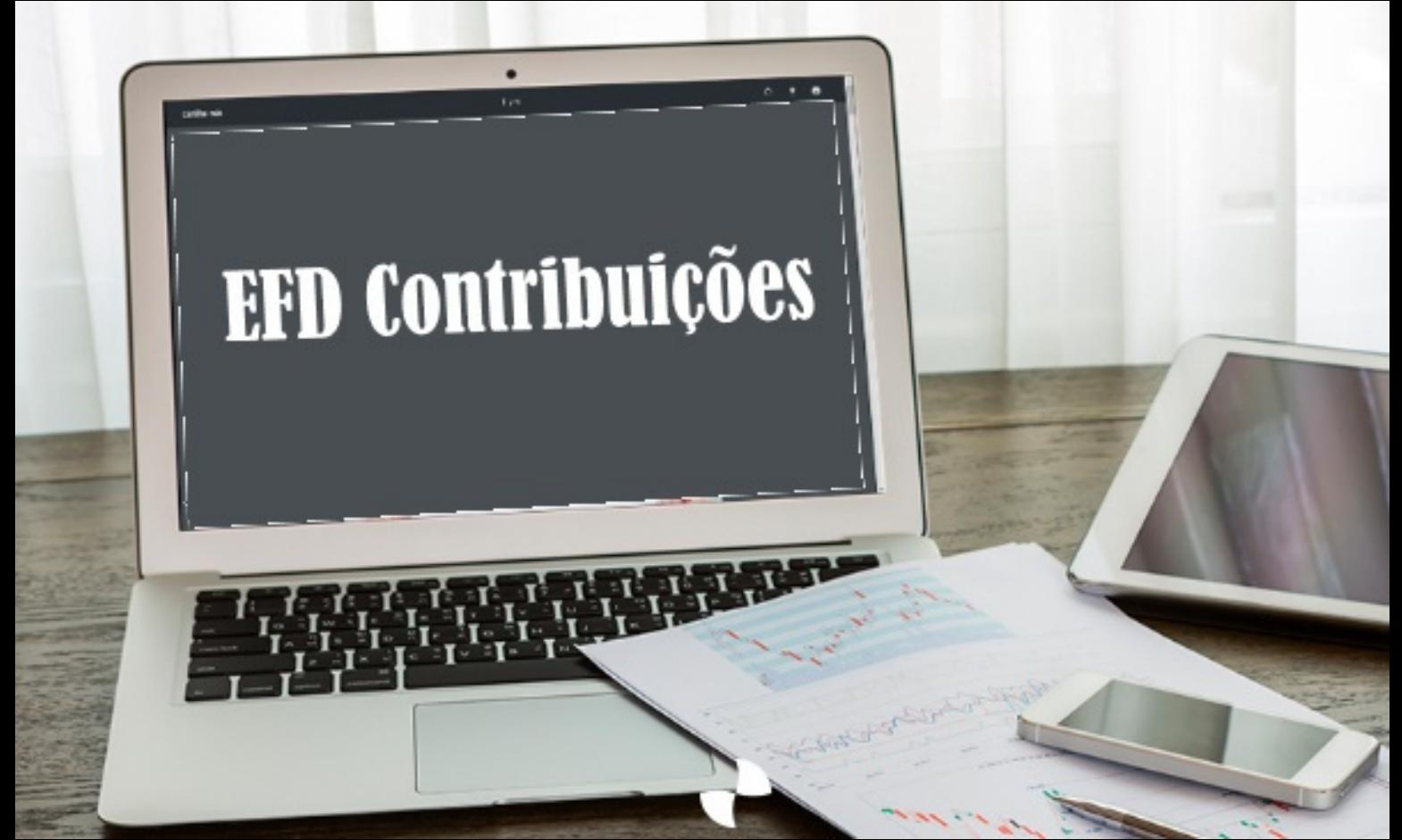
Crédito = R\$ 1.000

Venda = R\$ 100.000

R\$ 100.000 * 1,65% = R\$ 1.650,00

Débito = R\$ 1.650,00

R\$ 1.650,00 - 1.000 = **R\$ 650,00**



Erros na EFD-Contribuições

- Alíquota da COFINS indevidamente.
Alíquota 7,60%.
Impacto nos pagamentos de impostos.

Cálculo da COFINS sobre uma venda:

Crédito = R\$ 5.000

Venda = R\$ 100.000

R\$ 100.000 * 7,60% = R\$ 7.600,00

Débito = 7.600,00

R\$ 7.600,00 - 5.000 = **R\$ 2.400,00**



Erros na EFD-Contribuições

- Alíquota de ICMS indevidamente.
Impacto nos pagamentos de impostos.

Cálculo do ICMS sobre uma venda:

- Operação com alíquota 20%

Venda = R\$ 100.000

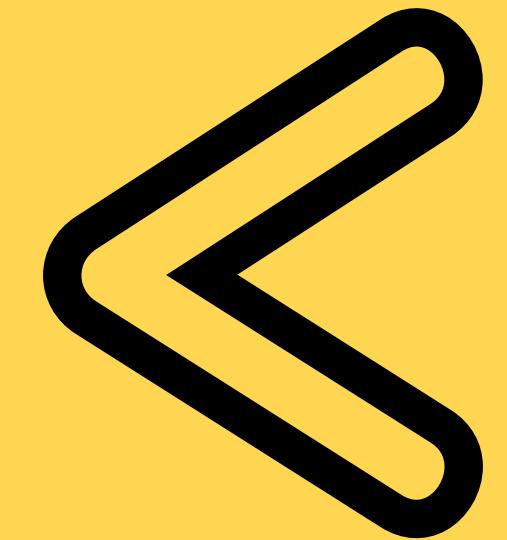
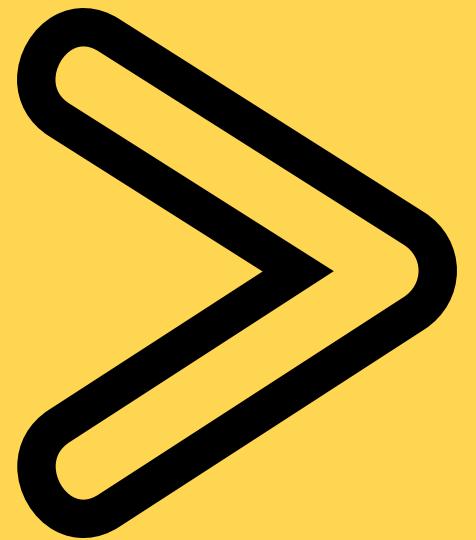
$$R\$ 100.000 * 20\% = \textcolor{red}{R\$ 20.000}$$



Erros na EFD- Contribuições

- Como os Softwares de gestão que confeccionam os arquivos digitais recebem as informações.
- Responsáveis por cadastros, sem conhecimentos específicos.

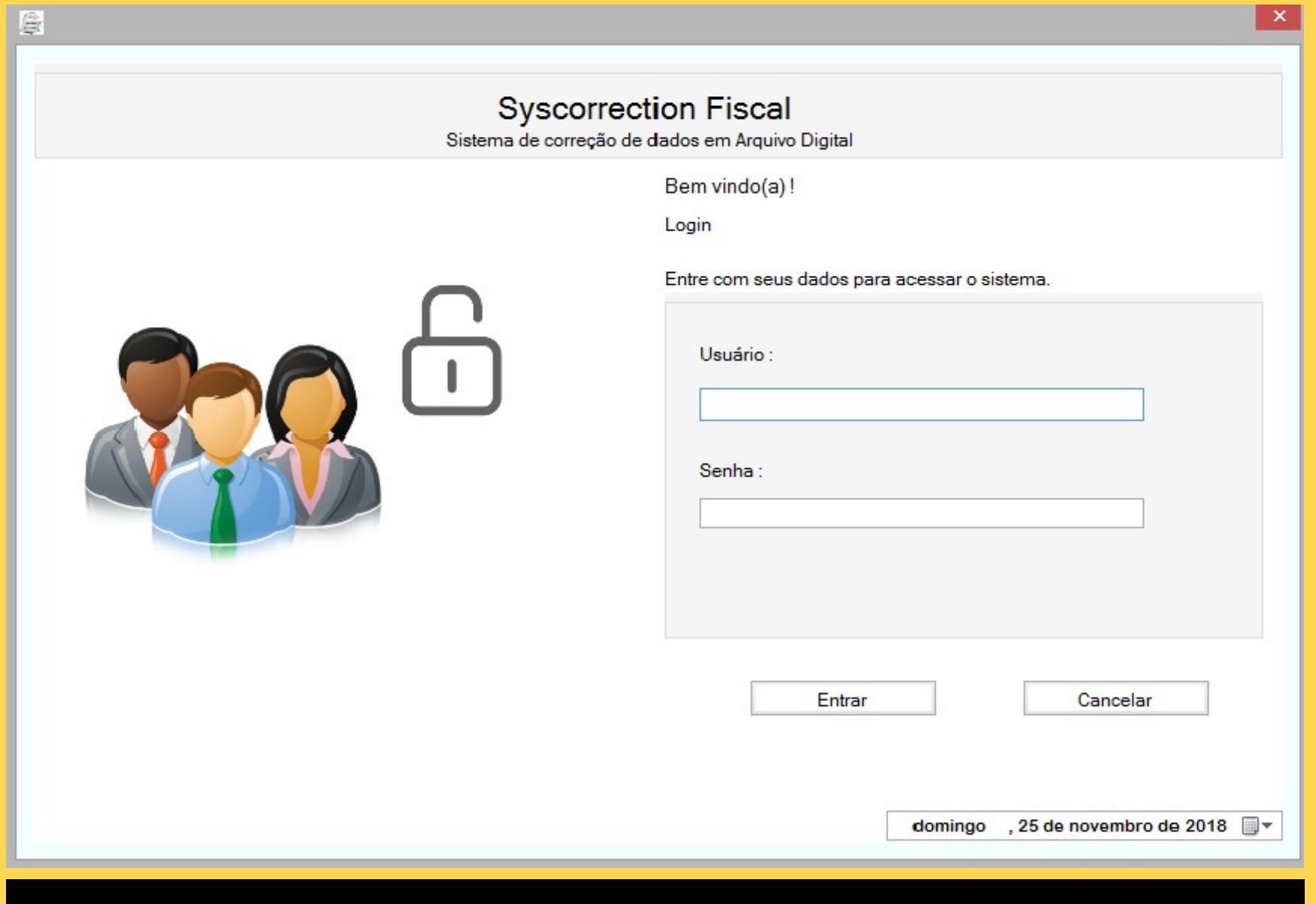




**Ferramenta que pudesse corrigir informações no
arquivo digital EFD-Contribuições.**

Syscorrection Fiscal

➤ Tem como objetivo principal, corrigir informações de CST, PIS, COFINS e alíquotas de ICMS dentro dos registros dos arquivos digitais EFD-Contribuições.



Syscorrection Fiscal

Interface inicial.

Syscorrection Fiscal

Cadastro Arquivo Tabelas Ncm Decretos Ajuda

domingo , 25 de novembro de 2018 14:19:45

Formato do Arquivo Digital
Arquivo a ser importado
Localizar Importar Limpar

Registros para correção
Campos para Correção
 Cst Cofins
 Pis Alíquota Icms

Visualizar Registros para correção Comigir Registros Salvar Exportar Auditoria Limpar Sair

Informações sobre Arquivo Digital
Cnpj : Número de Protocolo : Usuário :
Status : Número do recibo : Hora :
Data :

Visualização de Registros para correção

Destaque
BRASIL Acesso à informação

Visualização de Registros corrigidos

Registro	Ncm	Pis	Cofins	Alíquota Icms
< >				

EFD CONTRIBUIÇÕES

SPED SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL

Conheça o Sped Serviços Legislação Parceiros do Projeto

Você está aqui: Página Inicial | Módulos | EFD Contribuições | O que é

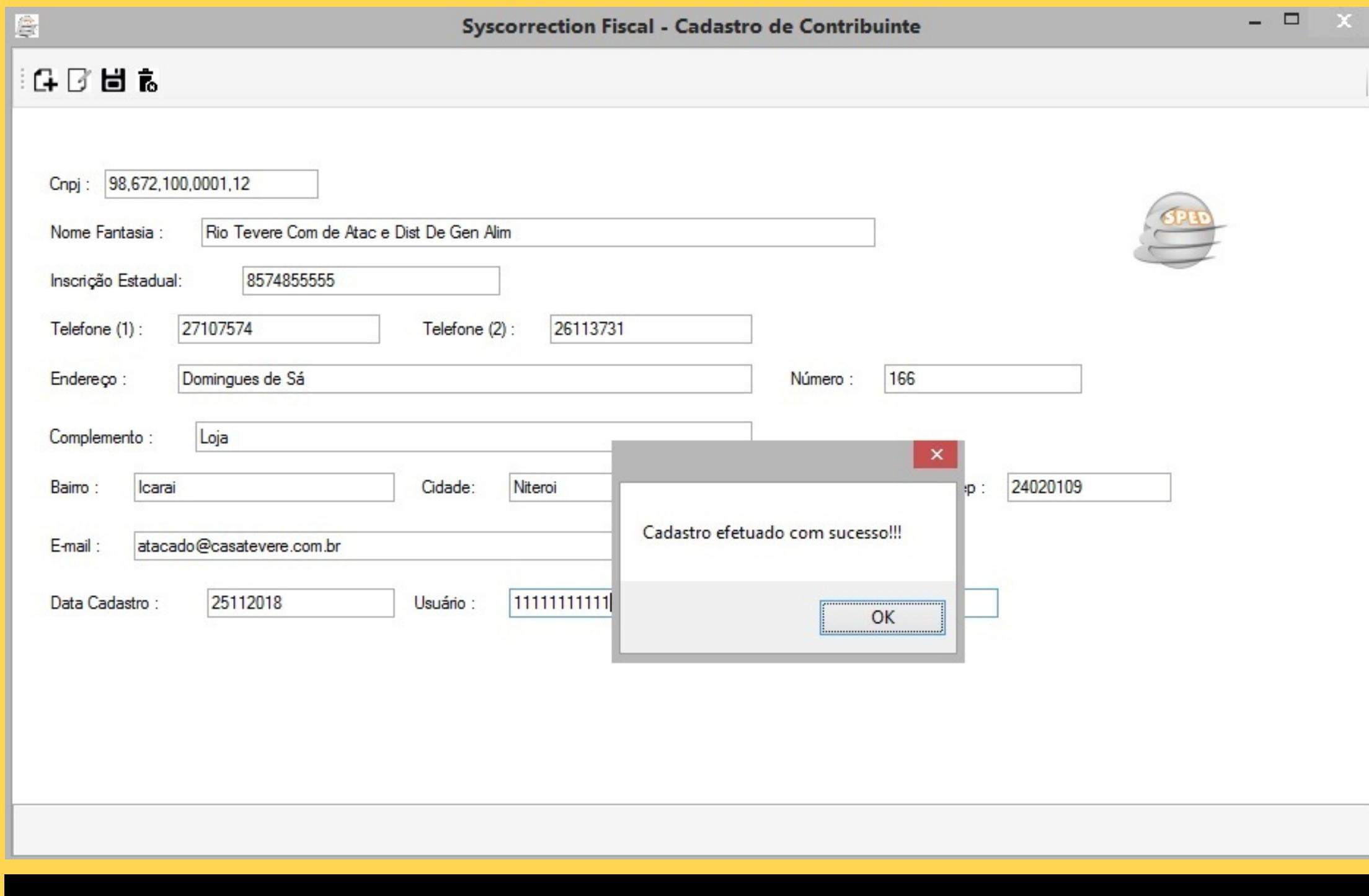
Módulos

- CT-e
- ECD
- ECF
- EFD Contribuições

O que é Downloads Legislação Perguntas Frequentes Serviços

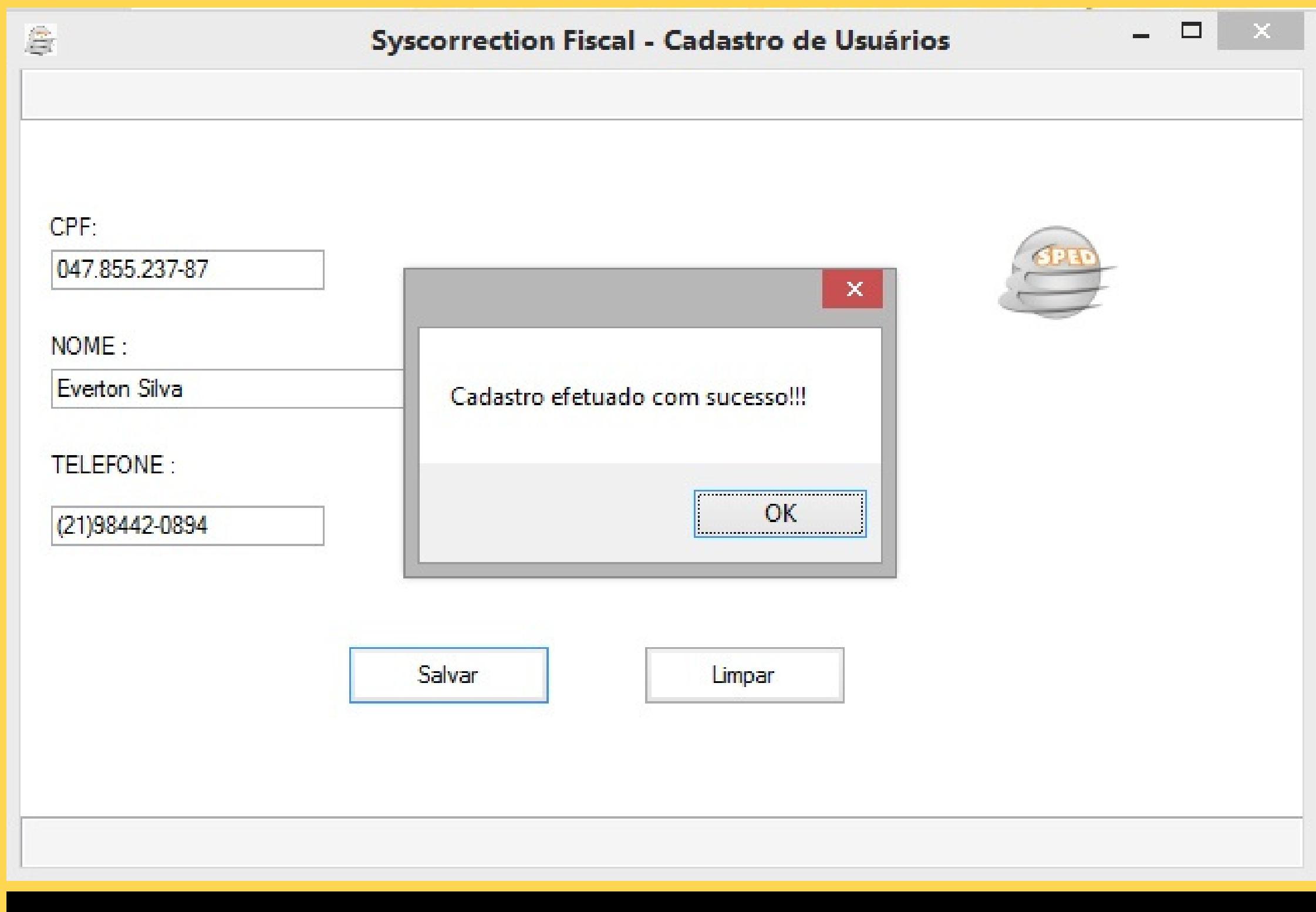
Syscorrection Fiscal

Cadastro de contribuintes.



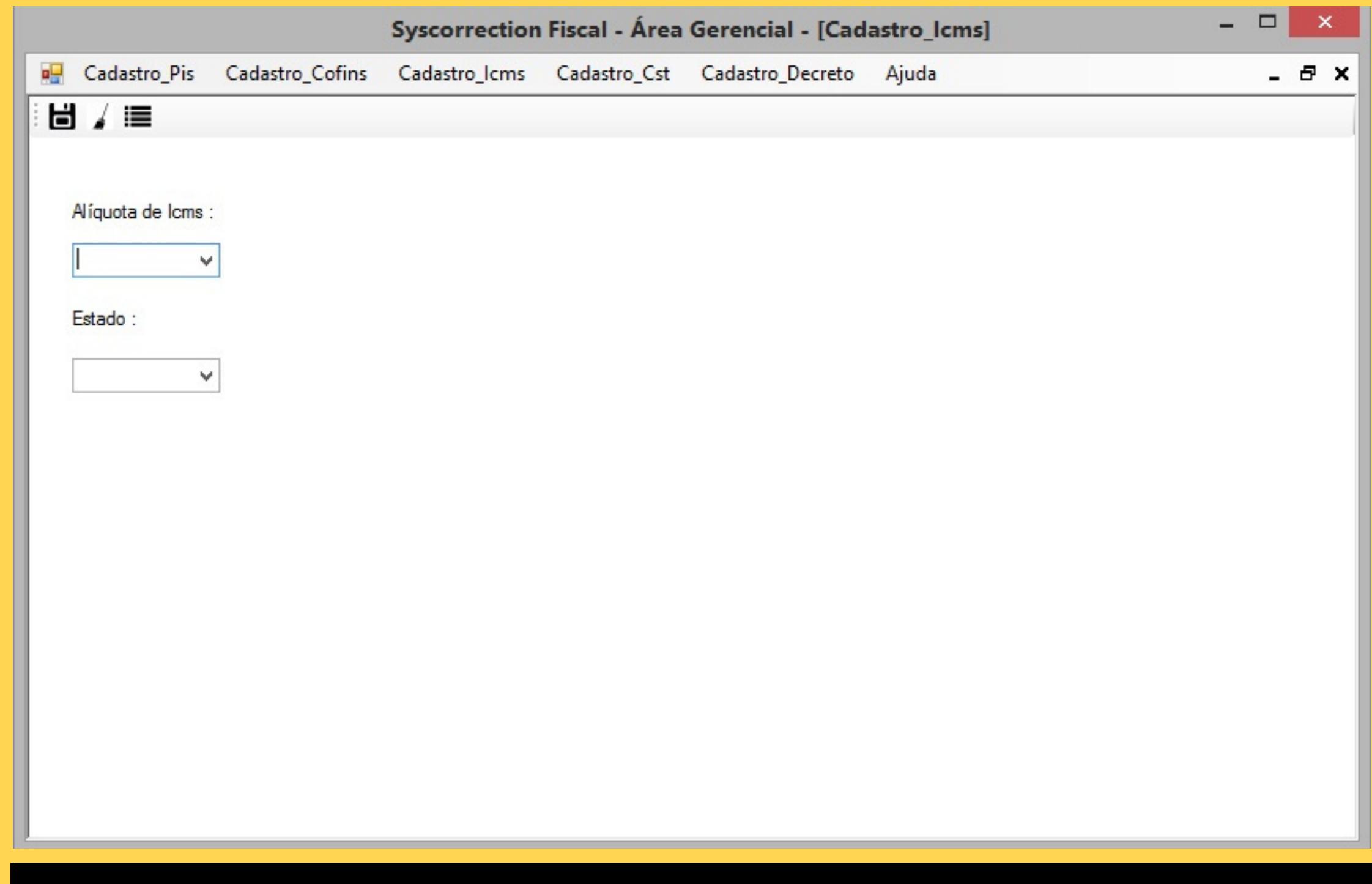
Syscorrection Fiscal

Cadastro de usuários.



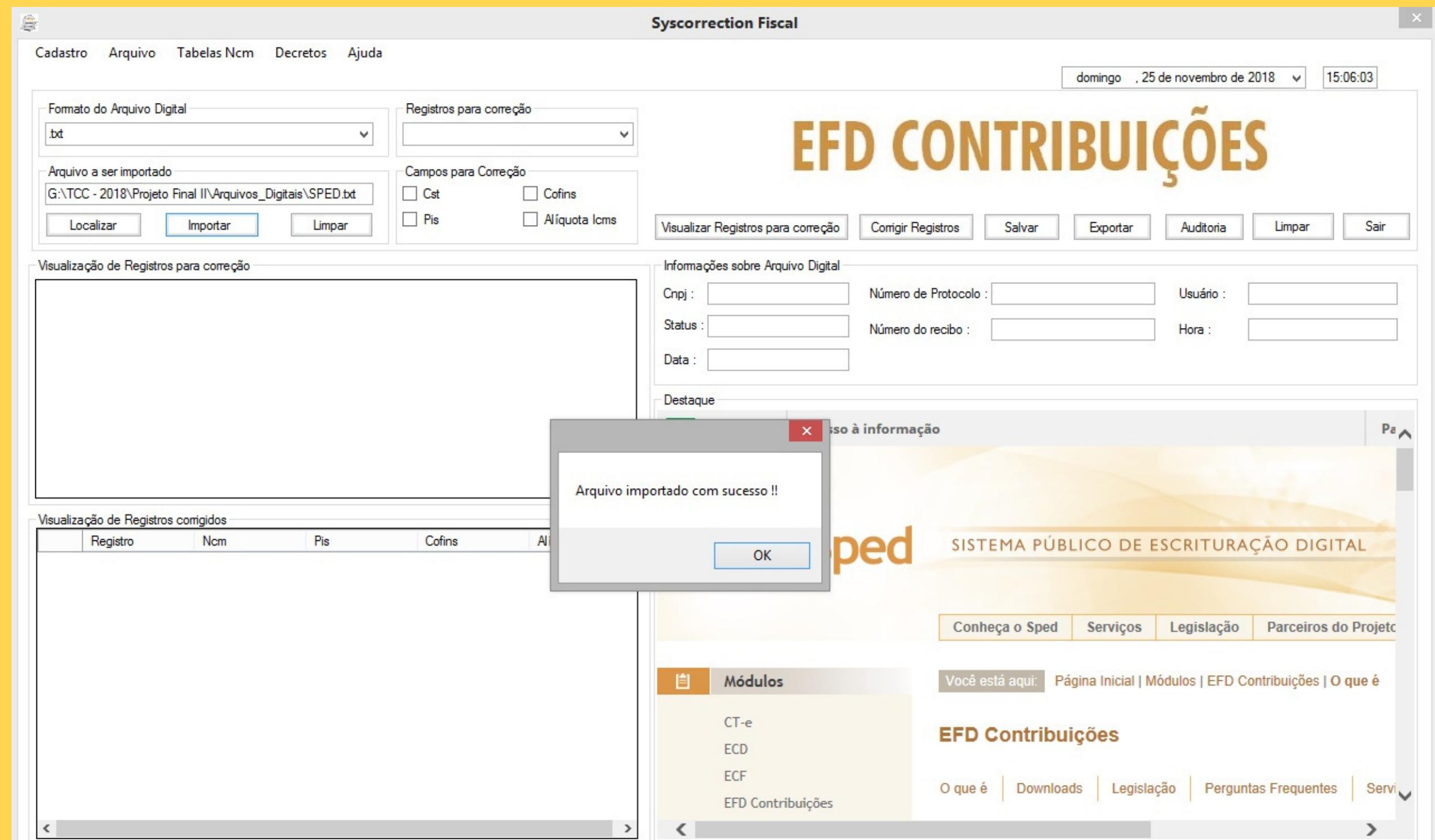
Syscorrection Fiscal

Cadastros - Área Gerencial.



Syscorrection Fiscal

Tela de importação do arquivo digital.



Syscorrection Fiscal

Visualização de registros para correção.

Syscorrection Fiscal

Cadastro Arquivo Tabelas Ncm Decretos Ajuda

domingo , 25 de novembro de 2018 20:48:03

Formato do Arquivo Digital: Registro 0200

Arquivo a ser importado

Campos para Correção: Cst, Cofins, Pis, Alíquota Icms

Visualizar Registros para correção: Localizar, Importar, Limpar

Informações sobre Arquivo Digital: Cnpj, Número de Protocolo, Usuário, Status, Número do recibo, Hora, Data

Destaque: BRASIL, Acesso à informação

Visualização de Registros para correção:

ID	id	reg	cod_item	descr_item	cod_barra
7	7	0200	7896206003418	teste	125522222
9	9	0200	7896206008154	vinho_import	222222222
10	10	0200	7896200000000		222222222
11	11	0200			
12	12	0200			
13	13	0200			
14	14	0200			

Visualização de Registros corrigidos

EFD CONTRIBUIÇÕES

Sped SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL

Módulos: CT-e, ECD, ECF, EFD Contribuições

Você está aqui: Página Inicial | Módulos | EFD Contribuições | O que é

EFD Contribuições

O que é | Downloads | Legislação | Perguntas Frequentes | Serviços

Syscorrection Fiscal

Visualização de registros corrigidos.

18

Syscorrection Fiscal

Cadastro Arquivo Tabelas Ncm Decretos Ajuda

domingo , 25 de novembro de 2018 21:15:58

Formato do Arquivo Digital
Arquivo a ser importado
Localizar Importar Limpar

Registros para correção
Registro 0200

Campos para Correção
 Cst Cofins
 Pis Alíquota Icms

Visualizar Registros para correção Comigir Registros Salvar Exportar Auditoria Limpar Sair

Visualização de Registros para correção

	id	reg	cod_item	descr_item	cod_barra
▶	7	0200	7896206003418	teste	125522222
	9	0200	7896206008154	vinho_import	222222222
	10	0200	789620000000		222222222
	11	0200			
	12	0200			
	13	0200			
	14	0200			

Informações sobre Arquivo Digital

Cnpj : 00986721000112 Número de Protocolo : 2131972046 Usuário : Luciano Oliveira

Status : Analisado Número do recibo : 1870768967 Hora : 21:15

Data : 25/11/2018

Destaque

BRASIL Acesso à informação

Arquivo corrigido com sucesso !!

OK

SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL

Conheça o Sped Serviços Legislação Parceiros do Projeto

Módulos

CT-e
ECD
ECF
EFD Contribuições

Você está aqui: Página Inicial | Módulos | EFD Contribuições | O que é

EFD Contribuições

O que é Downloads Legislação Perguntas Frequentes Serviços

EFD CONTRIBUIÇÕES

Syscorrection Fiscal

19

Arquivo .Xls - Correções arquivo digital.

id	reg	cod_item	descr_item	cod_barra	cod_ant_item	unid_in	tipo_it	cod_ncm	ex_ipi	cod_gen	cod_lst	aliq_icms
7	200	7896206003418	teste	125522222		2		2000000	1	2	60	19
9	200	7896206008154	vinho_import	222222222		1						19
10	200	7896200000000		222222222		2					60	19
11	200											
12	200											
13	200											
14	200											
15	200											
16	200	755555555555	teste3	111111111111		1		2000300	1	2	60	19

id	reg	cod_item	descr_item	cod_barra	cod_ant_item	unid_in	tipo_it	cod_ncm	ex_ipi	cod_gen	cod_lst	aliq_icms
7	200	7896206003418	teste	125522222		2		2000000	1	2	60	12
9	200	7896206008154	vinho_import	222222222		1						12
10	200	7896200000000		222222222		2					60	12
11	200											
12	200											
13	200											
14	200											
15	200											
16	200	755555555555	teste3	111111111111		1		2000300	1	2	60	12

Syscorrection Fiscal

Arquivo .TXT – Correções arquivo digital.

0000 002 0 01052012 31052012 RIO TEVERE COMERCIO DE ATACADO E DISTRIBUICAO DE G 00986721000112 RJ 3303302 00 2
0001 0
0100 CARLA CRISTINA AZEVEDO SIQUEIRA 05440469788 10259300 07094689000100 24030128 RUA LEOPOLDO FERNANDES PINHEIRO
0200 35417 CAST.CAJU TOR.SALG.CX/11.340 (SLW1) CX 00 22021000 08
0200 35538 AMENDOIM BANDA CX 10KG CX 00 22021000 12
0200 7896206003418 teste 125522222 2 2000000 1 2 60 12
0200 80765654 CLUB SOCIAL QUEIJO EMB11 7622300231279 EB 00 22021000 19
0200 80765671 GELATINA AMORA EMB 15 7622300243234 EB 00 22021000 21
0200 7896206008154 vinho_import 222222222 1 12
0200 789620000000 222222222 2 60 12
0200 80765709 BON GOUTER PROVOLONE EB 06 7893333733331 EB 00 22021000 19
0200 80765710 BON GOUTER SUICO EB 06 7893333733317 EB 00 22021000 19
0200 80765711 CLUB SOCIAL INTEGRAL EMB 11 789333317746 EB 00 22021000 19
0200 80765727 LACTA AMARO 170GR EMB12 7896019621762 EB 00 22021000 18
0200 80765732 GELATINA S/ SABOR INC EMB 12 7893333229001 EB 00 22021000 21
0200 80765735 TANG LARANJA EMB 15 7891099691186 EB 00 22021000 21
0200 75555555555 teste3 1111111111 1 2000300 1 2 60 12
0200 80765738 TANG MORANGO EMB 15 7891099691049 EB 00 22021000 21
0200 80766078 GEL ROYAL 35GR UVA 15UN (6) 7622300243487 UN 00 22021000 21
0200 80767419 FT 25KG SUPREMA EXTRA CLARA 7891080101908 SAC 00 22021000 11
0200 80767908 BIS AO LEITE FLOWPACK EMB05 7896019603430 EB 00 22021000 19
0200 80768199 LING. DE FRANGO SEARA PCT 5KG - 4 7894904005185 KG 00 22021000 16
0200 80768243 CLUB SOCIAL QJ/TOM/MANJ EMB 14 7622300271817 EB 00 22021000 19
0200 80768280 GUARD LIPS GDE 48X50 27896061931028 CX 00 22021000 48
0200 80768281 PH SOFTYS FD NEUTRO 16X4 30M 47896061916104 FRD 00 22021000 48
0200 80768282 PH SOFTYS FD PERFUMADO 16X4 30M 47896061916111 FRD 00 22021000 48

Trabalhos relacionados.

AuditsFiscal v1.0.8 [D:\Audits\AuditsFiscal\arquivos\empresa_teste_sped.txt]

Arquivo Ajuda

Visualização de Arquivos

Layout: Nenhum Delimitador: | Ignora coluna 1 Contém os Registros: Nenhum Exibe Registros: Atualizar

Busca em: Buscar Próximo Exportar

D:\Audits\AuditsFiscal\arquivos\empresa_teste_sped.txt

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1		0000	002	0			01042011	30042011	EMPRESA TESTE	99999999000191	SP	3550308		00	0
2		0001	0												
3		0110	3	2	2										
4		0111	11200000	6000000	1000000	1800000	20000000								
5		0140	CE0000001	EMPRESA TESTE	99999999000191	SP			3550308						
6		0150	F1	CORP SA	1058	8888888000191			3552502		AV JORGE BENJ	123		meu	
7		0190	UN	Unidade											
8		0190	PC	Pe											
9		0190	KG	Kilograma											
10		0190	TB	Tubo											
11		0190	MED	Medi??o por lot											
12		0200	P1	Produto 1			UN	04	32081010		32		18		
13		0200	S1	SERVI?OS EM PR			MED	09			00				

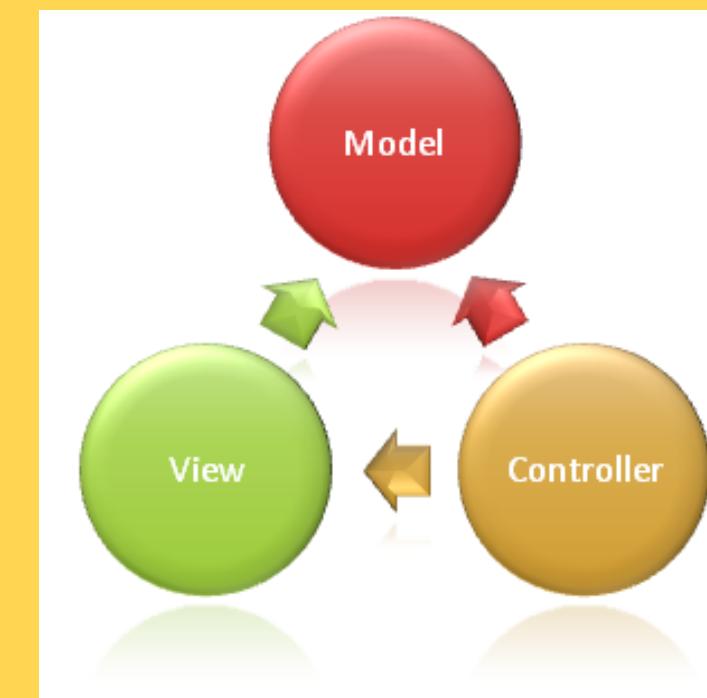
Ajustes em Arquivos

Novos Ajustes Nova Ação Executar

Ações a Executar

Estimado 00:00. Decorridos 00:00:10. Lendo linha 308/308 do arquivo "D:\Audits\AuditsFiscal\arquivos\empresa_teste_sped.txt". Pressione "ESC" para interromper.

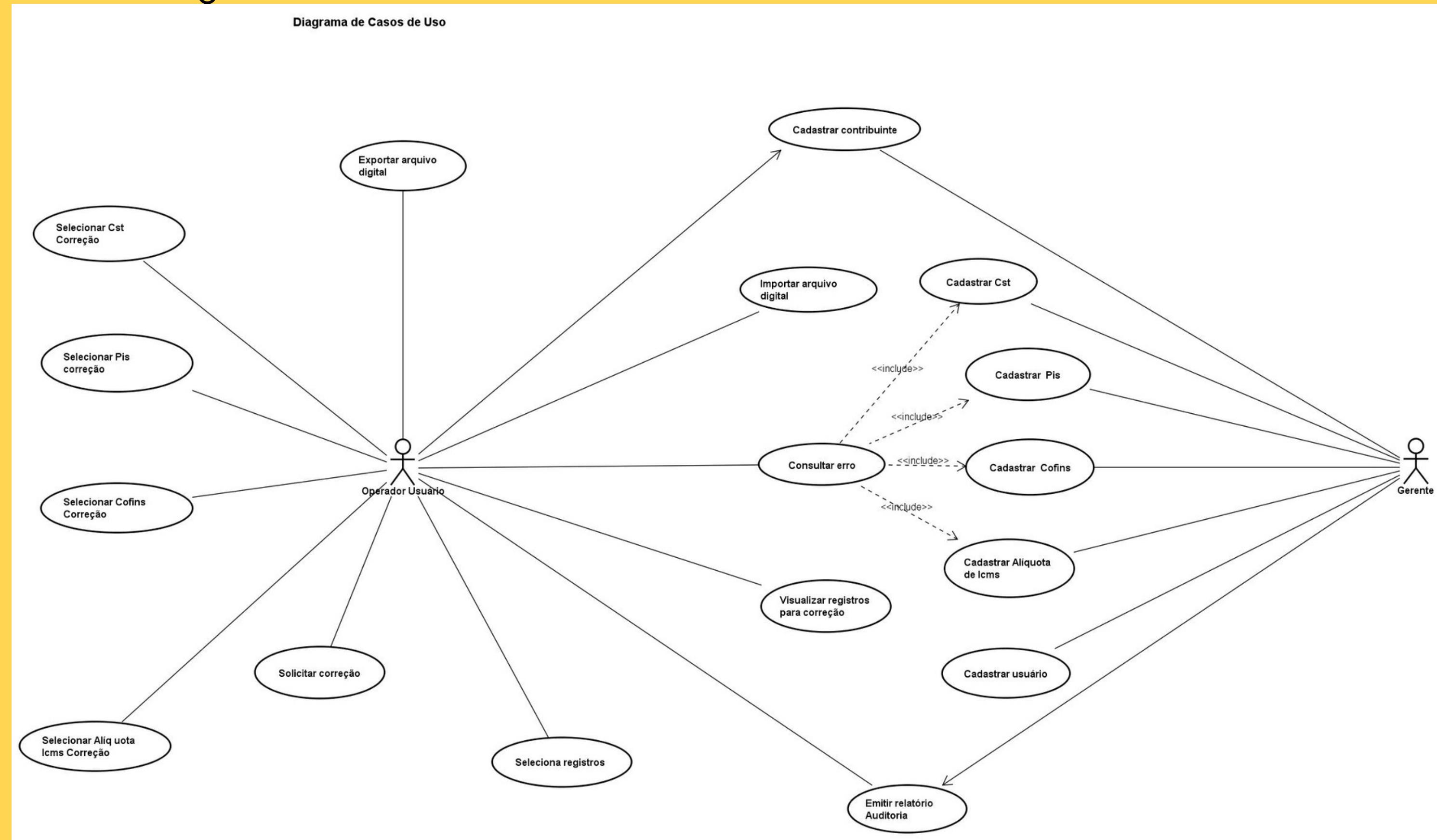
Arquitetura



Syscorrection Fiscal

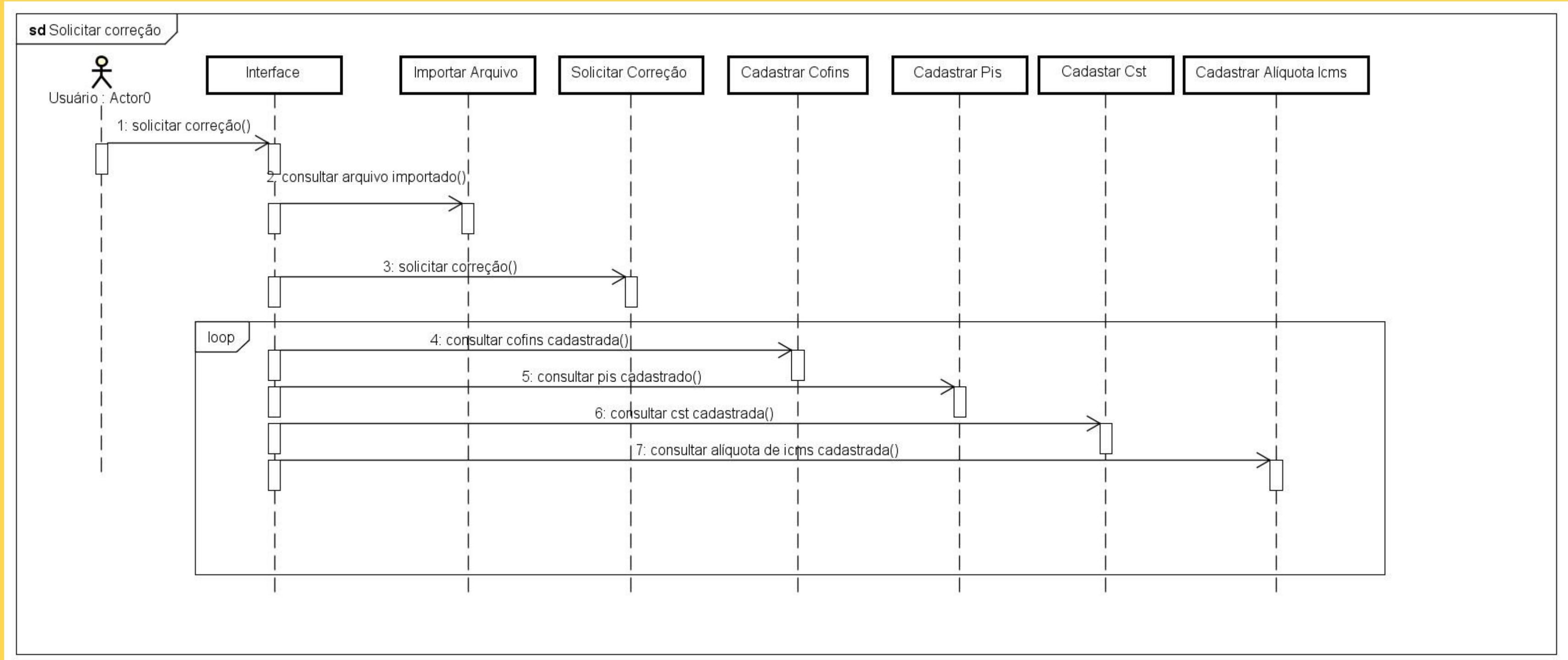
23

Análise – Diagrama de Casos de uso



Syscorrection Fiscal

Análise - Diagrama de sequência Solicitar correção.

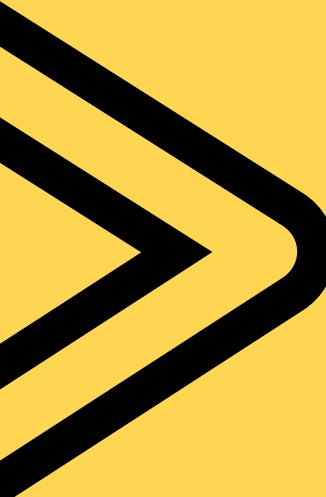


Syscorrection Fiscal

Análise - Dicionário de dados do registro 0200.

Tabela 24 - Dicionário de Dados da Classe "Registro 0200"

Classe: Registro 0200					
Nível Hierárquico: 3					
Ocorrência: 1:N					
Descrição: A classe tem por finalidade armazenar as informações do registro 0200.					
Atributo	Tipo	Tamanho	Restrição	Visibilidade	Descrição
id	integer	-	identificar	privativo	Código único de identificação do registro 0200
reg	char	[004]	não nulo	privativo	Texto fixo contendo "0200"
cod_item	char	[060]	não nulo	privativo	Código do item
descr_item	char	-	não nulo	privativo	Descrição do item
cod_barra	char	-	-	privativo	Representação alfanumérica do código de barra do produto, se houver
cod_ant_item	char	[060]	-	privativo	Código anterior do item com relação à última informação apresentada
unid_inv	char	[006]	-	privativo	Unidade de medida utilizada na quantificação de estoques
tipo_item	numeric	[002]	não nulo	privativo	Tipo do item - Atividades Industriais, Comerciais e Serviços: 00 - Mercadoria para revenda; 01 - Matéria-prima; 02 - Embalagem; 03 - Produto em processo; 04 - Produto acabado; 05 - Subproduto; 06 - Produto intermediário; 07 - Material de uso e consumo; 08 - Ativo imobilizado; 09 - Serviços; 10 - outros insumos; 99 - Outras
tipo_item	char	[008]		privativo	Código da nomenclatura comum do Mercosul
ex_ipi	char	[003]		privativo	Código EX, conforme a Tipi
cod_gen	numeric	[002]		privativo	Código do gênero do item, conforme a tabela 4.2.1.
cod_lst	numeric	[005]		privativo	Código do serviço conforme lista do anexo I da lei complementar Federal Nº 116/03.
alig_icms	numeric	[006][002]		privativo	Código do serviço conforme lista do anexo I da lei complementar Federal Nº 116/03.



Syscorrection Fiscal

https://www.youtube.com/watch?v=-YyPo_4zsno

Syscorrection Fiscal

Conclusão

Aprofundamento em pesquisas no âmbito da escrituração fiscal digital.

Evidenciou a extrema necessidade de uma ferramenta autônoma e otimizada para gerenciar informações nos arquivos digitais.

Syscorrection Fiscal

Trabalhos futuros.

Validação do CNPJ do contribuinte diretamente na Receita Federal

Tabela de auditoria das apurações das contribuições sociais.

Correções de outros tipos de arquivos digitais, como : ECD e a NF-E.

REFERÊNCIA PRINCIPAL

The screenshot shows the homepage of the SPED Brasil website. At the top right, there are links for 'Fonte Normal' (Normal Source), 'A+' (larger font), 'A-' (smaller font), 'Página Inicial' (Home Page), and a house icon. The main header features the 'Sped' logo and the text 'SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL'. On the right side, there's a search bar with 'Pesquise no SPED' (Search in SPED) and a 'Pesquisa...' input field. Below the search bar are four navigation buttons: 'Conheça o Sped', 'Serviços', 'Legislação', and 'Parceiros do Projeto'. A secondary navigation menu on the left is titled 'Módulos' and lists various modules: CT-e, ECD, ECF, EFD Contribuições, EFD ICMS IPI, EFD-Reinf, e-Financeira, eSocial, MDF-e, NFC-e, and NF-e. The main content area shows the 'EFD Contribuições' module selected. It includes a breadcrumb trail: 'Você está aqui: Página Inicial | Módulos | EFD Contribuições'. Below this are links for 'O que é', 'Downloads', 'Legislação', 'Perguntas Frequentes', and 'Serviços'. A large orange button labeled 'Destques' (Highlights) is present. A news item is displayed: 'Publicada versão 1.28 do Guia Prático da EFD Contribuições (28/11/2018)' followed by a brief description.

A Fonte Normal A+ A- Página Inicial

Sped SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL

Pesquise no SPED

Pesquisa... Buscar

Conheça o Sped Serviços Legislação Parceiros do Projeto

Módulos

Você está aqui: Página Inicial | Módulos | EFD Contribuições

O que é Downloads Legislação Perguntas Frequentes Serviços

EFD Contribuições

Destaques

Publicada versão 1.28 do Guia Prático da EFD Contribuições
(28/11/2018)

Com a função de orientar a adequada escrituração das operações praticadas pelas Pessoas Jurídicas, foi publicada a versão 1.28 do Guia Prático da EFD Contribuições. Continue lendo.

CT-e
ECD
ECF
EFD Contribuições
EFD ICMS IPI
EFD-Reinf
e-Financeira
eSocial
MDF-e
NFC-e
NF-e

Fonte : Página do site SPED Brasil

Agradecimentos

A Deus por ter me dado saúde e força para superar as dificuldades.

A todos professores que participaram da minha formação e em especial ao meu orientador Fábio Barreto e a professora Márcia Sadok.

A todos , o meu muito obrigado.