
 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

Sumário

1.	OBJETIVO.....	2
2.	ÂMBITO DE APLICAÇÃO	2
3.	DEFINIÇÕES.....	2
4.	DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA.....	2
5.	RESPONSABILIDADES	2
6.	REGRAS BÁSICAS	3
7.	CONTROLE DE REGISTROS.....	7
8.	ANEXOS.....	8
9.	REGISTRO DE ALTERAÇÕES.....	10

N.Documento: 17430	Categoria: Instrução	Versão: 1.2	Aprovado por: Ricardo Pavan	Data Publicação: 12/08/2021	Página: 1 de 10
-----------------------	-------------------------	----------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------

 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

1. OBJETIVO

Estabelecer o procedimento de cadastro de materiais em atendimento as obras internas e externas do segmento de construção e manutenção de Subestações e Linhas de Transmissão da CPFL Serviços, aplicado na:

- Elaboração de propostas comerciais / novos contratos;
- Elaboração de listas de materiais;
- Criação de materiais no ambiente ERP SAP.

2. ÂMBITO DE APLICAÇÃO

2.1. Empresa

CPFL Serviços.

2.2. Área

SET – GERÊNCIA DE SERVIÇOS TRANSMISSÃO;
 SETO – GERÊNCIA DE CONSTRUÇÃO SE E LT;
 SETE – GERÊNCIA DE PROJETOS E ENGENHARIA.

3. DEFINIÇÕES

BRR- Base Regulatória de Remuneração.

4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

Não se aplica.

5. RESPONSABILIDADES


Contratante

Empresa responsável pela contratação da obra (cliente).

Contratada – CPFL Serviços

Empresa que, através de contrato formal, é contratada para a execução da obra.

N.Documento: 17430	Categoria: Instrução	Versão: 1.2	Aprovado por: Ricardo Pavan	Data Publicação: 12/08/2021	Página: 2 de 10
-----------------------	-------------------------	----------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------

 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

6. REGRAS BÁSICAS

Para todo material aplicado na obra ou de consumo deverá ser definido, na proposta comercial ou na reavaliação dos contratos em andamento, a regra de apropriação contábil (carga fiscal) para definição de margem, mark up, dessa forma definindo antecipadamente a estratégia de aquisição.

6.1. Códigos de materiais:

6.1.1. Código 10 ou 11 Faturamento Direto para contratante (não estocáveis e não BRR)

Materiais apropriados diretamente ao custo da contratante. Para tanto é firmado Contrato Comercial, através de pleitos licitatórios para referência de preços, sendo que o faturamento deverá ocorrer diretamente para a contratante (código deverá ser cadastrado na CPFL Serviços para a elaboração de contrato referência).

Nota: Os clientes da CPFL Serviços são todos consumidores finais contribuintes do ICMS, com tratamento fiscal diferente do tratamento aplicado à CPFL Serviços. A CPFL Serviços criará a requisição de compra e encaminhará para a área de suprimentos para cotação e elaboração de contrato, após o contrato concluído a CPFL Serviços emitirá as ordens de entrega de acordo com a necessidade de consumo.

6.1.2. Código 40 (estocáveis)


Os materiais de EPI/EPC (equipamento de proteção individual) e ferramentas manuais utilizadas para a prestação dos serviços serão adquiridos através dos códigos “40” (materiais auxiliares). Exemplo: Alicates Elétrico, Vestimenta, Furadeira Hidráulica etc.

6.1.3. Código 80

Materiais adquiridos pela CPFL Serviços para aplicação nas obras são obrigatoriamente materiais que permanecerão na obra, sem que eles sejam retirados com a conclusão dos serviços. Os custos são apropriados no coletor de custo da CPFL Serviços e não transitam pelo estoque. Deverá ser vinculado ao Diagrama de Rede (proporcionando créditos de PIS / COFINS).

Nota: Os serviços somente serão cobrados após a escrituração da nota fiscal de compra dos materiais aplicados à obra. Não há previsão fiscal para cobrar materiais sem que eles tenham entrado “fiscalmente” na empresa, fato ocorrido com o lançamento da NF de compra pelo Contas a Pagar. Posteriormente, com emissão da nota fiscal de prestação de serviços, nela será informado o valor dos materiais aplicados na obra. O valor dos materiais será o mesmo da nota fiscal de Simples Remessa – Transferência de Propriedade, emitida para o cliente, informando “obrigatoriamente” as mesmas quantidades e valores da compra, atendendo exigências do Fisco Estadual e eliminando riscos à CPFL Serviços.

N.Documento: 17430	Categoria: Instrução	Versão: 1.2	Aprovado por: Ricardo Pavan	Data Publicação: 12/08/2021	Página: 3 de 10
-----------------------	-------------------------	----------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------

 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

6.1.4. Códigos 60 / 61 / 62 – (estocáveis)

Materiais adquiridos pela CPFL Serviços e destinados à revenda pela execução das obras, pela aplicação no conserto de transformadores e demais equipamentos e para compra e posterior revenda da cadeia reversa das distribuidoras de energia elétrica, sendo:

- Apropriado na CPFL Serviços e posteriormente revendido a contratante com margem de lucro, transitando pelo estoque.
- Baixados do estoque em reserva vinculada ao Projeto / Diagrama de Rede, quando materiais vinculados às obras, e posteriormente emitida NF de venda à contratada para todos os materiais revendidos.

Nota: Explicativa range de codificação – 60:

Materiais iniciados pelos dígitos “60”:

São aqueles que “não” encontram-se sujeitos ao pagamento do ICMS de Substituição Tributária com MVA (margem de valor agregado) pelo fornecedor ou pela antecipação do imposto a ser pago pela CPFL Serviços.

Materiais iniciados pelos dígitos “61”:

São aqueles que se encontram sujeitos ao pagamento do ICMS de Substituição Tributária com MVA pelo fornecedor. Depende de inclusão de regra fiscal no sistema SAP pela área fiscal (Centro de serviços).

Materiais iniciados pelos dígitos “62”:

São aqueles que podem ou não estar sujeitos ao pagamento do ICMS de Substituição Tributária com MVA pelo fornecedor. São materiais adquiridos para atender clientes beneficiados pelo REIDI. Depende de inclusão de regra fiscal no sistema SAP pela área fiscal (Centro de Serviços).

Nota: Materiais deverão transitar pelo estoque, não devendo ser adquiridos diretamente e apropriados em Diagramas de Rede.


Observação: Suscetível de alteração em virtude de adequações às exigências fiscais da SEFAZ-SP (pagamento antecipado do ICMS pela CPFL Serviços).

6.1.5. Códigos 70 e 71 – (estocáveis)

Materiais adquiridos pela CPFL Serviços para a fabricação no estabelecimento da CPFL Serviços e devidamente comprovados através de ORDENS de PRODUÇÃO, sendo apropriado no coletor de custo da CPFL Serviços (OS), sendo que no final do processo de beneficiamento ocorrerá o faturamento de item produzido.

Toda matéria prima será adquirida pelos códigos iniciados pelos dígitos “70” e o produto acabado comprovadamente produzido será vendido em nota fiscal por códigos iniciados pelos dígitos “71”.

N.Documento: 17430	Categoria: Instrução	Versão: 1.2	Aprovado por: Ricardo Pavan	Data Publicação: 12/08/2021	Página: 4 de 10
-----------------------	-------------------------	----------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------

 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

6.2. Processo de integração entre as áreas Vendas, PM, Engenharia, Logística e Suprimentos

A cada novo processo internalizado na CPFL Serviços haverá a integração dos processos de Vendas, PM da obra, Engenharia, Logística e Suprimentos, onde serão detalhadas as características da obra, “Handover”.

A área de logística aguardará a lista de materiais necessários para a execução das obras, onde se caracteriza os modelos de contabilização dos materiais, Fichas Técnicas / GED para aquisição, quantidades e prazos desejados, os quais são definidos pela engenharia de aplicação.

Nota: O processo de aquisição de materiais e serviços deverá observar a data de necessidade do material e os prazos de aquisição, possibilitando o atendimento no prazo do cronograma de execução de obra.

6.3. Necessidade de cadastro de materiais

Diante da necessidade de um novo cadastro de material e/ou atualização de códigos existentes, a engenharia deverá preencher a planilha, anexo I, e enviar para a Logística através do e-mail “planejamentodematerial@cpfl.com.br”. Mediante chamado aberto pela logística, será de responsabilidade da área de cadastro a definição do NCM e classe de avaliação, bem como demais informações relevantes ao mestre de materiais.


Nota: Os campos “Texto Breve” e “Texto de Compras” são de caráter técnico, e, portanto, de responsabilidade da Engenharia da CPFL Serviços. Não cabe as demais áreas da empresa questionar as informações, no entanto podem indagar a simplicidade de conteúdo, solicitando maior detalhamento para aquisições.

A NCM durante fase de abertura de cadastro é de responsabilidade da área de cadastro, que deverá avaliar através de consultas à tabela TIPI (tabela de incidência do imposto sobre produtos industrializados) a consistência do chamado aberto. Durante etapa de negociação, é de responsabilidade do comprador a reavaliação da NCM, mediante proposta ganhadora. Caso identificado divergências entre o mestre de materiais e a proposta recebida, deverá solicitar a correção através de abertura de chamado.

Classes de avaliação para uso na área de Transmissão, são definidas conforme tabela abaixo, e devem ser utilizadas quando da criação do material de forma a alocar corretamente os custos via coletores da CPFL Serviços.

CLASSE	SEGMENTO
1032	Linhas Transmissão
1033	Subestação
1030	Material Comercialização (60-61-62)

N.Documento: 17430	Categoria: Instrução	Versão: 1.2	Aprovado por: Ricardo Pavan	Data Publicação: 12/08/2021	Página: 5 de 10
-----------------------	-------------------------	----------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------


 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

6.4. Saneamento de cadastros de materiais

Consiste da revisão da base de cadastro de materiais da CPFL Serviços, a ser realizada semestralmente, identificando a necessidade de correções em massa aos códigos existentes como por exemplo: atualizações de descrições, ajustes das NCMs, classes de avaliações, entre outras demandas.

Durante procedimento de saneamento do cadastro de materiais, serão identificados códigos considerados fora de padrão, ou seja, materiais que não poderão mais ser utilizados pelas demais áreas da empresa para futuras aquisições. Recomenda-se para estes casos a aplicação, no início do campo texto breve, do termo “FP”, de forma a facilitar a rápida identificação pelos usuários. Por parte da área de cadastro será de responsabilidade o bloqueio do código, através do uso de campo específico no mestre de materiais do ERP SAP.

N.Documento: 17430	Categoria: Instrução	Versão: 1.2	Aprovado por: Ricardo Pavan	Data Publicação: 12/08/2021	Página: 6 de 10
-----------------------	-------------------------	----------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------

 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

7. CONTROLE DE REGISTROS

Identificação	Armazenamento e Preservação	Proteção (acesso)	Recuperação e uso	Retenção	Disposição
(A) Formulário para solicitação de materiais.	(B) Sistema SAP.	(C) Público.	(D) Sistemática de organização dos registros no sistema SAP através	(E) Permanente.	(F) Não Aplicável.

(A) Identificação: Nome do Registro: Exemplo: Ata de reunião de análise crítica pela alta administração, Não conformidades da Qualidade, Controle de Manutenção Preventiva, Relatório de Visita ao Cliente.

(B) Armazenamento e Preservação: Local e maneira onde será armazenado. Exemplo: Pasta suspensa, Software, Diretório na Rede D:\Relatórios\Setembro.


(C) Proteção (acesso): Sistemática de Proteção estabelecida para os Registros. Exemplo: Backup e antivírus, Restrição de acesso.

(D) Recuperação e uso: Sistemática de organização dos registros. Exemplo: Por data, Por mês, Por cliente, Por número de série.

(E) Retenção: Período de tempo mínimo de armazenamento, definido de acordo com as práticas internas da empresa, legislação. Exemplo: 5 anos, 10 anos, 2 meses.

(F) Disposição: Destino dado ao registro após o tempo mínimo de retenção especificado. Exemplo: Destruir, Deletar.

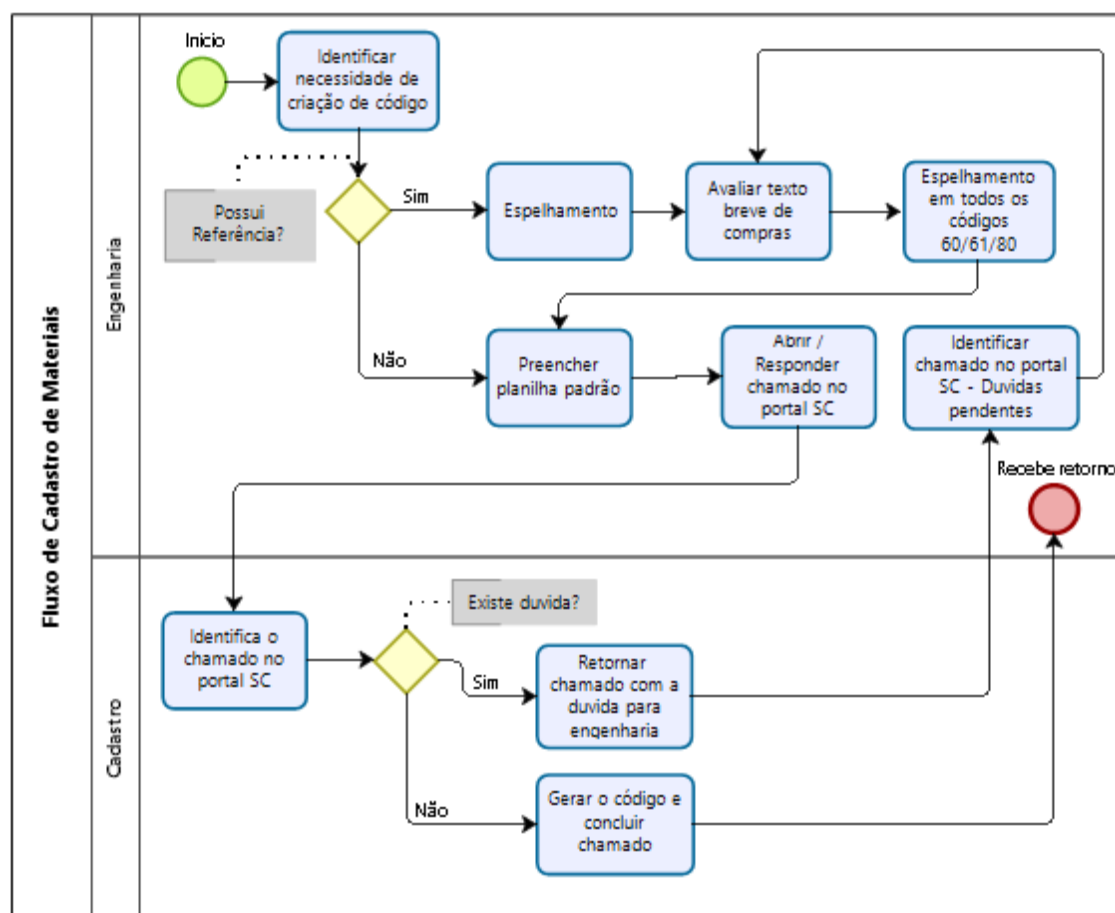
N.Documento: 17430	Categoria: Instrução	Versão: 1.2	Aprovado por: Ricardo Pavan	Data Publicação: 12/08/2021	Página: 7 de 10
-----------------------	-------------------------	----------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------


 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

8. ANEXOS

Anexo I

FLUXO DE CADASTROS DE MATERIAIS



 <i>Uso Interno</i>	Tipo de Documento: Orientação Técnica
	Área de Aplicação: Linhas de Transmissão
	Título do Documento: Processo para Criar ou Alterar Cadastro de Materiais SE e LT - CPFL Serviços

9. REGISTRO DE ALTERAÇÕES

9.1. Colaboradores

Empresa	Área	Nome
CPFL Serviços	SED	Hugo Henrique Soares
CPFL Serviços	SETE	Ivo Alves Magalhães Junior
CPFL Serviços	SED	Paula Ripabello Ferreira

9.2. Alterações

Versão Anterior	Data da Versão Anterior	Alterações em relação à Versão Anterior
Não aplicável	Não aplicável	<ul style="list-style-type: none"> Documento em versão inicial.
1.0	28.12.2017	<ul style="list-style-type: none"> Alteração do tipo de documento GED; Alteração da área de aplicação; Adequação do item 6 ao processo; Criação do anexo 2 para facilitar o processo com demonstração ilustrativa do passo a passo; Adequação dos anexos ao novo processo; Unificação com o GED 17719 "Procedimento para criação e alteração de cadastro de materiais para obras de SE – LT – CPFL Serviços".
1.1	02.10.2020	<ul style="list-style-type: none"> Atualização da formatação.