

CARTA DE CORREÇÃO ELETRÔNICA - 10/2011

ROTINA PARA GERAR E TRANSMITIR A CARTA DE CORREÇÃO ELETRÔNICA NO MENFIS

Considerações Iniciais:

Condições para envio da Carta de Correção

- NF-e autorizada, não é possível corrigir uma NF-e cancelada;

Prazo de envio da carta de correção

- Em até 720 horas (30 dias) da autorização de uso da NF-e objeto da correção

Quantidade máxima de carta de correção

- Uma NF-e pode ter até 20 cartas de correção e a última carta substitui as anteriores, assim o emissor deve consolidar o texto na nova carta de correção.

- **Quando podemos emitir a CC-e?**

A CC-e pode ser emitida para "corrigir" alguns erros de preenchimento da Nota Fiscal eletrônica.

- **O que pode ser corrigido com a CC-e?**

O [Ajuste SINIEF 01/07](#) veda a correção das seguintes informações relacionadas com o Fato Gerador do ICMS da NF-e: *I - as variáveis que determinam o valor do imposto tais como: base de cálculo, alíquota, diferença de preço, quantidade, valor da operação ou da prestação; II - a correção de dados cadastrais que implique mudança do remetente ou do destinatário; III - a data de emissão ou de saída.*

- **O que devo fazer se precisar alterar a base de cálculo, alíquota, diferença de preço, quantidade, valor da operação ou da prestação?**

- **para aumentar o valor do ICMS ou da operação** - o procedimento correto é a emissão da [NF-e de complemento do ICMS](#) ou da [NF-e de complemento de Valor](#);
- **para reduzir o valor do ICMS** - se o valor do ICMS foi destacado a maior não existe uma forma padrão de saneamento do problema, depende da UF. A única regra padrão é que o destinatário não pode fazer o crédito de ICMS maior que o devido na operação, mesmo que o emitente tenha destacado um valor maior;
- **para reduzir o valor da operação** - o procedimento mais adequado seria o destinatário recusar o recebimento da mercadoria ou fazer a devolução da mercadoria para anular a operação e receber a NF-e com o valor correto.

- **O que devo fazer para corrigir os dados cadastrais que implique mudança do remetente ou do destinatário?**

Não existe regra objetiva que define quais são as alterações de dados cadastrais que implicam na mudança do remetente ou do destinatário, assim o emissor e o destinatário terão menos dor de cabeça se não tentarem corrigir qualquer informação relacionado com os dados cadastrais do remetente ou do destinatário, para minizar o problema recomendamos as seguintes ações:

- O emissor deve tentar obter os dados cadastrais do remetente ou do destinatário através do Portal da SEFAZ, muitas SEFAZ já oferecem a [consulta cadastro](#) que permite obter os dados cadastrais do contribuintes do ICMS.
- O destinatário deve recusar o recebimento de mercadorias acobertadas com NF-e que não tenham os dados do destinatário corretos.

- **O que devo fazer se precisar alterar a data de emissão ou a data de saída?**

Em algumas situações é possível que a mercadoria fique à disposição para retirada do transportador, mas a retirada ocorra com atraso. O procedimento mais adequado nesta situação

é a substituição da NF-e com a emissão de uma nova NF-e com a data de emissão e/ou data de saída correta.

Como minimizar a ocorrência de problemas

Consulta Cadastro - tente utilizar a consulta cadastro que a SEFAZ oferece para obter os dados cadastrais do destinatário; **envio/disponibilização da NF-e** - envie ou disponibilize a NF-e para o destinatário com antecedência para que o destinatário possa conferir as informações;

- **É possível emitir a CC-e para acompanhar o trânsito de uma mercadoria?**

Não existe impedimento para emitir uma CC-e para corrigir uma NF-e de mercadoria que ainda não deu saída da empresa, contudo o procedimento mais adequado nesta situação é o cancelamento da NF-e incorreta e a emissão de uma NF-e com os dados corretos.

- **Existe algum modelo ou leiaute para imprimir a CC-e?**

Não existe modelo ou leiaute de impressão da CC-e, assim como inexistente o modelo de impresso para a carta de correção em papel. Entendemos que a carta de correção é uma correspondência do emissor emitida para o remetente/destinatário para informar o erro de preenchimento da NF-e e pode ser impressa no padrão que o emissor julgar conveniente.

- **Como deve ser informado o texto da correção?**

O texto da correção é um texto livre com tamanho limitado a 1000 caracteres e inexistente modelo ou padrão do texto, assim o emissor deve descrever de forma clara e objetiva a correção que deve ser considerada.

- **Já tenho uma carta de correção registrada e preciso fazer uma nova carta de correção, como devo agir?**

A carta de correção com data mais recente substitui as cartas de correções existentes, assim a nova carta de correção deve consolidar todas as correções.

- **Emiti uma carta de correção com dados incorretos, como devo agir?**

A carta de correção com data mais recente substitui as cartas de correções existentes, assim basta emitir uma carta de correção com os dados corretos.

- **Emiti uma carta de correção para uma NF-e incorreta, como devo agir?**

Não existe cancelamento de carta de correção, assim o procedimento mais adequado para esta situação seria a emissão de uma nova carta de correção que não tenha a correção indevida.

- **O que devo fazer com a carta de correção emitida?**

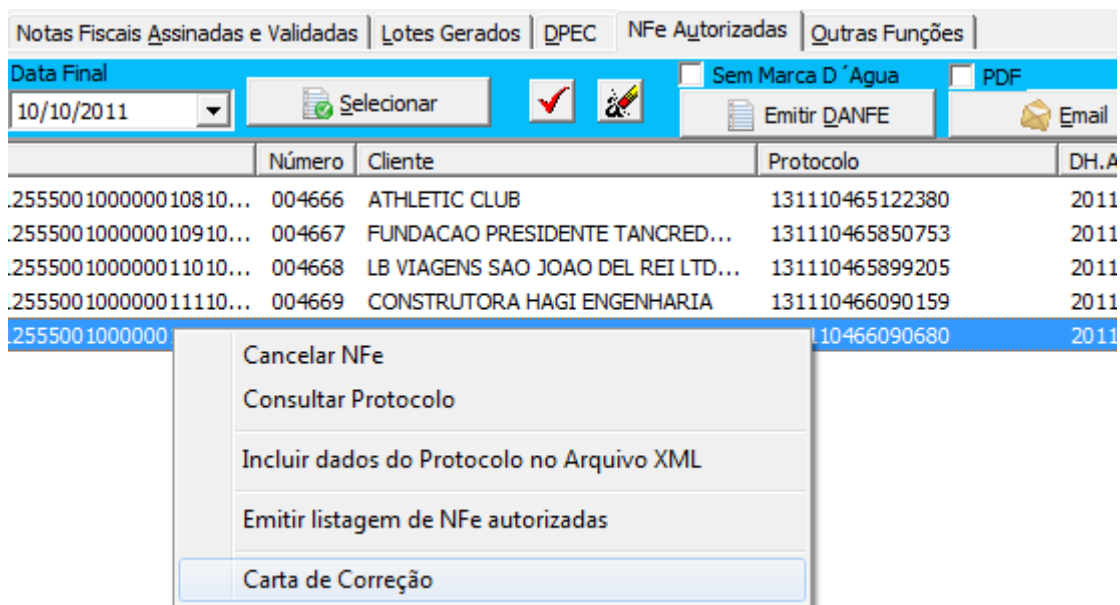
O XML da carta de correção e a resposta de registro da carta de correção deve ser mantida em arquivo pelo emissor, além de ser enviada para o destinatário.

- **A carta de correção deve ser enviada para o destinatário?**

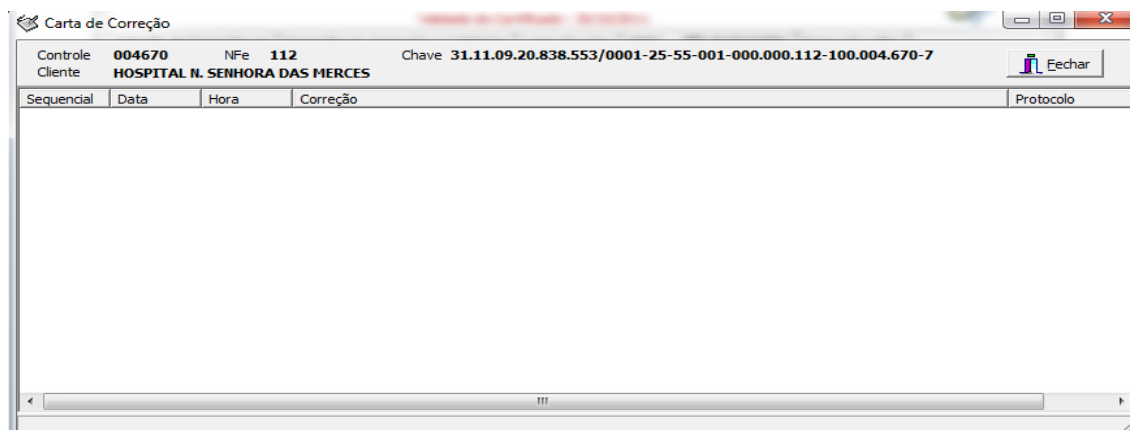
Sim, o XML da carta de correção e a resposta de registro da carta de correção deve ser enviada para o destinatário.

Como Gerar a Carta de Correção.

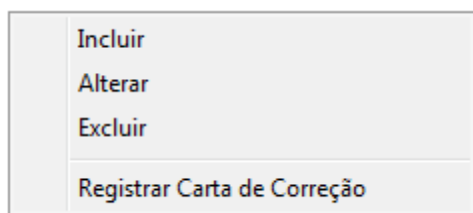
Vá até a aba NFE Autorizadas, clique com o botão direito no mouse sobre a NFe que deseja fazer a correção:



Aparecerá a seguinte tela:



Clique com o botão direito do mouse, você terá as seguintes opções:



Incluir : Inclui uma carta de correção, só incluirá se as cartas anteriores já tiverem sido registradas ou se for a primeira carta

Alterar : Altera o texto da carta de correção, só irá alterar caso o registro ainda não tenha sido feito.

Excluir : Exclui a carta de correção, também só irá excluir caso o registro não tenha sido feito.

Registrar Carta de Correção : transmite a carta de correção para a SEFAZ e faz o seu registro