[TOTVS](http://www.totvs.com/)

Sumário

**MIT041 – Especificação de Processos**

Cliente: Projeto: FAST Eletroeletronico S.A. Protheus – SIGAFIS – Gestão Fiscal

Versão: 12.00

[1 DESCRIÇÃO DO SUB PROCESSO – Livros Fiscais 3](#_Toc413678132)

[1.1 Nota Fiscal Manual de Entrada 5](#_Toc413678133)

[1.2 Nota Fiscal Manual de Saída 6](#_Toc413678134)

[1.3 Acertos Fiscais 7](#_Toc413678135)

[1.4 Exceções Fiscais 8](#_Toc413678136)

[1.5 Geração dos Livros Oficiais 9](#_Toc413678137)

[1.6 Apuração de Impostos (ICMS, IPI, PIS/COFINS, ISS) 10](#_Toc413678138)

[1.7 Sintegra 16](#_Toc413678139)

[1.8 GIA 17](#_Toc413678140)

[1.9 Instruções Normativas 18](#_Toc413678141)

[1.10 Sped Fiscal 19](#_Toc413678142)

[1.11 Sped Contribuições 20](#_Toc413678143)

[2 PROCESSO RELACIONADO 21](#_Toc413678144)

[3 FLUXOGRAMA DO SUB-PROCESSO 22](#_Toc413678145)

[4 RESPONSÁVEIS PELAS INFORMAÇÕES 23](#_Toc413678146)

# DESCRIÇÃO DO SUB PROCESSO – Livros Fiscais

As responsabilidades fiscais de uma empresa são demasiadamente importantes, devido à quantidade de impostos e a infinidade de formulários, exceções, cálculos, data de vencimento e recolhimento, preenchimento de guias, que fazem relevantes as atividades dos departamentos fiscais em cada empresa.

Estes procedimentos devem registrar, basicamente:

* Notas Fiscais de Entrada (ICMS/IPI);
* Notas Fiscais de Saída (ICMS/IPI);
* Notas Fiscais de Serviço (ISS);
* Notas Fiscais de Complemento de Impostos;
* Notas Fiscais de Complemento e Reconhecimento de Frete;
* Notas Fiscais de Complemento de Preços;
* PIS;
* COFINS;
* Armazenagem;
* Inventários.

Para cada situação, há uma forma específica de recolhimento e registro do imposto, da apuração e da declaração.

O módulo de Livros Fiscais permite a emissão dos Livros Fiscais no regime “Especial”, via processamento eletrônico de dados, por meio magnético de armazenagem de dados, a partir das Notas Fiscais de Compra (Entradas) e das Notas Fiscais de Saída (Saídas), por meio dos recursos relacionados a seguir:

* Registro de Entradas - Modelos P 1 e P 1A;
* Registro de Saídas - Modelos P 2 e P 2A;
* Registro das Movimentações do Estoque (Kardex)- Modelo P 3\*;
* Registro de Inventário - Modelo P 7\*;
* Apuração do IPI/ICMS - Modelos P 8 e P 9;
* Registro de Notas Fiscais de Serviços Prestados - Modelo 51;
* Registro de Notas Fiscais - Faturas de Serviços Prestados a Terceiros
* Modelo 53;
* Registro de Emitentes - Modelo P 10;
* Tabela de Códigos de Mercadorias - Modelo P 11;
* Demonstrativo do Movimento Econômico e Fiscal - DMEF;
* Relação Trimestral de Vendas Interestaduais - Modelo P 12;
* DIPI - Demonstrativo de Imposto sobre Produtos Industrializados;
* DIPJ - Declaração Econômica e Fiscal da Pessoa Jurídica;
* Relação Trimestral;
* Retenção ICMS;
* D.I.P.A.M.;
* Registro de Armazéns Gerais;
* Relatório de Contribuição de Seguridade Social;
* GI-ICMS;
* CIAP;
* DNF - Demonstrativo de Notas Fiscais;
* Geração de arquivos em disquete para o regime especial;
* Simplicidade na digitação da Nota Fiscal;
* Manutenção direta ao livro (Acerto de Livros Fiscais);
* Recurso de reprocessamento dos movimentos do período;
* Integração com a Contabilidade Gerencial.

## Nota Fiscal Manual de Entrada

**Principais Objetivos:**

Funcionalidade padrão que será parametrizada e disponibilizada no ambiente do cliente, sendo sua utilização restrita a situações em que os processos de recebimento não sejam envolvidos.

Para que os impostos sejam calculados e escriturados corretamente nos livros fiscais deverão ser configurados os seguintes cadastros que estão envolvidos na operação:

* Parametrização no cadastro de Fornecedores (Pasta - Fiscal)
* Parametrização no cadastro de produtos (Pasta - Impostos)
* Parametrização no cadastro de natureza
* Parametrização no cadastro de TES
* Parametrização das Exceções Fiscais

**Origens dos Dados:**

Documento de entrada recebido pela empresa.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Configurar corretamente os cadastros acima mencionados para que a entrada da NF ocorra sem erros fiscais.

**Restrições:**

Não há restrições.

**Saídas:**

Nota fiscal de entrada inserida no sistema.

## Nota Fiscal Manual de Saída

**Principais Objetivos:**

Funcionalidade padrão que será parametrizada e disponibilizada no ambiente do cliente, sendo sua utilização restrita a situações em que os processos de recebimento não sejam envolvidos.

Para que os impostos sejam calculados e escriturados corretamente nos livros fiscais deverão ser configurados os seguintes cadastros que estão envolvidos na operação:

* Parametrização no cadastro de Fornecedores (Pasta - Fiscal)
* Parametrização no cadastro de produtos (Pasta - Impostos)
* Parametrização no cadastro de natureza
* Parametrização no cadastro de TES
* Parametrização das Exceções Fiscais

**Origens dos Dados:**

Documento de saída a ser emitido pela empresa.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Configurar corretamente os cadastros acima mencionados para que a NF de saída seja emitida sem divergências fiscais.

**Restrições:**

Não há restrições.

**Saídas:**

Emissão da nota fiscal de saída.

## Acertos Fiscais

**Principais Objetivos:**

A rotina de Acertos Fiscais permite que, em caso de inconsistências no fechamento dos Livros Fiscais, seja possível corrigi-las e, posteriormente, acertar os arquivos. Esta opção é geralmente utilizada na urgência de entrega dos Livros Fiscais.

Ao realizar o acerto fiscal, a correção afeta diretamente os registros que contém as colunas do Livro Fiscal, os valores, códigos fiscais e alíquotas.

**Origens dos Dados:**

Livro fiscal com lançamentos a serem acertados.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Após a correção do registro, deve-se informar "Não" no campo “Perm. Reproc.?”, para não permitir o reprocessamento deste registro fiscal. Assim, após a urgência, basta cancelar tal lançamento e lançá-lo corretamente.

**Restrições:**

Não há restrições.

**Saídas:**

Lançamentos fiscais acertados nos livros.

## Exceções Fiscais

**Principais Objetivos:**

Algumas Unidades de Federação ou tipos de clientes/fornecedores possuem regras específicas para tratar situações de tributação de impostos de seus produtos, situações essas que fogem à regra geral. Cada caso de exceção fiscal, avaliado e classificado, deve ser cadastrado por meio desta rotina.

***Exemplo:***

Determinado produto tem tributação normal de ICMS, desde que não seja vendido a revendedor, caso contrário, será tributado em 12%, independente do Estado destino.

As exceções no tratamento fiscal podem ser determinadas pelas Unidades da Federação (UF) e/ou Tipo de Cliente (revendedor, produtor etc.), e referem-se a um produto ou a um grupo de produtos. Pode ser utilizado o caráter “\*” no campo “Estado” para generalizar a aplicação da exceção a todos os Estados ou a todos os tipos de clientes.

Os casos existentes pertencerão a “grupos de tributação”, que devem ser previamente cadastrados no ambiente Configurador, na tabela 21. Esses grupos devem ser indicados no cadastramento da exceção fiscal.

***Importante:***

A exceção fiscal opera apenas quando vinculada a um produto. Dessa forma, após o cadastramento da exceção fiscal, deve-se associá-la ao produto, informando seu código no campo “Grupo de Tributação”  (B1\_GRTRIB) presente no Cadastro de Produtos. Essa tabela deve ser tratada individualmente por filial.

**Origens dos Dados:**

Preenchimento das regras de exceção fiscal.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Preencher a tabela incorretamente;

Não definir corretamente o grupo de tributário de produtos, clientes e fornecedores.

**Restrições:**

Essa tabela deve esta em modo Exclusiva, ou seja, será preenchida por filial.

**Saídas:**

Exceções fiscais devidamente configuradas no sistema.

## Geração dos Livros Oficiais

**Principais Objetivos:**

Efetuar a geração dos livros fiscais oficiais para atender a legislação.

**Origens dos Dados:**

Notas fiscais de entrada.

Notas fiscais de saída.

Apuração de impostos.

Fechamento de inventário.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Incluir documentos fiscais com erros nos impostos, valor de mercadoria, numero de nota fiscal e etc.;

Emitir nota fiscal de saída com erro no calculo de impostos;

**Restrições:**

Entrada e saídas de notas fiscais com erros de valores, cálculo de impostos;

Não fazer a apuração de impostos;

Não fazer o Fechamento de estoque;

**Saídas:**

Livros Oficiais🡪Reg. De Prec. Dados (P1A/P21)

Livros Oficiais🡪Reg. Apur. IPI (P8)

Livros Oficiais🡪Reg. Apur. ICMS (P9)

Livros Oficiais🡪Reg. Apur. ISS (Mod 3)

Livros Oficiais🡪Reg. ISS Mod. 51 e 53

Livros Oficiais🡪Reg. ISS Mod. 56

Livros Oficiais🡪Reg Inventário (P7)

## Apuração de Impostos (ICMS, IPI, PIS/COFINS, ISS)

**Principais Objetivos:**

Efetuar a apuração dos impostos não-cumulativos, como o ICMS, IPI e PIS/COFINS. Determinado se a filial possui imposto a pagar ou saldo credor.

**Origens dos Dados:**

Notas fiscais de entrada;

Notas fiscais de saídas;

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Incluir documentos fiscais com erros nos impostos, valor de mercadoria, numero de nota fiscal e etc.;

Emitir nota fiscal de saída com erro no cálculo de impostos;

**Restrições:**

Não efetuar executar da rotina de apuração de impostos do período correto;

Não gravar a apuração;

**Descrição do Processo:**

***Apuração do IPI:***

A rotina de apuração de IPI tem a função de apurar o saldo do IPI (devedor ou credor), referente às operações próprias do contribuinte.

O imposto é apurado mediante a seleção de um período, permitindo a digitação de outros débitos e créditos, seus estornos, além do saldo credor do período anterior.

Fundamentação Legal

A Instrução Normativa SRF nº 394, de 05 de fevereiro de 2004, regulamenta o período de apuração do IPI.

Observe um trecho da IN SRF 394:

Do Período de Apuração do IPI

Art. 1º - O período de apuração do Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI), incidente nas saídas dos produtos dos estabelecimentos industriais ou equiparados a industrial, é:

|  |  |
| --- | --- |
| I. | quinzenal, de 1º de janeiro de 2004 a 31 de dezembro de 2004; e |
| II. | mensal, a partir de 1º de janeiro de 2005. |

Parágrafo único. O disposto neste artigo não se aplica:

|  |  |
| --- | --- |
| I. | aos produtos classificados no capítulo 22, nas posições 84.29, 84.32, 84.33, 87.01 a 87.06 e 87.11 e no código 2402.20.00, da Tabela de Incidência do IPI (Tipi) aprovada pelo Decreto no 4.542, de 26 de dezembro de 2002, em relação aos quais o período de apuração é decendial; |
| II. | ao IPI: |

a. devido pelas microempresas e empresas de pequeno porte, em relação ao qual o período de apuração é mensal;

b. incidente sobre produtos de procedência estrangeira, na importação.

Dos prazos de recolhimento do IPI

Art. 8º - Devem ser observados os seguintes prazos de recolhimento:

|  |  |
| --- | --- |
| I. | até o terceiro dia útil do decêndio subsequente ao de ocorrência dos fatos geradores, no caso dos produtos classificados no capítulo 22 e no código 2402.20.00, da Tipi; |
| II. | até o último dia útil do decêndio subsequente ao de ocorrência dos fatos geradores, no caso dos produtos classificados nas posições 84.29, 84.32, 84.33, 87.01 a 87.06 e 87.11 da Tipi; e |

|  |  |
| --- | --- |
| III. | no caso dos demais produtos: |

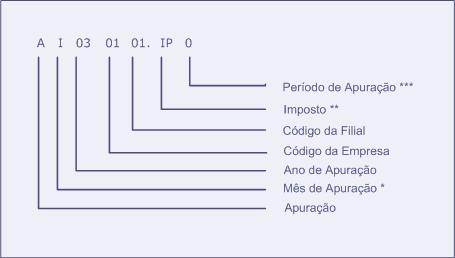
a. em relação aos fatos geradores que ocorrerem no período de 1o de janeiro de 2004 até 31 de dezembro de 2004: até o último dia útil do decêndio subsequente à quinzena de ocorrência dos fatos geradores; e

b. em relação aos fatos geradores que ocorrerem a partir de 1o de janeiro de 2005: até o último dia útil da quinzena subsequente ao mês de ocorrência dos fatos geradores.

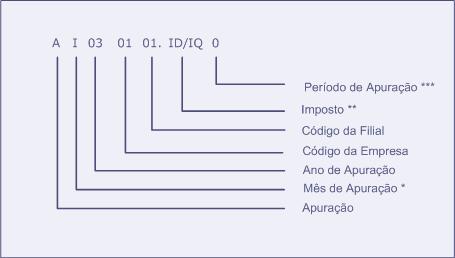
Arquivos gerados na Apuração do IPI

Ao gerar a apuração, o sistema cria um arquivo com as seguintes características:

Apuração relativa ao fato gerador anterior a 2004:



Apuração conforme Instrução Normativa 394:



onde:

|  |  |
| --- | --- |
| • | O mês de apuração (\*) está diretamente relacionado com a sequência alfabética, ou seja: |

A = 1 = Janeiro

B = 2 = Fevereiro

C = 3 = Março

|  |  |
| --- | --- |
| • | IP/ID ou IQ (\*\*) correspondem ao imposto "IPI" |

É importante observar que a extensão dos arquivos gerados pela apuração de IPI por NCM foi modificada, conforme as situações abaixo:

Apuração Decendial:

1º Período : .ID1

2º Período : .ID2

3º Período : .ID3

Apuração Quinzenal:

1º Período : .IQ1

2º Período : .IQ2

Os arquivos gerados serão utilizados para o reaproveitamento de crédito (quando houver), e também para a geração dos relatórios.

|  |  |
| --- | --- |
| • | Período de Apuração (\*\*\*) corresponde, respectivamente, a: |

0 = Mensal;

1,2 = Quinzenal;

1,2,3 = Decendial

***Apuração do ICMS:***

A apuração do ICMS, via de regra, será mensal e periódica, no entanto, o fisco pode determinar o valor do imposto a ser recolhido mensalmente.

O vencimento do ICMS será conhecido de acordo com o CNAE (Código Nacional de Atividade Econômica), que é obtido no ato da Inscrição Estadual. Desta forma, cada contribuinte, ao obter sua Inscrição Estadual, recebe por ela um CNAE, que determina a data do vencimento do ICMS. Decorrente do CNAE, o contribuinte recebe um CPR (Código para Recolhimento).

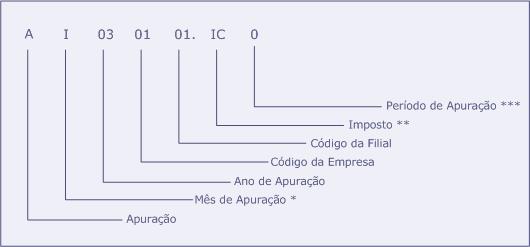
Exemplo: CPR 1031 = O ICMS deve ser recolhido até o 3º dia útil do mês subsequente ao ato da apuração.

O recolhimento é efetuado por meio da Guia de Arrecadação de Receitas Estaduais (GARE).

A apuração do ICMS tem a função de apurar o saldo do ICMS (devedor ou credor) referente às operações próprias do contribuinte, bem como apurar o saldo do ICMS decorrente da Substituição Tributária.

O imposto é apurado mediante a seleção de um período, permitindo a digitação de outros débitos e créditos, seus estornos, além do saldo credor do período anterior.

Ao gerar a apuração, o Sistema cria um arquivo com as seguintes características:



 onde:

|  |  |
| --- | --- |
| • | O mês de apuração (\*) está diretamente relacionado com a sequência alfabética, ou seja: |

A = 1 = Janeiro

B = 2 = Fevereiro

C = 3 = Março

|  |  |
| --- | --- |
| • | IC (\*\*) corresponde ao imposto ICMS |
| • | Período de Apuração (\*\*\*) corresponde, respectivamente, a: |

0 = Mensal

1,2 = Quinzenal

1,2,3 = Decendial

*Utilização*

Esta pasta apresenta o resumo da Apuração do ICMS referente operações próprias do contribuinte.

Se houver a necessidade de incluir Outros Débitos, Estorno de Créditos, Outros Créditos, Estorno de Débitos ou Deduções, posicione o cursor sobre a linha desejada.

***Exemplo:***

Para incluir Outros Débitos selecione a linha 002 – Outros Débitos e clique em Incluir.

Tratamentos utilizados na Apuração de ICMS

O Sistema utiliza para tratamento de apuração de ICMS:

|  |  |
| --- | --- |
| • | Tabela 53 - Numeração de títulos de taxas, para guardar a numeração sequencial dos títulos para ICMS; |

Consulte os parâmetros, em [Informações Técnicas](http://help.outsourcing.com.br/p11/portuguese/mata953_parametros.htm), responsáveis por:

|  |  |
| --- | --- |
| • | Informar qual a natureza dos títulos de ICMS que serão gerados no módulo Financeiro; |
| • | Identificar o código dado à Secretaria do Estado para pagamento do ICMS; |

|  |  |
| --- | --- |
| • | Cadastrar os códigos de lançamentos padronizados para contabilização; |
| • | Informar qual a natureza dos títulos referentes ao ICMS Complementar que serão gerados no módulo Financeiro; |

|  |  |
| --- | --- |
| • | Informar qual a natureza dos títulos referentes ao FECP (Fundo Especial de Combate à Pobreza) que serão gerados no módulo Financeiro. |
| • | Indicar se os títulos a pagar, gerados pela apuração do ICMS, deverão ser apresentados em tela após a confirmação da apuração para manutenção (opção em que é possível visualizar/alterar os títulos gerados pela apuração). O Sistema apresenta em tela todos os títulos a pagar gerados pela apuração do ICMS, após sua confirmação. Com isso, será possível alterar qualquer informação do título gerado no momento da apuração do ICMS (histórico, natureza, prefixo). |

|  |  |
| --- | --- |
| • | Definir o prefixo dos títulos de contas a pagar (ICMS Próprio) gerado pela Apuração de ICMS. |
| • | Tratar o cálculo do ICMS diferencial de alíquotas. Informar se a base do ICMS complementar deve ser reduzida como o ICMS normal. O cálculo pode ser efetuado pelo valor da operação, não considerando a redução na base de cálculo. |

|  |  |
| --- | --- |
| • | Indicar se o nome do arquivo de apuração do período anterior deve ser informado automaticamente pela rotina. O nome do arquivo do período anterior será selecionado automaticamente apenas se não for informado o nome de um arquivo na pergunta Arq. Período Anter. ?, conforme configuração dos parâmetros. |

***Apuração de PIS e COFINS:***

Aos clientes que estejam obrigados ao SPED-Contribuições, recomenda-se que não utilizem mais a rotina de [Apuração do PIS COFINS](http://help.outsourcing.com.br/p11/portuguese/mata996.htm) existente no módulo [Livros Fiscais](http://help.outsourcing.com.br/p11/portuguese/sigafis.htm) do Protheus para apurar valores destas contribuições, o mesmo se aplica ao relatório de conferência da apuração do PIS COFINS, que não deve ser utilizado para este fim, devem utilizar exclusivamente a rotina de [SPED PIS COFINS](http://help.outsourcing.com.br/p11/portuguese/spedpiscof.htm) para o envio das informações ao fisco e apuração dos valores

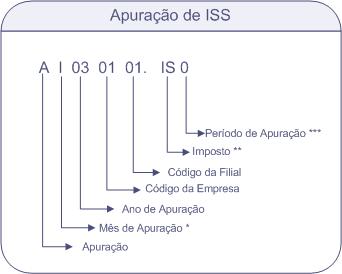
***Apuração de ISS:***

Via de regra, a apuração do ISS é mensal, e seu vencimento é determinado nos primeiros dez dias do mês seguinte ao da apuração, porém cada município determina a data específica do recolhimento deste imposto.

A rotina de Apuração de ISS tem a função de apurar o saldo do ISS (Devedor ou Credor), referente às operações próprias do contribuinte.

O imposto é apurado mediante a seleção de um período, permitindo a digitação de outros débitos e créditos, seus estornos, além do saldo credor do período anterior.

Ao gerar a apuração, o sistema cria um arquivo com as seguintes características:



 em que:

|  |  |
| --- | --- |
| • | O mês de apuração (\*) está diretamente relacionado com a sequência alfabética, ou seja: |

A = 1 = Janeiro

B = 2 = Fevereiro

C = 3 = Março

|  |  |
| --- | --- |
| • | IS (\*\*) corresponde ao imposto ISS |
| • | Período de Apuração (\*\*\*) corresponde, respectivamente, a: |

0 = Mensal;

1,2 = Quinzenal;

1,2,3 = Decendial.

*Tratamentos Utilizados na Rotina de Apuração do ISS*

O sistema utiliza para tratamento de apuração de ISS:

|  |  |
| --- | --- |
| • | Tabela 53 - Numeração de Títulos de Taxas, para guardar a numeração sequencial dos títulos para ISS; |
| • | Parâmetro [MV\_ISS](http://help.outsourcing.com.br/p11/portuguese/mata954_parametros_da_rotina.htm) para informar qual a natureza do título a ser gerado (apuração e retenção); |

|  |  |
| --- | --- |
| • | Parâmetro [MV\_APURISS](http://help.outsourcing.com.br/p11/portuguese/mata954_parametros_da_rotina.htm), que define a natureza a ser utilizada na geração do título a pagar através da apuração de ISS. Caso este parâmetro não esteja configurado, será assumido como padrão o conteúdo do parâmetro [MV\_ISS](http://help.outsourcing.com.br/p11/portuguese/mata954_parametros_da_rotina.htm). |

**Saídas:**

Reg. Apur. IPI (P8);

Reg. Apur. ICMS (P9);

Relatório de Conferencia de apuração de PIS/COFINS;

Relatório ISS (Mod. 3).

## Sintegra

**Principais Objetivos:**

Esta rotina permite a geração de arquivos magnéticos com as informações sobre as operações internas e interestaduais, que devem ser remetidas à Secretaria da Fazenda de cada unidade da Federação com a qual o contribuinte operou, ou sob solicitação das mesmas.

O Sintegra (Sistema Integrado de Informações sobre Operações Interestaduais com Mercadorias e Serviços), ampara-se no intercâmbio de informações entre as unidades do fisco nacional, relativamente às operações realizadas por seus contribuintes. Com isso, tende a aprimorar os controles do fisco sob as operações com mercadorias e serviços.

**Origens dos Dados:**

Operações internas e interestaduais registradas no sistema (Documentos de Entrada e Saída).

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Entrada e saídas de notas fiscais com erros de valores, cálculo de impostos;

Não fazer a apuração de impostos;

**Restrições:**

Não há restrições.

**Saídas:**

Arquivos magnéticos gerados para ser remetido à Sefaz.

## GIA

**Principais Objetivos:**

Esta rotina gera arquivo pré-formatado para importação da Declaração e Apuração do ICMS (GIA - Guia de Informação e Apuração do ICMS).

O sistema trata exclusivamente as informações referentes às notas fiscais relativas às mercadorias que tenham saído ou entrado no estabelecimento.

A Nova GIA é o instrumento pelo qual o contribuinte inscrito e obrigado à escrituração de livros fiscais deve declarar, no prazo regulamentar as seguintes informações econômico-fiscais, segundo o regime de apuração do imposto a que estiver submetido, ou conforme as operações ou prestações realizadas no período:

* Os valores das operações e prestações realizadas, separadas por CFOP;
* valor do imposto a recolher ou o saldo credor a ser transportado para o período seguinte;
* valor do imposto retido e demais informações relativas a operações e prestações sujeitas ao regime de substituição tributária, no que se refere ao sujeito passivo por substituição;
* Informações relativas às saídas de produtos industrializados de origem nacional, com destino à Zona Franca de Manaus (ZFM) e às Áreas de Livre Comércio (ALC);
* Os valores relativos a operações e prestações realizadas por Unidade da Federação (UF).

**Origens dos Dados:**

Documentos fiscais de Entrada e Saída referente às mercadorias que tenham entrado ou saído no estabelecimento.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Entrada e saídas de notas fiscais com erros de valores, cálculo de impostos;

Não fazer a apuração de impostos;

**Restrições:**

Não há restrições.

**Saídas:**

Arquivo pré-formatado gerado.

## Instruções Normativas

**Principais Objetivos:**

Esta rotina gera arquivos pré-formatados dos lançamentos fiscais para entrega às secretarias da Receita Federal, atendendo ao layout das Instruções Normativas, Guias de Recolhimento e Declarações.

**Origens dos Dados:**

Lançamentos fiscais específicos conforme cada Instrução Normativa.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

A rotina deve ser executada em modo monousuário.

**Restrições:**

Será feita a implantação da geração dos arquivos magnéticos de Instruções Normativas conforme a legislação e obrigatoriedades da região onde a empresa estiver estabelecida.

**Saídas:**

Arquivo pré-formatado gerado.

## Sped Fiscal

**Principais Objetivos:**

O projeto SPED (Sistema Público de Escrituração Digital) faz parte do Programa de Aceleração do Crescimento do Governo Federal (PAC 2007-2010) e constitui-se em mais um avanço na informatização da relação entre o fisco e os contribuintes. Por ser uma solução tecnológica que oficializa os arquivos digitais das escriturações fiscais e contábeis dos Sistemas das empresas, reduz sensivelmente os custos com armazenamento de documentos e possibilita maior segurança, haja vista que existem padrões específicos para a apresentação de cada obrigação fiscal.

Por meio dele, a antes trabalhosa prestação de contas para o fisco torna-se mais simples, pois ele concentra todos os meios pelos quais o contribuinte declarará suas operações, o que antes era feito ora por vários meios eletrônicos distintos, ora por meios físicos, o que onerava uma complexa estrutura para receber, processar e controlar tantas informações.

O SPED FISCAL consiste na modernização da sistemática atual do cumprimento das obrigações acessórias, transmitidas pelos contribuintes às administrações tributárias e aos órgãos fiscalizadores, utilizando-se da certificação digital para fins de assinatura dos documentos eletrônicos, garantindo assim a validade jurídica dos mesmos apenas na sua forma digital.

**Origens dos Dados:**

Lançamentos fiscais.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Preenchimento correto das informações no Cadastro de produto, cliente e TES.

**Restrições:**

Rotina somente será usada da Filial domiciliada no Brasil.

**Saídas:**

Arquivo pré-formatado gerado.

## Sped Contribuições

**Principais Objetivos:**

A EFD-PIS/COFINS trata-se de um arquivo digital instituído no Sistema Publico de Escrituração Digital – SPED, a ser utilizado pelas pessoas jurídicas de direito privado na escrituração da Contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS, nos regimes de apuração não-cumulativo e/ou cumulativo, com base no conjunto de documentos e operações representativos das receitas auferidas, bem como dos custos, despesas, encargos e aquisições geradores de créditos da não-cumulatividade.

Os documentos e operações da escrituração representativa de receitas auferidas e de aquisições, custos, despesas e encargos incorridos, serão relacionadas no arquivo da EFD-PIS/COFINS em relação a cada estabelecimento da pessoa jurídica. A escrituração das contribuições sociais e dos créditos é efetuada de forma centralizada, pelo estabelecimento matriz da pessoa jurídica.

**Origens dos Dados:**

Lançamentos fiscais.

**Fatores Críticos de Sucesso:**

Preenchimento correto das informações no Cadastro de produto, cliente e TES.

**Restrições:**

Rotina somente será usada da Filial domiciliada no Brasil.

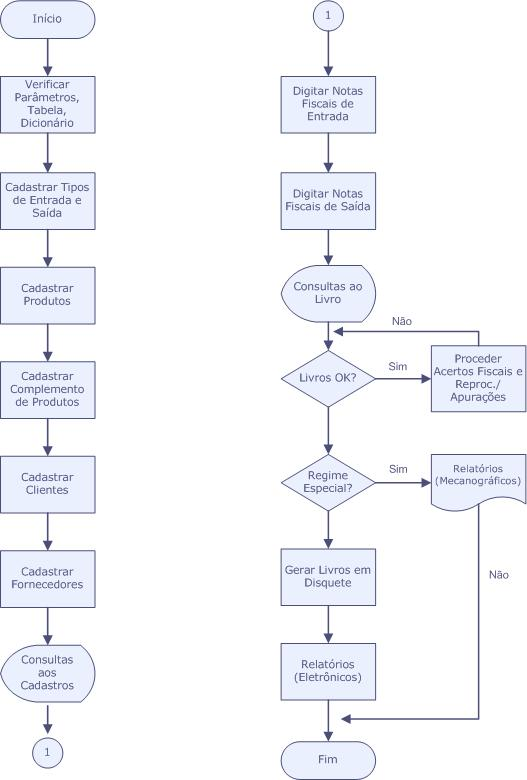
**Saídas:**

Arquivo pré-formatado gerado.

# PROCESSO RELACIONADO

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pontos de Função** | **Opção  P – Padrão  E – Especifica** | **Escopo S – Sim  N – Não** | **Aprovado S – Sim N – Não** |
| 1.1 Nota Fiscal Manual de Entrada | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.2 Nota Fiscal Manual de Saída | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.3 Acertos Fiscais | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.4 Exceções Fiscais | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.5 Geração dos Livros Oficiais | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.6 Apuração de Impostos (ICMS, IPI, PIS/COFINS, ISS) | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.7 Sintegra | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.8 GIA | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.9 Instruções Normativas | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.10 Sped Fiscal | **<P>** | **<S>** |  |
| 1.11 Sped Contribuições – Pis e Cofins | **<P>** | **<S>** |  |

# FLUXOGRAMA DO SUB-PROCESSO



# RESPONSÁVEIS PELAS INFORMAÇÕES

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nome** | **Assinatura** | **Data** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |