



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO

São Paulo, 4 de Março de 2024

À

Gurgelmix Maquinas E Ferramentas S.A.

CNPJ: 29.302.348/0003-87

IE: 241.106.454.112

Endereço: VIA DE ACESSO NORTE KM 38, S/N GALPA002 E 03 KM 37.5 LADO DIREITO - EMPRESARIAL GATO PRETO (JORDANESIA) - 07.789-100 Cajamar/SP

Assunto: Escrituração Fiscal Digital (EFD)

Complemento do Assunto: Divergências entre GIA e EFD

Aviso nº IC/A/OAC/000336124/2024

Foram encontradas as divergências listadas abaixo entre os arquivos da EFD e da GIA enviados.

IE: 241.106.454.112

Período de referência: 07/2023

Nome do arquivo EFD: SpedEFD-29302348000387-241106454112-1-202307-28122023205628-017-28122023211700.txt

Controle da GIA transmitida: 262760647

Controle da GIA da EFD: 17786344

Divergências encontradas:

CF04 - Lançamento de CFOP - CFOP 241100 - Operações sem Crédito de Imposto - Isentas e Não Tributadas + Operações sem Crédito de Imposto - Outras

CF04 - Lançamento de CFOP - CFOP 640400 - Operações sem Crédito de Imposto - Isentas e Não Tributadas + Operações sem Crédito de Imposto - Outras

CF04 - Lançamento de CFOP - CFOP 220200 - Operações sem Crédito de Imposto - Isentas e Não Tributadas + Operações sem Crédito de Imposto - Outras

OC01 - Ocorrências - Subitem SP000721 - Valor

OC99 - Ocorrências - Subitem SP100299 inexistente na GIA ou na GIAdaEFD

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 122848607113 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 206864904113 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 241131779116 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 310703354115 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 310935050115 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 310952949118 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 407907469110 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 417704914112 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 558715595113 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 797632253112 / CNPJ diverge

RM99 - Ocorrências - Subitem SP000219 - IE 797852021111 / CNPJ diverge

RS99 - Ocorrências - Subitem SP000749 - Ressarcimento ST u7qeixq8ke0s diverge

RS99 - Ocorrências - Subitem SP000749 - Ressarcimento ST 5mkeixqenf0u diverge

RS99 - Ocorrências - Subitem SP000749 - Ressarcimento ST 70leixqsvw0s diverge

RS99 - Ocorrências - Subitem SP000749 - Ressarcimento ST qmjeixqnsi0v diverge

AP13 - Apuração do ICMS (Operações Próprias) - 060

AP15 - Apuração do ICMS (Operações Próprias) - 061

AP17 - Apuração do ICMS (Operações Próprias) - 062

AP25 - Apuração do ICMS (Operações Próprias) - 066

AP10 - Apuração do ICMS (Operações Próprias) - 057

AP99 - Apuração de imposto para substituição tributária inexistente na GIA ou na GIAdaEFD

Dúvidas relacionadas às divergências CF04-“Operações sem Crédito de Imposto - Isentas e Não Tributadas + Operações sem Crédito de Imposto - Outras” ou CF07-“Imposto Retido por Substituição - Substituído” – a portaria CAT 66/2018 disciplina

como devem ser preenchidos os registros C197/D197 da EFD para refletir os valores das colunas Isentas/Outras e da coluna ICMS-ST substituído. Para maiores informações, consulte as orientações constantes na página:
<https://portal.fazenda.sp.gov.br/servicos/sped/Paginas/Orienta%C3%A7%C3%B5es%20Portaria%20CAT%2066%20de%202018.aspx> e no manual disponível em: <https://portal.fazenda.sp.gov.br/servicos/sped/Downloads/ManualPcat662018.pdf>.

Para informações gerais sobre o Projeto Eliminação da GIA acesse o "Perguntas Frequentes"
<https://portal.fazenda.sp.gov.br/servicos/gia/Paginas/perguntas-frequentes.aspx>.

Para corrigir as divergências, verifique as instruções na seguinte página:
<https://portal.fazenda.sp.gov.br/servicos/gia/Paginas/GIAEFD-divergencias-inconsistencias.aspx>.

Dúvidas sobre o comparativo, consulte o "Guia de conversão da EFD para a Nova GIA" da GIA da EFD em "Download/Manuais"
<https://portal.fazenda.sp.gov.br/servicos/gia/Paginas/Downloads.aspx>

Cientificação Eletrônica do Contribuinte:**CPF: 944.091.450-53****Data: 5/3/2024 às 14h47min**

DEC - Domicílio Eletrônico do Contribuinte

Data de Geração: 4/3/2024 às 23h4min

Página 1 de 1