EFD ICMS / IPI - Escrituração Fiscal Digital ICMS / IPI

EFD ICMS / IPI - Escrituração Fiscal Digital ICMS / IPI

- Bloco A170 - Registro filho obrigatório não informado
- Bloco C170 - Registro filho obrigatório não informado.
- Bloco C190 - Campo invalido, informar a combinação CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS no registro de itens
- Bloco C800 - Registro duplicado
- Bloco E110 - O somatório dos campos “Valor da obrigação a recolher” dos registros E116, não é igual à soma dos campos "Valor total de ICMS a recolher e "Valores recolhidos ou a recolher, extr
- Bloco E111 - Código inválido. Utilizar código da "Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS" da UF do informante. O 3º caracter deste código deve ser = Zero.
- Bloco H010
- Bloco M210
- Conta de inventário
- Registro 0005 / CAMPO CEP - Tamanho do campo inválido.
- Registro 1400 - Informação sobre valores agregados
- Registro 0000 - A versão de leiaute apresentada não é válida para o período informado.
- Bloco E111 - Tamanho do campo inválido
- Bloco E111 - Código inválido. Utilizar código da Tabela de Código de Receitas da UF do informante.

- Bloco E310 - A soma dos campos VL_RECOL_DIFAL, DEB_ESP_DIFAL, VL_RECOL_FCP e DEB_ESP_FCP deve ser igual a soma do campo VL_OR dos Registros filhos E316.
- Bloco E116 - Código inválido. Utilizar código da Tabela de Código de Receitas da UF do informante.
- Bloco E316 - A data deverá ser maior ou igual a 01/01/XXXX. (Campo 4 - DT_VCTO)
- Bloco E316 - Campo obrigatório. (Campo 2 - COD_OR)
- Bloco E316 - Campo obrigatório. (Campo 5 - COD_REC)
- Bloco E500 - Contribuinte de IPI deve apresentar registros E500 e registros filhos.
- Registro 0150 - O número de campos informado no registro difere do número de campos especificado no leiaute do arquivo.

Bloco A170 - Registro filho obrigatório não informado

Bloco: A170

Descrição do Erro/Advertência: Registro filho obrigatório não informado

O que é o bloco A170:

Complemento de Documento - Itens do Documento

No Registro A170 serão informados os itens constantes nas Notas Fiscais de Serviços ou documento internacional equivalente (no caso de importações), especificando o tratamento tributável (CST) aplicável a item.

verificar se as notas de serviços possuem escrituração dos itens, caso tenha, verifique se possuem os códigos dos produtos na escrituração e, caso esteja tudo ok com todas as informações necessárias, verifique se o cadastro do fornecedor está ativo.

Ação Sugerida: Verificar se os itens das notas de serviços foram escriturados corretamente.

Correção: Acesse o menu Movimentação>Escrituração de Livros Fiscais>Escrituração dos Itens das Notas Fiscais>Serviços Tomados e Serviços Prestados > Manutenção

image-1659202334000.png
Image not found or type unknown

Verifique se as notas fiscais de Serviços, tiveram todos os seus Itens corretamente cadastrados, em caso afirmativo, verifique se essas escriturações possuem os códigos dos produtos indicados. O campo também pode aparecer com a nomenclatura "Ref. Alternativa".

image-1659448634193.png
Image not found or type unknown

Se possuir muitas notas para cadastrar a escrituração dos itens ou indicar os códigos dos produtos manualmente, existe também a opção de apagar as notas do período em questão e importá-las novamente indicando o código do produto no momento da importação, conforme o sistema ir abrindo as telas durante o processo de importar as notas.

Caso todas as informações estejam corretas, acesse o menu Manutenção > Fornecedores > Manutenção, pesquise pelos fornecedores constantes nas notas e confirme se eles estão Ativos.

image-1659202700048.png
Image not found or type unknown

Após todas as conferências, gere um novo arquivo e importe no PVA.

Bloco C170 - Registro filho obrigatório não informado.

Bloco/ Registro: C170

Descrição do Erro/Advertência: Registro filho obrigatório não informado.

O que é o bloco C170:

Complemento de Documento – Itens do Documento

Quando se trata deste erro no Sped, CST_ICMS no registro C170, devem ser corrigidos nas operações de entrada o icms ou cst (depende do regime do cliente), mas para começar a correção deve-se antes CONSULTAR O CONTADOR para verificar essa correlação de CSTxCSOSN, que deve ser passada por ele, pois a causa principal deste erro é a entrada de xml feita sem essa correlação no sistema, por exemplo, um produto que entra com cst 41 e deve ficar como csosn 400, essa troca deve ser feita direto na tela de entrada, então como não é feita, gera-se o erro e o contador deve repassar os dados.

Ação Sugerida: Verificar se os itens das notas de entrada e saída foram escriturados corretamente.

Correção: Acesse o menu Movimentação > Escrituração de Livros Fiscais > Escrituração dos Itens das Notas Fiscais > Entradas > Manutenção (para as notas de entrada) ou Movimentação > Escrituração de Livros Fiscais > Escrituração dos Itens das Notas Fiscais > Saídas > Manutenção (para as notas de saída).

image_1659449398741.png
Image not found or type unknown

Verifique se as notas fiscais tiveram todos os seus Itens corretamente cadastrados, em caso afirmativo, verifique se essas escriturações possuem os códigos dos produtos indicados. O campo também pode aparecer com a nomenclatura "Ref. Alternativa". Realize essa conferência para os itens de Entrada e Saída.

image_1659449487291.png
Image not found or type unknown

Se possuir muitas notas para cadastrar a escrituração dos itens ou indicar os códigos dos produtos manualmente, existe também a opção de apagar as notas do período em questão e importá-las novamente indicando o código do produto no momento da importação, conforme o sistema ir abrindo as telas durante o processo de importar as notas. Lembrando que as notas fiscais de VENDAS (saídas), o sistema cadastra automaticamente os produtos (com os códigos destacados na

NFe de venda) pois se assume que o código do produto que conste na nota de venda é o código interno.

image-1659449636653.png
Image not found or type unknown

Caso todas as informações estejam corretas, acesse o menu Manutenção > Fornecedores > Manutenção, pesquise pelos fornecedores constantes nas notas e confirme se eles estão Ativos.

image-1659202700048.png
Image not found or type unknown

Após as conferências, gere um novo arquivo e importe no PVA.

Bloco C190 - Campo invalido, informar a combinação CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS no registro de itens

Bloco/ Registro: C190

Descrição: Campo invalido, informar a combinação CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS no registro de itens.

O que é o bloco C190:

Registro analítico do documento (código 01, 1B, 04, 55 e 65)

A soma dos valores de IPI do registro C190 deverá ser igual ao valor informado no campo valor total do IPI (VL_IPI) dos registros C100

Ação Sugerida: Escrituração dos Itens das Notas Fiscais

Correção: Verificar se a Nota fiscal está sem escrituração de itens, ou está preenchida de maneira incorreta.

Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração dos Itens das Notas Fiscais, e acesse o livro referente ao erro acusado no PVA (se entrada, saída, ou serviço).

image-1659203004051.png
Image not found or type unknown

Verifique se os Itens das Notas Fiscais foram cadastrados e se não, efetue o cadastro dessa Nota (ao acessar o erro do PVA, o validador te indica a nota que está com erro). Em caso de já existir a escrituração do Item dessa nota em questão, verifique dentro do cadastro da mesma se os valores indicados nos demais campos, quando somados, conferem com o valor indicado no campo "Vl. Total".

image-1659450502994.png

image-1659450618789.png

Após a conferência da escrituração de todos os itens, gere um novo arquivo e importe no PVA.

Bloco C800 - Registro duplicado

Bloco/ Registro: C800

Descrição do Erro/Advertência: Registro duplicado

O que é o bloco C800:

Cupom Fiscal Eletrônico – CF-e (Código 59)

Este registro deve ser gerado para cada CF-e-SAT (Código 59) emitido por equipamento SAT-CF-e, conforme Ajuste SINIEF nº 11, de 24 de setembro de 2010.

Não poderão ser informados dois ou mais registros com a mesma combinação de COD_SIT + NUM_CFE + NUM_SAT + DT_DOC.

Para cupom fiscal eletrônico cancelado, informar somente os campos REG, COD_MOD, COD_SIT, NUM_CFE, NR_SAT e CHV_CFE.

Para cada registro C800 deve ser apresentado obrigatoriamente, pelo menos, um registro C850 observada a exceção abaixo indicada:

- **Exceção 1:** Para documentos com código de situação (campo "COD_SIT") *cancelado* (código "02") ou *cancelado extemporâneo* (código "03"), não apresentar o registro filho (Registro C850).
- **Exceção 2:** Os documentos fiscais emitidos pelas filiais das empresas que possuam inscrição estadual única ou sejam autorizadas pelos fiscos estaduais a centralizar suas escriturações fiscais deverão ser informados como sendo de emissão própria e código de situação igual a “00 – Documento regular”.
- image-1650051906754.png

Observações:

1. Nível hierárquico: 2;
2. Ocorrência: Vários;
3. Coluna Entrada e/ou Saída: O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da Receita Federal do Brasil.

Ação Sugerida: *Parametrizar a Escrituração do Cupom Fiscal e informar que a Empresa está obrigada a emitir o Mapa Resumo ECF.*

Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa, aba Livros Entradas/Saídas, marcar o campo “Escritura Cupom Fiscal?”

OBS.: Se a Empresa emitir Cupom Fiscal SAT deixe apenas essa opção selecionada. Se a Empresa não emitir Cupom Fiscal SAT selecione também “Empresa está obrigada a emitir o mapa resumo ECF”.



Salve as informações.

Gere um novo arquivo e faça a importação no PVA.

Bloco E110 - O somatório dos campos “Valor da obrigação a recolher” dos registros E116, não é igual à soma dos campos "Valor total de ICMS a recolher e "Valores recolhidos ou a recolher, extr

Bloco/ Registro: E110

Descrição do Erro/Advertência:O somatório dos campos “Valor da obrigação a recolher” dos registros E116, não é igual à soma dos campos "Valor total de ICMS a recolher e "Valores recolhidos ou a recolher, extrapuração" do registro E110.

O que é o bloco E110:

Apuração do ICMS referentes às operações próprias

O Registro E110 tem por objetivo informar os valores relativos à apuração do ICMS referentes às operações próprias. O registro deve ser apresentado inclusive nos casos de períodos sem movimento. Neste caso, os valores deverão ser apresentados zerados.

image-1659052311000.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. Nível hierárquico: 3 - registro obrigatório;
2. Ocorrência: um por período;
3. Coluna Entrada e/ou Saída: O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da Receita Federal do Brasil.

Ação Sugerida: *Gerar a Guia de Recolhimento do ICMS/Diferencial de Alíquota*

Correção 1: Acesse o menu Relatórios>Guia de Recolhimento>ICMS/Diferencial de Alíquota

image-1659204213368.png

Faça a Geração da Guia de Recolhimento

image-1659204587890.png

Em seguida, gere novamente o arquivo e faça a importação no PVA.

Correção 1: Caso no período em questão, não tenha valor de imposto a recolher, ou seja, a guia ao ser gerada tenha saído com valor zerado, acesse o menu Movimentação > Impostos Apurados > Manutenção:

image-1662467749267.png

E verifique se no período que está sendo entregue o SPED, existe alguma linha gerada com valor de imposto a recolher. Caso exista, e esteja incorreta por conta de neste período não existir esse valor, exclua essa apuração e exporte novo arquivo para validação no PVA.

Bloco E111 - Código inválido. Utilizar código da "Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS" da UF do informante. O 3º caracter deste código deve ser = Zero.

Bloco/ Registro: E111

Descrição do Erro/Advertência: Código inválido. Utilizar código da "Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS" da UF do informante. O 3º caracter deste código deve ser = Zero.

O que é o bloco E111:

Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS

O Registro E111 tem por objetivo discriminar todos os ajustes lançados nos campos "VL_TOT_AJ_DEBITOS", "VL_ESTORNOS_CRED", "VL_TOT_AJ_CREDITOS", "VL_ESTORNOS_DEB", "VL_TOT_DED" e "DEB_ESP", todos do Registro E110.

image-1659052176098.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. Nível hierárquico: 4;
2. Ocorrência: 1:N;

3. Coluna Entrada e/ou Saída: O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da Receita Federal do Brasil (UC: 16/07/15)

Ação Sugerida: *Informar o Código de Ajuste da Apuração no lançamento de Ajuste*

Correção: Acesse o menu Movimentação > Outros Débitos, Créditos e Estornos > ICMS > Manutenção.

image-1660237840435.png

Selecione o período que está sendo entregue o SPED EFD ICMS/IPI, e avance na seta.

image-1660237948554.png

Abra o cadastro que está apresentando erro no PVA e indique o “Cód. Ajuste Apuração” que deve conter 4 dígitos.

image-1660238037271.png

image-1662468625525.png

Após realizar o preenchimento, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Bloco H010

Bloco/ Registro: H010

O que é o bloco H010:

Itens existentes no estoque (inventário)

Este registro deve ser informado para discriminar os itens existentes no estoque. Este registro não pode ser fornecido se o campo 03 (VL_INV) do registro H005 for igual a "0" (zero).

A partir de **janeiro de 2015**, caso o contribuinte utilize o Bloco H para atender à legislação do Imposto de Renda, especificamente o artigo 261 do Regulamento do Imposto de Renda – RIR/99 – Decreto nº 3.000/1999, deverá informar neste registro, além dos itens exigidos pelas legislações do ICMS e do IPI, aqueles bens exigidos pela legislação do Imposto de Renda.

A partir de **janeiro de 2020**, todos os itens que forem declarados nos registros C180, C185, C330, C380, C430, C480, C815 e C870 devem ter pelo menos um registro H010, sob um registro H005 com o campo 04 "MOT_INV" = "06" (controle das mercadorias sujeitas ao regime de substituição tributária – restituição/ ressarcimento/ complementação). Esta regra não se aplica quando o campo 03 (VL_INV) do registro H005 for igual a "0" (zero). A partir de janeiro de 2021, aplica-se a regra para os registros C181 e C186.

image_1659052058785.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. Nível hierárquico: 3;
2. Ocorrência: 1:N;
3. Coluna Entrada e/ou Saída: O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da RFB.

Ação Sugerida: *Conferência se existem itens no estoque com saldo negativo*

Correção: Será necessário verificar se os Itens constantes no estoque estão com os saldo positivos, essa inconsistência geralmente acontece quando existem itens com saldos negativos.

Faça as correções necessárias e em seguida gere um novo arquivo e importe no PVA.

Bloco M210

Bloco/ Registro: M210

O que é o bloco M210:

Detalhamento da Contribuição para o PIS/PASEP do Período

Será gerado um Registro M210 para cada situação geradora contribuição social, especificada na Tabela “4.3.5 – Código de Contribuição Social Apurada”, recuperando os valores referentes às diversas bases de cálculo escriturados nos registros dos Blocos “A”, “C”, “D” e “F”.

Caso sejam recuperados registros dos Blocos “A”, “C”, “D” ou “F” referentes a uma mesma situação com incidência de contribuição social (conforme Tabela 4.3.5, mas sujeitas a mais de uma alíquota de apuração, deve ser escriturado um Registro M210 em relação a cada alíquota existente na escrituração. Dessa forma a chave do registro é formada pelos campos COD_CONT + ALIQ_PIS_QUANT + ALIQ_PIS.

Conforme item “4. Procedimentos de escrituração na revenda de bens sujeitos à substituição tributária de PIS/COFINS”, até a versão 2.0.4a e anteriores do PGE, documentos escriturados com CST 05 e alíquota zero eram totalizados nos registros M400 e M800. A partir da versão 2.0.5 do PGE, todas as operações com CST 05 devem ser totalizadas nos registros M210 e M610.

Para os períodos de apuração até dezembro de 2013, no caso de apuração da contribuição para o PIS/Pasep (cumulativa ou não cumulativa) incidente sobre receitas específicas de sociedade em conta de participação (SCP), da qual a pessoa jurídica titular da escrituração seja sócia ostensiva, deve ser escriturada em registro M210 específico e separado da contribuição incidente sobre as demais receitas, informando no Campo 02 o código de tipo de contribuição “71” ou “72”, conforme o regime de tributação a que está submetida a SCP.

A funcionalidade de apuração automática de contribuição e crédito pelo próprio PVA da EFD-Contribuições (opção “Gerar Apurações” (Ctrl+M), do PVA), não apura contribuições específica de SCP, face a impossibilidade de sua identificação em cada documento/operação escriturados nos Blocos A, C, D ou F. Assim, a demonstração da contribuição vinculada a SCP, em M210, deverá sempre ser efetuada pela própria pessoa jurídica, conforme procedimentos abaixo:

Procedimento 1 – Destaque dos valores referentes à(s) SCP:

Primeiramente, deve ser reduzido dos valores totais de débitos M210 e créditos M100 apurados de forma consolidada na empresa, sócia ostensiva, os valores referentes a cada SCP. Para tanto, informar o valor do crédito (em M100, campo 10 e gerando um registro de ajuste de redução em M110 para cada SCP) e o valor do débito (em M210, campo 10 e gerando um registro de ajuste de redução em M220 para cada SCP), segregando assim os valores referentes à sócia ostensiva, dos

valores referentes à(s) SCP.

Procedimento 2 – Registros dos valores referentes à(s) SCP:

Em seguida, gerar novos registros M210 (Contribuições) para a demonstração dos créditos e débitos apurados no período, de cada SCP da qual seja sócia ostensiva, com os códigos específicos de contribuição de SCP (71 ou 72), gerando também os correspondentes registros de ajuste de acréscimo de contribuições, em M220.

Para identificação das SCPs poderão ser utilizados os registros de conta contábil informados em 0500.

Para os períodos de apuração a partir de janeiro de 2014, no caso de apuração da contribuição para o PIS/Pasep (cumulativa ou não cumulativa) incidente sobre receitas específicas de sociedade em conta de participação (SCP), da qual a pessoa jurídica titular da escrituração seja sócia ostensiva, deve ser escriturada uma EFD-Contribuições para cada SCP, sendo cada SCP identificada na EFD-Contribuições da pessoa jurídica sócia ostensiva no Registro 0035 - Identificação das SCP".

Base Legal: Guia Prático da EFD-Contribuições da RFB

image-1659052485586.png

Observações:

1. Os valores representativos de Bases de Cálculo da contribuição, demonstrados no Campo 04 “VL_BC_CONT” (base de cálculo referente a receitas auferidas) do Registro M210, são recuperados do Campo “VL_BC_PIS” dos diversos registros dos Blocos “A”, “C”, “D” ou “F” que contenham o mesmo CST.

2. Os valores representativos de Bases de Cálculo da contribuição em quantidade, demonstrados no Campo 06 “QUANT_BC_PIS” (base de cálculo referente a quantidades vendidas) do Registro M210, são recuperados do Campo “QUANT_BC_PIS” dos registros do Bloco “C” que contenham o mesmo CST.

3. Deve existir ao menos um registro M210 de apuração de contribuição a alíquotas específicas (diferenciadas ou por unidade de medida de produto), com o Campo “COD_CONT” igual a 02 ou 03 (regime não-cumulativo) ou 52 ou 53 (regime cumulativo) se o Campo “COD_TIPO_CONT” do Registro 0110 for igual a 2.

Nível hierárquico: 3;

Ocorrência: 1:N.

Base Legal: Guia Prático da EFD-Contribuições da RFB.

Ação Sugerida: *Verificar escrituração dos itens*

Correção: Acesse o menu Movimentação > Escrituração de Livros Fiscais > Escrituração do Itens das Notas Fiscais, e acesse o livro referente ao erro acusado no PVA (se entrada, saída, ou serviço).

image-1659205047303.png

Abra a escrituração dos Itens e verifique se existem notas escrituradas com informação do código do produto errada ou que o código não tem produto cadastrado no sistema. Faça as devidas alterações e salve.

image-1659451461551.png

Depois da correções realizadas, gere um novo arquivo e importe no PVA.

Conta de inventário

Erro:

Conta de inventário:

Conforme o guia prático do SPED ICMS, o inventário deverá ser apresentado no arquivo da EFD-ICMS/IPI até o segundo mês subsequente ao evento. Por exemplo: Inventário realizado em dezembro deverá ser apresentado na EFD-ICMS/IPI de período de referência fevereiro.

Todas as empresas obrigadas a entrega do SPED FISCAL – ICMS/IPI, independente da forma de tributação, deverão atualizar seu estoque de mercadorias para geração do SPED FISCAL com o Bloco H (Registro de Inventário).

Ação Sugerida: Cadastro do Plano de Contas para o ano de geração do arquivo

Correção: Acesse o Sistema de Contabilidade, defina o período que está sendo usado para geração do arquivo SPED ICMS/IPI e verifique se existe um plano de contas cadastrado para o mesmo período.

Em caso negativo, faça o cadastro do Plano de Contas acessando o menu Manutenção > Plano de Contas > Geral > Cadastra



Se o plano de contas no ano anterior (ou posterior, em caso de entrega em atraso) estiver cadastrado, no momento em que você definir o novo período ativo, o plano de contas será criado automaticamente, após atualizar saldos no período possuinte de plano de contas e no período em questão não possuinte de plano de contas.

Em seguida acesse novamente o Sistema Livros Fiscais, gere um novo arquivo e importe no PVA.

Registro 0005 / CAMPO CEP - Tamanho do campo inválido.

Bloco/ Registro: 0005

O que é o Registro 0005:

Registro obrigatório utilizado para complementar as informações de identificação do informante do arquivo.

image-1659705899136.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. *Nível hierárquico:* 2;
2. *Ocorrência:* um por arquivo;
3. *Coluna Entrada e/ou Saída:* O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da RFB.

Ação Sugerida: Verificar os campos de preenchimento de CEP no sistema.

Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa, aba Responsáveis. Verifique se o campo CEP está preenchido corretamente (tanto da aba da Empresa quanto na aba da Escrituração).

image-1659706009766.png
Image not found or type unknown

image-1659706091309.png
Image not found or type unknown

Acesse o menu Manutenção > Empresas > Dados Cadastrais > Manutenção.

image-1659706168586.png
Image not found or type unknown

Pesquise pelo abreviado da empresa e avance na seta.

image-1659706210325.png
Image not found or type unknown

Verifique se o campo CEP esta preenchido com a quantidade adequada de dígitos, e salve.

image-1659706286325.png
Image not found or type unknown

Após as devidas correções, exporte novo arquivo e verifique se será validado no PVA.

Registro 1400 - Informação sobre valores agregados

Bloco/ Registro: 1400

O que é o Registro 1400:

Informação sobre valores agregados

O Registro 1400 do SPED ICMS tem como objetivo fornecer informações para o cálculo do valor adicionado por município, sendo utilizado para subsidiar cálculos de índices de participação e deve ser apresentado apenas se a unidade federada do declarante assim o exigir. Este registro deve ser preenchido pelos seguintes contribuintes:

- Empresas que adquirirem, diretamente de produtor, produtos agrícolas, pastoris, extrativos minerais, pescados ou outros produtos extrativos ou agropecuários.
- Empresas que emitem documentos fiscais de entrada de produção própria, de produtos agrícolas, pastoris.
- Extrativos minerais, pescados ou outros produtos extrativos ou agropecuários.
- Empresas de transporte intermunicipal e interestadual.
- Empresas de telecomunicação e comunicação.
- Distribuidoras de energia.
- Serviço de utilidade pública de distribuição de água.
- Inscrição centralizada.
- Demais casos que influenciem no valor agregado.

Ação Sugerida: Conferência da Informação do Município para o DIPAM e o código DIPA

Correção: Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais

image-1659201900526.png
Image not found or type unknown

Na Escrituração do Livro de Entrada, edite as notas e verifique se na aba Informações Adicionais, os campos **"Município de Origem"** e **"Município de Destino"** estão corretamente preenchidos para o Sped ICMS/IPI.

image.png
Image not found or type unknown

Na Escrituração do Livro de Saídas edite as notas e verifique se na aba Informações Adicionais, o campo **"Município de Origem"** está corretamente preenchido.

image.png
Image not found or type unknown

Após realizar as correções necessárias acessar o Menu **Utilitários> Exportação de Dados - Sped> Escrituração Fiscal Digital - ICMS/IPI** flegar **"Gera Registro 1400 - valores agregados DIPAM - códigos DECLAN IMP RJ"** e gere novamente o arquivo e importe no PVA.

image.png
Image not found or type unknown

Registro 0000 - A versão de leiaute apresentada não é válida para o período informado.

Bloco/ Registro: 0000

O que é o Registro 0000:

Abertura do arquivo digital e identificação da entidade

O Registro 0000 é obrigatório e corresponde ao 1º (primeiro) registro do arquivo do Sped-Fiscal.

Observação: Nos casos de EFD-ICMS/IPI apresentadas por estabelecimentos situados em outra Unidade Federação (UF) e que possuam Inscrição Estadual (IE) nos termos do *Convênio ICMS nº 113/2004* (serviços de comunicação definidos pela Anatel), deve-se observar o seguinte procedimento para preenchimento do Registro 0000:

1. Informar o campo "UF" da Unidade Federada do tomador de serviços;
2. Informar no campo "IE" a Inscrição Estadual na UF do tomador de serviços;
3. Informar no campo "COD_MUN" o código de Município correspondente à capital da UF do tomador de serviços.

image-1659979984411.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. Nível hierárquico:0;
2. Ocorrência:1 (um) por arquivo;
3. Coluna Entrada e/ou Saída:O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da RFB.

Ação Sugerida: Verificar se o sistema se encontra atualizado na última versão liberada em sua data atual

Correção: Acesse a OP (Central de Operações), que pode estar localizada na sua área de trabalho ou em sua barra de ícones ocultos:

image-1659980137579.png


Caso seu sistema seja em Nooven (Web), acesse o navegador, entre na aba "Sistemas" e lá estará a sua OP, juntamente aos outros módulos.

image-1659980220334.png


Faça o login e realize a atualização. Em caso de dúvidas no processo de atualização, entre em contato com o Suporte.

Bloco E111 - Tamanho do campo inválido

Bloco/ Registro: E111

Descrição do Erro/Advertência: Tamanho do campo inválido.

O que é o bloco E111:

Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS

O Registro E111 tem por objetivo discriminar todos os ajustes lançados nos campos "VL_TOT_AJ_DEBITOS", "VL_ESTORNOS_CRED", "VL_TOT_AJ_CREDITOS", "VL_ESTORNOS_DEB", "VL_TOT_DED" e "DEB_ESP", todos do Registro E110.

image-1659052176098.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. Nível hierárquico: 4;
2. Ocorrência: 1:N;
3. Coluna Entrada e/ou Saída: O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da Receita Federal do Brasil (UC: 16/07/15)

Ação Sugerida: *Verificar se a descrição ou o Cód Ajuste Apuração, estão maiores do que o tamanho esperado pelo PVA.*

Correção: Acesse o menu Movimentação > Outros Débitos, Créditos e Estornos > ICMS > Manutenção.

image-1660237840435.png
Image not found or type unknown

Selecione o período que está sendo entregue o SPED EFD ICMS/IPI, e avance na seta.

image-1660237948554.png
Image not found or type unknown

Abra o cadastro que está apresentando erro no PVA, verifique se o “Cód. Ajuste Apuração” está preenchido com 4 dígitos, e se a descrição não está muito extensa ou com o caractere "|".

image-1660239044266.png

Image not found or type unknown

Após realizar as devidas correções, exporte novo arquivo e tente validar no PVA

Bloco E111 - Código inválido. Utilizar código da Tabela de Código de Receitas da UF do informante.

Bloco/ Registro: E111

Descrição do Erro/Advertência:Código inválido. Utilizar código da Tabela de Código de Receitas da UF do informante.

O que é o bloco E111:

Obrigações do ICMS Recolhido ou a Recolher - Operações Próprias

Este registro tem o objetivo de discriminar os pagamentos realizados ou a realizar, referentes à apuração do ICMS - Operações Próprias do período. A soma do valor das obrigações deste registro deve ser igual à soma dos campos VL_ICMS_RECOLHER e DEB_ESP, do registro E110.

image-1660241079494.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. Nível hierárquico:4;
2. Ocorrência: 1:N;
3. Coluna Entrada e/ou Saída:O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal:Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da RFB.

Ação Sugerida: *Verificar o código da receita na tabela de impostos.*

Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.

image-1660241689397.png
Image not found or type unknown

Na aba Impostos > ICMS / IPI / ISS, preencha os campos devidos com a informação do Código da Receita e salve.

image-1660241833255.png

Após realizar as alterações necessárias, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Bloco E310 - A soma dos campos VL_RECOL_DIFAL, DEB_ESP_DIFAL, VL_RECOL_FCP e DEB_ESP_FCP deve ser igual a soma do campo VL_OR dos Registros filhos E316.

Bloco/ Registro: E310

Descrição do Erro/Advertência: A soma dos campos VL_RECOL_DIFAL, DEB_ESP_DIFAL, VL_RECOL_FCP e DEB_ESP_FCP deve ser igual a soma do campo VL_OR dos Registros filhos E316.

O que é o bloco E310:

Apuração do Fundo de combate a pobreza e do ICMS Diferencial de Alíquota - UF origem/destino EC 87/15 (Válido a partir de 01/01/2017)

Este registro tem por objetivo informar valores relativos à apuração do ICMS - Diferencial de Alíquota e Fundo de Combate à Pobreza - FCP, por UF origem/destino, mesmo nos casos de períodos sem movimento. Registro obrigatório, se existir o Registro E300.

image-160310616973.png
Image not found or type unknown

Observações:

1. Nível hierárquico: 3;
2. Ocorrência:um (por período);

3. Coluna Entrada e/ou Saída:O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da Receita Federal do Brasil (UC: 31/05/16).

Ação Sugerida: *Verificar os parâmetros da empresa e a escrituração da sua nota com FCP (Fundo de Combate a Pobreza)*

Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.

image-1660310729251.png

Na aba Impostos > ICMS / IPI / ISS, marcar o campo Projeto FECP se houver, e informar a alíquota utilizada.

image-1660310828066.png

Entre na escrituração da sua nota que possui o FCP.

image-1660310910046.png

Abra a escrituração da nota que possui o FCP e identifique algumas informações. Primeiro, verifique se a alíquota informada está correta e somando, como explicado na imagem a seguir:

image-1660311251111.png

Verifique também, se o campo "Valor ICMS FCP Dest." e **"Valor ICMS Dest."** estão preenchidos, e se estão com os valores corretos.

image-1660311381689.png

Após as devidas correções, exporte novo arquivo e tente nova validação no PVA.

Bloco E116 - Código inválido. Utilizar código da Tabela de Código de Receitas da UF do informante.

Bloco/ Registro: C155

Descrição do Erro/Advertência: Código inválido. Utilizar código da Tabela de Código de Receitas da UF do informante.

O que é o bloco C155:

Obrigações do ICMS Recolhido ou a Recolher - Operações Próprias

image-1662468071784.png

Ação Sugerida: Verificar se o código da Receita utilizado na apuração do imposto está correto

Correção: Acesse o menu Movimentação > Impostos Apurados > Manutenção:

image-1662468762484.png

Abra a linha da apuração do período em questão e verifique o código informado no campo "Cód. da Receita" está correto, com seu devido 'hífen' incluído.

image-1662468827744.png

Exemplo:

image-1662469044975.png

Após as devidas correções, exporte novo arquivo e tente nova validação no PVA.

Bloco E316 - A data deverá ser maior ou igual a 01/01/XXXX. (Campo 4 - DT_VCTO)

Bloco/ Registro: E316

Descrição do Erro/Advertência: A data deverá ser maior ou igual a 01/01/XXXX. (Campo 4 - DT_VCTO)

O que é o bloco E316:

Obrigações recolhidas ou a recolher - Fundo de Combate à Pobreza e ICMS Diferencial de Alíquota UF origem/destino - EC 87/15

image-1662727486679.png
Image not found or type unknown

image-1662727915795.png
Image not found or type unknown

Ação Sugerida: Verificar apuração de ICMS Difal.

Correção: Acesse o menu Relatórios > Relatórios Auxiliares Mensais > Apuração de ICMS Difal / Fundo de Combate a Pobreza

image-1662727639117.png
Image not found or type unknown

Realize o preenchimento do campo 'Data de Vencimento' para que fique de forma correspondente com o Período informado (além de preencher o restante dos campos na tela).

image-1662727751965.png
Image not found or type unknown

Após utilizar corretamente o reatório realizando a apuração do ICMS DIFAL, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Bloco E316 - Campo obrigatório. (Campo 2 - COD_OR)

Bloco/ Registro: E316

Descrição do Erro/Advertência: Campo obrigatório. (Campo 2 - COD_OR)

O que é o bloco E316:

Obrigações recolhidas ou a recolher - Fundo de Combate à Pobreza e ICMS Diferencial de Alíquota UF origem/destino - EC 87/15

image-1662727937547.png
Image not found or type unknown

image-1662727973297.png
Image not found or type unknown

Ação Sugerida: Verificar apuração de ICMS Difal.

Correção: Acesse o menu Relatórios > Relatórios Auxiliares Mensais > Apuração de ICMS Difal / Fundo de Combate a Pobreza

image-1662727995929.png
Image not found or type unknown

Realize o preenchimento do campo 'Código da Obrigação' (além de preencher o restante dos campos na tela), e clique para visualizar.

image-1662728084380.png
Image not found or type unknown

Após utilizar corretamente o reatório realizando a apuração do ICMS DIFAL, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Bloco E316 - Campo obrigatório. (Campo 5 - COD_REC)

Bloco/ Registro: E316

Descrição do Erro/Advertência: Campo obrigatório. (Campo 5 - COD_REC)

O que é o bloco E316:

Obrigações recolhidas ou a recolher - Fundo de Combate à Pobreza e ICMS Diferencial de Alíquota UF origem/destino - EC 87/15

image-1662728245929.png

image-1662728292732.png

Ação Sugerida: Verificar apuração de ICMS Difal.

Correção: Acesse o menu Relatórios > Relatórios Auxiliares Mensais > Apuração de ICMS Difal / Fundo de Combate a Pobreza

image-1662728308215.png

Realize o preenchimento do campo 'Código de Recolhimento' (além de preencher o restante dos campos na tela), e clique para visualizar.

image-1662728341559.png

Após utilizar corretamente o reatório realizando a apuração do ICMS DIFAL, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Bloco E500 - Contribuinte de IPI deve apresentar registros E500 e registros filhos.

Bloco/ Registro: E500

Descrição do Erro/Advertência: Contribuinte de IPI deve apresentar registros E500 e registros filhos.

O que é o bloco E500:

Período de Apuração do IPI

image-1662728538457.png
Image not found or type unknown

Ação Sugerida:

Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa

image-1662728649818.png
Image not found or type unknown

Marque o campo de 'IPI' e indique qual a modalidade recolhimento IPI. Salve.

image-1662728872704.png
Image not found or type unknown

Exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Registro 0150 - O número de campos informado no registro difere do número de campos especificado no leiaute do arquivo.

Bloco/Registro: 0150

Descrição do Erro/Advertência: Registro 0150 - O número de campos informado no registro difere do número de campos especificado no leiaute do arquivo.

O que é o Registro 0150:

Tabela de cadastro do participante

image-1663338746223.png

Base Legal: Guia Prático EFD-ICMS/IPI – Versão 3.1.1. Atualização: 04 de agosto de 2022.

Ação Sugerida: Verificar o cadastro do cliente

Correção: Acesse o menu Manutenção >Clientes/Fontes Retentoras > Manutenção.

image-1663338837710.png

Verifique todas as informações de preenchimento do cliente, desde a Razão Social até os Dados de Cobrança/Entrega. ***NENHUM*** preenchimento deve conter o caractere pipe "|", pois o mesmo é utilizado no arquivo TXT de validação no SPED para divisão de campos e, portanto, se for indicado em alguma descrição o PVA irá entender que existe um campo a mais do que deveria de acordo com o leiaute.

image-1663339051226.png

Após as devidas correções, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.