

## Nota Fiscal Eletrônica (NF-e) - Conhecimentos Teóricos e Respostas para as Questões Práticas

### Objetiva

discutir amplamente as disposições que envolvem a Nota Fiscal Eletrônica no âmbito do Sistema Público de Escrituração Digital Fiscal - SPED-FISCAL e a forma correta de sua aplicação pelos contribuintes do imposto.

### Destina-se

aos profissionais das áreas fiscal, contadores e pessoal da informática (TI - Tecnologia da Informação, programadores, analistas de sistema).

### Professores

#### Marcos Roberto Koenig



- Diretor Técnico e Consultor Tributário da Koenig Assessoria Consultoria e Publicações Fiscais Ltda, na condição de sócio  
- Livros Publicados: Legislação do ICMS de SC 1984, co-autor e editor; O ICMS de SC 1989, co-autor e editor; Legislação do ICMS/SC Livro 1 - 1997, co-autor e editor; Legislação do ICMS/SC Livro 2 - 1998, co-autor e editor; IPVA, ITCMD e TAXAS de SC 1998, co-autor e editor.  
- Publicações Fiscais: Legislação do ICMS de SC Atualizável, 1988 a 2006, co-autor e editor; Lembretes do ICMS/SC, 1999-2004, co-autor e editor.

### Programa

#### 01. Do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED)

#### 02. Noções básicas dos sistemas

- escrituração contábil digital
- escrituração fiscal digital
- nota fiscal eletrônica
- conhecimento de transporte eletrônico

#### 03. Da Legislação Específica da Nota Fiscal Eletrônica na Escrituração Fiscal Digital (EFD)

- blocos
- registros

#### 04. Da Nota Fiscal Eletrônica

##### 4.1. Legislação Federal

- Ato Cotepe ICMS 35/08 - dispõe sobre as especificações técnicas para a fabricação do formulário de segurança para impressão de documento auxiliar de documento fiscal eletrônico (FS-DA), conforme disposto no Convênio ICMS 110/08
  - Ato Cotepe ICMS 34/08 - dispõe sobre as especificações técnicas da Declaração Prévia de Emissão em Contingência – DPEC, conforme previsto no ajuste SINIEF 07/05
  - Ato Cotepe ICMS 33/08 - dispõe os prazos de cancelamento de NF-e e de transmissão de NF-e emitida em contingência, conforme disposto no Ajuste SINIEF 07/05
  - Ato Cotepe ICMS 72/05 (PDF) - dispõe sobre as especificações técnicas da NF-e
  - ajuste Sinief 11/08 - altera o ajuste SINIEF 07/05, que institui a nota fiscal eletrônica e o documento auxiliar da nota fiscal eletrônica
  - Ajuste Sinief 07/05 - institui a NF-e e o documento auxiliar da nota fiscal eletrônica (alterado pelos ajustes 11/05, 02/06, 04/06, 05/07 e 08/07)
  - Convênio ICMS 110/08 - dispõe sobre o formulário de segurança para impressão de documento auxiliar de documento fiscal eletrônico (FS-DA)
  - Protocolo ICMS 87/08 - altera as disposições do protocolo ICMS 10/07, e estabelece a obrigatoriedade da utilização NF-e para os setores que especifica, a partir de 01/09/2009
  - Protocolo ICMS 68/08 - altera as disposições do Protocolo ICMS 10/07, prorroga a obrigatoriedade da NF-e de 01/09/08 para 01/12/08 e estabelece a obrigatoriedade da utilização NF-e para os setores que especifica, a partir de 01/04/09
  - Protocolo ICMS 25/08 - altera protocolo ICMS 55/07, relativo à disponibilização dos serviços do sistema "Sefaz Virtual", destinado ao processamento da autorização de uso de documentos fiscais eletrônicos
  - Protocolo ICMS 24/08 - altera o protocolo ICMS 10/07, que estabelece obrigatoriedade da utilização da NF-e para os setores de fabricação de cigarros e distribuição de combustíveis líquidos, prorrogando o prazo de 01/12/07 para 01/04/08 e estabelece a obrigatoriedade da utilização NF-e para os setores que especifica, a partir de 01/09/08
  - Protocolo ICMS 88/07 - altera às disposições do Protocolo ICMS 10/07, que estabelece a obrigatoriedade da utilização da Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)
  - Protocolo ICMS 64/07 - adesão aos serviços do sistema "SEFAZ VIRTUAL".
  - Protocolo ICMS 55/07 - estabelece a disponibilização dos serviços do sistema "SEFAZ VIRTUAL"
  - Protocolo ICMS 10/07 - estabelece obrigatoriedade do uso da NF-e para os setores de fabricação de cigarros e distribuição de combustíveis líquidos (alterado pelo protocolo ICMS 30/07)
- ##### 4.2. Legislação Estadual
- Anexo 11
  - Portaria SEF 152/08 - pública relação das empresas sujeitas à emissão da NF-e a partir de 01/12/2008
  - Portaria SEF 022/08 - pública relação de empresas sujeitas à emissão da NF-e a partir de 01/04/2008
  - Portaria SEF 189/07 - Dispõe sobre o credenciamento do emissor de NF-e
- ##### 4.3. Dos contribuintes obrigados à sua utilização
- ##### 4.4. Do layout
- ##### 4.5. Do arquivo a ser gerado
- ##### 4.6. Dos tipos de certificados digitais Obrigatórios

**Aleksey Aguiar Baranenko**



- Graduado Engenheiro de Computação pela Univale
- Desenvolve softwares fiscais há 9 anos.
- Desenvolveu os softwares da Cenofisco
- Simples Nacional - Cálculos e Alertas
- DIME Cenofisco (Koenig DIME)
- Analisador de inscrição estadual
- GIA Koenig (em 2000)
- Analisador Sintegra (em 2002)
- KLE - Koenig Legislação Eletrônica ICMS/SC e IPI (em 1999)

---

**Carga Horária**  
08 horas/aula

- Certificado A1
- Certificado A3
- Entidades certificadoras
- 4.7. Da assinatura digital
- 4.8. Da transmissão
  - Do Webservice
  - Tempo de espera
  - Verificação do status do sistema (nacional)
- 4.9. Tipos de erros na transmissão
  - Rejeição
  - Denegação
  - Cancelamento
  - Tabela de erros
- 4.10. Dos tipos de contingência
  - Contingência scan
  - Contingência SCE
  - Contingência com uso do formulário de segurança
- 4.11. Da carta de correção
  - Da sua utilização
  - Do layout específico
- 4.12. Do portal da NFe
- 4.13. Da consulta
- 4.14. Dos softwares disponibilizados pela SEF e RFB

**05. Do Danfe**

- do layout
- da chave de acesso
- do código de barras
- da obrigação à sua utilização
- do formulário de segurança
  - dos fornecedores
  - do layout

**06. A Legislação do ICMS e a Nota Fiscal Eletrônica quanto à**

- devolução de mercadorias
- guarda dos documentos eletrônicos
- perda do Danfe
- outros assuntos