

Projeto

Sistema de Circularização de Documentos Fiscais Eletrônicos

(SCDE)

Manual do Usuário



Versão 1.0

Agosto/2010

Índice

1. Introdução	Erro! Indicador não definido.
3. Justificativa	
4. Universo a ser Circularizado	5
5. Aspectos Jurídicos do SCDe	5
6. Dos Prazos	5
7. Da Formas de Acessos	6
8. Acessando o site do SCDE	6
9. As Telas do SCDe, do Contribuinte	7
10. Acessando SCDE, por meio do Portal do Contribuinte	
11. As implicações da não manifestação no SCDE	



1. Introdução

O SCDE é uma aplicação desenvolvida para permitir uma comunicação eletrônica entre os fiscos e também entre os fiscos e os contribuintes. À medida que mais empresas foram implantando a NFe, começou haver a necessidade de outros eventos, do que apenas o simples cancelamento de uma NFe. Estes eventos foram sendo mapeados, o que levou à especificação da NFe 2G. Este manual apresenta o primeiro uso dos conceitos de eventos da NFe 2G, os quais estão sendo implementados por meio do Sistema de Circularização de Documentos Fiscais Eletrônicos – SCDe, uma solução construída pela SEFAZ/MA e cedida à todas as Administrações Tributárias que queiram circularizar documentos fiscais eletrônicos.

No SCDe, o contribuinte é o ator principal, pois a partir da sua manifestação é possível a especificação de uma série de eventos, os quais são complementados com os dos fiscos, conforme tabela apresentada a seguir.



2. Tabela de Eventos Especificados no SCDe

Código	Evento	Autor do Evento	Órgão	Responsável pelo Registro	NF-e deve existir? Visibilidade (obs)
10101nn	Cancelamento pelo Fisco	01-Fisco Autorizador	1-UF Autorizadora	SIM	F/C/O
10104nn	Operação não realizada	01-Fisco Autorizador	1-UF Autorizadora	SIM	F/C/O
10106nn	Correção pelo Fisco	01-Fisco Autorizador	1-UF Autorizadora	SIM	F/C/O
10202nn	Registros de saída	02-Emitente	1-UF Autorizadora	SIM	F/C/O
10203nn	Roubo de Carga	02-Emitente	1-UF Autorizadora	SIM	F/C/O
30401nn	Confirmação de recebimento	04-Destinatário	3-Ambiente Nacional ou UF Autorizadora	NÃO	F/C/O
30402nn	Desconhecimento da operação	04-Destinatário	3-Ambiente Nacional ou UF Autorizadora	NÃO	F/C/O
30403nn	Devolução de mercadoria	04-Destinatário	3-Ambiente Nacional ou UF Autorizadora	NÃO	F/C/O
30502nn	Confirmação de recebimento – Portal SEFAZ	05-Fisco	3-Ambiente Nacional ou UF Autorizadora	NÃO	F/C/O
30503nn	Desconhecimento da operação – Portal SEFAZ	05-Fisco	3-Ambiente Nacional ou UF Autorizadora	NÃO	F/C/O
30504nn	Devolução de mercadoria – Portal SEFAZ	05-Fisco	3-Ambiente Nacional ou UF Autorizadora	NÃO	F/C/O

Tubelu I Elistu exemplificativa de eventos capazes de serem tratados pelo 500	Tabela 1	- Lista exemplificativa	de eventos capazes de se	erem tratados pelo SCD
---	----------	-------------------------	--------------------------	------------------------

3. Justificativa



O contribuinte não tinha uma forma de expressar eventos, a não ser o de cancelamento da NFe, quando possível. Agora, por meio do SCDe, uma série de eventos passam a poderem serem registrados, possibilitando um aumento da transparência e aumento da qualidade dos serviços disponibilizados.

4. Universo a ser Circularizado

Qualquer operação, que envolva documentos eletrônicos que seja do interesse de qualquer unidade federada signatária é possível de circularização.

5. Aspectos Jurídicos do SCDe

A imputação de obrigação não pode cercear o direito à informação desta obrigação. O SCDe supre esta demanda, em função de abrir espaço, para que o contribuinte demandado possa expressar: o conhecimento (confirmação), o desconhecimento ou a sua retificação.

Referida manifestação não configura denúncia espontânea, uma vez que o Estado já expressou o conhecimento da omissão do demandante, mas abre espaço para a sua retificação, denúncia e réplica.

As manifestações realizadas não estão dissociadas das responsabilidades penais, tributárias, civís, administrativas, etc. Logo, a quem acusa cabe o ônus da prova. Sendo vedado o anonimato.

6. Dos Prazos

As administrações tributárias não podem ficar ad eternum, a espera da manifestação do contribuinte e nem ele, pela da Administração Tributária. Desta forma, no SCDe, existem prazos a serem cumpridos, por ambas as partes, respeitados os prazos decadenciais e prescricionais.

No período de 07 a 26 de cada mês o contribuinte deverá verificar no SCDe se existem NFes a serem confirmadas e não podendo as confirmar deverá informar o desconhecimento, a devolução total ou devolução parcial. Nos casos em que não houver sido feito o recolhimento do imposto, multa e juros devidos deverão ser feitos, juntamente com a retificação da declaração, na qual deveria constar a respectiva NFe.



Neste mesmo período a empresa poderá realizar a réplica pelas operações mercantis, cujos seus destinatários informaram o desconhecimento da operação, a devolução total ou devolução parcial. Para a réplica ser eficaz a empresa deverá anexar as provas necessárias à comprovação de que a operação de fato ocorreu, tais como: cópia autenticada do aceite, comprovante de pagamento, etc.

7. Da Formas de Acessos

Cabe ao Estado em que o contribuinte é cadastrado (emitente) definir a forma de acesso ao SCDe, pelo contribuinte. Sendo que hoje são possíveis 2 formas: pelo site do SCDe ou pelo portal do contribuinte, no Estado.

Na primeira, o Estado não implementa nada, precisando apenas fazer a carga dos arquivos a serem confirmados e informar ao contribuinte o protocolo, para que este acesse o site do SCDe, no período previsto, para realizar as confirmações e demais eventos. Na segunda opção, o SCDe é incorporado no portal do contribuinte, no Estado, de forma que o protocolo é repassado implicitamente, pela aplicação do Estado ao SCDe.

Ambas as formas serão detalhadas a seguir.

8. Acessando o site do SCDE

Os contribuintes que forem notificados por AR, e-mail, ou outra forma definida pelo Estado, a confirmarem NFe deverão receber um protocolo, o qual permitirá acessar ao site do SCDE (Figura 8.1), para poderem realizar a confirmarção, retificação (informação de devolução total ou parcial), bem como a denuncia das operações mercantis, que lhe forem imputadas e não tenham sido, de fato, pactuada.

🖉 ::: Sistema Nacional de Circ	ularização de Documentos Eletrônicos::: - Windows	Internet Explorer		
GO . [http://localhost:8:	(/CircularizacaoDestinatario/		💌 😫 🔶 🗙 🔎 Search Google	- A
Arguivo Editar Egibir Eavoritos × Google •	Fetramentas Ajyda C Pesquisa • Ø Ø 💀 168 bloqueado(s) 🥳 Verficer 🔹 🚾 Opções 🥒		lenovo
🔆 Favoritos 🛛 🍰 🙋 Exceptions i	n PL-SQL 🏉 Skes Sugeridas 👻 🔊 HotMail gratuito 🔊 Galer	ie do Web Silce 🝷		
88 🔹 🤇 ::: Sistema Nacional de Ci.	🗴 🚸 Instalação e Verificação de S 🖉 Title	Expresso Livre (ExpressoMail	🏠 🔹 🖾 👘 💼 🔹 Bágina 🔹 Segurança 🔹	· Ferramentas • 🔞 • 🦇
SCRE	SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE D	OCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS		
	Circulariza	ção de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra		
		CNPJ		
		1 F 3 K U		
		Consultar		
				0
			Desenvolvido pela SE	FAZ-MA/COTEC - 2010
			S Intranet local	<i>√</i> ₂ • € 100% •



Figura 8.1 – Tela de Login de Contribuintes, no site do SCDe

9. As Telas do SCDe, do Contribuinte

Três áreas são identificáveis no SCDe, em notas a serem circularizadas. A primeira é a que tem os dados da empresa que irá realizar a circularização. A segunda é a que possibilita definir filtros, por diversos critérios isoladamente ou em conjunto, tais como: período, CNPJ emitente e UF. A terceira é a que apresenta os registros a serem circularizados, os quais, enquanto não forem analizados estarão na aba "Pendentes de confirmação". Também é possível definir quantos registros por tela serão apresentados.

			Circularização de Documento	s Eletrónico	s - Confirm	nação de Comp	ora				
			Dado	s da Empi	esa						_
		CNPJ		17	162,162/0	0002+46					1 - Dados da
	In	scrição			162.850	36					Empresa
	KdZe	UF			MA	TORA, LIDA				- /	
			Filtrag	em da Coi	sulta					\leq	
	P	eríodo	i i i	-			UF: 😽				2 - Filtro
	CNPJ	(Emitente)					Aplica	Filtre			
Not	s Anais as Pen	adas: 0 Notas Pend Identes de Confir	entes de análise: 39 mação Notas Analisada	s Deck	arações		Reg	istros	por pá	ina:	3 - Notas pendente
Nota	s Anais as Pen UF	adas: 0 Notas Pend ndentes de Confir CNPJ	entes de análise: 39 mação Notas Analisada Razão Social	s Deck	Numero	Emissão	Reç Valor Nota	istros	sor pá	ina: •	3 - Notas pendento de confirmação
Not	s Anais as Pen UF	adas: 0 Notas Pend adentes de Confir CNPJ	entes de anáise: 39 mação Notas Analisada Razão Social	s Deck	Numero	Emissão	Reg Valor Nota	istros	5		3 - Notas pendente de confirmação
liota Not	s Analis as Pen UF CE	adas: 0 Notas Pend adentes de Confir CNPJ 53008553002111	entes de análise: 39 Mação Notas Analisada Razão Social O ASFALTOS S/A	s Deck Serie	Numero 1420	Emissão 26/02/2010	Reg Valor Nota 59.609,53	istros	s S	ina:	3 - Notas pendente de confirmação
Not	s Anala as Pen UF CE CE	adas: 0 Nictas Pend adentes de Confir CNPJ 53008553002110 53008553002110	entes de análise: 39 Mação Notas Analisada Razão Social ASFALTOS S/A ASFALTOS S/A	s Deck Serie 0	Ilumero 1420 1417	Emissão 26/02/2010 26/02/2010	Reg Valor Nota 59.609,53 63.719,04	istros			3 - Notas pendente de confirmação
Nota Not	s Anais. as Pen UF CE CE CE	adas. 0 Notas Pend adentes de Confir CNPJ 53008553002111 53008553002111 53008553002111	entes de aliène: 39 mação Notas Analisada Rezão Social o ASFALTOS S/A a ASFALTOS S/A a ASFALTOS S/A	s Deck Serie 0 0	Numero 1420 1417 1391	Emissão 26/02/2010 26/02/2010 23/02/2010	Reg Valor Nota 59.609,53 63.719,04 64.283,52	istros			3 - Notas pendent de confirmação
Nota Not	ur CE CE CE CE	adas: 0 Notas Pend vdentes de Confir CNPJ 53008553002111 53008553002110 53008553002110	entes de ariène: 35 mação Notas Analisada Ražão Social a ASFALTOS S/A a ASFALTOS S/A a ASFALTOS S/A a ASFALTOS S/A	s Decl Serie 0 0 0	Ilumero 1420 1417 1391 1375	Emissão 26/02/2010 26/02/2010 23/02/2010 19/02/2010	Reg Valor Nota 59.609,53 63.719,04 64.263,52 59.686,26	istros			3 - Notas pendente de confirmação

Figura 9.1. Tela de notas pendentes

Em relação ao período é possível informar uma data, no formato DD/MM/YYYY, onde DD é o dia, MM é o mês e YYYY e o ano, como por selecionar no calendário.

SCERCE SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra Dados da Empresa I7.162.162/0002-46	
Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra Dados da Empresa CNP3 17.162.162/0002-45	
Dados da Empresa CNP3 17.162.162/0002-46	
CNP3 17.162.162/0002-46	
Inscrição 162.85036	
Razão Social CONSTRUTORA, LTDA	
UF MA	
Periodo 03/02/2010 = 25/02/2010 UF: 02 =	
CNPJ (Emitente) Sim Non Ta Weld The Fit Sat	
Itotas Analisadas: 0 Notas Pendentes de anàlise: 15 A 1 <th1< th=""> 1 <th1< th=""> 1 <th1<< th=""><th></th></th1<<></th1<></th1<>	
UF CNPJ Razão So 11 7 8 9 10 11 12 13 isão Valor Ilota	
Image: CE 59128553002110 ASFALTOS S/A Z5/02/2010 Clean Today C O <t< td=""><td></td></t<>	
CE 53008553002110 ASFALTOS S/A 0 1375 19/02/2010 59.686,26 O O	
CE 53008553002110 ASFALTOS S/A 0 1379 19/02/2010 62.616,96 O O	
CE 53008553002110 ASFALTOS S/A 0 1365 18/02/2010 10.589,30 O O O	
CE 53008553002110 ASFALTOS S/A 0 1361 18/02/2010 49.148,13 O O O	
VISUALIZAR:	

Figura 9.2 Aplicando filtro a consulta

A primeira coluna das notas pendentes de confirmação permite o detalhamento das NFe, informando a chave de acesso, entre outras informações.

Razão Social CONSTRUTORA LTDA UF HA Periodo D0/02/2020 Image: CNP7 (Emitente) Implicar Filtro CNP7 (Emitente) Implicar Filtro Incas Analasadas: Nette Periodeta de analasa Vortas Pendentes de confirmação Notas Analisadas Decis Analasadas: Nette Pendentes de analasadas Vortas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Decis Analasadas: Decis Analasadas Vortas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Decis de Rice Implicar Filtro Série o D Números 2100259128553002110550000000013911500000000 Série o D Números 21002591285530021105500000000139115000000000 Série o D Números 21002591285530021105500000000139115000000000 Série o D Números 51222,40 Dedos do Entimation Implicar Filtro Ração Social ASA-1005 S/A UF CMP 13.5122/40 Implicar Filtro Dedos do Destination Implicar Filtro Implicar Filtro CMP 13.5124/0021-10 Inscrição 1205083 CMP 13.56021 CONSTRUTORA S/A Impl
UF Ha Filtragen da Consulta Filtragen da Consulta Periodo S1002/2013 S1002/2013 UF: CEV CKPJ (Emitente) Aplicar Filtro CKPJ (Emitente) Registros opr régins Stotas Analasadas: Valas Periodenes de calase: 15 Registros opr régins Soutas Analasadas Declarações Número Valor Nota S4:230.02591:2855500211055000000001391;1600000000 Série Número Valor Nota S4:230.02591:2855500211055000000001391;1600000000 Série Número Valor Nota S4:230.02591:285550021:055000000001391;1600000000 Série Número Valor Nota S4:230.40 Dedos do Ententation UF CMPJ 17:983.983/0002-46 Inserrição CMPJ 17:983.983/0002-46 Inserrição CMPJ 17:983.983/0002-46 Inserrição VINUTIZZE Número 12:05983. VINUTIZZE Número 12:05983. VINUTIZZE Número 12:05983.
Filtragem da Consulta VEISE Processo de soluce 15 Registros gar nämet Totas Presentes de soluce 15 Registros gar nämet Veise Presentes de soluce 15 Datas Rendentes de Confirmação Notas Analizadas Declarações Veise Presentes de Confirmação Notas Analizadas Declarações Veise Presentes de Confirmação Notas Analizadas Declarações Veise Presentes de Confirmação Notas Analizadas Declarações Vision de Nota Número 1391 Vision de Solo Nota Color de Nota Chave colspan= 2300259120550000000000 Serie Colspan= 230025912055000000000 Vision de Nota Color de Nota Chave colspan= 2300259120550000000000 Série Do Soluzion de Soluziones de
Period Dis02/2010 # Str02/2010 Ur: Emiliant CNP3 (Emitente) Aplicar Filtro Notas Anstasta () Idds Persentes de salate (1) Registroe par neme; Notas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Declarações Vertil Declahamento da Hota Númerso 1.991 Vertil Si 2.321,40 Númerso 1.991 Série 0 Númerso 1.29(02/010) Bc-St 6.1222,40 0 0 Dados do Entinette Númerso 1.29(02/010) 0 0 Razão Social CONSTRUTORA S/A UF CE 0<
CMP1 (Emitence) Aplicar filtro Notas Analasata 0 Notas Analasata 0 Registros por regina Notas Pendentes de confirmação Notas Analasata 0 Declarações Unitado da Nota Declarações Inscrição 23/02/2010 Series 0 Números 1951 Inscrição 23/02/2010 Series 0 Sizz2,40 Be-58 61.222,40 Inscrição 12601983 Series 0 Sizz2,40 Inscrição 12601983 Inscrição 12601983 Razão Social CONSTRUTOSA S/A UF CE Inscrição 1265983 Inscrição I265983 VISUNIZZER Inscrição 1265983 Inscrição 1265983 Inscrição I265983 Inscrição IE0000 Inscrição IE000
Detailsmento da lota Declarações Universa de Confirmação Notas Analisadas Declarações Universa Declarações Image: Confirmação Notas Analisadas Declarações Declarações Image: Confirmação Image: Confirmação Universa 23100259128953002110590000000013911600000000 Image: Confirmação Image: Confirmação Universa 23100259128953002110590000000013911600000000 Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação Universa 123240 Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação Universa 123240 Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação Universa 1248340 Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação UNIVELIZACE Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação Image: Confirmação
Razão Social ASFALTOS S/A UF CE Dados do Destinativo CMPJ 17.983,983/0002-46 Inscrição 12185983. Razão Social CONSTRUTORA S/A UF MA Fechar VISUALIZAR
VISUALIZAR

Figura 9.3 Detalhando uma nota



Para as empresas que desejam visualizar em outros formatos foi disponibilizada a visualização em Excel, Adobe Reader, XML e CSV, o que implica em clicar no botão do formato desejado e salvar ou abrir, quando aparecer a tela de download de arquivo.

Razão Social	CONSTRUTORA LTDA						
UF	MA						
	Filtragem da Consulta						
Período	/02/2010 a 25/02/2010	UF: CE 🝸					
CNP1 (Emitente)		Anlicar	Filte				
chry (chincence)		Aprica	1 1141				
Notas Analisadas: 0 Notas Pende	tes de análise: 15 acão Notas Analisadas Declarações	Reg	istros	por pá 5	igina:		
				6	60		
UF CNPJ	Download de Arquivos	r Nota			(e))		
	Deseja salvar ou abrir este arquivo?		0	0	0		
CE 59021103002110	Nome: relatorio.xls	4.283,52	0	0	0		
CE 59 021103002110	Tipo: Planilha do Microsoft Excel	9.686,26	0	0	0		
CE 59.021103002110	Origem: sistemas.sefaz.ma.gov.br	2 616 96	0	0	0		
G CE 59021103002110	Abrir Salvar Cancela	1	0	0	V		
CE 59 021103002110		0.589,30	0	0	0		
CE 59 021103002110	Embora arruivos provenientes da Internet possam ser úteis alo	9.148,13	0	0	0		
	arquivos podem danificar seu computador. Se você não confa sua origem. não abra nem salve este arquivo. Gual é o risco?	em					
ET NI							
VISUALIZAR:		Limpar	Confir	mar Es	stas		
LEGENDA:							
Confirmar recebimento	EXPORTAR / IMPORTAR LISTAGEM / RESPOSTA						
Desconhecer operação							
Devolução de mercado	ia 🗳						
					Des	senvolvido p	ela S

Figura 9.4. Visualizando em outros formatos

Caso seja selecionada numa linha, a coluna de está sendo confirmada esta NFe. O mesmo vale para os demais botões: (desconhecer a operação) ou (devolução de mercadoria), conforme as telas de 9.5 a 9.7. Observe que para a confirmação da operação não é solicitado qualquer comentário, enquanto que para os demais é solicitado.

Se em vez de se selecionar as colunas em uma linha for selecionado \bigcirc , na linha de título da grade, na qual aparece os símbolos $\boxed{\bigcirc}$, $\boxed{\boxtimes}$ ou $\boxed{\textcircled{}}$, todos os registros serão selecionados como tendo o mesmo evento, conforme telas de 9.8 a 9.10. Sendo que as justificativas poderão ser diferentes ou iguais, conforme a especificidade de cada nota fiscal.

SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS CONSTRUTORA LTDA Razão Social UE MΔ Filtragem da Consulta 03/02/2010 = à 25/02/2010 = UF: CE 💌 Período CNPJ (Emitente) Aplicar Filtro Registros por página: Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 15 Notas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Declarações Serie Numero Emissão Valor Nota Razão Social CNPJ UF CE 59021103002110 ASFALTOS S/A 0 1391 23/02/2010 64.283,52 🧿 🔿 🔿 CE 59021103002110 ASFALTOS S/A 0 1375 19/02/2010 59.686,26 🔘 🔘 🔘 0 1379 19/02/2010 CE CE 59021103002110 ASFALTOS S/A 62.616,96 0 0 0 CE CE 59021103002110 ASFALTOS S/A 0 1365 18/02/2010 10.589,30 🔘 0 0 0 1361 18/02/2010 49.148,13 🔘 🔘 🔘 CE CE 59021103002110 ASFALTOS S/A <t < 1 2 3 3 30 VISUALIZAR: 🏝 📥 📫 Limpar Confirmar Estas LEGENDA-EXPORTAR / IMPORTAR LISTAGEM / RESPOSTA Confirmar recebimento Desconhecer operação Devolução de mercadoria Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010 😌 Internet 🦷 🔹 🔍 100% 💌 Concluído





Figura 9.6 Desconhecendo uma operacao



Figura 9.7 Devolucao de mercadoria



Figura 9.8. Confirmando todas as compras

	CNP	J (EI	nitente)					Aplicar	Filtro		
Nota	is Ana	lisada	is: 0 Notas Pendente	is de análise: 39				Reg	istros p	ior pá	igina:
Not	as P	ende	entes de Confirma	ção Notas Analisadas	Dec	larações				~	
	UF		CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota		0	69 0
3	C		55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1420	26/02/2010	59.609,53	0	0	0
Co	men	tário	s: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	***************************************	*****	(XXX					
3	CE	:	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1417	26/02/2010	63,719,04	0	۲	0
Co	men	tário	s: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	***************************************	*****	(XXX					
3	CE		55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1391	23/02/2010	64.283,52	0	۲	0
Co	men	tário	s:	*****	*****	(XXX				< >	
3	CE	5	5530553002110	ASFALTOS, ASFALTOS S/A	0	1375	19/02/2010	59.686,26	0	۲	0
Co	men	tário	s: xxxxxxxxxxxxx	*****	*****	****					
3	CE		55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96	0	۲	0
Co	men	tário	s:							S	

Figura 9.9 Desconhecendo todas



Figura 9.10 Devolucao de todas as compras

Há casos em que não é interessante, para a empresa, realizar o registro pelo site. Seja por causa de ser uma empresa com um grande número de notas a serem circularizadas, seja porque a empresa deseja realizar a conciliação com as informações



existentes nos seus sistemas. Nestes casos será mais vantagem a empresa realizar a exportação dos dados do SCDe, no layout especificado, na opção de exportar listagem (Figura 9.11), tratar no seu aplicativo e depois importar os registros, com a informação quanto ao conhecimento, para o SCDe (Figura 9.11).

OF	Filtragem da Consulta			
Período	a 🧊	UF:		
CNP3 (Emitente)		Aplicar F	iltro	
Notas Analisadas: 0 Notas Per	ndentes de análise: 39	Regist	ros p <u>or pág</u>	ina:
Notas Pendentes de Conf	irmação Notas Analisadas Declarações			
UF CNPJ	Razão Social Serie Ilumero Em	nissão Valor Nota		69
			0 0	0
CE 595535530021	1 Exportação de notas pendentes de análise	× 59.609,53 (0 0	0
CE 595535530021	 Esta opção permite exportar a lista de notas pendente arquivo TXT de layout padrão. Caso você tenha 	es para um 63.719,04 (0 0	0
CE 595535530021	desconhecimento do layout deste arquivo clique aqui p efetuar o download do layout. Caso queria fazer o exp (deveload) de arquivo de nete diaue o betio	para port 64.283,52 (0 0	0
CE 595535530021	Obs: O arquivo virá zipado para acelerar o dowi	nload. 59.686,26 (0 0	0
CE 595535530021	Fechar Exportar	62.616.96 (0
VISUALIZAR: Devolução de merca	to EXPORTAR / IMPORTAR ao doria	Limpar Co	nfirmar Est	85

Figura 9.11 Exportando a listagem para arquivo com base no layout

Filtranem da Consulta		
Período		
(NID) (Emitanta)	-	
Aprical Th	10	
as Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 39 Registro	s por	página
tas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Declarações		
Importação de parecer/resposta da listagem de notas pendentes de análise		
A importação do arquivo de resposta deve ser no formato TXT e serguir o layout especificado na documentação. Caso você tenha desconhecimento do layout deste arquivo eligio estudio de layout deste arquivo de layout deste arquivo de layout deste arquivo de layout deste arquivo de	C	
CE 591 CE 591	C	
Adicionar Anexos	6	0
f CE 591	C	
CE 591 Cancelar Confirmar	C	
SUALIZAR:	irmar	Estas
Confirmar recebimento EXPORTAR / IMPORTAR		
Desconhecer operação		
Devolução de mercadoria		
<u> </u>		

Figura 9.12. Importando a resposta automatica com base em layout de arquivo



As notas fiscais que forem sendo analisadas desaparecem da guia de "Notas pendente de confirmação" e aparecem na guia "Notas Analisadas" (Figura 9.13).

				Cir	cularização de	Documento	os Eletrônicos -	Confirmação de Compra	
						Dade	os da Empres	a	
		CNPJ					17.98	3,983/0002-46	
		Inscrição						12503636	
		Razão Soci	al				CONSTRU	TORA LIDA	
		UF				Filtrad	iem da Consu	MA	
		Período		1	-	à		UF:	
		CNP1 (Emiter	te)					Anlicar Filtro	
No	as P	Notas Analisadas: 5 endentes de Con	Notas firma	Pendentes	de análise: 34 otas Analisa	adas De	eclarações	Registros p <u>or pāg</u> ina: 5 💌	
Not	as P UF	Notas Anaisadas: S endentes de Con CNPJ	Notas firmas Serie	Pendentes ção (N Numero	de análise: 34 otas Analisa Emissão	Valor Nota	eclarações Parecer	Registros p <u>or pági</u> na: 5 ▼ Comentário	* 101
Not	as P UF CE	Notas Analisadas: S endentes de Con CNPJ 59553553002110	Notas firmae Serie 0	Numero	de análise: 34 otas Analisa Emissão 26/02/2010	Valor Nota 59.609,53	Parecer Confirmada a Compra	Registros p <u>or pag</u> ina:	
Not	UF CE CE	Notas Analsadas: S endentes de Con CNPJ 59553553002110 59553553002110	Notas firma Serie 0 0	Numero 1420 1417	de anàlise: 34 otas Analise Emissão 26/02/2010 26/02/2010	Valor Nota 59.609,53 63.719,04	Parecer Confirmada a Compra Operação desconhecida	Registros p <u>or peg</u> ina: S ✓ Comentário	1
Not	UF CE CE CE	Notas Anaisadas: S endentes de Con CIIPJ 59553553002110 59553553002110	Notas firmas Serie 0 0	Pendentes ão Numero 1420 1417 1391	de análise: 34 trais Analise Emissão 26/02/2010 26/02/2010 23/02/2010	Valor Ilota 59.609,53 63.719,04 64.283,52	Parecer Confirmada a Compra Operação desconhecida Devolução de mercadoria	Comentário УУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУУ	**** ***
	UF CE CE CE CE	Notas Analisadas: S endentes de Con CNPJ 59553553002110 59553553002110 59553553002110 59553553002110	Notas firmad 0 0 0 0	Pendentes 30 Numero 1420 1417 1391 1375	de análise: 34 otas Analis: Emissão 26/02/2010 26/02/2010 23/02/2010 19/02/2010	Valor Nota 59.609,53 63.719,04 64.283,52 59.686,26	Parecer Confirmada a Compra Operação desconhecida Devolução de mercadoria Confirmada a Compra	Comentario ٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧٧	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
	UF CE CE CE CE CE	lotas Analisadas: S endentes de Con CNPJ S9553553002110 S9553553002110 S9553553002110 S9553553002110 S9553553002110	Notas firmas 0 0 0 0 0	Pendentes ao N Numero 1420 1417 1391 1375 1379	de análise: 34 otas Analis Emissão 26/02/2010 26/02/2010 23/02/2010 19/02/2010 19/02/2010	Valor Ilota 59.609,53 63.719,04 64.283,52 59.686,26 62.616,96	Parecer Confirmada a Compra Operação desconhecida Devolução de mercadoria Confirmada a Compra Confirmada a Compra	Comentario יייייייייייייייייייייייייייייייייייי	

Figura 9.13 Tela de notas analisadas

Ocorre que a empresa pode detectar que emitiu um parecer indevido (confirmação, desconhecimento, devolução). Neste caso, enquanto estiver no prazo, para a empresa

expressar o seu conhecimento sobre a operação ela poderá clicar V (Figura 9.14), descartando o parecer emitido, o que fará com que a(s) nota(s) fiscal(is) saiam da guia "Notas Analisadas" e voltem para a guia "Notas pendente de confirmação".

<image/>	SISTEMA DE CIRCOLARIZAÇÃO DE DOCOMENTOS FISCAIS ELEIROF	1009
<image/> <image/> <image/> <image/>		
Status de la concerta de		
SUBCACECUCUATION OF CONCURSION		
	SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRONICOS	
Dadas da Engundação de Comparis Dadas da Engundação de Comparis Nação Social CONSTRUTARA LTDA UF Natas Analasãos: 4 Período CONSTRUTARA LTDA UF Período CONSTRUTARA LTDA Período UF: Período CONSTRUTARA LTDA Período UF: Período CONSTRUTARA LTDA Período UF: Período VEISE Analasãos: 4 Notas Pendentes de confirmação Notas Pendentes de Confirmação VIIT Oclarecção Oclarecção Oclarecção Oclarecção Oclarecção Oclarecção Oclarecção Oclarecção		
CNP3 17.162.983/0002-46 Inscrição 12185036 Rezão Social CONSTRUIDAL LIDA UF Ma Filtragem da Consulta UF: V CNP3 (Emitente) Aplicar Filtro Notas Pendentes de anile: 35 Registros sor página: Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.715.9.0 Operação o consulta Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.715.9.0 Operação o consulta Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.715.9.0 Operação o consulta Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.715.9.0 Operação o consulta Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.715.9.0 Operação o consulta Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.715.9.0 Operação o consulta Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.715.9.0 Operação o consulta Ver ce sessassouria o 1417 26/02/2016 63.616.66 Confirmada a compara Ver ce sessassouria o 1317 19/02/2016 62.616.66 Confirmada a compara Ver ce sessassouria o 1317 19/02/2016 62.616.66 Confirmada a compara Ver ce sessassouria o 1317 19/02/2016 62.616.66 Confirmada a compara Ver ce sessassouria o 1317 19/02/2016 62.616.66 Confirmada a compara	Circulanzação de Documentos Eletronicos - Comirmação de Compra Dados da Empresa	
Inscrição CONSTUTIDA UF MA Periodo i CNPJ (Emitente) Aplicar Filtro	CNPJ 17.152.983/0002-46	
UF Ha Periodo i CNPJ (Emitente) Aplicar Filtro	Inscrição 12185036 Razão Social CONSTRUTORA LTDA	
Filtragem da Consulta Periodo Periodo <td>UF MA</td> <td></td>	UF MA	
Vertudu Viru CNP) (Emitente) Aplicar Filtro Itelas Analazdas: 4 Notas Pendentes de aniles: 35 Notas Pendentes de Confirmação Notas Analizadas V CIPJ (Émitente) V<	Filtragem da Consulta	
Christ Ferdentes de añlies 25 Registros por páginet: Notas Analisadas: 4 Notas Analisadas: Declarações VI CIPJ V Serie Numero Emissão CE Sessassou2110 0 1375 19/02/2010 59.686,26 Confirmada VI CE Sessassou2110 0 1375 19/02/2010 62.616,66 Confirmada VI CE Sessassou2110 0 1375 19/02/2010 62.616,66 Confirmada VI CE	CND1 (Emitanta)	
Registros propina: Notas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Declarações V V Notas Analisadas Declarações V C E 595355002110 0 1417 26/02/2010 63.719,04 Gereação Notas Notas Analisadas Declarações V C E 595355002110 0 1391 22/02/2010 64.283,22 Decolução Notas Notas Analisadas Decolução C E 595355002110 0 1375 19/02/2010 69.666,26 Confirmada Image: I		
Notas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Declarações VÍ CIPJ Serie Numero Enissão Valor Peração Vyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyy	Vete Analandar 4 - Melas Dendentes de análiser 35 - Registros por página:	
UF CHPJ Serie Numero Emissão Valor Nota Parecer Comentário Serie Numero Emissão Valor Nota Operação desconhecia ynynynynynynynynynynynynynynynynynynyn	Notas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Declarações	
Image: CE 59553553002110 0 1417 26/02/2010 63.719.04 Operação desconhecida vyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvyvy	UF CIIPJ Serie Ilumero Emissão Valor Ilota Parecer Comentário	
CE 59553553002110 0 1391 23/02/2010 64.283,52 Devolução de mercádoria xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	CE 59553553002110 0 1417 26/02/2010 63.719,04 Operação yyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyyy	
• CE 59553553002110 0 1375 19/02/2010 59.686,26 Confirmada compra c	Image: CE 59553553002110 0 1391 23/02/2010 64.283,52 Devolução de de mercadoria xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	
CE 59553553002110 0 1379 19/02/2010 62.616,96 Confirmada a Compra Image: Confirmada a Compra Image: Ce 5953553002110 0 1379 19/02/2010 62.616,96 Compra Image: Ce Imag	CE 59553553002110 0 1375 19/02/2010 59.686,26 Confirmada a Compra	
Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTI	CE 59553553002110 0 1379 19/02/2010 62.616.96 Confirmada a Compra	
Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTI		
Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTI		
	Desenvolvido pela SEFAZ-1	MA/COTEC

Figura 9.14 Excluindo um parecer

A terceira guia é a de Declarações, a qual permite o contribuinte ter um documento impresso representando o conjunto de pareceres emitidos. Os passos para ter a declaração são:

- 1. Escolher a declaração que deseja gerar (Figura 9.15);
- Aceitar (clicar em ok), que os pareceres não poderão mais ser alterados (Figura 9.16);
- 3. Visualizar o arquivo pdf gerado e armazenado no SCDe (Figura 9.17);
- 4. Armazenar o arquivo gerado e/ou imprimir (Figura 9.18).

A impressão e o armazenamento das declarações permitem uma segurança jurídica para a empresa, sobre quais registros ela emitiu os seus pareceres, bem como permite a entrega de um documento formatado, em papel, nos casos em que sejam solicitados, relativos aos registros circularizados.

SCIDE SIS	TEMA DE CIRCULA	RIZAÇÃO DE	DOCUMENTOS FIS	CAIS ELETRÔNICOS
SCLEEP SISTEMA DE CIRCUL	ARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS	S FISCAIS ELETRÔNIC	OS	
	Circularização de Document	tos Eletrônicos - Confirmação d	e Compra	- 14 - 14 - 14 - 14 - 14 - 14 - 14 - 14
	Dad	os da Empresa		
CNPJ		17.983,983/0002-4	1	
Inscrição		12503636		
Razão Soci	al	CONSTRUTORA LTDA		
UF		MA		
	Filtra	gem da Consulta		
Período	📑 à [UF:	
CNPJ (Emiter	ite)		Aplicar Filtro	
Notas Analisadas: 7 Notas Pendent	Notas Pendentes de análise: 32 as de Confirmação Notas Analisa EMISSÃ	adas Declarações O DE DECLARAÇÃO	Registros por págin 5	a: -
Situação D	esconhecimento de Operação evolução de Mercadoria de D Tipo Data Geração	erar Declaração Declarações Emitidas Qtd liotas	Reimpressão	
				0
				Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010

Figura 9.15 Tela de declarações SOCION SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra Circularização de Constructora LIDA MA Filtragem da Consulta UF Ma Filtragem da Consulta	
SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra Dados da Empresa CNP3 17.983.980/0002-46 Inscrição 1218585 Razão Social CONSTRUTORA LIDA UF MA Filtragem da Consulta Periodo da UF; M	
Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra CNPJ Dados da Empresa CNPJ 17.983.983/0002-45 Inscrição 12185550 Razão Social CONSTRUTORA LTDA UF MA Filtragem da Consulta Período filma da Consulta	
Dados da Empresa CNP3 17.983.983/0002-46 Inscrição 12185850 Razão Social CONSTRUTORA LITDA UF MA Filtragem da Consulta Período à	
CNPJ 17.983.983/0002-45 Inscrição 12185850 Razão Social CONSTRUTORA LIDA UF MA Filtragem da Consulta Período	
Inscrição 12185850 Razão Social CONSTRUTORA LIDA UF MA Filtragem da Consulta Período I da Consulta	
Razão Social CONSTRUTORA LIDA UF MA Filtragem da Consulta Período UF:	
UF MA Filtragem da Consulta Período UF: V	
Filtragem da Consulta Período e e e e e e e e e e e e e e e e e e	
Período UF: V	
CNPJ (Emitente) Geração de Declaração Aplicar Filtro	
Poderá mais ser desfeita Notas Analisadas: 7 Notas Pendentes de Conf	página:
Situação Desconhecimento de Operação M Gerar Declaração	
Lists de Declasseñez Builidar	
Tipo Data Geração Qtd llotas Reimpressão	
	C
	Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 201/
Contlide	A Internet

Figura 9. 16 Gerando uma declaracao

SCIPE. SI	STEMA DE CIRCULARIZAÇ	ção de documentos fiscais eletrônio	COS
SCERE SISTEMA DE CIRCI	ILARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS	S ELETRÔNICOS	
	Circularização de Documentos Eletrônico	os - Confirmação de Compra	
CNP1	Dados da Empr	resa 83.983/0002-46	
Inscriç	ão	12503636	
Razão So	cial CONSTRU	JTORA LTDA	
UF		MA	
	Filtragem da Con	nsulta	
Períod	o 📄 à 🛅	UF:	
CNPJ (Emit	ente)	Aplicar Filtro	
Notas Analisadas: Notas Pende	7 Notas Pendentes de análise: 32 ntes de Confirmação Notas Analisadas Dec	Registros <u>por página:</u> S ∡	
	EMISSÃO DE DECLA	ARAÇÃO	
Situação	Desconhecimento de Operação 💌 🛛 Gerar Declaraç	ção	
0	Declaração gerada com sucesso	o Verifique na lista abaixo	
	Lista de Declarações Tipo Data Geração Desconhecimento 17.05/2010	Emitidas Ord Hotas Reimpressão 4 Innormir	
		Desenvolvido pela SEFAZ-MA/C	OTEC - 20
Concluído		Sintranet local 🖓 •	۹ 100% ،

Figura 9.17 Visualizando declaracao

// http://localhost:8093/Circularizacao/jsp/desti	natario/consultaNotasI	estinatario.jsf - Windows Intern	et Explorer		
A http://localhost:8093/Circularizacao/jsp/d	estinatario/consultaNotasDes	tinatario.jsf	- 1999 - 19 4 0 - 1997 - 199	👻 49 🗙 🔽 U	ve Search
: Arguivo Editar Irpara Favoritos Aiuda					
× Google	💊 🛃 Pesquisar 🔹 🕫 🍏	🔹 🛞 🜗 🔹 🛜 Compartilhar • 👰	🔹 🔲 Google Sidewiki 🔹 🏠 Favoritos •	Verificar • 🗿 Traduzir	+ >> 🗳 + 🔵 Fazer login -
🗙 🍂 Windows Live Bing	🗩 🔹 Novidades Pe	rfil Email Fotos Calendário MS	N Compartilhar 📝 🖾 • 🦂		🗹 Entrar
🙀 Favoritos 🛛 🙀 🏉 Sites Sugeridos 👻 🔊 Galeria	do Web Silce 👻 🙋 HotMail (gratuito			
😬 👻 🏉 SCDE - Sistema de Circula 🗶 🏉 SCDE - Siste	na de Circulariza			👌 • 📾 - 🖂 🖶 •	Página • Segurança • Ferramentas • 🔞 •
🖶 🗒 🍇• 🖏 🛧 🔶 🗖 / 1	🖲 🖲 75% 🔹	El Localizar •			
	SCHED	SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE I	OCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICO	S	
66			C		
		<u>~~</u>	A		
		Governo do Esta Secretaria de Es	ido do Maranhão tado da Fazenda		
		DECLARAÇÃO DE DES	CONHECIMENTO		
	Eu, luis roberto, rep	resentante legal da empresa CONSTRUTO	RA LTDA .CNPJ nº .98302 17.17.162.98302	246. Inscrição	
	Estadual 12185038, pela(s) nota fiscal id	DECLARO, para os fins de direito, que não entificadas abaixo e que as mercadorias rel	tenho conhecimento sobre as operação(ões acionadas no supracitado documento fiscal ja) acobertada(s) amais foram	
	adquiridas, vendidas	s ou transportadas por esta empresa. rie Chaw	de Anesso	Dt Emissão	
	1417	0 231002591241710000	055000000014171000014196	26/02/2010	
	1385	0 231002591236510000	055000000013851000013871	18/02/2010	
	1361	0 231002591236110000	055000000013611000013630	18/02/2010	
	1362	aaaaaaaaa 0 231002591236210000	0550000000013621000013645	18/02/2010	
	000000000	000000000			
	Declaro ainda ter o crime contra a orde	onhecimento de que, conforme o artigo 1º m tributária omitir informação, prestar decl	da Lei Federal nº 8137, de 27 de dezembr aração falsa às autoridades fazendárias e fr	o de 1990, constitui audar a fiscalização	
	indutaria, inserindo	elementos mexalos ou omitindo operação	de qualquer natureza em documento ou livi	o exigido pela lei.	
\$, de	de 2010	
<u> </u>					
Concluído				🧐 Z	iona desconhecida 🦓 🔸

Figura 9.18 Visualizando declaracao



10. Acessando SCDE, por meio do Portal do Contribuinte

Basicamente todas as administrações tributárias têm portais de atendimento ao contribuinte, nos quais são disponibilizados serviços, de forma que os representantes da empresa e demais autorizados não precisem ter de ir até as agências de atendimento, para resolverem pendências que sejam capazes de serem automatizadas, bem como possam emitir declarações, consultem as suas declarações, processos e extratos da conta-corrente ICMS.

O SCDE aparecerá como mais uma funcionalidade destes portais, com as mesmas telas apresentadas anteriormente, sendo que terá o logotipo do portal do Estado.

11. As implicações da não manifestação no SCDE

Alguns Estados já regulamentaram a obrigação acessória de confirmação de recebimento, o que inclue as suas variantes (desconhecimento, devolução, retificação, etc.). Logo, o seu descumprimento, quanto obrigação acessória de fazer implica em sua conversão em principal, quanto à penalidade.

Além do aspecto impositivo tem o aspecto de alternativo à imediata lavração do auto de infração, possibilitando ao contribuinte notificado, retificar os lançamentos, recolher os valores devidos acrescido dos juros e multas.

Há de se lembrar que não cabe a alegação de denúncia expontânea, já que o Estado e não o contribuinte realizou a manifestação de conhecimento da omissão.

Por fim há de se lembrar que alguns Estados estão priorizando o ressarcimento de operações de combustíveis que tenham a confirmação de recebimento.



Solicitante

ENCAT GT – Modernização da Fiscalização

Executor



SECRETARIA DA FAZENDA Cláudio José Trinchão Santos

Secretário da Fazenda

Roberval Gomes Mariano AFRE - Gestor COTEC – Gerente dos Projetos Nacionais e Especificação Técnica

Edimilson Ahid Gerente do Projeto SCDE - Gestor COTEC

Luís Roberto Coimbra Nogueira Analista-Programador Maciel de Araújo Barbosa Analista-Programador

Denis Aldeoni de Menezes Amorim **Web Design**

Raimundo José Rodrigues do Nascimento Líder Modernização da Fiscalização - Revisão

Raul Mendonça Filho Líder NFe – Revisão

Akio Valente Wakyiama Gestor-Chefe CEGPA Damázio Nazaré Júnior Líder SPED Gestor CEGAT - Trânsito

Dúvidas, correções e demais informações: scde@sefaz.ma.gov.br