



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
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	18
11. As implicações da não manifestação no SCDE.....	18



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

Tabela 1 - Lista exemplificativa de eventos capazes de serem tratados pelo SCDE

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 SCDDe, uma série de eventos passam a poderem ser 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 SCDDe

A imputação de obrigação não pode cercear o direito à informação desta obrigação. O SCDDe 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, civis, 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 SCDDe, 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 SCDDe 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 confirmação, retificação (informação de devolução total ou parcial), bem como a denúncia das operações mercantis, que lhe forem imputadas e não tenham sido, de fato, pactuada.

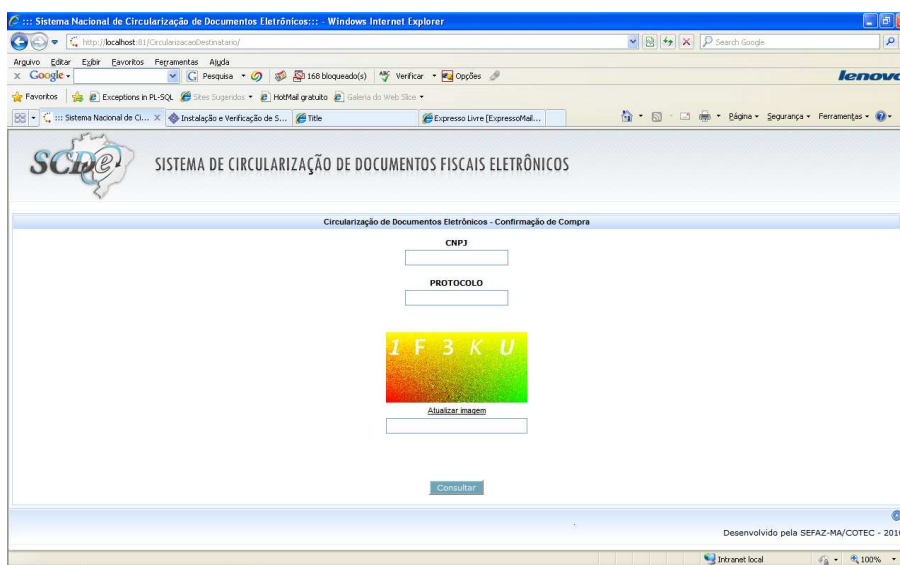




Figura 8.1 – Tela de Login de Contribuintes, no site do SCD@

9. As Telas do SCD@, do Contribuinte

Três áreas são identificáveis no SCD@, 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 analisados estarão na aba “Pendentes de confirmação”. Também é possível definir quantos registros por tela serão apresentados.

A captura de tela mostra a interface do SCD@ com o título "SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS". A aba selecionada é "Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra".

1 - Dados da Empresa:

CNPJ	17.162.162/0002-46
Inscrição	162.85036
Razão Social	CONSTRUTORA LTDA
UF	MA

2 - Filtro:

Período: [] a [] UF: []
CNPJ (Emitente): [] [Aplicar Filtro]

Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 39 Registros por página: 5

3 - Notas pendentes de confirmação:

UF	CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota	[]	[]	[]
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	0	1420	26/02/2010	59.609,53	[]	[]	[]
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	0	1417	26/02/2010	63.719,04	[]	[]	[]
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	0	1391	23/02/2010	64.283,52	[]	[]	[]
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	0	1375	19/02/2010	59.686,26	[]	[]	[]
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96	[]	[]	[]

Botões: [Limpar] [Confirmar Notas]

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 é o ano, como por selecionar no calendário.



SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

SCD-e SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra

Dados da Empresa	
CNPJ	17.162.152/0002-46
Inscrição	162.85036
Razão Social	CONSTRUTORA, LTDA
UF	MA

Filtragem da Consulta

Período: 03/02/2010 à 25/02/2010 UF: CE

CNPJ (Emitente):

Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 15

Registros por página: 5

UF	CNPJ	Razão Social	Valor Nota	Isso
CE	59128553002110	ASFALTOS S/A	64.283,52	19/02/2010
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	59.686,26	19/02/2010
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	62.616,96	19/02/2010
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	10.589,30	18/02/2010
CE	53008553002110	ASFALTOS S/A	49.148,13	18/02/2010

Visualizar: [Ícones]

Limpar Confirmar Estas

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: MA

Filtragem da Consulta

Período: 03/02/2010 à 25/02/2010 UF: CE

CNPJ (Emitente):

Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 15

Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação Notas Analisadas Declarações

Detalhamento da Nota

Dados da Nota	
Chave	23100259128553002110550000000013911800000000
Série	0
Valor Nota	64.283,52
Bc-Icms	61.222,40
Icms	7.346,69

Dados do Emitente	
CNPJ	59.128.128/0021-10
Razão Social	ASFALTOS S/A

Dados do Destinatário	
CNPJ	17.983.983/0002-46
Razão Social	CONSTRUTORA S/A

Fechar

Visualizar: [Ícones]

Limpar Confirmar Estas

LEGENDA:

- ☒ Confirmar recebimento
- ☐ Desconhecer operação
- ☐ Devolução de mercadoria

EXPORTAR LISTAGEM / IMPORTAR RESPOSTA

Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010

Figura 9.3 Detalhando uma nota



SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

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.

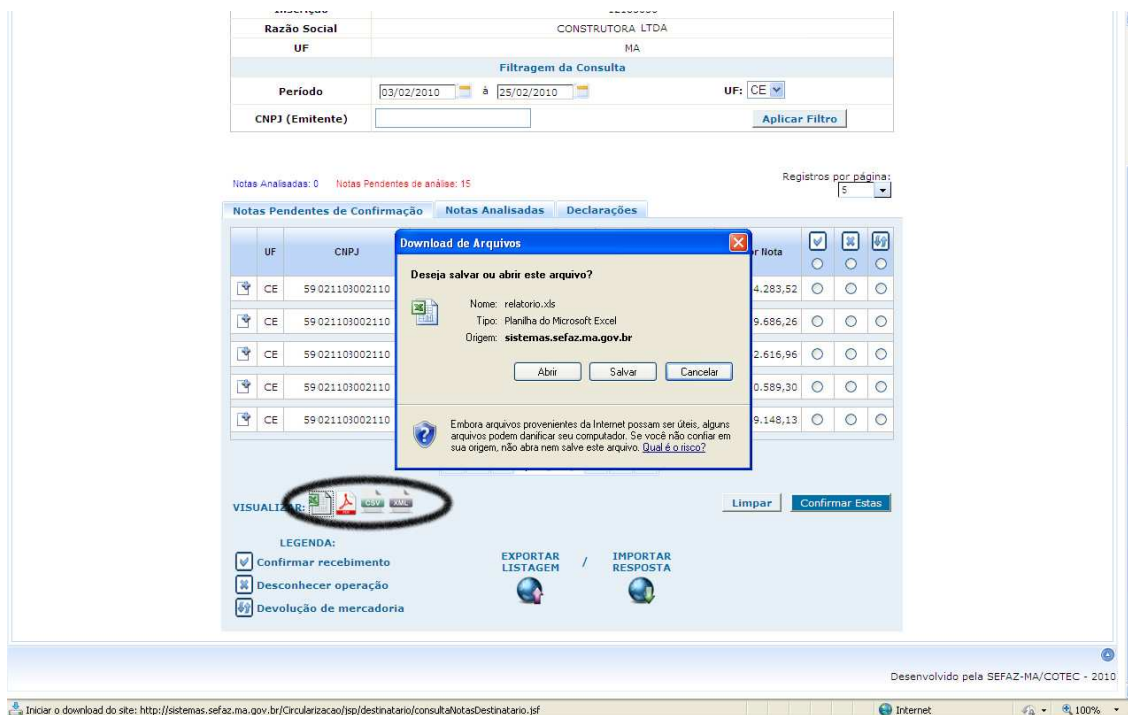


Figura 9.4. Visualizando em outros formatos

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 , na linha de título da grade, na qual aparece os símbolos ,  ou , 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.

Razão Social	CONSTRUTORA LTDA		
UF	MA		
Filtragem da Consulta			
Período	03/02/2010 à 25/02/2010	UF:	CE
CNPJ (Emitente)		Aplicar Filtro	

Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 15 Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação		Notas Analisadas		Declarações					
UF	CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota	☒	☐	☐
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	☐	☐	☐
CE	59021103002110	ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96	☐	☐	☐
CE	59021103002110	ASFALTOS S/A	0	1365	18/02/2010	10.589,30	☐	☐	☐
CE	59021103002110	ASFALTOS S/A	0	1361	18/02/2010	49.148,13	☐	☐	☐

VISUALIZAR:

LEGENDA:

- ☒ Confirmar recebimento
- ☐ Desconhecer operação
- ☐ Devolução de mercadoria

EXPORTAR LISTAGEM / **IMPORTAR RESPOSTA**

Limpar **Confirmar Estas**

Figura 9.5 Confirmando uma compra

Razão Social	CONSTRUTORA LTDA	
UF	MA	
Filtragem da Consulta		
Período	03/02/2010 à 25/02/2010	UF: CE
CNPJ (Emitente)		Aplicar Filtro

Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 15 Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação		Notas Analisadas		Declarações					
UF	CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota			
CE	59128552110110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1391	23/02/2010	64.283,52			
CE	59128552110110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1375	19/02/2010	59.686,26			
Comentários:									
CE	59128552110110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96			
CE	59128552110110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1365	18/02/2010	10.589,30			
CE	59128552110110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1361	18/02/2010	49.148,13			

1 2 3 4 5

VISUALIZAR:

Limpar **Confirmar Estas**

LEGENDA:

☒ Confirmar recebimento

☒ Desconhecer operação

☒ Devolução de mercadoria

EXPORTAR LISTAGEM / **IMPORTAR RESPOSTA**

Figura 9.6 Desconhecendo uma operacao

Razão Social	CONSTRUTORA LTDA	
UF	MA	
Filtragem da Consulta		
Período	03/02/2010 à 25/02/2010	UF: CE
CNPJ (Emitente)		Aplicar Filtro

Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação		Notas Analisadas		Declarações					
UF	CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota	☒	☐	☐
CE	59122110702110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1391	23/02/2010	64.283,52	☐	☐	☐
CE	59122110702110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1375	19/02/2010	59.686,26	☐	☐	☐
CE	59122110702110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96	☐	☐	☒
Comentários: XX									
CE	59122110702110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1365	18/02/2010	10.589,30	☐	☐	☐
CE	59122110702110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1361	18/02/2010	49.148,13	☐	☐	☐

VISUALIZAR:

LIMPAR **CONFIRMAR ESTAS**

LEGENDA:

- ☒ Confirmar recebimento
- ☐ Desconhecer operação
- ☐ Devolução de mercadoria

EXPORTAR LISTAGEM / **IMPORTAR RESPOSTA**

Figura 9.7 Devolucao de mercadoria

Razão Social	CONSTRUTORA LTDA	
UF	MA	
Filtragem da Consulta		
Período	03/02/2010 à 25/02/2010	UF: CE
CNPJ (Emitente)		Aplicar Filtro

Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 15 Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação		Notas Analisadas		Declarações					
UF	CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota			
CE	52110553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1391	23/02/2010	64.283,52			
CE	52110553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1375	19/02/2010	59.686,26			
CE	52110553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96			
CE	52110553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1365	18/02/2010	10.589,30			
CE	52110553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1361	18/02/2010	49.148,13			

VISUALIZAR:

Limpar **Confirmar Estas**

LEGENDA:

- Confirmar recebimento
- Desconhecer operação
- Devolução de mercadoria

EXPORTAR LISTAGEM / **IMPORTAR RESPOSTA**

Figura 9.8. Confirmando todas as compras

CNPJ (Emitente)

Aplicar Filtro

Notas Analisadas: 0 Notas Pendentes de análise: 39

Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação
Notas Analisadas
Declarações

UF	CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota	☐	☐	☐
CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1420	26/02/2010	59.609,53	☐	☒	☐
Comentários:									
CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1417	26/02/2010	63.719,04	☐	☒	☐
Comentários:									
CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1391	23/02/2010	64.283,52	☐	☒	☐
Comentários:									
CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1375	19/02/2010	59.686,26	☐	☒	☐
Comentários:									
CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96	☐	☒	☐
Comentários:									

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

VISUALIZAR:

Limpar

Confirmar Estas

LEGENDA:

EXPORTAR

IMPORTAR

Figura 9.9 Desconhecendo todas

Notas Pendentes de Confirmação							Notas Analisadas		Declarações	
	UF	CNPJ	Razão Social	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota	☐	☒	☒
	CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1420	26/02/2010	59.609,53	☐	☐	☒
Comentários: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX										
	CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1417	26/02/2010	63.719,04	☐	☐	☒
Comentários: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXX										
	CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1391	23/02/2010	64.283,52	☐	☐	☒
Comentários: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX										
	CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1375	19/02/2010	59.686,26	☐	☐	☒
Comentários: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX										
	CE	55530553002110	ASFALTOS ASFALTOS S/A	0	1379	19/02/2010	62.616,96	☐	☐	☒
Comentários:										

< 1 2 3 4 5 6 7 8 >

VISUALIZAR:

[Limpar](#) [Confirmar Estas](#)

LEGENDA:

- ☒ Confirmar recebimento
- ☒ Desconhecer operação
- ☒ Devolução de mercadoria

EXPORTAR LISTAGEM / IMPORTAR RESPOSTA

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



SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

existentes nos seus sistemas. Nestes casos será mais vantagem a empresa realizar a exportação dos dados do SCD@, 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 SCD@ (Figura 9.11).

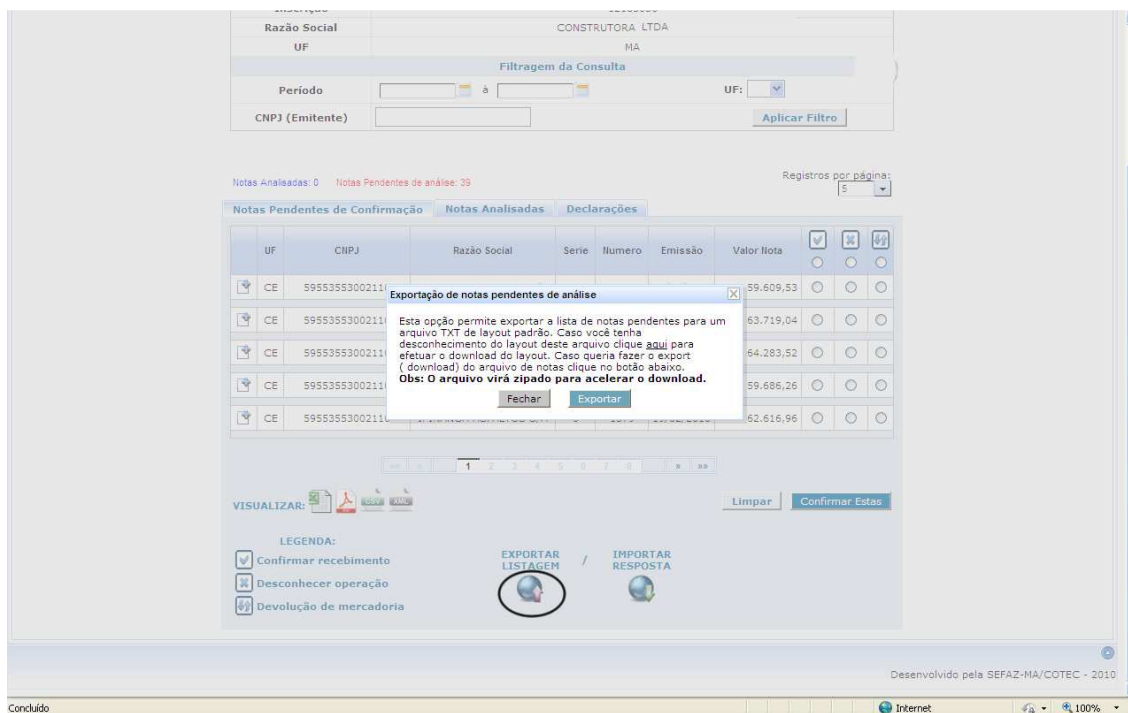


Figura 9.11 Exportando a listagem para arquivo com base no layout

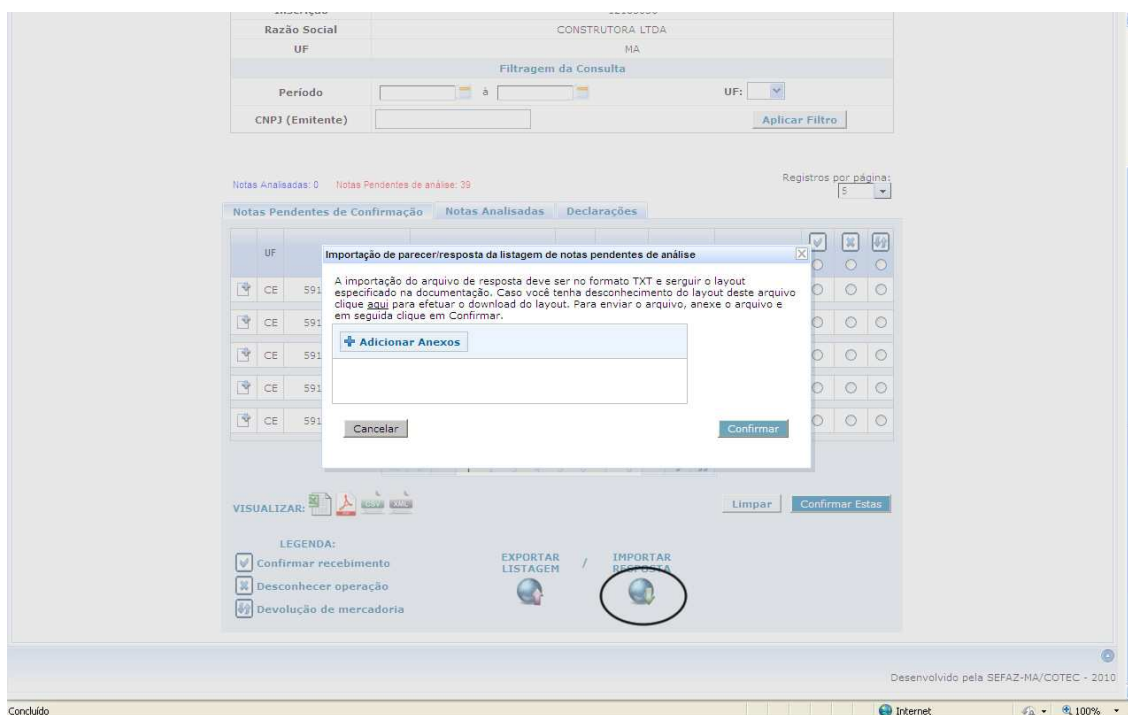


Figura 9.12. Importando a resposta automática com base em layout de arquivo

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



SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra

Dados da Empresa	
CNPJ	17.983.983/0002-46
Inscrição	12503636
Razão Social	CONSTRUTORA LTDA
UF	MA

Filtragem da Consulta

Período: a UF:

CNPJ (Emitente): Aplicar Filtro

Notas Analisadas: 5 Notas Pendentes de análise: 34 Registros por página:

Notas Pendentes de Confirmação		Notas Analisadas		Declarações				
UF	CNPJ	Serie	Numero	Emissão	Valor Nota	Parecer	Comentário	
 CE	59553553002110	0	1420	26/02/2010	59.609,53	Confirmada a Compra		
 CE	59553553002110	0	1417	26/02/2010	63.719,04	Operação desconhecida	yy	
 CE	59553553002110	0	1391	23/02/2010	64.283,52	Devolução de mercadoria	xx	
 CE	59553553002110	0	1375	19/02/2010	59.686,26	Confirmada a Compra		
 CE	59553553002110	0	1379	19/02/2010	62.616,96	Confirmada a Compra		

Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010

Concluído

Internet 100%

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  (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”.



SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra

Dados da Empresa	
CNPJ	17.162.983/0002-46
Inscrição	12185036
Razão Social	CONSTRUTORA LTDA
UF	MA

Filtragem da Consulta

Período: a UF:

CNPJ (Emitente):

Notas Analisadas: 4 Notas Pendentes de análise: 35 Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação		Notas Analisadas		Declarações			
UF	CNPJ	Serie	Numero	Emissão	Valor Iota	Parecer	Comentário
CE	59553553002110	0	1417	26/02/2010	63.719,04	Operação desconhecida	yy
CE	59553553002110	0	1391	23/02/2010	64.283,52	Devolução de mercadoria	xx
CE	59553553002110	0	1375	19/02/2010	59.686,26	Confirmada a Compra	
CE	59553553002110	0	1379	19/02/2010	62.616,96	Confirmada a Compra	

Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010

<http://sistemas.sefaz.ma.gov.br/Circularizacao/jsp/destinatario/consultasNotasDestinatario.jsf#>

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);
2. Aceitar (clicar em ok), que os pareceres não poderão mais ser alterados (Figura 9.16);
3. Visualizar o arquivo pdf gerado e armazenado no SCD@ (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.



SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra

Dados da Empresa	
CNPJ	17.983.983/0002-46
Inscrição	12503636
Razão Social	CONSTRUTORA LTDA
UF	MA

Filtragem da Consulta

Período: a UF:

CNPJ (Emitente):

Notas Analisadas: 7 Notas Pendentes de análise: 32 Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação **Notas Analisadas** **Declarações**

EMISSION DE DECLARAÇÃO

Situação:

Desconhecimento de Operação
Devolução de Mercadoria

de Declarações Emitidas

Tipo	Data Geração	Qtd Notas	Reimpressão
------	--------------	-----------	-------------

Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010

Figura 9.15 Tela de declarações

SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra

Dados da Empresa	
CNPJ	17.983.983/0002-46
Inscrição	12185850
Razão Social	CONSTRUTORA LTDA
UF	MA

Filtragem da Consulta

Período: a UF:

CNPJ (Emitente):

Notas Analisadas: 7 Notas Pendentes de análise: 32 Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação **Notas Analisadas** **Declarações**

EMISSION DE DECLARAÇÃO

Situação:

Desconhecimento de Operação
Devolução de Mercadoria

de Declarações Emitidas

Tipo	Data Geração	Qtd Notas	Reimpressão
------	--------------	-----------	-------------

Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010

Tem certeza que deseja continuar? A alteração não poderá mais ser desfeita

Figura 9. 16 Gerando uma declaracao



SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

Circularização de Documentos Eletrônicos - Confirmação de Compra

Dados da Empresa	
CNPJ	17.983.983/0002-46
Inscrição	12503636
Razão Social	CONSTRUTORA LTDA
UF	MA

Filtragem da Consulta

Período: a UF:

CNPJ (Emitente):

[Aplicar Filtro](#)

Notas Analisadas: 7 Notas Pendentes de análise: 32 Registros por página: 5

Notas Pendentes de Confirmação **Notas Analisadas** **Declarações**

EMIÇÃO DE DECLARAÇÃO

Situação: Desconhecimento de Operação [Gerar Declaração](#)

Declaração gerada com sucesso Verifique na lista abaixo

Lista de Declarações Emitidas

Tipo	Data Geração	Qtd Notas	Reimpressão
Desconhecimento	17/05/2010	4	Imprimir

Desenvolvido pela SEFAZ-MA/COTEC - 2010

Figura 9.17 Visualizando declaracao

http://localhost:8093/Circularizacao/jsp/destinatario/consultaNotasDestinatario.jsf - Windows Internet Explorer

http://localhost:8093/Circularizacao/jsp/destinatario/consultaNotasDestinatario.jsf

Arquivo Editar Ir para Favoritos Ajuda

Pesquisar Compartilhar Google SideWiki Favoritos Verificar Traduzir Entrar

Windows Live Bing Notícias Perfil Email Fotos Calendário MSN Compartilhar Entrar

Favoritos Sites Sugeridos Galeria do Web Slice HotMail gratuito

SCDE - Sistema de Circulariza... SCDE - Sistema de Circulariza...

75% Localizar

SISTEMA DE CIRCULARIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS ELETRÔNICOS

Governo do Estado do Maranhão
Secretaria de Estado da Fazenda

DECLARAÇÃO DE DESCONHECIMENTO

Eu, Luis Roberto, representante legal da empresa CONSTRUTORA LTDA, CNPJ nº .98302 17.17.162.98302-46, Inscrição Estadual 12185038, DECLARO, para os fins de direito, que não tenho conhecimento sobre as operação(s) acobertada(s) pela(s) nota fiscal identificadas abaixo e que as mercadorias relacionadas no supracitado documento fiscal jamais foram adquiridas, vendidas ou transportadas por esta empresa.

Número	Série	Chave de Acesso	DI Emissão
1417	0	23100259124171000010550000000014171000014198	26/02/2010
1365	0	23100259123651000010550000000013651000013871	18/02/2010
1361	0	23100259123611000010550000000013611000013830	18/02/2010
1362	0	23100259123621000010550000000013621000013845	18/02/2010

Declaro ainda ter conhecimento de que, conforme o artigo 1º da Lei Federal nº 8137, de 27 de dezembro de 1990, constitui crime contra a ordem tributária omitir informação, prestar declaração falsa às autoridades fazendárias e fraudar a fiscalização tributária, inserindo elementos inexatos ou omitindo operação de qualquer natureza em documento ou livro exigido pela lei.

de de 2010

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 inclui 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 espontânea, 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 Wakiyama

Gestor-Chefe CEGPA

Damázio Nazaré Júnior

Líder SPED

Gestor CEGAT - Trânsito

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