



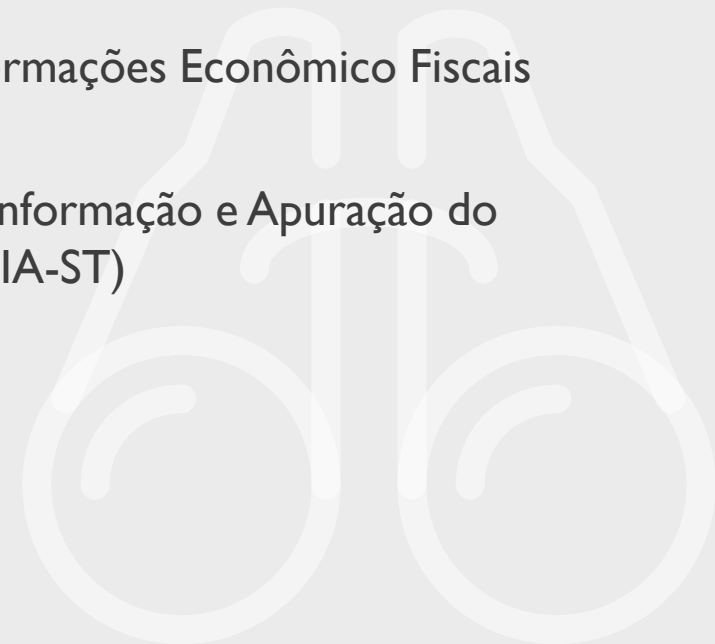
SIMPLIFICAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS – EFD ICMS

EDUARDO IKETANI
AUDITOR FISCAL



PRODUTO OBRIGATÓRIO – PROFISCO II:

- Implantação da EFD ICMS IPI como principal Obrigação Tributária Acessória (OTA) dispensando as demais declarações mensais. (Fonte: Documento de Especificações / Requisitos Funcionais para a Avaliação de Cumprimento de Produto Obrigatório do Profisco II – ENCAT/COGEF)
 - Dispensa da Declaração de Informações Econômico Fiscais (DIEF)
 - Dispensa da Guia Nacional de Informação e Apuração do ICMS Substituição Tributária (GIA-ST)



ROTEIRO DO PRODUTO

Análise comparativa entre apuração da DIEF x EFD x GIA ST

Revisão das regras de escrituração

Pós validação EFD

Melhorias na recepção, processamento e armazenamento (EFD)

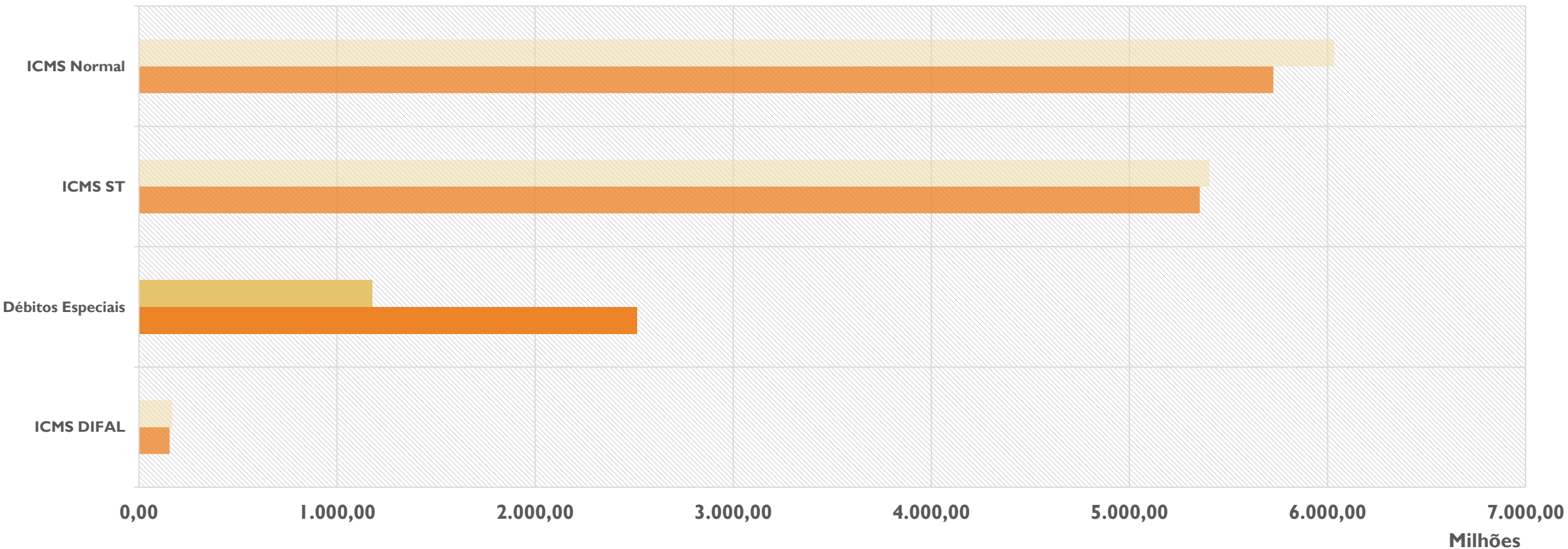
Lançamento do crédito tributário com base na EFD

Cálculo do Valor Adicionado



ANÁLISE COMPARATIVA ENTRE APURAÇÃO DA DIFERENÇA DE VALORES (DIEF) X EFD X GIA ST

EFD DIEF/GIA



5%

ICMS Normal

1%

ICMS ST - Inscritos

-53%

Débitos Especiais

9%

ICMS DIFAL - Inscritos

ROTEIRO DO PRODUTO

Análise comparativa entre apuração da DIF x EFD x GIA ST

Revisão das regras de escrituração

Pós validação EFD

Melhorias na recepção, processamento e armazenamento (EFD)

Lançamento do crédito tributário com base na EFD

Cálculo do Valor Adicionado



REVISÃO DAS REGRAS DE ESCRITURAÇÃO

Estudo aprofundado da legislação

Verificar se as tabelas de ajustes estavam adequadas e contemplavam todas as hipóteses principalmente relacionadas aos débitos especiais.

Atualização de tabelas de ajustes

Tabelas 5.1 e 5.3.

Manual de escrituração (Débitos Especiais). Alertas para Autorregularização

Orientar os contribuintes a forma correta de escriturar principalmente os débitos especiais.

Encontros com entidades de classes e contribuintes

Aproximar o Fisco com os contribuintes e orienta-los.

ROTEIRO DO PRODUTO

**Análise
comparativa
entre apuração
da DIF x EFD x
GIA ST**

**Revisão das
regras de
escrituração**

**Pós validação
EFD**

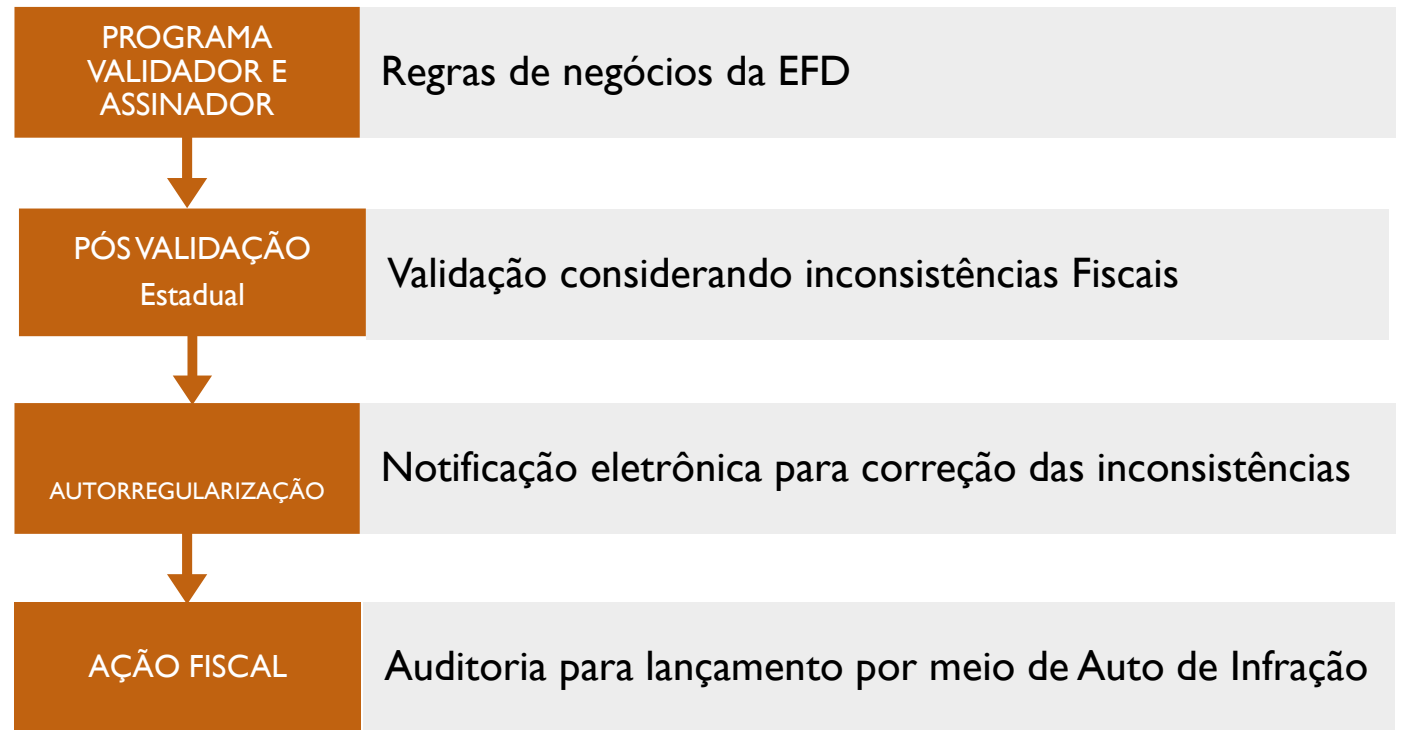
**Melhorias na
recepção,
processamento e
armazenamento
(EFD)**

**Lançamento
do crédito
tributário com
base na EFD**

Cálculo do Valor Adicionado



FLUXO DE PÓS VALIDAÇÃO



ROTEIRO DO PRODUTO

**Análise
comparativa
entre apuração
da DIEF x EFD x
GIA ST**

**Revisão das
regras de
escrituração**

**Pós validação
EFD**

**Melhorias na
recepção,
processamento e
armazenamento
(EFD)**

**Lançamento
do crédito
tributário com
base na EFD**

Cálculo do Valor Adicionado



MELHORIAS NA RECEPÇÃO, PROCESSAMENTO E ARMAZENAMENTO (EFD)



- Aprimoramento do fluxo de recepção e armazenamento dos arquivos EFD. (EFD FISCAL SERVER)
 - Proporcionar maior segurança e confiabilidade.
- Mudança de tecnologias de processamento.
 - Utilização de plataforma de BIG DATA. Aproximadamente 700x mais rápido.
- Atualização dos dados de EFD no nosso ambiente analítico.
 - Maior nível de detalhamento dos dados já processados, disponibilizados aos Auditores Fiscais.

ROTEIRO DO PRODUTO

Análise comparativa entre apuração da DIF x EFD x GIA ST

Revisão das regras de escrituração

Pós validação EFD

Melhorias na recepção, processamento e armazenamento (EFD)

Lançamento do crédito tributário com base na EFD

Cálculo do Valor Adicionado



LANÇAMENTO DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO COM BASE NA EFD



- Adaptação dos sistemas de arrecadação
 - Lançamento das transações de contas correntes com base nos registros de obrigações a recolher da EFD.

ROTEIRO DO PRODUTO

Análise comparativa entre apuração da DIF x EFD x GIA ST

Revisão das regras de escrituração

Validador Estadual (Pós validação)

Atualização do universo de dados (EFD). Usuários Internos.

Geração de contas correntes com base na EFD.

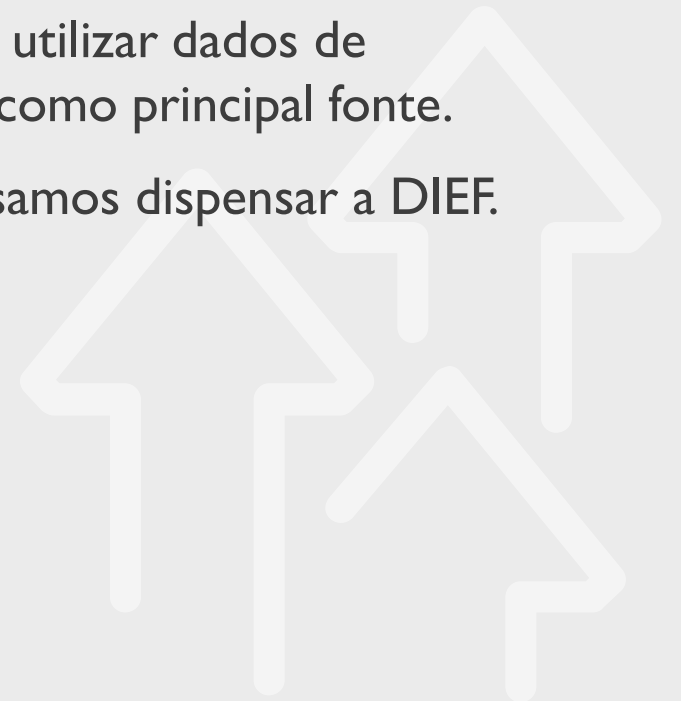
Cálculo do Valor Adicionado





VALOR ADICIONADO

- A Dief é atualmente a principal fonte de dados para o cálculo.
- A SEFA-PA decidiu que passará a utilizar dados de Documentos Fiscais Eletrônicos como principal fonte.
- Projeto necessário para que possamos dispensar a Dief.



OBRIGADO

EDUARDO IKETANI

AUDITOR FISCAL

EDUARDO.IKETANI@SEFA.PA.GOV.BR