

55^a COGEF

Comissão de Gestão Fazendária

21 a 23 • março • 2023
Porto Alegre • RS



GOVERNO DO ESTADO
RIO GRANDE DO SUL

SECRETARIA DA FAZENDA



Sistema de Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI da SEFAZ Piauí

AFFE Lucas Rezende da Silva Araújo





1. Escrituração Fiscal Digital



Escrituração Fiscal Digital

A Escrituração Fiscal Digital - EFD - é um arquivo digital, que se constitui de um conjunto de escriturações de documentos fiscais e de outras informações de interesse dos Fiscos das unidades federadas e da Secretaria da Receita Federal do Brasil, bem como de registros de apuração de impostos referentes às operações e prestações praticadas pelo contribuinte.

Este arquivo deverá ser assinado digitalmente e transmitido, via Internet, ao ambiente Sped.



Escrituração Fiscal Digital

O arquivo digital deve ser submetido a um programa validador, fornecido pelo SPED - Sistema Público de Escrituração Digital - por meio de download, o qual verifica a consistência das informações prestadas no arquivo. Após essas verificações, o arquivo digital é assinado por meio de certificado digital e transmitido.



- Desenvolvido pelo Serpro
- Fornecido aos contribuintes

Importação

Digitação

Correção de erros

Visualização

Impressão

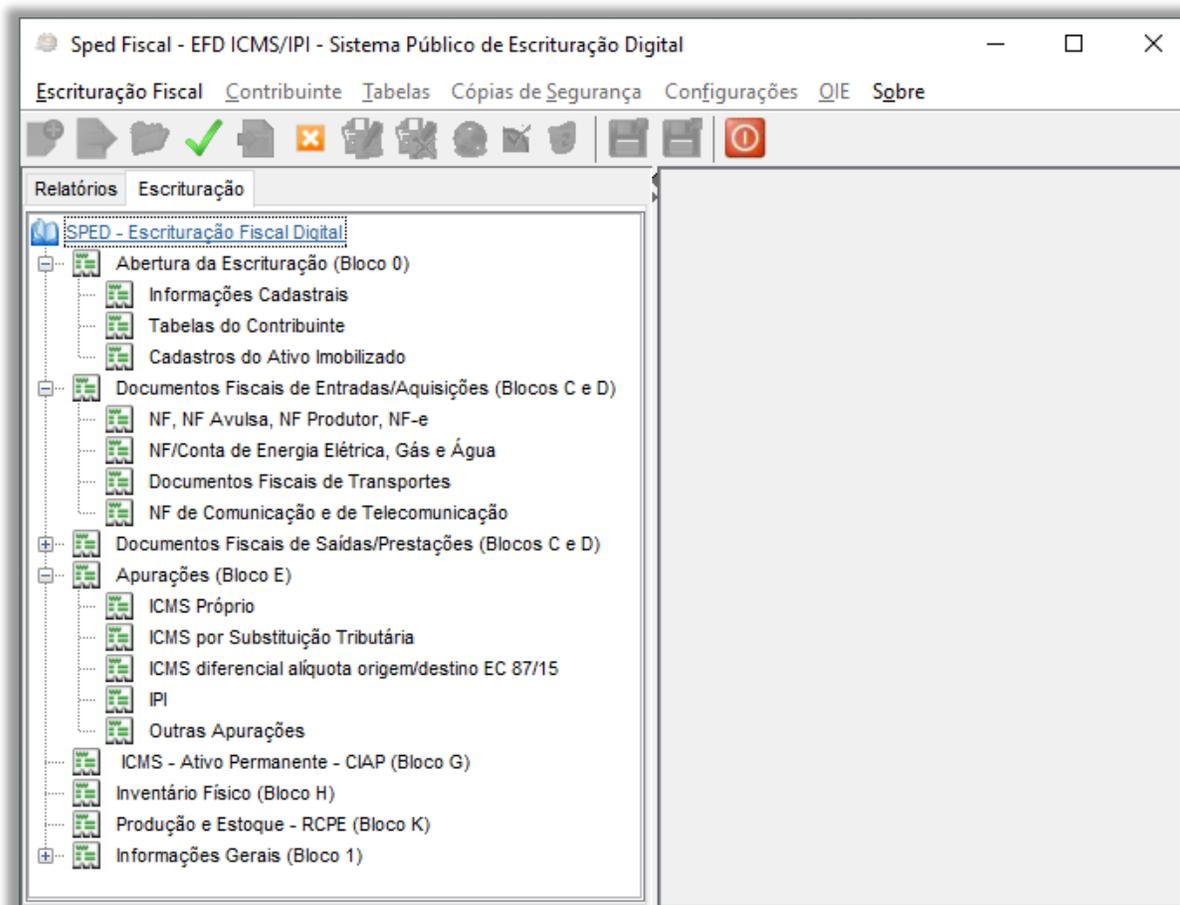
Validação

Assinatura

Transmissão

Escrituração Fiscal Digital

PVA: Programa
Validador da EFD.





2. Contextualização da EFD/OIE no Estado do Piauí



Contextualização da EFD/OIE no Estado do Piauí

No ano de 2019, a SEFAZ PI iniciou os movimentos de dispensa da Declaração de Informações Econômico Fiscais (DIEF) com a finalidade de se ter uma única obrigação tributária acessória para o ICMS no Estado do Piauí, a EFD ICMS IPI. Sendo assim, foram publicadas as seguintes portarias:

1. Portaria GSF 01/2019 - Dispensa da DIEF aos 21 contribuintes especificados na portaria.
2. Portaria GSF 246/2019 - Dispensa da DIEF aos contribuintes que solicitassem o pedido e se enquadrassem em determinados requisitos, como não estar omissa na entrega da EFD e da DIEF nos últimos 12 (doze) meses, não possuírem pendências na EFD nos últimos 12 (doze) meses e que não possuírem documentos em Malhas Fiscais.

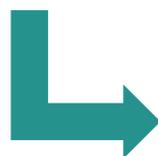
Contextualização da EFD/OIE no Estado do Piauí

3. Portaria SEFAZ-PI/GASEC/SUPREC/UNATRI 15/2020 – Alterou a Portaria GSF 01/2019, ficando dispensados da obrigatoriedade de entrega da DIEF no período de:

I - janeiro de 2019, os contribuintes do ICMS listados no Anexo único da portaria;

II - julho de 2020, os contribuintes do ICMS inscritos no Cadastro de Contribuintes do Estado do Piauí – CAGEP a partir de janeiro de 2020;

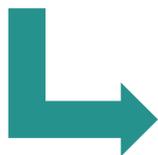
III - janeiro de 2021, os demais contribuintes.



Data de implementação das Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí

Contextualização da EFD/OIE no Estado do Piauí

4. E por fim, no intuito de continuar a simplificação das obrigações acessórias, a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí - pelo Decreto n° 19.890 (publicado no dia 27 de julho de 2021), dispensou a entrega da Guia Nacional de Informação e Apuração do ICMS - Substituição Tributária - GIA-ST - aos contribuintes obrigados ou optantes à EFD (Escrituração Fiscal Digital), a partir da referência de agosto de 2021.



Data de implementação das
Regras de Pós-validação da OIE
EFD ICMS IPI do Estado do Piauí



3. Fluxo da EFD



Fluxo da EFD

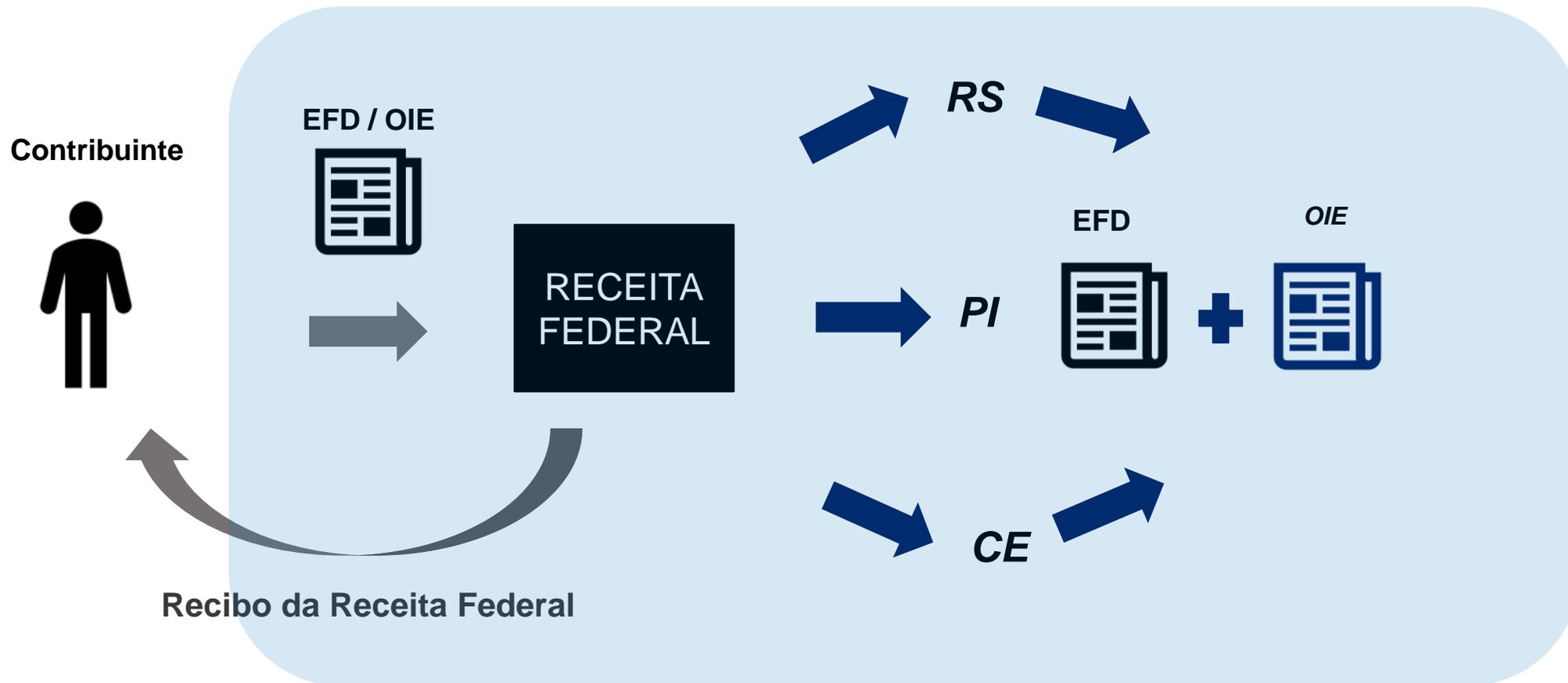
A EFD e a OIE ICMS IPI são enviadas pelo contribuinte para a Receita Federal que emite um recibo de processamento federal.

Em seguida a SEFAZ PI recebe a declaração e se inicia o processamento estadual com a verificação de regras específicas do Estado do Piauí.

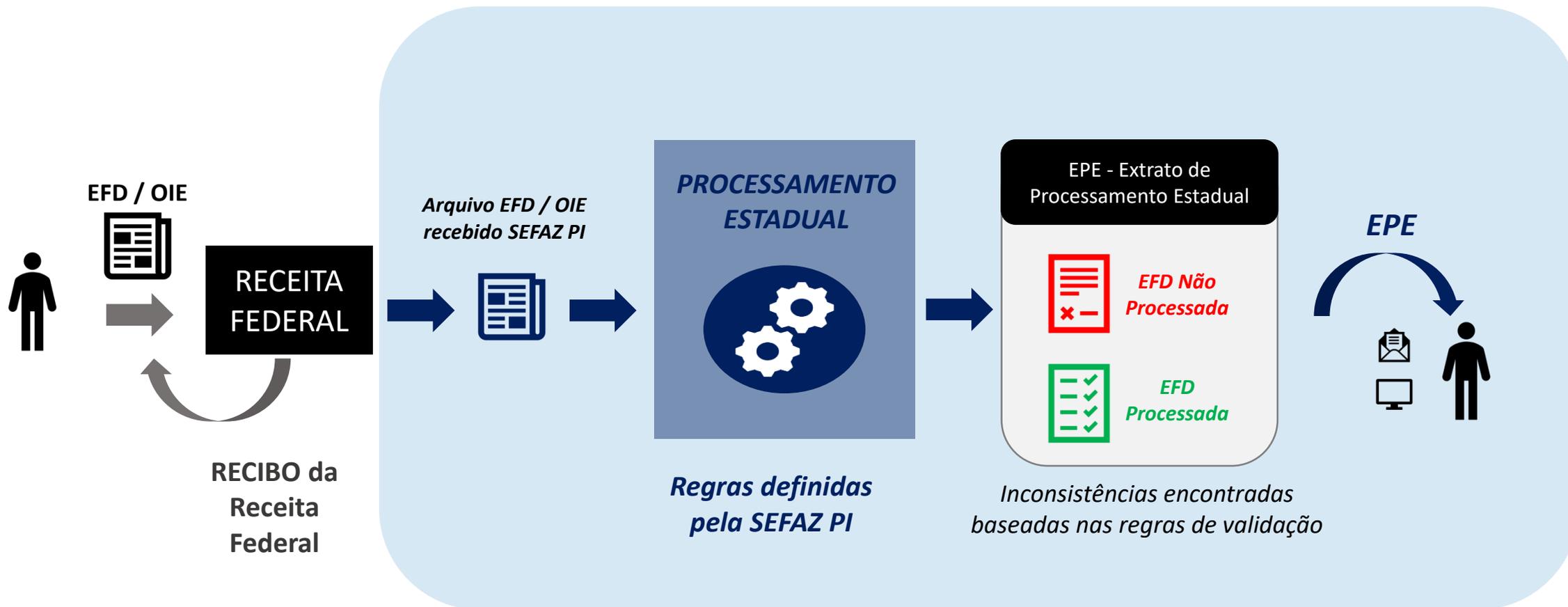
O contribuinte então recebe em seu DT-e, o Extrato de Processamento Estadual (EPE), que é o recibo estadual com o resultado deste processamento, o qual demonstrará se a sua escrituração fiscal foi processada, processada com pendência ou não processada.

No caso de violação de regras, o EPE exibirá quais foram as violadas e quais as inconsistências que foram detectadas.

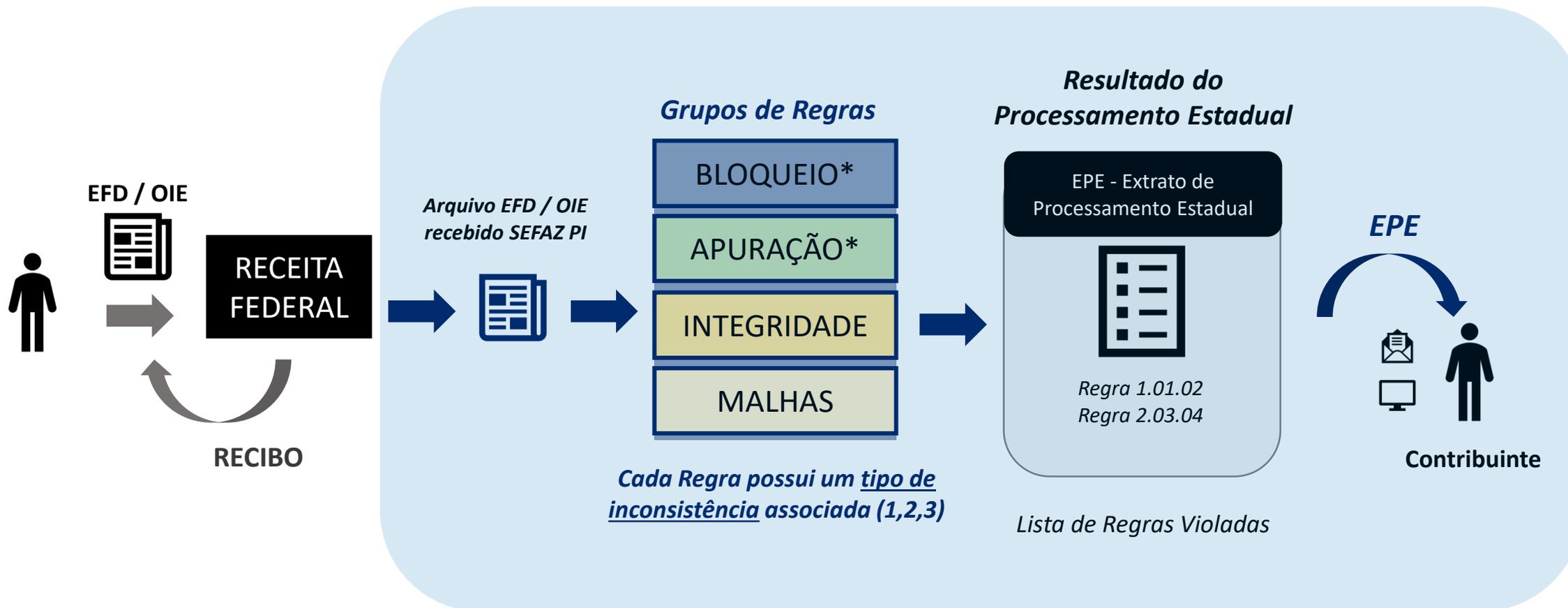
Fluxo da EFD



Fluxo da EFD



Fluxo da EFD



* Somente o descumprimento das regras do grupo de bloqueio e apuração impedem o processamento da EFD do contribuinte, tornando uma EFD não processada, pois as regras destes dois grupos são impeditivas (tipo 1).

Tipos de Inconsistências

Tipo	Inconsistência	Descrição
1	Impeditiva	Inconsistência que impede o processamento da declaração, tornando-a inválida para a SEFAZ PI. A declaração não é processada, não gerando a conta corrente do período. O contribuinte ficará omissa de declaração ou será considerada válida a última EFD entregue.
2	Pendência	Inconsistência que não impede o processamento da declaração pela SEFAZ PI. A conta corrente é gerada para o período. O contribuinte ficará em situação fiscal irregular caso a inconsistência não seja sanada em até 45 dias, contados da data do processamento da declaração. ¹
3	Alerta	Inconsistência que não impede o processamento da declaração pela SEFAZ PI. A conta corrente é gerada para o período. O alerta não deixa o contribuinte em situação fiscal irregular.

¹ Para EFDs enviadas antes da data limite de obrigatoriedade de entrega, a contagem do prazo somente se iniciará após esta data.



4. Extrato de Processamento Estadual (EPE)



Extrato de Processamento Estadual



Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

EPE - Extrato de Processamento Estadual

Número do EPE:	Data Processamento: 15/02/2023 15:33:12	Tipo de Arquivo: EFD
Inscrição Estadual:	CNPJ/CPF:	
Razão Social:		
Período de Referência: 01/2023	Finalidade: ORIGINAL	
Data Recebimento: 15/02/2023 15:21:22		

Informamos que a sua declaração, transmitida através da Receita Federal e compartilhada com a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí **FOI PROCESSADA** na nossa base de dados.

Inconsistência(s) - Tipo | Regra | Local | Detalhamento

Inconsistência Tipo 2 - Pendência	
3.1.32	Ajustes - O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.
3.3.05	Registros - O contribuinte utilizou o ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111 e não informou o registro G110.
3.1.32	Ajustes - O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.
Inconsistência Tipo 3 - Alerta	
4.1.03	Escrituração - Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no mês de emissão da nota - 4 ocorrência(s).

Legenda dos tipos de Inconsistências:

Tipo 1 – Impeditiva – EFD não processada e sem validade para a SEFAZ PI.

Tipo 2 – Pendência – EFD processada, porém o contribuinte ficará em situação fiscal irregular caso a inconsistência não seja sanada em até 45 dias, contados da data do processamento da declaração. Para EFDs enviadas antes da data limite de obrigatoriedade de entrega, a contagem do prazo somente se iniciará após esta data.

Tipo 3 – Alerta – EFD processada, podendo incorrer em posterior análise a ser realizada por Auditor Fiscal.

Observações:

- As regras podem ser consultadas no documento "Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí", disponível no seguinte link: <https://portal.sefaz.pi.gov.br/documentoseletronicos/portal/efd/documentos.php>.
- O contribuinte poderá acessar o Portal EFD para consultar omissão, consultar/exportar arquivos e consultar o Extrato de Processamento Estadual (EPE). O acesso deve ser feito pela e-Ageat, por meio do certificado digital da empresa ou do contador pelo seguinte link: <https://webas.sefaz.pi.gov.br/portalefd-web>.
- As inconsistências podem ser solucionadas através do envio de nova EFD, com o atendimento das regras que foram descumpridas.
- As consultas às notas fiscais que geraram inconsistências do tipo malha fiscal devem ser realizadas no SIAT WEB. Caso sejam referentes ao período corrente, estará disponível somente no dia seguinte à data limite para entrega da declaração. Caso sejam referentes a períodos anteriores, a atualização da malha estará disponível somente no dia seguinte ao processamento da declaração enviada (retificadora ou original).
- Em caráter excepcional, o contribuinte poderá solicitar de forma justificada a "Exceção de EFD não processada", para que a EFD seja reprocessada e considerada válida, alterando seu status de não processada para processada. Será gerado um novo EPE, com um aviso de EFD processada mediante exceção autorizada. Os detalhes sobre a solicitação podem ser consultados no documento completo das regras de pós-validação.
- Conforme dispõe o § 5º, art. 566 - E, a retificação da EFD não implicará o reconhecimento da veracidade e legitimidade das informações prestadas, nem a homologação da apuração do imposto efetuada pelo contribuinte.

Chave de segurança:

Teresina, 15/02/2023 15:21:22

Extrato de Processamento Estadual

Exemplo de EPE de uma EFD processada com descumprimento de regras do tipo pendência e alerta.

ESTADO DO PIAUÍ		Governo do Estado do Piauí	
		Secretaria da Fazenda	
		Unidade de Tecnologia	
EPE - Extrato de Processamento Estadual			
Número do EPE:	Data Processamento: 15/02/2023 15:33:12	Tipo de Arquivo: EFD	
Inscrição Estadual:	CNPJ/CPF:		
Razão Social:			
Período de Referência: 01/2023	Finalidade: ORIGINAL		
Data Recebimento: 15/02/2023 15:21:22			
Informamos que a sua declaração, transmitida através da Receita Federal e compartilhada com a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí FOI PROCESSADA na nossa base de dados.			
Inconsistência(s) - Tipo Regra Local Detalhamento			
Inconsistência Tipo 2 - Pendência			
3.1.32	Ajustes - O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.		
3.3.05	Registros - O contribuinte utilizou o ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111 e não informou o registro G110.		
3.1.32	Ajustes - O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.		
Inconsistência Tipo 3 - Alerta			
4.1.03	Escrituração - Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no mês de emissão da nota - 4 ocorrência(s).		
Legenda dos tipos de Inconsistências:			
Tipo 1 – Impeditiva – EFD não processada e sem validade para a SEFAZ PI.			
Tipo 2 – Pendência – EFD processada, porém o contribuinte ficará em situação fiscal irregular caso a inconsistência não seja sanada em até 45 dias, contados da data do processamento da declaração. Para EFDs enviadas antes da data limite de obrigatoriedade de entrega, a contagem do prazo somente se iniciará após esta data.			
Tipo 3 – Alerta – EFD processada, podendo incorrer em posterior análise a ser realizada por Auditor Fiscal.			

Extrato de Processamento Estadual

Exemplo de EPE de uma EFD não processada por descumprimento de regra impeditiva.



Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

EPE - Extrato de Processamento Estadual

Número do EPE: Data Processamento: **02/03/2023 17:32:26** Tipo de Arquivo: **EFD**

Inscrição Estadual: CNPJ/CPF:

Razão Social:

Período de Referência: **01/2023**

Finalidade: **RETIFICADORA**

Data Recebimento: **02/03/2023 17:23:56**

Informamos que a sua declaração, transmitida através da Receita Federal e compartilhada com a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí **NÃO FOI PROCESSADA** na nossa base de dados.

Inconsistência(s) - Tipo | Regra | Local | Detalhamento

Inconsistência Tipo 1 - Impeditiva

1.2.01	Documentos Fiscais - Existe Aviso de Débito de declaração principal lavrado no período de referência da declaração.
--------	---

Legenda dos tipos de Inconsistências:

Tipo 1 – Impeditiva – EFD não processada e sem validade para a SEFAZ PI.

Tipo 2 – Pendência – EFD processada, porém o contribuinte ficará em situação fiscal irregular caso a inconsistência não seja sanada em até 45 dias, contados da data do processamento da declaração. Para EFDs enviadas antes da data limite de obrigatoriedade de entrega, a contagem do prazo somente se iniciará após esta data.

Tipo 3 – Alerta – EFD processada, podendo incorrer em posterior análise a ser realizada por Auditor Fiscal.

Extrato de Processamento Estadual

Texto com as observações ao final do EPE.

Observações:

1. As regras podem ser consultadas no documento "Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí", disponível no seguinte link: <https://portal.sefaz.pi.gov.br/documentoseletronicos/portal/efd/documentos.php>.
2. O contribuinte poderá acessar o Portal EFD para consultar omissão, consultar/exportar arquivos e consultar o Extrato de Processamento Estadual (EPE). O acesso deve ser feito pela e-Ageat, por meio do certificado digital da empresa ou do contador pelo seguinte link: <https://webas.sefaz.pi.gov.br/portalefd-web>.
3. As inconsistências podem ser solucionadas através do envio de nova EFD, com o atendimento das regras que foram descumpridas.
4. As consultas às notas fiscais que geraram inconsistências do tipo malha fiscal devem ser realizadas no SIAT WEB. Caso sejam referentes ao período corrente, estará disponível somente no dia seguinte à data limite para entrega da declaração. Caso sejam referentes a períodos anteriores, a atualização da malha estará disponível somente no dia seguinte ao processamento da declaração enviada (retificadora ou original).
5. Em caráter excepcional, o contribuinte poderá solicitar de forma justificada a "Exceção de EFD não processada", para que a EFD seja reprocessada e considerada válida, alterando seu status de não processada para processada. Será gerado um novo EPE, com um aviso de EFD processada mediante exceção autorizada. Os detalhes sobre a solicitação podem ser consultados no documento completo das regras de pós-validação.
6. Conforme dispõe o § 5º, art. 566 - E, a retificação da EFD não implicará o reconhecimento da veracidade e legitimidade das informações prestadas, nem a homologação da apuração do imposto efetuada pelo contribuinte.

Chave de segurança:

Teresina, **11/03/2023 15:12:09**

5. Disponibilização das Regras e Grupos



Disponibilização das Regras e Grupos

As regras podem ser consultadas no documento disponibilizado no seguinte link:

[https://portal.sefaz.pi.gov.br/documentoseletronicos/arquivos/Regras de Pos-validacao da EFD ICMS IPI do Estado do Piaui - Versao 1.6.pdf](https://portal.sefaz.pi.gov.br/documentoseletronicos/arquivos/Regras%20de%20Pos-validacao%20da%20EFD%20ICMS%20IPI%20do%20Estado%20do%20Piaui%20-%20Versao%201.6.pdf)

Esta é a sexta versão disponibilizada ao contribuinte, sendo a mais atual. As versões anteriores, podem ser consultadas juntamente com outros documentos, como o Guia Prático Estadual e o Perguntas Frequentes, pelo seguinte link:

<https://portal.sefaz.pi.gov.br/documentoseletronicos/portal/efd/documentos.php>

Disponibilização das Regras e Grupos

SEFAZ
Secretaria de Estado
da Fazenda do Piauí

FALE COM A SEFAZ | CONTATOS

DESTAQUES EFD NFE NFCE MDFE CTE DESTDA

VOCÊ ESTÁ AQUI: SEFAZ PI / PÁGINA INICIAL / EFD / LEGISLAÇÃO E DOCUMENTOS

[Voltar para o site](#)

LEGISLAÇÃO E DOCUMENTOS

EFD

- Apresentação
- Autorização
- Legislação e Documentos
- Emissor EFD
- Consultas
- Perguntas Frequentes

NFE

- Apresentação
- Autorização
- Legislação e Documentos
- Emissor NFE
- Consultas

- Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - Versão 1.4 (EFD ICMS do Estado do Piauí) **Novo!**
- Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.6 **Novo!**
- Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.5
- Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.4
- Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.3
- Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.2
- Regras de Pós-validação da OIE EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.1 **Novo!**
- Esclarecimentos sobre Pendência de Integridade da EFD **Novo!**
- Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - Versão 1.3 (EFD ICMS do Estado do Piauí)
- Perguntas Frequentes EFD ICMS IPI - Versão 1.0 **Novo!**
- Regras de Pós-validação da OIE EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.0
- Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.1
- Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - Versão 1.2 (EFD ICMS do Estado do Piauí)
- Regras de Pós-validação da EFD ICMS IPI do Estado do Piauí - Versão 1.0
- Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - Versão 1.1 (EFD ICMS do Estado do Piauí)
- Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital (EFD ICMS do Estado do Piauí)

Disponibilização das Regras e Grupos

A cada atualização das regras, a nova versão demonstra quais foram os itens incluídos, os excluídos e os alterados, com a seguinte legenda de cores:

Legenda de cores:

Azul	Itens incluídos
Vermelho	Itens excluídos
Verde	Itens alterados

Exemplo:

3.3.03	O registro G110 - Ativo Permanente - CIAP deve ser informado quando for utilizado o ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111. O valor declarado no ajuste deve ser igual ao valor de ICMS a ser apropriado informado no registro G110 - Ativo Permanente - CIAP.	3
3.3.04	O registro 1400 deve ser informado para os contribuintes obrigados a prestar a informação.	3
3.3.05	O registro G110 - Ativo Permanente - CIAP deve ser informado quando for utilizado o ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111.	2
3.3.06	O valor declarado do ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111 deve ser igual ao valor de ICMS a ser apropriado informado no registro G110 - Ativo Permanente - CIAP. Obs.: É gerada uma pendência, caso o valor informado no ajuste PI020005 do registro E111 seja superior ao somatório dos valores informados no campo 09 "ICMS_APROP" e campo 10 "SOM_ICMS_OC" do registro G110, sendo esta diferença maior ou igual a R\$100,00.	2
3.3.07	O valor declarado do ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111 deve ser igual ao valor de ICMS a ser apropriado informado no registro G110 - Ativo Permanente - CIAP. Obs.: É gerado um alerta, caso o valor informado no ajuste PI020005 do registro E111 seja superior ao somatório dos valores informados no campo 09 "ICMS_APROP" e campo 10 "SOM_ICMS_OC" do registro G110, sendo esta diferença menor que R\$100,00.	3

Grupos das Regras

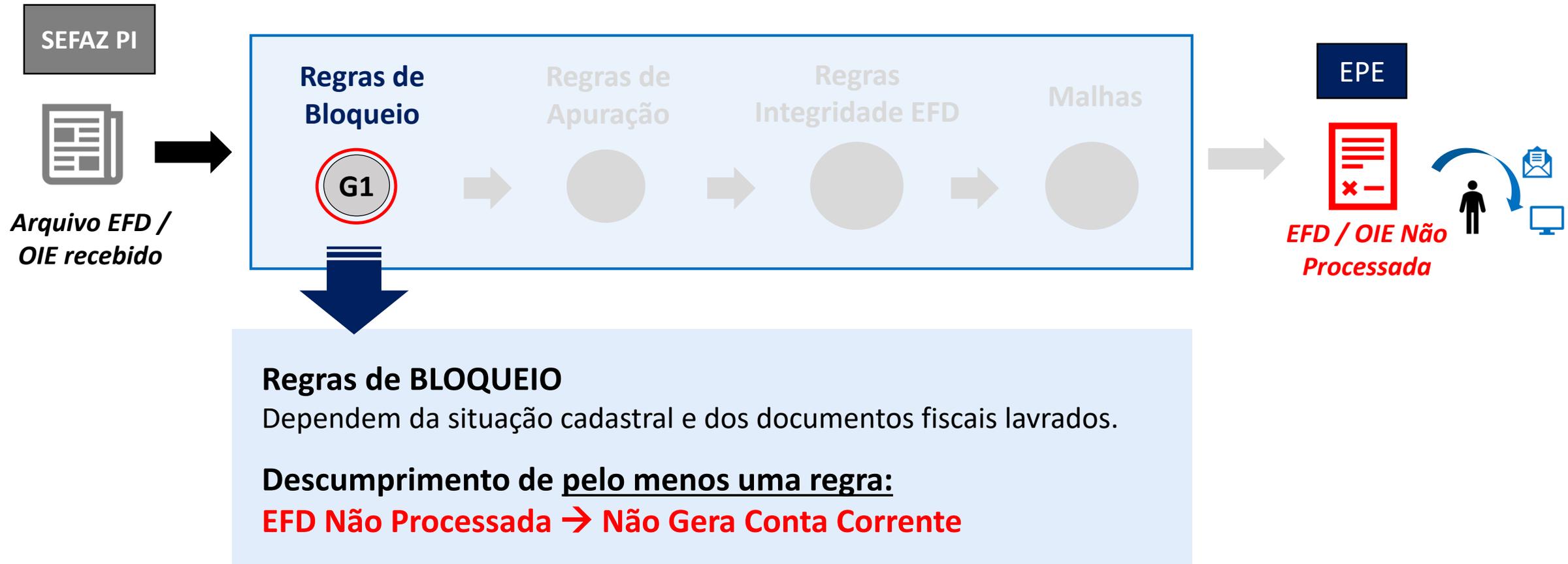
As regras são divididas nos seguintes grupos: Bloqueio, Apuração, Integridade e Malhas Fiscais.



Sumário	
Apresentação	3
1. Regras de Bloqueio	6
1.1. Cadastro	6
1.2. Documentos Fiscais	6
2. Regras de Apuração	7
2.1. Valores apurados	7
3. Regras de Integridade	8
3.1. Ajustes	8
3.2. Apuração	12
3.3. Registros	13
4. Malhas Fiscais	15
4.1. Escrituração	15
4.2. Divergência	16

Grupo: Regras de Bloqueio

O primeiro grupo é o de Bloqueio. São regras relacionadas ao cadastro e aos documentos fiscais lavrados.



Grupo: Regras de Bloqueio

Um exemplo é a regra 1.1.01 que dispõe sobre a vedação do envio de EFD para contribuintes com as situações cadastrais baixado, cancelado ou suspenso.

Regra	Descrição	Tipo
1.1.01	O contribuinte não poderá enviar a EFD ICMS IPI caso se encontre nas seguintes situações cadastrais: baixado (inclusive de ofício), cancelado ou suspenso.	1

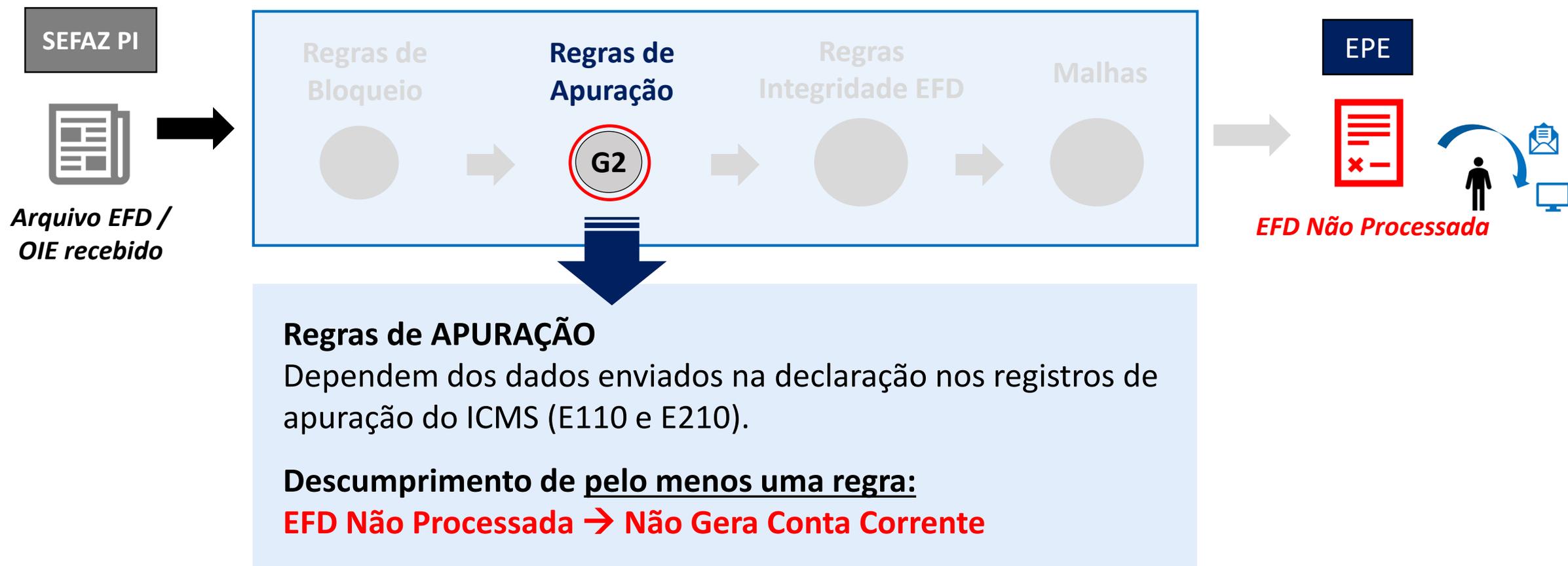
Grupo: Regras de Bloqueio

A regra 1.1.01 é uma regra do tipo impeditiva, tipo 1. Ou seja, caso o contribuinte a descumpra, a declaração não será processada e receberá o seguinte EPE informando a inconsistência detectada:

EPE - Extrato de Processamento Estadual		
Número do EPE:	Data Processamento: 14/09/2022 14:37:45	Tipo de Arquivo: EFD
Inscrição Estadual:	CNPJ/CPF:	
Razão Social:		
Período de Referência: 07/2022	Finalidade: ORIGINAL	
Data Recebimento: 14/09/2022 11:49:29		
Informamos que a sua declaração, transmitida através da Receita Federal e compartilhada com a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí NÃO FOI PROCESSADA na nossa base de dados.		
Inconsistência(s) - Tipo Regra Local Detalhamento		
Inconsistência Tipo 1 - Impeditiva		
1.1.01	Cadastro - O contribuinte se encontra com a situação cadastral baixada, cancelada ou suspensa perante a SEFAZ PI.	

Grupo: Regras de Apuração

O segundo grupo é o de Apuração. São regras relacionadas à diminuição ou ao aumento de valores da apuração do contribuinte, seja apuração normal ou ST.



Grupo: Regras de Apuração

Um exemplo é a regra 2.1.01, que impede o processamento das EFDs caso ocorra a diminuição do ICMS a recolher após o último dia do terceiro mês subsequente ao encerramento do mês da apuração:

Regra	Descrição	Tipo
2.1.01	<p>Na retificação após o último dia do terceiro mês subsequente ao encerramento do mês da apuração, o valor do campo 13, valor total do ICMS a recolher, do registro E110 da declaração retificadora, deve ser igual ou superior ao valor apresentado na última declaração válida para o mesmo período de apuração.</p> <p>Obs.: Regra não se aplica aos contribuintes optantes pelo Regime do Simples Nacional.</p>	1

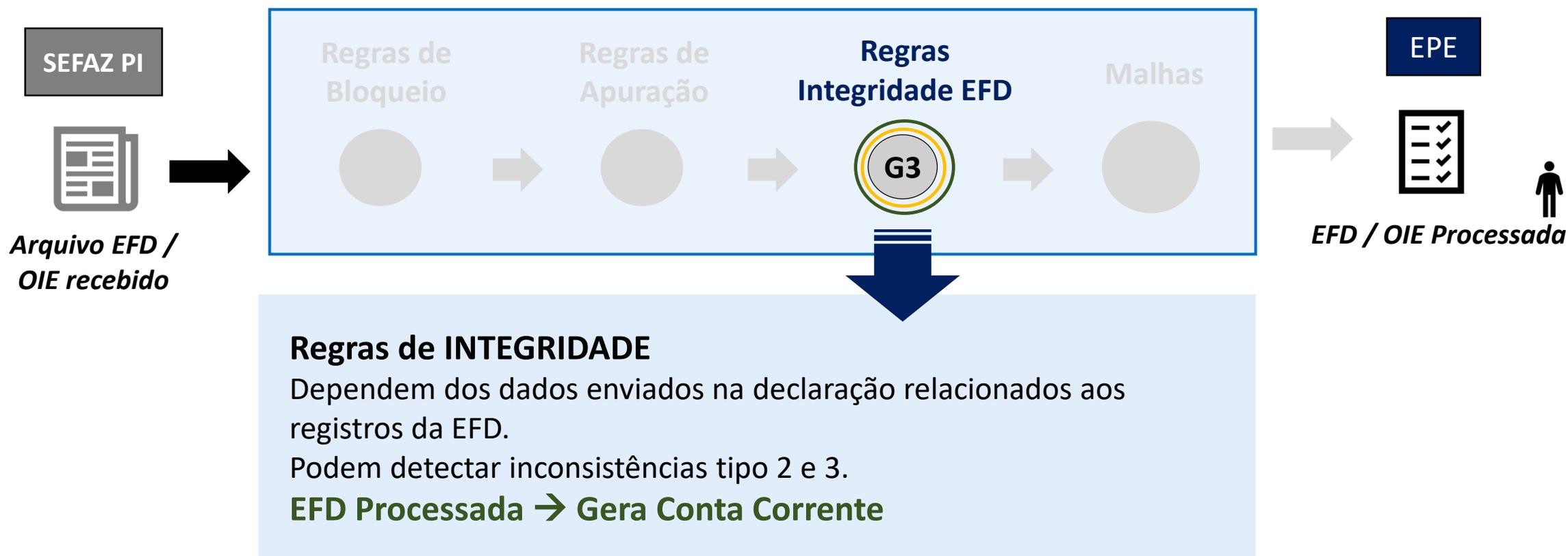
Grupo: Regras de Apuração

A regra 2.1.01 é uma regra do tipo impeditiva, tipo 1. Ou seja, caso o contribuinte a descumpra, a declaração não será processada e receberá o seguinte EPE informando a inconsistência detectada:

EPE - Extrato de Processamento Estadual	
Número do EPE:	Data Processamento: 29/09/2022 17:33:57 Tipo de Arquivo: EFD
Inscrição Estadual:	CNPJ/CPF:
Razão Social:	
Período de Referência: 01/2022	Finalidade: RETIFICADORA
Data Recebimento: 29/09/2022 17:12:34	
Informamos que a sua declaração, transmitida através da Receita Federal e compartilhada com a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí NÃO FOI PROCESSADA na nossa base de dados.	
Inconsistência(s) - Tipo Regra Local Detalhamento	
Inconsistência Tipo 1 - Impeditiva	
2.1.01	Valores Apurados - O valor do ICMS a recolher da retificadora, que ocorreu após o 3º mês subsequente ao encerramento do mês da apuração, é menor do que o constante na última EFD válida.

Grupo: Regras de Integridade

O terceiro grupo é o de Integridade. São regras relacionadas aos registros da EFD, como os ajustes que o contribuinte está obrigado a informar.



Grupo: Regras de Integridade

Um exemplo é a regra 3.1.03, que dispõe sobre a correta escrituração do FECOP saídas operações próprias.

Regra	Descrição	Tipo
3.1.03	Em caso de declaração de FECOP saídas operações próprias , devem ser feitos no registro E111 os seguintes ajustes com o mesmo valor: PI040003 (Dedução de FECOP, lei nº 5.622/06) e PI050010 (Débito especial FECOP).	3

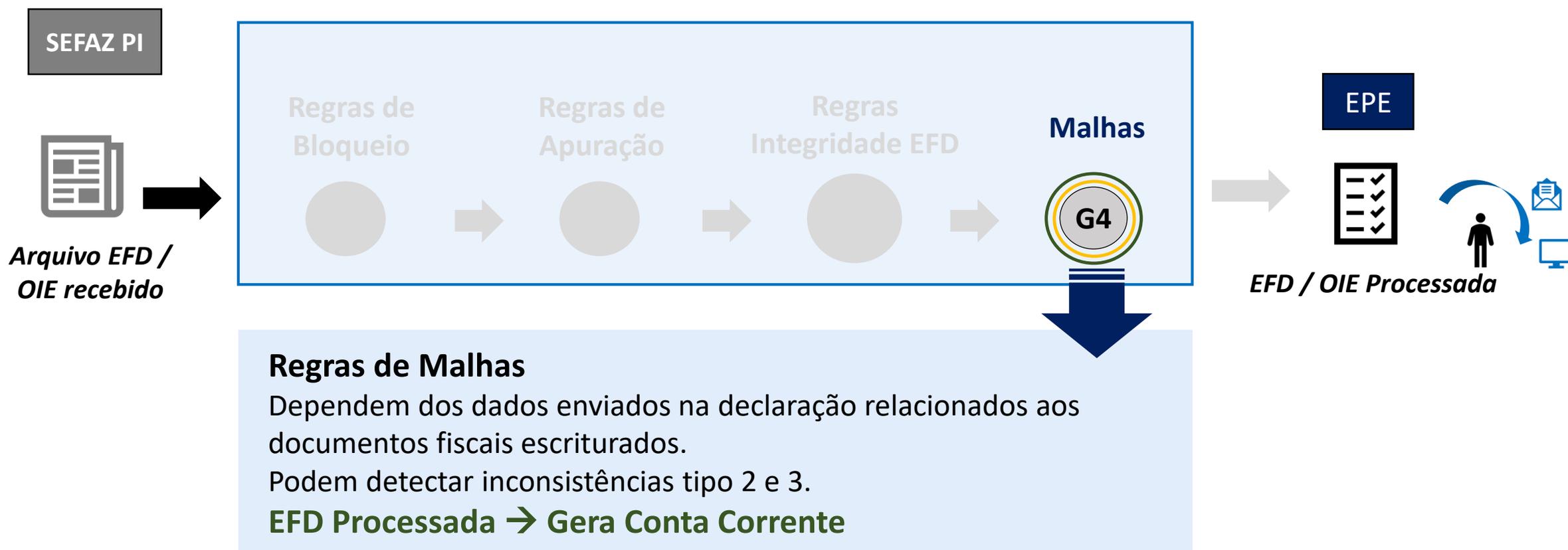
Grupo: Regras de Integridade

A regra 3.1.03 é uma regra do tipo alerta, tipo 3. Ou seja, caso o contribuinte a descumpra, a declaração será processada, não gerando irregularidade para o contribuinte, podendo ser alvo de alguma ação fiscal caso não corrija o erro detectado. O contribuinte receberá o seguinte EPE:

EPE - Extrato de Processamento Estadual		
Número do EPE:	Data Processamento: 18/04/2022 20:10:12	Tipo de Arquivo: EFD
Inscrição Estadual:	CNPJ/CPF:	
Razão Social:		
Período de Referência: 03/2022	Finalidade: ORIGINAL	
Data Recebimento: 18/04/2022 16:39:05		
Informamos que a sua declaração, transmitida através da Receita Federal e compartilhada com a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí FOI PROCESSADA na nossa base de dados.		
Inconsistência(s) - Tipo Regra Local Detalhamento		
Inconsistência Tipo 3 - Alerta		
3.1.03	Ajustes - FECOP Saídas Operações Próprias - Divergência entre os valores dos ajustes PI040003 e PI050010 ou ausência de declaração de um deles.	

Grupo: Regras de Malhas Fiscais

O quarto grupo é o de Malhas Fiscais. São regras relacionadas ao não registro de documentos fiscais ou à escrituração incorreta destes documentos.



Grupo: Regras de Malhas Fiscais

Um exemplo é a regra 4.1.01, que dispõe sobre a obrigatoriedade de escrituração de NF-e emitida pelo contribuinte:

Regra	Descrição	Tipo
4.1.01	NF-e emitida pelo contribuinte deve ser declarada na EFD do período de emissão. Obs.: É gerada uma pendência, caso o somatório do valor dos produtos das NF-e não escrituradas seja igual ou superior a R\$5.000,00.	2

Grupo: Regras de Malhas Fiscais

A regra 4.1.01 é uma regra do tipo pendência, tipo 2. Ou seja, caso o contribuinte a descumpra, ficará em situação fiscal irregular caso a inconsistência não seja sanada em até 45 dias. O contribuinte receberá o seguinte EPE:

EPE - Extrato de Processamento Estadual		
Número do EPE:	Data Processamento: 17/03/2023 18:34:56	Tipo de Arquivo: EFD
Inscrição Estadual:	CNPJ/CPF:	
Razão Social:		
Período de Referência: 02/2023	Finalidade: RETIFICADORA	
Data Recebimento: 17/03/2023 17:41:22		
Informamos que a sua declaração, transmitida através da Receita Federal e compartilhada com a Secretaria de Fazenda do Estado do Piauí FOI PROCESSADA na nossa base de dados.		
Inconsistência(s) - Tipo Regra Local Detalhamento		
Inconsistência Tipo 2 - Pendência		
4.1.01	Escrituração - Registro C100 - Malha EFD NF-e Saídas não Registradas - 2 ocorrência(s). Exemplo(s): 326, 327	

6. Relatórios Gerenciais



Relatórios Gerenciais

Para fins de controle gerencial, temos relatórios BI, que auxiliam a administração na tomada de decisões, como por exemplo o relatório EFD EPE e relatório EFD Painel Inconsistências.

O primeiro relatório gerencial é o EFD EPE, que apresenta todos os Extratos de Processamentos Estaduais das empresas, sendo possível filtrar por Inscrição, CPF/CNPJ, período inicial, período final, situação do processamento da declaração, razão social, regras violadas e se aquele EPE foi o último enviado ao contribuinte.

Relatório EFD EPE

Inscrição Estadual: NULO CPF / CNPJ: NULO

Periodo Inicial (AAAAMM): Periodo Final (AAAAMM):

Situação Declaração: Somente Último EPE:

Razão Social: NULO Regras (Ex.: 1101,2101): NULO

de 1316

 Localizar | Avançar



EFD EPE

Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Contrib.: -0 Razão Social: CPF / CNPJ:

Período: 202301 a 202301

Situação Declaração: PROCESSADA, PROCESSADA COM PENDENCIA, NÃO PROCESSADA Somente Último EPE: NÃO

Dados do Arquivo			Contribuinte			Dados EPE		Dados Declaração		
ID Arquivo	Período	Finalidade	IE	Razão Social	CPF / CNPJ	Nº EPE	Último EPE	Situação	EFD Ativa	Nº Decl
47060058	202301	RETIFICADORA				03007360258	SIM	PROCESSADO	SIM	03007360258
07360110	202301	RETIFICADORA				40040160110	SIM	PROCESSADO	SIM	40040160110
03007330800	202301	RETIFICADORA				03007330800	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	03007330800
03007337233	202301	RETIFICADORA				03007337233	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	03007337233
07330180	202301	ORIGINAL				40040160110	SIM	NÃO PROCESSADA		
073301801	202301	RETIFICADORA				40040160110	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	40040160110
07327308	202301	ORIGINAL				40040160110	SIM	NÃO PROCESSADA		

EFD Painel Inconsistências

 **SECRETARIA DA FAZENDA** [Página Inicial](#) > [Declaracoes](#) > [EFD Gerencial](#) > [EFD Painel Inconsistencias](#)

Favoritos Explorar

Tipo: Grupo:
Período Inicial (AAAAMM): Período Final (AAAAMM):
Regras (Ex.: 1101,2101): NULO

1 de 2 100% Localizar | Avançar

 **EFD Painel Inconsistencias**
Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Grupo: [Bloqueio](#), [Apuração](#), [Integridade](#), [Malha](#) **Tipos:** [Impeditiva](#), [Pendência](#), [Alerta](#) **Regra(s):**

Tipo	Grupo/Regra/Log	Quantidade
Impeditiva		278
<input type="checkbox"/> Bloqueio	1101 O contribuinte se encontra com a situação cadastral baixada, cancelada ou suspensa perante a SEFAZ PI.	269
<input type="checkbox"/> Bloqueio	1104 A EFD é anterior ao início de atividade econômica do contribuinte na SEFAZ PI.	3
<input type="checkbox"/> Bloqueio	1105 Empresa com Regime Especial vencido ou cancelado entregou a declaração como se ainda detivesse o Regime Especial. Obs.: A utilização incorreta de ajustes de Regimes Especiais por contribuintes do Regime Normal ou que não correspondam ao seu regime causará violação da regra.	5
<input type="checkbox"/> Bloqueio	1201 Existe Aviso de Débito de declaração principal lavrado no período de referência da declaração.	1

EFD Painel Inconsistências

Tipo	Grupo/Regra/Log	Quantidade
Pendência		914
<input type="checkbox"/> Integridade	3119 Ausência do ajuste de adicional de suspensão PI000037 no E111 para contribuinte detentor de Regime Especial Autopeças Veículos.	3
<input type="checkbox"/> Integridade	3120 Ausência do ajuste de adicional de suspensão PI000038 no E111 para contribuinte detentor de Regime Especial Autopeças Motocicletas.	1
<input type="checkbox"/> Integridade	3132 O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	66
<input type="checkbox"/> Integridade	3133 O contribuinte declarou o ajuste genérico de estorno de débito, PI039999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	54
<input type="checkbox"/> Integridade	3134 O contribuinte declarou o ajuste genérico de dedução, PI049999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	4
<input type="checkbox"/> Integridade	3138 O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito ST, PI129999, no registro E220. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	2
<input type="checkbox"/> Integridade	3305 O contribuinte utilizou o ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111 e não informou o registro G110.	47
<input type="checkbox"/> Integridade	3306 O valor declarado do ajuste PI020005 no registro E111 foi maior que o informado no campo 09 "ICMS_APROP" do registro G110 e campo 10 "SOM_ICMS_OC" do registro G110, sendo esta diferença maior ou igual a R\$100,00.	5
<input type="checkbox"/> Malha	4101 Registro C100 - Malha EFD NF-e Saídas não Registradas - XX ocorrência(s).	394
<input type="checkbox"/> Malha	4102 Registro C100 - Malha EFD NFC-e Saídas não Registradas - XX ocorrência(s).	338

EFD Painei Inconsistências

Tipo	Grupo/Regra/Log	Quantidade
Alerta		24039
Integridade	3101 Antecipação Parcial - Divergência entre os valores dos ajustes PI020004 e PI050006 ou ausência de declaração de um deles.	231
Integridade	3102 Antecipação Total - Divergência entre os valores dos ajustes PI020034 e PI050007 ou ausência de declaração de um deles.	37
Integridade	3103 FECOP Saídas Operações Próprias - Divergência entre os valores dos ajustes PI040003 e PI050010 ou ausência de declaração de um deles.	61
Integridade	3104 Utilização incorreta do ajuste PI020035 para o FECOP saídas operações próprias. Utilizar o PI040003.	24
Integridade	3105 Ausência de ajuste PI050035 para documento extemporâneo de saída com ICMS maior que zero.	6
Integridade	3106 Registro E111 - Ausência da descrição complementar do ajuste PI020008.	7
Integridade	3107 Registro E111 - Ausência da descrição complementar do ajuste PI009999.	8
Integridade	3108 Registro E111 - Ausência da descrição complementar do ajuste PI019999.	2
Integridade	3109 Registro E111 - Ausência da descrição complementar do ajuste PI029999.	3
Integridade	3110 Registro E111 - Ausência da descrição complementar do ajuste PI039999.	2
Integridade	3112 Registro E111 - Ausência da descrição complementar do ajuste PI059999.	12
Integridade	3123 Registro E220 - Ausência da descrição complementar do ajuste PI129999.	1
Integridade	3128 O contribuinte declarou o ajuste PI050009 (Taxa FUNEF) no registro E111, porém não informou a base de cálculo da taxa FUNEF no registro E115.	62
Integridade	3129 O contribuinte declarou o ajuste PI050008 (Taxa COTAC) no registro E111, porém não informou a base de cálculo da taxa COTAC no registro E115.	37
Integridade	3130 O contribuinte declarou o ajuste genérico de débito, PI009999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	119
Integridade	3131 O contribuinte declarou o ajuste genérico de estorno de crédito, PI019999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	46
Integridade	3135 O contribuinte declarou o ajuste genérico de débito especial, PI059999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	50

EFD Painei Inconsistências

Tipo	Grupo/Regra/Log	Quantidade
Alerta		
Integridade	3136 O contribuinte declarou o ajuste genérico de débito ST, PI109999, no registro E220. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	6
Integridade	3141 O contribuinte declarou o ajuste genérico de débito especial ST, PI159999, no registro E220. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	4
Integridade	3201 O VL_SLD_CREDOR_ANT desta EFD é maior do que VL_SLD_CREDOR_TRANSPORTAR da declaração anterior.	180
Integridade	3202 O VL_SLD_CREDOR_ANT desta EFD é menor do que VL_SLD_CREDOR_TRANSPORTAR da declaração anterior.	3062
Integridade	3205 O contribuinte do Simples Nacional informou o valor do ICMS a Recolher ou Saldo credor a transportar maior que zero.	3156
Integridade	3206 O VL_SLD_CRED_ANT_ST desta EFD é maior do que VL_SLD_CRED_ST_TRANSPORTAR da declaração anterior.	1
Integridade	3207 O VL_SLD_CRED_ANT_ST desta EFD é menor do que VL_SLD_CRED_ST_TRANSPORTAR da declaração anterior.	88
Integridade	3304 O registro 1400 não foi informado pelo contribuinte.	62
Integridade	3307 O valor declarado do ajuste PI020005 no registro E111 foi maior que o informado no campo 09 "ICMS_APROP" do registro G110 e campo 10 "SOM_ICMS_OC" do registro G110, sendo esta diferença menor que R\$100,00.	8
Malha	4103 Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no mês de emissão da nota - XX ocorrência(s).	8134
Malha	4104 Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no mês imediatamente subsequente ao da emissão da nota - XX ocorrência(s) no período.	3978
Malha	4105 Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no 2º mês subsequente ao da emissão da nota - XX ocorrência(s) no período.	3243
Malha	4106 Escrituração indevida de crédito de ICMS em documento fiscal cujo CFOP não permite o creditamento.	627
Malha	4107 Registro D100 - Malha EFD CT-e Saídas não Registradas - XX ocorrência(s).	58

EFD Painel Inconsistências

Exemplificando:

Tipo: Grupo: Período Final (AAAAMM):

Regras (Ex.: 1101,2101): NULO

1 de 1 100%

 **EFD Painel Inconsistencias**
Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Grupo: **Bloqueio, Apuração, Integridade, Malha** Tipos: **Impeditiva, Pendência, Alerta** Regra(s): **3305, 3306**

Tipo	Grupo/Regra/Log	Quantidade
Pendência		56
<input checked="" type="checkbox"/> Integridade	3305 O contribuinte utilizou o ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111 e não informou o registro G110.	51
<input checked="" type="checkbox"/> Integridade	3306 O valor declarado do ajuste PI020005 no registro E111 foi maior que o informado no campo 09 "ICMS_APROP" do registro G110 e campo 10 "SOM_ICMS_OC" do registro G110, sendo esta diferença maior ou igual a R\$100,00.	5
	Log(s)	56

EFD Painel Inconsistências

Inscrição Estadual: NULO CPF / CNPJ: NULO
 Período Inicial (AAAAMM): Período Final (AAAAMM):
 Situação Declaração: Somente Último EPE:
 Razão Social: NULO Regras (Ex.: 1101,2101): NULO

1 de 1 100% Localizar | Avançar


EFD EPE
 Governo do Estado do Piauí
 Secretaria da Fazenda
 Unidade de Tecnologia

Contrib.: -0 Razão Social: CPF / CNPJ:
Período: 202301 a 202302
Situação Declaração: PROCESSADA, PROCESSADA COM PENDENCIA, NÃO PROCESSADA Somente Último EPE: SIM

Dados do Arquivo			Contribuinte			Dados EPE		Dados Declaração		
ID Arquivo	Período	Finalidade	IE	Razão Social	CPF / CNPJ	E	Último EPE	Situação	EFD Ativa	Nº Decl
90967144713	202301	RETIFICADORA	19.401.000-0		09.206.713/0001-08	90967144713	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	90967144713
5885218567	202301	ORIGINAL	19.401.000-0		11.474.402/0001-09	90967144713	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	5885218567
5885218177	202301	ORIGINAL	19.401.000-0		01.000.000/0001-01	90967144713	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	5885218177
90967144713	202301	ORIGINAL	19.401.000-0		07.200.580/0001-06	5007/000001	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	90967144713
5885218188	202301	ORIGINAL	19.401.000-0		00.000.000/0001-00	90967144713	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	5885218188

5 Registro(s)

EFD Paineis Inconsistências

Inscrição Estadual: NULO CPF / CNPJ: NULO
 Período Inicial (AAAAMM): Período Final (AAAAMM):
 Situação Declaração: ▾ Somente Último EPE: ▾
 Razão Social: NULO Regras (Ex.: 1101,2101): NULO

1 de 1 100% Localizar | Avançar


EFD EPE
 Governo do Estado do Piauí
 Secretaria da Fazenda
 Unidade de Tecnologia

Contrib.: -0 Razão Social: CPF / CNPJ:
Período: 202301 a 202302
Situação Declaração: PROCESSADA, PROCESSADA COM PENDENCIA, NÃO PROCESSADA Somente Último EPE: SIM

Dados do Arquivo			Contribuinte			Dados EPE		Dados Declaração		
ID Arquivo	Período	Finalidade	IE	Razão Social	CPF / CNPJ	Nº EPE	Último EPE	Situação	EFD Ativa	Nº Decl
907144717	202301	RETIFICADORA	19.401.007-0		09.206.713/0001-08	907144717	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	907144717
08060218967	202301	ORIGINAL	19.401.007-0		11.474.402/0001-09	907144717	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	08060218967
08060218177	202301	ORIGINAL	19.401.007-0		07.022.220/0001-01	907144717	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	08060218177
907144717	202301	ORIGINAL	19.401.007-0		07.022.220/0001-01	907144717	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	907144717
08060218967	202301	ORIGINAL	19.401.007-0		09.206.713/0001-08	907144717	SIM	PROCESSADO COM PENDENCIA	SIM	08060218967

5 Registro(s)

EFD Painel Inconsistências



EFD Espelho
 Governo do Estado do Piauí
 Secretaria da Fazenda
 Unidade de Tecnologia

Escrituração Fiscal Digital - EFD ICMS/IPI

Nº EFD: ██████████ Situação: **PROCESSADO COM PENDENCIA** Última declaração válida para o Período: **Sim** Faturamento: ██████████

IDENTIFICAÇÃO DA EFD (0000)

ID EFD: ██████████ Tipo Arq: **EFD** Finalidade: **ORIGINAL** Período Ref.: **202302** DT Inicial: **01/02/2023** DT Final: **28/02/2023**

IE: ██████████ CNPJ: ██████████ Razão Social: ██████████ Perfil: **A INDUSTRIAL OU EQUIPARADO**

DADOS DO CONTRIBUINTE (0005)

RESUMO DE REGISTROS DE OPERAÇÕES FISCAIS (C100, C300, C400 e D100)

Oper.	Tipo Registro	Descrição Registro	Cod. Mod	Descrição Modelo	Quant. Reg.	Detalhe	Por CFOP
E	C100	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal...	55	Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)	40		
E	C500	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal/Conta de fornecim...	06	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica	1		
E	D100	Nota Fiscal de Serviço de Transporte (código 07) e Conhecimentos de Transporte R...	57	Conhecimento de Transporte Eletrônico (CT-e)	22		
S	C100	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal...	55	Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)	11		

REGISTROS DE APURAÇÃO (E100, E200 e E300)

UF	Tipo Registro	Descrição Registro	Saldo Devedor	Deduções	ICMS a Recolher	ICMS a Transf.	Detalhe
PI	E100	Período de Apuração do ICMS	██████████	██████████	██████████	0,00	
PI	E200	Período de Apuração do ICMS - Substituição Tributária	00	0,00	0,00	0,00	

REGISTROS DE EXPORTAÇÃO (1100, 1105 e 1110)

Tipo Documento	Num. Declaração	Data	Natureza	Registro Exportação	Num Conhecimen. Embarque	Data Averbação Decl. Exportação	Tipo Conhecim. Embarque	Código País de Destino	Detalhe
<div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-bottom: 10px;"> Créditos Fiscais (1200) Cientes\Fornecedores ... Produtos\Serviços ... CIAP Declaração ... Inventário ... Registro 1400 ... </div>									

DECLARANTE - CONTADOR

OUTRAS INFORMAÇÕES

EFD Painel Inconsistências



EFD CIAP Declaracao
Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Escrituração Fiscal Digital - EFD ICMS/IPI - CIAP Declaração

IDENTIFICAÇÃO DA EFD

ID EFD: [Barcode] Tipo Arq: **EFD** Finalidade: **ORIGINAL** Período Ref.: **202302** DT Inicial: **01/02/2023** DT Final: **28/02/2023**
IE: [Barcode] CNPJ: [Barcode] Razão Social: [Barcode] Perfil: **A INDUSTRIAL OU EQUIPARADO**

Saldo Inicial	Somas Parcelas a Apropriar	Total Saldas Tributadas e Exportação	Total Saldas	% Saldas Tributadas e Exportação	Crédito ICMS a Apropriar	Outros Créditos	Detalhe
[Barcode]	182,00	240.781,05	[Barcode]	[Barcode]	100,00	0,00	
1 Registro(s)							



EFD Painel Inconsistências



EFD Espelho
 Governo do Estado do Piauí
 Secretaria da Fazenda
 Unidade de Tecnologia

Escrituração Fiscal Digital - EFD ICMS/IPI

Nº EPE: [REDACTED] Situação: **PROCESSADO COM PENDENCIA** Última declaração válida para o Período: **Sim** Faturamento: [REDACTED]

IDENTIFICAÇÃO DA EFD (0000)

ID EFD: [REDACTED] Tipo Arq: **EFD** Finalidade: **ORIGINAL** Período Ref.: **202302** DT Inicial: **01/02/2023** DT Final: **28/02/2023**
 IE: [REDACTED] CNPJ: [REDACTED] Razão Social: [REDACTED] Perfil: **A INDUSTRIAL OU EQUIPARADO**

DADOS DO CONTRIBUINTE (0005)

RESUMO DE REGISTROS DE OPERAÇÕES FISCAIS (C100, C300, C400 e D100)

Oper.	Tipo Registro	Descrição Registro	Cod. Mod	Descrição Modelo	Quant. Reg.	Detalhe	Por CFOP
E	C100	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal...	55	Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)	40		
E	C500	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal/Conta de fornecim...	06	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica	1		
E	D100	Nota Fiscal de Serviço de Transporte (código 07) e Conhecimentos de Transporte R...	57	Conhecimento de Transporte Eletrônico (CT-e)	22		
S	C100	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal...	55	Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)	11		

REGISTROS DE APURAÇÃO (E100, E200 e E300)

UF	Tipo Registro	Descrição Registro	Saldo Devedor	Deduções	ICMS a Recolher	ICMS a Transf.	Detalhe
PI	E100	Período de Apuração do ICMS	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	0,00	
PI	E200	Período de Apuração do ICMS - Substituição Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	

REGISTROS DE EXPORTAÇÃO (1100, 1105 e 1110)

Tipo Documento	Num. Declaração	Data	Natureza	Registro Exportação	Num Conhecimento Embarque	Data do Conhecimento	Data Averbação Decl. Exportação	Tipo Conhecim. Embarque	Código País de Destino	Detalhe
----------------	-----------------	------	----------	---------------------	---------------------------	----------------------	---------------------------------	-------------------------	------------------------	---------

Créditos Fiscais (1200)

Clientes\Fornecedores ...

Produtos\Serviços ...

CIAP Declaração ...

Inventário ...

Registro 1400 ...

DECLARANTE - CONTADOR

OUTRAS INFORMAÇÕES



EFD Painel Inconsistências



EFD Apuração ICMS

Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Escrituração Fiscal Digital - EFD ICMS/IPI - Apuração ICMS

IDENTIFICAÇÃO DA EFD (0000)

ID EFD: ██████████ Tipo Arq: **EFD** Finalidade: **ORIGINAL** Período Ref.: **202302** DT Inicial: **01/02/2023** DT Final: **28/02/2023**
IE: ██████████ CNPJ: ██████████ Razão Social: ██████████ Perfil: **A INDUSTRIAL OU EQUIPARADO**

APURAÇÃO ICMS (E100, E110)

PERÍODOS	DÉBITOS	CRÉDITOS	APURAÇÃO
2023-02 PI	Débito Por Saídas/Prestações: ██████████	Crédito Por Entradas/Prestações: ██████████	Saldo Apurado: ██████████
	Ajuste de Débito por Doc. Fiscal: ██████████	Ajuste de Crédito por Doc. Fiscal: ██████████	Deduções: ██████████
	Ajustes de Débitos: ██████████	Ajustes de Créditos: ██████████	Imposto a Recolher: ██████████
	Estorno de Créditos: ██████████	Estorno de Débitos: ██████████	Saldo Credor a Transportar: ██████████
		Saldo Credor Mês Anterior: ██████████	Imposto a Rec. Extra Apuração: ██████████

AJUSTES (E111)

Cód. Apuração	Descrição do Ajuste	Descrição Complementar	Valor do Ajuste	Identificação dos documentos fiscais (E112)
PI020005	CRÉDITO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO - PARCELA 1/48(RICMS, ART. 47, XI C/C §§ 1º A 4º)	Bens do Ativo imobilizado	1.248,29	
PI020008	CRÉDITOS EXTEMPORÂNEOS		██████████	
PI040007	DEDUÇÃO INCENTIVO FISCAL 2 60% - (LEI Nº 4.859/96).		██████████	
PI050003	DÉBITO ESPECIAL DE DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA - IMOBILIZADO		██████████	
PI050004	DÉBITO ESPECIAL DE DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA - USO OU CONSUMO		██████████	
PI050008	DÉBITO ESPECIAL TAXA DE ADMINISTRAÇÃO COTAC		██████████	
PI050009	DÉBITO ESPECIAL TAXA FUNEF		██████████	

RECOLHIMENTO (E116)

Cód. Obrigação	Valor Obrigação	Data Vencimento	Cod. Receita	Mês Ref.
000	██████████	15/03/2023	113000	202302
003	██████████	15/03/2023	113001	202302
003	██████████	15/03/2023	113013	202302
090	██████████	15/03/2023	121135	202302
090	██████████	15/03/2023	122100	202302

CONCLUSÃO

Regra de pós-
validação
3.3.06



3.3.06	O valor declarado do ajuste PI020005 (Crédito de bens do ativo imobilizado) no registro E111 deve ser igual ao valor de ICMS a ser apropriado informado no registro G110 - Ativo Permanente - CIAP. Obs.: É gerada uma pendência, caso o valor informado no ajuste PI020005 do registro E111 seja superior ao somatório dos valores informados no campo 09 "ICMS_APROP" e campo 10 "SOM_ICMS_OC" do registro G110, sendo esta diferença maior ou igual a R\$100,00.	2
--------	---	---

Mensagem do EPE



Inconsistência Tipo 2 - Pendência	
3.3.06	Registros - O valor declarado do ajuste PI020005 no registro E111 foi maior que o informado no campo 09 "ICMS_APROP" do registro G110 e campo 10 "SOM_ICMS_OC" do registro G110, sendo esta diferença maior ou igual a R\$100,00.

Escrituração Fiscal Digital - EFD ICMS/IPI - CIAP Declaração							
IDENTIFICAÇÃO DA EFD							
ID EFD:	Tipo Arq: EFD	Finalidade: ORIGINAL	Período Ref.: 202302	DT Inicial: 01/02/2023	DT Final: 28/02/2023		
IE:	CNPJ:	Razão Social:	Perfil: A INDUSTRIAL OU EQUIPARADO				
Saldo Inicial	Somas Parcelas a Apropriar	Total Sairas Tributadas e Exportação	Total Sairas	% Sairas Tributadas e Exportação	Crédito ICMS a Apropriar	Outros Créditos	Detalhe
	182,08	240,780,25			100,00	0,00	
1 Registro(s)							



Crédito informado no CIAP

AJUSTES (E111)				
Cód. Apuração	Descrição do Ajuste	Descrição Complementar	Valor do Ajuste	Identificação dos documentos fiscais (E113)
PI020005	CRÉDITO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO - PARCELA 1/48(RICMS, ART. 47, XI C/C §§ 1º A 4º)	Bens do Ativo imobilizado	1.248,29	



Crédito de Bens do ativo imobilizado efetivamente aproveitado na apuração SUPERIOR ao declarado no CIAP.

EFD Consulta Inconsistências

Período Inicial (AAAAMM): Período Final (AAAAMM):

IE (Sem Dígito): Tipo de Regra: ▾

Somente Ativas: ▾ Somente Canceladas: ▾

⏪ < 1 de 1 > ⏩ ↻ ⏪ 100% ▾ 📁 ▾ 🖨️ Localizar | Avançar

 **EFD Consulta Inconsistências**
Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Contrib.:  Período: 2022/10 a 2022/12
Tipo de Regra: **Impeditiva, Pendência, Alerta** Somente Ativas: **Não** Somente Canceladas: **Não**

Dados do Arquivo			Detalhes do Processamento do Arquivo				
Período	Nº Arq.	Nº EPE	Grupo	Tipo	Data Inclusão	Data Exclusão	Descrição Log
12/2022			Malha	Alerta	17/03/2023 11:31:44		4105 - Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no 2º mês subsequente ao da emissão da nota - 1 ocorrência(s) no período.
12/2022			Malha	Alerta	10/02/2023 16:29:04	17/03/2023 11:31:45	4103 - Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no mês de emissão da nota - 48 ocorrência(s).
12/2022			Integridade	Pendência	13/01/2023 15:43:26	10/02/2023 16:29:05	3132 - O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.
10/2022			Malha	Pendência	11/11/2022 16:55:38	14/12/2022 14:35:48	4101 - Registro C100 - Malha EFD NF-e Saídas não Registradas - 1 ocorrência(s). Exemplo(s): 14385

Relatório Regras

Tipo: Grupo:

Regras (Ex.: 1101,2101): NULO

1 de 1 100% Localizar | Avançar

 **EFD Regras**
Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Grupo: **Bloqueio, Apuração, Integridade, Malha** Tipos: **Impeditiva, Pendência, Alerta** Regra(s): **1101, 2101, 3132, 4101**

Regra	Grupo	Seção	Tipo	Finalidade	Exceção	Ativo	Vigencia Inicio	Vigencia Final	Período Início	Período Final	Carência (Mes)	PK Regra
1101	Bloqueio	Cadastro	Impeditiva	O/R	Sim	Sim	22/01/2021		201601		0	1110101
<p>Detalhe: O contribuinte não poderá enviar a EFD ICMS IPI caso se encontre nas seguintes situações cadastrais: baixado (inclusive de ofício), cancelado ou suspenso.</p> <p>Implementação: Receber EFD de CONTRIBUINTE que não esteja em SITUACAO (2 - BAIXADO, 3 - SUSPENSO A PEDIDO e 8 - BAIXADO DE OFICIO) no CADASTRO do SIAT.</p> <p>Log: O contribuinte se encontra com a situação cadastral baixada, cancelada ou suspensa perante a SEFAZ PI.</p> <p>Obs Situação:</p>												
2101	Apuração	Valores Apurados	Impeditiva	R	Sim	Sim	22/01/2021		201901		3	1210101
<p>Detalhe: Na retificação após o último dia do terceiro mês subsequente ao encerramento do mês da apuração, o valor do campo 13, valor total do ICMS a recolher, do registro E110 da declaração retificadora, deve ser igual ou superior ao valor apresentado na última declaração válida para o mesmo período de apuração. Obs.: Regra não se aplica aos contribuintes optantes pelo Regime do Simples Nacional.</p> <p>Implementação: E110.VL_ICMS_RECOLHER Retificadora >= E110.VL_ICMS_RECOLHER Última_EFD_Válida.</p> <p>Log: O valor do ICMS a recolher da retificadora, que ocorreu após o 3º mês subsequente ao encerramento do mês da apuração, é menor do que o constante na última EFD válida.</p> <p>Obs Situação:</p>												

Relatório Regras

3132	Integridade	Ajustes	Pendência	O/R	Sim	Sim	01/01/2023		202212		0	1313201
<p>Detalhe: Não é admitida a utilização de ajuste de apuração com o código PI029999 (Ajuste genérico de crédito) no registro E111. Obs.: Descumprindo a regra o contribuinte deve retificar a EFD, substituindo o código de ajuste genérico por código específico para a situação legalmente embasada que o enseja. Não havendo ajuste específico, o contribuinte deverá abrir um chamado no Fale com a SEFAZ requisitando a criação do ajuste.</p> <p>Implementação: O contribuinte que declarar o ajuste PI029999 no registro E111 descumprirá a regra.</p> <p>Log: O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.</p> <p>Obs Situação:</p>												
4101	Malha	Escrituração	Pendência	O/R		Sim	22/01/2021	31/01/2022	202101	202112	0	1410101
<p>Detalhe: NF-e emitida pelo contribuinte deve ser declarada na EFD do período de emissão.</p> <p>Implementação: Regra violada quando, no período, o contribuinte possuir nota em Malha EFD NF-e Saídas não Registradas (ID: 34).</p> <p>Log: Registro C100 - Malha EFD NF-e Saídas não Registradas - XX ocorrência(s).</p> <p>Obs Situação: versao 01 - Valida até 31/01/2022</p>												
4101	Malha	Escrituração	Pendência	O/R	Sim	Sim	01/02/2022		202101		0	1410102
<p>Detalhe: NF-e emitida pelo contribuinte deve ser declarada na EFD do período de emissão. Obs.: É gerada uma pendência, caso o somatório do valor dos produtos das NFe não escrituradas seja igual ou superior a R\$5.000,00.</p> <p>Implementação: Regra violada quando, no período, o contribuinte possuir nota em Malha EFD NF-e Saídas não Registradas (ID: 34), caso o somatório do valor dos produtos das NFe não escrituradas seja igual ou superior a R\$5.000,00.</p> <p>Log: Registro C100 - Malha EFD NF-e Saídas não Registradas - XX ocorrência(s).</p> <p>Obs Situação:</p>												

7. Portal EFD



Portal EFD

Portal EFD é mais uma ferramenta que melhora a relação fisco-contribuinte. Além de ter o EPE enviado ao DTe, o contribuinte também pode realizar a consulta do processamento da sua declaração no Portal EFD do Piauí, consultando outras informações como a omissão de declaração e as malhas fiscais.

Neste portal, são disponibilizadas as seguintes funcionalidades ao contribuinte:

- Consultar Multas EFD;
- Consultar Omissão de EFD;
- Consultar/Exportar Arquivos;
- Consultar EPE;
- Consultar Inconsistências;
- Consultar Omissão de OIE;
- Malhas Fiscais.

Portal EFD: Visão do Contribuinte



The screenshot displays the user interface of the Portal EFD. At the top, there is a dark blue header with the text "Portal EFD v1.0.0" on the left, a hamburger menu icon in the center, and the logo of SEFAZ (Secretaria de Estado da Fazenda do Piauí) on the right. Below the header, the main content area is divided into two sections. On the left is a sidebar menu with the following items: "EFD e OIE" (with an upward arrow), "Consultar Multas EFD", "Consultar Omissão de EFD", "Consultar/Exportar Arquivos", "Consultar EPE", "Consultar Inconsistências", "Consultar Omissão de OIE", and "Malhas Fiscais" (with a downward arrow). On the right is the main content area, which contains the text "Portal EFD", a large heading "Portal EFD", a welcome message "Seja bem vindo!", and a prompt "Escolha entre uma das opções no menu ao lado."

Portal EFD: Visão do Contribuinte

Portal EFD
v1.0.0

SEFAZ
Secretaria de Estado
da Fazenda do Piauí

SAIR

EFD e OIE

- Consultar Multas EFD
- Consultar Omissão de EFD
- Consultar/Exportar Arquivos
- Consultar EPE
- Consultar Inconsistências**
- Consultar Omissão de OIE

Malhas Fiscais

Consultar Inconsistências

Inscrição* Período Inicial* Período Final* Tipo de Regra: Todas

LIMPAR CONSULTAR

Nome/Razão Social:

Nome/Razão Social

Resultados

Período	Nº Arquivo EFD	Nº EPE	Grupo	Tipo	Inconsistência
Nenhum resultado encontrado					

Linhas por página: 10

EXPORTAR PDF EXPORTAR PLANILHA

Portal EFD: Visão do Contribuinte

Portal EFD
v1.0.0

SEFAZ
Secretaria de Estado
da Fazenda do Piauí

SAIR

Consultar Inconsistências

Consultar Inconsistências

Inscrição*

Período Inicial*

Período Final*

Tipo de Regra

LIMPAR **CONSULTAR**

Nome/Razão Social:

Nome/Razão Social

Resultados

Período	Nº Arquivo EFD	Nº EPE	Grupo	Tipo	Inconsistência
05/2022			Integridade	Alerta	Antecipação Parcial - Divergência entre os valores dos ajustes PI020004 e PI050006 ou ausência de declaração de um deles.
05/2022			Integridade	Alerta	FECOP Saídas Operações Próprias - Divergência entre os valores dos ajustes PI040003 e PI050010 ou ausência de declaração de um deles.
05/2022			Integridade	Alerta	Utilização incorreta do ajuste PI020035 para o FECOP saídas operações próprias. Utilizar o PI040003.
05/2022			Integridade	Alerta	Registro G110 não informado ou valor declarado no ajuste PI020005 diferente do informado no G110.
05/2022			Malha	Alerta	Registro C100 - Malha EFD NF-e Entradas não Registradas no mês de emissão da nota - 280 ocorrência(s).

Portal EFD: Visão Auditor Fiscal

The screenshot displays the 'Portal EFD' interface for the 'SEFAZ - Secretaria de Estado da Fazenda do Piauí'. The user is logged in as 'LUCAS REZENDE DA SILVA ARAUJO'. The main menu on the left includes options like 'Arquivos e Omissão - EFD/OIE', 'Multas EFD', 'EPE e Inconsistências', and 'Criar Exceção EFD Não Proces...'. The main content area is titled 'Criar Exceção EFD Não Processada' and contains a form with the following fields and buttons:

- Fields: 'Inscrição*', 'Período Inicial*', and 'Período Final*'. Each field has a magnifying glass icon on the left.
- Buttons: 'LIMPAR' (orange) and 'CONSULTAR' (blue).
- Section: 'Nome/Razão Social:' with a corresponding text input field.

Portal EFD: Visão Auditor Fiscal

Portal EFD
v1.0.0

 **SEFAZ**
Secretaria de Estado
da Fazenda do Piauí

LUCAS REZENDE DA SILVA ARAUJO [SAIR](#)

Arquivos e Omissão - EFD/OIE

Multas EFD

EPE e Inconsistências

[Criar Exceção EFD Não Proces...](#)

[Consultar EPE](#)

[Consultar Inconsistências](#)

[Exclusão de Inconsistência](#)

Malhas Fiscais

Exclusão da Malha

Exclusão de Inconsistência de Integridade

Exclusão de Inconsistência de Integridade

Inscrição* Período Inicial* Período Final*

[LIMPAR](#) [CONSULTAR](#)

Nome/Razão Social:

Nome/Razão Social

Resultados

<input type="checkbox"/>	Período	NºEPE	Grupo	Tipo	Descrição
Nenhum resultado encontrado					

Linhas por página: 10 - < >

Informações da Exclusão

Justificativa*

Arquivo

[SALVAR](#)

8. Acompanhamento de regras da versão 1.5



Acompanhamento de regras da versão 1.5

ESTADO DO PIAUÍ		EFD Painel Inconsistencias		Usuário: SEFAZ\Irezende	
		Governo do Estado do Piauí		Data: 03/02/2023 15:36:53	
		Secretaria da Fazenda		Página: 1/1	
		Unidade de Tecnologia		Banco de Dados: Produção	
		Grupo: Integridade Tipos: Pendência Regra(s):			
Tipo	Grupo/Regra/Log			Quantidade	
Pendência					
<input type="checkbox"/> Integridade	3132	O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.		154	
<input type="checkbox"/> Integridade	3133	O contribuinte declarou o ajuste genérico de estorno de débito, PI039999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.		227	
<input type="checkbox"/> Integridade	3134	O contribuinte declarou o ajuste genérico de dedução, PI049999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.		14	
<input type="checkbox"/> Integridade	3138	O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito ST, PI129999, no registro E220. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.		6	
<input type="checkbox"/> Integridade	3140	O contribuinte declarou o ajuste genérico de dedução ST, PI149999, no registro E220. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.		1	

Acompanhamento de regras da versão 1.5

		EFD Paineis Inconsistências		<i>Usuário: SEFAZ\Irezende</i>	
		Governo do Estado do Piauí		<i>Data: 10/02/2023 18:14:43</i>	
		Secretaria da Fazenda		<i>Página: 1/1</i>	
		Unidade de Tecnologia		<i>Banco de Dados: Produção</i>	
		Grupo: Integridade Tipos: Pendência Regra(s):			
Tipo	Grupo/Regra/Log			Quantidade	
Pendência					
<input type="checkbox"/>	Integridade	3132	O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	109	
<input type="checkbox"/>	Integridade	3133	O contribuinte declarou o ajuste genérico de estorno de débito, PI039999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	149	
<input type="checkbox"/>	Integridade	3134	O contribuinte declarou o ajuste genérico de dedução, PI049999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	9	
<input type="checkbox"/>	Integridade	3138	O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito ST, PI129999, no registro E220. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	5	

Acompanhamento de regras da versão 1.5



EFD Painel Inconsistencias

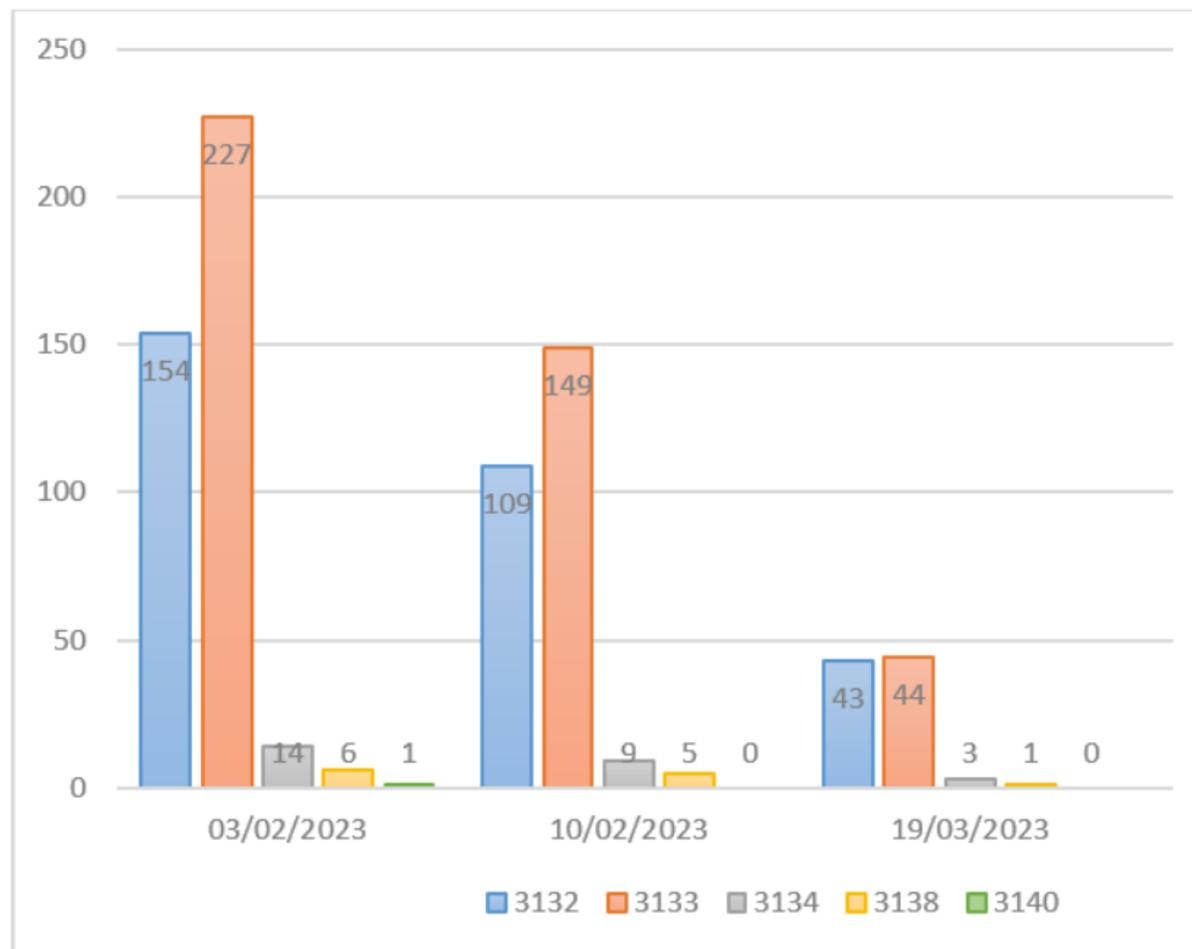
Governo do Estado do Piauí
Secretaria da Fazenda
Unidade de Tecnologia

Usuário: SEFAZ\Irezende
Data: 19/03/2023 09:07:02
Página: 1/1
Banco de Dados: Produção

Grupo: **Integridade** Tipos: **Pendência** Regra(s):

Tipo	Grupo/Regra/Log	Quantidade
Pendência		91
<input type="checkbox"/> Integridade	3132 O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito, PI029999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	43
<input type="checkbox"/> Integridade	3133 O contribuinte declarou o ajuste genérico de estorno de débito, PI039999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	44
<input type="checkbox"/> Integridade	3134 O contribuinte declarou o ajuste genérico de dedução, PI049999, no registro E111. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	3
<input type="checkbox"/> Integridade	3138 O contribuinte declarou o ajuste genérico de crédito ST, PI129999, no registro E220. Substitua-o por ajuste específico. Em caso de não existência, abrir chamado no Fale com a SEFAZ.	1

Acompanhamento de regras da versão 1.5



Benefícios com a implementação

- Dispensa de obrigações acessórias como DIEF e GIA ST;
- Melhoria da qualidade da informação prestada nas declarações;
- Autorregularização antes de qualquer ação fiscal;
- Maior transparência, pois as regras estão disponibilizadas em documentação de fácil compreensão, com indicação de todas as alterações feitas a cada versão, sendo também disponibilizadas notícias sempre que cada versão é divulgada;
- A comunicação é prestada por meio de ferramentas como o DTe e o Portal EFD, com fácil utilização, bastando apenas que o contribuinte tenha o certificado digital, item obrigatório nos dias de hoje;
- Sendo assim, é um sistema que também pode ser implementado por outras Secretarias de Fazenda, ajudando na melhoria das informações recebidas na Escrituração Fiscal Digital.

Obrigado!

Contato:

- lrezende@sefaz.pi.gov.br
- (86) 98109-8465



GOVERNO DO ESTADO
RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DA FAZENDA