

Prevenção de erros nos SPEDs



O que é SPED?

O **SPED** facilita a informatização entre o Fisco e os contribuintes. Com ele houve a extinção dos livros fiscais físicos, documento em papel e, conseqüentemente, redução de custos e simplificação das obrigações acessórias.

- EFD (SPED Fiscal): Apuração dos tributos de ICMS e IPI. O prazo é definido por cada unidade federativa, basta consultar cada legislação estadual. Ele deve ser submetido ao PVA (Programa Validador e Assinador) e enviado para o SPED Fiscal.
- EFD Contribuições: Escrituração da contribuição para o PIS/Pasep e Cofins. Deve ser feito mensalmente até o 10º dia útil do segundo mês subsequente. Deve ser submetido ao PVA.



O que é SPED?

- ECD (SPED Contábil): Livro diário e seus auxiliares; livro razão e auxiliares; balancetes diários; balanços e fichas de lançamento comprobatórias.
Quem entrega: Empresas de lucro presumido, real, imunes e isentas. Opcional para as demais. Entrega: até o último dia útil de maio no ano-calendário subsequente ao da escrituração. **Prazo não é postergado** e a não entrega acarreta em multa!
- ECF (Escrituração Contábil Fiscal): Substitui o DIPJ. Dados referentes ao ano-calendário passado para mostrar a apuração do IRPJ e CSLL.
Quem entrega: Lucro arbitrado, lucro presumido e lucro real. Entrega: até o último dia de julho. **Prazo não é postergado** e atraso ou inconsistência acarreta em multas.



Monitoramento e fiscalização

Como o Governo monitora todos os XMLs e SPEDs?

A Receita Federal utiliza mecanismos para detectar irregularidades.

Os mecanismos são: Harpia (software inteligente) e T-Rex (supercomputador da Receita).

Os principais pontos observados pelo Governo são:

1. NFes e SPEDs: produtos comprados pela empresa vs. produtos que o fornecedor declarou;
2. Monitora até mesmo gastos com água, energia elétrica e telefonia;
3. Valores dos XMLs precisam ser condizentes com o SPED e IRPJ. Em caso de divergências, o Fisco passará a ficar alerta com a empresa.



Evite multas

Data-limite de entrega da ECF: último dia do mês de julho do ano subsequente ao ano-calendário.

Empresas que perderem o prazo estarão sujeitas a multas.

Para mais informações sobre as multas aplicáveis, [acesse aqui a Notícia](#) publicada no site da Receita Federal.



Evite multas

EFD ICMS/IPI em atraso:

O contribuinte obrigado à entrega da EFD ICMS/IPI que não entregar dentro do prazo está sujeito a duas multas distintas.

1. Uma de competência da SEFAZ Estadual do contribuinte. É necessário consultar a legislação do ICMS do seu estado. Em caso de dúvidas, entre em contato com a SEFAZ. A multa **não é aplicável** aos contribuintes do IPI do estado de Pernambuco (IN RFB 1371/2013) e no Distrito Federal (IN RFB 1685/17).



Evite multas

2. Outra de competência da RFB, prevista no Regulamento do IPI (Decreto 7212/2010, art. 272 c/c art. 453 e art. 592 da Medida Provisória 2.158-35/2001):
 - R\$ 500,00 por mês-calendário ou fração, relativamente às pessoas jurídicas que estiverem em início de atividade ou que sejam imunes ou isentas ou que, na última declaração apresentada, tenham apurado lucro presumido ou pelo Simples Nacional; (Redação dada pela Lei nº 12.873, de 24 de outubro de 2013)
 - R\$ 1.500,00 por mês-calendário ou fração, relativamente às demais pessoas jurídicas; (Redação dada pela Lei nº 12.873, de 24 de outubro de 2013)
 - R\$ 100,00 por mês-calendário ou fração, relativamente às pessoas físicas; (Incluído pela Lei nº 12.873, de 24 de outubro de 2013)

Para mais informações, [acesse aqui as Perguntas Frequentes](#) publicada no site da Receita Federal.



Evite multas

ECD em atraso:

Deve ser transmitido anualmente até o último dia útil do mês de maio do ano seguinte, por exemplo, no final de maio de 2019, deverá entregar a ECD de 2018. Deixar de apresentar o arquivo da ECD no prazo fixado pela legislação ou enviá-lo com informações incompletas ou incorretas coloca a empresa em situação passível de intimação pela Receita Federal e sujeita às multas determinadas na Medida Provisória nº 2.158-35/2001.

Para mais informações, [acesse aqui o Manual de Orientação da ECD](#) e entre no tópico 1.19. Multa por Atraso na Entrega da Escrituração Digital.



Automatização de XMLs

Faça a instalação do aplicativo [clcando aqui!](#)

OBS: Upload já incluso em todos os planos. A função de download pode ser contratada separadamente.

1. Execute o aplicativo no computador e entre com o seu login Arquivoi;
2. Clique em “Habilitar upload”, como na tela ao lado;
3. Selecione a pasta onde o emissor armazena seus XMLs no computador;
4. Clique em “Próximo”.



Automatização de XMLs

Faça a instalação do aplicativo [clikando aqui!](#)

OBS: Upload já incluso em todos os planos. A função de download pode ser contratada separadamente.

5. Clique em “Habilitar download” e selecione uma pasta para baixar seus XMLs;
6. Selecione os documentos que você quer baixar. Lembrando que ele baixará as notas que estiverem na sua conta do Arquivoi;
7. Clique em “Próximo”.

Habilitar download automático de XMLs

Escolha uma pasta para **SALVAR** todos os XMLs que existem em sua conta no Arquivoi para seu computador.

Organizar Arquivos XMLs em Subpastas
Exemplo: C:\CNPJ\NFe\Entrada\Ano\Mês\arquivo.xml

Tipos de Documentos para Baixar:

<input checked="" type="checkbox"/> NFe	<input type="checkbox"/> NFse	<input type="checkbox"/> CTe
<input type="checkbox"/> Recebidas	<input type="checkbox"/> Recebidas	<input type="checkbox"/> Tomador
<input type="checkbox"/> Emitidas	<input type="checkbox"/> Emitidas	<input type="checkbox"/> Não tomador
<input type="checkbox"/> Transportador		
<input type="checkbox"/> NFce	<input type="checkbox"/> CFe-SAT	
<input type="checkbox"/> Recebidas	<input type="checkbox"/> Recebidas	
<input type="checkbox"/> Emitidas	<input type="checkbox"/> Emitidas	
<input type="checkbox"/> Transportador		



Relatório de notas emitidas faltantes

Habilitando a **função de “Upload” do aplicativo** anterior, as notas emitidas serão armazenadas automaticamente na plataforma e serão agrupadas na aba “Emitidas” de acordo com o tipo de documento.

Para as NFes, há o **relatório de notas faltantes** que ajuda a verificar se não houve quebra de numeração, por exemplo, para que não falte nenhum documento no momento de realizar o SPED.



Filtre por data de emissão ou número da NFe!

Buscar por data de emissão Buscar por número

Data de emissão inicial Data de emissão final Série



Filtros e buscas

- **Faça filtros**, busque por produto/conteúdo da nota ou fornecedores e encontre mais rápido os XMLs que está procurando!
- **Selecione todas as notas** encontradas: tire relatórios, aplique etiquetas, faça download do XML/PDF ou manifeste.
- **Etiquetas:** Crie tags personalizadas com nome/cor que preferir para controlar recebimento de notas, entradas e saídas!

The screenshot shows a software interface with a blue header. At the top left is a button labeled "Consulta Completa". To its right are buttons for "Colunas", "Filtrar", "Relatórios", and "Etiquetas". Below these are buttons for "Envio e Download" and "Manifestar". In the center, there is a button labeled "Selecionar todas 0 / 1" and a dropdown menu labeled "Conteúdo da NFe". To the right of the dropdown is a search bar with the placeholder text "Busque por qualquer in...". Below the search bar, there are filters for "Data de Emissão Inicial" (01/03/2019), "Data de Emissão Final" (11/03/2019), and "Conteúdo" (CIMENTO). A "Limpar filtros" button is also present. Below the filters is a table with columns: "Manifestação", "Etiquetas", "Protocolada", "Criada em", "Número", "Emissão", "Status", and "Valor". The table contains one row with the following data: "CIENTE", "-", "SIM", "01/03/2019", "4558", "01/03/2019", "AUTORIZADAS", and "R\$ 201,00".

Manifestação	Etiquetas	Protocolada	Criada em	Número	Emissão	Status	Valor
CIENTE	-	SIM	01/03/2019	4558	01/03/2019	AUTORIZADAS	R\$ 201,00



Etiquetas

[Crie tags personalizadas](#) para NFes e CTes com o nome e a cor que preferir.

Controle recebimento de mercadoria, pagamento de fretes, consumo interno, revenda ou estoque!

Gerencie as etiquetas já criadas, altere o nome, cor ou inative.



Manifestação de NFes

Manifeste NFes em lote com “Ciência”, “Confirmação”, “Não realizado” e “Desconhecimento”.

Manifeste notas específicas ou em lote.

Controle as mercadorias recebidas, compras que foram feitas e não foram entregues e manifeste notas frias.

<input type="checkbox"/>	Número ↕	Série ↕	Manifestação
<input checked="" type="checkbox"/>	8546193	000	-
<input checked="" type="checkbox"/>	5437833	001	CONFIRMADA
<input checked="" type="checkbox"/>	4556457	001	CONFIRMADA

Envio e Download ▾ **Manifestar ▾**

- Ciência
- Confirmar
- Desconhecer
- Não realizada



Relatórios Avançados

Escolha quais informações dos XMLs precisa visualizar e organize as colunas!

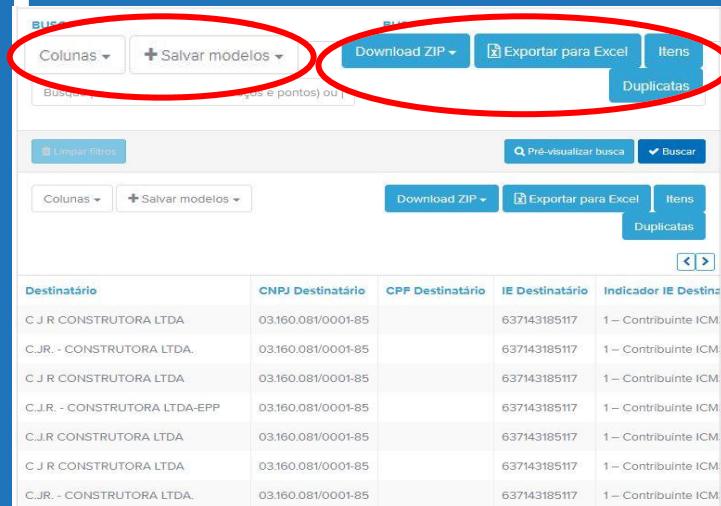
Faça **filtros** mais detalhados, filtre por **CFOPs** e **personalize o relatório** com os campos da nota que mais te interessam na opção de “Colunas”. Salve quantos modelos de colunas/filtros com o nome que preferir e, sempre que precisar das mesmas informações, selecione um modelo já salvo!

Para ajudar na apuração do IPI, ICMS (EFD Fiscal) PIS e COFINS (EFD Contribuições) que são SPEDs mensais e terão influência no ECD (maio) e ECF (julho).

Informações úteis que podem auxiliar no preenchimento de algumas informações que constam nas notas nos blocos do SPED, por exemplo, verificar alíquota, ISS, ST.

No caso do SPED fiscal (IPI/ICMS), é necessário acessar o site da SEFAZ estadual de cada contribuinte, pois esse SPED é preenchido com dados de interesse do fisco estadual e da SEFAZ Nacional.

Há Guias Práticos e Manuais no site da Receita Federal, como este que você **pode acessar clicando aqui!**



The screenshot shows the SPED Fiscal report interface. The top navigation bar includes a search bar and several action buttons: 'Colunas', '+ Salvar modelos', 'Download ZIP', 'Exportar para Excel', 'Itens', and 'Duplicatas'. The main content area features a table with columns: 'Destinatário', 'CNPJ Destinatário', 'CPF Destinatário', 'IE Destinatário', and 'Indicador IE Destinação'. The table contains several rows of data for 'C.J.R. CONSTRUTORA LTDA'.

Destinatário	CNPJ Destinatário	CPF Destinatário	IE Destinatário	Indicador IE Destinação
C.J.R. CONSTRUTORA LTDA	03.160.081/0001-85		637143185117	1 – Contribuinte ICM.
C.J.R. - CONSTRUTORA LTDA.	03.160.081/0001-85		637143185117	1 – Contribuinte ICM.
C.J.R. CONSTRUTORA LTDA	03.160.081/0001-85		637143185117	1 – Contribuinte ICM.
C.J.R. - CONSTRUTORA LTDA-EPP	03.160.081/0001-85		637143185117	1 – Contribuinte ICM.
C.J.R. CONSTRUTORA LTDA	03.160.081/0001-85		637143185117	1 – Contribuinte ICM.
C.J.R. CONSTRUTORA LTDA	03.160.081/0001-85		637143185117	1 – Contribuinte ICM.
C.J.R. - CONSTRUTORA LTDA.	03.160.081/0001-85		637143185117	1 – Contribuinte ICM.



Obrigado! 🙄

