XML ou MANUAL

Fiscal sem complicação!



solution
SISTEMAS E GESTÃO

INTRODUÇÃO

Já ouvi consultores renomados falando de processos internos nas empresas, que deveriam funcionar bem, que na implantação, quando nascem, tem o engajamento de todos, mas algum tempo depois as pessoas esquecem, não fazem mais o básico, deixam de lado o check list e o resultado certamente é diferente do planejado.

Como resultado temos ERROS, sendo que os piores erros a serem corrigidos em uma organização são os erros invisíveis ou que eventualmente não nos permitimos ver. Quando se trata de processos, esses equívocos ou erros, tornam-se pouco a pouco menos detectáveis até o momento em que se tornam DESPESAS MONETÁRIAS.

Sempre que converso com empreendedores entre tantas pautas tratadas, a mais recorrente é como minimizar as perdas com operações erradas ou processos não eficientes.

Encontrar o melhor caminho e as melhores práticas é um exercício constante e necessário para as organizações, exercício que todos os gestores deveriam colocar como prioridade zero em seu dia a dia.

O material a seguir foi pensado e escrito com a intenção de guiar gestores, contadores e demais colaboradores ligados às áreas fiscal e contábil, nas melhores práticas de acordo com suas operações.

Nossos consultores de campo e analistas fiscais colaboraram ativamente trazendo o dia a dia do suporte ao cliente, erros e problemas que muitas vezes se repetem por falta de atenção a detalhes e procedimentos diários, que no final do mês se somam e tornam a vida difícil para quem tem que "fechar a conta".

Quero agradecer a Carine, Luciane, Drika, Petry e ao restante da equipe que de uma forma ou outra nos ajudaram... não, não é um livro de autoajuda, mas gastamos algumas horas para tentar resumir o que é muito complexo nesse nosso lindo país, a área tributária.

Esperamos que façam bom uso e seja de muita utilidade!

Anderson Filipin Romero
CEO Solution

ÍNDICE

Introdução 2

Por que a **gestão fiscal** deve ser do seu interesse? 4

Sem **dor de cabeça** e com **resultados** 5

Qual o melhor caminho? Lançamento **manual** ou via **XML**? 6

O que fazer para **evitar erros** nos fechamentos fiscais? 8

Preste atenção no **lançamento** e **emissão** de notas 9

Evite **penalidades e multas** pesadas 10

Quais os benefícios de ter um **ERP fiscal**? 12

Saiba como implantar o **ERP Solution na área fiscal** 14

O que é o **Contrato de Tributação**,
qual o papel da Solution e do nosso cliente 15

Case de Sucesso

A atuação da Solution na prática 17

Por que a GESTÃO FISCAL deve ser do seu interesse?

Você já deve ter percebido que, **a cada dia, o Sistema Tributário Nacional está mais burocrático. A todo momento surgem novas normativas ou obrigações** acessórias que a empresa precisa se enquadrar. Muitos empreendedores enfrentam problemas porque não conseguem acompanhar essas mudanças nos processos - seja por falta de conhecimento ou até de tempo, tendo que contar com a parceria de um contador. O profissional precisa não só estar atualizado como, paralelamente, atualizando as informações no sistema para que tudo flua de forma correta, do início ao fim.

Desde a implementação do Sistema Público de Escrituração Digital, o famoso SPED, **qualquer problema fiscal, como a falta de envio** de uma informação **ou envio de uma informação incorreta**, é rapidamente detectado pelo Fisco. Essas inconsistências **geram não só dor de cabeça, mas penalidades.** Por vezes, a empresa é notificada, mas há casos em que pode receber multa e até ficar irregular perante os órgãos fiscalizadores, o que compromete a continuidade do negócio.

Sem DOR DE CABEÇA e com RESULTADOS

Manter-se atualizado, acompanhando as constantes atualizações na legislação tributária, evita complicações com os órgãos fiscalizadores em âmbitos municipal, estadual e federal, e é um dos caminhos mais seguros para manter as contas da sua empresa em dia.

É importante lembrar que a empresa que tem uma boa gestão fiscal reduz riscos e é beneficiada com vantagens que acabam gerando um ganho financeiro para o negócio.

Vão aí algumas dicas:

- Prevenir é melhor que remediar: evite surpresas no fim do mês sabendo exatamente o valor mensal a ser recolhido em impostos;
- Faça um calendário: prazos são extremamente importantes quando falamos de gestão fiscal. Realize um planejamento e evite multas;
- Estude e realize uma boa gestão: saiba gerir o pagamento ou os créditos passíveis de restituição sobre os tributos e estude formas de reduzir os impostos incidentes sobre o seu negócio.

Nota do ESPECIALISTA

O Banco Mundial revelou, em junho de 2021, que o tempo gasto por empresas com obrigações tributárias no Brasil varia de 1.483 a 1.501 horas por ano.

O intervalo de tempo, que considera o preparo, a declaração e o pagamento, é maior do que em qualquer outro país do mundo.

A conclusão é do relatório Doing Business Subnacional Brasil 2021.

Qual o melhor caminho?

Lançamento MANUAL ou via XML?

O lançamento de notas manual, na prática, acaba sendo mais demorado para os usuários, mas também mais preciso. Por meio deste método, é possível fazer a conferência da nota item por item, garantindo que as informações lançadas estejam corretas.

O correto lançamento e a devida tributação na entrada garantem que o custo da mercadoria e o preço de venda calculado reflitam a realidade da empresa naquele determinado momento.

Um erro comum, já percebido pela Solution, é que na maioria das vezes as notas vêm com muitos itens, de diferentes tributações, e quem realiza o lançamento é o estoquista. Para ele, o mais importante é lançar a nota para a mercadoria estar disponível no estoque para venda. Pela falta de conhecimento, esse lançamento acaba ficando incompleto ou errado. Algumas empresas realizam essa etapa no Departamento Fiscal, que tem mais conhecimento da área.

O lançamento pelo arquivo XML é a forma mais rápida e prática de dar entrada numa nota. Hoje, dentro da configuração de nota através do XML possuímos duas opções quanto à tributação:

conforme a tributação do sistema (rateio manual) ou conforme o XML. Porém, esse segundo método só vai ser confiável para a empresa que está com tudo 100% parametrizado no sistema - ou seja, está com a configuração totalmente correta.

Se o gestor trabalha com a tributação do sistema, a nota pode acabar bloqueada se houver alguma divergência nas tabelas.

Hoje, a maioria dos clientes Solution utiliza a forma de importação de XML conforme o rateio manual, ou seja, de acordo com a tributação do sistema. Ocorre que alguns estados confrontam os valores informados pelo cliente com os valores informados pelo fornecedor no XML. Neste caso, a configuração "conforme o XML" sanaria a divergência. Porém, ainda é necessário que o cliente esteja com as suas tabelas de tributação configuradas corretamente, a fim de gerar as Guias de Recolhimento (GRs) quando houver necessidade.

Um ponto importante para nossos clientes é que, ao importar com os rateios das tabelas Solution, se houver alguma divergência, a nota é bloqueada já no lançamento. Só será possível seguir o processo se o ajuste for feito na tabela ou de forma manual.

Nota do ESPECIALISTA

Alguns estados, como Santa Catarina, já evoluíram no processo de validação, com a criação de um arquivo estadual secundário.
Assim, se o fornecedor envia o valor de ICMS de R$ 100,00 e a empresa lança no valor de R$ 110,00, o governo realiza o bloqueio e emite uma notificação ao empresário.
A mesma ação não acontece no SPED Fiscal.

O que fazer para
EVITAR ERROS
nos fechamentos fiscais?

- **Realize a importação da nota fiscal em determinado dia do mês, simulando o fechamento mensal** e visualize os erros. Corrija processos internos após a observação destes erros;
- **Mantenha atualizados os cadastros de contas** de clientes e fornecedores;
- **Atualize tabelas de tributação sempre** que houver mudanças de legislação;
- **Quando a nota fiscal estiver com tributação diferente da prevista na legislação** - que deve ser a mesma configurada no sistema - **é prudente fazer a recusa.** Caso não seja possível, **solicite uma carta de correção ou notas complementares**, dependendo o caso;
- **Fazer correções no validador e não fazer no ERP** significa que no **próximo mês você terá o mesmo erro** para corrigir;
- **Após efetuar todas as conferências, faça o fechamento do período no sistema** para que não sejam mais inseridas informações nos dias já conciliados.

Preste atenção no

LANÇAMENTO e EMISSÃO de notas

Lançamento e emissão de notas são peças-chave na área fiscal. É preciso que tudo esteja correto desde o início para que, lá no final, quando são prestadas as informações ao Fisco, mediante o envio dos arquivos fiscais, não ocorram inconsistências.

- **Algumas configurações podem ser observadas no sistema**, tanto na entrada quanto na saída da mercadoria, **para que as informações fiquem corretas**:
- **revisão do cadastro das contas** de clientes e fornecedores;
- **revisão das tabelas de tributação** estadual e federal;
- **revisão do cadastro de operações**;
- e o mais importante: **é necessário que todo cadastro de produto tenha o correto enquadramento na Nomenclatura Comum do Mercosul (NCM)**.

Assim, o imposto calculado estará baseado no que foi parametrizado no sistema. Lembrando que a origem da mercadoria também causa impacto na tributação.

Nota do ESPECIALISTA

A nota fiscal, tanto de entrada quanto de saída, é o documento que valida a movimentação das mercadorias.

Lembre-se de realizar conferências para evitar complicações com órgãos fiscalizadores durante o transporte das mercadorias.

Evite PENALIDADES E MULTAS pesadas

Se a empresa deixa de emitir uma nota, ou se ela emite sem tributação, faltando algum imposto, de cara já pode ser autuada por sonegação de impostos.

Quanto às informações estaduais para o Fisco, e mais especificamente tratando-se de arquivos digitais, como o SPED Fiscal, via de regra, **se a empresa teve alguma movimentação, o contribuinte está automaticamente obrigado a prestar as informações no prazo estabelecido.** A omissão ou inexatidão das informações pode acarretar penalidade ou obrigatoriedade de apresentar novamente um arquivo digital, ou retificá-lo, de acordo com as regras do estado.

Já quanto às informações federais - e aqui falamos do SPED Contribuições, **a empresa pode ser penalizada pelo atraso no envio do arquivo, por não atender a algum requisito ou se o Fisco entender que a informação foi prestada de forma incorreta.**

O que essa multa significa para a empresa?

Multas relacionadas ao SPED Fiscal Estadual e SPED Contribuições:

- Não atender aos requisitos para a apresentação dos arquivos: **0,5% do valor da receita bruta** no período a que se refere a escrituração;
- Omitir ou prestar informações incorretas: **5% sobre o valor da operação correspondente, limitada a 1% do valor da receita bruta** da pessoa jurídica no período a que se refere a escrituração;
- Não cumprir o prazo estabelecido: **0,02% por dia de atraso, calculada sobre a receita bruta** da pessoa jurídica no período a que se refere a escrituração, limitada a 1% desta.



Nota do ESPECIALISTA

Fique atento: empresas que não estão de acordo com as exigências da legislação fiscal são, automaticamente, impedidas de participar de processos licitatórios e de concorrer à prestação de serviços para órgãos públicos.

Elas ficam impossibilitadas de obter empréstimo, além de ter uma mancha na reputação. Ter uma imagem positiva é fundamental para as empresas que desejam assumir lugares de destaque.

Quais os beneficios de ter um ERP FISCAL?

O ERP com módulo fiscal é um sistema de gestão fiscal integrado, que **trabalha conforme as determinações fiscais, agilizando a rotina da empresa, facilitando e reduzindo drasticamente o tempo com conferências, conciliações e correções.**

A informação sai correta de sua origem e, no final das contas, o fechamento fiscal acaba exigindo menos tempo, especialmente no quesito correções. O ERP fiscal **traz mais segurança para o contador e principalmente para os gestores**, que precisam cumprir as legislações.

Tenha consistência, integração e segurança em um único sistema

Um dos diferenciais da Solution é ter a integração entre os módulos, o que gera consistência nos dados e segurança ao gestor - além de mais agilidade no processo.

Uma regra é básica: você jamais pode ter um valor maior na contabilidade. Isso indica que foi efetuado um lançamento manual, porém, sem a existência do documento fiscal.

Quando não se tem um sistema integrado, há um retrabalho para se lançar ou emitir uma nota no ERP, para fins de controle

financeiro, e depois fazer os mesmos lançamentos no sistema contábil e fiscal para cumprir as obrigações legais. Por vezes, nem toda a informação chega para o setor de contabilidade lançar ou, quando chega, é possível haver informações distorcidas, que serão enviadas ao Fisco.

Um exemplo disso é a nota que pode ser enviada para o SPED Fiscal em um mês e, na contabilidade, estar registrada em outro mês.

Com um sistema de gestão integrado, exemplo da Solution, **além da contabilidade** e de os gestores terem em tempo real os **dados da empresa para análise**, eles contam com a **garantia da consistência nas informações prestadas** - ou seja, a origem da informação é sempre a mesma, logo, a mesma informação que é prestada de diversas formas ao Fisco será sempre igual.

Saiba como implantar o

ERP SOLUTION NA ÁREA FISCAL

- É importante implantar o sistema no primeiro dia do mês, para ter toda a movimentação fiscal para o envio dos arquivos digitais;
- Nos casos em que a empresa possui saldo credor a transportar, a equipe da Solution deverá ser informada para que o mesmo seja implantado e entendido como saldo anterior, e para que sejam entregues os arquivos com os seus saldos corretos;
- No primeiro mês de fechamento fiscal via ERP Solution, é muito importante o responsável fiscal da empresa efetuar uma análise mais detalhada, a fim de garantir que todas as parametrizações estejam devidamente configuradas conforme a necessidade da empresa;
- Esse primeiro fechamento será efetuado com o auxílio da nossa equipe fiscal, que acompanhará todos os passos a serem seguidos e dará todas as orientações do que deve ser feito em cada situação.

O que é
CONTRATO DE TRIBUTAÇÃO,
qual o papel da Solution e do nosso cliente

O Contrato de Tributação da Solution busca manter atualizadas as tabelas de tributação e as informações dos cadastros de acordo com as NCMs. Mesmo diante das constantes mudanças nas legislações, conseguimos atualizar rapidamente as informações no ERP do cliente.

Por meio do Contrato de Tributação, **o cliente envia à equipe da Solution toda a legislação na qual a empresa se enquadra e, a partir disso, é feita a configuração no sistema.** A partir da liberação, a configuração e manutenção das tabelas de tributação de ICMS, tabelas de tributação de PIS e COFINS, cadastro de NCMs e Cadastro de Operação ficarão a cargo da equipe da Solution sempre que solicitado pela empresa.

Cabe lembrar que a Solution não efetua nenhuma alteração por conta própria, sendo que cabe sempre à empresa fazer o pedido dessa alteração quando houver alguma mudança na legislação ou quando houver necessidade.

Por que nos dedicamos a resolver esta questão?

A Solution Sistemas e Gestão, como uma

empresa, também acaba refém da complexidade da legislação fiscal brasileira. E como trabalhamos com um sistema de gestão focado em dar soluções aos nossos clientes, buscamos auxiliá-los, tornando sua rotina diária mais ágil e confiável - desde a parte operacional até o fechamento das informações.

De nada adianta o cliente ter um super sistema, se ele não está configurado corretamente ou não for utilizado de forma correta.

Em parceria com a sua empresa, podemos auxiliar neste processo de gestão fiscal, para que você, gestor, tenha mais confiança nas informações que o sistema está gerando, reduzindo erros e dúvidas.

CASE DE SUCESSO

A atuação da Solution na prática

Nas páginas anteriores, elencamos os principais problemas na área de gestão fiscal, citamos algumas dicas e também mostramos como nossa equipe pode auxiliar a sua empresa. Agora, apresentamos um caso real, de uma empresa que passou por dificuldades e que hoje aposta na nossa equipe.

A Sotrima, concessionária Massey Ferguson para a Região Sul, possui 8 lojas e atualmente atende mais de 150 municípios, a partir de seus 142 colaboradores.

Na área fiscal, a empresa já passou por problemas de lançamentos nas entradas, ajuste de Margem de Valor Agregado (MVA), tabelas não atualizadas, notas em contingência, Guia de Informação e Apuração do ICMS (GIA) e SPED. Para manter a situação em dia, a equipe participa de cursos, para se manter atualizada, e conta com uma consultoria, usada diariamente. Além disso, a Sotrima tem a Solution como aliada.

Segundo o gerente administrativo financeiro, Márcio Viacelli, a atuação da Solution na área fiscal tem sido bastante produtiva e colaborativa. "Temos o contato via mensagem/chat com uma pessoa do setor para assuntos urgentes. Quando o assunto não é urgente, abrimos um protocolo explicando a demanda e temos todo o acompanhamento por e-mail, do início ao fim", relata.

Em relação ao ERP anterior, o módulo fiscal da Solution gerou melhorias "bastante impactantes" à Sotrima, segundo Márcio. "Acredito que melhorou em 60% os processos do setor. Trouxe mais clareza na forma de trabalho, facilitou o entendimento das tabelas e a forma de tributação", comentou.

Checklist do Fiscal

Importação

Realize a importação
das notas fiscais e simule
o fechamento mensal

Cadastros

Cadastros de Contas
de Clientes e Fornecedores
está atualizado?

Tributação

Quando foi
a última atualização
das tabelas de tributação?

Conferência

Conferiu se há alguma
nota fiscal com tributação
diferente da prevista?

Correções

Tem correções?
Faça no validador
e também no ERP.

Fechamento

Está tudo certo?
Faça o fechamento
do período no sistema!

Imprima essa página!

solution
SISTEMAS E GESTÃO

solution

SISTEMAS E GESTÃO

www.gestaosolution.com.br

GestaoSolution