
MANUAL DA PÓS VALIDAÇÃO DA EFD

REGRAS DE PÓS VALIDAÇÃO DA EFD

**SECRETARIA DE ESTADO
DA FAZENDA RECEITA
ESTADUAL DO PARANÁ
Versão 1.60**

Sumário

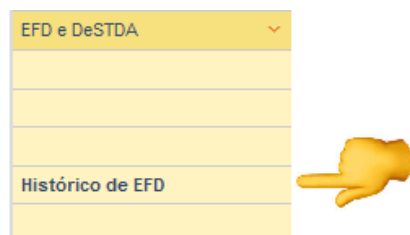
REGRAS DE PÓS VALIDAÇÃO DA EFD.....	1
1 APRESENTAÇÃO.....	2
2 ARQUIVO DE VERIFICAÇÃO DE INCONSISTÊNCIAS.....	3
3 REGRAS DE PÓS VALIDAÇÃO DA EFD	4
3.1 REGRAS DE VALIDAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS	4
ANEXO I – DETALHAMENTOS DAS VALIDAÇÕES.....	7

1 APRESENTAÇÃO

O presente Manual foi desenvolvido com o intuito de orientar os contribuintes acerca das regras de pós-validação da EFD, em conformidade com a Norma de Procedimento Fiscal nº 056/2015.

2 ARQUIVO DE VERIFICAÇÃO DE INCONSISTÊNCIAS

O contribuinte poderá verificar o resultado da pós-validação por meio do portal Receita/PR, no menu EFD e DeSTDA, Histórico de EFD.



Caso alguma regra de pós-validação tenha sido detectada, será disponibilizado no histórico de EFD um arquivo no formato JSON, este arquivo poderá ser aberto por qualquer programa/aplicativo para ler textos, como wordpad, bloco de notas, notepad++, entre outros.

A imagem é uma captura de tela da interface 'Histórico de EFD'. Ela apresenta os seguintes elementos:

- Dados do Contribuinte:** Uma tabela com campos CAD/ICMS, CNPJ, Nome Empresarial e Mês/Ano Referência (05/2024).
- Declaração nº:** Um campo com o número da declaração e o texto '(EFD Original)'. Um cursor amarelo aponta para este campo.
- Log de Eventos:** Uma tabela com as seguintes linhas:

Data	Evento
17/06/2024 08:58:01	EFD recebida pelo Ambiente Nacional do SPED (arquivo em anexo)
17/06/2024 09:18:18	EFD/ICMS
17/06/2024 09:18:18	EFD em pós validação
17/06/2024 19:06:43	Encontrada inconsistência no arquivo - Clique aqui para maiores informações
17/06/2024 19:06:43	EFD Inconsistente
- Observação:** Um texto explicando as validações realizadas na Receita Estadual.
- Botões:** 'Voltar' e 'Imprimir' na base da página.

3 REGRAS DE PÓS VALIDAÇÃO DA EFD

3.1 REGRAS DE VALIDAÇÃO DE DOCUMENTOS FISCAIS

#	Descrição da Validação	Código	Descrição do Erro	Resultado
001	Verifica se a chave de acesso do documento fiscal declarada na EFD está devidamente autorizada e registrada no banco de dados da Receita Estadual do Paraná.	DF01	Chave de acesso do documento fiscal informado não encontrada no banco de dados da REPR.	EFD Inconsistente
002	Verifica se documento fiscal eletrônico declarado na EFD está regular (autorizado e ativo).	DF03A	Documento fiscal eletrônico CANCELADO informado como AUTORIZADO.	EFD Inconsistente
003	Verifica se o documento fiscal eletrônico declarado como CANCELADO na EFD não consta como AUTORIZADO e ATIVO.	DF03B	Documento fiscal eletrônico AUTORIZADO informado como CANCELADO.	EFD Inconsistente
004	Verifica se o destinatário informado na EFD é diferente do destinatário declarado no Documento Fiscal Eletrônico – DF-e.	DF06A	Destinatário do DF-e DIFERENTE do informado na EFD.	EFD Inconsistente
005	Verifica se o tomador informado na EFD é diferente do declarado no CT-e.	DF06B	Tomador do CT-e DIFERENTE do informado na EFD.	EFD Inconsistente
006	Verifica se o Documento Fiscal Eletrônico – DF-e foi informado na EFD.	DF07A	DF-e emitido (Saída) não informado na EFD.	EFD Inconsistente
007	Verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário, informada na EFD, pertence ao contribuinte informante.	CADST01	Inscrição Estadual - Substituto Tributário informada não pertence ao contribuinte.	EFD Inconsistente
008	Verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário, informada na EFD, está ativa.	CADST02	Inscrição Estadual - Substituto Tributário informada está baixada/cancelada.	EFD Inconsistente

009	Verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário foi informada na EFD.	CADST03	Inscrição Estadual - Substituto Tributário não informada.	EFD Incosistente
010	São verificados, na EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel emitidas pelo contribuinte.	DF02A	Documento Fiscal modelo em papel (emissão própria) não permitido pela legislação.	EFD Incosistente
011	São verificados, na EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel emitidas pelos contribuintes paranaenses.	DF02B	Documento Fiscal em papel escriturado (entrada) (c100,d100) (Paraná).	EFD Incosistente
012	São verificados, na EFD, os registro de notas fiscais modelo em papel emitidas pelos contribuintes de outros Estados.	DF02C	Documento Fiscal em papel escriturado (entrada) (c100,d100) (outros Estados).	EFD Incosistente
013	São verificados, na EFD, os registros de notas fiscais de energia elétrica modelo "06".	DF02D	Documento Fiscal em papel escriturado (entrada) (energia elétrica).	EFD Incosistente
014	São verificados, no bloco E da EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel.	DF02E	Documento Fiscal modelo em papel escriturado no bloco E.	EFD Incosistente
015	São veriifcados, no bloco G – CIAP da EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel .	DF02F	Documento Fiscal modelo em papel escriturado no bloco G.	EFD Incosistente
016	São verificadas as notas fiscais escrituradas em declarações do mesmo arquivo e em declarações de períodos anteriores.	DF08	Documento Fiscal Eletrônico registrado em multiplicidade na EFD.	EFD Incosistente
017	É verificado a geração do Bloco G sempre que o código de ajuste PR020021 for informado na EFD.	AJCP01	Ajuste PR020021 informado, contudo não foi escriturada a informação do CIAP (Bloco G)	EFD Inconsistente
018	É verificado a exsitência de divergência entre o valor informado no código de ajuste PR020021 e o valor constante no Bloco G.	AJCP02	Valores divergentes do valor do ajuste PR020021 com o informado no CIAP	EFD Inconsistente

019	São verificados se as chaves dos documentos fiscais relacionados ao código de ajuste informada na EFD foram devidamente relacionadas.	AJDF01	Utilização de ajuste sem informar os documentos fiscais relacionados (E113/E240/E313)	EFD Inconsistente
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	---------------------------------------------------------------------------------------	-------------------

ANEXO I – DETALHAMENTOS DAS VALIDAÇÕES

Código	Descrição do Erro	Detalhamento	Possíveis Correções
DF01	Verifica se a chave de acesso do documento fiscal declarada na EFD está autorizada e devidamente registrada no banco de dados da Receita Estadual do Paraná - REPR.	Essa validação tem como objetivo garantir que todos os documentos fiscais eletrônicos declarados na EFD estejam registrados no banco de dados da Receita Estadual do Paraná - REPR, prevenindo assim a declaração de documentos inexistentes.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A chave de acesso declarada na EFD deve estar autorizada e registrada no banco de dados da Receita Estadual do Paraná - REPR. Em determinadas situações, especialmente quando a NFe ou NFCe for autorizada próximo à data de entrega da EFD, poderá ocorrer inconsistência devido ao possível atraso no carregamento do documento fiscal no banco de dados da REPR. Nesse caso, é necessário entregar uma EFD substitutiva. 2. Em determinadas situações, a NF-e pode ter sido emitida incorretamente, com informação errada sobre a UF, o que impede o compartilhamento da nota com o Estado do Paraná. Nesse caso, o emitente deve emitir uma nova NF-e com a UF correta, e o destinatário deve proceder a substituição da EFD.
DF03A	Verifica se o documento fiscal eletrônico declarada na EFD está com situação de autorizado.	Essa validação procura garantir que o documento fiscal eletrônico declarado na EFD como autorizado não esteja com status de cancelado.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A chave de acesso deverá estar com status de autorizada no banco de dados da Receita Estadual do Paraná – REPR. 2. Caso o documento fiscal tenha sido cancelado, deverá ser declarado como cancelado também. Nesse caso, é necessário entregar uma EFD substitutiva corrigindo a situação do documento fiscal declarado.

DF03B	Verifica se o documento fiscal eletrônico declarado como CANCELADO na EFD não consta como AUTORIZADO.	Essa validação procura garantir que o documento fiscal eletrônico declarado como CANCELADO na EFD esteja, realmente, nessa situação.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A chave de acesso deverá estar no status CANCELADA no banco de dados da Receita Estadual do Paraná – REPR. 2. Caso o documento fiscal tenha sido cancelado, deverá ser declarado como cancelado também. Nesse caso, é necessário entregar uma EFD substitutiva corrigindo a situação do documento fiscal declarado.
DF06A	Verifica se o destinatário informado na EFD é diferente do destinatário declarado no Documento Fiscal Eletrônico – DF-e.	Essa validação verifica se o destinatário informado no arquivo da EFD está correto, ou seja, se corresponde ao destinatário registrado no Documento Fiscal Eletrônico – DF-e.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação consiste na comparação dos dados do participante informado na EFD e os dados do destinatário constante no DF-e; 2. Caso as informações não coincidam, será necessária a apresentação de uma EFD substituta com a devida correção. Do contrário, a EFD permanecerá INCONSISTENTE e sujeita a futuras verificações fiscais.
DF06B	Verifica se o tomador informado na EFD é diferente do declarado no CT-e.	Essa validação tem por objetivo verificar se o tomador do serviço informado na EFD corresponde ao declarado no CT-e.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação consiste na comparação dos dados do tomador informado na EFD e os dados do tomador constante no CT-e; 2. Caso as informações não coincidam, será necessária a apresentação de uma EFD substituta com a devida correção. Do contrário, a EFD permanecerá INCONSISTENTE e sujeita a futuras verificações fiscais.

DF07A	Verifica se o Documento Fiscal Eletrônico – DF-e foi informado na EFD.	Essa validação tem por objetivo verificar se o DF-e emitido foi devidamente informado no arquivo da EFD.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação consiste em verificar se o DF-e emitido consta no arquivo da EFD; 2. Caso as informações não estejam no arquivo da EFD, será necessária a apresentação de uma EFD substituta com a devida correção. Do contrário, a EFD permanecerá INCONSISTENTE e sujeita a futuras verificações fiscais.
CADST01	Verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário, informada na EFD, pertence ao contribuinte informante.	Essa validação conferi se a Inscrição de Substituto tributário - ST realmente pertence ao contribuinte que está enviando a EFD.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica se a Inscrição de Substituto Tributário – ST pertence ao contribuinte que está apresentando a EFD; 2. Caso a inscrição ST esteja errada, ou o contribuinte não possua uma inscrição ST, será necessária a apresentação de uma EFD substituta com a devida correção.
CADST02	Verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário, informada na EFD, está ativa.	Essa validação verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário declarada na EFD continua regular e ativa no cadastro da Receita Estadual.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário – ST, vinculada ao contribuinte que está apresentando a EFD, encontra-se ativa; 2. Caso a inscrição ST esteja irregular, será necessária a apresentação de uma EFD substituta com a devida correção.

CADST03	Verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário foi informada na EFD.	Essa validação confere apenas se o campo da Inscrição Estadual de Substituto Tributário foi preenchido na EFD, caso o contribuinte possua uma inscrição ST.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica se a Inscrição Estadual de Substituto Tributário – ST, vinculada ao contribuinte que está apresentando a EFD, foi informada; 2. Caso a inscrição ST não tenha sido informada, será necessária a apresentação de uma EFD substituta com a devida correção.
DF02A	São verificados, na EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel emitidas pelo contribuinte.	Essa validação verifica os registros de notas fiscais modelo 01,1B,07,08,10,11,13,14,15,16,26 e 27 emitidas pelo contribuinte.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica o registro de notas fiscais modelo em papel; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta informando o documento fiscal eletrônico para a operação ou remover o documento fiscal indevido.
DF02B	São verificados, na EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel emitidas pelos contribuintes paranaenses.	Essa validação verifica os registros de notas fiscais modelo 01,1B,07,08,10,11,13,14,15,16,26 e 27 emitidas pelos contribuintes do Paraná.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica o registro de notas fiscais modelo em papel; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta informando o documento fiscal eletrônico para a operação ou remover o documento indevido.

DF02C	São verificados, na EFD, os registro de notas fiscais modelo em papel emitidas pelos contribuintes de outros Estados.	Essa validação verifica os registros de notas fiscais modelo 01,1B,07,08,10,11,13,14,15,16,26 e 27 emitidas peos contribuinte de outros Estados.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica o registro de notas fiscais modelo em papel; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta informando o documento fiscal eletrônico para a operação ou remover o documento indevido.
DF02D	São verificados, na EFD, os registros de notas fiscais de energia elétrica modelo "06".	Essa validação verifica o registro de nota fiscal de energia elétrica modelo "06".	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica o registro de notas fiscais modelo em papel; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta informando o documento fiscal eletrônico para a operação ou remover o documento indevido.
DF02E	São verificados, no Bloco E da EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel.	Essa validação verifica os registros de notas fiscais modelo 01,1B,07,08,10,11,13,14,15,16,26 e 27 no Bloco E da EFD.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica o registro de notas fiscais modelo em papel; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta informando o documento fiscal eletrônico para a operação ou remover o documento indevido.

DF02F	São verificados, no Bloco G – CIAP da EFD, os registros de notas fiscais modelo em papel .	Essa validação verifica os registros de notas fiscais modelo 01,1B,07,08,10,11,13,14,15,16,26 e 27 no registro G130 do CIAP.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica o registro de notas fiscais modelo em papel; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta informando o documento fiscal eletrônico para a operação ou remover o documento indevido.
DF08	São verificadas as notas fiscais escrituradas em declarações do mesmo arquivo e em declarações de períodos anteriores.	Essa validação verifica se há multiplicidade de registros de notas fiscais no arquivo da EFD e em arquivos de períodos anteriores.	<ol style="list-style-type: none"> 1. A validação verifica a multiplicidade de registros de notas fiscais; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta removendo notas fiscais escrituradas em multiplicidade.
AJCP01	É verificado a geração do Bloco G sempre que o código de ajuste PR020021 for informado na EFD.	Essa validação realiza consulta na EFD apresentada com o objetivo de verificar se houve a geração do Bloco G quando utilizado o código de ajuste.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Essa validação verifica, na EFD apresentada, se o Bloco G foi devidamente gerado quando houver a utilização do código de ajuste PR020021; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta com a devida correção.

AJCP02	É verificado a existência de divergência entre o valor informado no código de ajuste PR020021 e o valor constante no Bloco G.	Essa validação realiza o confronto entre os valores informados no código de ajuste PR020021 e os valores escriturados no Bloco G.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Essa validação compara os valores informados no código de ajuste PR020021 com aqueles escriturados no Bloco G; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta com a devida correção.
AJDF01	São verificados se as chaves dos documentos fiscais relacionados ao código de ajuste informada na EFD foram devidamente relacionadas.	Essa validação verifica se, de acordo com o código de ajuste utilizado na EFD, as chaves dos documentos fiscais foram relacionadas nos respectivos registros correspondentes.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Essa validação analisa se as chaves dos documentos fiscais foram corretamente vinculadas aos registros pertinentes, conforme o código de ajuste informado na EFD; 2. O contribuinte deve providenciar a entrega da EFD substituta com a devida correção.