

Orientações aos setores públicos
VERSÃO 2.0
(compras, almoxarifado, financeiro, contabilidade)

Sumário

1. Apresentação.....	<u>2</u>
2. Nota Fiscal eletrônica (NF-e).....	<u>2</u>
2.1. Características da NF-e:	<u>3</u>
2.2. Chave de Acesso de uma NF-e (composição):.....	<u>3</u>
3. DANFE – Documento Auxiliar da NF-e.....	<u>4</u>
4. Certificado e Assinatura Digital.....	<u>4</u>
5. Como consultar a NF-e.....	<u>5</u>
5.1. Fornecedor emitente paranaense:.....	<u>5</u>
5.2. Fornecedor emitente de outra unidade federada (UF):.....	<u>6</u>
6. Maiores informações sobre NF-e:.....	<u>7</u>

1. Apresentação

A legislação nacional ([Protocolo ICMS 42/2009](#)) determina que a partir de 1º/12/2010, ficam obrigados a emitir Nota Fiscal eletrônica – NF-e, em substituição à Nota Fiscal modelo 1 ou 1-A, os contribuintes inscritos no Cadastro de Contribuintes do ICMS - CAD/ICMS que independente da atividade econômica exercida, realizarem operações destinadas à Administração Pública direta ou indireta, inclusive empresa pública e sociedade de economia mista, de qualquer dos Poderes da União, dos Estados e do Distrito Federal e dos Municípios.

O Estado do Paraná adequou sua legislação estadual e publicou a [NPF 095/2009](#) que também trata das obrigatoriedades de emissão da Nota Fiscal eletrônica para o ano de 2010.

Portanto, **a partir de 1º de dezembro de 2010**, a Administração Pública direta ou indireta, inclusive empresa pública e sociedade de economia mista, de qualquer dos Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios **não podem mais receber das empresas a Nota Fiscal em papel modelo 1 / 1A e a Nota Fiscal Avulsa Eletrônica (NFA-e) que devem ser substituídas pela Nota Fiscal Eletrônica (NF-e).**

A Nota Fiscal Avulsa Eletrônica (NFA-e), poderá ser aceita apenas se emitida por Microempreendedor Individual – MEI.

Os documentos fiscais que continuam valendo em meio papel são:

- Nota Fiscal de Prestação de Serviço;
- Cupom Fiscal;
- Nota Fiscal de Venda a Consumidor (modelo 2);
- Nota Fiscal Modelo 1 ou 1-A, **usadas exclusivamente para acobertar as prestações de serviços sujeitas ao imposto municipal**, enquanto não se esgotar o estoque, desde que autorizado esse procedimento pelo município de jurisdição do fornecedor.

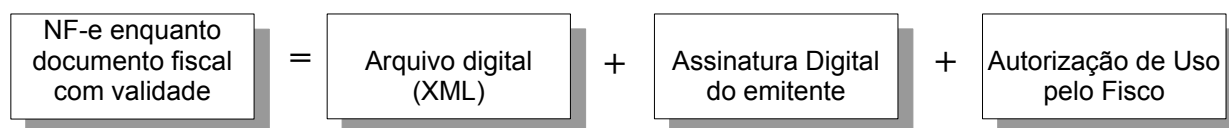
2. Nota Fiscal eletrônica (NF-e)

É um documento fiscal emitido e armazenado eletronicamente, de existência apenas digital, com o intuito de documentar operações e prestações, cuja validade jurídica é garantida pela assinatura digital do emitente e autorização de uso pela administração tributária da unidade federada do contribuinte (SEFA/PR), antes da saída da mercadoria (operação).

A Nota Fiscal eletrônica – NF-e , foi instituída para substituir a Nota Fiscal Modelo 1 ou 1-A e a Nota Fiscal de Produtor, Módulo 4.

A grande mudança conceitual está em transportar a validade jurídica do documento fiscal do “mundo do papel” (nota fiscal modelo 1/1-A) para o “mundo digital” (NF-e). Ou seja, a NF-e é o arquivo digital, *ela não existe no papel*.

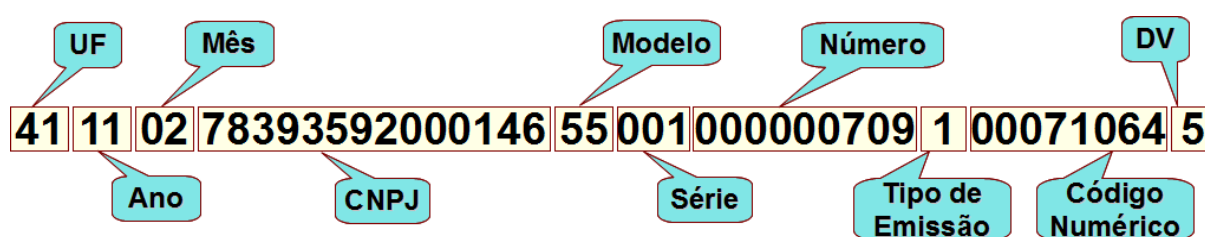
A validade jurídica, antes vinculada ao papel, está na NF-e vinculada à assinatura digital. O arquivo da NF-e, para ser um documento fiscal, deve ser assinado digitalmente pelo emitente, transmitido ao Fisco estadual e ter a ele atrelada uma “autorização de uso”:



2.1. Características da NF-e:

- documento digital no formato XML (Extended Markup Language);
- garantia de autoria, integridade e irrefutabilidade através de assinatura digital do emitente (certificado digital padrão ICP Brasil);
- seu leiaute de campos é definido em legislação específica (Manual de Integração – Contribuinte);
- deve conter uma chave de acesso (conjunto de 44 caracteres que identificam univocamente uma NF-e);
- deverá ser enviada eletronicamente e autorizada pelo Fisco antes da saída da mercadoria do estabelecimento;
- a transmissão da NF-e será efetivada, via internet, por meio de protocolo de segurança ou criptografia, através de serviços com a tecnologia “Web Services”.

2.2. Chave de Acesso de uma NF-e (composição):



3. DANFE – Documento Auxiliar da NF-e

O Documento Auxiliar da Nota Fiscal eletrônica (DANFE) é uma representação gráfica simplificada da Nota Fiscal eletrônica, impresso em papel comum, em única via, devendo conter impressos a chave de acesso, o seu código de barras, além dos demais dados da NF-e.

O DANFE não é uma nota fiscal, nem a substitui, servindo apenas como instrumento auxiliar para consulta da NF-e, tendo como objetivos:

- a) acompanhar o trânsito de mercadorias;
- b) colher a firma do destinatário para comprovação de entrega; e
- c) auxiliar a escrituração da NF-e pelo destinatário não emitente de NF-e.

O conteúdo dos campos do DANFE deve refletir o conteúdo dos respectivos campos do arquivo digital da NF-e.

A impressão do DANFE é de inteira e exclusiva responsabilidade do emitente da NF-e. É obrigatória a impressão, no DANFE, do protocolo de autorização de uso da NF-e.

4. Certificado e Assinatura Digital

O Certificado Digital funciona como uma espécie de carteira de identidade virtual que permite a identificação segura do autor de uma mensagem ou transação em rede de computadores.


A assinatura digital é uma modalidade de assinatura eletrônica, resultado de uma operação matemática que utiliza criptografia e permite aferir, com segurança, a origem e a integridade do documento. A assinatura digital fica de tal modo vinculada ao documento eletrônico que, caso seja feita qualquer alteração no documento, a assinatura se torna inválida.

Possuir certificado digital no padrão “ICP-Brasil” é um dos pré-requisitos necessários para ser emissor de NF-e. Deverá ser adquirido junto a Autoridade Certificadora credenciada pela Infra-estrutura de Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil, devendo conter o CNPJ de qualquer dos estabelecimentos do contribuinte.

Maiores informações sobre Certificado e Assinatura Digital: <http://www.iti.gov.br>

5. Como consultar a NF-e

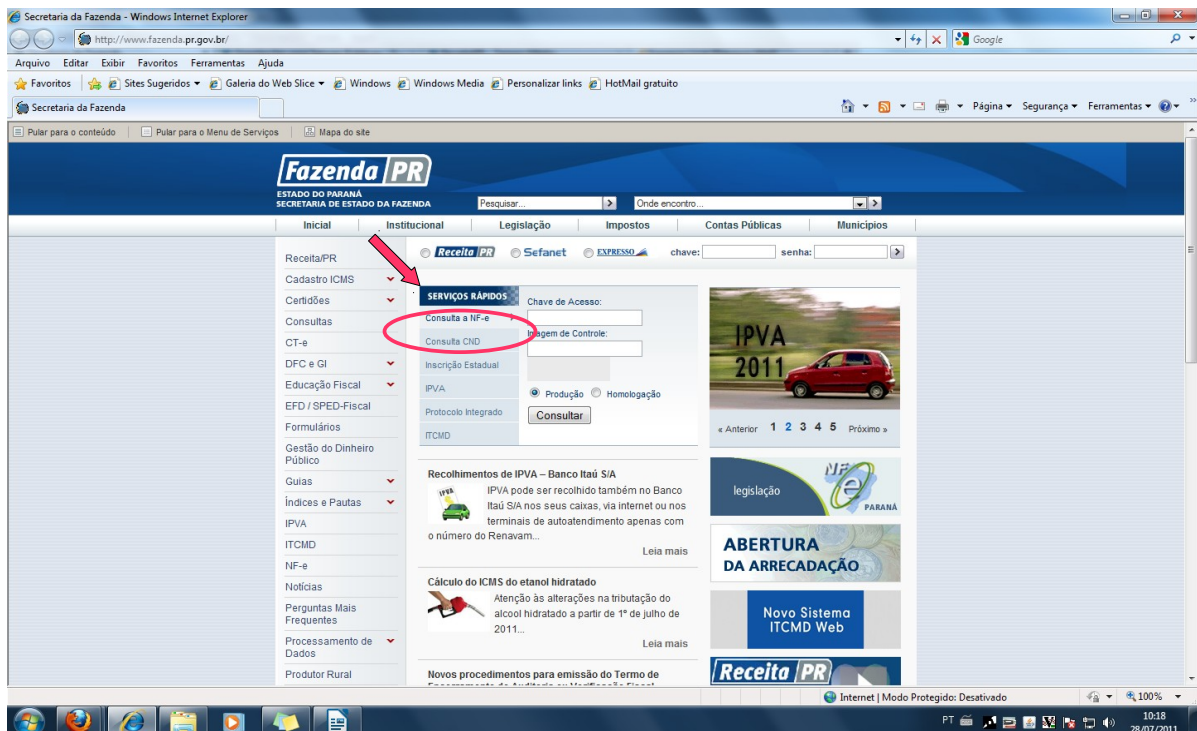
Digitar ou realizar a leitura do código de barras da chave de acesso da NF-e impressa no DANFE:

RECEBEMOS DE FORMULA INFORMATICA LTDA		OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e	
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR			Nº SÉRIE:	000000001 001
IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE Rua Gal. Agostinho Pereira Alves Filho,306 Merces Curitiba PR - 80710-900 (41) 3078-3222		DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica 1 - SAÍDA 2 - ENTRADA 1 Nº SÉRIE: 000000001		CÓDIGO DE BARRAS DO FISCO  4109048174040900014655001000000010000000499	
NATUREZA DA OPERAÇÃO Venda		INSCRIÇÃO ESTADUAL		IE SUBST. TRIBUTÁRIO	
INSCRIÇÃO ESTADUAL		CNPJ		CHAVE DE ACESSO DA NF-e (CPF CONSULTAR AUTOS) (CNPJ CONSULTAR SEU WWW.FAZENDA.PR.GOV.BR)	
DESTINATÁRIO/REMETENTE NOME/RAZÃO SOCIAL EMPRESA TESTE S/A		CNPJ/CPF		DATA DA EMISSÃO	
ENDEREÇO Rua da Lapa,56		BARRIO/DISTRITO Centro		CEP	
MUNICÍPIO Curitiba		FONE/FAX (41) 3565-5555		UF PR	
FATURA		INSCRIÇÃO ESTADUAL		HORA DE SAÍDA	
CÁLCULO DO IMPOSTO		BASE DE CÁLCULO DO ICMS		VALOR DO ICMS	
VALOR DO ICMS		BASE DE CÁLCULO ICMS SUBSTITUIÇÃO		VALOR ICMS SUBSTITUIÇÃO	
VALOR DO FRETE		VALOR DO SEGURO		DESCONTO	
OUTRAS DESP. ACESSÓRIAS		VALOR IPI		VALOR TOTAL DA NOTA	
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS		RAZÃO SOCIAL		FRETE POR CONTA	
EMPRESA TESTE S/A		1 - Emitente 2 - Destinatário		CÓDIGO ANTT	
RUA DA LAPA, 56		MUNICÍPIO		PLACA VEÍCULO	
Curitiba		Curitiba		AKL-2525	
UF		UF		CNPJ/CPF	
PR		PR		99.999.999/9999-99	
INSCRIÇÃO ESTADUAL		INSCRIÇÃO ESTADUAL		INSCRIÇÃO ESTADUAL	
123456789		123456789		123456789	

5.1. Fornecedor emitente paranaense:

No portal da SEFA/PR (<http://www.fazenda.pr.gov.br>), serviços rápidos, digitar os 44 dígitos da chave de acesso, impressa no DANFE:

Resultado da consulta:



The screenshot shows the website of the Paraná State Treasury (SEFA/PR). The main navigation menu includes 'Institucional', 'Legislação', 'Impostos', 'Contas Públicas', and 'Municípios'. A sidebar menu on the left lists various services, with 'SERVIÇOS RÁPIDOS' highlighted in blue. Under this menu, 'Consulta a NF-e' is circled in red. The main content area displays a search form for 'chave:' and 'senha:', along with a 'Consultar' button. There are also several news and information banners, including one for 'IPVA 2011' and another for 'ABERTURA DA ARRECAÇÃO'.

NF-e Nota Fiscal Eletrônica - Mozilla Firefox

pr.gov.br https://www.arinternet.pr.gov.br/portalsefa/_nfen_detalhesNota2.asp

Consulta de NF-e

Chave de Acesso 41-1010-78.393.592/0001-46-55-118-000.000.005-070.601.005-0 Versão do XML 1.10

NF-e emitida em ambiente de homologação. NÃO POSSUI VALIDADE JURÍDICA

Abas → NFe | Emitente | Destinatário | Produtos / Serviços | Totais | Transporte | Cobrança | Inf. Adicionais

Dados da NF-e

Número de Protocolo	Data de Processamento	Digest Value da NF-e
14110000950844-2	27/10/2010 17:19:35	TUDTmt2hG5+JfFeDkYUG1bqGTD8=

Situação

100 - Autorizado o uso de NF-e

Número	Série	Data de emissão	Data de saída	Valor Total da NF-e
5	118	27/10/2010	27/10/2010	R\$ 1.400,00

Natureza da Operação venda **Tipo da Operação** 1 - Saída

Emitente

CNPJ	Nome Empresarial	Inscrição Estadual	UF
78.393.592/0001-46	PARANA COORDENACAO DA RECEITA DO ESTADO	9999999805	PR

Destinatário

CPF / CNPJ	Nome Empresarial	Inscrição Estadual	UF
78.393.592/0001-46	PARANA - RECEITA ESTADUAL	9999999805	PR

Processo

Código	Versão	Forma	Finalidade
3- emissão NF-e pelo contribuinte com aplicativo fornecido pelo Fisco	TESTE 1.4.2	1 - Normal	1 - Normal

Imprimir Autorização de Uso Fechar

Concluído

5.2. Fornecedor emitente de outra unidade federada (UF):

No Portal Nacional da NF-e (<https://www.nfe.fazenda.gov.br/portal>), consulta completa a uma Nota Fiscal Eletrônica, digitar os 44 dígitos da chave de acesso, impressa no DANFE:

Portal da Nota Fiscal Eletrônica - Windows Internet Explorer

http://www.nfe.fazenda.gov.br/portal/principal.aspx

Portal da Nota Fiscal Eletrônica

Fazenda Ministério da Fazenda

NOTA FISCAL ELETRÔNICA

Estadísticas da NF-e

NF-e Autorizadas 2,978 bilhões

Número de Emissores 640,515 mil

Serviços mais Acessados

- Consultar NF-e Completa
- Consultar Resumo da NF-e
- Consultar Disponibilidade
- Consultar Inutilização

AVISOS

Serviços em Contingência

Contingência Ativada

BA Desde 21/09/2010 15:10:56

CE Desde 08/06/2011 22:22:23

Informes

26/07/2011 Publicada NT2011.004 e novos Schemas contendo diversos aperfeiçoamentos e alterações nas regras de validações do Sistema NF-e... (Leia mais)

28/06/2011 A partir de 01/07/2011 passa a ser

Concluído

Internet | Modo Protegido: Desativado

PT 10:36 28/07/2011

Resultado da consulta:

ABAS →

Consultar NF-e Completa

Nova Consulta

Chave de Acesso	Número NF-e	Versão
41-1107-07.724.523/0001-20-55-002-000.001.921-141.652.037-9	1921	2.00

NFe Emitente Destinatário Produtos/Serviços Totais Comércio Exterior Transporte Cobrança Inf. Adicionais Avulsa

Dados da NF-e

Número	Série	Data de emissão	Valor Total da Nota Fiscal
1921	2	27/07/2011	259,20

EMITENTE

CNPJ	Nome/Razão Social	Inscrição Estadual	UF
07.724.523/0001-20	ALVES E SARTOR LTDA - ME	9035750344	PR

DESTINATÁRIO

CPF	Nome/Razão Social	Inscrição Estadual	UF
431.479.769-04	ENOR MASSONI		PR

EMISSÃO

Processo	Versão do Processo	Tipo de Emissão	Finalidade
0 - Aplicativo do Contribuinte	Pleno 3.5	1 - Normal	1 - Normal

Natureza da Operação	Tipo da Operação	Forma de Pagamento	Digest Value da NF-e
VENDA MERC ADQ TERC	1-Saída	1 - À prazo	grUaVov9uQqsFAuW4ZNt34e5onk-

SITUAÇÃO ATUAL: Autorizada

Ocorrência	Protocolo	Data/Hora	Recebimento no Amb. Nacional
Autorizada	141112050561428	27/07/2011 10:56:00	27/07/2011 11:32:18

Exibir Autorização de Uso Preparar aba para impressão Preparar documento para impressão

Conheça a NF-e | Serviços | Legislação | Documentos | Downloads | Área Restrita Portal da NF-e 2011 - Nota Fiscal Eletrônica

6. Maiores informações sobre NF-e:

- Portal SEFA/PR - <http://www.fazenda.pr.gov.br/>
- <http://www.sped.fazenda.pr.gov.br/modules/conteudo/conteudo.php?conteudo=1>