

# **Tecnologia da Informação na Cadeia de Suprimento a necessidade do Manifesto do Destinatário em melhoria do Controle das Aquisições de Produtos**

André Freire Amorim

Orientador: Paulo Sérgio de Arruda Ignácio

Laboratório de Aprendizagem em Logística e Transporte - **LALT**

Faculdade de Engenharia Civil, Arquitetura e Urbanismo - **FEC**

Universidade Estadual de Campinas – **UNICAMP**

## **Resumo**

O objetivo deste trabalho é apresentar um modelo de implantação de um sistema de informação, voltado ao controle de aquisição de produtos.

Devido ao grande volume de fraudes contra o CNPJ de uma EMPRESA brasileira do ramo aeronáutico, foi necessário utilizar um recurso de controle disponibilizado pelo governo federal e estadual para criar uma rastreabilidade das emissões de NF-e (Nota fiscal eletrônica) sem prévia autorização ou solicitação do destinatário, através de um pedido de compra e ou contrato, gerando riscos fiscais e de controle interno para EMPRESA. Colocando em prática conceitos apresentado no curso de especialização foi possível criar um sistema para minimizar estes riscos, impactos e controlar ainda mais o processo de aquisição de produtos.

## **Palavras Chaves**

Manifesto do Destinatário, Eventos, SEFAZ, NT, Nota Técnica, Pedido de Compra, Contrato, NF-e, Nota Fiscal Eletrônica, DANFE, Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica, Nota Fiscal, SAP ERP, Sistema Integrado, GRC, Governança, risco e cumprimento de normas.

## **Abstract**

The goal of this work is to present a model to implement a tax system applied to the acquisition of logistics oriented goods

Due to the high volume of fraud against the CNPJ a Brazilian company in the aerospace business, it was necessary to use a control feature provided by the federal and state government to create a traceability regard NF-e issued (Electronic Invoice for Brazil) without permission or not requested by the recipient through a purchase order or contract generating tax and internal control risk to the company. Apply the practice and a concept presented in the course of specialization were possible to create a system to minimize these risks, impact and further control of the product purchasing process.

## **Key Word**

Receiver's Acknowledgment, Events, SEFAZ, NT, Technical Note, Purchase Order, Contract, NF-e, Electronic Invoice for Brazil, Nota Fiscal, SAP ERP, Enterprise Resource Planning, GRC, Governance, Risk, and Compliance

## 1. INTRODUÇÃO

As empresas no decorrer de sua existência sofrem com ações ilícitas de fraudadores, o advento da tecnologia da informação proporcionou algumas formas de controles mais eficazes, porém de outro lado as ações de fraudadores e empresas fraudulentas também se adequaram para este ambiente tecnológico se evoluindo de diversas formas, com isso as empresas tem constantemente procurado medidas de autoproteção seja em seu ambiente interno (sistemas, movimentação interna de seus estoques etc) como também em seu ambiente externo (transporte de mercadorias e distribuição).

Seguindo a linha da evolução tecnológica, o Brasil esta frente de muitos países e é um dos poucos no mundo a utilizar a tecnologia da informação nas operações de aquisição e vendas de mercadorias de forma eletrônica para emissão de notas fiscais, conforme conhecemos atualmente os documentos NF-e (Nota Fiscal Eletrônica), NFS-e (Nota Fiscal Eletrônica de Serviços) e CT-e (Conhecimento de Transporte Eletrônico).

Neste trabalho abordaremos o controle após a emissão da NF-e (Nota Fiscal Eletrônica) que substituiu a antiga Nota Fiscal, modelo 1 ou 1-A utilizada pelos contribuintes do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI ou Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias – ICMS, emitida por um fornecedor contra o CNPJ da empresa cliente.

A Nota Fiscal Eletrônica tem como objetivo a implantação de um modelo nacional de documento fiscal eletrônico para a substituição da sistemática atual de emissão do documento fiscal em papel que atualmente acoberta as operações com mercadorias entre empresas (modelos 1 e 1-A), reduzindo custos, simplificando as obrigações acessórias dos contribuintes e permitindo, ao mesmo tempo, o acompanhamento em tempo real das operações comerciais pelo Fisco.

O conceito adotado trata a Nota Fiscal Eletrônica como um documento de existência apenas digital, emitido e armazenado eletronicamente, com o intuito de documentar, para fins fiscais, uma operação de circulação de mercadorias ou uma prestação serviços, ocorrida entre as partes, e cuja validade jurídica é garantida pela assinatura digital do emissor (garantia de autoria e de integridade) e pela recepção, pela Fazenda, do documento eletrônico, antes da ocorrência da circulação ou saída da mercadoria. (SEFAZ-SP, 2005)

Fica instituída a Nota Fiscal Eletrônica - NF-e, que poderá ser utilizada pelos contribuintes do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI ou Imposto sobre Operações Relativas à

Circulação de Mercadorias e sobre a Prestação de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS. (CONFAZ Ajuste SINIEF 15/10, 30 de setembro de 2005.)

## **1.1 OBJETIVO**

O objetivo principal deste trabalho é criar um sistema de controle utilizando os eventos do Manifesto do Destinatário em uma EMPRESA brasileira multinacional de grande porte no ramo aeronáutico.

O objetivo secundário é reduzir o número de NF-e (Nota Fiscal Eletrônica) emitidas contra o CNPJ da EMPRESA sem prévia autorização ou solicitação, bem como da utilização do nome da EMPRESA em operações fraudulentas.

## **1.2 Problema da pesquisa**

O grande volume de NF-e emitidas contra os CNPJs da EMPRESA sem solicitação do setor de compras ou fiscal, gerando riscos pela utilização do nome da empresa em NF-es inidôneas, bem como tornando os relatórios e livros fiscais de crédito de impostos de materiais para fins de industrialização divergentes das informações contidas nos servidores de informática dos fiscos (SEFAZ e Receita Federal).

## **1.3 Justificativa**

Melhora da qualidade das informações fiscais, maior controle de NF-es emitidas contra a EMPRESA, bem como maior controle e rastreabilidade física e fiscal das mercadorias faturadas contra a EMPRESA e diminuição da utilização dos CNPJs em NF-e para fins de operações fraudulentas.

## **2. REVISÃO BIBLIOGRAFICA**

### **2.1 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO**

Segundo CHOPRA, Sunil e MEINDL Peter, A informação é decisiva para o desempenho de uma cadeia de suprimentos, pois oferece a base sobre a qual seus gestores tomam decisões. A

tecnologia da informação (TI) consiste em ferramentas e soluções usadas para obter conhecimento a partir de informação e analisá-la, além de executá-la para aumentar o desempenho em cadeia de suprimentos.

Sendo assim entendo que a tecnologia da informação é tudo aquilo que compõem de forma física, lógica e virtual para que o sistema de informação funcione e esteja disponível para consulta e efetivação de transações operacionais aos seus usuários, atualmente a área de TI tem um papel essencial para o sucesso ou fracasso de operações de todas as empresas que utilizam sistemas de informações, e que queira ser, ou se manter competitiva em seu setor de atividade, neste projeto foi utilizado diversas soluções da tecnologia da informação como ERP, EDI, XML, B2B, Middleware e Webservice.

(CHOPRA, Sunil; MEINDL, Peter “Gestão da Cadeia de Suprimentos” – 4 Edição, 2011)

### **2.1.1 ERP – Enterprise Resource Planing**

ERPs são sistemas que integram todas as áreas de uma empresa, e de forma eficaz todos os módulos e setores operacionais da empresa. São basicamente sistemas transacionais, que registram em grandes bases de dados todas as transações e ocorrências referentes aos recursos de uma organização. O Termo ERP foi criado pelo Gartner Group ([www.gartner.com](http://www.gartner.com)) no início dos anos 90. O principal benefício dos sistemas de ERP é o acesso instantâneo a informação transacional atualizada. Não somente das áreas gerenciais como controladoria, finanças, mas também as áreas de logística, compras, vendas, produção, qualidade, recursos humanos dentre outras, a implantação é complexa e exige da empresa um grande planejamento e alto nível de amadurecimento dos processos empresariais, uma das principais características de um ERP é tornar mais rápido e preciso o fluxo e troca de informação entre as diversas áreas citadas da empresa, permitindo controle dos processos de negócios e apoiar em todas de decisões mais rápidas e precisas.

Porem para um empresa implementar um sistema de ERP deve antes de qualquer coisa se preparar internamente, mapeando seus processos, verificando possíveis impactos e padronização de processos bem como eliminar ao máximo exceções de negócios.

Existem diversos fornecedores de ERP no mercado como JD Edwards, Datasul, Baan e outros com foco em pequenas e medias empresas, porem os dois gigantes no mundo e com maior participação também no mercado brasileiro são a SAP e o Oracle Application, sendo a SAP a

maior empresa do ramo no Brasil e no mundo.

(CHOPRA, Sunil; MEINDL, Peter “Gestão da Cadeia de Suprimentos” – 4 Edição, 2011)

(BANZATO, Eduardo “Tecnologia da Informação Aplicada à Logística” - 1 Edição, 2005)

(CORREA, Henrique Luiz “Gestão de Redes de Suprimentos” – Atlas, 2010)

### **2.1.2 EDI - Electronic Data Interchange**

O Intercambio Eletrônico de Dados (EDI – Eletronic Data Interchange) com o próprio nome sugere baseia-se em troca de informações padronizadas e em repetidas transações, gerando uma transmissão onde o ponto A envia ou recebe informação a um ponto B e o ponto B pode retornar outra ou mesma informação ao ponto A e assim repetidas vezes, é normalmente utilizada entre parceiros de negócios como cliente e bancos, cliente e fornecedores e outros, porém com informações em formato padronizado e pré-combinado entre as duas partes. Segundo (Banzato, 2005) embora ainda existam desconfianças da confiabilidade da internet, a tendência é que a mesma diminua consideravelmente, demonstrando cada vez mais a sua robustez, viabilizando transações bancárias, comércio eletrônico e etc, desta forma o EDI não deve desaparecer, mas sim se aprimorar integrando cada vez mais a relação de parceiros de negócio via internet.

### **2.1.3 XML (eXtensible Markup Language)**

O XML corresponde a um protocolo de comunicação para a internet assim como o HTML (Hypertext Markup Language), o XML tem como origem a SGML (Standard Generalized Markup Language). A XML também é uma metalinguagem, um subconjunto da SGML, projetada especialmente para a Web e que vem possibilitar a integração das diversas soluções em Tecnologia da Informação pela Internet.

Algumas características específicas do protocolo XML são:

- Permite hierarquização de dados, incluindo detalhes como limites e importância;
- Facilita a transmissão de dados para o cliente para que sejam processados posteriormente;
- Permite vários modos de visualização dos dados;
- É facilmente legível pelo olho humano e principalmente por máquina.

O XML é o formato usado pela SEFAZ para criação e processamento dos XMLs de NF-e, bem como de todos os envios de eventos do manifesto do destinatário.

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
- <nfeProc xmlns="http://www.portalfiscal.inf.br/nfe" versao="2.00">
  - <NFe xmlns="http://www.portalfiscal.inf.br/nfe">
    - <infNFe versao="2.00" Id="NFe35130345512365000133550030000002341004766683">
      - <ide>
        <cUF>35</cUF>
        <cNF>00476668</cNF>
        <natOp>Venda de Produção</natOp>
        <indPag>0</indPag>
        <mod>55</mod>
        <serie>3</serie>
        <nNF>234</nNF>
        <dEmi>2013-03-25</dEmi>
        <tpNF>1</tpNF>
        <cMunFG>3507506</cMunFG>
        <tpImp>2</tpImp>
        <tpEmis>1</tpEmis>
        <cDV>3</cDV>
        <tpAmb>2</tpAmb>
        <finNFe>1</finNFe>
        <procEmi>3</procEmi>
        <verProc>2.2.9</verProc>
      </ide>
      - <emit>
        <CNPJ>45512365000133</CNPJ>
        <xNome> Empresa Emitente da NF-e </xNome>
        <xFant> </xFant>
      - <enderEmit>
        <xLgr>AV ALCIDES CAGLIARI</xLgr>
        <nro>2281</nro>
        <xBairro>AEROPORTO</xBairro>
        <cMun>3507506</cMun>
        <xMun>Botucatu</xMun>
        <UF>SP</UF>
        <CEP>18608900</CEP>
        <cPais>1058</cPais>
        <xPais>BRASIL</xPais>
      -
    -
  -
-

```

**Figura 1:** Cabeçalho do XML de uma NF-e emitida contra a EMPRESA  
**Fonte:** Elaborada pelo autor.

#### 2.1.4 B2B (Business to Business)

B2B são canais de integração entre duas empresas para interligar por exemplo seus sistemas de ERPs, com isso um cliente pode fazer um pedido de compra e envia-lo diretamente para o ERP de seu fornecedor.

Neste projeto este canal de comunicação também existe, desde a criação do pedido de compra até o retorno do XML da NF-e emitida pelo fornecedor e previamente aprovado pela SEFAZ.

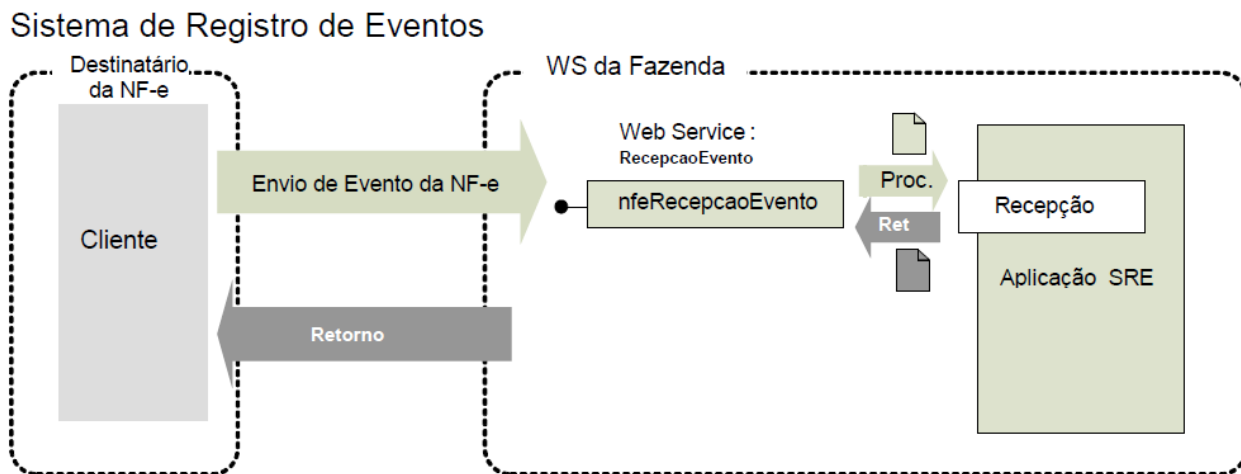
#### 2.1.5 Web Service

Web Service são servidores externos (remotos) que recebem algum tipo de comunicação, arquivo para validação e ou processamento.

O servidores da SEFAZ são chamados de Web Service pois são acionadas a partir do protocolo WWW (World Wide Web) e são responsáveis por fazer a leitura do arquivo XML referente a um

pedido de emissão de NF-e e ou novo envio de evento do manifesto do destinatário e outros.

### Web Service – RecepcãoEvento – Manifestação do Destinatário



**Figura 2:** Serviço destinado à recepção de mensagem de Evento da NF-e.

**Fonte:** (Nota Técnica 2012/002 Manifestação do Destinatário).

Este serviço permite que o destinatário da Nota Fiscal eletrônica confirme a sua participação na operação acobertada pela Nota Fiscal eletrônica emitida para o seu CNPJ, através do envio da mensagem de:

- **Ciência da operação** – declarando ter ciência da operação destinada ao CNPJ, mas ainda não possui elementos suficientes para apresentar uma manifestação conclusiva, como as acima citadas.
- **Desconhecimento da operação** – declarando o Desconhecimento da Operação;
- **Confirmação da operação** – confirmando a ocorrência da operação e o recebimento da mercadoria (para as operações com circulação de mercadoria);
- **Operação não Realizada** – declarando que a Operação não foi Realizada (com Recusa do Recebimento da mercadoria e outros) e a justificativa porque a operação não se realizou;

O autor do evento é o destinatário da NF-e. A mensagem XML do evento será assinada com o certificado digital que tenha o CNPJ base do Destinatário da NF-e.

A ciência da operação é um evento opcional que pode ser utilizado pelo destinatário para declarar que tem ciência da existência da operação, mas ainda não tem elementos suficientes

para apresentar uma manifestação conclusiva.

O destinatário deve apresentar uma manifestação conclusiva dentro de um prazo máximo definido, contados a partir da data de autorização da NF-e. Este prazo é parametrizável e atualmente está definido em 180 dias.

**Fonte:** (Nota Técnica 2012/002 Manifestação do Destinatário).

### 3. MÉTODO

Este projeto foi desenvolvido em 5 etapas conforme abaixo:

#### 1) Estudo

- Nesta etapa foi efetuado um aprofundado estudo para verificar os impactos da nota técnica NT2012/002 - Manifestação do Destinatário disponibilizada pela SEFAZ e Receita Federal sobre o atual sistema de automação de entradas de mercadorias da EMPRESA.

#### 2) Planejamento

- Nesta etapa foi efetuado um levantamento dos recursos necessários para realização do projeto como mão de obra, sistemas legados, criação do cronograma de atividades e matriz de responsabilidades.

#### 3) Desenvolvimento

- Nesta etapa cada recurso efetuou suas atividades individuais e também atividades em grupo para garantir o alinhamento com o escopo e integração das ferramentas.

#### 4) Testes

- Nesta etapa foi efetuado vários testes para garantia da qualidade e funcionamento do eventos do manifesto do destinatário.

#### 5) Implementação (*Go-live*)

- Esta é a etapa final onde também chamamos de *go-live* do projeto, onde tudo que foi criado e elaborado é aplicado no ambiente de produção do sistema de gestão empresarial SAP ERP e GRC.



## **4. APLICAÇÃO PRÁTICA**

### **4.1 A Empresa**

Empresa brasileira do ramo aeronáutico e defesa, com forte atuação no mercado nacional e internacional. A empresa projeta, fabrica e dá suporte pós-venda a aeronaves para os mercados de aviação comercial, executiva e de defesa.

### **4.2 Situação atual**

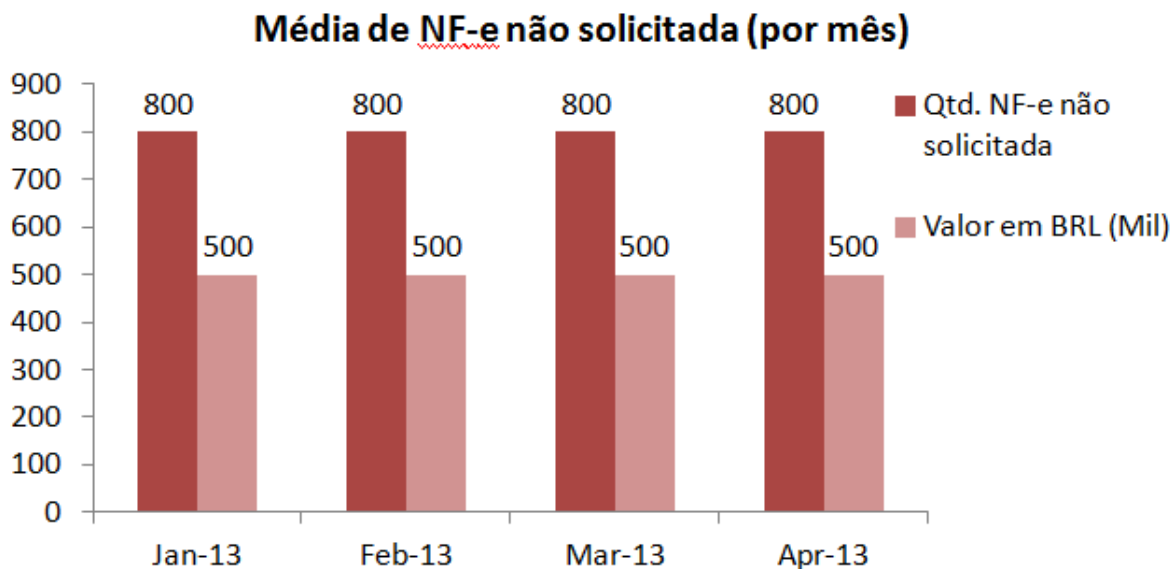
Os pedidos de compras da EMPRESA são enviados para seus fornecedores via um canal de comunicação EDI (Electronic Data Interchange).

Com a implementação da NF-e a EMPRESA passou a utilizar o XML da Nota Fiscal Eletrônica de seus fornecedores no processo de entrada automática física (entrada no estoque) e fiscal (escrituração fiscal e contas a pagar) no sistema de gestão empresarial SAP ERP.

Mesmo com a implementação da NF-e a EMPRESA continuou sofrendo com emissões de notas fiscais fraudulentas contra seus CNPJs, causando riscos tributários e exposição da marca perante órgãos financeiros como bancos, financiadora, serviços de proteção ao crédito entre outros.

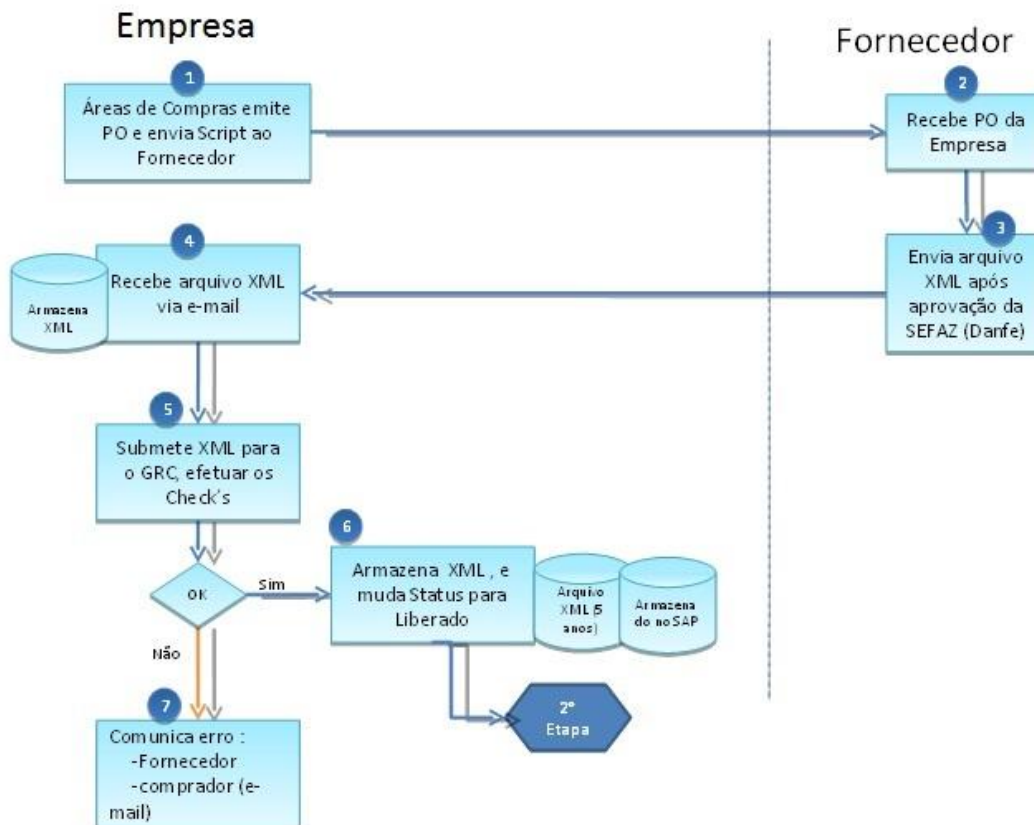
A EMPRESA recebe atualmente mais de 50 mil NF-es por mes emitidas contra seus CNPJs, sendo uma média de 200 NF-es por semana documentos não solicitados pela área de compras ou fiscal das EMPRESA. Pode-se imaginar mais de 800 caminhões por mês com mercadorias destinadas a EMPRESA mas que nunca chegaram até a portaria, ja que possivelmente são frutos de operações fraudulentas como cargas roubadas, contrabandeadas ou ate mesmo intorpecentes.

A matriz da EMPRESA se encontra proximo de uma das principais rodovias que liga os estados do Rio de Janeiro e São Paulo, uma região com muitas empresas multinacionais, empresas de grande, médio e pequeno porte logo o posto fiscal de fronteira de estado não pode garantir que a mercadoria realmente esta seguindo para a empresa destinada na DANFE.



**Figura 3:** Gráfico da média de NF-es emitidas contra o CNPJs da EMPRESA sem solicitação.

## 1º Etapa - Recebimento e Verificação do XML

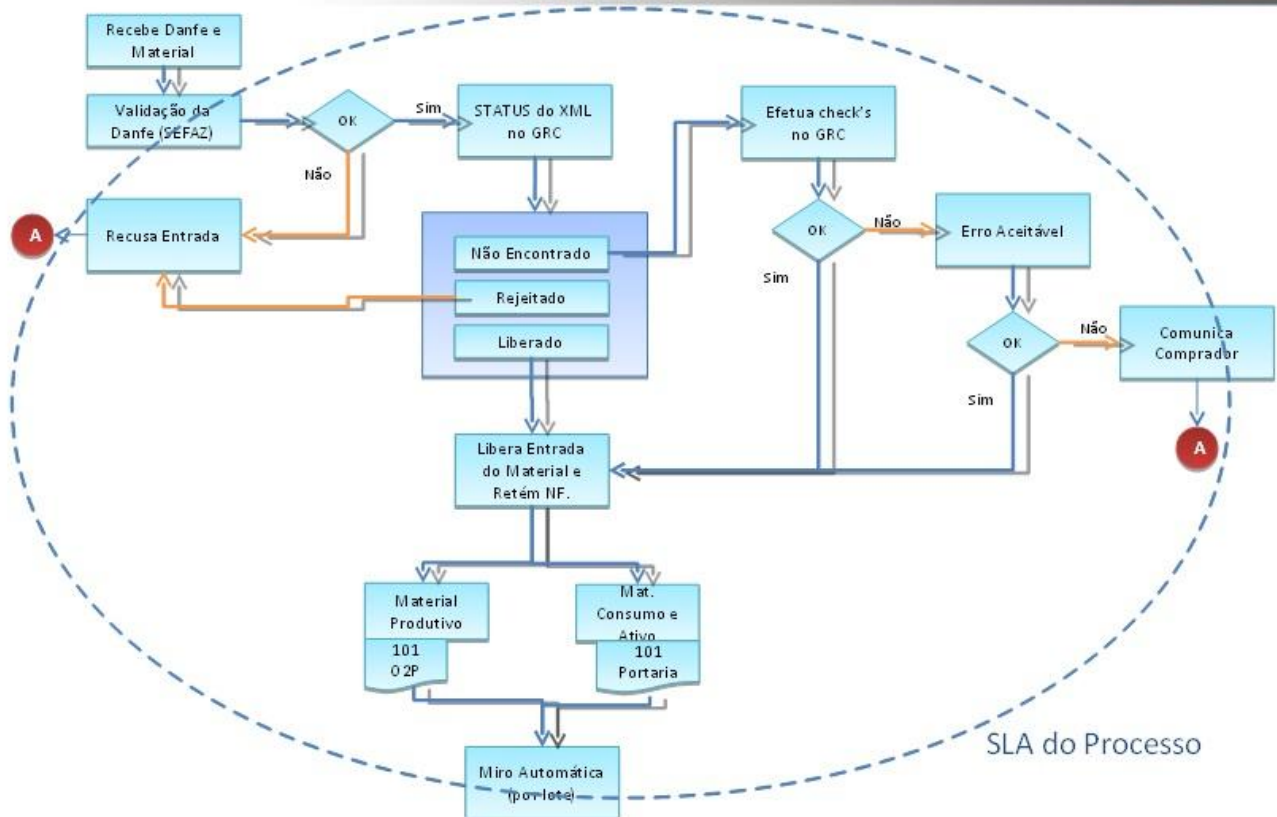


**Figura 4:** Etapa 1 – Fluxo do Recebimento/Verificação interna da consistência e leiaute/schema do XML.

**Fonte:** Elaborada pelo autor.

A área de compras da EMPRESA emite um Pedido de Compra (PO) e envia para o fornecedor via e-mail e ou EDI, o fornecedor recebe o pedido e emite a NF-e contra a PO, aguarda o retorno da SEFAZ com status de autorização para a NF-e e retorna o XML para a EMPRESA que recebe via e-mail, submete automaticamente o XML para o sistema GRC efetuar os testes de consistência, se tudo ok, armazena o XML no SAP por no mínimo 5 anos, caso encontre algo de errado na verificação da consistência, o sistema dispara um e-mail para o comprador e fornecedor indicando o motivo da recusa da NF-e.

## 2º Etapa - Chegada do Material



**Figura 5:** Etapa 2 – Fluxo da chegada do caminhão e mercadoria na portaria da EMPRESA.

**Fonte:** Elaborada pelo autor.

Os funcionários da portaria utilizam a transação ZFILMM01 para fazer o recebimento da DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica), neste momento o sistema verifica novamente se a NF-e continua com status autorizado na SEFAZ, se ok verifica o status do XML no GRC

conforme fluxo da Figura 3, e se Ok efetua novamente a verificação de consistência no GRC, e se a consistência estiver Ok, libera a entrada do material atualizando o status como liberado na transação ZFILMM002, e o usuário poderá executar a transação MIGO (Entrada Física) e MIRO (Entrada Fiscal e Contábil) da NF-e em questão. Caso alguma das validações não seja satisfatória o XML é bloqueado e não se poderá lançar esta NF-e, e o sistema irá disparar um e-mail para o comprador indicado o motivo da recusa.

### **4.3 Situação Futura**

Criar um controle e monitoramento de todas as notas fiscais emitidas contra os CNPJs da EMPRESA através dos eventos do Manifesto do Destinatário. Permitindo a área fiscal e de compras total controle dos documentos fiscais emitidos contra a EMPRESA.

A área fiscal terá total controle das notas fiscais emitidas consultando através do Web Service da SEFAZ de “consulta NF-e destinadas”, a amplitude de documentos objeto desta consulta é o conjunto de todas NF-e emitidas e autorizadas pela SEFAZ de todos os estados do país contra o CNPJ consultado, seja a matriz ou filiais da EMPRESA, bem como seus respectivos eventos de cancelamentos e ou CC-e (Carta de Correção Eletrônica).

Possibilidade de download em massa dos XMLs das NF-es que receberam evento de Ciência da Operação, desta forma a área fiscal ganhará agilidade nos processos de auditorias internas e externas.

Evitar situações de NF-e emitida pelo fornecedor na chegada do caminhão a portaria, já que o mesmo poderá ter problemas junto ao fisco para justificar o curto tempo entre a emissão da NF-e e envio dos eventos do Manifesto do Destinatário.

Maior valorização do pedido de compra, pois não terá a possibilidade de entrar uma mercadoria na EMPRESA sem o número do documento de compra, seja um pedido de compra ou um contrato, isso virou um pré-requisito para a EMPRESA. Antigamente, quando se negociava a compra de mercadorias as maiores preocupações estava relacionadas ao preço, qualidade, quantidade, e muitas vezes o documento de compra não era citado na nota fiscal ou NF-e. Com a implantação do manifesto do destinatário, se a nota fiscal chegar até a portaria sem pedido de compra, está é prontamente recusada, caso o arquivo XML da NF-e seja enviado sem o pedido de compra, o arquivo é recusado e a nota fiscal não entrará na EMPRESA, se tiver um arquivo XML na SEFAZ destinado para a EMPRESA, sem pedido de compra este é recusado, portanto, é

uma garantia de que só entrará na EMPRESA se a NF-e tiver todos os critérios atendidos, e isso aumentará a confiabilidade nos processos internos.

No passado já chegaram na portaria da EMPRESA materiais com notas fiscais destinadas a outras empresas como a General Motors, já entraram na EMPRESA materiais destinados para Jonhson & Jonhson, Monsanto, etc, com o manifesto do destinatário temos garantia de que NF-es não destinadas a EMPRESA não chegarão até a portaria, e isso aumenta a credibilidade interna.

### **Dos Prazos Para o Registro de Eventos**

**O registro das situações de que trata este anexo deverá ser realizado nos seguintes prazos, contados a partir da data de autorização de uso da NF-e:**

#### **Em caso de operações internas:**

| <b>Evento</b>               | <b>Inciso do § 1º da cláusula 15ª-A</b> | <b>Dias</b> |
|-----------------------------|---|-------------|
| Ciência da Operação         | IV                                      | 5           |
| Confirmação da Operação     | V                                       | 20          |
| Operação não Realizada      | VI                                      | 20          |
| Desconhecimento da Operação | VII                                     | 10          |

#### **Em caso de operações interestaduais:**

| <b>Evento</b>               | <b>Inciso do § 1º da cláusula 15ª-A</b> | <b>Dias</b> |
|-----------------------------|---|-------------|
| Ciência da Operação         | IV                                      | 10          |
| Confirmação da Operação     | V                                       | 35          |
| Operação não Realizada      | VI                                      | 35          |
| Desconhecimento da Operação | VII                                     | 15          |

#### **Em caso de operações interestaduais destinadas a área incentivada:**

| <b>Evento</b>               | <b>Inciso do § 1º da cláusula 15ª-A</b> | <b>Dias</b> |
|-----------------------------|---|-------------|
| Ciência da Operação         | IV                                      | 10          |
| Confirmação da Operação     | V                                       | 70          |
| Operação não Realizada      | VI                                      | 70          |
| Desconhecimento da Operação | VII                                     | 15          |

(CONFAZ Ajuste SINIEF 15/10, 30 de setembro de 2005.)

[http://www1.fazenda.gov.br/confaz/confaz/ajustes/2005/AJ\\_007\\_05.htm](http://www1.fazenda.gov.br/confaz/confaz/ajustes/2005/AJ_007_05.htm)

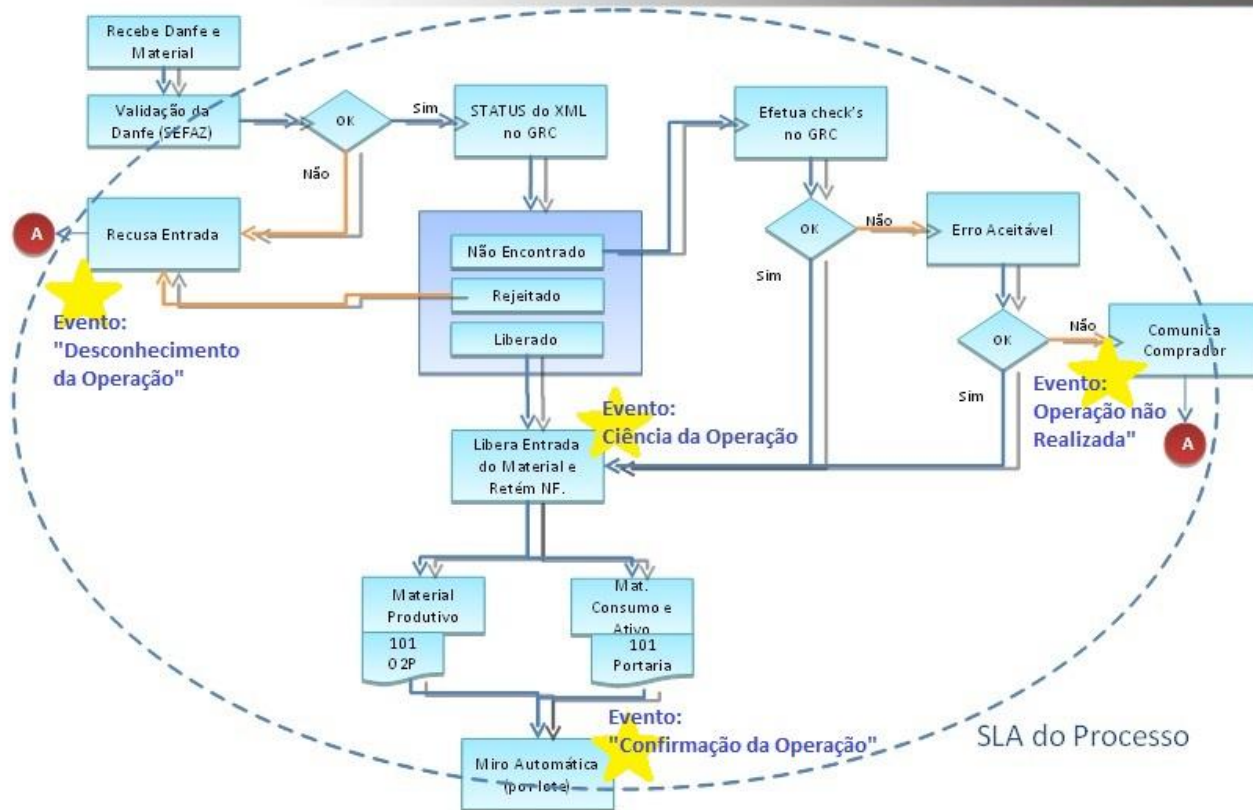
(FAZENDA Nota Técnica 2012.002 “Define as especificações técnicas para a implementação dos eventos da Manifestação do Destinatário.”)

<http://www.nfe.fazenda.gov.br/portal/listaConteudo.aspx?tipoConteudo=tW+YMvk/50s=>

Como se pode ver o fluxo do processo de entradas de mercadorias não se alterou com a implementação do Manifesto do Destinatário, o que passou a acontecer de forma automática é o envio do evento “Ciência da Operação” a SEFAZ através da transação ZFILMM001, desde que todas as condições prévias forem satisfatórias.

O evento de “Ciência da Operação” foi o único que a EMPRESA optou por manter o envio de forma automática, para os demais eventos do Manifesto do Destinatário por questões estratégicas de controle, a EMPRESA optou por manter o envio dos eventos de forma manual conforme veremos a seguir.

## 2º Etapa - Chegada do Material



**Figura 6:** Etapa 2 – Fluxo da chegada do caminhão e mercadoria na portaria da EMPRESA.

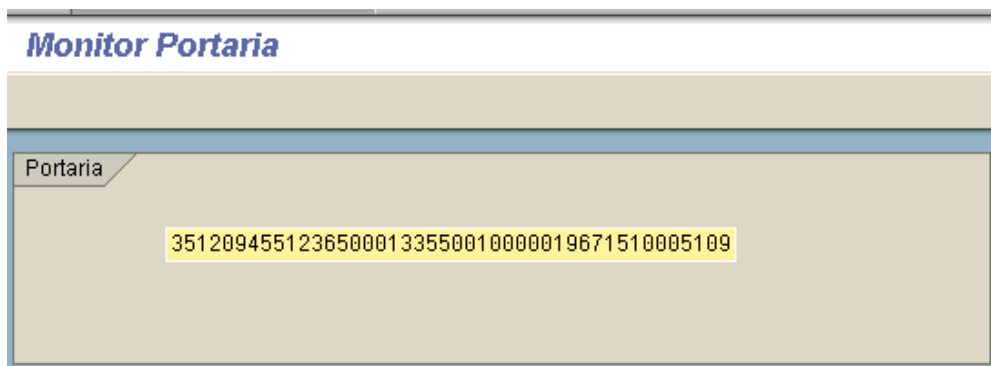
**Fonte:** Elaborada pelo autor.

A seguir vamos verificar um procedimento de entrada de mercadorias na EMPRESA, e o momento de envio dos eventos do Manifesto do Destinatário.

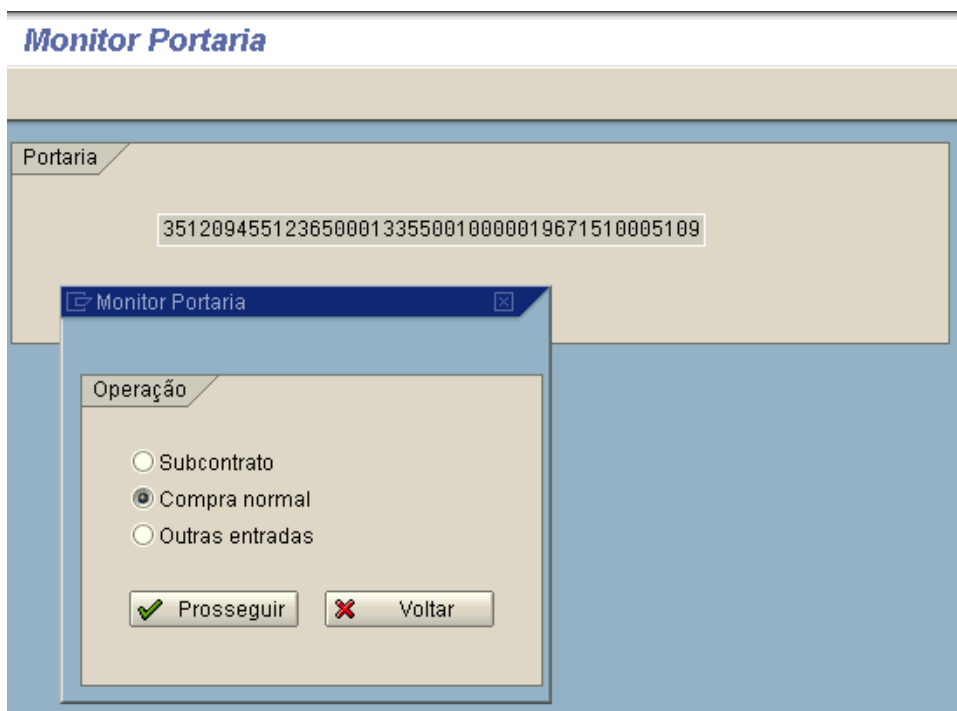
### Evento: 210210 - Ciência da Operação

TRANSAÇÃO: ZFILMM001

Transação de recebimento pela portaria da EMPRESA, esta transação é usada para recebimento através do leitor de código de barras da DANFE do fornecedor. Para que o processo funcione corretamente o fornecedor já deve ter enviado o XML previamente e este deve estar validado na SEFAZ e no ambiente GRC da EMPRESA.



**Figura 7:** Tela para entrada da chave de acesso via leitor óptico.



**Figura 8:** Tela para escolha da Operação de Compra.

Monitor Fiscal

|  |  |  |  |  |  |                            |  |  |  |          |         |
|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|--|--|----------|---------|
| <span>Exibir XML</span> <span>Recusar</span> <span>Liberar Manual</span> <span>Selec./Deselec. Migo</span> <span>Selec./Deselec. Miro</span> <span>Migo</span> <span>Miro</span> <span>Atualizar</span> <span>Revalidar</span> <span>Justificativa</span>                |  |  |  |  |  |                            |  |  |  |          |         |
| <span>St...</span> <span>Filial</span> <span>XML</span> <span>Re...</span> <span>Msg</span> <span>Chave Acesso</span> <span>Evento do Manifesto</span> <span>Status do Manifesto</span> <span>Data Emiss</span> <span>Data</span> <span>Hora</span> <span>Nº NF-e</span> |  |  |  |  |  |                            |  |  |  |          |         |
| 35120945512365000133550010000019671510005109   |  |  |  |  |  | 210210-Ciência da Operação |  | 135-Evento registrado e vinculado a NF-e |  | 00:00:00 | 0000019 |

Figura 9: Log do registro do evento “Ciencia da operação” no SAP ERP.

Site: <https://homologacao.nfe.fazenda.sp.gov.br/ConsultaNFe/consulta/publica/ConsultarNFe.aspx>

Chave de acesso: 35120945512365000133550010000019671510005109

| Chave de acesso   | Número NF-e | Versão XML |
|---|-------------|------------|
| 35-1209-45.512.365/0001-33-55-001-000.001.967-151.000.510-9 | 000.001.967 | 2.00       |

| DADOS DA NF-E   |  |                    |                              |                            |
|---|--|--------------------|------------------------------|----------------------------|
| Número  | Série  | Data de Emissão    | Data/Hora Saída/Entrada      | Valor Total da Nota Fiscal |
| 1967  | 1  | 11/09/2012         | 11/09/2012 às 16:04:00       | 1.000,00                   |
| EMITENTE  |  |                    |                              |                            |
| CNPJ / CPF  | Nome / Razão Social  | Inscrição Estadual | UF                           |                            |
| 45.512.365/0001-33  | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LTDA                           | 224009603111       | SP                           |                            |
| DESTINATÁRIO  |  |                    |                              |                            |
| CNPJ / CPF  | Nome / Razão Social  | Inscrição Estadual | UF                           |                            |
| 07.689.002/0001-89  | NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL | 645999990110       | SP                           |                            |
| EMISSÃO   |  |                    |                              |                            |
| Processo  | Versão do Processo   | Tipo de Emissão    | Finalidade                   |                            |
| 3 - pelo Contribuinte com aplicativo fornecido pelo Fisco         | 2.2.2  | 1 - Normal         | 1 - Normal                   |                            |
| Natureza da Operação  | Tipo da Operação   | Forma de Pagamento | Digest Value da NF-e         |                            |
| venda   | 1 - Saída  | 0 - À vista        | NgwT0tasj7PwSF0g5QdPMopzqtA= |                            |
| SITUAÇÃO ATUAL: AUTORIZADA (AMBIENTE DE AUTORIZAÇÃO: HOMOLOGAÇÃO) |  |                    |                              |                            |
| Eventos da NF-e   |  | Protocolo          | Data / Hora                  |                            |
| Autorização de Uso (Cód.: 110100)                                 |  | 135120005816769    | 11/09/2012 às 17:39:24       |                            |
| Ciência da Operação pelo Destinatário (Cód.: 210210)              |  | 891120000004201    | 05/10/2012 às 11:18:08       |                            |

Figura 10: Log do registro do evento “Ciencia da operação” na SEFAZ.



## Evento: 210240 - Operação não Realizada

TRANSAÇÃO: ZFILMM002

Chave de acesso: 35120945512365000133550010000019671510005109

**Monitor Fiscal de Recebimento**

Parâmetros de Seleção

|                  |                      |     |            |   |
|------------------|----------------------|-----|------------|---|
| Filial           |                      | até |            | → |
| Chave            | 35130145512365000... | até |            | → |
| Nº NF-e          |                      | até |            | → |
| Série            |                      | até |            | → |
| Processamento    |                      | até |            | → |
| Operação         |                      | até |            | → |
| Fornecedor       |                      | até |            | → |
| Data do XML      |                      | até |            | → |
| Status           | 6                    | até |            | → |
| Status XML       |                      | até |            | → |
| Data Emissão NFe | 01.01.2013           | até | 30.04.2013 | → |
| Regime           |                      | até |            | → |

**Figura 11:** Tela do Monitor fiscal para registro do evento de “Operação não realizada”.

**Monitor Fiscal**

Exibir XML Recusar Liberar Manual Selec./Deselec. Migo Selec./Deselec. Miro Migo Miro Atualizar Revalidar Justificativa

| St. | Filial | XML | Re.. | Msg | Chave Acesso                                 | Evento do Manifesto        | Status do Manifesto                      | Data Emiss | Data | Hora     | Nº NF-e |
|-----|--------|-----|------|-----|--|----------------------------|--|------------|------|----------|---------|
|     |        |     |      |     | 35120945512365000133550010000019671510005109 | 210210-Ciência da Operação | 135-Evento registrado e vinculado a NF-e |            |      | 00:00:00 | 0000019 |

Edit note

Nota Recusada - TESTE

Linha 1, Coluna 22      Linha 1 - Linha 1 de 1 linhas

Mani. Oper. não Realizada

**Figura 12:** Registro do evento “Operação não realizada”.

Consulta SEFAZ:

Site: <https://homologacao.nfe.fazenda.sp.gov.br/ConsultaNFe/consulta/publica/ConsultarNFe.aspx>

Chave de acesso: 35120945512365000133550010000019671510005109

| Chave de acesso   | Número NF-e | Versão XML |
|---|-------------|------------|
| 35-1209-45.512.365/0001-33-55-001-000.001.967-151.000.510-9 | 000.001.967 | 2.00       |

| DADOS DA NF-E |       |                 |                         |                            |
|---------------|-------|-----------------|-------------------------|----------------------------|
| Número        | Série | Data de Emissão | Data/Hora Saída/Entrada | Valor Total da Nota Fiscal |
| 1967          | 1     | 11/09/2012      | 11/09/2012 às 16:04:00  | 1.000,00                   |

| EMITENTE           |                                  |                    |    |  |
|--------------------|----------------------------------|--------------------|----|--|
| CNPJ / CPF         | Nome / Razão Social              | Inscrição Estadual | UF |  |
| 45.512.365/0001-33 | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LTDA | 224009603111       | SP |  |

| DESTINATÁRIO       |  |                    |    |  |
|--------------------|--|--------------------|----|--|
| CNPJ / CPF         | Nome / Razão Social  | Inscrição Estadual | UF |  |
| 07.689.002/0001-89 | NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL | 645999990110       | SP |  |

| EMISSÃO   |                    |                    |                              |
|---|--------------------|--------------------|------------------------------|
| Processo  | Versão do Processo | Tipo de Emissão    | Finalidade                   |
| 3 - pelo Contribuinte com aplicativo fornecido pelo Fisco | 2.2.2              | 1 - Normal         | 1 - Normal                   |
| Natureza da Operação                                      | Tipo da Operação   | Forma de Pagamento | Digest Value da NF-e         |
| venda   | 1 - Saída          | 0 - À vista        | NgwT0tasj7PwSfOg5QdPMopzqtA= |


| SITUAÇÃO ATUAL: AUTORIZADA (AMBIENTE DE AUTORIZAÇÃO: HOMOLOGAÇÃO) |                 |                        |
|---|-----------------|------------------------|
| Eventos da NF-e   | Protocolo       | Data / Hora            |
| Autorização de Uso (Cód.: 110100)                                 | 135120005816769 | 11/09/2012 às 17:39:24 |
| Ciência da Operação pelo Destinatário (Cód.: 210210)              | 891120000004201 | 05/10/2012 às 11:18:08 |
| Recusa de Recebimento pelo Destinatário (Cód.: 210240)            | 891120000004202 | 05/10/2012 às 11:33:08 |

Figura 13: Log de registro do evento “Operação não realizada/recusa do recebimento” na SEFAZ.

Evento: 210220 - Operação Desconhecida

TRANSAÇÃO: ZFILMM007

**Operação Desconhecida - SEFAZ**








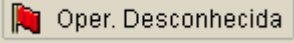
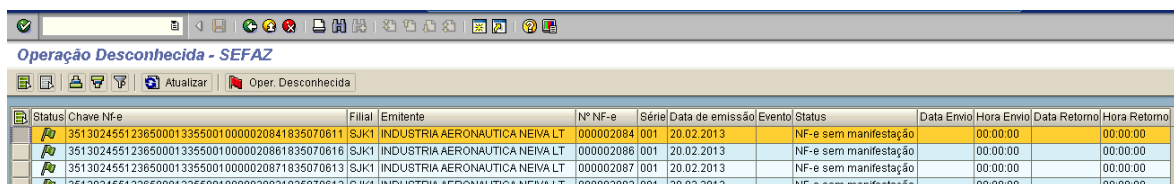
|                 |                                     |    |                      |   |
|-----------------|-------------------------------------|----|----------------------|---|
| Filial          | <input type="text"/>                | to | <input type="text"/> |  |
| Chave           | <input type="text"/>                | to | <input type="text"/> |  |
| Data de Emissão | <input checked="" type="checkbox"/> | to | <input type="text"/> |  |

Figura 14: Tela para registro do evento “Operação Desconhecida” no SAP ERP.

Selecionar a linha com o ícone  e clicar no botão “Oper. Desconhecida” para enviar o Manifesto de Operação Desconhecida.

O ícone , significa que o NF-e está registrada no SAP. Para o envio do evento, selecionar a linha e clicar no botão. 



| Status | Chave NF-e                                   | Filial | Emitente                       | Nº NF-e   | Série | Data de emissão | Evento | Status                | Data Envio | Hora Envio | Data Retorno | Hora Retorno |
|--------|--|--------|--------------------------------|-----------|-------|-----------------|--------|-----------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|        | 35130245512365000133550010000020841835070611 | SJK1   | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LT | 000002084 | 001   | 20.02.2013      |        | NF-e sem manifestação | 00.00.00   |            | 00.00.00     |              |
|        | 35130245512365000133550010000020861835070618 | SJK1   | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LT | 000002086 | 001   | 20.02.2013      |        | NF-e sem manifestação | 00.00.00   |            | 00.00.00     |              |
|        | 35130245512365000133550010000020871835070613 | SJK1   | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LT | 000002087 | 001   | 20.02.2013      |        | NF-e sem manifestação | 00.00.00   |            | 00.00.00     |              |
|        | 35130245512365000133550010000020821835070613 | SJK1   | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LT | 000002082 | 001   | 20.02.2013      |        | NF-e sem manifestação | 00.00.00   |            | 00.00.00     |              |

Figura 15: Tela para registro do evento “Operação Desconhecida” no SAP ERP.

Consulta SEFAZ:

Site: <https://homologacao.nfe.fazenda.sp.gov.br/ConsultaNFe/consulta/publica/ConsultarNFe.aspx>

Chave de acesso: 35120945512365000133550010000019821510005105

| Chave de acesso   | Número NF-e | Versão XML |
|---|-------------|------------|
| 35-1209-45.512.365/0001-33-55-001-000.001.982-151.000.510-5 | 000.001.982 | 2.00       |

| DADOS DA NF-E   |  |                           |                                |                                   |
|---|--|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Número</b>   | <b>Série</b>   | <b>Data de Emissão</b>    | <b>Data/Hora Saída/Entrada</b> | <b>Valor Total da Nota Fiscal</b> |
| 1982  | 1  | 11/09/2012                | 11/09/2012 às 16:04:00         | 1.000,00                          |
| EMITENTE  |  |                           |                                |                                   |
| <b>CNPJ / CPF</b>   | <b>Nome / Razão Social</b>                                 |                           | <b>Inscrição Estadual</b>      | <b>UF</b>                         |
| 45.512.365/0001-33  | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LTDA                           |                           | 224009603111                   | SP                                |
| DESTINATÁRIO  |  |                           |                                |                                   |
| <b>CNPJ / CPF</b>   | <b>Nome / Razão Social</b>                                 |                           | <b>Inscrição Estadual</b>      | <b>UF</b>                         |
| 07.689.002/0001-89  | NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL |                           | 64599990110                    | SP                                |
| EMISSÃO   |  |                           |                                |                                   |
| <b>Processo</b>   | <b>Versão do Processo</b>                                  | <b>Tipo de Emissão</b>    | <b>Finalidade</b>              |                                   |
| 3 - pelo Contribuinte com aplicativo fornecido pelo Fisco         | 2.2.2  | 1 - Normal                | 1 - Normal                     |                                   |
| <b>Natureza da Operação</b>                                       | <b>Tipo da Operação</b>                                    | <b>Forma de Pagamento</b> | <b>Digest Value da NF-e</b>    |                                   |
| venda   | 1 - Saída  | 0 - À vista               | 6xTLcPkVfxyo7aUTq5HEQimkwlc=   |                                   |
| SITUAÇÃO ATUAL: AUTORIZADA (AMBIENTE DE AUTORIZAÇÃO: HOMOLOGAÇÃO) |  |                           |                                |                                   |
| <b>Eventos da NF-e</b>  |  | <b>Protocolo</b>          | <b>Data / Hora</b>             |                                   |
| Autorização de Uso (Cód.: 110100)                                 |  | 135120006146771           | 02/10/2012 às 09:37:31         |                                   |
| Desconhecimento da Operação pelo Destinatário (Cód.: 210220)      |  | 891120000004210           | 05/10/2012 às 21:51:48         |                                   |

Data/Hora: 05/10/2012 21:54

HOMOLOGAÇÃO (NF-e SEM validade jurídica)

Figura 16: Log do registro do evento “Operação Desconhecida” na SEFAZ.

**Evento: 210200 - Confirmação da Operação.**

TRANSAÇÃO: ZFILMM008

Nesta transação é possível enviar o evento de Confirmação da Operação a SEFAZ para uma ou várias NF-e ao mesmo tempo por solicitação da EMPRESA foi criados os critérios de seleção conforme tela abaixo:

**Confirmação da Operação - SEFAZ**

Critério de seleção

Empresa: SJK1

Local de negócios: até

NF-e Number: até

Ctg.nota fiscal: até

Data de lançamento: 01.09.2012 até 30.09.2012

CFOP:

**Figura 17:** Tela para registro do evento “Confirmação da Operação” no SAP ERP.

**Confirmação da Operação - SEFAZ**

Confirmar

| Status | Chave Nf-e                                   | Filial | Nº NF-e   | Ctg NF-e | CFOP   | Data de Lançamento | Cód. Evento | Status                  | Data Envio | Hora | Data Retorno | Hora |
|--------|--|--------|-----------|----------|--------|--------------------|-------------|-------------------------|------------|------|--------------|------|
|        | 1209000000000000000550009000091711           | SJK1   | 900009171 | K1       | 1101AA | 25.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |
|        | 1209000000000000000550009000091981           | SJK1   | 900009198 | K1       | 1556AA | 26.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |
|        | 120956840077000124550009000091981            | SJK1   | 900009198 | K1       | 1556AA | 26.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |
|        | 35120901313895000187550040000091531          | SJK1   | 000009153 | K1       | 1101AA | 19.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |
|        | 35120901313895000187550040000091541          | SJK1   | 000009154 | K1       | 1124AA | 19.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |
|        | 35120907689002000189550040030031131235823980 | SJK1   | 003003113 | KG       | 5901AA | 03.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |
|        | 35120945512365000133550010000019601510005108 | SJK1   | 003003114 | KG       | 5901AA | 03.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |
|        | 35120907689002000189550040030031151414458963 | SJK1   | 003003115 | KG       | 5901AA | 03.09.2012         |             | Registro não encontrado | 00:00:00   |      | 00:00:00     |      |

**Figura 18:** Tela para registro do evento “Confirmação da Operação” no SAP ERP (continuação).



**Confirmação da Operação - SEFAZ**

Confirmar

| Status | Chave Nf-e                                   | Filial | Nº NF-e   | Ctg NF-e | CFOP   | Data de Lançamento | Cód. Evento | Status                        | Data Envio | Hora     | Data Retorno | Hora |
|--------|--|--------|-----------|----------|--------|--------------------|-------------|-------------------------------|------------|----------|--------------|------|
|        | 1209000000000000000550009000091711           | SJK1   | 900009171 | K1       | 1101AA | 25.09.2012         |             | Registro não encontrado       | 00:00:00   |          | 00:00:00     |      |
|        | 1209000000000000000550009000091981           | SJK1   | 900009198 | K1       | 1556AA | 26.09.2012         |             | Registro não encontrado       | 00:00:00   |          | 00:00:00     |      |
|        | 120956840077000124550009000091981            | SJK1   | 900009198 | K1       | 1556AA | 26.09.2012         |             | Registro não encontrado       | 00:00:00   |          | 00:00:00     |      |
|        | 35120901313895000187550040000091531          | SJK1   | 000009153 | K1       | 1101AA | 19.09.2012         |             | Registro não encontrado       | 00:00:00   |          | 00:00:00     |      |
|        | 35120901313895000187550040000091541          | SJK1   | 000009154 | K1       | 1124AA | 19.09.2012         |             | Registro não encontrado       | 00:00:00   |          | 00:00:00     |      |
|        | 35120907689002000189550040030031131235823980 | SJK1   | 003003113 | KG       | 5901AA | 03.09.2012         |             | Registro não encontrado       | 00:00:00   |          | 00:00:00     |      |
|        | 35120945512365000133550010000019601510005108 | SJK1   | 003003114 | KG       | 5901AA | 03.09.2012         | 210200-C... | 135-Evento registrado na NF-e | 08.10.2012 | 17:27:13 | 00:00:00     |      |
|        | 35120907689002000189550040030031151414458963 | SJK1   | 003003115 | KG       | 5901AA | 03.09.2012         |             | Registro não encontrado       | 00:00:00   |          | 00:00:00     |      |

**Figura 19:** Tela para registro do evento “Confirmação da Operação” no SAP ERP (continuação).

Consulta SEFAZ:

Site: <https://homologacao.nfe.fazenda.sp.gov.br/ConsultaNFe/consulta/publica/ConsultarNFe.aspx>

Chave de acesso: 35120945512365000133550010000019601510005108

|   |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>Chave de acesso</b>                                      | <b>Número NF-e</b> | <b>Versão XML</b> |
| 35-1209-45.512.365/0001-33-55-001-000.001.960-151.000.510-8 | 000.001.960        | 2.00              |

| DADOS DA NF-E   |  |                           |                                |                                   |
|---|--|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Número</b>   | <b>Série</b>   | <b>Data de Emissão</b>    | <b>Data/Hora Saída/Entrada</b> | <b>Valor Total da Nota Fiscal</b> |
| 1960  | 1  | 11/09/2012                | 11/09/2012 às 16:04:00         | 1.000,00                          |
| EMITENTE  |  |                           |                                |                                   |
| <b>CNPJ / CPF</b>   | <b>Nome / Razão Social</b>                                 |                           | <b>Inscrição Estadual</b>      | <b>UF</b>                         |
| 45.512.365/0001-33  | INDUSTRIA AERONAUTICA NEIVA LTDA                           |                           | 224009603111                   | SP                                |
| DESTINATÁRIO  |  |                           |                                |                                   |
| <b>CNPJ / CPF</b>   | <b>Nome / Razão Social</b>                                 |                           | <b>Inscrição Estadual</b>      | <b>UF</b>                         |
| 07.689.002/0001-89  | NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL |                           | 64599990110                    | SP                                |
| EMISSÃO   |  |                           |                                |                                   |
| <b>Processo</b>   | <b>Versão do Processo</b>                                  | <b>Tipo de Emissão</b>    | <b>Finalidade</b>              |                                   |
| 3 - pelo Contribuinte com aplicativo fornecido pelo Fisco         | 2.2.2  | 1 - Normal                | 1 - Normal                     |                                   |
| <b>Natureza da Operação</b>                                       | <b>Tipo da Operação</b>                                    | <b>Forma de Pagamento</b> | <b>Digest Value da NF-e</b>    |                                   |
| venda   | 1 - Saída  | 0 - À vista               | XxyM9XFJJs3c16BQw2rEot7zv2k=   |                                   |
| SITUAÇÃO ATUAL: AUTORIZADA (AMBIENTE DE AUTORIZAÇÃO: HOMOLOGAÇÃO) |  |                           |                                |                                   |
| <b>Eventos da NF-e</b>  | <b>Protocolo</b>   | <b>Data / Hora</b>        |                                |                                   |
| Autorização de Uso (Cód.: 110100)                                 | 135120005816761  | 11/09/2012 às 17:39:21    |                                |                                   |
| Confirmação da Operação pelo Destinatário(Cód.: 210200)           | 891120000004221  | 08/10/2012 às 17:52:44    |                                |                                   |
| Ciência da Operação pelo Destinatário (Cód.: 210210)              | 891120000004204  | 05/10/2012 às 11:44:56    |                                |                                   |

Data/Hora: 08/10/2012 17:52

HOMOLOGAÇÃO (NF-e SEM validade jurídica)

Figura 20: Log de registro do evento “Confirmação da Operação” na SEFAZ.

## Consulta dos eventos registros na SEFAZ por chave de acesso

TRANSAÇÃO: ZFILMM009

Nesta transação é possível consultar todos os eventos enviados a SEFAZ e realizar o download do XML da NF-e.






| Relatório Manifestação do Destinatário  |                      |    |                      |   |
|---|----------------------|----|----------------------|---|
|  |                      |    |                      |   |
| Parâmetros de Seleção   |                      |    |                      |   |
| Filial  | <input type="text"/> | to | <input type="text"/> |  |
| Chave NF-e  | <input type="text"/> | to | <input type="text"/> |  |
| Evento  | <input type="text"/> | to | <input type="text"/> |  |
| Data de lançamento  | <input type="text"/> | to | <input type="text"/> |  |

Figura 21: Tela do relatório e consulta dos eventos enviados a SEFAZ no SAP ERP.

| Status | Filial | Chave NF-e                                   | XML | Nº NF-e   | Série | Data de lançamento | Evento                     | Status                               | Data Envio | Hora Envio | Data Re  |
|--------|--------|--|-----|-----------|-------|--------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------|------------|----------|
|        | SJK1   | 35131245512365000133550030000004421003900604 |     | 000000442 | 001   | 13.12.2013         | 210210-Ciência da Operação | Evento registrado e vinculado a NF-e | 16.12.2013 | 07:54:16   | 16.12.20 |
|        | SJK1   | 35131245512365000133550030000004391003900609 |     | 000000439 | 001   | 13.12.2013         | 210210-Ciência da Operação | Evento registrado e vinculado a NF-e | 16.12.2013 | 07:53:45   | 16.12.20 |
|        | SJK1   | 35131245512365000133550030000004411003900607 |     | 000000441 | 001   | 13.12.2013         | 210210-Ciência da Operação | Rejeicao: Duplicidade de evento      | 16.12.2013 | 10:58:57   | 16.12.20 |
|        | SJK1   | 35130964169113000106550010000118051000011803 |     | 000011805 | 001   | 20.09.2013         | 210210-Ciência da Operação |                                      | 20.09.2013 | 16:59:16   |          |
|        | SJK1   | 35130964169113000106550010000118061000011800 |     | 000011806 | 001   | 20.09.2013         | 210210-Ciência da Operação |                                      | 20.09.2013 | 16:59:18   |          |

**Figura 22:** Tela de relatório e consulta dos eventos enviados a SEFAZ no SAP ERP (continuação).

## Consulta de NF-es na SEFAZ sem eventos registrados até o momento

TRANSAÇÃO: ZFILMM010

Esta transação é executada automaticamente de forma agendada para ser processada a cada 1 hora (*background*), consultando a situação de todas as chaves de acessos emitidas contra a EMPRESA e atualizar tabelas internas do sistema.

**Programa Consulta SEFAZ - Eventos sem manifestação**

Parâmetros

Company Code

Filial  to

Condição

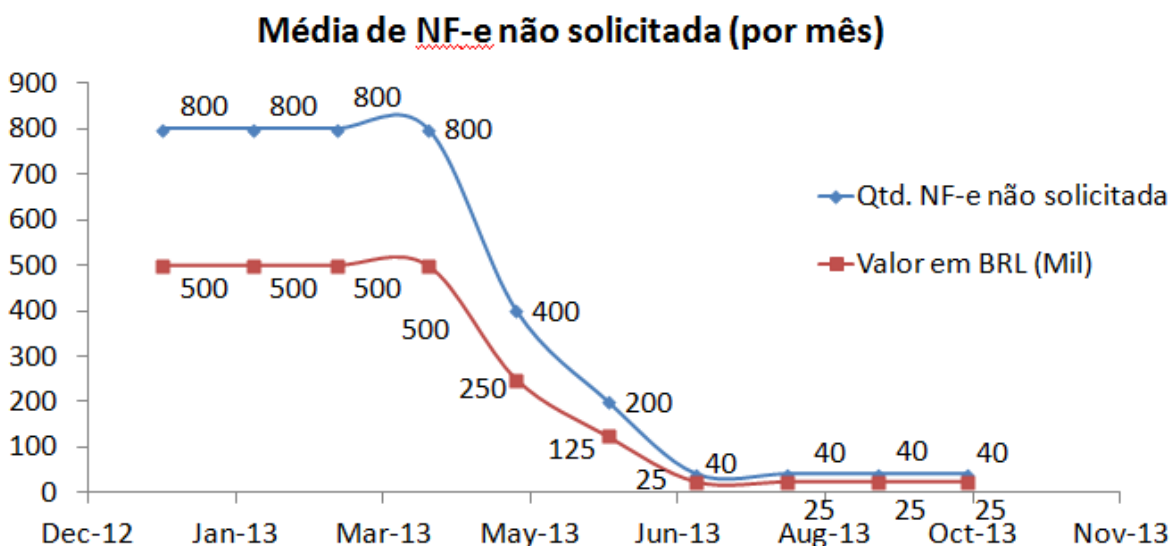
**Figura 23:** Tela de consulta NF-es registradas na SEFAZ sem eventos enviados no SAP ERP.

## 5. ANÁLISE DOS RESULTADOS

Com o manifesto do destinatário implementando desde maio de 2013, a EMPRESA obteve expressivos ganhos de controle interno e rastreabilidade das operações de compras de mercadorias e movimentação da entrada no estoque (código de movimento 101 no SAP), agora é possível ter total visão das NF-es emitidas contra a EMPRESA, se a NF-e foi recebida pela portaria e o evento de “Ciência da Operação” enviado a SEFAZ, e se posteriormente o evento de “Confirmação da Operação” também foi enviado, e caso o evento conclusivo não tenha sido enviado após o 15º dia após do evento de “Ciência da Operação” ter sido registrado para a NF-e, significando que possivelmente houve uma falha do processo interno de recebimento, e um possível extravio da mercadoria pode ter acontecido. Nestes casos a área fiscal pode tomar medidas com plano corretivo, e implementar melhoria contínua no processo de recebimento e movimentação interna, pós-recebimento da mercadoria.

Outro excelente resultado que era o principal objetivo deste projeto, foi a expressiva redução de NF-es emitidas contra os CNPJs da EMPRESA sem solicitação, após 3 meses da implantação do projeto a média caiu de 800 para 40 NF-es emitidas sem solicitação, para uma empresa que recebe mais de 50 mil NF-es por mês, este é um número muito expressivo.

Existiam casos onde somente uma NF-e continha o montante de mais de R\$1.000.000,000, casos como este são convertidos em processo criminal e correm em segredo de justiça, por este motivo não podemos demonstrar maiores detalhes de valores e informações.



**Figura 24:** Gráfico da média de NF-es emitidas contra o CNPJs da EMPRESA sem solicitação pós implantação do projeto.

## 6. CONCLUSÃO

No decorrer dos anos as SEFAZ dos estados brasileiros em conjunto com a Receita Federal e CONFAZ, o Brasil vem liberando diversas obrigações fiscais em formato eletrônico, iniciando-se pela NF-e e agora com a implementação de controle através de eventos da nota fiscal eletrônica, o Manifesto do Destinatário com certeza veio para incrementar e melhorar o controle eletrônico de Notas Fiscais Eletrônicas (NF-e) já implementada em grande parte das EMPRESAS brasileiras, tornando possível para as três principais partes envolvidas no processo (cliente, fornecedor e governo), a rastreabilidade da encomenda e dos documentos fiscais atribuídos a operação antes mesmo da saída da mercadoria do fornecedor emitente da NF-e.

Como consultor SAP do módulo MM “*Material Management*” Administração de Materiais, responsável pela implementação deste projeto, analiso que todos os objetivos seja primários e secundários foram alcançados, superando até mesmo as expectativas onde obtivemos uma rápida redução dos documentos fiscais (NF-e) não solicitados pela a EMPRESA, possibilitando diversas oportunidades de melhorias no processo de controle das aquisições de produtos.

## 7. REFERENCIA BIBLIOGRAFICA

(CHOPRA, Sunil; MEINDL, Peter “Gestão da Cadeia de Suprimentos” – 4 Edição, 2011)

(BANZATO, Eduardo “Tecnologia da Informação Aplicada à Logística” - 1 Edição, 2005)

(CORREA, Henrique Luiz “Gestão de Redes de Suprimentos” – Atlas, 2010)

SEFAZ SP – Secretária da Fazenda do Estado de São Paulo

<https://www.fazenda.sp.gov.br/nfe/manifestacao/manifestacao.asp>

<http://www.mde.fazenda.sp.gov.br/>

RECEITA FEDERAL DO BRASIL, Nota Técnica 2012.002 - Define as especificações técnicas para a implementação dos eventos da Manifestação do Destinatário.

<http://www.nfe.fazenda.gov.br/portal/listaConteudo.aspx?tipoConteudo=tW+YMyk/50s=>

(CONFAZ Ajuste SINIEF 15/10, 30 de setembro de 2005.)

[http://www1.fazenda.gov.br/confaz/confaz/ajustes/2005/AJ\\_007\\_05.htm](http://www1.fazenda.gov.br/confaz/confaz/ajustes/2005/AJ_007_05.htm)