

GESTÃO
EMPRESARIAL | ERP

Auditor Fiscal

 **Senior**

Sumário

Auditor	3
Auditoria	4
Criando um pedido de Auditoria/Conciliação	5
Quais os tipos de arquivo que o módulo audita?.....	7
Consultando o resultado de uma auditoria	8
Tipos de Auditoria	14
Auditor EFD ICMS/IPI	15
Auditoria EFD PIS/COFINS	16
Auditoria ECD.....	17
Tipos de Cruzamentos.....	18
EFD ICMS/IPI ou EFD PIS/COFINS x XML	19
Fiscal x Contábil.....	21
DIPJ x FCONT	23
Plano de Contas	24
Configurar Logomarca.....	26

Auditor

Observando as melhores práticas da governança fiscal, a Suíte Fiscal Estratégica, através do módulo **Auditor**, busca implementar processos e controles que alinhem a operação da empresa com as regras fiscais vigentes.

Através de avançados conceitos de auditoria eletrônica e cruzamento de dados, garante a qualidade das informações entregues pela empresa em suas obrigações acessórias, utilizando sempre o mesmo ponto de vista que o Fisco.

Outro diferencial da solução é otimização dos processos operacionais da área fiscal e contábil, que vão desde a gestão das informações e prazos legais, como a agilidade nos processos de apuração dos tributos e fechamento do período, contribuindo assim para um ganho operacional efetivo.

Aliada a Gestão de Documentos Fiscais Eletrônicos e ao Monitoramento Tributário, possibilita uma cobertura de ponta a ponta de toda a esfera fiscal, aduaneira, tributária e contábil na organização.

CARACTERÍSTICAS

Auditoria das obrigações

Evidencia as inconsistências encontradas nos arquivos e avalia a sua materialidade, grau de risco e impacto perante o fisco.

A diretriz principal da solução é a utilização do ponto de vista do governo, onde as informações escrituradas pela empresa são confrontadas com os documentos fiscais originais.



Cruzamentos entre obrigações

Garantir através do cruzamento das obrigações acessórias a coerência entre as informações prestadas ao Fisco através de um arquivo eletrônico, seja ele Fiscal, Contábil ou Aduaneiro. A cada dia o Governo busca equalizar as bases e fontes de informações que recebe, permitindo realizar cruzamentos e identificar divergências que colocam em risco a empresa, seja pela exposição, ou pela não manutenção de um benefício ou incentivo fiscal.



Auditoria

No menu Auditoria é onde ficam as opções de triviais para realizar uma auditoria, consultar o resultado de uma auditoria ou cruzamento, personalizar alguma proposta de solução, ou assuntos relacionados.

Criando um pedido de Auditoria/Conciliação

Para criar um pedido de auditoria ou conciliação dentro do módulo, é necessário ter em mãos os arquivos das obrigações fiscais/contábeis gerados pelo ERP ou solução fiscal da empresa..

Com o arquivo em mãos, pode-se iniciar o processo de auditoria.

Dentro da aplicação, acessar o módulo Auditor e no menu lateral a opção Auditoria. Será então mostrada a tela com o histórico dos pedidos já processados, e para incluir um novo pedido, deve-se clicar no botão **Incluir** disposto na parte inferior da tela abaixo.

The screenshot displays the QUIRIUS Auditoria module interface. At the top, there are navigation buttons for 'Auditor' and 'Ajuda', and links for 'Alterar Módulo', 'Alterar Empresa', and 'Sair'. The main area shows a table with the following columns: Código, CNPJ Auditado, Razão Social, Tipo Processamento, Tipo Auditoria, Período Auditoria, Data Solicitação, Status Processamento, Observação, Pos. Fila, and a set of action icons. The table lists several processed requests, including audits and reconciliations for various tax types like SINTegra, DIRF, ECD, EFD Contribuições, EFD ICMS/IPI, and DCTF. At the bottom of the table, there is a pagination bar showing 'Registros: 1 até 10 de 117 - Página 1 de 12' and navigation controls. Below the table, there are two buttons: 'Incluir' and 'Exportar para Excel'.

Código	CNPJ Auditado	Razão Social	Tipo Processamento	Tipo Auditoria	Período Auditoria	Data Solicitação	Status Processamento	Observação	Pos. Fila	Icons
50360			Conciliação	Auditor x Receiver	2018-01	27/03/2019 14:22:59	Processado			Icons
50358			Auditoria	SINTegra	2018-01	27/03/2019 11:55:12	Processado			Icons
50357			Conciliação	ECF x DIRF	2014-01 a 2014-12	27/03/2019 11:53:58	Processado			Icons
50356			Conciliação	ECF x ECD	2017-01 a 2017-12	27/03/2019 11:53:36	Processado			Icons
50355			Conciliação	ECF x EFD Contribuições	2016-01	27/03/2019 11:53:15	Processado			Icons
50354			Conciliação	ECF x EFD ICMS/IPI	2016-09	27/03/2019 11:52:51	Processado			Icons
50353			Conciliação	ECF x DCTF	2016-01	27/03/2019 11:52:31	Processado			Icons
50352			Auditoria	ECF	2016-01 a 2016-12	27/03/2019 11:52:11	Processado			Icons
50351			Conciliação	EFD ICMS/IPI x GIA-RJ	2018-03	27/03/2019 11:50:57	Processado			Icons
50350			Conciliação	DIRF x FCONT	2012-01 a 2012-12	27/03/2019 10:37:47	Processado			Icons

Após clicar no botão Incluir, informar os campos abaixo:

- CNPJ do Estabelecimento;
- Tipo de Auditoria;
- Observações e ou Comentários
- Importar o arquivo a ser auditado, ou conjunto de arquivos no caso de uma conciliação;
- Os parâmetros de valor e ou % a ser desconsiderado de diferenças, de acordo com premissas da empresa.
- Informar o e-mail que vai receber o aviso de conclusão do processamento da auditoria;

The screenshot shows the 'AUD001 - Auditoria' window in the QUIRIUS application. The window has a title bar with 'Auditor >> Auditoria' and a close button. Below the title bar are two tabs: 'Auditor' (selected) and 'Ajuda'. The main area contains several input fields and a 'Parâmetros auditoria' section on the right. The 'Parâmetros auditoria' section includes fields for 'Percentual Diferença', 'Valor Diferença', 'ERP', and 'Email'. At the bottom, there are three buttons: 'Gravar e Fechar', 'Cancelar', and 'Configurar registros'.

QUIRIUS Alterar Módulo | Alterar Empresa | Sair

Auditor **Ajuda**

Auditor >> Auditoria

AUD001 - Auditoria

Procurar por: CNPJ Nome Estabelecimento: [dropdown]
 Código: [input] Data Solicitação: [input]
 Observação: [text area]
 Tipo de auditoria: Auditoria: EPD ICMS/DPI [dropdown]
 Arraste os arquivos aqui.
 Selecionar arquivo Seleccione os arquivos para importar
 Arquivos com tamanho superior a 100MB devem ser compactados (.zip, .rar)
 Gravar e Fechar Cancelar Configurar registros

No botão **Configurar Registros** é possível ainda, seleccionar quais registros devem ou não ser auditados.

The screenshot shows the 'AUD002 - Estabelecimento x Registros' window in the QUIRIUS application. The window has a title bar with 'Auditor >> Auditoria' and a close button. Below the title bar are two tabs: 'Auditor' (selected) and 'Ajuda'. The main area contains a list of records with checkboxes for selection. The records are organized by block (0000, 0990, C001, C990, D001, D990, E001, E990, G001, G990, H001, H990, K001, K990, 1001, 1990, 9001, 9990, 9999). At the bottom, there are two buttons: 'Salvar configuração' and 'Cancelar'.

QUIRIUS Alterar Módulo | Alterar Empresa | Sair

Auditor **Ajuda**

Auditor >> Auditoria

AUD002 - Estabelecimento x Registros

- ☒ 0000 - Registro 0000: Abertura Arq Digital Identificação Entidade
 - ☒ 0001 - Registro 0001: Abertura Do Bloco 0
 - ☒ 0990 - Registro 0990: Encerramento Do Bloco 0
 - ☒ C001 - Registro C001: Abertura Do Bloco C
 - ☒ C990 - Registro C990: Encerramento Do Bloco C
 - ☒ D001 - Registro D001: Abertura Do Bloco D
 - ☒ D990 - Registro D990: Encerramento Do Bloco D
 - ☒ E001 - Registro E001: Abertura Do Bloco E
 - ☒ E990 - Registro E990: Encerramento Do Bloco E
 - ☒ G001 - Registro G001: Abertura Do Bloco G
 - ☒ G990 - Registro G990: Encerramento Do Bloco G
 - ☒ H001 - Registro H001: Abertura Do Bloco H
 - ☒ H990 - Registro H990: Encerramento Do Bloco H
 - ☒ K001 - Registro K001: Abertura Do Bloco K
 - ☒ K990 - Registro K990: Encerramento Do Bloco K
 - ☒ 1001 - Registro 1001: Abertura Do Bloco 1
 - ☒ 1990 - Registro 1990: Encerramento Do Bloco 1
 - ☒ 9001 - Registro 9001: Abertura Do Bloco 9
 - ☒ 9990 - Registro 9990: Encerramento Do Bloco 9
 - ☒ 9999 - Registro 9999: Encerramento Do Arquivo Digital

Salvar configuração Cancelar

Após completar o preenchimento das informações, clicar em **Gravar e Fechar**, que será criado um pedido de processamento e retornará a tela de histórico das auditorias, e caso exista mais de um processo na fila para ser executado, será exibida a posição na fila.

Quais os tipos de arquivo que o módulo audita?

Entre os principais tipos de arquivos que o módulo Auditor utiliza para realizar as validações, podemos listar os seguintes:

Tipo do Arquivo	Formatos Suportados	Observações
EFD-ICMS/IPI	Arquivo .TXT	
EFD-PIS/COFINS	Arquivo .TXT	
ECD	Arquivo .TXT	Balancetes Diário Auxiliar Diário Resumido Diário Geral Razão
ECF	Arquivo .TXT	
DCTF	Arquivo .DEC	
DIPJ	Arquivo .DEC	
DIRF	Arquivo .TXT	
PER/DCOMP	Arquivo .DEC e .REC	
SINTEGRA	Arquivo .TXT	Arquivo Totalidade das Operações
FCONT	Arquivo .TXT	
DACON	Arquivo .TXT	
GIA SP	Arquivo .TXT e .MDB	
DAPI-MG	Arquivo .TXT	
DIEF	Arquivo .TXT	
GIA-RS	Arquivo .TXT	
GIA-PR	Arquivo .TXT	
DIME-SC	Arquivo .TXT	
DMA-BA	Arquivo .TXT	
GIAM-RO	Arquivo .TXT	
GIA-RJ	Arquivo .TXT	
XML's	Arquivo .CSV	Para os casos que não se utiliza o módulo DF-e

Consultando o resultado de uma auditoria

Após o processamento de uma auditoria e ou conciliação pelo módulo, os resultados com as inconsistências ou parecer do processamento são disponibilizados de três formas:

SpedViewer - visualizador das inconsistências da auditoria, que permite verificar a quantidade de inconsistências por criticidade, detalhes da inconsistência, o embasamento Legal e as linhas e documentos do arquivo relacionados.

Relatório Word - o mesmo resultado exibido no Spedviewer também é listando em um arquivo word (.doc) em formato de um parecer de auditoria, facilitando assim a entrega do material para algum gestor ou responsável pela área de compliance, fiscal/contábil ou tributária da empresa.

Planilha Excel - e também são geradas planilhas complementares no caso de uma Auditoria com informações de apuração ou que permitem algum tipo de conferência de valores. Já no caso das conciliações/cruzamentos, de acordo com o tipo de processamento executado, será sempre entregue uma planilha com o resultado das conferências aplicadas.

(*) O formato desta planilha de resultado será de acordo com as informações processadas.

Para acessar essas visualizações, existem 2 maneiras:

Através do e-mail, que a ferramenta envia automaticamente após finalizar o processamento da auditoria solicitada. Ao clicar em no link "Clique aqui" disposto no corpo da mensagem, será direcionado automaticamente para o SpedViewer ou algum arquivo complementar, no caso a planilha gerada.

(*) Esse e-mail é cadastrado no momento da criação do pedido de auditoria.

Outra maneira de visualizar o resultado da auditoria/conciliação é através da própria tela de auditoria, acessando o menu Auditor >> Auditoria.

QUIRIUS

Auditor >> Auditoria

Código	CNPJ Auditado	Razão Social	Tipo Processamento	Tipo Auditoria	Período Auditoria	Data Solicitação	Status Processamento	Observação	Pos. Fila
50360			Conciliação	Auditor x Receiver	2018-01	27/03/2019 14:22:59	Processado		
50358			Auditoria	SINTEGRA	2018-01	27/03/2019 11:55:12	Processado		
50357			Conciliação	ECF x DIRF	2014-01 a 2014-12	27/03/2019 11:53:58	Processado		
50356			Conciliação	ECF x ECD	2017-01 a 2017-12	27/03/2019 11:53:56	Processado		
50355			Conciliação	ECF x EFD Contribuições	2016-01	27/03/2019 11:53:15	Processado		
50354			Conciliação	ECF x EFD ICMS/PI	2016-09	27/03/2019 11:52:51	Processado		
50353			Conciliação	ECF x DCTF	2016-01	27/03/2019 11:52:31	Processado		
50352			Auditoria	ECF	2016-01 a 2016-12	27/03/2019 11:52:11	Processado		
50351			Conciliação	EFD ICMS/PI x GLA-RJ	2018-03	27/03/2019 11:50:57	Processado		
50350			Conciliação	DIPJ x FCONT	2012-01 a 2012-12	27/03/2019 10:37:47	Processado		

Registros: 1 até 10 de 117 - Página 1 de 12

Incluir Exportar para Excel

A pesquisa ao pedido de auditoria, pode ser feita através dos filtros disponíveis (por

exemplo: estabelecimento, CNPJ, código da auditoria, tipo da auditoria, período, etc).

Uma vez identificado o pedido desejado, basta clicar no ícone de gráfico destacado na imagem acima.

Na sequência dos ícones temos as opções:

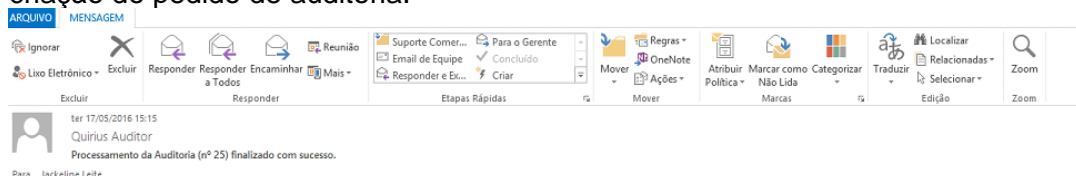
	Visualizar inconsistências aplicadas sobre a auditoria de documentos fiscais (XML's).
	Download de arquivos complementares à auditoria.
	Os detalhes informados no momento de criar um pedido de auditoria, bem como efetuar o download dos arquivos das obrigações utilizadas para o processamento.
ou	Status do processamento (Sucesso, Erro de Processamento) e seus eventos.
	Eliminar um pedido na fila ou histórico.

O resultado da auditoria possui três formas de visualização:

- Spedviewer
- Planilha Excel
- Relatório Word

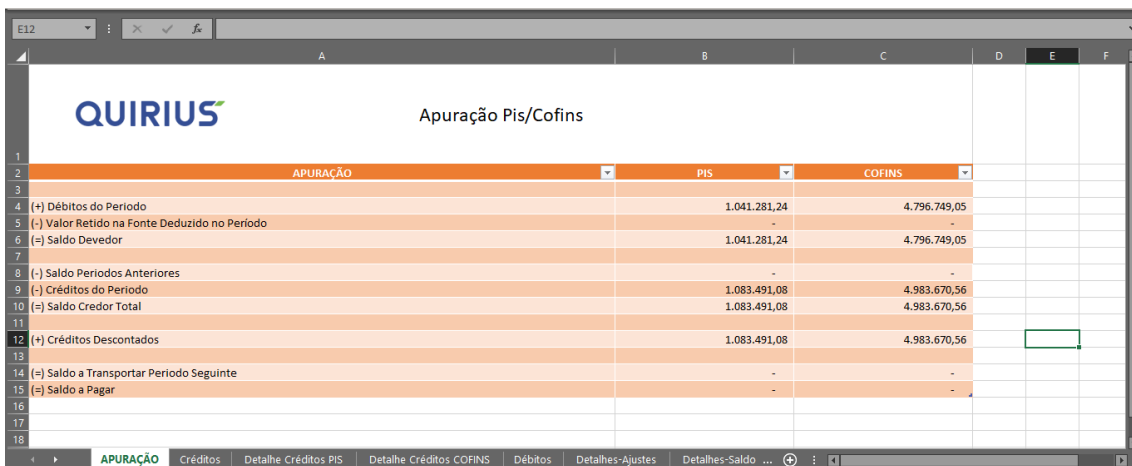
Para acessar essas visualizações, existem 2 maneiras:

Através do e-mail, que a ferramenta envia automaticamente após finalizar o processamento da auditoria solicitada. Esse e-mail é cadastrado no momento da criação do pedido de auditoria.



:: STATUS	
OK:	Processamento da Auditoria (nº 25) finalizado com sucesso.
:: DADOS DA AUDITORIA	
Contribuinte:	XXX
CNPJ/CPF:	00.000.000/0001-00
Período da Escrituração:	01/09/2015 a 30/09/2015
Tipo de Auditoria:	SPED Fiscal
Data / Hora Avaliação:	17/05/2016 15:14:53
:: RESULTADO	
OBS:	No relatório abaixo estão descritos os pontos de atenção encontrados durante o processo de Auditoria do arquivo.
	Resultado das Avaliações Efetuadas: Clique aqui

Ao clicar em "Clique aqui" no e-mail, automaticamente a planilha em formato .XLS abrirá. Onde serão dispostos os detalhes da validação realizada no arquivo.



APURAÇÃO	PIS	COFINS
(+) Débitos do Período	1.041.281,24	4.796.749,05
(-) Valor Retido na Fonte Deduzido no Período	-	-
(=) Saldo Devedor	1.041.281,24	4.796.749,05
(-) Saldo Períodos Anteriores	-	-
(-) Créditos do Período	1.083.491,08	4.983.670,56
(=) Saldo Credor Total	1.083.491,08	4.983.670,56
(+) Créditos Descontados	1.083.491,08	4.983.670,56
(=) Saldo a Transportar Período Seguinte	-	-
(=) Saldo a Pagar	-	-

Vale ressaltar que através do e-mail, a visualização disponível é apenas através da planilha em Excel.

Outra maneira de visualizar o pedido de auditoria é através da própria ferramenta.

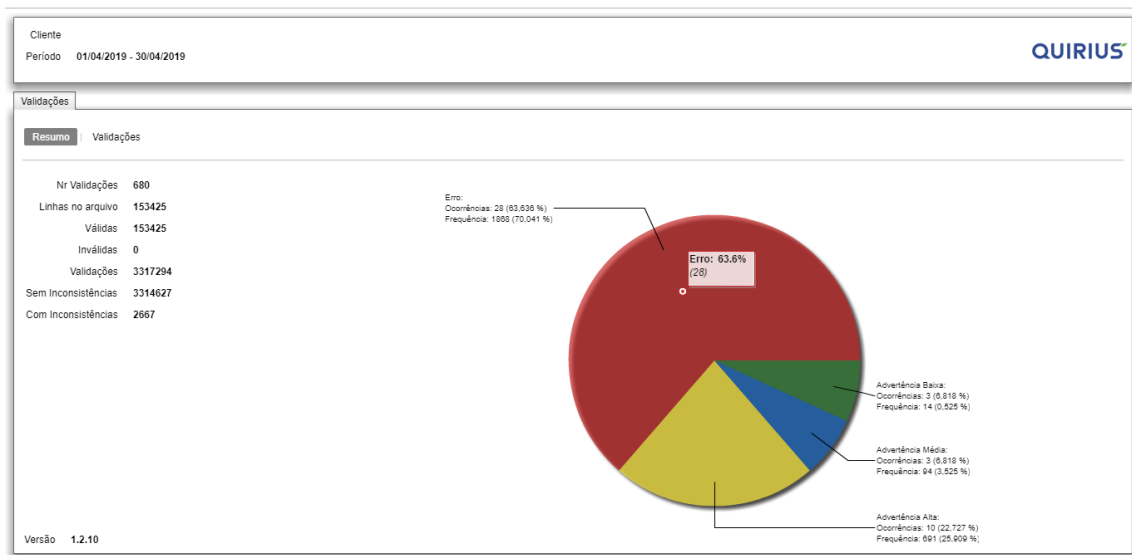
Acessando o menu, na aba Auditor - Auditoria:



Ao pesquisar o pedido de auditoria, seja por estabelecimento, CNPJ, código da auditoria ou período, basta clicar na imagem de gráfico, disponibilizada na primeira coluna ao lado de Posição na Fila.

As validações realizadas no arquivo, são dispostas no gráfico, separadas em 4 categorias:

- Erro
- Advertência Alta
- Advertência Média
- Advertência Baixa



Todas as validações podem ser detalhadas por descrição da mensagem da validação, detalhes da validação com dados utilizados para análise, proposta de solução, linha do arquivo, e ainda documento.

Cliente
Período 01/04/2019 - 30/04/2019

QUIRIUS

Validações

Resumo

Validação	Análise	Frequência	Criticidade
EFD-FISCAL-C100-0067	Verificar Duplicidade de Documentos.	1	Erro
EFD-FISCAL-C190-0026	Alíquota ICMS incompatível com a origem da mercadoria.	2	Erro
EFD-FISCAL-C170-0005	Valor do PIS inválido.	7	Erro
EFD-FISCAL-C170-0006	Valor do COFINS informado inválido.	18	Erro
EFD-FISCAL-C170-0137	CST de IPI incorreto na operação de retorno de conserto.	302	Erro
EFD-FISCAL-C170-0138	CST de ICMS incorreto nas operação de retorno de conserto.	5	Erro
EFD-FISCAL-C170-0145	CST de ICMS incorreto para operação.	356	Erro
EFD-FISCAL-C170-0154	IPI deve ser lançado como OUTRAS	204	Erro
EFD-FISCAL-C197-0007	Valor do ICMS não corresponde a Base X Alíquota.	1	Erro
EFD-FISCAL-C170-0125	CST de IPI incorreto na operação de transferência.	1	Erro
EFD-FISCAL-C170-0126	CST de ICMS incorreto nas operação de transferência.	5	Erro
EFD-FISCAL-C170-0133	CST de IPI incorreto na operação de retorno de bens de ativo.	1	Erro
EFD-FISCAL-C170-0134	CST de ICMS incorreto nas operação de retorno de bens de ativo.	1	Erro
EFD-FISCAL-0150-0075	No registro 0150, existe mais de um CNPJ ou CPF com códigos de participantes distintos.	128	Erro
EFD-FISCAL-C190-0001	Valor de ICMS em relação a BC e Alíquota de ICMS incorreto.	194	Erro
EFD-FISCAL-C170-0061	Tipo Do Item Incompatível Para Serviços	5	Erro

Versão 1.2.10

Exportar Excel Abrir Detalhes da Validação

Cliente
Período 01/04/2019 - 30/04/2019

QUIRIUS

Validações

Resumo

EFD-FISCAL-C100-0067

Nr Validação EFD-FISCAL-C100-0067

Análise Registro C100: NF (01), Arvusa (1B), Produtor (04), Nfe (55)

Descrição Verificar Duplicidade de Documentos.

Dados para Análise Verificação de Notas Duplicadas. Para notas modelo 55 verificar se existe mais de uma nota com a mesma chave da NF-e. Para outros tipos de documento verificar a duplicidade considerando os campos Código do Participante, Número da Nota e Valor Total.

Solução Proposta Deve-se desatualizar a NF-e no programa RE0402 e editá-la no RE1001. Quando o problema for relacionado à data do documento, deve ser alterada em OF0305 igualando a data dos dois documentos de natureza diferentes. No momento da geração do SPED ele irá sumarizar o documento.

Frequência da Validação 1

Criticidade Erro

Versão 1.2.10

Exportar Excel Visualizar Detalhes Visualizar Linhas Fechar

Cliente	
Período	01/04/2019 - 30/04/2019

Validações

Resumo | Validações **EFD-FISCAL-C170-0145**

Nr Validação EFD-FISCAL-C170-0145
 Análise Registro C170: Itens Do Documento (Código 01, 1b, 04 E 55)
 Descrição CST de ICMS incorreto para operação.

Nro Linha	Série	Número Nota	CNPJ Participante	Número Item	CFOP	CST ICMS	Base Calc. ICMS	Valor ICMS
43570	0	000003068		001	1556	260	0,00	
43575	0	000003947		001	1556	000	0,00	
43865	0	000033696		001	1556	000	0,00	
43866	0	000033696		002	1556	000	0,00	
43872	0	000034298		001	1556	000	0,00	
43873	0	000034298		002	1556	500	0,00	
43874	0	000034298		003	1556	000	0,00	
43881	0	000034406		001	1556	000	0,00	
43882	0	000034406		002	1556	500	0,00	
43883	0	000034406		003	1556	000	0,00	
43884	0	000034406		004	1556	000	0,00	
43890	0	000034462		001	1556	000	0,00	
43891	0	000034462		002	1556	200	0,00	

Permitindo assim a análise completa das validações apresentadas pelo Auditor. O Auditor ainda disponibiliza todas as validações realizadas em formato Word, como um relatório de Auditoria oficial.

ArquivoFerramentasModo de Exibição08879628000110_04.07.2019_17.10.56_caf6765c.doc - Modo de Compatibilidade

[00.000.000/0001-00] EMPRESA TESTE LTDA.
01/10/2018 - 31/10/2018

OBJETIVO

Esse programa tem como objetivo efetuar a avaliação das informações dos arquivos gerados para EFD Contribuições, antes das informações serem enviadas para a Receita efetivamente, analisando e alertando sobre as informações que estão dentro do arquivo.

◀

▶

DADOS DO AVALIADOR

Atualmente estão sendo efetuadas 347 avaliações no(s) arquivo(s) da empresa [00.000.000/0001-00] Empresa Teste Ltda.

ARQUIVO INFORMADO NA AVALIAÇÃO

Total de Linhas: 20012

Linhas Válidas: 20012

Linhas Inválidas: 0

ESTATÍSTICAS DAS AVALIAÇÕES EFETUADAS

Total de Avaliações Efetuadas: 582961

Avaliações Ok: 570393

Avaliações para Verificar: 12568

Telas 1-2 de 26

Foco

140%

13

Tipos de Auditoria

No contexto da auditoria dos arquivos fiscais eletrônicos, o módulo aplica regras de validação conforme objetivos abaixo, além de permitir de forma fácil a análise e identificação das causas.

ESTRUTURA: Nesta fase é efetuada uma verificação de acordo com o PVA e outras ferramentas do governo que verificam basicamente se os arquivos estão de acordo com os layouts e estrutura de dados definidos pelo governo.

NEGÓCIO: Nesta fase são efetuadas as validações de negócio de acordo com cada obrigação fiscal. A análise é realizada contra o próprio arquivo.

RECÁLCULOS: Nesta fase são realizados os recálculos dos valores dos documentos de acordo com a tabela TIPI, recálculos dos valores de impostos e totais dos documentos fiscais, bem como recálculos dos totalizadores por CFOP, CST entre outras funcionalidades.

Auditor EFD ICMS/IPI

Para a Auditoria EFD ICMS/IPI, o Auditor realiza diversas validações e análises. Dentre elas:

- Recálculo de valores de impostos;
- Validação das alíquotas de ICMS e IPI praticadas;
- Validação do tipo de operação versus modelo do documento versus tipo de item;
- Conferência dos totais das notas fiscais;
- Validação de registros complementares de operações especiais (exportação, importação, remessa/retorno etc).

Auditoria EFD PIS/COFINS

Na Auditoria EFD PIS/COFINS são realizadas inúmeras validações e análises, quanto ao layout e conteúdo do arquivo. Dentre elas:

- Recálculo de valores de impostos;
- Validação dos códigos de situação tributária versus tipo de operação versus modelo do documento;
- Conferência de totais das notas fiscais;
- Validação das alíquotas aplicadas;
- Validação de registros complementares de operações especiais.

Auditoria ECD

As principais análises e validações realizadas no arquivo do ECD, através da Auditoria ECD são:

- Análise dos livros abrangidos pelo ECD e forma de escrituração entre “G” Diário Geral, “R” Diário com escrituração Resumida, “A” Diário Auxiliar, “Z” Razão Auxiliar e “B” Livro de Balancetes Diários e Balanços;
- Análise dos registros obrigatórios quanto a Layout e estrutura dos blocos “0” – Identificação e referências, “I” Lançamentos Contábeis, Bloco “J” Demonstrações Contábeis, Bloco “9” Controle e Encerramento;
- Validação entre os registros internos do Bloco “I” e Bloco “J”;
- Cruzamento do Diário Resumido com os Diários auxiliares;
- Cruzamentos com as obrigações acessórias;
- Validação do relacionamento entre o plano de contas referencial e plano de contas da empresa e sua estrutura;
- Análise dos registros com inconsistências e classificados por criticidade.

Tipos de Cruzamentos

No contexto dos cruzamentos entre obrigações, o objetivo é garantir uma coerência entre os diversos arquivos submetidos ao Fisco.

CRUZAMENTOS: Nesta fase são realizados os cruzamentos dos dados de uma obrigação contra a outra, gerando um relatório com as divergências, bem como planilhas complementares facilitando as conferências.

EFD ICMS/IPI ou EFD PIS/COFINS x XML

Este cruzamento permite ao usuário, comparar os documentos fiscais existentes na EFD Contribuições ou EFD ICMS/IPI e nos arquivos XML's de NF-e e CT-e.

Se o módulo DF-e estiver implantando, ao executar essa conciliação os XMLs são buscados diretamente no repositório de XMLs do módulo citado. Já para os casos onde o DF-e não foi habilitado, o módulo Auditor dispõe de um aplicativo que permite catalogar os arquivos XML's armazenados em pastas/diretórios, e anexando esse arquivo complementar (.CSV) gerado pelo aplicativo é possível obter o mesmo resultado.

Através desta análise, é possível visualizar as seguintes informações:

- Documentos na EFD que possuem o arquivo NF-e/CT-e correspondente;
- Documentos na EFD sem arquivo XML NF-e/CT-e correspondente;
- Arquivos XML NF-e/CT-e sem documento correspondente na escrituração EFD;
- Documentos com CFOP gerador de crédito sem arquivo XML NF-e/CT-e correspondente para EFD-Contribuições;
- Documentos com CFOP de uso e consumo sem arquivo XML NF-e/CT-e correspondente para EFD-Contribuições.

As informações são dispostas em planilha Excel, na aba denominada: Resumo

Análise SPED Fiscal x XML NF-e/CT-e				
Conciliação Valores Documentos NF-e/CT-e	Emissão Própria	% Emissão Própria	Terceiros	% Terceiros
Documentos conciliados	0	0%	0	0%
Documentos SPED sem XML NF-e/CT-e	837	100%	1256	100%
XML's NF-e/CT-e sem Documento SPED	0	0%	0	0%
NF-e/CT-e Não Importadas	Quantidade			
XMLs Não Encontrados	36			

Ao clicar no link de cada um dos itens acima, será direcionada para uma nova Aba com o detalhamento por documento.

Este cruzamento permite ao usuário, comparar os documentos fiscais existentes na EFD ICMS/IPI contra o que foi listado no arquivo SINTEGRA.

Através desta análise, é possível visualizar as seguintes informações:

- Comparativo dos documentos fiscais entre a EFD e o SINTEGRA demonstrando os que estão com as mesmas informações (OK), e os documentos com alguma diferença (Não OK), ou ainda os documentos que estão presentes na EFD e não no SINTEGRA ou vice-versa;
- Comparativo dos itens dos documentos fiscais entre a EFD e o SINTEGRA demonstrando os que estão com as mesmas informações (OK), e os documentos com alguma diferença (Não OK);
- Comparativo dos fretes entre a EFD e o SINTEGRA demonstrando os que estão com as mesmas informações (OK), e os documentos com alguma diferença (Não OK);
- Comparativo das quantidades escrituradas no inventário da EFD e no arquivo SINTEGRA;
- Comparativo do cadastro de itens entre os 2 arquivos;
- Comparativos das informações de Comercio Exterior, GRF CBT 88C e GRF CBT 88D;

Fiscal x Contábil

A Conciliação Fiscal Contábil permite uma rápida e prática comparação da movimentação fiscal contra a movimentação contábil, podendo ser executada antes mesmo do fechamento do período e ou a geração dos arquivos SPED com o desenvolvimento de programas extratores.

O objetivo principal é de validar se a movimentação lançada fiscalmente foi totalmente escriturada de forma contábil, essa verificação pode ser feita tanto para as contas de movimento quanto também as contas de impostos. Em linhas gerais, podemos comparar os lançamentos do fiscal através de um resumo por CFOP e compara-lo com um resumo de lançamentos por conta contábil.

CARACTERÍSTICAS

O cruzamento pode ser executado de duas formas:

1) Comparando a escrituração fiscal presente nos arquivos da EFD ICMS/IPI x o Diário Geral da ECD. No momento de criar o pedido de auditoria, poderá informar a ECD anual e os 12 arquivos da EFD do mesmo ano, ou se uma ECD do mensal/trimestral, e os arquivos fiscais correspondentes.

2) A partir da exportação dos dados fiscais (Livro de Entradas ou Saídas) e da movimentação contábil (Razão Contábil) do ERP da empresa. Essa exportação normalmente ocorre de forma diária, mas pode ser adequada de acordo com a necessidade da empresa.

A conciliação acontece através da comparação dessas informações pela da relação de CFOP X Conta Contábil descrita no manual da funcionalidade [Plano de Contas](#).

Como resultado deste processo, será disponibilizada uma planilha de conferência contendo os totais apurados das receitas, das despesas e as contas de impostos, bem como um detalhamento até o menor nível da informação, ou seja, o documento fiscal gerado e ou o lançamento contábil, organizados da seguinte forma:

- **Resumo da Conciliação:** Demonstra um Resumo baseado na relação entre CFOP e Conta Contábil apresentando o valor apurado no Fiscal e o valor apurado na contabilidade.
- **Resumo de Impostos:** Demonstra um resumo baseado na relação Imposto X Conta Contábil, apresentando o valor apurado no Fiscal e o valor apurado na contabilidade.
- **Resumo por CFOP:** Demonstra um resumo dos valores apurados por CFOP no lado fiscal.
- **Resumo por Conta Contábil:** Demonstra um resumo dos valores apurados por Conta Contábil.
- **Livro Entrada e Saída:** Demonstra o detalhe de toda a movimentação de entrada e saída utilizada na apuração e geração do resumo da conciliação.
- **Razão Contábil:** Demonstra o detalhe de toda a movimentação contábil utilizada na apurada e geração do resumo da conciliação.

- **De-Para:** Apresenta ao usuário a relação de CFOP x Conta Contábil utilizada na geração da Conciliação Fiscal Contábil.

DIPJ x FCONT

Este cruzamento visa realizar uma conciliação entre as informações escrituradas no arquivo FCONT e da DIPJ, detalhando a nível de conta e grupos de contas. Com relação à DIPJ cada empresa possui uma forma diferente de apurar os valores, assim cabe uma análise mais aprofundada das diferenças apresentadas.

Alguns registros que são conciliados:

- Balanço com base no plano de Contas Referencial;
- Lucro líquido final e antes do ajuste do RTT (Regime Tributário de Transição);
- Lançamentos de Ajustes (Expurgos e Inclusões).

Para utilizar esta funcionalidade, é necessário importar os arquivos da DIPJ com extensão .dec e os arquivos do FCONT com extensão .spedfcont ou .txt.

Plano de Contas

Para utilização do cruzamento [Fiscal x Contábil](#) será necessário parametrizar o DE-PARA de plano de contas versus as CFOP's da movimentação fiscal. Este relacionamento determina em qual conta contábil a CFOP é contabilizada no razão.

Esta parametrização é feita para cada estabelecimento da empresa, conforme tela abaixo:

A tela de parametrização do Plano de Contas (AUD204 - Plano de contas) apresenta os seguintes campos:

- Estabelecimento:** Campo de seleção para escolher o estabelecimento.
- Descrição/Agrupador:** Campo de texto para descrever a relação.
- Conta Contábil:** Campo de texto para a conta contábil.
- Tipo Conta:** Campo de seleção para o tipo da conta.
- Natureza Lançamento:** Campo de seleção para a natureza do lançamento.
- Composição Saldo:** Campo de seleção para a composição do saldo.
- CFOP:** Campo de texto para o código CFOP.

Na parte inferior da tela, há três botões: **Gravar e Fechar**, **Cancelar** e **Aplicar**.

Após informar o estabelecimento e uma descrição para esta relação, que será listada nos relatórios dessa conciliação, também é necessário informar a conta contábil existente no razão contábil da empresa e o tipo da conta conforme opções abaixo, destacando se a mesma é uma conta de **receita** ou **despesa**, ou uma **conta de impostos**.

A lista de opções para o campo **Tipo Conta:** é a seguinte:

- Receita/Despesa
- ICMS a Recuperar
- ICMS a Recolher
- IPI a Recuperar
- IPI a Recolher
- PIS a Recuperar
- PIS a Recolher
- COFINS a Recuperar
- COFINS a Recolher

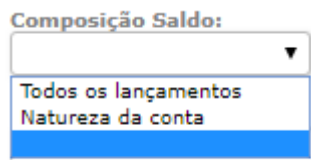
Informar a natureza contábil da conta, ou seja, se ela é (D) devedora ou (C) credora, para que a apuração dos saldos seja realizada da forma correta.

A lista de opções para o campo **Natureza Lançamento:** é a seguinte:

- D
- C

Já o campo **Composição Saldo** conforme tela abaixo, deve ser parametrizado para

determinar se os lançamentos de qualquer natureza (D ou C) devem ser considerados na composição do saldo final da conta, ou apenas os lançamentos que possuem a mesma natureza da conta. Detalhando melhor, caso a opção selecionada for **Natureza da conta** e a conta contábil for credora (C), somente será utilizados os lançadores credores (C) para a composição do saldo.



E por fim, informar a CFOP no qual os lançamentos foram escriturados no fiscal. No caso das contas de impostos, não é necessário informar a relação com A CFOP, apenas as informações relativas à conta contábil (código da conta, tipo, natureza e composição do saldo).

(*) O relacionamento DE-PARA de Plano de Contas permite informar que uma conta contábil recebe lançamentos de várias CFOP's, porém o contrário não é permitido.

Configurar Logomarca

É possível cadastrar a logomarca da empresa, assim os relatórios de parecer da auditoria e planilhas complementares gerados pelo módulo sairão personalizados. O espaço disponibilizado para a imagem permite um arquivo com dimensões de 150 x 110px.

Para realizar o cadastro da logomarca, deve-se acessar o menu Auditor - Configura Logomarca.



AuditorAjuda

AUD202 - Configurar Logomarca

Inserir nova imagem

Escolher arquivo

Nenhum arquivo selecionado

Importar

Obs: Para melhor qualidade, é recomendável utilizar uma imagem com as seguintes dimensões: 150 x 110px.