



Validador Tributário

Notas Fiscais

IOB Gestor Fiscal

Este documento tem como objetivo auxiliar na usabilidade do IOB Auditor de maneira simplificada e ilustrativa.

Abril de 2026, Versão 1.1

Sumário

1. O que é o Validador Tributário?
2. Finalidade
3. Benefícios
4. Verificações Tributárias
5. Abrangência
6. Exceções e situações não atendidas
7. Detalhes do produto
8. Sobre a classificação dos status
9. Sobre a classificação dos cenários
10. Sobre as definições de carga tributária
11. Manual de Usabilidade | Via plataforma
 - Cadastro de Empresa
 - Upload de arquivos
 - Período e Operação
 - Validação Tributária
 - Outras funcionalidades

O que é o Validador Tributário?

O Validador Tributário é uma plataforma de gestão tributária que une informação, tecnologia e agilidade para validar a carga tributária das notas fiscais.

A solução verifica os cálculos, alíquotas e percentuais expostos em suas notas fiscais e evita erros tributários.

Finalidade

Automatizar o processo de conferência tributária das notas fiscais visando alertar e evitar possíveis erros tributários.

Benefícios:

- Automação e eficiência tributária;
- Redução de erros operacionais;
- Redução de custos;
- Aumento de produtividade;
- Maior eficiência na tomada de decisões;
- Segurança, qualidade e confiabilidade das informações;
- Compliance tributário.

Verificações Tributárias:

- NCMs inválidas ou descontinuadas;
- Código CEST incompatíveis com a NCM;
- Base de cálculo, alíquota e valor de ICMS e FCP (Fundo de combate à pobreza);
- Base de cálculo, alíquota e valor de ICMS-ST e MVA (Margem de valor agregado);
- Base de cálculo, alíquota e valor de IPI;
- Base de cálculo, alíquota e valor de PIS e COFINS;
- Base de cálculo, alíquota e valor de ICMS DIFAL Não Contribuinte (Grupo ICMS para a UF de destino);
- Base de cálculo, alíquota e valor de ICMS DIFAL ST Contribuinte (Campos de ICMS ST).
- CST e cClassTrib do IBS e CBS (Operações de Vendas);
- Base de cálculo, alíquota e valor do IBS e CBS;
- Hipóteses de redução de alíquota (alíquota efetiva), suspensão, imunidade e não incidência do IBS e CBS.

Abrangência:

- 27 unidades federativas (Operações internas e interestaduais);
- Notas fiscais de saídas de emissão própria (Notas fiscais onde a empresa figura como remetente);
- Notas fiscais de emissão de terceiros (Notas fiscais onde a empresa figura como destinatária, ou seja, as notas fiscais de fornecedores);
- Principais CFOPs referente as naturezas de operação: Vendas, Transferência, Devolução, Remessa, Retorno, outras;
- Modelos de documentos fiscais: 55 - NFe e 65 - NFCe;
- Versão dos documentos eletrônicos: 4.00 e superiores;
- Verificações retroativas: A partir de 02/10/2017 (ICMS, IPI e PIS e COFINS);

- As validações de IBS e CBS contemplam os documentos emitidos a partir de 01/01/2026, por empresa do regime normal (CRT 3), desde que contenham as respectivas tags dos grupos de IBS e CBS;
- Tipos de estabelecimentos de origem: Indústria, Comércio Atacadista, Comércio Varejista ou Distribuidor;
- Tipos de estabelecimentos de destino: Indústria, Comércio Atacadista, Comércio Varejista, Distribuidor ou Não contribuinte;
- Diversos tipos de destinação da mercadoria: Industrialização, Comercialização / Saídas subsequentes, imobilizado ou Uso e Consumo;
- Diversos tipos de tributação: Lucro Real, Lucro Presumido e Simples Nacional;
- Classificação automática dos documentos com possibilidade personalizar cenários

Exceções e situações não atendidas:

- Regimes ou operações especiais, antecipação tributária ou benefícios fiscais de ICMS, IPI e PIS e COFINS;
- Regimes ou operações especiais de IBS e CBS;
Obs-1: Excepcionalmente para a modalidade de benefício fiscal de ICMS (redução da base de cálculo) as verificações são executadas levando em consideração os percentuais de redução destacados na nota fiscal, assim não havendo verificação de tais percentuais de redução da base de cálculo.
Obs-2: Excepcionalmente para operações de Devolução e Retorno as verificações são executadas levando em consideração a base de cálculo destacada no documento fiscal.
- Operações de importação e exportação;
- Operações destinadas a zona franca de Manaus e áreas de livre comércio;
- Operações com produtor rural;
- Para as validações de substituição tributária (ICMS-ST) e não atendemos os segmentos: Combustíveis e lubrificante, energia elétrica e outros produtos farmacêuticos para uso humano ou veterinário, operações específicas de venda porta a porta;
- Empresas dos setores de comunicação e telecomunicações, transporte de todas as modalidades, de economia mista, órgãos públicos e governamentais ou não contribuintes do ICMS, que, por consequência, não realizam de forma natural atividades industriais ou comerciais de produtos/mercadorias, devem observar a abrangência dos parâmetros e conteúdo da solução conforme exposto no item 3 (Verificações Tributárias) e 4 (Abrangência) deste documento;
- Modalidades de determinação da Base de Cálculo do ICMS diferente de: Valor da Operação;
- Modalidades de determinação da Base de Cálculo do ICMS-ST diferente de: Margem de Valor Agregado;
Obs: Excepcionalmente para a modalidade Pauta Fiscal as verificações são executadas levando em consideração a base de cálculo destacada na nota fiscal, assim não havendo a verificação de tal modalidade de base de cálculo.
- Modalidade de determinação da base de cálculo do IPI e PIS e COFINS por unidade;
- Notas Fiscais com formato diferente de XML e/ou disparidade de leiaute;
- Entradas de emissão próprias;
- ICMS DIFAL Não Contribuinte (Grupo ICMS para a UF de destino) onde a emissão do documento será anterior a 01/01/2019 ou destinada a unidade federativa PA;
ICMS DIFAL ST Contribuinte (Campos de ICMS ST) onde a emissão do documento será anterior a 01/01/2019.

Obs: Excepcionalmente para a modalidade de benefício fiscal de ICMS (redução da base de cálculo do ICMS ST) ou modalidades de determinação da base de cálculo diferente do (Valor da Operação ou Margem de Valor Agregado) as verificações são executadas levando em consideração a base de cálculo destacada na nota fiscal, assim não havendo a verificação para a base de cálculo do ICMS DIFAL ST.

- Para o regime tributário do Simples Nacional as verificações não compreendem a parcela de crédito de ICMS que pode ser aproveitada (LC 123/2006, Art. 23);
- Para as validações de IBS e CBS não atendemos os segmentos: Combustíveis e lubrificante, energia elétrica;
- As validações de CST e cClassTrib do IBS e CBS não contemplam operações diferente de “Venda”;
- As validações de IBS e CBS não contemplam operações com combustíveis, inclusive as monofásicas;
- As validações de IBS e CBS não contemplam operações com crédito presumido;
- As validações de IBS e CBS não contempla o grupo de informações referente a tributação regular.

Detalhes do produto:

Sobre a classificação dos status

Após a validação cada nota fiscal será classificada dentre os status:

Divergência: Situações de discordância de carga tributária identificadas através da comparação entre os valores apresentados na nota fiscal versus sugestão de tributação IOB;

Advertência: Situações a qual não foi possível efetuar a comparação entre os valores apresentados na nota fiscal versus sugestão de tributação IOB;

Conformidade: Situações de concordância de carga tributária identificadas através da comparação entre os valores apresentados na nota fiscal versus sugestão de tributação IOB. A verificação é executada em todos os itens da nota fiscal. Caso seja identificado um item com o status diferente de conformidade, o respectivo status do documento será apresentado como divergência ou advertência, assim indicando que na respectiva nota fiscal existe item(s) que devem ser analisados.

Sobre a classificação dos cenários.

As validações são realizadas automaticamente considerando a aplicação dos tipos de cenários Padrão ou Personalizado, sendo:

Padrão: Os cenários de origem e/ou destino são aplicados automaticamente considerando as hipóteses estabelecidas pelas regras IOB.

Personalizado: Os cenários de origem e/ou destino são aplicados considerando a interação realizada manualmente pelo usuário.

O tipo de cenário padrão é aplicado automaticamente observando as informações e comportamentos da nota fiscal a título de sugestão com o objetivando otimizar o processo de validação. A aplicação automática dos cenários não eximi a necessidade de análise a ser realizada pelo usuário através dos detalhes da validação.

Sobre as definições de carga tributária.

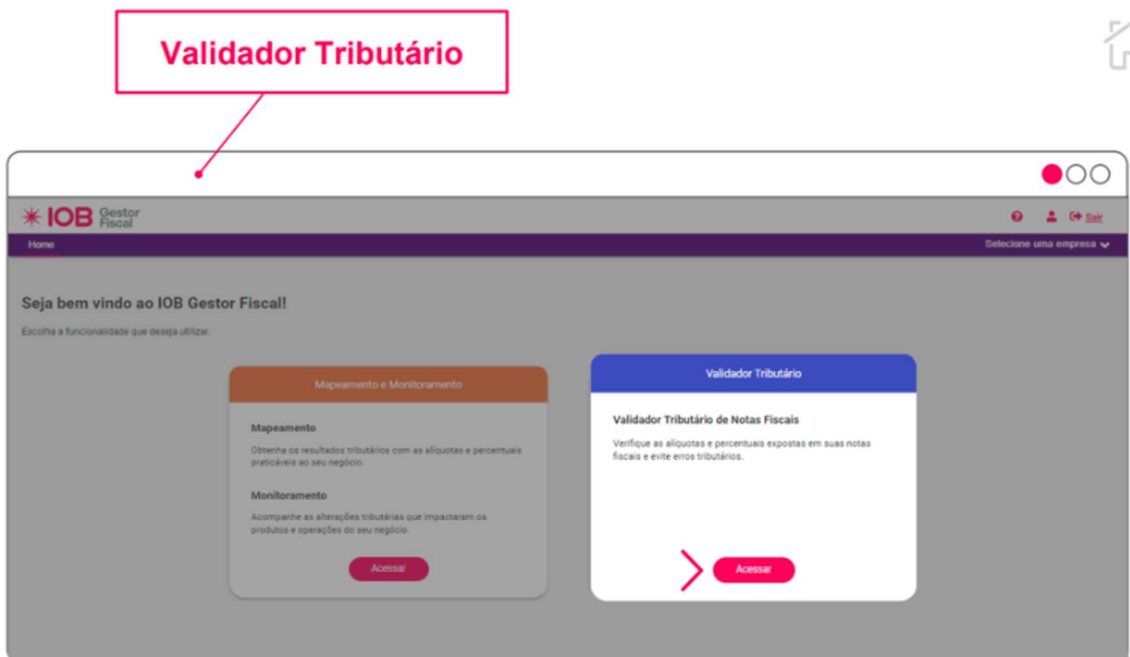
Os retornos de carga tributária expostos pela validação dos documentos fiscais são de carácter sugestivo. As validações utilizam como premissa diversas informações chaves expostas no documento, sendo assim, caso houver informações chaves incoerentes ou inexatas às mesmas poderão influenciar diretamente na validação, bem como na respectiva sugestão IOB de carga tributária aplicável e status da validação.

Em situações específicas com mais de uma opção sugestiva de carga tributária é necessário a interação do usuário a título definição.

As interações efetuadas podem ser salvas pelo usuário e aplicadas automaticamente com o objetivando otimizar o processo de validação.

Na área de parametrização de regras é possível customizar algumas regras de validação. As diferenças de valores de 0,05 centavos a maior ou menor serão automaticamente desconsideradas por motivo de arredondamento dos cálculos.

Manual de Usabilidade | Via plataforma



Cadastro de Empresa

Antes de começar, cadastre uma empresa

A) Se for seu primeiro acesso, o sistema demonstrará automaticamente o formulário para cadastro de empresa.

B) Para cadastrar mais empresas, acesse + Cadastrar Empresa

* Exclusivo para usuários com o perfil de Administrador.

The screenshot shows the 'Cadastrar Empresa' form with fields for: CPU, Razão Social, Inscrição Estadual, Nome Fantasia, UF (dropdown), Estabelecimento (dropdown), Tributação (dropdown), Indicador de Atividade (dropdown), and Tipo de Regime de Substituição Tributária em Operações Internas (dropdown). A 'Cadastrar' button is at the bottom right of the form. In the background, a search bar for 'Buscar uma empresa' and a '+ Cadastrar Empresa' button are visible.

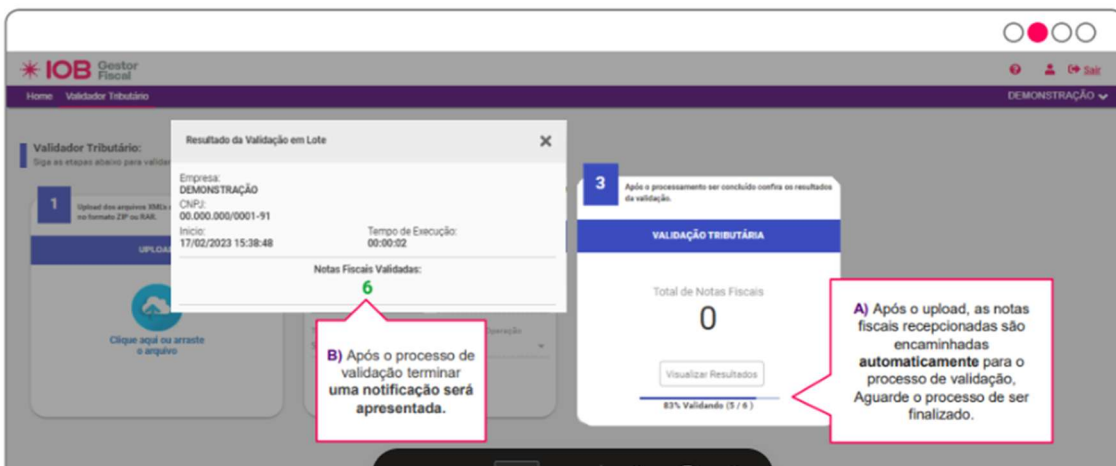
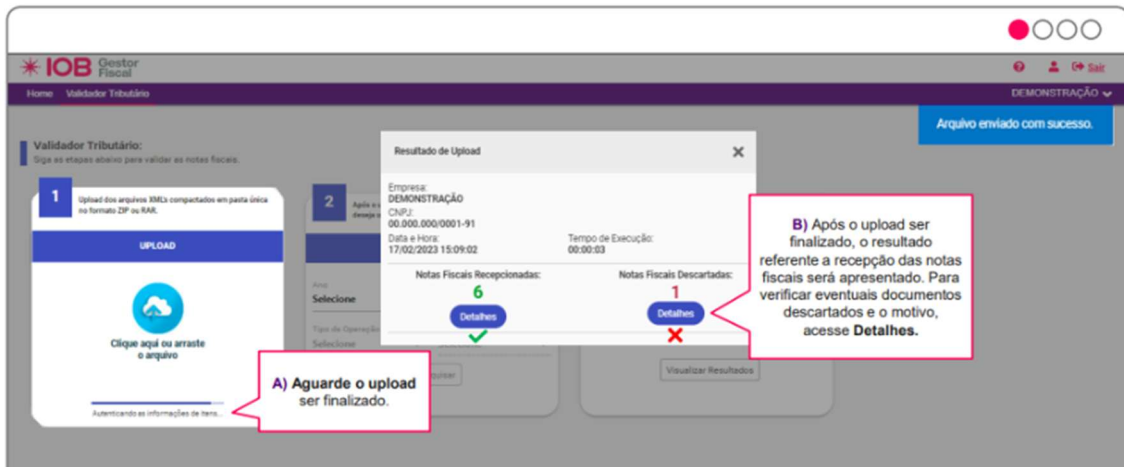
Upload de arquivos



A) Selecione a empresa em que deseja utilizar.

B) Faça o upload dos arquivos XMLs compactados em pasta única no formato ZIP ou RAR.

The screenshot shows the 'Validador Tributário' page with three main steps: 1. Upload (with a 'CLIQUE AQUI PARA ARRASTAR O ARQUIVO' button), 2. Período e Operação (with dropdowns for 'Período' and 'Operação'), and 3. Validação Tributária (showing 'Total de Notas Fiscais: 0' and a 'Visualizar Resultados' button). A 'DEMONSTRAÇÃO' dropdown menu is in the top right.



Período e Operação

- 1 Upload
- 2 Período e Operação
- 3 Validação Tributária

Validador Tributário:
Siga as etapas abaixo para validar as notas fiscais.

1 Upload dos arquivos XML compactados em pasta única no formato ZIP ou RAR.
CLIQUE AQUI

2 Após o upload, selecione o período e a operação em que deseja utilizar.

3 Após o processamento ser concluído confira os resultados da validação.

PERÍODO E OPERAÇÃO

Ano: 2022 | Mês: Fevereiro

Tipo de Operação: Saídas - Próprias | Natureza da Operação: Todas

Pesquisar

Selecione o **Ano, Mês, Tipo de Operação e Natureza de Operação** referente as notas fiscais que deseja visualizar, em seguida clique em **Pesquisar**.

Validação Tributária

- 1 Upload
- 2 Período e Operação
- 3 Validação Tributária

Validador Tributário:
Siga as etapas abaixo para validar as notas fiscais.

1 Upload dos arquivos XML compactados em pasta única no formato ZIP ou RAR.
CLIQUE AQUI

2 Após o upload, selecione o período e a operação em que deseja utilizar.

3 Após o processamento ser concluído confira os resultados da validação.

VALIDAÇÃO TRIBUTÁRIA

Total de Notas Fiscais: 6

Visualizar Resultados

Pronto! 😊
Agora é só acessar **Visualizar Resultados** para conferir os resultados da validação dos documentos fiscais.

- 1
Upload
- 2
Período e Operação
- 3
Validação Tributária

A) Resumo do diagnóstico com a estimativa do total de impostos pagos ou creditados a maior ou a menor.

B) Resumo do diagnóstico com total dos documentos fiscais por status de validação.

C) Acesso ao dashboard completo de diagnóstico da validação.

D) Demonstração do período e operação selecionados + opções de filtros + funcionalidade de exportação em excel dos resultados.

E) Status da validação por nota fiscal e acesso aos detalhes da validação realizada.

- 1
Upload
- 2
Período e Operação
- 3
Validação Tributária

Detalhes da Validação
Itens da Nota Fiscal

A) Informações do documento e classificação de cenário de origem - Remetente. Os cenários são criados automaticamente pela IOB (**Padrão**), entretanto caso não reflitam a devida classificação devem ser editados pelo usuário (**Personalizado**).

B) Informações do cenário de destino - Destinatário. Os cenários são criados automaticamente pela IOB (**Padrão**), entretanto caso não reflitam a devida classificação devem ser editados pelo usuário (**Personalizado**).

- 1
Upload
- 2
Período e Operação
- 3
Validação Tributária

Detalhes da Validação
Itens da Nota Fiscal

A) Sinalização (em vermelho) dos institutos que retornaram itens com divergência.

B) Status de validação do item

C) Comparativo entre os valores entre: (Nota Fiscal vs Resultados IOB).
No card referente aos valores apresentados na **Nota Fiscal** é destacado em vermelho os valores divergentes identificados em tal comparação.

D) Acesso aos facilitadores para analisar a validação, entre os principais: Memória - Base de Cálculo, Base Legal, Condições, Consulta CEST.

Outras funcionalidades



Outras funcionalidades

A) Se precisar de ajuda, aqui você poderá agendar um treinamento, acessar nossos tutoriais e FAQs e abrir um chamado técnico.

B) Dados do usuário, informações do contrato e controle de utilização de licenças.

C) Alternar acesso para outro contrato e módulo.

D) Em **(Empresas)** você terá acesso a todas as empresas cadastradas e poderá personalizar regras e conferir logs de utilização.

E) Em **(Usuários)** você poderá convidar novos usuários e limitar o acesso dos usuários por empresa.

* Exclusivo para usuários com o perfil de Administrador.

* Exclusivo para usuários com o perfil de Administrador.

Nome do Cliente
cliente@iob.com.br
Nº do Contrato: 0000000
Módulo: Validador Tributário

Minhas Licenças		
Mapeamento e Monitoramento		
Contratadas	Utilizadas	Disponíveis
0	0	0

Validador Tributário		
Contratadas	Utilizadas	Disponíveis
1000	1	999

Contratos Empresas Usuários