



Projeto Nota Fiscal Eletrônica

Nota Técnica 2024.001

CRT=4 (MEI), Denegação

Versão 1.20 – Agosto 2024

Sumário

| | |
|---|----|
| Controle de Versões | 3 |
| Histórico de Alterações / Cronograma..... | 3 |
| 1. Resumo | 4 |
| 2. Visão Geral | 5 |
| 2.1. Alterações de Campos | 5 |
| 2.1.1. Alteração do campo CRT | 5 |
| 2.1.2. Alteração das descrições dos grupos ICMSSN102 e ICMSSN900 | 5 |
| 2.2. Alteração e Exclusão de Regras de Validação | 5 |
| 2.2.1. Alteração nas Regras de Validação I03-30 e I12-60..... | 5 |
| 2.2.2. Alteração na Regra de Validação I05-10 | 5 |
| 2.2.3. Alteração das Regras de Validação N12-20 e N12a-10 | 5 |
| 2.2.4. Alteração da Regra de Validação NA01-20 | 5 |
| 2.2.5. Alteração da Regra de Validação 7C21-10..... | 5 |
| 2.2.6. Alteração das Regras de Validação N12a-40, N12a-44, N12-40 e N12-44..... | 5 |
| 2.2.7. Regras de Validação 1C17-38 | 5 |
| 2.2.8. Regras de Validação 1C17-50, 5E17-40 e 5E17-60 | 5 |
| 2.3. Regras de Validação Excluídas | 5 |
| 2.3.1. Exclusão da Regra de Validação N17c-30..... | 6 |
| 2.3.2. Exclusão da Regra de Validação 1C17-40 | 6 |
| 2.4. Novas Regras de Validação | 6 |
| 2.4.1. Regra de Validação N11-10 | 6 |
| 2.4.2. Regra de Validação N12a-80 e N12a-81 | 6 |
| 2.4.3. Regra de Validação N12a-90 | 6 |
| 2.5. Histórico de Alterações..... | 6 |
| 2.5.1. Versão 1.10 | 6 |
| 2.5.2. Versão 1.20 | 6 |
| 3. Leiaute da Nota Fiscal Eletrônica..... | 7 |
| 3.1. Grupo C. Identificação do Emitente da Nota Fiscal eletrônica | 7 |
| 3.2. Grupo N10d. Grupo CRT=1 ou 4 (CSOSN 102, 103, 300 ou 400)..... | 7 |
| 3.3. Grupo N10h. Grupo CRT=1 ou 4 (CSOSN 900) | 7 |
| 4. Regras de Validação..... | 9 |
| 4.1. I. Produtos e Serviços | 9 |
| 4.2. N. Item / Tributo: ICMS | 11 |
| 4.3. NA. Item / ICMS para a UF de Destino | 14 |
| 4.4. Banco de Dados: Emitente | 16 |
| 4.5. Banco de Dados: Destinatário | 16 |
| 4.6. Banco de Dados: Cadastro da SEFAZ | 16 |
| 5. Códigos de Rejeição | 18 |

Controle de Versões

| Versão | Publicação | Descrição |
|--------|-------------|-------------------|
| 1.00 | Abril 2024 | Publicação da NT. |
| 1.10 | Junho 2024 | Versão 1.10 |
| 1.20 | Agosto 2024 | Versão 1.20 |

Histórico de Alterações / Cronograma

| Versão | Histórico de atualizações | Implantação Teste | Implantação Produção |
|--------|---|-------------------|----------------------|
| 1.00 | Alteração em regras de validação e novos campos | 03/06/2024 | 02/09/2024 |
| 1.10 | Inclusão da rejeição 307 em substituição da denegação correspondente Exceção da regra N12-20 foi omitida indevidamente e corrigida nessa versão Alteração da RV I08-150 para incluir o CFOP 5910 na NFCe. | Até 01/07/2024 | 02/09/2024 |
| 1.20 | Publicação em produção com campos e regras que não afetam o MEI | - | 16/09/2024 |
| 1.20 | N12a-80, N12a-81, N12a-90, N12a-91 e observação 2 da I08-140 | 01/07/2024 | 01/04/2025 |

1. Resumo

Essa Nota Técnica tem o objetivo de alterar campos e regras de validação para permitir a emissão de NF-e/NFC-e nas operações por MEI utilizando o código de regime tributário (CRT) “4 - Simples Nacional - Microempreendedor Individual – MEI”, previstas no Convênio S/N de 1970.

https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/ajustes/sinief/cvsn_70

Também se ressalta nessa Nota Técnica as alterações introduzidas pelo Ajuste SINIEF 3/22, que alterou a tabela de CFOP do Convênio S/N de 1970, adicionando os CFOPs que podem ser utilizados pelo “Microempreendedor Individual – MEI”. Portanto, para atender o previsto nesse Ajuste, quando informado CRT=“4 - Simples Nacional - Microempreendedor Individual – MEI”, os CFOPs utilizados pelo MEI nas operações internas e interestaduais são:

- 1.202 - Devolução de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, ou qualquer devolução de mercadoria efetuada pelo MEI com exceção das classificadas nos códigos 1.503, 1.504, 1.505 e 1.506.
- 5.102 - Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, ou qualquer venda de mercadoria efetuada pelo MEI com exceção das saídas classificadas nos códigos 5.501, 5.502, 5.504 e 5.505.
- 1.904 - Retorno de remessa para venda fora do estabelecimento, ou qualquer entrada e retorno de remessa efetuada pelo MEI com exceção dos classificados nos códigos 1.202, 1.503, 1.504, 1.505 e 1.506.
- 2.202 - Devolução de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, ou qualquer devolução de mercadoria efetuada pelo MEI com exceção das classificadas nos códigos 2.503, 2.504, 2.505 e 2.506.
- 2.904 - Retorno de remessa para venda fora do estabelecimento, ou qualquer entrada e retorno de remessa efetuada pelo MEI com exceção dos classificados nos códigos 2.202, 2.503, 2.504, 2.505 e 2.506.
- 5.102 - Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, ou qualquer venda de mercadoria efetuada pelo MEI com exceção das saídas classificadas nos códigos 5.501, 5.502, 5.504 e 5.505.
- 5.202 - Devolução de compra para comercialização, ou qualquer devolução de mercadorias efetuada pelo MEI com exceção das classificadas no código 5.503.
- 5.904 - Remessa para venda fora do estabelecimento, ou qualquer remessa efetuada pelo MEI com exceção das classificadas nos códigos 5.502 e 5.505.
- 6.102 - Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, ou qualquer venda de mercadoria efetuada pelo MEI com exceção das saídas classificadas nos códigos 6.501, 6.502, 6.504 e 6.505.
- 6.202 - Devolução de compra para comercialização, ou qualquer devolução de mercadoria efetuada pelo MEI com exceção das classificadas no código 6.503.
- 6.904 - Remessa para venda fora do estabelecimento, ou qualquer remessa efetuada pelo MEI com exceção das classificadas nos códigos 6.502 e 6.505.

Quando se tratar de operações de comércio exterior, ativo imobilizado e ISSQN, o MEI que informar CRT=4 poderá utilizar os seguintes CFOP: 1501, 1503, 1504, 1505, 1506, 1553, 2501, 2503, 2504, 2505, 2506, 2553, 5501, 5502, 5504, 5505, 5551, 5933, 6501, 6502, 6504, 6505, 6551 e 6933.

https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/ajustes/sinief/cfop_cvsn70_vigente_01-06-22_31-03-24

Além disso, esta Nota Técnica elimina o processo de denegação também para a NF-e (modelo 55), substituindo por processo de rejeição, conforme Ajuste SINIEF 43/23:

[AJUSTE SINIEF 43/23 — Conselho Nacional de Política Fazendária CONFAZ \(fazenda.gov.br\)](https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/ajustes/sinief/ajuste4323)

2. Visão Geral

2.1. Alterações de Campos

2.1.1. Alteração do campo CRT

Incluído o código “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI”, previsto no Convênio S/N/70, para o campo Código de Regime Tributário – CRT.

2.1.2. Alteração das descrições dos grupos ICMSSN102 e ICMSSN900

Alteração da descrição dos campos ICMSSN102 e ICMSSN900 para incluir “CRT=4 – MEI”.

2.2. Alteração e Exclusão de Regras de Validação

2.2.1. Alteração nas Regras de Validação I03-30 e I12-60

Alteradas as regras I03-30 e I12-60 para tornar o GTIN e o GTIN da unidade tributável facultativos quando o CRT for igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI”.

2.2.2. Alteração na Regra de Validação I05-10

Alterada a regra I05-10 para não exigir o NCM completo para CRT igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI” em operações internas. Portanto, quando o emitente da NF-e for MEI e a operação for interna poderá informar NCM 00000000. Porém, em operações interestaduais e de comércio exterior é necessário informar o NCM correto e completo.

2.2.3. Alteração das Regras de Validação N12-20 e N12a-10

Alterada as regras N12-20 e N12a-10 para exigir o preenchimento correto do CSOSN quando CRT igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI”, e não permitir CST para este CRT.

2.2.4. Alteração da Regra de Validação NA01-20

Alterada a regra NA01-20 para não exigir o grupo de ICMS para a UF de destino quando CRT igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI”.

2.2.5. Alteração da Regra de Validação 7C21-10

Alterada a regra 7C21-10 para verificar se CRT igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI” é realmente utilizado por contribuinte enquadrado como MEI.

2.2.6. Alteração das Regras de Validação N12a-40, N12a-44, N12-40 e N12-44

Alteradas as regras para incluir o CFOP - Inclusão de utilização na NFC-e do CFOP 5910 - Remessa em bonificação, doação ou brinde, na NFC-e para tratamento de cortesias

2.2.7. Regras de Validação 1C17-38

Alterada a RV 1C17-38 que amplia a rejeição por não autorização de emissão ou irregularidade fiscal do emitente também para o modelo 55, visto que a denegação também deixa de existir para a NF-e.

2.2.8. Regras de Validação 1C17-50, 5E17-40 e 5E17-60

Alteradas as RV 1C17-50, 5E17-40 e 5E17-60, transformando as respectivas denegações em rejeições para os destinatários do modelo 55.

2.3. Regras de Validação Excluídas

2.3.1. Exclusão da Regra de Validação N17c-30

Regra N17c-30 foi excluída a pedido do Estado do Ceará.

2.3.2. Exclusão da Regra de Validação 1C17-40

Excluída a RV 1C17-40, eliminando a denegação também para o modelo 55.

2.4. Novas Regras de Validação

2.4.1. Regra de Validação N11-10

Criada a regra de validação N11-10 para exigir o preenchimento da origem da mercadoria quando o emitente não for CRT igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI”

2.4.2. Regra de Validação N12a-80 e N12a-81

Incluídas as regras N12a-80 e N12a-81 que verifica o correto preenchimento do CSOSN quando CRT igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI”, nas operações internas e interestaduais.

2.4.3. Regra de Validação N12a-90

Incluída a regra N12a-90 que verifica o correto preenchimento dos CFOPs quando CRT igual a “4=Simple Nacional – Microempreendedor Individual – MEI”, nas operações internas e interestaduais.

2.5. Histórico de Alterações

2.5.1. Versão 1.10

2.5.1.1. Alteração e Exclusão de Regras de Validação

- Alteração na Regra I08-150 para incluir o CFOP 5910 na NFCe;
- Removida a denegação 1C17-50 que agora se tornou uma rejeição;

2.5.2. Versão 1.20

2.5.2.1. Alteração de Regras de Validação

- Alteração da data de entrada em produção da NT, para 16/09/2024
- Alteração da data de entrada em vigor das regras de validações que afetam o CRT=4 (MEI) N12a-80, N12a-81, N12a-90, N12a-91 e observação 2 da I08-140

3. Leiaute da Nota Fiscal Eletrônica

3.1. Grupo C. Identificação do Emitente da Nota Fiscal eletrônica

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|-----|-----|-------|-----------------------------|-----|-----|------|-------|------|--|
| ... | | | | | | | | | |
| 49a | C21 | CRT | Código de Regime Tributário | E | C01 | N | 1-1 | 1 | 1=Simple Nacional; 2=Simple Nacional, excesso sublimite de receita bruta; 3=Regime Normal; 4=Simple Nacional - Microempreendedor Individual - MEI |

3.2. Grupo N10d. Grupo CRT=1 ou 4 (CSOSN 102, 103, 300 ou 400)

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|--------|------|-----------|---|-----|------|------|-------|------|--|
| 245.24 | N10d | ICMSSN102 | Grupo CRT=1 – Simple Nacional, CRT=4 – MEI e CSOSN=102, 103, 300 ou 400 | CG | N01 | | 1-1 | | Tributação ICMS pelo Simple Nacional, CSOSN=102, 103, 300 ou 400 (v2.0) |
| 245.25 | N11 | orig | Origem da mercadoria | E | N10d | N | 0-1 | 1 | 0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8; 1 - Estrangeira - Importação direta, exceto a indicada no código 6; 2 - Estrangeira - Adquirida no mercado interno, exceto a indicada no código 7; 3 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 40% e inferior ou igual a 70%; 4 - Nacional, cuja produção tenha sido feita em conformidade com os processos produtivos básicos de que tratam as legislações citadas nos Ajustes; 5 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação inferior ou igual a 40%; 6 - Estrangeira - Importação direta, sem similar nacional, constante em lista da CAMEX e gás natural; 7 - Estrangeira - Adquirida no mercado interno, sem similar nacional, constante lista CAMEX e gás natural. 8 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 70%; |
| ... | | | | | | | | | |

3.3. Grupo N10h. Grupo CRT=1 ou 4 (CSOSN 900)

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|--------|------|-----------|---|-----|------|------|-------|------|--|
| 245.52 | N10h | ICMSSN900 | Grupo CRT=1 – Simples Nacional, CRT=4 – MEI e CSOSN=900 | CG | N01 | | 1-1 | | Tributação ICMS pelo Simples Nacional, CSOSN=900 (v2.0) |
| 245.53 | N11 | orig | Origem da mercadoria | E | N10h | N | 0-1 | 1 | 0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8; 1 - Estrangeira - Importação direta, exceto a indicada no código 6; 2 - Estrangeira - Adquirida no mercado interno, exceto a indicada no código 7; 3 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 40% e inferior ou igual a 70%; 4 - Nacional, cuja produção tenha sido feita em conformidade com os processos produtivos básicos de que tratam as legislações citadas nos Ajustes; 5 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação inferior ou igual a 40%; 6 - Estrangeira - Importação direta, sem similar nacional, constante em lista da CAMEX e gás natural; 7 - Estrangeira - Adquirida no mercado interno, sem similar nacional, constante lista CAMEX e gás natural. 8 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 70%; |
| ... | | | | | | | | | |

4. Regras de Validação

4.1. I. Produtos e Serviços

| <i>Campo-Seq</i> | <i>Modelo</i> | <i>Regra de Validação</i> | <i>Aplic.</i> | <i>Msg</i> | <i>Efeito</i> | <i>Descrição Erro</i> |
|------------------|---------------|--|---------------|------------|---------------|--|
| 103-30 | 55/65 | GTIN (tag: cEAN) em branco, campo sem informação. Exceção: Regra não se aplica para CRT (id:C21) igual 4 Observação 1: Para produtos que não possuem GTIN, utilizar a informação de "SEM GTIN" (NT 2017.001) | Obrig. | 883 | Rej. | Rejeição: GTIN (cEAN) sem informação [nitem: 999] |
| 105-10 | 55/65 | Informar o NCM completo (8 posições) Exceção 1: no caso de item de Serviço ou item que não tenha produto (ex. transferência de crédito, crédito do ativo imobilizado, etc.), informar o valor "00" (zeros). (NT 2013/005 v 1.10) Observação 1: o início de aplicabilidade desta regra obedece a cronograma disposto no Ajuste Sinief 07/05. (NT 2013/005 v 1.10) Observação 2: no caso de mercadorias que não possuem uma classificação exatamente igual à descrita na tabela do MDIC, deve ser seguida a orientação daquele Ministério: "As mercadorias que não possam ser classificadas por aplicação das [...] classificam-se na posição correspondente aos artigos mais semelhantes." (NT 2013/005 v 1.10) Observação 3: em caso de não ser possível aplicar o disposto na observação 2, pelo fato de o item da nota se referir a operação impossível de ser classificada segundo a tabela do MDIC, deve ser informado o código "00000000" (NT 2014/004) Observação 4: em caso de emissão pelo MEI (CRT=4) e operação interna (idDest=1), o NCM pode ser preenchido de forma facultativa (AJ 33/2022). Podendo ser informado o código "00000000" | Obrig. | 777 | Rej. | Rejeição: Obrigatória a informação do NCM completo (redação dada pela NT 2013/005 v 1.20) [nitem: 999] |

| | | | | | | |
|---------|----|---|--------|-----|------|---|
| 108-140 | 55 | <p>Para as NF-e com finalidade de devolução de mercadoria (tag:finNFe=4), somente serão aceitos CFOP de devolução de mercadoria.</p> <p>Observação 1: Vide relação de CFOP de devolução de mercadoria na tabela de apoio publicada no Portal da NF-e (Tabela CFOP, indDevol=1).</p> <p>Observação 2: A partir de 01/07/2024 em homologação e 01/04/2025 em produção, se CRT (id:C21) igual 4 com finalidade de devolução de mercadoria (tag:finNFe=4), somente serão aceitos CFOP 1.202, 1.553, 2.202, 2.553, 5.202 e 6.202</p> <p>Exceção 1: Aceitar os CFOP 1.949 e 2.949 na devolução de venda para não Contribuinte. Para estes CFOP verificar a condição: - tag:finNFe = 4 (devolução) e tag:indIEDest = 9 (não Contribuinte) (NT 2015.002)</p> <p>Exceção 2: Aceitar os CFOP 5.949 e 6.949 na devolução simbólica de gás natural (NCM 27112100) nos termos do Ajuste SINIEF nº 22/21 (NT 2021.004)</p> | Obrig. | 327 | Rej. | Rejeição: CFOP inválido para Nota Fiscal com finalidade de devolução de mercadoria[nItem:nnn] |
| 108-150 | 65 | <p>NFC-e (mod=65) com CFOP inválido. Aceitar unicamente os CFOP:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 5.101: Venda de produção do estabelecimento; - 5.102: Venda de mercadoria de terceiros; - 5.103: Venda de produção do estabelecimento efetuada fora do estabelecimento; - 5.104: Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, efetuada fora do estabelecimento; - 5.115: Venda de mercadoria de terceiros, recebida anteriormente em consignação mercantil; - 5.405: Venda de mercadoria de terceiros, sujeita a ST, como contribuinte substituído; - 5.656: Venda de combustível ou lubrificante de terceiros, destinados a consumidor final; - 5.667: Venda de combustível ou lubrificante a consumidor ou usuário final estabelecido em outra Unidade da Federação; - 5.910: Remessa em bonificação, doação ou brinde; - 5.933: Prestação de serviço tributado pelo ISSQN (Nota Fiscal conjugada); (NT 2013/005 v 1.20) (NT 2015.002) <p>- Observação: Para a UF do RS, poderá ser permitido o uso do CFOP 5.949 com CSOSN=900 ou CST=90.</p> | Obrig. | 725 | Rej. | Rejeição: NFC-e com CFOP inválido[nItem:nnn] |

| | | | | | | |
|--------|-------|---|--------|-----|------|--|
| 112-60 | 55/65 | GTIN da unidade tributável (tag: cEANtrib) em branco, campo sem informação. Exceção: Regra não se aplica para CRT (id:C21) igual 4 Observação: Para produtos que não possuem GTIN da unidade tributável, utilizar a informação de "SEM GTIN". (NT 2017.001) | Obrig. | 888 | Rej. | Rejeição: GTIN da unidade tributável (cEANtrib) sem informação [nItem:999] |
|--------|-------|---|--------|-----|------|--|

4.2. N. Item / Tributo: ICMS

| Campo-Seq | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Efeito | Descrição Erro |
|------------------|---------------|---|---------------|------------|---------------|--|
| N11-10 | 55/65 | Se CRT (id:C21) diferente de 4 e não informado o campo orig (ou valor "nulo") - Obrigatório o preenchimento da origem da mercadoria (id: N11) | Obrig. | 966 | Rej. | Rejeição: Obrigatório o preenchimento da origem da mercadoria [nItem:nnn] |
| N12-20 | 55/65 | Informado CST (id:N12) para CRT (id:C21) igual a 1 ou 4 Exceção: A regra de validação não se aplica para CST de tributação monofásica sobre combustíveis (CST = 02, 15, 53, 61) | Facul. | 590 | Rej. | Rejeição: Informado CST para emissor do Simples Nacional (CRT=1 ou 4) [nItem:nnn] |
| N12-40 | 65 | NFC-e com CST=00, 20, 40, 41 ou 90 e - CFOP diferente de 5.101, 5.102, 5.103, 5.104, 5.115, 5.910 (NT 2015.002) Observação 1: Para a UF do RS, poderá ser permitido o uso do CST 90 com o CFOP 5.949 Observação 2: Para a UF do CE, poderá ser permitido o uso do CST 90 com o CFOP 5.405. | Obrig. | 382 | Rej. | Rejeição: CFOP não permitido para o CST informado [nItem:nnn] |
| N12-44 | 65 | NFC-e com CST=60 (ICMS cobrado anteriormente por ST) e CFOP diferente de 5.405, 5.656, 5.667, 5.910 (NT 2015.002) | Obrig. | 382 | Rej. | Rejeição: CFOP não permitido para o CST informado [nItem:nnn] |
| N12a-10 | 55/65 | Informado CSOSN (id:N12a) para CRT (id:C21) diferente de 1 ou 4 | Facul. | 591 | Rej. | Rejeição: Informado CSOSN para emissor que não é do Simples Nacional (CRT diferente de 1 ou 4) [nItem:nnn] |
| N12a-40 | 65 | NFC-e com CSOSN = 102, 103, 300, 400 ou 900 CFOP diferente de 5.101, 5.102, 5.103, 5.104, 5.115, 5.910 (NT 2015.002) Observação 1: Para a UF do RS, poderá ser permitido o uso do CST 90 com o CFOP 5.949 Observação 2: Para a UF do CE, poderá ser permitido o uso do CSOSN 900 com o CFOP 5.405 | Obrig. | 386 | Rej. | Rejeição: CFOP não permitido para o CSOSN informado [nItem: nnn] |
| N12a-44 | 65 | NFC-e com CSOSN=500 (ICMS cobrado anteriormente) CFOP diferente de 5.405, 5.656, 5.667, 5.910 (NT 2015.002) | Obrig. | 386 | Rej. | Rejeição: CFOP não permitido para o CSOSN informado [nItem: nnn] |

| | | | | | | |
|---------|----|--|--------|-----|------|--|
| N12a-70 | 55 | <p>Operação com Não Contribuinte (indIEDest=9) e CSOSN difere da relação abaixo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 102-Tributação SN sem permissão de crédito; - 103-Tributação SN, com isenção para faixa de receita bruta; - 300-Imune; - 400-Não tributada pelo Simples Nacional; - 500-ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária ou por antecipação; <p>Exceção 1: A regra de validação acima não se aplica para NF-e de entrada (tpNF=0-Entrada).</p> <p>Exceção 2: A regra de validação acima não se aplica nas operações com CFOP de conserto ou reparo (CFOP 5915, 5916, 6915 e 6916) ou de remessa para demonstração dentro do Estado (CFOP 5912 e 5913).</p> <p>Exceção 3: A regra de validação não se aplica, em produção, para Nota Fiscal com data de emissão anterior a 01/07/2016. (NT 2015.003)</p> <p>Exceção 4: A critério da UF, a regra de validação acima não se aplica para o MEI (CRT=4) nas operações de Remessa com os CFOP 5904 e 6904 e CSOSN=900.</p> | Obrig. | 600 | Rej. | Rej. Rejeição: CSOSN incompatível na operação com Não Contribuinte [nItem:999] |
| N12a-80 | 55 | <p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se NF-e (mod=55) aceitar somente o CSOSN (id:N12a) 102, 300, 400 e 900 <p>Observação 1: Regra de validação válida a partir de 01/07/2024 em homologação e 01/04/2025 em produção</p> | Obrig. | 782 | Rej. | Rejeição: CSOSN inválido para emitente MEI (CRT=4) [nItem:nnn] |
| N12a-81 | 65 | <p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se NFC-e (mod=65) aceitar somente o CSOSN (id:N12a) 102 e 300 <p>Observação 1: Regra de validação válida a partir de 01/07/2024 em homologação e 01/04/2025 em produção</p> | Obrig. | 782 | Rej. | Rejeição: CSOSN inválido para emitente MEI (CRT=4) [nItem:nnn] |
| N12a-90 | 55 | <p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se CSOSN (id:N12a) igual a 102: aceitar somente os CFOP 5102, 6102 - Se CSOSN (id:N12a) igual a 900: aceitar somente os CFOP 1202, 1904, 2202, 2904, 5202, 5904, 6202, 6904, 1501, 1503, 1504, 1505, 1506, 1553, 2501, 2503, 2504, 2505, 2506, 2553, 5501, 5502, 5504, 5505, 5551, 5933, 6501, 6502, 6504, 6505, 6551 e 6933 <p>Observação 1: Regra de validação válida a partir de 01/07/2024 em homologação e 01/04/2025 em produção</p> | Obrig. | 337 | Rej. | Rejeição: CFOP inválido para emitente MEI (CRT=4) [nItem:nnn] |
| N12a-91 | 65 | <p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3 aceitar somente o CFOP 5102</p> <p>Observação 1: Regra de validação válida a partir de 01/07/2024 em homologação e 01/04/2025 em produção</p> | Obrig. | 337 | Rej. | Rejeição: CFOP inválido para emitente MEI (CRT=4) [nItem:nnn] |

| | | | | | | |
|---------|----|---|--------|-----|------|---|
| N17e-30 | 55 | Se Operação Interna ou Operação Interestadual (idDest=1 ou 2) com CST=00 (operação tributada normalmente): (NT 2022.003) -Se informado valor diferente de zero para o FCP (verificar tags vFCP, vFCPST, vFCPSTRet) Observação: Regra de validação aplicável para a UF: CE. | Obrig: | 474 | Rej: | Rejeição: FCP não deve ser destacado na NF e conforme legislação estadual [nItem:999] |
|---------|----|---|--------|-----|------|---|

4.3. NA. Item / ICMS para a UF de Destino

| Campo-Seq | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Efeito | Descrição Erro |
|------------------|---------------|--|---------------|------------|---------------|---|
| NA01-20 | 55 | <p>Não informado grupo de ICMS para a UF de Destino (tag: ICMSUFDest):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Operação Interestadual (idDest=2) e - Operação com Consumidor Final (indFinal=1) e - Operação com Não Contribuinte (indIEDest=9) e - Não é operação de prestação de serviços (não existe tag "ISSQN"). <p>Exceção 1: Esse grupo não deve ser exigido se o Grupo de Partilha do ICMS (campo ICMSPart) estiver preenchido.</p> <p>Exceção 2: A regra de validação não se aplica, em produção, para Nota Fiscal com data de emissão anterior a 01/07/2016.</p> <p>Exceção 3: A regra de validação não se aplica para Devolução de Mercadoria (finNFe=4) que referencie Nota Fiscal com chave de acesso anterior a 2016.</p> <p>Exceção 4: A regra de validação acima não se aplica para as operações com CFOP de Retorno de Mercadorias (Tabela CFOP, indRetor=1).</p> <p>Exceção 5: A regra de validação acima não se aplica nas NF-e de entrada (tpNF=0).</p> <p>Exceção 6: A regra de validação acima não se aplica nas operações com combustíveis (tag:comb) derivados de petróleo com código ANP diferente de: 820101001, 820101010, 810102001, 810102004, 810102002, 810102003, 810101002, 810101001, 810101003, 220101003, 220101004, 220101002, 220101001, 220101005, 220101006, 560101001.</p> <p>Exceção 7: A regra de validação acima não se aplica se informada UF do local de entrega (tag: entrega/UF) igual à UF do emitente (tag: emit/enderEmit/UF).</p> <p>Exceção 8: A regra de validação acima não se aplica para as operações com CFOP de Remessa de Mercadoria (Tabela CFOP, indRemes=1).</p> <p>Exceção 9: A regra de validação acima não se aplica para os CFOP:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 6.552 - Transferência de bem do ativo imobilizado; - 6.922 - Lançamento efetuado a título de simples faturamento decorrente de venda p/ entrega futura; - 6.929 - Lançamento relativo a Cupom Fiscal. <p>Exceção 10: Esta regra de validação não se aplica nas operações isentas (CST=40-Isenta ou CSOSN=103-Isento), imunes ou não tributadas (CST=41-Não tributada, ou CSOSN=300-Imune, ou CSOSN=400-Não tributada pelo Simples Nacional).</p> <p>Exceção 11: A regra de validação acima não se aplica nas NF-e complementares (finNFe=2) nem nas de ajuste (finNFe=3).</p> <p>Exceção 12: A regra de validação acima não se aplica para emitentes optantes pelo Simples Nacional (CRT=1 ou 4). (NT 2017.002 / NT 2015.003)</p> | Obrig. | 694 | Rej. | Rejeição: Não informado o grupo de ICMS para a UF de destino [nItem: 999] |

4.4. Banco de Dados: Emitente

| Campo-Seq | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Efeito | Descrição Erro |
|-----------|--------|--|--------|-----|--------------|--|
| ... | | | | | | |
| 1C17-38 | 55/65 | - Emitente não autorizado para emissão de NF-e/NFC-e ou em situação irregular perante o Fisco. Observação: o aplicativo emissor de NFF garante que a solicitação de emissão da NF-e é realizada somente para contribuintes ativos; entretanto, como é possível que ocorra um atraso no envio do XML para o ambiente de autorização, nessa situação, de forma excepcional e transitória, poderá acontecer a autorização de uso de uma NF-e para um contribuinte que já não está mais ativo na UF (NT 2021.002) | Obrig. | 781 | Rej. | Rejeição: Emissor não habilitado para emissão da NF-e/NFC-e |
| 1C17-40 | 55/65 | -Emitente em situação irregular perante o Fisco Observação: o aplicativo emissor de NFF garante que a solicitação de emissão da NF-e é realizada somente para contribuintes ativos; entretanto, como é possível que ocorra um atraso no envio do XML para o ambiente de autorização, nessa situação, de forma excepcional e transitória, poderá acontecer a autorização de uso de uma NF-e para um contribuinte que já não está mais ativo na UF (NT 2021.002) | Obrig. | 301 | Den. | Use Denegado: Irregularidade fiscal do emitente |
| 1C17-50 | 55 | Se operação de saída interestadual (tpNF=1 e idDest=2) e operação com Consumidor Final (indFinal=1) e indIEDest=9: • Acessar Cadastro Centralizado de Contribuinte (Chave: UF do Destinatário, CNPJ do Emitente, cSitCNPJ=10) • Denegar Rejeitar a NF-e se for encontrado registro de bloqueio no CCC Nota: Regra de Validação opcional por UF, conforme Ajuste SINIEF 33/19 Nota: Regra de Validação não aplicável pelas UFs não signatárias, conforme parágrafo 7º da Cláusula sexta, do Ajuste SINIEF 07/05.(NT 2020.005) | Obrig. | 307 | Den. Rej. | Use Denegado Rejeição: Emitente bloqueado pela UF de destino, em operação com consumidor final |

4.5. Banco de Dados: Destinatário

| Campo-Seq | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Efeito | Descrição Erro |
|-----------|--------|---|--------|-----|--------------|---|
| 5E17-40 | 55 | Destinatário em situação irregular perante o Fisco, vedada operação na UF (CCC.cSitCNPJ=3-Vedado) (NT 2019.001 v1.00) | Obrig. | 302 | Den. Rej. | Use Denegado Rejeição: Irregularidade fiscal do destinatário |
| 5E17-60 | 55 | - Destinatário com CNPJ vedado na UF (CCC.cSitCNPJ=3-Vedado) (NT 2019.001 v1.00) | Obrig. | 303 | Den. Rej. | Use Denegado Rejeição: Destinatário não habilitado a operar na UF |

4.6. Banco de Dados: Cadastro da SEFAZ

| <i>Campo-Seq</i> | <i>Modelo</i> | <i>Regra de Validação</i> | <i>Aplic.</i> | <i>Msg</i> | <i>Efeito</i> | <i>Descrição Erro</i> |
|------------------|---------------|---|---------------|------------|---------------|---|
| 7C21-10 | 55/65 | <p>Código de Regime Tributário do emitente divergente do cadastrado na SEFAZ (tag:emit/CRT):</p> <ul style="list-style-type: none"> - CRT="1-Simples Nacional" para Contribuinte cadastrado como Regime Normal na UF (CCC, regTrib=9); - CRT="3-Regime Normal" para Contribuinte cadastrado como Simples Nacional na UF (CCC, regTrib=1-ou 2); - CRT= "4-Simples Nacional - Microempreendedor Individual - MEI" para Contribuinte cadastrado como Simples Nacional - Microempreendedor Individual - MEI na UF (CCC, regTrib=2); <p>Observação: Regra de Validação opcional por UF (NT2022.003)</p> | Facul. | 481 | Rej. | Rejeição: Código Regime Tributário do emitente diverge do cadastro na SEFAZ |

5. Códigos de Rejeição

| CÓDIGO | MOTIVO DE NÃO ATENDIMENTO DA SOLICITAÇÃO |
|----------------|--|
| 301 | Uso Denegado: Irregularidade fiscal do emitente |
| 302 | Rejeição: Irregularidade fiscal do destinatário |
| 303 | Rejeição: Destinatário não habilitado a operar na UF |
| 307 | Rejeição: Emitente bloqueado pela UF de destino, em operação com consumidor final |
| 337 | Rejeição: CFOP inválido para emitente MEI (CRT=4) [nItem:nnn] |
| 474 | Rejeição: FCP não deve ser destacado na NF e conforme legislação estadual [nItem:999] |
| 590 | Rejeição: Informado CST para emissor do Simples Nacional (CRT=1 ou 4) |
| 591 | Rejeição: Informado CSOSN para emissor que não é do Simples Nacional (CRT diferente de 1 ou 4) [nItem:nnn] |
| 781 | Rejeição: Emissor não habilitado para emissão da NF-e/NFC-e |
| 782 | Rejeição: CSOSN inválido para emitente MEI (CRT=4) [nItem:nnn] |
| 966 | Rejeição: Obrigatório o preenchimento da origem da mercadoria [nItem:nnn] |