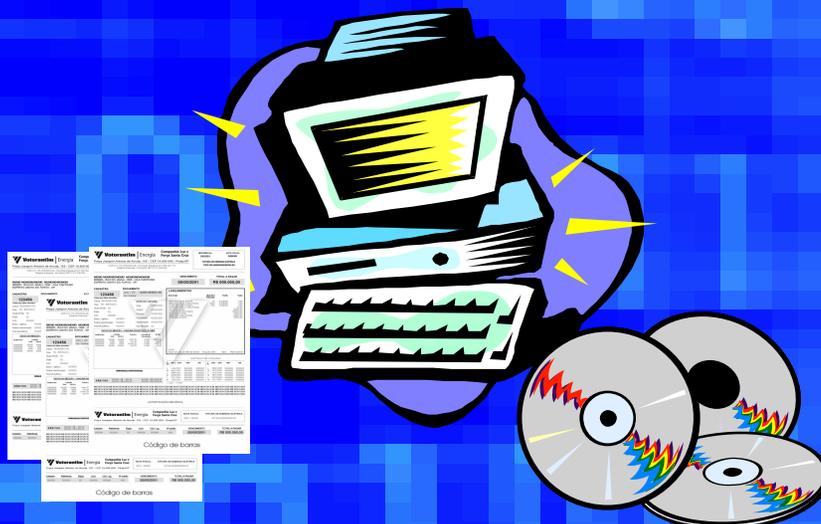




Governo do Estado de São Paulo
Secretaria de Estado dos Negócios da Fazenda
Diretoria Executiva da Administração Tributária
Supervisão de Fiscalização Especialista em Comunicações e Energia



Convênio ICMS 115/03 Projeto 2ª Via Eletrônica

Detalhamento Técnico

Convênio ICMS 126/98

Regime Especial:

Emissão do documento fiscal
em via única

Manutenção das informações
em arquivo digital

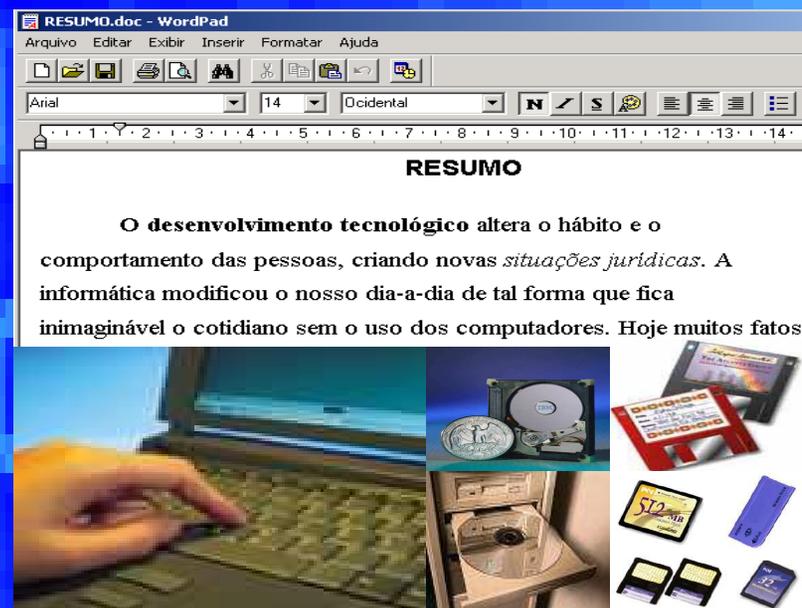
O arquivo digital

A 2ª via em papel deixa de existir,
sendo substituída por uma seqüência de bits



A integridade do arquivo digital

Existe dificuldade de comprovação de qualquer alteração no arquivo digital.



Resistência da doutrina e da jurisprudência em aceitar arquivos digitais como meio de prova

Meios de prova

Meios de provas são as formas que utilizamos para fundamentar as alegações formuladas no processo.

Requisitos de validade do
arquivo digital como meio de prova

Integridade

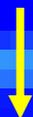
Autenticidade

Controle de INTEGRIDADE

Função *hash*
esquema de funcionamento:

Arquivo ou Documento Digital

02381407661239420001329761492FULANO DE TAL0000013921



Função Hash



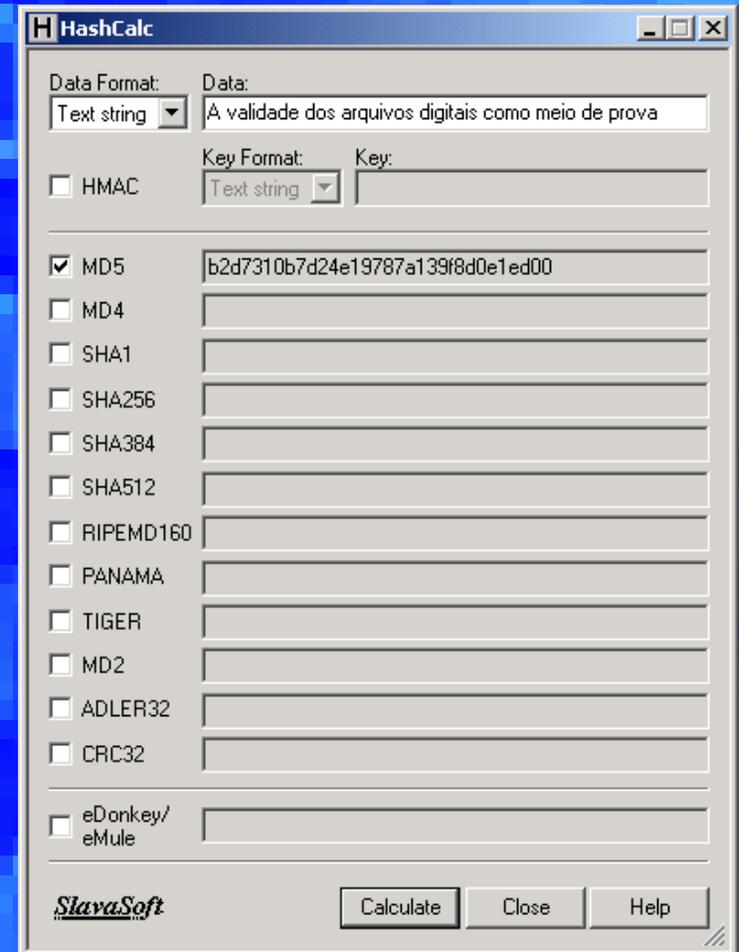
Código de Autenticação Digital

0cc175b9c0f1b6a831c399e269772661

Número pequeno que representa o Arquivo
ou Documento (resumo da mensagem)

Função *hash*

A função *hash* permite verificar a integridade do arquivo digital, pois qualquer alteração realizada no arquivo resulta em um *hash code* totalmente diferente.



Texto de entrada	<i>hash code</i>
A validade dos arquivos digitais como meio de prova	b2d7310b7d24e19787a139f8d0e1ed00
A validade dos arquivos digitais como meio de prova	24721663faf69e6c95c2365895c41e18
A validade dos arquivos digitais como meio de prova	acbf6220aba06cb7403a5487027851b9
A Validade dos arquivos digitais como meio de prova	71cdd1fe8a48d3fb904e02263bb0ad52

O arquivo digital como meios de prova

Soluções

Fixação em meio não volátil

O uso de CD-R ou DVD-R soluciona o problema da volatilidade do arquivo digital.

Vinculação de Chave de Codificação Digital

O uso do Hash Code soluciona o problema de INTEGRIDADE e AUTENTICIDADE do arquivo digital.

Algoritmo de Autenticação

Características do MD5 - Message Digest 5:

- gera chave de 128 bits
($2^{128} = 340.282.366.920.938.000.000.000.000.000.000.000.000.000$);
- função unidirecional;
- domínio público e padrão de mercado;
- utilizado pela SEFAZ/SP no Authenticator;
- atende à Legislação do Processo Administrativo Fiscal:

“§ 2º - Ter-se-á como comprovada a integridade do documento eletrônico quando houver sido efetuada sua vinculação a uma ou mais chaves codificadas geradas por programa de informática especialmente projetado para a autenticação de dados informatizados, de tal sorte que, na hipótese de posterior alteração do referido documento, a codificação seja invalidada.”

(§ 2º do inc.II do art. 72 do Decreto 46.674/2001)

Links do Algoritmo MD5

RFC1321

<http://www.faqs.org/rfcs/rfc1321.html>

MD5 - home page (unofficial)

<http://userpages.umbc.edu/~mabzug1/cs/md5/md5.html>

MD5 - português

<http://www.inf.ufsc.br/~mva/SegurancaEmComputacao/MD5.htm>

MD5 - assembler grande porte

<http://www.homerow.net/asm/index.htm>

MD5 - Hash Calc - calcula mais 11 tipos de hash/controla

<http://www.slavasoft.com/?source=HashCalc.exe>

Chave de Codificação Digital utilizados

Documento Fiscal

Calculado a partir das informações essenciais e impresso no documento fiscal.

Registro Eletrônico

Calculado com no registro eletrônico do documento fiscal.

Arquivo Digital

Calculado com base no arquivo digital, é impresso no Livro Registro de Saídas e no Recibo de Entrega.

Estrutura dos Arquivos

Divisão em 3 Grupos:

- **MESTRE:**

- dados essenciais da NF;

- **CADASTRO:**

- dados cadastrais do destinatário

- **ITEM:**

- detalhamento dos itens da NF

Telecomunicações Paulista S/A		NOTA FISCAL		Nº 11000 - 1.234.567/09/03 - 0001/0001	
Rua 7 de abril, 171 - Centro - SP		FATURA DE SERVIÇOS		Emissão: 03/09/2003	
IE: 110.000.000.110 - CNPJ/MF: 00.000.003/0001-53		DE TELECOMUNICAÇÕES		Regime Especial Proc. DRT 9-9999-90	
Local 11000		Cidade MOOCA/SPM PL 4			
Telefone 3209-8765 0 DV 0		JOSE DA SILVA			
NRC 00020098100003 Uso RESIDENCIA		R PIRAPITINGUITI 981 AP 103			
Inscrição Estadual Nº		01591-000 CENTRO S PAULO		- SP	
CNPJ / CPF Nº					
Total da Fatura	Vencimento	Mês			
84,19	12/09/2003	09/2003			
Serviço Medido		Pulsos	Valor (R\$)		
001 Período de 25/07/2003 a 24/08/2003		10	0,00		
Assinatura Mensal					
002 ASSINATURA DE LINHA RESIDENCIAL 13/08/2003 a 12/09/2003				30,37	
Subtotal				30,37	
Plano Internet					
003 PULSOS TOTAIS UTILIZADOS - PERIODO 25/07/03 a 24/08/03				17,59	
004 SALDO DE PULSOS DA FRANQUIA MENSAL DESCONTO INTERNET				10,55	
005 PULOS DESCONTADOS-BASE PARA DESCONTO 9999				1,05	
Subtotal				5,99	
Chamadas Locais Celular					
Data	Telefone	Localidade	UF	Início	Duração Modalidade
006 15/08/2003	1391-9132	AREA - 011		15H10M54	2,0 NORMAL
007 17/08/2003	8191-9110	AREA - 011		22H18M30	0,6 REDUZIDA
Subtotal				1,53	
Chamadas Locais Serviço Móvel Pessoal					
Data	Telefone	Localidade	UF	Início	Duração Modalidade
008 11/08/2003	3546-9812	AREA - 011		19H22M30	0,5 NORMAL
009 15/08/2003	7834-1111	AREA - 011		12H27M36	0,8 NORMAL
Subtotal				0,76	
Total Operadora A				38,65	
ICMS - Operadora A: Base de Cálculo:		38,65	Alíquota: 25%	Valor do ICMS: 9,66	
7E5E.6270.E7A7.0FA8.1A59.35E7.2EAC.BE29					
NOTA FISCAL FATURA DE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES					
OPERADORA B		N. 999.999.999/09/03 - SÉRIE: A		Emissão: 03/09/2003	
Rua da Porto, 1235 - Centro - 01011-000 - São Paulo					
Inscrição Estadual: 114.001.132.117		CNPJ/MF 00.000.000/0002-72		DÚVIDA: 08001237171	
Chamada de Longa Distância Nacional: Operadora B 11					
Data	Telefone	Localidade	UF	Início	Duração Modalidade
016 12/08/2003	3112-9731	CAMPO GRANDE	MS	11H53M49	4,2 NORMAL
017 24/08/2003	3187-7132	MARINGA	PR	21H13M54	1,7 REDUZIDA
018 05/08/2003	3388-9811	SUMARE	SP	21H59M52	1,0 REDUZIDA
019 17/09/2003	3188-0011	SUMARE	SP	22H16M55	28,5 REDUZIDA
Subtotal				21,02	
Total Operadora C				21,02	
ICMS - Operadora B: Base de Cálculo:		21,02	Alíquota: 25%	Valor do ICMS: 5,26	
C4CA.4238.A0B9.2382.0DCC.5091.6F75.849B					
ICMS:		Base de Cálculo:	Alíquota:	Valor do ICMS:	
		59,67	25%	14,92	

Estrutura dos Arquivos

Critério de divisão dos arquivos em volumes :

Volume de emissão mensal	Qtde de Documentos por volume	Mídia
até 1 milhão	100 mil	CD-R
acima de 1 milhão	1 milhão	DVD-R

Limites de armazenamento :

Mídia	Capacidade	Qtde de Registro	Limite de Documentos Fiscais			
			NF	Mestre	Cadastro	Item
CD-R	650 MB	2,5 milhões	100 mil	100 mil	100 mil	2,3 milhões
DVD-R	4,7 GB	19 milhões	1 milhão	1 milhão	1 milhão	17 milhões

Estrutura dos Arquivos

Quantidade de Registros por Nota Fiscal:

Telecomunicações Paulista S/A		NOTA FISCAL	Nº 11002 - 1.234.567/09/03 - 0001/0001
Rua 7 de Abril, 174 - Centro - SP		FATURA DE SERVIÇOS	Declarado: 03/09/2003
IN: 110.000.000.110 - CNPJ/NF: 00.000.000/0002-11		DE TELECOMUNICAÇÕES	Regime Especial Prod. DET 9-9999-90
Local 11000			
Telefone 3209-8765 0 DV 0		CTC MOOCA/SPM PL 4	
NRC 000209810003 Uno RESIDENCIA		JOSE DA SILVA	
Inscrição Estadual Nº		R PIMAPITINGUI 981 AD 102	
CNPJ / CPF Nº		01591-000 CENTRO S PAULO - SP	
Total da Fatura			
R\$ 79		09/2003	
Serviço Medido			
001 Período de 25/07/2003 a 24/08/2003		Pulsos 10	
		Valor (R\$) 0,00	
Assinatura Mensal			
002 ASSINATURA DE LINHA RESIDENCIAL 13/08/2003 a 12/09/2003		30,37	
Subtotal		30,37	
Plano Internet			
003 PULSOS TOTAIS UTILIZADOS - PERÍODO 25/07/03 a 24/08/03		17,59	
004 SALDO DE PULSOS DA FRANQUIA MENSAL DESCONTO INTERNET		10,55 CR	
005 PULSOS DESCONTADOS-BASE PARA DESCONTO 9999		1,09 CR	
Subtotal		5,99	
Chamadas Locais Celular			
006 15/08/2003 1391-9132 AREA - 011		15H0864 2,0 NORMAL	
007 17/08/2003 8191-9130 AREA - 011		22H1800 0,6 REDUZIDA	
Subtotal		1,53	
Chamadas Locais Serviço Móvel Pessoal			
008 11/08/2003 3546-9812 AREA - 011		19H2200 0,5 NORMAL	
009 15/08/2003 7834-1111 AREA - 011		12H2706 0,8 NORMAL	
Subtotal		0,76	
Total Operadora A		38,65	
ICMS - Operadora A: Base de Cálculo: 38,65 Alíquota: 25% Valor do ICMS: 9,66			
7Pc5.6270.87A7.0FA8.1A59.35B7.2EAC.8E29			
NOTA FISCAL FATURA DE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			
OPERADORA B			
Rua de Porto, 1235 - Centro - 01011-000 - São Paulo		Nº. 999.999.999/09/03 - SÉRIE: A	
Inscrição Estadual: 114.001.132.117		CNPJ/NF 00.000.000/0002-72	
Data de Emissão: 03/09/2003		DÓVIDA: 08001237171	
Chamada de Longa Distância Nacional: Operadora B 11			
016 12/08/2003 3112-9711 CAMPO GRANDE MS		11H3369 4,2 NORMAL	
017 24/08/2003 3187-7132 MARINGÁ PR		21H1364 1,7 REDUZIDA	
018 05/09/2003 3188-9811 SOMBASE SP		21H5962 1,0 REDUZIDA	
019 17/09/2003 3188-0011 SOMBASE SP		22H1806 28,5 REDUZIDA	
Subtotal		21,02	
Total Operadora C		21,02	
ICMS - Operadora B: Base de Cálculo: 21,02 Alíquota: 25% Valor do ICMS: 5,26			
C4CA.4238.A0B9.2382.0DCC.5091.6F75.849B			
ICMS: Base de Cálculo: 59,67 Alíquota: 25% Valor do ICMS: 14,92			

(1 registro)

Mestre (dados essenciais da NF)

(1 registro)

Cadastro (dados do destinatário da NF)

(variável)

Item (detalhamento do item da NF)

Dados Técnicos dos Arquivos

- mídia CD-R ou DVD-R;
- formatação: MS-DOS;
- codificação ASCII;
- organização seqüencial;
- identificação do arquivo:

Nome do Arquivo									Extensão			
S	S	S	A	A	M	M	ST	T	.	V	V	V

Volume: 001 a 999

Tipo: M - Mestre, I - Item, D - Cadastro, C - Controle

Status: N - normal, S - Substituto

Mês: Mês do período de apuração 01 a 12

Ano: Ano do período de apuração 04 a 99

Série: Série do documento fiscal

Dados Técnicos do Registro

- codificação ASCII;
- tamanho: 254 bytes, acrescidos de CR + LF;
- quantidade registros por nota fiscal:

Arquivo	Quantidade de Registros
Mestre	1
Cadastro	1
Item	maior que 1

Formato dos campos

Numérico (N):

- sem sinal, não compactado, alinhados à direita, suprimido o ponto e a vírgula;
- na ausência de informação, preencher com zeros;
- datas devem ser informadas no formato ano, mês e dia (AAAAMMDD).

123.456,78

0	0	1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10/03/2003

2	0	0	3	0	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Lay out do arquivo Mestre

n.º	Conteúdo	Tam.	posição		formato
			inicial	final	
01	CNPJ ou CPF	14	1	14	N
02	IE	14	15	28	X
03	Razão Social	35	29	63	X
04	UF	2	64	65	X
05	Classe de Consumo ou Tipo de Assinante	1	66	66	N
06	Fase ou Tipo de Utilização	1	67	67	N
07	Grupo de Tensão	2	68	69	N
08	Código de Identificação do Cliente	12	70	81	X
09	Data de emissão	8	82	89	N
10	Modelo	2	90	91	N
11	Série	3	92	94	X
12	Número	9	95	103	N
13	Código de Autenticação Digital documento fiscal	32	104	135	X
14	Valor Total (com 2 decimais)	12	136	147	N
15	BC ICMS (com 2 decimais)	12	148	159	N
16	ICMS (com 2 decimais)	12	160	171	N
17	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	12	172	183	N
18	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	12	184	195	N
19	Situação do documento	1	196	196	X
20	Ano e Mês de referência de apuração	4	197	200	N
21	Referência ao item da NF	9	201	209	N
22	Número do terminal telefônico ou Número da conta de consumo	10	210	219	X
23	Branco - reservado para uso futuro	3	220	222	X
24	Código de Autenticação Digital do registro	32	223	254	X
	Total	254			

Lay out do arquivo Mestre

Identificação do destinatário / tomador:

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
1	CNPJ ou CPF	14	N	ZEROS
2	IE	14	X	ISENTO
3	Razão Social	35	X	
4	UF	2	X	

Lay out do arquivo Mestre

Classe de consumo ou tipo de assinante

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
5	Classe de Consumo ou Tipo de Assinante	1	N	

Energia Elétrica:

Classe de Consumo	Código
Comercial	1
Consumo Próprio	2
Iluminação Pública	3
Industrial	4
Poder Público	5
Residencial	6
Rural	7
Serviço Público	8

Telecomunicações:

Tipo de Assinante	Código
Comercial	1
Poder Público	2
Residencial	3
Telefone Público	4
Telefone Semi-Público	5
Grande Cliente	6

Lay out do arquivo Mestre

Fase ou Tipo de Utilização

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
6	Fase ou Tipo de Utilização	1	N	

Energia Elétrica:

Ligação	Código
Monofásico	1
Bifásico	2
Trifásico	3

Telecomunicações:

Tipo de Utilização	Código
Telefonia	1
Comunicação de dados	2
TV por Assinatura	3
Provimento de acesso à Internet	4
Multimídia	5
Outros	6

Lay out do arquivo Mestre

Grupo de Tensão

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
7	Grupo de Tensão	2	N	ZEROS

Energia
Elétrica:

Subgrupo	Código
A1 – Alta Tensão (230kV ou mais)	01
A2 - Alta Tensão (88 a 138kV)	02
A3 – Alta Tensão (69kV)	03
A3a – Alta Tensão (30kV a 44kV)	04
A4 – Alta Tensão (2,3kV a 25kV)	05
AS – Alta Tensão Subterrâneo	06
B1 – Residencial	07
B1 – Residencial Baixa Renda	08
B2 – Rural	09
B2 – Cooperativa de Eletrificação Rural	10
B2 – Serviço Público de Irrigação	11
B3 – Demais Classes	12
B4a – Iluminação Pública – rede de distribuição	13
B4b – Iluminação Pública – bulbo de lâmpada	14

Preencher com 00 nos demais casos:

Lay out do arquivo Mestre

Código de Identificação do Cliente

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
8	Código de Identificação do Cliente	12	X	

Código utilizado pelo contribuinte para identificar o cliente.

Lay out do arquivo Mestre

Dados do Documento Fiscal

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
9	Data de emissão	8	N	
10	Modelo	2	N	
11	Série	3	X	
12	Número	9	N	

Tabela de documentos fiscais:

Documento Fiscal	Código
Nota Fiscal de Serviço de Comunicação, modelo 21	21
Nota Fiscal de Serviço de Telecomunicações, modelo 22	22
Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica, modelo 6	06

Lay out do arquivo Mestre

Cód. Autenticação Digital do Documento Fiscal

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
13	Código de Autenticação Digital docto fiscal	32	X	

Calculado com aplicação do algoritmo MD5 na cadeia de caracteres formada pelos campos:

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
1	CNPJ ou CPF	14	N	ZEROS
12	Número	9	N	
14	Valor Total (com 2 decimais)	12	N	
15	BC ICMS (com 2 decimais)	12	N	
16	ICMS (com 2 decimais)	12	N	

Observar: codificação ASCII, tamanho dos campos e caracteres de preenchimento.

Lay out do arquivo Mestre

Valores do Documento Fiscal

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
14	Valor Total (com 2 decimais)	12	N	
15	BC ICMS (com 2 decimais)	12	N	
16	ICMS (com 2 decimais)	12	N	
17	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	12	N	
18	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	12	N	

Lay out do arquivo Mestre

Informações de Controle

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
19	Situação do documento	1	X	

Situação do documento:

S - cancelado;

N - não cancelado.

Somente é permitido o cancelamento até a escrituração e desde que não exista rotina específica (ex.: Anulação de Débitos).

Lay out do arquivo Mestre

Informações de Controle

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
20	Ano e Mês de referência de apuração	4	N	

Ano e Mês de referência da apuração:

Telecomunicação - data de emissão

Energia Elétrica - data de vencimento *

informar no formato AAMM.

* pode variar conforme a UF.

Lay out do arquivo Mestre

Informações de Controle

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
22	Número do terminal telefônico ou do número da conta de consumo	10	X	
23	Branco - reservado para uso futuro	3	X	
24	Código de Autenticação Digital do registro	32	X	

O Código de Autenticação Digital do Registro é obtido com aplicação do MD5 na cadeia de caracteres formada pelos campos 01 a 23.

Lay out do arquivo Item

n.º	Conteúdo	Tam.	posição		formato
			inicial	final	
01	CNPJ ou CPF	14	1	14	N
02	UF	2	15	16	X
03	Classe do Consumo ou Tipo de Assinante	1	17	17	N
04	Fase ou Tipo de Utilização	1	18	18	N
05	Grupo de Tensão	2	19	20	N
06	Data de Emissão	8	21	28	N
07	Modelo	2	29	30	X
08	Série	3	31	33	X
09	Número	9	34	42	N
10	CFOP	4	43	46	N
11	Item	3	47	49	N
12	Código do serviço ou fornecimento	10	50	59	X
13	Descrição do serviço ou fornecimento	40	60	99	X
14	Código de classificação do item	4	100	103	N
15	Unidade	6	104	109	X
16	Quantidade contratada (com 3 decimais)	11	110	120	N
17	Quantidade prestada ou fornecida (com 3 decimais)	11	121	131	N
18	Total (com 2 decimais)	11	132	142	N
19	Desconto (com 2 decimais)	11	143	153	N
20	Acréscimos e Despesas Acessórias (com 2 decimais)	11	154	164	N
21	BC ICMS (com 2 decimais)	11	165	175	N
22	ICMS (com 2 decimais)	11	176	186	N
23	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	11	187	197	N
24	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	11	198	208	N
25	Alíquota do ICMS (com 2 decimais)	4	209	212	N
26	Situação	1	213	213	X
27	Ano e Mês de referência de apuração	4	214	217	X
28	Branco - reservado para uso futuro	5	218	222	X
29	Código de Autenticação Digital do registro	32	223	254	X
Total		254			

Lay out do arquivo Item

Identificação do destinatário/tomador

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
1	CNPJ ou CPF	14	N	ISENTO
2	UF	2	X	
3	Classe do Consumo ou Tipo de Assinante	1	N	
4	Fase ou Tipo de Utilização	1	N	
5	Grupo de Tensão	2	N	

Identificação do documento fiscal

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
6	Data de Emissão	8	N	
7	Modelo	2	X	
8	Série	3	X	
9	Número	9	N	

Lay out do arquivo Item

Detalhamento do Serviço/fornecimento

nº	Conteúdo	tam	tipo	vazio
10	CFOP	4	N	0000
11	Item	3	N	
12	Código do serviço ou fornecimento	10	X	
13	Descrição do serviço ou fornecimento	40	X	
14	Código de classificação do item	4	N	

Grupo	Código	Descrição
01. Assinatura	0101	Assinatura de serviços de telefonia
	0102	Assinatura de serviços de comunicação de dados
	0103	Assinatura de serviços de TV por Assinatura
	0104	Assinatura de serviços de provimento de acesso à internet
	0105	Assinatura de serviços multimídia
	0199	Assinatura de outros serviços
02. Habilitação	0201	Habilitação de serviços de telefonia
	0202	Habilitação de serviços de comunicação de dados
	0203	Habilitação de serviços de TV por Assinatura
	0204	Habilitação de serviços de provimento de acesso à internet
	0205	Habilitação de serviços multimídia
	0299	Habilitação de outros serviços

Lay out do arquivo Item

Detalhamento do Serviço/fornecimento

n.º	Conteúdo	tam	tipo	vazio
15	Unidade	6	X	
16	Quantidade contratada (com 3 decimais)	11	N	
17	Quantidade prestada ou fornecida (com 3 decimais)	11	N	
18	Total (com 2 decimais)	11	N	
19	Desconto / Redutores (com 2 decimais)	11	N	
20	Acréscimos e Despesas Acessórias (com 2 decimais)	11	N	
21	BC ICMS (com 2 decimais)	11	N	
22	ICMS (com 2 decimais)	11	N	
23	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	11	N	
24	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	11	N	
25	Alíquota do ICMS (com 2 decimais)	4	N	

Lay out do arquivo Item

Informações de Controle

n.º	Conteúdo	tam	tipo	vazio
26	Situação	1	X	
27	Ano e Mês de referência de apuração	4	X	
28	Branco - reservado para uso futuro	5	X	
29	Código de Autenticação Digital do registro	32	X	

Lay out do arquivo Dados Cadastrais

			inicial	final	
1	CNPJ ou CPF	14	1	14	N
2	IE	14	15	28	X
3	Razão Social	35	29	63	X
4	Logradouro	45	64	108	X
5	Número	5	109	113	N
6	Complemento	15	114	128	X
7	CEP	8	129	136	N
8	Bairro	15	137	151	X
9	Município	30	152	181	X
10	UF	2	182	183	X
11	Telefone de contato	10	184	193	N
12	Código de Identificação do consumidor ou assinante	12	194	205	X
13	Número do terminal telefônico ou Número da conta de consumo	10	206	215	X
14	UF de habilitação do terminal telefônico	2	216	217	X
15	Branco - reservado para uso futuro	5	218	222	X
16	Código de Autenticação Digital do registro	32	223	254	X
	Total	254			

Lay out do arquivo de Informação e Controle

n.º	Conteúdo	Tam.	posição		formato
			inicial	Final	
1	CNPJ	18	1	18	X
2	IE	15	19	33	X
3	Razão Social	50	34	83	X
4	Endereço	50	84	133	X
5	CEP	9	134	142	X
6	Bairro	30	143	172	X
7	Município	30	173	202	X
8	UF	2	203	204	X
9	Responsável pela apresentação	30	205	234	X
10	Cargo	20	235	254	X
11	Telefone	12	255	266	N
12	e-mail	40	267	306	X
13	Qtde de registros do arquivo Mestre do Documento Fiscal	7	307	313	N
14	Qtde de notas fiscais canceladas	7	314	320	N
15	Data de emissão do primeiro documento fiscal	8	321	328	N
16	Data de emissão do último documento fiscal	8	329	336	N
17	Número do primeiro documento fiscal	9	337	345	N
18	Número do último documento fiscal	9	346	354	N
19	Valor Total (com 2 decimais)	14	355	368	N
20	BC ICMS (com 2 decimais)	14	369	382	N
21	ICMS (com 2 decimais)	14	383	396	N
22	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	14	397	410	N
23	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	14	411	424	N
24	Nome do Arquivo Mestre do Documento Fiscal	13	425	437	X
25	Status de retificação ou substituição do arquivo	1	438	438	X
26	Código de Autenticação Digital do arquivo Mestre do Documento Fiscal	32	439	470	X
27	Qtde de registros do arquivo Item de Documento Fiscal	9	471	479	N
28	Qtde de itens cancelados	7	480	486	N
29	Data de emissão do primeiro documento fiscal	8	487	494	N
30	Data de emissão do último documento fiscal	8	495	502	N
31	Número do primeiro documento fiscal	9	503	511	N
32	Número do último documento fiscal	9	512	520	N
33	Total (com 2 decimais)	14	521	534	N
34	Descontos (com 2 decimais)	14	535	548	N
35	Acréscimos e Despesas Acessórias (com 2 decimais)	14	549	562	N
36	BC ICMS (com 2 decimais)	14	563	576	N
37	ICMS (com 2 decimais)	14	577	590	N
38	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	14	591	604	N
39	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	14	605	618	N
40	Nome do Arquivo Item do Documento Fiscal	13	619	631	X
41	Status de retificação ou substituição do arquivo	1	632	632	X
42	Código de Autenticação Digital do arquivo Item de Documento Fiscal	32	633	664	X
43	Qtde de registros do arquivo Dados Cadastrais do Destinatário do Documento Fiscal	7	665	671	N
44	Nome do Arquivo Dados Cadastrais do Destinatário do Documento Fiscal	13	672	684	X

Lay out do arquivo de Informação e Controle

Identificação do estabelecimento informante

n.º	Conteúdo	tam	tipo
1	CNPJ	18	X
2	IE	15	X
3	Razão Social	50	X
4	Endereço	50	X
5	CEP	9	X
6	Bairro	30	X
7	Município	30	X
8	UF	2	X

Identificação do responsável pelas informações

n.º	Conteúdo	tam	tipo
9	Responsável pela apresentação	30	X
10	Cargo	20	X
11	Telefone	12	N
12	e-mail	40	X

Lay out do arquivo de Informação e Controle

Informações do arquivo Mestre

n.º	Conteúdo	tam	tipo
13	Qtde de registros do arquivo Mestre do Documento Fiscal	7	N
14	Qtde de notas fiscais canceladas	7	N
15	Data de emissão do primeiro documento fiscal	8	N
16	Data de emissão do último documento fiscal	8	N
17	Número do primeiro documento fiscal	9	N
18	Número do último documento fiscal	9	N
19	Valor Total (com 2 decimais)	14	N
20	BC ICMS (com 2 decimais)	14	N
21	ICMS (com 2 decimais)	14	N
22	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	14	N
23	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	14	N
24	Nome do Arquivo Mestre do Documento Fiscal	13	X
25	Status de retificação ou substituição do arquivo	1	X
26	Código de Autenticação Digital do arquivo Mestre do Documento Fiscal	32	X

A escrituração é feita com base nos valores do arquivo Mestre.

Lay out do arquivo de Informação e Controle

Informações do arquivo Item

n.º	Conteúdo	tam	tipo
27	Qtde de registros do arquivo Item de Documento Fiscal	9	N
28	Qtde de itens cancelados	7	N
29	Data de emissão do primeiro documento fiscal	8	N
30	Data de emissão do último documento fiscal	8	N
31	Número do primeiro documento fiscal	9	N
32	Número do último documento fiscal	9	N
33	Total (com 2 decimais)	14	N
34	Descontos (com 2 decimais)	14	N
35	Acréscimos e Despesas Acessórias (com 2 decimais)	14	N
36	BC ICMS (com 2 decimais)	14	N
37	ICMS (com 2 decimais)	14	N
38	Operações Isentas ou não tributadas (com 2 decimais)	14	N
39	Outros valores que não compõe a BC do ICMS (com 2 decimais)	14	N
40	Nome do Arquivo Item do Documento Fiscal	13	X
41	Status de retificação ou substituição do arquivo	1	X
42	Código de Autenticação Digital do arquivo Item de Documento Fiscal	32	X

Lay out do arquivo de Informação e Controle

Informações do arquivo Cadastro

n.º	Conteúdo	tam	tipo
43	Qtde de registros do arquivo Dados Cadastrais do Destinatário do Documento Fiscal	7	N
44	Nome do Arquivo Dados Cadastrais do Destinatário do Documento Fiscal	13	X
45	Status de retificação ou substituição do arquivo	1	X
46	Código de Autenticação Digital do arquivo Dados Cadastrais do Destinatário do Documento Fiscal	32	X

Informações de Controle

n.º	Conteúdo	tam	tipo
47	Branco - reservado para uso futuro	17	X
48	Código de Autenticação Digital do registro	32	X

ESCRITURAÇÃO

- Resumida através do registro das somas dos valores contidos no arquivo mestre;
- consignação do nome do arquivo mestre e respectiva chave de codificação digital.

REGISTRO DE SAÍDAS

DOCUMENTO FISCAL					VALOR CONTÁBIL	CODIFICAÇÃO		ICMS - VALORES FISCAIS					OBSERVAÇÕES
ESPÉCIE	SÉRIE E SUB-SÉRIE	NÚMEROS	DATA			CONTÁBIL	FISCAL	OPERAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO			OPERAÇÕES SEM DÉBITO DO IMPOSTO		
			DIA	MÊS				BASE DE CÁLCULO	ALÍ-QUOTA	IMPOSTO DEBITADO	ISENTAS OU NÃO TRIBUTADAS	OUTRAS	
NFST	02	000.000.001 A	03	03	12.140.303,82			11.923.916,29		2.981.620,22	216.387,53	-	020303M.001 A374 04A6 98A0 636E 4D10 6808 CE7F 8D93
NFST	02	000.100.001 A	04	03	9.345.678,91			9.314.581,16		2.328.645,29	25.132,12	5.965,63	020303M.002 0C9C 8F14 AD9C 02A3 92BE E313 403F 0923
NFST	02	000.200.001 A	25	03	4.564.278,91			4.553.901,87		1.138.475,47	10.231,63	145,41	020203M.003 526F 0C91 4D57 9C99 E091 EA31 E3FE 2DD3
		TOTAL			26.050.261,64			25.792.399,32		6.448.740,98	251.751,28	6.111,04	

Apresentação

- no prazo de 5 dias da solicitação;
- CD-R ou DVD-R com os conjuntos de arquivos e programa de consulta;
- mídias identificadas e acompanhadas de Recibo de Entrega;
- validação na recepção.

Recibo de Entrega

Recibo de Entrega de Arquivo - Convênio 115/03

A. CONTRIBUINTE

Razão Social		Inscrição Estadual	
Endereço		CNPJ	
Bairro	Município	CEP	UF

B. ARQUIVO MESTRE DE DOCUMENTO FISCAL

Cidade de registros	Nome do Arquivo	Código de Autenticação Digital do Arquivo		Status
Cidade de NF canceladas	Data emissão 1ª NF	Data emissão última NF	Número da 1ª NF	Número da última NF
Somatório do Valor Total				
Somatório do Valor da Base de Cálculo ICMS				
Somatório do Valor do ICMS				
Somatório de Operações Isentas e Não Tributadas				
Somatório de Outros Valores				

C. ARQUIVO ITEM DE DOCUMENTO FISCAL

Cidade de registros	Nome do Arquivo	Código de Autenticação Digital do Arquivo		Status
Cidade de NF canceladas	Data emissão 1ª NF	Data emissão última NF	Número da 1ª NF	Número da última NF
Somatório do Valor Total				
Somatório de Descontos e Redutores				
Somatório de Acréscimos e Despesas Acessórias				
Somatório do Valor da Base de Cálculo ICMS				
Somatório do Valor do ICMS				
Somatório de Operações Isentas e Não Tributadas				
Somatório de Outros Valores				

D. ARQUIVO DESTINATÁRIO DE DOCUMENTO FISCAL

Cidade de registros	Nome do Arquivo	Código de Autenticação Digital do Arquivo		Status
---------------------	-----------------	---	--	--------

E. TERMO DE ACORDO

A integridade das informações digitais contidas nos arquivos eletrônicos, relacionados neste recibo, é assegurada através de vinculação de Códigos de Autenticação Digital obtidos através do uso do algoritmo hash MD5 (Message Digest 5), de domínio público, que conhecemos e aceitamos, sem qualquer ressalvas, como meio válido de comprovação de integridade.

Nome	Data	Cargo
Assinatura	Telefone	e-mail

F. RECEBIMENTO

Ocorrência: <input type="checkbox"/> arquivos consistentes <input type="checkbox"/> arquivos inconsistentes <input type="checkbox"/> sujeito a verificação posterior <input type="checkbox"/> outras ocorrências, relatar:	Local e Data Assinatura e Carimbo
--	--

Apresentação

- Em caso de divergência:

- devolução de plano para saneamento das irregularidades;
- imposição das sanções administrativas cabíveis:

- Auto de Infração e Imposição de Multa;
 - 2% do valor das Saídas (divergência/não apresentação);
 - 15 (quinze) UFESPs por documento fiscal (não impressão do Hash Code)
- cassação do Regime Especial.

Substituição de Arquivos

- gerar novos arquivos;
- refazimento de escrita;
- conservação dos arquivos substitutos e substituídos;
- lavratura de termo circunstanciado no RUDFTO;

Programas de Apoio

Valida e-Nota Fiscal

Validador e gerador do arquivo de controle e identificação e emissor do Recibo de Entrega.

e-Nota Fiscal

Programa para consultar a 2ª via eletrônica e validação simplificada.

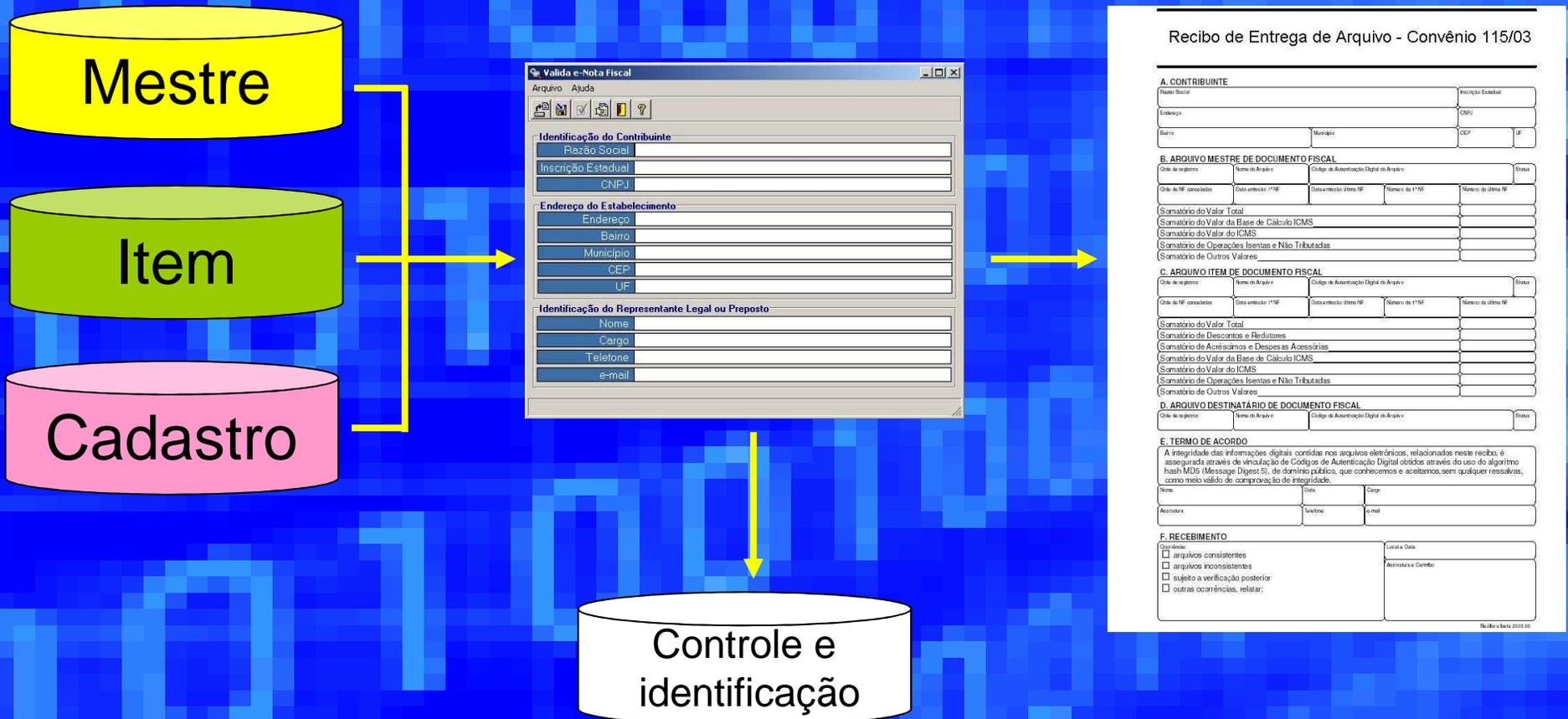
Autentica

Programa para verificar a consistência da chave de codificação digital do documento fiscal.

(uso restrito, não será distribuído ao público)

Programas de Apoio

Valida e-Nota Fiscal

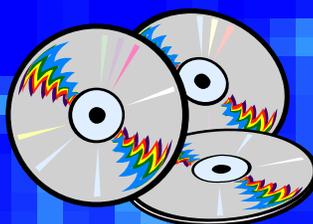
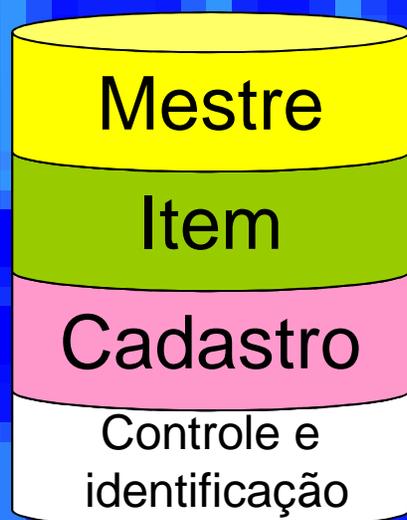


Programas de Apoio

Rotina de Geração de CD-R/DVD-R

Os arquivos validados (mestre, item e cadastro) e o arquivo de controle e identificação serão gravados em CD-R/DVD-R.

O programa de consulta (e-notafiscal) deve ser gravado também..



BC ICMS	ICMS	Isentas/NT	Outras	Total
11.923.562,59	2.981.531,76	216.577,11	0,00	12.140.139,70

Arquivo	Função	Chave de Codificação Digital	Situação
0010301NC.001	Controle		
0010301NM.001	Mestre	18324D2171ACF8DEA968BEC7C288E676 ...	
0010301NI.001	Detalhamento	D1941E2AE41BC265D180C34C1A0D101B ...	
0010301ND.001	Destinatário	DC35C4EDA1E2B165E1D9155A4CC75A78...	

Recepção de Arquivo

Validação dos Arquivos



Recibo de Entrega de Arquivo - Convênio 115/03

Recibo de Entrega de Arquivo - Convênio 115/03

Recibo de Entrega de Arquivo - Convênio 115/03

A. CONTRIBUENTE

B. ARQUIVO MESTRE DE DOCUMENTO FISCAL

C. ARQUIVO ITEM DE DOCUMENTO FISCAL

D. ARQUIVO DESEMPENHO DE DOCUMENTO FISCAL

E. TIPO DE ACESSO

F. RECEBIMENTO

Valida Arquivos de volumes

1.Registros:	Mestre	Item	Cadastro
1.1. Quantidade	3	13	3
2.Chave de Codificação Digital:	Mestre	Item	Cadastro
2.1. do Arquivo	Ok	Ok	Ok
2.2. do Registro	Ok	Ok	Ok
2.3. do Documento Fiscal	Ok		
3.Somatória:	Mestre	Item	
3.1. Valor Total	20.753,12	20.764,74	
3.2. Descontos		11,62	
3.3. Acréscimos e Despesas Acessórias		0,00	
3.4. BC do ICMS	18.777,17	18.777,17	
3.5. ICMS	4.694,41	4.694,41	
3.6. Isentas e Não Tributadas	1.987,57	1.987,57	
3.7. Outros	0,00	0,00	

Ocorrências

Erro: Item - Divergência entre a somatória de Descontos calculado: 11,62 e o informado no arquivo controle: 0,00

Erro: Item - Divergência entre a somatória de Acréscimos e Despesas Acessórias calculado: 0,00 e o informado no arquivo controle: 11,62

Validar

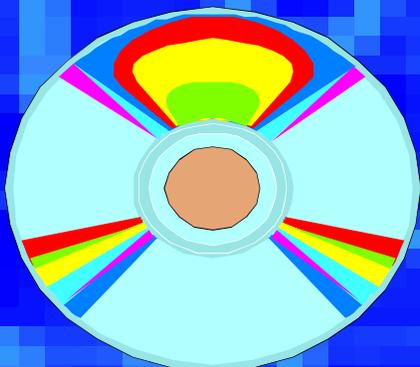
Sair

Validação da Escrituração

REGISTRO DE SAÍDAS

DOCUMENTO FISCAL					VALOR CONTÁBIL	CODIFICAÇÃO		ICMS - VALORES FISCAIS					OBSERVAÇÕES
ESPÉCIE	SÉRIE E SUB-SÉRIE	NÚMEROS	DATA			CONTÁBIL	FISCAL	OPERAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO			OPERAÇÕES SEM DÉBITO DO IMPOSTO		
			DIA	MÊS				BASE DE CÁLCULO	ALÍ-QUOTA	IMPOSTO DEBITADO	ISENTAS OU NÃO TRIBUTADAS	OUTRAS	
NFST	02	000.000.001 A 000.100.000	03	03	12.140.303,82			11.923.916,29		2.981.620,22	216.387,53	-	020303M.001 A374 04A6 98A0 636E 4D10 6808 CE7F 8D93
NFST	02	000.100.001 A 000.200.000	04	03	9.345.678,91			9.314.581,16		2.328.645,29	25.132,12	5.965,63	020303M.002 0C9C 8F14 AD9C 02A3 92BE E313 403F 0923
NFST	02	000.200.001 A 000.271.912	26	03	4.564.278,91			4.553.901,87		1.138.475,47	10.231,63	145,41	020203M.003 526F 0C91 4D57 9C99 E091 EA31 E3FE 2DD3
TOTAL					26.050.261,64			25.792.399,32		6.448.740,98	251.751,28	6.111,04	

Arquivo Eletrônico



Identificação do Emitente		Responsável pelas Informações		
TELEFONIA CELULAR S/A AV. RANGEL PESTANA, 300 - CEP: 01234-678 - SÃO PAULO - SP IE : 00.111.222/0001-23 - CNPJ: 111.222.333.444		JOÃO DA SILVA 11-3314-0000 Fax: 3315-00000 JOAO@TELEFONIACELULAR.COM.BR		
Documentos Fiscais				
Nota Fiscal de Serviços de Telecomunicações, modelo 22				
Série 01				
Período de emissão: 03/03/2003 a 03/03/2003				
Faixa de numeração: 000.000.001 a 000.100.000				
Quantidade de Documentos Fiscais: 100.000				
BC ICMS	ICMS	Isentas/NT	Outras	Total
11.923.916,29	2.981.620,22	216.387,53	0,00	12.140.303,82
Arquivo	Função	Código de Autenticação Digital		Situação
020303C.001	Controle			
020303M.001	Mestre	A37404A698A0636E4D106808CE7F8D93		
020303I.001	Detalhamento	D7323F635BDE8C656F56DC1968AC9480 ...		
020303D.001	Destinatário	443BBFEE75D58DEDBC682F4F3EC4D9A...		



Governo do Estado de São Paulo
Secretaria de Estado dos Negócios da Fazenda
Diretoria Executiva da Administração Tributária

Supervisão de Fiscalização Especialista em Comunicações e Energia

Newton Oller de Mello
Supervisor de Fiscalização
nomello@fazenda.sp.gov.br

Roberto Ryoichi Asakura
Líder do Projeto 2ª via Eletrônica
rasakura@fazenda.sp.gov.br