



Projeto Nota Fiscal Eletrônica

Nota Técnica 2024.001

CRT=4 (MEI), Denegação

Versão 1.00 – Abril 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 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
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	10
4.3. NA. Item / ICMS para a UF de Destino	13
4.4. Banco de Dados: Emitente	14
4.5. Banco de Dados: Destinatário	14
4.6. Banco de Dados: Cadastro da SEFAZ	14
5. Códigos de Rejeição	16

Controle de Versões

Versão	Publicação	Descrição
1.00	Abril 2024	Publicação da NT.

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. 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 immobilizado 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 5E17-40 e 5E17-60

Alteradas as RV 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.

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]

I08-140	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: 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]
I12-60	55/65	<p>GTIN da unidade tributável (tag: cEANtrib) em branco, campo sem informação.</p> <p>Exceção: Regra não se aplica para CRT (id:C21) igual 4</p> <p>Observação: Para produtos que não possuem GTIN da unidade tributável, utilizar a informação de "SEM GTIN". (NT 2017.001)</p>	Obrig.	888	Rej.	Rejeição: GTIN da unidade tributável (cEANtrib) sem informação [nItem:999]

4.2. N. Item / Tributo: ICMS

<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>
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	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 [nltem:999]
N12a-80	55	<p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3</p> <p>- Se NF-e (mod=55) aceitar somente o CSOSN (id:N12a) 102, 300, 400 e 900</p>	Obrig.	782	Rej.	Rejeição: CSOSN inválido para emitente MEI (CRT=4) [nltem:nnn]
N12a-81	65	<p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3</p> <p>- Se NFC-e (mod=65) aceitar somente o CSOSN (id:N12a) 102 e 300</p>	Obrig.	782	Rej.	Rejeição: CSOSN inválido para emitente MEI (CRT=4) [nltem:nnn]
N12a-90	55	<p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3</p> <p>- Se CSOSN (id:N12a) igual a 102: aceitar somente os CFOP 5102, 6102</p> <p>- 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>	Obrig.	337	Rej.	Rejeição: CFOP inválido para emitente MEI (CRT=4) [nltem:nnn]
N12a-91	65	<p>Se informado CRT (id:C21) igual 4 e idDest<>3 aceitar somente o CFOP 5102</p>	Obrig.	337	Rej.	Rejeição: CFOP inválido para emitente MEI (CRT=4) [nltem:nnn]
N17c-30	55	<p>Se Operação Interna ou Operação Interestadual (idDest=1 ou 2) com CST=00 (operação tributada normalmente): (NT 2022-003)</p> <p>- Se informado valor diferente de zero para o FCP (verificar tags vFCP, vFCPST, vFCPSTRet)</p> <p>Observação: Regra de validação aplicável para a UF-CE</p>	Obrig.	474	Rej.	Rejeição: FCP não deve ser destacado na NF-e conforme legislação estadual [nltem:999]

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

<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>
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).</p> <p>(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.	Uso Denegado- Irregularidade fiscal do emitente
...						

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.	Uso 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.	Uso 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	Código de Regime Tributário do emitente divergente do cadastrado na SEFAZ (tag:emit/CRT): - 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 3); - CRT= "4-Simples Nacional - Microempreendedor Individual - MEI" para Contribuinte cadastrado como Simples Nacional - Microempreendedor Individual - MEI na UF (CCC, regTrib=2); Observação: Regra de Validação opcional por UF (NT2022.003)	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
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]