

Dúvida | Como Solucionar Rejeição 602 603 Total PIS COFINS Difere Somatório Itens Sujeitos ICMS Integral?

Dúvida:

Como Solucionar a **Rejeição 602 e/ou 603** que consiste na **Diferença do Total do PIS e/ou COFINS e o Somatório dos Itens sujeitos ao ICMS no Sistema Integral?**

Normalmente as **rejeições 602 e/ou 603** ocorrem devido a **soma do PIS e/ou COFINS dos itens não corresponderem com o total do PIS e/ou COFINS informado na NF-e**. Desta forma se **no arquivo XML foi informado um valor no campo vPIS e a soma desse campo de todos os itens não resultar em um valor igual**, consequentemente a **nota será rejeitada**. Esse erro geralmente ocorre devido a determinados itens da nota fiscal estarem tributados de PIS e/ou COFINS e gerando algum CST como:

- 04 - Operação Tributável Monofásica - Revenda Alíquota Zero;
- 06 - Operação Tributável Alíquota Zero;
- 07 - Operação Isenta;
- 08 - Operação sem Incidência da Contribuição;
- 09 - Operação com Suspensão da Contribuição

Exemplo: Foi realizada a emissão de uma NF-e com dois itens informados, sendo que **somente um item teve o valor do PIS calculado em R\$ 0,82 e ao final foi informado no Total do PIS o valor de R\$ 1,64**. Sendo a soma do Valor do PIS de todos os itens R\$ 1,64, a NF-e será rejeitada pelo motivo 602.

Observação: Para visualizar o arquivo **XML** siga as orientações do documento de Dúvida | Como Visualizar Dados XML Novo NF-e?, caso possua o **Novo NF-e** da Avanço.

As imagens a seguir mostram o erro:

Valor do PIS informado na TAG do <vPIS> Total da NF-e de R\$ 1,64

```
- <ICMSTot>
  <vBC>100.00</vBC>
  <vICMS>18.00</vICMS>
  <vICMSDeson>0.00</vICMSDeson>
  <vFCPUFDest>0.00</vFCPUFDest>
  <vICMSUFDest>0.00</vICMSUFDest>
  <vICMSUFRemet>0.00</vICMSUFRemet>
  <vBCST>0.00</vBCST>
  <vST>0.00</vST>
  <vProd>100.00</vProd>
  <vFrete>0.00</vFrete>
  <vSeg>0.00</vSeg>
  <vDesc>0.00</vDesc>
  <vII>0.00</vII>
  <vIPI>0.00</vIPI>
  <vPIS>1.64</vPIS>
  <vCOFINS>7.60</vCOFINS>
  <vOutro>0.00</vOutro>
```

Valor do PIS informado na TAG do <vPIS> do Item 1 de R\$ 0,82

```
</dest>
- <det nItem="1">
  + <prod>
  - <imposto>
    <vTotTrib>0.00</vTotTrib>
  + <ICMS>
  - <PIS>
    - <PISAliq>
      <CST>01</CST>
      <vBC>50.00</vBC>
      <pPIS>1.65</pPIS>
      <vPIS>0.82</vPIS>
    </PISAliq>
```

Valor do PIS informado na TAG do <vPIS> do Item 2 de R\$ 0,00, sendo assim ela não vai aparecer

```
- <det nItem="2">
+ <prod>
- <imposto>
  <vTotTrib>0.00</vTotTrib>
  - <ICMS>
    + <ICMS00>
    </ICMS>
  - <PIS>
    - <PISNT>
      <CST>04</CST>
    </PISNT>
  </PIS>
- <COFINS>
```

Sumario:

- [1 - Identificar Itens na Nota Fiscal](#)
- [2 - Correção de Cadastros](#)
- [3 - Correção de Cadastros na Nota Fiscal](#)
- [4 - Corrige NF-e](#)
- [5 - Enviando NF-e para o Tramitador](#)

Solução:

É necessário **verificar e refazer o somatório do valor do PIS de todos os itens e corrigir o Valor informado nos totais da NF-e**. Há uma tolerância para mais ou para menos de R\$ 0,01 de diferença do valor calculado sem fazer aproximações. Após identificado o item que contém base de cálculo **PIS e/ou COFINS** e **possui um CST que não seja tributado**. Deve corrigir a tributação de incidência de PIS e COFINS do Item, a seguir deverá reprocessar o movimento da nota fiscal, e reenviá-la para autorização.

1 - Identificar Itens na Nota Fiscal

Como foi dito anteriormente é necessário **identificar na nota fiscal emitida o item que consta base de cálculo de PIS e/ou COFINS e que o CST não confere com o de Incidência**.

Para **identificar o Item que possui incidência de tributação diferente do CST informado na movimentação da nota fiscal**, realize a emissão do relatório seguindo as orientações do documento: Dúvida | Como Emitir Relatório Simples Conferência PIS COFINS Integral?.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V
1	Dt.Mov	NF	Modelo	Cod	Item	Desc.Item	CFOP	CST	Nat	Tip.Cred	Tab.Pis	Item. Pis	NCM	Vi. Cont	Vi. Item	Vi.Bc.Pis	Alq. Pis	Vi. Pis	Alq.Cofins	Vi. Cofins	Total	N. Inci
2	04/09/17	46786	55	1	79	Fitiho Fiti 0 5MMX50M	5102	01	0	101			039219090	50,00	50,00	50,00	1,65	0,82	7,6	3,8	4,62	
3	04/09/17	46786	55	1	31	ETIQ FRANKLIN 10236E 125FLS	5102	04	0	101			048211000	50,00	50,00	50,00	1,65	0,82	7,6	3,8	4,62	

Observe que o Item acima **3/1 ETIQ FRANKLIN** está com o código **CST 04 (Operação Tributável Monofásica - Revenda Alíquota Zero)**, mas possui base de cálculo e alíquotas em sua movimentação.

2 - Correção de Cadastros

Deverá conferir a incidência de PIS/COFINS e o CST contido no Item e consequentemente ajustadar os campos destacados. No exemplo acima, o item estava com o campo **In.PIS/COFINS** definido como **SS (Sim)** e com um **CST - PIS** definido como **04 (Indicando não incidência)**.

Para corrigir a tributação de incidência do item e o CST siga as orientações do documento de Dúvida | Como Alterar Tributação PIS COFINS CST Individual Cadastro Produto Integral?

3 - Correção de Cadastros na Nota Fiscal

Rotina:	Altera Movimento por Faixa
Programa:	SPD313
Localização:	SPED - EFD / Ferramentas / Altera por Faixa

Acesse a localização citada acima para rodar a rotina **Altera Movimento por Faixa** que irá fazer a correção de cadastros na nota fiscal emitida.

SPD313	SPED FISCA	Altera Movimento por Faixa
Nota fiscal Cupom Notas refe reLatorios û ferramenta aPuracao aJuste de Outros creditos CIAP itens Medicamentos oBservacoes documento Sped PIS/Cofins Geracao SPED	û altera Unir arq reCalcul reProc. recalcul.	Referencia: 00/00 Dia: 00 a 00 So Rel.: N Idt: N Loja.....: Ent/Saida.: (E/S/T) Movimento: 00 Exc.Dup: Tp.Emiten.: (L/C/F/T) CFOP.....: 9999 Faixa Doc.: 1 a 999999999 Cx de: 1 a 99 Item.....: 99999/9 Modelo...: p/ CFOP/Cd.Enq: 0000 Movimento: p/ Qt.ECF.: Conta: Serie....: p/ Serie.I: UnMed: CST Icms.: 000 p/000 It.ECF/Vinc: Situacao.: 00 p/ 00 BC.Trib: Ex: Trib.C420: NFicms: ZerSt: CfopItens: 0000/ 0000 Frete: Fr.P.: Trib/Aliq: 0.000 p/ 0.000 Branc: CSTxICMS.: CST ECF: N CST IPI: CNPJ.: Recalc.Vl: PIS.COF.NF: PIS.COF.ECF: Arq.....: ../rel/atumov
F3:Consultas F4:Utilitarios F6:Monta Dedo-Duro F8:Visualiza F9:Calc Avanco Informatica Ltda		

Altere somente os campos em destaque na imagem abaixo e os outros pressione **ENTER**.

SPD313	SPED FISCA	Altera Movimento por Faixa
Nota fiscal Cupom Notas refe reLatorios û ferramenta aPuracao aJuste de Outros creditos CIAP itens Medicamentos oBservacoes documento Sped PIS/Cofins Geracao SPED	û altera Unir arq reCalcul reProc. recalcul.	Referencia: 09/17 Dia: 01 a 30 So Rel.: N Idt: N Loja.....: 1 Ent/Saida.: S (E/S/T) Movimento: 11 Exc.Dup: Tp.Emiten.: T (L/C/F/T) CFOP.....: 9999 Faixa Doc.: 46786 a 46786 Cx de: 1 a 99 Item.....: 99999/9 NCM: 999999999 Modelo...: p/ CFOP/Cd.Enq: 0000 Movimento: 00 p/ 00 Qt.ECF.: Conta: Serie....: p/ Serie.I: UnMed: CST Icms.: 000 p/000 It.ECF/Vinc: Situacao.: 00 p/ 00 BC.Trib: Ex: Trib.C420: NFicms: ZerSt: CfopItens: 0000/ 0000 Frete: Fr.P.: Trib/Aliq: 0.000 p/ 0.000 Branc: CSTxICMS.: CST ECF: N CST IPI: CNPJ.: Recalc.Vl: PIS.COF.NF: X PIS.COF.ECF: Arq.....: ../rel/atumov
Reprocessa CST PIS/COFINS (Cadastro/CFOP) Recalc. (BC,Alig.,Valor) MOVIMENTO NF		

Informações importantes sobre os campos acima:

Ent/Saída:	Informe se a nota é de entrada ou saída.
Movimento:	Informe o movimento da nota.

Faixa Doc:	Informe o número da nota que está sendo corrigida.
PIS.COF.NF:	Marque com um X para indicar que vamos fazer correções nesse campo na nota.

4 - Corrige NF-e

Rotina:	Manutenção em Arquivos
Programa:	SPD130
Localização:	Administração Fiscal / Tabelas / S.P.E.D NFe -ECD / NFe / Manutenções / Corrige

Acesse a localização citada acima para corrigir a nota fiscal e siga as orientações do documento [Dúvida | Como Executar Rotina Corrige Manual NF-e Pendentes Integral?](#).

5 - Enviando NF-e para o Tramitador

Rotina:	Envia
Programa:	SPD113
Localização:	Administração de Materiais / Tabelas / S.P.E.D NFE - ECD / NFE / Envios / Nota Fiscal Eletrônica

Acesse a localização citada acima para realizar o reenvio da **NF-e** para o **TNFE** e siga as orientações do documento [Dúvida | Como Enviar NF-e Tramitador Integral?](#).

O Atendimento para a Avanço Informática é prioridade!

Caso Você tenha alguma dúvida, fique à vontade para entrar em contato com a gente:



[Clique aqui para falar conosco no WhatsApp](#)



