	<b>PROCEDIMENTO</b>	Código. <b>P34</b>	Revisão: <b>00</b>
		Data: 04/10/2019	Página: <b>1 de 4</b>
TÍTULO: <b>RECEBIMENTO DE PRODUTOS LÍQUIDOS OU A GRANEL</b>			

## 1. OBJETIVO

Determinar os procedimentos para o recebimento de produtos líquidos ou a granel e para o registro de documento fiscal quando houver diferença deste com a quantidade de mercadorias efetivamente recebidas.

## 2. DESCRIÇÃO

2.1. O gestor do contrato solicita produtos ao fornecedor de produtos líquidos ou a granel conforme contrato;

2.2. Fornecedor emite a nota fiscal eletrônica e envia a mercadoria conforme o pedido;

2.3. O DAAE recebe a nota fiscal de entrada e o gestor do contrato verifica a qualidade do produto;

2.4. O motorista do fornecedor realiza a pesagem do caminhão cheio, entrega os produtos nas unidades, depois realiza a pesagem do caminhão vazio (para tirar a tara) e entrega o tíquete de pesagem para o gestor do contrato do DAAE;

2.4.1. As pesagens em balanças manuais deverão ocorrer apenas diante da impossibilidade da utilização de balança automatizada, desde que prévia e formalmente aprovadas pelo gestor do contrato;


2.4.2. Produtos diferentes deverão ser pesados separadamente para o conhecimento do seu peso específico;

2.4.3. O gestor do contrato deve enviar uma mensagem eletrônica (*e-mail*) para o fornecedor, que conterà o tíquete de pesagem digitalizado em anexo e as informações da nota fiscal em comparação com as do tíquete de pesagem, nos moldes do formulário Anexo 1.

2.5. Caso a quantidade registrada no tíquete seja a mesma que a da nota fiscal, deverá ocorrer o registro no sistema corporativo para que ocorra a liquidação e o pagamento ao fornecedor;

2.6. Quando houver o recebimento da mercadoria em quantidade maior do que a indicada na nota fiscal, o fornecedor deverá ser comunicado pelo DAAE (vide 2.4.3);

EMITIDO POR:	APROVADO POR:
Wellington José Rocha dos Santos	Donizete Simioni

	<b>PROCEDIMENTO</b>	Código: <b>P34</b>	Revisão: <b>00</b>
		Data: 04/10/2019	Página: <b>2 de 4</b>
TÍTULO: <b>RECEBIMENTO DE PRODUTOS LÍQUIDOS OU A GRANEL</b>			

2.6.1 O fornecedor deve emitir documento fiscal complementar pelo excesso, nos termos do artigo 182, inciso III do RICMS/2000, observados os §§ 2º e 3º desse dispositivo, mencionando no corpo da Nota Fiscal os dados do documento referente à operação original (como não se trata de operação de saída de mercadoria é desnecessário indicar Código Fiscal de Operações - CFOP);

2.6.2 O DAAE deverá registrar a nota fiscal complementar normalmente para a liquidação e o pagamento ao fornecedor da quantidade enviada a maior;

2.7. Quando houver recebimento da mercadoria em quantidade menor do que a indicada na nota fiscal, o responsável realizará o registro no sistema corporativo pelo valor das mercadorias efetivamente recebidas, e fará as necessárias anotações nas observações da entrada.

2.7.1 O gestor do contrato enviará comunicação eletrônica (*e-mail*) ao fornecedor informando a ocorrência (vide 2.4.3), destacando este procedimento, através do formulário constante no Anexo 1;

2.7.2 Para a resolução da quantidade cobrada a maior na Nota Fiscal, o fornecedor deverá responder a comunicação eletrônica (*e-mail*) do DAAE, concedendo abatimento proporcional aos produtos faltantes, no valor que será liquidado e pago;


2.7.3 O Gestor do Contrato deverá imprimir e anexar a mensagem (*e-mail*) de aceite do abatimento do fornecedor ao processo de liquidação e pagamento da nota fiscal;

2.8 O DAAE condicionará a liquidação e pagamento da nota fiscal do fornecedor: ao envio da quantidade em conformidade com a nota fiscal (vide 2.5), ou ao recebimento da nota fiscal complementar quando a mercadoria for recebida a maior (vide 2.6.1), ou ao recebimento de e-mail de confirmação da pesagem e de concessão de abatimento proporcional quando a mercadoria for recebida a menor (vide 2.7.2).

### 3. RESULTADOS ESPERADOS

Garantir a legalidade, legitimidade, eficiência, economicidade e razoabilidade na aplicação e administração dos recursos da Autarquia na aquisição de produtos, principalmente quanto à aplicação das normas fazendária estadual, especialmente as respostas às consultas tributárias RC SEFAZ-SP: 17951/2018, 11841/2016, 6206/2015 e 4801/2015.

EMITIDO POR:	APROVADO POR:
Wellington José Rocha dos Santos	Donizete Simioni

	<p align="center"><b>PROCEDIMENTO</b></p>	Código: <b>P34</b>	Revisão: <b>00</b>
		Data: 04/10/2019	Página: <b>3 de 4</b>
TÍTULO: <b>RECEBIMENTO DE PRODUTOS LÍQUIDOS OU A GRANEL</b>			

**ANEXO 1 – COMUNICAÇÃO DE RECEBIMENTO DE PRODUTOS**

Araraquara, <Data DD/MM/AAAA>.

À/Ao <nome do fornecedor>

A/C Sr./Sra. <nome da pessoa responsável do fornecedor>

CONTRATO Nº <Ano/número do contrato>

**A) INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL DE ENTRADA**

Nº DA NF/SÉRIE: <numeração e série da NF>

DATA DA EMISSÃO DA NF: <Data DD/MM/AAAA>

PRODUTO: <descrição do produto>

A1) QUANTIDADE DA NF: <quantidade do produto na NF> Kg

A2) VALOR UNITÁRIO DA NF: <preço por unidade da NF> – CIF/FOB

A3) VALOR TOTAL DA NF (= A1 x A2): <preço total da NF> - CIF/FOB

FATURAMENTO: 5º dia útil subsequente à aprovação da NF.

**B) INFORMAÇÕES DO TÍQUETE DE PESAGEM**

Nº DA PESAGEM: <numeração da pesagem>

DATA DA PESAGEM: <Data DD/MM/AAAA>

B1) PESO ENTRADA: <quantidade pesada> Kg

B2) PESO SAÍDA: <quantidade pesada> Kg

B3) PESO LÍQUIDO (= B1 - B2): <peso da entrada – peso da saída> Kg

Conforme o tíquete de pesagem original digitalizado em anexo.

**C) RECEBIMENTO DE PRODUTOS NA QUANTIDADE DA NF (A1 = B3) (SIM/NÃO)**

**D) RECEBIMENTO DE PRODUTOS A MAIOR (A1 < B3) (SIM/NÃO)**

D1) QUANTIDADE A MAIOR (= B3 – A1): <Peso Líquido - Quantidade da NF>

D2) VALOR A COMPLEMENTAR (= D1 x A2): <Quant. recebida a maior X Valor unitário>

Neste caso, enviar a NF Complementar para a liquidação e pagamento.

**E) RECEBIMENTO DE PRODUTOS A MENOR (A1 > B3) (SIM/NÃO)**

E1) QUANTIDADE A MENOR (= A1 - B3): <Quantidade da NF - Peso Líquido>

E2) VALOR A ABATER (= E1 x A2): <Quantidade recebida a menor X Valor unitário da NF>

E3) VALOR LÍQUIDO A PAGAR (= A3 – E2): <Valor total da NF – Valor a abater>

Neste caso, enviar o aceite do abatimento da NF para a liquidação e pagamento.

Atenciosamente.

<nome do gestor do contrato>

<cargo do gestor do contrato>

Departamento Autônomo de Água e Esgotos de Araraquara

EMITIDO POR: <p align="center">Wellington José Rocha dos Santos</p>	APROVADO POR: <p align="center">Donizete Simioni</p>
------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------

