

CEST (Código Especificador da Substituição Tributária)

Definições:

Outra novidade apresentada pela NT 2015.003 e Convênio ICMS 92/2015 é o CEST (Código Especificador da Substituição Tributária). Trata-se de um novo código que deverá ser informado nos itens das notas fiscais, que estiverem sujeitos a Substituição Tributária, mesmo que em operações anteriores ou posteriores. Este código estabelece a sistemática de uniformização e identificação das mercadorias e bens passíveis de sujeição aos regimes de substituição tributária.

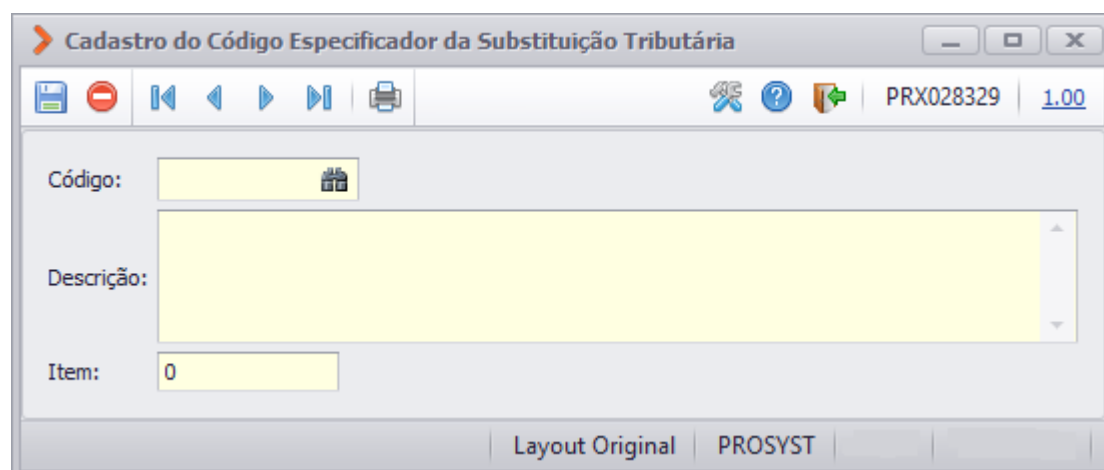
Foi definida a tabela de códigos possíveis para o CEST. Esta tabela pode ser consultada no seguinte link: <https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/convenios/2015/convenios-icms-92-15>

__ // ** Importante ** // __ : ** A obrigatoriedade de informar o código CEST no arquivo XML da NF-e foi prorrogada p/ o dia 01/04/2016, pelo Convênio ICMS 139, de 4 de dezembro de 2015. O sistema Prosyst já está parametrizado p/ gerar a informação do CEST no arquivo XML a partir de 01/04/2016, basta realizar as configurações abaixo. **

Antes de iniciar as as configurações, vale a sugestão de entrar em contato com a sua assessoria contábil/fiscal para definir quais códigos deverão ser utilizados nas suas operações e seus relacionamentos (CEST x NCM ou CEST x Produto).

Configurações Gerais - Rotinas Prosyst:

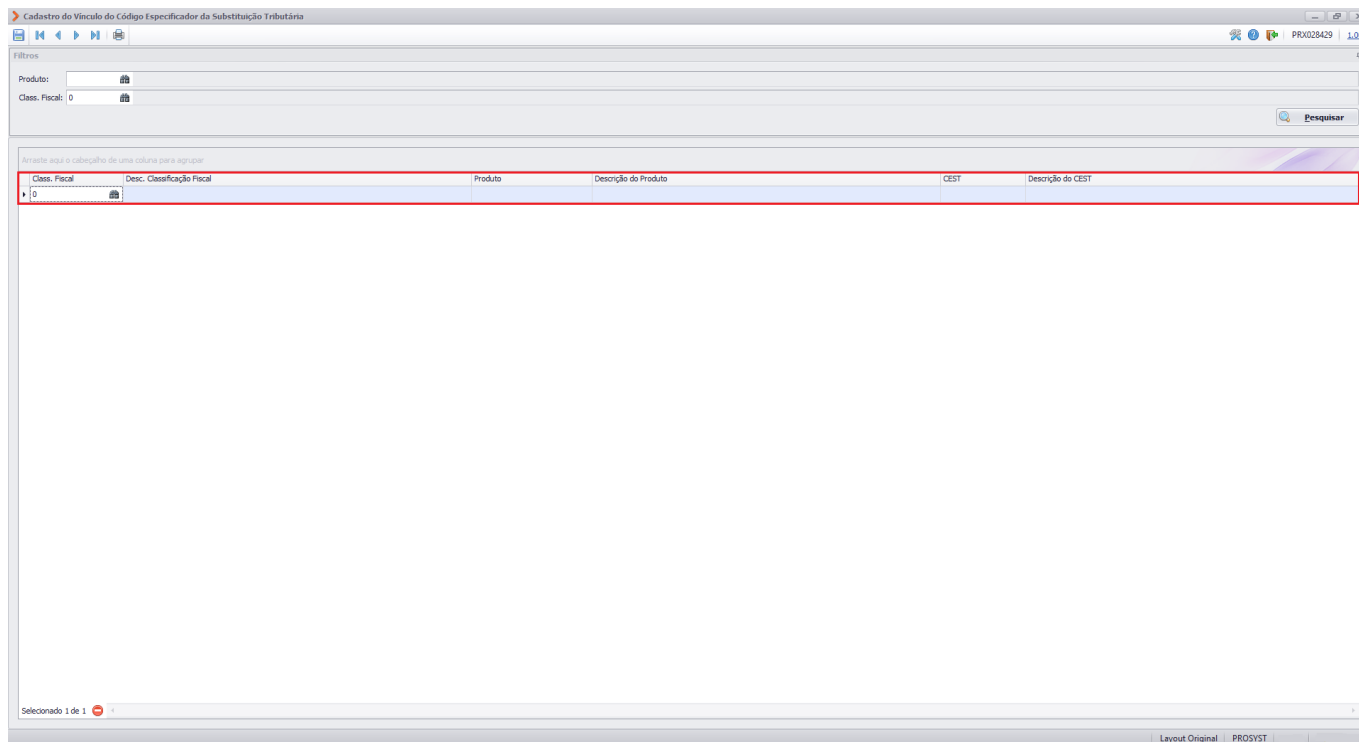
- Acessar o programa PRX028329 (Cadastro do Código Especificador da Substituição Tributária) p/ efetuar as parametrizações do CEST, conforme a imagem abaixo:



Observação: Efetuar o cadastramento conforme tabela disponibilizada pelo CONFAZ. Link: <https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/convenios/2015/convenios-icms-92-15>

Sistema	Opção no Menu
Comercial	Comercial > Cadastros > Tabelas > Código Especificador da Substituição Tributária

- Acessar o programa PRX028429 (Cadastro do Vínculo do Código Especificador da Substituição Tributária) p/ efetuar as configurações necessárias p/ emissão das notas fiscais, com os novos valores do CEST:



The screenshot shows the 'Cadastro do Vínculo do Código Especificador da Substituição Tributária' window. It features a search bar at the top with 'Pesquisar' button. Below the search bar is a table with the following columns: 'Class. Fiscal', 'Desc. Classificação Fiscal', 'Produto', 'Descrição do Produto', 'CEST', and 'Descrição do CEST'. The table is currently empty, showing only the header row. At the bottom left, it says 'Selecionado 1 de 1'. At the bottom right, it says 'Layout Original PROSIST'.

Sistema	Opção no Menu
Comercial	Comercial > Cadastros > Tabelas > Vínculo do CEST

Será necessário incluir as regras conforme estipulado com a assessoria contábil/fiscal. O programa PRX028429 (Cadastro do Vínculo do Código Especificador da Substituição Tributária) permite 2 formas de configurar o CEST:

- Código do Produto:

Class. Fiscal	Desc. Classificação Fiscal	Produto	Descrição do Produto	CEST	Descrição do CEST
0		9999999	MATERIAL GÊNICO (TESTE)	01.002.00	Tubos e seus acessórios (por exemplo, juntas, cotovelos, flanges, uniões), de plásticos

- Com o intuito de facilitar as alterações pelo código do produto, o código CEST poderá ser consultado/alterado também, pela Manutenção do Cadastro de Materiais, conforme detalhes abaixo:
- Caso utilize o programa PR00216 (Manutenção do Cadastro de Materiais), poderá consultar/alterar o CEST, na aba "Inf. Fiscais", conforme a imagem abaixo:

Código do Material: 999999999

Classe do Material: 5 MERCADORIA PARA VENDA

Tipo do Material: 2 MAT. DE ACABAMENTO

Descrição: MATERIAL GÊNICO (TESTE)

Nome Fantasia: MATERIAL GÊNICO (TESTE)

Unid. Medida: PC PEÇA

Situação do Material: Ativo

Última Atualização: PROSYST 11/03/2016

Inf. Fiscais

Tipo Item EFD: 0 MERCADORIA PARA REVENDA

Gênero Item EFD: 99 Operações especiais/ utilização exclusiva

Cód. Enquadramento Legal PI:

Alíquota Interna de ICMS: 0.00

Material sob regime do Prê-emprego: ☐

Origem da Mercadoria:

Grupo Tributário:

CEST: 0100200 Tubos e seus acessórios (po

- Caso utilize o programa PRX031016 (Manutenção do Cadastro de Materiais), poderá consultar/alterar o CEST, na aba "Inf. Fiscais", conforme a imagem abaixo:

Manutenção do Cadastro de Materiais com Efetivação Mediante Aprovação

Informações já efetivadas

Informações em processo de aprovação e demais informações já efetivadas

Código do Material: 99999999

Situação do Material: Ativo

Classe / Tipo do Material: 5/2

MAT. DE ACABAMENTO

Última Atualização: PROSYST 11/03/2016 00:00:00

Descrição: MATERIAL GÊNÉRICO (TESTE)

Nome Fantasia: MATERIAL GÊNÉRICO (TESTE)

Unid. Medida: PC

PEÇA

Grupo Similar: 0

Gerar

Inf. Adicionais

Inf. Técnicas

Compras

Desenho

Outros

PIS/COFINS

Inf. Fiscais

Inf. Complementares

Embalagens

Fator Conversão UM

Tipo Item EFD: 0

MERCADORIA PARA REVENDA

Gênero Item EFD: 99

Operações especiais (utilizado exclusivamente pelo Brasil para classificar operações especiais na exportação)

Origem da Mercadoria: 99999999

NON NAO ESPECIFICADA

Classificação Fiscal: 01.002.00

Tubos e seus acessórios (por exemplo, juntas, cotovelos, flanges, uniões), de plásticos

Última Alteração Classificação Fiscal:

Código Tributação: 01.002.00

Tubos e seus acessórios (por exemplo, juntas, cotovelos, flanges, uniões), de plásticos

Cód. Enquadramento Legal IPI:

Alíquota interna de ICMS: 0

% de IPI: 0

Sequência: 0

NON NAO ESPECIFICADA

Grupo Tributário: 0

Substituição Tributária

Material sob regime do Pró-emprego

Sem Imagem

Informações Fiscais

- Código NCM:

Cadastro do Vínculo do Código Especificador da Substituição Tributária

Filtros

Produto:

Class. Fiscal: 0

Pesquisar

Arraste aqui o cabeçalho de uma coluna para agrupar

Class. Fiscal	Desc. Classificação Fiscal	Produto	Descrição do Produto	CEST	Descrição do CEST
99999999	NON NAO ESPECIFICADA			01.006.00	Correias de transmissão de borracha vulcanizada, de matérias têxteis, mesmo impregnadas, ...

Selecionado 2 de 2

Notas Fiscais (NF-e)

Emissão:

Ao emitir as notas fiscais, há uma rotina (automática) que irá verificar este vínculo e salvar o CEST p/

https://prosyst.com.br/wiki/

Printed on 2026/09/17 01:00

gerar no arquivo XML da NF-e. A ordem da busca será a seguinte:

1º Busca pelo Código do Produto (caso encontrar, irá valer este vínculo);

2º Busca pela NCM do produto (caso encontrar, irá valer este vínculo);

Esta informação poderá ser validada pela assessoria contábil/fiscal no arquivo XML, conforme o exemplo de um XML abaixo:

```
- <det nItem="1">
  - <prod>
    <cProd>999999999</cProd>
    <cEAN/>
    <xProd>MATERIAL GENERICO</xProd>
    <NCM>32041700</NCM>
    <CEST>2001200</CEST>
    <CFOP>5101</CFOP>
    <uCom>KG</uCom>
    <qCom>1.0000</qCom>
    <vUnCom>5.000000000</vUnCom>
    <vProd>5.00</vProd>
    <cEANtrib/>
    <uTrib>KG</uTrib>
    <qTrib>1.0000</qTrib>
    <vUnTrib>5.000000000</vUnTrib>
    <indTot>1</indTot>
  </prod>
```

Validação:

A Secretaria da Fazenda (SEFAZ) irá realizar uma validação, na transmissão das notas fiscais, obrigando a informação do CEST (a partir do dia 01/04/2016, no arquivo XML), conforme a imagem abaixo:

Nota Fiscal eletrônica		NT 2015.003 (ICMS Interestadual)				
Campo-Seq	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Efeito	Descrição Erro
N23-10	55/65	Operação sem informação do campo CEST, e CST ou CSOSN da relação abaixo: -10-tributada com cobrança de ICMS por substituição tributária -30-isenta ou não tributada com cobrança de ICMS por substituição tributária -60-ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária -70-com redução de base de cálculo e cobrança de ICMS por substituição tributária -90-outros, desde que com a tag vICMSST -201-tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito e com cobrança do ICMS por substituição tributária -202-tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito e com cobrança do ICMS por substituição tributária -203-isenção de ICMS do Simples Nacional para a faixa de receita, com cobrança do ICMS por substituição tributária -500-ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária ou por antecipação; -900-outros, desde que com valor de ICMS retido por substituição tributária (tag vICMSST diferente de zero). Exceção 1: A regra de validação não se aplica se informado o Grupo de Partilha do ICMS (campo ICMSPart). Observação: Esta regra entrará em vigor, em produção, em 01/04/2016.	Obrig.	806	Rej.	Rejeição: Operação com ICMS-ST sem informação do CEST.

O quadro acima pode ser visualizado na página 13 da NT 2015.003, conforme o link:
<http://www.nfe.fazenda.gov.br/portal/exibirArquivo.aspx?conteudo=zjGzcwysHPo=>

From:
<https://prosyst.com.br/wiki/> - **Prosyst - Documentação**

Permanent link:
https://prosyst.com.br/wiki/enduser/erp/comercial/nf-e/notas_tecnicas/nt2015.003/cest

Last update: **2023/11/09 18:20**

