	PROCEDIMENTO	Código. P34	Revisão: 01
		Data: 17/02/2020	Página: 1 de 4
TÍTULO: RECEBIMENTO DE PRODUTOS LÍQUIDOS OU A GRANEL			

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);

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

	PROCEDIMENTO	Código. P34	Revisão: 01
		Data: 17/02/2020	Página: 2 de 4
TÍTULO: RECEBIMENTO DE PRODUTOS LÍQUIDOS OU A GRANEL			

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.

	PROCEDIMENTO	Código. P34	Revisão: 01
		Data: 17/02/2020	Página: 3 de 4
TÍTULO: RECEBIMENTO DE PRODUTOS LÍQUIDOS OU A GRANEL			

Anexo I - Modelo



Departamento Autônomo de Água e Esgotos

Rua Domingos Barbieri, 100 - Caixa Postal 380 - CEP: 14802-510 - Araraquara/SP
 Telefone: (16) 3324-9555 - Fax: (16) 3324-4571 - Atendimento: 0800 770 1595
 CNPJ: 44.239.770/0001-67 - I.E.: Isento
 www.daaeararaquara.com.br



P34 R00 ANEXO 1 – COMUNICAÇÃO DE RECEBIMENTO DE PRODUTOS

A) INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL DE ENTRADA		
EMPRESA:		
CONTRATO Nº:		
Nº DA NF/SÉRIE:		
DATA DA EMISSÃO DA NF:		
PRODUTO:		
A1 QUANTIDADE DA NF Kg:		
A2 VALOR UNITÁRIO DA NF R\$:		
A3 VALOR TOTAL DA NF R\$ (= A1 x A2):	R\$	-
B) INFORMAÇÕES DO TÍQUETE DE PESAGEM		
Nº DA PESAGEM:		
DATA DA PESAGEM:		
B1 PESO BRUTO ENTRADA Kg:		
B2 PESO TARA SAÍDA Kg:		
B3 PESO LÍQUIDO Kg (= B1 - B2):		-
C) RECEBIMENTO DE PRODUTOS NA QUANTIDADE DA NF (A1 = B3)?		Sim
D) RECEBIMENTO DE PRODUTOS A MAIOR (A1 < B3)?		Não
D1 QUANTIDADE A MAIOR Kg (= B3 - A1):		-
D2 VALOR A COMPLEMENTAR R\$ (= D1 x A2):	R\$	-
		-
E) RECEBIMENTO DE PRODUTOS A MENOR (A1 > B3)?		Não
E1 QUANTIDADE A MENOR Kg (= A1 - B3):		-
E2 VALOR A ABATER R\$ (= E1 x A2):	R\$	-
E3 VALOR LÍQUIDO A PAGAR R\$ (= A3 - E2):	R\$	-
		-

Gestor do Contrato:
Carimbo e Assinatura - Data: ____ / ____ / ____

Anexo 2 - Fluxograma de Recebimento de Produtos líquidos ou a granel (Procedimento 33)

DAAE

Fornecedor

