



MANUAL TÉCNICO DE RETORNO DA NFS-e

Guia de Integração e Ajuste do RPS de Retorno via Web Service e Portal Web



Sumário

1. Introdução e Objetivo	3
2. Arquitetura de Retorno: Web Service vs. Portal Web	4
2.1. Ciclo de Vida do RPS e Conversão em NFS-e	4
2.2. Modalidade 1: Retorno via Web Service SOAP	4
2.3. Modalidade 2: Retorno via Portal Web (Site GissOnline)	6
3. Regras de Negócio e Impactos da Reforma Tributária (LC 214/2025).....	6
3.1. Regra de Transição Temporal do Valor Total da Nota	7
3.2. Estrutura de Alíquotas e Fórmulas de Apuração do IBS / CBS	7
3.3. Base de Cálculo do IBS/CBS	8
4. Dicionário de Dados do XML de Retorno (Especificação Completa)	8
4.1. Bloco de Identificação da NFS-e (<NFSe> / <InfNfse>)	8
4.2. Bloco de Valores Resumidos da NFS-e (<ValoresNfse>)	9
4.3. Bloco do Prestador de Serviços e Órgão Gerador (<PrestadorServico> / <OrgaoGerador>) .	9
4.4. Bloco de Valores do Serviço e Deduções (<Servico> / <Valores>)	10
4.5. Bloco de Tributos Federais (PIS/COFINS) e Transparência Fiscal (<tribFed> / <totTrib>)	12
4.6. Bloco de Operação IBS/CBS e Comércio Exterior (<IBSCBS> / <comExt>).....	14
4.7. Bloco do Tomador do Serviço e Regimes Especiais (<TomadorServico>).....	18
4.8. Bloco de Totalizadores Consolidados do IBS/CBS (<IBSCBSTotal>).....	20
5. Exemplo Prático Completo do XML de Retorno (<CompNfse>)	22
6. Guia Prático para o Desenvolvedor: Ajuste e Tratamento no ERP	26
6.1. Algoritmo de Processamento do Retorno.....	26
6.2. Estrutura de Retorno com Erro (<ListaMensagemRetorno>)	26
6.3. Boas Práticas de Integração e Resiliência.....	27
7. Histórico de Versões do Manual	28

1. Introdução e Objetivo

Este manual técnico tem como objetivo fornecer aos desenvolvedores e integradores de sistemas (ERP, faturamento e gestão fiscal) uma especificação clara, intuitiva e prática sobre a estrutura e os procedimentos de consumo do arquivo XML de Retorno da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e), gerado a partir da conversão de Recibos Provisórios de Serviços (RPS).

Com a vigência da Lei Complementar nº 214/2025 e a convergência para o Sistema Nacional da NFS-e, os leiautes tradicionais baseados exclusivamente na ABRASF (versões 2.03 e 2.04) foram atualizados para incorporar a tributação dual da Reforma Tributária (IBS e CBS) e a estrutura unificada da Declaração de Prestação de Serviços (DPS).

Este documento orienta o desenvolvedor em dois cenários essenciais de operação:

- **1. Retorno via Web Service SOAP:** Consumo automatizado e síncrono/assíncrono dos métodos de retorno (ConsultarLoteRps, ConsultarNfsePorRps, ConsultarNfseFaixa e ConsultarNfseServicoPrestado), com leitura da tag de NFS-e compilada (<CompNfse>).
- **2. Retorno via Portal Web (Site GissOnline):** Importação, conciliação e tratamento de lotes de retorno baixados manualmente ou via rotinas automatizadas no site da prefeitura/GissOnline, permitindo a correta atualização do RPS interno no ERP.

IMPORTANTE PARA O DESENVOLVEDOR: O arquivo de retorno não apenas confirma a emissão da NFS-e com o número oficial e código de verificação, mas também traz o cálculo tributário final consolidado pelo Fisco Municipal e Nacional (ISSQN, retenções federais de PIS/COFINS, e os novos tributos IBS Estadual, IBS Municipal e CBS Federal). O ERP deve atualizar os registros financeiros com base nestes valores calculados.

2. Arquitetura de Retorno: Web Service vs. Portal Web

O desenvolvedor pode obter o retorno da conversão do RPS em NFS-e através de dois canais complementares. O diagrama e as descrições a seguir detalham as etapas em cada modalidade:

2.1. Ciclo de Vida do RPS e Conversão em NFS-e

Quando o contribuinte realiza a prestação de serviços, seu sistema emite localmente o Recibo Provisório de Serviços (RPS). Esse RPS possui número sequencial, série e data de emissão gerados pelo ERP. Em seguida, os RPSs são transmitidos em lote ou unitariamente para o GissOnline:

- **Passo 1 (Transmissão do Lote):** O contribuinte transmite o lote de RPS (até 50 recibos) assinado digitalmente e recebe de volta um número de protocolo imediato.
- **Passo 2 (Validação e Processamento):** O servidor tributário valida a assinatura digital (ICP-Brasil), a conformidade do schema XSD e as regras fiscais de cada RPS.
- **Passo 3 (Conversão ou Rejeição):** Se o RPS for válido, é gerada a NFS-e definitiva com Número Oficial, Código de Verificação e chave da DPS. Caso haja inconsistência, o RPS é rejeitado com mensagem detalhada de erro.
- **Passo 4 (Leitura do Retorno):** O desenvolvedor efetua a consulta do protocolo (Web Service) ou baixa o arquivo XML de retorno (Portal Web) e atualiza o RPS no ERP.

2.2. Modalidade 1: Retorno via Web Service SOAP

No Web Service, a recepção padrão de lotes é assíncrona. O processo de leitura do retorno divide-se em:

- **Envio Assíncrono:** O ERP chama o método 'RecepcionarLoteRps' passando o XML 'EnviarLoteRpsEnvio'. O Web Service retorna 'EnviarLoteRpsResposta' contendo o número do Protocolo e a Data de Recebimento.

- **Consulta do Protocolo:** Após um intervalo de segurança (recomendado: 3 a 5 segundos), o ERP consulta o método 'ConsultarLoteRps' passando o Prestador e o Protocolo recebido.
- **Estados do Lote:** A resposta 'ConsultarLoteRpsResposta' indica o status do processamento através do campo 'Situacao' (inteiro de 1 dígito):

Código	Situação do Lote	Significado Técnico	Ação Recomendada no Sistema
1	Não Recebido	Protocolo inexistente ou lote não transmitido/perdido.	Verificar se o protocolo enviado está correto. Se persistir, reenviar o lote.
2	Não Processado	O lote está na fila de processamento assíncrono.	Aguardar de 3 a 5 segundos e realizar nova consulta (não reenviar o lote).
3	Processado com Erro	O lote foi rejeitado integralmente ou contém RPS com inconsistências.	Ler a tag <ListaMensagemRetorno> ou <ListaMensagemRetornoLote>, corrigir os dados e reenviar.
4	Processado com Sucesso	Todas as notas foram geradas com sucesso.	Percorrer a tag <ListaNfse>, extrair os elementos <CompNfse> e atualizar o ERP.

Além do fluxo assíncrono de lote, estão disponíveis métodos síncronos de consulta direta:

- **ConsultarNfsePorRps:** Recebe a identificação do RPS (Número, Série e Tipo) e o Prestador. Retorna diretamente o elemento '<CompNfse>' da NFS-e correspondente, ou código de erro se o RPS ainda não tiver sido convertido.
- **ConsultarNfsePorFaixa:** Permite recuperar um intervalo sequencial de NFS-e (Número Inicial e Final) com controle de paginação (até 50 notas por página).
- **ConsultarNfseServicoPrestado:** Permite consultar notas por período de emissão, período de competência ou filtro de tomador/intermediário, também paginado em blocos de até 50 notas.

2.3. Modalidade 2: Retorno via Portal Web (Site GissOnline)

Para os contribuintes que operam por digitação manual de RPS no site ou envio de arquivos em lote via upload no navegador, o fluxo de retorno é realizado da seguinte forma:

- **1. Upload no Portal:** O usuário acessa o menu 'NFS-e > RPS / Envio de Lotes' e realiza o upload do arquivo de RPS gerado pelo ERP.
- **2. Processamento:** O sistema exibe o comprovante de envio com número do lote e protocolo web. O processamento ocorre em poucos instantes na infraestrutura municipal.
- **3. Download do Retorno:** No menu 'NFS-e > Consulta de Lotes e Exportação', o usuário localiza o lote processado e faz o download do arquivo de retorno (disponível nos formatos XML de Retorno CompNfse e espelho de lote).
- **4. Carga no ERP:** O sistema de gestão (ERP) deve possuir uma tela ou rotina de 'Importação de Arquivo de Retorno da NFS-e' que realize o parser do mesmo arquivo XML padronizado, atualizando os registros exatamente como se a consulta tivesse ocorrido via Web Service.

UNIFICAÇÃO DO PARSEER XML: A estrutura dos dados da NFS-e contida no XML exportado pelo Portal Web é 100% idêntica à estrutura da tag <CompNfse> retornada pelo Web Service SOAP. Portanto, o mesmo módulo de parser construído no ERP atenderá tanto a integração via Web Service quanto o arquivo baixado manualmente pelo site!

3. Regras de Negócio e Impactos da Reforma Tributária (LC 214/2025)

Com a aprovação da Lei Complementar nº 214/2025, o documento fiscal de serviços passa a contemplar simultaneamente a tributação municipal legado (ISSQN) e o novo regime de Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) e Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS).

3.1. Regra de Transição Temporal do Valor Total da Nota

O cálculo do campo 'vTotNF' (Valor Total da Nota Fiscal) presente no grupo '<totCIBS>' obedece estritamente ao cronograma estabelecido na legislação:

- **Ano-Calendário 2026:** No exercício de 2026 (fase de testes e alíquotas reduzidas de IBS/CBS), o IBS e a CBS ainda não compõem financeiramente o total da nota por fora. Portanto: $vTotNF = vLiq$.
- **A partir de 2027:** A partir de 2027, o IBS e a CBS tornam-se tributos efetivamente 'por fora' (calculados por fora da base de cálculo e acrescidos ao montante financeiro da nota). Portanto: $vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot$.

3.2. Estrutura de Alíquotas e Fórmulas de Apuração do IBS / CBS

O XML de retorno traz os valores apurados das alíquotas efetivas e dos débitos de IBS e CBS, calculados conforme as fórmulas oficiais:

- **Alíquota Efetiva do IBS Estadual:** $pAliqEfetUF = pIBSUF \times (1 - pRedAliqUF) \times (1 - pRedutor)$. Onde $pIBSUF$ é a alíquota estadual parametrizada, $pRedAliqUF$ é a redução estadual e $pRedutor$ é o percentual de compra governamental.
- **Alíquota Efetiva do IBS Municipal:** $pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$. Onde $pIBSMun$ é a alíquota municipal parametrizada e $pRedAliqMun$ é a redução municipal.
- **Alíquota Efetiva da CBS Federal:** $pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$. Onde $pCBS$ é a alíquota federal da União e $pRedAliqCBS$ é a redução de CBS.
- **Total do IBS (vIBSTot):** $vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$. O valor estadual é obtido por $vBC \times pAliqEfetUF$, e o municipal por $vBC \times pAliqEfetMun$.
- **Diferimento Tributário:** Nos casos previstos em lei, são calculados os valores de diferimento: $vDifUF = vIBSUF \times pDifUF$, $vDifMun = vIBSMun \times pDifMun$ e $vDifCBS = vCBS \times pDifCBS$.

3.3. Base de Cálculo do IBS/CBS

A apuração da base de cálculo do IBS/CBS (campo 'vBC' do grupo de valores) é detalhada pelo retorno conforme as regras de dedução vigentes:

- **Período até 2026:** $vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN - vPIS - vCOFINS$.
- **Período 2027 a 2032:** $vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN$ (quando PIS e COFINS forem totalmente extintos e substituídos pela CBS).

4. Dicionário de Dados do XML de Retorno (Especificação Completa)

A seguir, são apresentadas as tabelas detalhadas com todos os campos retornados na estrutura '<CompNfse>' (ou no arquivo exportado pelo portal). As colunas especificam: Nome do Campo, Tag XML, Elemento (E=Elemento, A=Atributo, CE=Escolha/Complexo), Tipo de Dado (C=Caractere, N=Numérico, D=Data/Hora), Ocorrência (min-max), Tamanho e Descrição / Regra de Negócio.

4.1. Bloco de Identificação da NFS-e (<NFSe> / <InfNfse>)

Representa os dados centrais de autenticação do documento emitido pelo município:

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
VERSÃO	versao	A	N	1-1	4	Versão do leiaute.
INFORMAÇÃO NFSe	InfNfse	E	N	1-1	1-40	Número de Identificação Fiscal.
NÚMERO NFSe	Numero	E	N	1-1	1-15	Número da Nota Fiscal de Serviço Eletrônica, formado por um número sequencial com 15 posições.
CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO	CodigoVerificacao	E	C	1-1	9	Código de verificação do número da nota
EMIÇÃO NFSe	DataEmissao	E	D	1-1	-	Data/Hora da emissão da geração da NFS-e. Data e hora no formato UTC (Universal Coordinated Time): DD-MM-AAAAThh:mm:ssTZD

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
NÚMERO NFSe - SUBSTITUÍDA	NfseSubstituida	E	N	0-1	1-15	Número da Nota fiscal de Serviço Eletrônica Substituída.

4.2. Bloco de Valores Resumidos da NFS-e (<ValoresNfse>)

Contém os valores consolidados da NFS-e para rápida exibição e escrituração contábil básica:

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
BASE DE CÁLCULO	BaseCalculo	E	N	1-1	15,2	Valor da Base de Cálculo do ISSQN (R\$)
ALÍQUOTA	Aliquota	E	N	1-1	2,4	Alíquota aplicada sobre a base de cálculo para apuração do ISSQN.
VALOR ISSQN	ValorIss	E	N	0-1	15,2	Valor do ISSQN (R\$) = Valor da Base de Cálculo x Alíquota
VALOR LÍQUIDO	ValorLiquidoNfse	E	N	1-1	15,2	Valor líquido da NFS-e.
RETENÇÃO	ValorTotalRetencoes	E	N	0-1	15,2	Valor total das retenções de tributos da NFS-e.
DESCRIÇÃO SERVIÇO	DescricaoCodigoTributacaoMunicipio	E	C	1-1	1000	Descrição do código de tributação do município.

4.3. Bloco do Prestador de Serviços e Órgão Gerador (<PrestadorServico> / <OrgaoGerador>)

Identifica o emitente da nota, endereço cadastrado e o município autorizador:

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
NOME/RAZÃO SOCIAL PRESTADOR	RazaoSocial	E	C	1-1	150	Nome / Razão Social do emitente.
NOME FANTASIA PRESTADOR	NomeFantasia	E	C	0-1	60	Nome / Fantasia do emitente.

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
LOGRADOURO	Endereco	E	C	1-1	1-255	Tipo e nome do logradouro da localização do endereço do emitente.
NÚMERO	Numero	E	C	1-1	1-60	Número do imóvel do endereço do emitente.
COMPLEMENTO	Complemento	E	C	0-1	1-60	Complemento do endereço do emitente.
BAIRRO	Bairro	E	C	1-1	1-60	Bairro do endereço do emitente.
MUNICÍPIO	CodigoMunicipio	E	N	1-1	7	Código do município do endereço do emitente. (Tabela do IBGE)
ESTADO	Uf	E	C	1-1	2	Sigla da unidade da federação do município do endereço do emitente.
CÓDIGO POSTAL	Cep	E	N	1-1	8	Número do CEP do endereço do emitente.
TELEFONE	Telefone	E	N	0-1	20	Número do telefone do emitente.
E-MAIL	Email	E	C	0-1	80	E-mail do emitente.
MUNICÍPIO GERAÇÃO NFSe	CodigoMunicipio	E	N	1-1	7	Código do município emitente. (Tabela do IBGE)
ESTADO GERAÇÃO NFSe	Uf	E	C	1-1	2	Sigla da unidade da federação do município emitente.

4.4. Bloco de Valores do Serviço e Deduções (<Servico> / <Valores>)

Contém o detalhamento do valor dos serviços, deduções legais, descontos e retenções do ISSQN:

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
IDENTIFICADOR	InfDeclaracaoPrestacaoServico Id	E	N	1-1	1-15	Código de identificação da Declaração de Prestação do Serviço

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
COMPETÊNCIA	Competencia	E	D	1-1	-	Data/Hora da competência da NFS-e. Data e hora no formato UTC (Universal Coordinated Time): DD-MM-AAAAThh:mm:ssTZD
VALOR DO SERVIÇO	ValorServicos	E	N	1-1	15,2	Valor do Serviço Prestado
VALOR DA DEDUÇÃO	ValorDeducoes	E	N	0-1	15,2	Valor da Dedução Serviço Prestado
VALOR INSS	ValorInss	E	N	0-1	15,2	Valor INSS Serviço Prestado
VALOR IMPOSTO DE RENDA	ValorIrr	E	N	0-1	15,2	Valor de Renda Serviço Prestado
VALOR DA CSLL	ValorCsll	E	N	0-1	15,2	Valor da CSLL Serviço Prestado
VALOR TOTAL DOS TRIBUTOS	ValTotTributos	E	N	0-1	15,2	Valor Total dos Tributos Serviço Prestado
VALOR ISSQN	ValorIss	E	N	0-1	15,2	Valor ISSQN Serviço Prestado
ALÍQUOTA ISSQN	Aliquota	E	N	0-1	2,4	Aliquota ISSQN Serviço Prestado
DESCONTO INCONDICIONADO	DescontoIncondicionado	E	N	0-1	15,2	Desconto Incondicionado Serviço Prestado
DESCONTO CONDICIONADO	DescontoCondicionado	E	N	0-1	15,2	Desconto Condicionado Serviço Prestado
RETENÇÃO	IssRetido	E	N	1-1	1	ISS retido 1 - Sim 2 - Não
SERVIÇO	ItemListaServico	E	N	1-1	5	Subitem do serviço prestado
CÓDIGO TRIBUTAÇÃO	CodigoTributacaoMunicipio	E	N	0-1	20	Código de tributação do município
NBS	CodigoNbs	E	N	1-1	9	Código NBS correspondente ao serviço prestado
DISCRIMINAÇÃO DO SERVIÇO	Discriminacao	E	C	1-1	2000	Discriminação do serviço
MUNICÍPIO PRESTAÇÃO	CodigoMunicipio	E	N	1-1	7	Código do município da prestação do serviço

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
PAÍS	CodigoPais	E	N	0-1	4	Código do país
EXIGIBILIDADE ISSQN	ExigibilidadeISS	E	N	1-1	1	Exigibilidade do ISS 1 – Exigível; 2 – Não incidência; 3 – Isenção; 4 – Exportação; 5 – Imunidade; 6 – Exigibilidade Suspensa por Decisão Judicial; 7 – Exigibilidade Suspensa por Processo Administrativo
INCIDÊNCIA ISSQN	MunicipioIncidencia	E	N	0-1	7	Município da incidência do ISS
PROCESSO	NumeroProcesso	E	C	0-1	30	Número do processo da suspensão da exigibilidade

4.5. Bloco de Tributos Federais (PIS/COFINS) e Transparência Fiscal (<tribFed> / <totTrib>)

Tributação de PIS e COFINS apurados na nota e total estimado de tributos (Lei nº 12.741/2012):

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
CÓDIGO SITUAÇÃO TRIBUTÁRIA	CST	E	N	1-1	2	Código de Situação Tributária do PIS/COFINS (CST): 00 - Nenhum; 01 - Operação Trib... Nota 01.
BASE DE CÁLCULO	vBCPisCofins	E	N	0-1	15,2	Valor da Base de Cálculo do PIS/COFINS.
ALÍQUOTA PIS	pAliqPis	E	N	0-1	1-2V2	Alíquota do PIS.
ALÍQUOTA COFINS	pAliqCofins	E	N	0-1	1-2V2	Alíquota da COFINS.
VALOR PIS	vPis	E	N	0-1	1-15V2	Valor COFINS Serviço Prestado
VALOR COFINS	vCofins	E	N	0-1	1-15V2	Valor PIS Serviço Prestado

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
TIPO RETENÇÃO	tpRetPisCofins	E	N	0-1	1	Tipo de retenção PIS/COFINS e CSLL: 0 - PIS/COFINS/CSLL Não Retidos; 3 - PIS/COFINS/CSLL Retidos; 4 - PIS/COFINS Retidos, CSLL Não Retido; 5 - PIS Retido, COFINS/CSLL Não Retido; 6 - COFINS Retido, PIS/CSLL Não Retido; 7 - PIS Não Retido, COFINS/CSLL Retidos
VALOR APROXIMADO TRIBUTO - FEDERAL	pTotTribFed	E	N	1-1	1-2V2	Valor percentual total aproximado dos tributos federais (%).
VALOR APROXIMADO TRIBUTO - ESTADUAL	pTotTribEst	E	N	1-1	1-2V2	Valor percentual total aproximado dos tributos estaduais (%).
VALOR APROXIMADO TRIBUTO - MUNICIPAL	pTotTribMun	E	N	1-1	1-2V2	Valor percentual total aproximado dos tributos municipais (%).
VALOR APROXIMADO TRIBUTO - NÃO INFORMAR	indTotTrib	CE	N	1-1	1	Indicador de informação de valor total de tributos. Se informado indica que o emitente opta por não informar nenhum valor estimado para os Tributos (Decreto 8.264/2014). 0 - Não;
VALOR APROXIMADO TRIBUTO - SN	pTotTribSN	CE	N	1-1	1-2V2	Valor percentual aproximado do total dos tributos da alíquota do Simples Nacional (%).

Nota 01:

Código de Situação Tributária do PIS/COFINS (CST):

- 00 - Nenhum;
- 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica;
- 02 - Operação Tributável com Alíquota Diferenciada;
- 03 - Operação Tributável com Alíquota por Unidade de Medida de Produto;
- 04 - Operação Tributável monofásica - Revenda a Alíquota Zero;
- 05 - Operação Tributável por Substituição Tributária;
- 06 - Operação Tributável a Alíquota Zero;
- 07 - Operação Isenta da Contribuição;
- 08 - Operação sem Incidência da Contribuição;
- 09 - Operação com Suspensão da Contribuição;
- 49 - Outras Operações de Saída;
- 50 - Operação com Direito a Crédito – Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno;
- 51 - Operação com Direito a Crédito – Vinculada Exclusivamente a Receita Não-Tributada no Mercado Interno;
- 52 - Operação com Direito a Crédito – Vinculada Exclusivamente a Receita de Exportação;
- 53 - Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno;

54 - Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Tributadas no Mercado Interno e de Exportação;
 55 - Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Não Tributadas no Mercado Interno e de Exportação;
 56 - Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno e de Exportação;
 60 - Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno;
 61 - Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada Exclusivamente a Receita Não-Tributada no Mercado Interno;
 62 - Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada Exclusivamente a Receita de Exportação;
 63 - Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno;
 64 - Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Tributadas no Mercado Interno e de Exportação;
 65 - Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Não-Tributadas no Mercado Interno e de Exportação;
 66 - Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno e de Exportação;
 67 - Crédito Presumido – Outras Operações;
 70 - Operação de Aquisição sem Direito a Crédito;
 71 - Operação de Aquisição com Isenção;
 72 - Operação de Aquisição com Suspensão;
 73 - Operação de Aquisição a Alíquota Zero;
 74 - Operação de Aquisição sem Incidência da Contribuição;
 75 - Operação de Aquisição por Substituição Tributária;
 98 - Outras Operações de Entrada;
 99 - Outras Operações;

4.6. Bloco de Operação IBS/CBS e Comércio Exterior (<IBSCBS> / <comExt>)

Novos campos da Lei Complementar nº 214/2025 para classificação do IBS/CBS e transações internacionais:

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
INDICADOR FINALIDADE	finNFSe	E	N	1-1	1	Indicador da finalidade da emissão de NFS-e 0 - NFS-e regular 1 - NFS-e de crédito 2 - NFS-e de débito
OPERAÇÃO DE CONSUMO	indFinal	E	N	0-1	1	Indica operação de uso ou consumo pessoal. (art. 57) 0=Não 1=Sim
INDICADOR DE OPERAÇÃO	cIndOp	E	N	1-1	6	Código indicador da operação de fornecimento, conforme tabela "código indicador de operação"
DESTINATÁRIO DO SERVIÇOS	indDest	E	N	1-1	1	A respeito do Destinatário dos serviços: 0 – o destinatário é o próprio tomador/adquirente identificado na NFS-e (tomador=adquirente=destinatário); 1 - o destinatário não é o próprio adquirente, podendo ser outra pessoa, física ou jurídica (ou equiparada), ou um estabelecimento diferente do indicado como tomador (tomador=adquirente ≠ destinatário);

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
SITUAÇÃO TRIBUTÁRIA	CST	E	N	1-1	3	Código de Situação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular
CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA	cClassTrib	E	N	1-1	6	Código da Classificação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular
INCIDÊNCIA IBS/CBS	cLocalidadeIncid	E	N	0-1	7	Código IBGE da localidade de incidência do IBS/CBS (local da operação).
REDUTOR COMPRA GOVERNAMENTAL	pRedutor	E	N	0-1	1-2V2	Percentual de redução de alíquota em compra governamental.
BASE DE CÁLCULO - IBS/CBS	vBC	E	N	0-1	1-15V2	Valor da base de cálculo (BC) do IBS/CBS antes das reduções para cálculo do tributo bruto.
MODO PRESTAÇÃO	mdPrestacao	E	N	1-1	1	Modo de Prestação: 0 - Desconhecido (tipo não informado na nota de origem); 1 - Transfronteiriço; 2 - Consumo no Brasil; 3 - Movimento Temporário de Pessoas Físicas; 4 - Consumo no Exterior;
VÍNCULO	vincPrest	E	N	1-1	1	Vínculo entre as partes no negócio: 0 - Sem vínculo com o Tomador/Prestador 1 - Controlada; 2 - Controladora; 3 - Coligada; 4 - Matriz; 5 - Filial ou sucursal; 6 - Outro vínculo;
TIPO MOEDA	tpMoeda	E	N	1-1	3	Identifica a moeda da transação comercial. O usuário deve informar o código da moeda.
VALOR DO SERVIÇO	vServMoeda	E	N	1-1	1-15V2	Valor do serviço prestado expresso em moeda estrangeira especificada em tpmoeda.

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
MECANISMO PRESTADOR	mecAFComexp	E	N	1-1	2	Mecanismo de apoio/fomento ao Comércio Exterior utilizado pelo prestador do serviço: 00 - Desconhecido (tipo não informado na nota de origem); 01 - Nenhum; 02 - ACC - Adiantamento sobre Contrato de Câmbio – Redução a Zero do IR e do IOF; 03 - ACE – Adiantamento sobre Cambiais Entregues - Redução a Zero do IR e do IOF; 04 - BNDES-Exim Pós-Embarque – Serviços; 05 - BNDES-Exim Pré-Embarque - Serviços; 06 - FGE - Fundo de Garantia à Exportação; 07 - PROEX - EQUALIZAÇÃO 08 - PROEX - Financiamento;

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
MECANISMO TOMADOR	mecAFComexT	E	N	1-1	2	Mecanismo de apoio/fomento ao Comércio Exterior utilizado pelo tomador do serviço: 00 - Desconhecido (tipo não informado na nota de origem); 01 - Nenhum; 02 - Adm. Pública e Repr. Internacional; 03 - Alugueis e Arrend. Mercantil de maquinas, equip., embarc. e aeronaves; 04 - Arrendamento Mercantil de aeronave para empresa de transporte aéreo público; 05 - Comissão a agentes externos na exportação; 06 - Despesas de armazenagem, mov. e transporte de carga no exterior; 07 - Eventos FIFA (subsidiária); 08 - Eventos FIFA; 09 - Fretes, arrendamentos de embarcações ou aeronaves e outros; 10 - Material Aeronáutico; 11 - Promoção de Bens no Exterior; 12 - Promoção de Dest. Turísticos Brasileiros; 13 - Promoção do Brasil no Exterior; 14 - Promoção Serviços no Exterior; 15 - RECINE; 16 - RECOPA; 17 - Registro e Manutenção de marcas, patentes e cultivares; 18 - REICOMP; 19 - REIDI; 20 - REPENEC; 21 - REPES; 22 - RETAERO; 23 - RETID; 24 - Royalties, Assistência Técnica, Científica e Assemelhados; 25 - Serviços de avaliação da conformidade vinculados aos Acordos da OMC; 26 - ZPE;

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
VÍNCULO TEMPORÁRIO	movTempBens	E	N	1-1	1	Vínculo da Operação à Movimentação Temporária de Bens: 0 - Desconhecido (tipo não informado na nota de origem); 1 - Não; 2 - Vinculada - Declaração de Importação; 3 - Vinculada - Declaração de Exportação;
NÚMERO DECLARAÇÃO	nDI	E	C	0-1	1-12	Número da Declaração de Importação (DI/DSI/DA/DRI-E) averbado.
NÚMERO EXPORTAÇÃO	nRE	E	C	0-1	12	Número do Registro de Exportação (RE) averbado.
INDICADOR NFSe	mdic	E	C	0-1	1	Indicador se a NFS-e deverá ser disponibilizada ao MDIC. 0 - Não enviar para o MDIC; 1 - Enviar para o MDIC;

4.7. Bloco do Tomador do Serviço e Regimes Especiais (<TomadorServico>)

Dados cadastrais do tomador nacional ou domiciliado no exterior e enquadramento tributário:

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
CNPJ	Cnpj	CE	C	1-1	14	Número da inscrição federal (CNPJ) do tomador de serviço.
CPF	Cpf	CE	N	1-1	11	Número da inscrição federal (CPF) do tomador do serviço.
NIF	NifTomador	CE	C	1-1	40	Número de identificação fiscal fornecido por órgão de administração tributária no exterior.
INSCRIÇÃO MUNICIPAL	InscricaoMunicipal	E	C	0-1	15	Número do indicador municipal do tomador do serviço.
NOME/RAZÃO SOCIAL	RazaoSocial	E	C	1-1	150	Nome / Nome Empresarial do tomador.

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
LOGRADOURO	Endereco	E	C	1-1	1-255	Tipo e nome do logradouro do endereço do tomador do serviço.
NÚMERO	Numero	E	C	1-1	1-60	Número no logradouro do endereço do tomador do serviço.
COMPLEMENTO	Complemento	E	C	0-1	1-156	Complemento do endereço do tomador do serviço.
BAIRRO	Bairro	E	C	1-1	1-60	Bairro do endereço do tomador do serviço.
MUNICÍPIO	CodigoMunicipio	E	N	1-1	7	Código do município do endereço do tomador do serviço. (Tabela do IBGE)
ESTADO	Uf	E	C	1-1	-	Sigla da unidade federativa
CÓDIGO POSTAL	Cep	E	C	1-1	8	Código numérico do Endereçamento Postal nacional (CEP) do endereço do tomador do serviço.
PAÍS	CodigoPais	E	N	1-1	4	Código do país do endereço do prestador do Tomador do serviço.
LOGRADOURO	EnderecoCompletoExterior	E	C	1-1	1-255	Endereço do tomador do serviço exterior.
ENDEREÇO POSTAL	cEndPost	E	C	1-1	1-11	Código alfanumérico do Endereçamento Postal no exterior do tomador do serviço.
CIDADE	xCidade	E	C	1-1	1-60	Nome da cidade no exterior do tomador do serviço.
ESTADO	xEstProvReg	E	C	1-1	1-60	Estado, província ou região da cidade no exterior do tomador do serviço.
TELEFONE	Telefone	E	N	0-1	20	Número do telefone do emitente.
E-MAIL	Email	E	C	0-1	80	E-mail do emitente.

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
REGIME RESPECIAL TRIBUTAÇÃO	RegimeEspecialTributacao	E	N	0-1	1	Código de identificação do regime especial de tributação 1 – Microempresa municipal 2 – Estimativa 3 – Sociedade de profissionais 4 – Cooperativa 5 – Microempresário Individual (MEI) 6 – Microempresa ou Empresa de Pequeno Porte (ME EPP)
SIMPLES NACIONAL	OptanteSimplesNacional	E	N	1-1	1	Informação se optante pelo Simples Nacional: 1 – Sim 2 – Não
INCENTIVO FISCAL	IncentivoFiscal	E	N	1-1	1	Informação se o prestador é incentivador fiscal: 1 – Sim 2 – Não
CÓDIGO OBRA	CodigoObra	E	C	0-1	30	Código de Obra

4.8. Bloco de Totalizadores Consolidados do IBS/CBS (<IBSCBSTotal>)

Totalização discriminada por esfera (UF, Município e União), alíquotas efetivas, diferimentos e valor final:

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
LOCAL INCIDÊNCIA IBS/CBS	xLocalidadeIncid	E	C	1-1	600	Nome da localidade de incidência do IBS/CBS.
DESCRIÇÃO	xCClassTrib	E	C	1-1	1000	Descrição da Classificação Tributária.
ALÍQUOTA BASE	pIBSUF	E	N	1-1	1-2V2	Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.
REDUÇÃO ALÍQUOTA	pRedAliqUF	E	N	0-1	1-3V2	Percentual de redução de alíquota estadual.

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
ALÍQUOTA EFETIVA	pAliqEfetUF	E	N	1-1	1-2V2	$pAliqEfetUF = pIBSUF \times (1 - pRedAliqUF) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqUF não for informado na DPS, então pAliqEfetUF é a própria pIBSUF.
ALÍQUOTA BASE	pIBSMun	E	N	1-1	1-2V2	Alíquota do Município para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.
REDUÇÃO ALÍQUOTA	pRedAliqMun	E	N	0-1	1-3V2	Percentual de redução de alíquota municipal.
ALÍQUOTA EFETIVA	pAliqEfetMun	E	N	1-1	1-2V2	$pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqMun não for informado na DPS, então pAliqEfetMun é a própria pIBSMun.
ALÍQUOTA BASE	pCBS	E	N	1-1	1-2V2	Alíquota da União para CBS parametrizada no sistema.
REDUÇÃO ALÍQUOTA	pRedAliqCBS	E	N	0-1	1-3V2	Percentual da redução de alíquota da CBS.
ALÍQUOTA EFETIVA	pAliqEfetCBS	E	N	1-1	1-2V2	$pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS.
VALOR TOTAL	vTotNF	E	N	1-1	1-15V2	Valor Total da NF considerando os impostos por fora: IBS e CBS. O IBS e a CBS são por fora, por isso seus valores devem ser adicionados ao valor total da NF. $vTotNF = vLiq \text{ (em 2026)}$ $vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot \text{ (a partir de 2027)}$
TOTAL IBS	vIBSTot	E	N	1-1	1-15V2	Valor total do IBS. $vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$

Nome	Tag XML	Elem.	Tipo	Ocorr.	Tam.	Descrição / Regra
TOTAL IBS EST DIFERIMENTO	vDifUF	E	N	0-1	1-15V2	Total do Diferimento do IBS estadual. $vDifUF = vIBSUF \times pDifUF$
TOTAL IBS ESTADUAL	vIBSUF	E	N	1-1	1-15V2	Total valor do IBS estadual. $vIBSUF = vBC \times (pIBSUF \text{ ou } pAliqEfetUF)$
TOTAL IBS MUM DIFERIMENTO	vDifMun	E	N	0-1	1-15V2	Total do Diferimento do IBS municipal. $vDifMun = vIBSMun \times pDifMun$
TOTAL IBS MUNICIPAL	vIBSMun	E	N	1-1	1-15V2	Total valor do IBS municipal. $vIBSMun = vBC \times (pIBSMun \text{ ou } pAliqEfetMun)$
TOTAL CBS DIFERIMENTO	vDifCBS	E	N	0-1	1-15V2	Total do Diferimento CBS. $vDifCBS = vCBS \times pDifCBS$
TOTAL CBS FEDERAL	vCBS	E	N	1-1	1-15V2	Total valor da CBS da União. $vCBS = vBC \times (pCBS \text{ ou } pAliqEfetCBS)$
SÉRIE	SerieDPS	E	N	1-1	5	Série da DPS.

5. Exemplo Prático Completo do XML de Retorno (<CompNfse>)

A seguir, é apresentado um exemplo sintático completo e comentado de uma NFS-e gerada em retorno com sucesso. Este exemplo reflete o modelo ABRASF expandido com as novas regras da LC 214/2025 (IBS/CBS):

```
<CompNfse xmlns="http://www.giss.com.br/nfse-v2_04.xsd">
  <Nfse versao="2.00">
    <InfNfse Id="NFE202610140000000000001234">
      <Numero>1234</Numero>
      <CodigoVerificacao>A8F9K2M7X</CodigoVerificacao>
      <DataEmissao>2026-10-14T10:30:00-03:00</DataEmissao>

      <!-- Bloco de Valores Resumidos da NFS-e -->
      <ValoresNfse>
        <BaseCalculo>1000.00</BaseCalculo>
        <Aliquota>0.0500</Aliquota>
        <ValorIss>50.00</ValorIss>
        <ValorLiquidoNfse>950.00</ValorLiquidoNfse>
        <ValorTotalRetencoes>0.00</ValorTotalRetencoes>
      </ValoresNfse>
    </InfNfse>
  </Nfse>
</CompNfse>
```

```

    <DescricaoCodigoTributacaoMunicipio>Análise e Desenvolvimento de
Sistemas</DescricaoCodigoTributacaoMunicipio>
</ValoresNfse>

<!-- Prestador de Serviços -->
<PrestadorServico>
    <RazaoSocial>EMPRESA TECNOLOGIA E SERVICOS LTDA</RazaoSocial>
    <NomeFantasia>TECH SERV</NomeFantasia>
    <Endereco>
        <Endereco>Avenida Paulista</Endereco>
        <Numero>1000</Numero>
        <Complemento>Sala 52</Complemento>
        <Bairro>Bela Vista</Bairro>
        <CodigoMunicipio>3550308</CodigoMunicipio>
        <Uf>SP</Uf>
        <Cep>01310100</Cep>
    </Endereco>
    <Contato>
        <Telefone>1133334444</Telefone>
        <Email>fiscal@techserv.com.br</Email>
    </Contato>
</PrestadorServico>

<OrgaoGerador>
    <CodigoMunicipio>3550308</CodigoMunicipio>
    <Uf>SP</Uf>
</OrgaoGerador>

<!-- Declaração de Prestação de Serviços (DPS / RPS Convertido) -->
<DeclaracaoPrestacaoServico>
    <InfDeclaracaoPrestacaoServico Id="DPS355030810001234567890100001000000000001234">
        <Competencia>2026-10-14T00:00:00-03:00</Competencia>

        <Rps>
            <IdentificacaoRps>
                <Numero>1234</Numero>
                <Serie>1</Serie>
                <Tipo>1</Tipo>
            </IdentificacaoRps>
            <DataEmissao>2026-10-14</DataEmissao>
            <Status>1</Status>
        </Rps>

        <!-- Dados do Serviço e Tributos Detalhados -->
        <Servico>
            <Valores>
                <ValorServicos>1000.00</ValorServicos>
                <ValorDeducoes>0.00</ValorDeducoes>
                <ValorInss>0.00</ValorInss>
                <ValorIr>0.00</ValorIr>
                <ValorCsll>0.00</ValorCsll>
                <ValTotTributos>142.50</ValTotTributos>
                <ValorIss>50.00</ValorIss>
                <Aliquota>0.0500</Aliquota>
                <DescontoIncondicionado>0.00</DescontoIncondicionado>
                <DescontoCondicionado>0.00</DescontoCondicionado>

                <!-- PIS / COFINS (tribFed) -->
                <tribFed>
                    <piscofins>

```

```

        <CST>01</CST>
        <vBCPisCofins>1000.00</vBCPisCofins>
        <pAliqPis>0.0065</pAliqPis>
        <pAliqCofins>0.0300</pAliqCofins>
        <vPis>6.50</vPis>
        <vCofins>30.00</vCofins>
        <tpRetPisCofins>0</tpRetPisCofins>
    </piscofins>
</tribFed>

<!-- Transparência Fiscal (Lei 12.741/2012) -->
<totTrib>
    <pTotTribFed>0.1345</pTotTribFed>
    <pTotTribEst>0.0000</pTotTribEst>
    <pTotTribMun>0.0500</pTotTribMun>
    <indTotTrib>0</indTotTrib>
</totTrib>

<!-- Reforma Tributária LC 214/2025: Operação IBS/CBS -->
<IBSCBS>
    <finNFSe>0</finNFSe>
    <indFinal>1</indFinal>
    <cIndOp>000001</cIndOp>
    <indDest>0</indDest>
    <gIBSCBS>
        <CST>001</CST>
        <cClassTrib>010101</cClassTrib>
        <cLocalidadeIncid>3550308</cLocalidadeIncid>
        <pRedutor>0.0000</pRedutor>
        <vBC>913.50</vBC>
    </gIBSCBS>
</IBSCBS>
</Valores>

<IssRetido>2</IssRetido>
<ItemListaServico>0107</ItemListaServico>
<CodigoTributacaoMunicipio>10701</CodigoTributacaoMunicipio>
<CodigoNbs>115011000</CodigoNbs>
<Discriminacao>Servicos de desenvolvimento de software sob demanda. Ref. Pedido
4589.</Discriminacao>
    <CodigoMunicipio>3550308</CodigoMunicipio>
    <ExigibilidadeISS>1</ExigibilidadeISS>
</Servico>

<!-- Prestador e Tomador -->
<Prestador>
    <CpfCnpj><Cnpj>12345678000199</Cnpj></CpfCnpj>
    <InscricaoMunicipal>12345678</InscricaoMunicipal>
</Prestador>

<TomadorServico>
    <IdentificacaoTomador>
        <CpfCnpj><Cnpj>98765432000188</Cnpj></CpfCnpj>
    </IdentificacaoTomador>
    <RazaoSocial>CLIENTE TOMADOR SERVICOS S.A.</RazaoSocial>
    <Endereco>
        <Endereco>Rua Augusta</Endereco>
        <Numero>500</Numero>
        <Bairro>Consolacao</Bairro>
        <CodigoMunicipio>3550308</CodigoMunicipio>
    </Endereco>
</TomadorServico>

```

```

        <Uf>SP</Uf>
        <Cep>01305000</Cep>
    </Endereco>
</TomadorServico>

    <RegimeEspecialTributacao>0</RegimeEspecialTributacao>
    <OptanteSimplesNacional>2</OptanteSimplesNacional>
    <IncentivoFiscal>2</IncentivoFiscal>
</InfDeclaracaoPrestacaoServico>
</DeclaracaoPrestacaoServico>

<!-- Totalizadores Consolidados de IBS/CBS (Reforma Tributária) -->
<IBSCBSTotal>
    <xLocalidadeIncid>Sao Paulo - SP</xLocalidadeIncid>
    <xCClassTrib>Prestacao de Servicos em Geral</xCClassTrib>
    <valores>
        <uf>
            <pIBSUF>0.0010</pIBSUF>
            <pRedAliqUF>0.0000</pRedAliqUF>
            <pAliqEfetUF>0.0010</pAliqEfetUF>
        </uf>
        <mun>
            <pIBSMun>0.0005</pIBSMun>
            <pRedAliqMun>0.0000</pRedAliqMun>
            <pAliqEfetMun>0.0005</pAliqEfetMun>
        </mun>
        <fed>
            <pCBS>0.0090</pCBS>
            <pRedAliqCBS>0.0000</pRedAliqCBS>
            <pAliqEfetCBS>0.0090</pAliqEfetCBS>
        </fed>
    </valores>

    <totCIBS>
        <!-- Em 2026: vTotNF = vLiq (950.00). A partir de 2027: vTotNF = 950.00 + vCBS +
vIBSTot -->
        <vTotNF>950.00</vTotNF>
    </totCIBS>

    <gIBS>
        <vIBSTot>1.37</vIBSTot>
    </gIBS>
    <gIBSUFtot>
        <vIBSUF>0.91</vIBSUF>
    </gIBSUFtot>
    <gIBSMunTot>
        <vIBSMun>0.46</vIBSMun>
    </gIBSMunTot>
    <gCBS>
        <vCBS>8.22</vCBS>
    </gCBS>
</IBSCBSTotal>

</InfNfse>
</Nfse>
</CompNfse>

```

6. Guia Prático para o Desenvolvedor: Ajuste e Tratamento no ERP

Para que a integração do RPS de Retorno seja robusta e à prova de falhas operacionais, o desenvolvedor deve implementar os seguintes procedimentos no sistema emissor:

6.1. Algoritmo de Processamento do Retorno

- **Passo 1 (Identificação do Tipo de Resposta):** Ao receber o XML (via SOAP ou arquivo do site), validar a raiz do documento: verificar se existe a tag '<ListaMensagemRetorno>' ou '<ListaNfse>'.
- **Passo 2 (Tratamento de Exceção):** Se houver '<ListaMensagemRetorno>' ou '<ListaMensagemRetornoLote>', interromper o fluxo de faturamento do lote e acionar o módulo de tratamento de inconsistências.
- **Passo 3 (Localização do RPS no Banco):** Para cada elemento '<CompNfse>' contido na '<ListaNfse>', localizar o RPS original através da chave composta: Número do RPS (<IdentificacaoRps><Numero>), Série (<Serie>) e Tipo (<Tipo>).
- **Passo 4 (Atualização de Status):** Atualizar a situação do RPS de 'Pendente de Conversão' para 'Convertido em NFS-e'.
- **Passo 5 (Persistência dos Identificadores Oficiais):** Gravar no registro da nota fiscal no ERP: Número da NFS-e (<Numero>), Código de Verificação (<CodigoVerificacao>), Data de Emissão oficial (<DataEmissao>), Chave da DPS (<InfDeclaracaoPrestacaoServico Id>) e XML completo assinado para arquivo fiscal.
- **Passo 6 (Conciliação Contábil e Financeira):** Atualizar a escrituração financeira com os valores consolidados de ISS apurado, retenções de PIS/COFINS e os valores do IBS Estadual, IBS Municipal e CBS Federal calculados pelo Fisco.

6.2. Estrutura de Retorno com Erro (<ListaMensagemRetorno>)

Caso o lote ou algum RPS contenha inconsistências, o servidor retornará a seguinte estrutura:

```
<ListaMensagemRetornoLote>
  <MensagemRetorno>
    <IdentificacaoRps>
      <Numero>1234</Numero>
      <Serie>1</Serie>
```

```

<Tipo>1</Tipo>
</IdentificacaoRps>
<Codigo>E172</Codigo>
<Mensagem>Arquivo enviado com erro na assinatura.</Mensagem>
</MensagemRetorno>
</ListaMensagemRetornoLote>

```

Tabela com os códigos de erro mais comuns no retorno e procedimentos corretivos:

Código	Mensagem de Erro	Causa Raiz	Procedimento Corretivo
E1	Assinatura do lote inválida	Certificado digital expirado, revogado ou cadeia ICP-Brasil incompleta.	Verificar validade do certificado A1/A3 e atualizar cadeia de confiança.
E4	Envio com erro no schema XML	Uma ou mais tags obrigatórias ausentes ou fora da ordem do XSD.	Submeter o XML ao validador XSD oficial da versão 2.04 antes do envio.
E10	RPS já informado	Tentativa de envio de número de RPS já convertido anteriormente.	Consultar o RPS via ConsultarNfsePorRps para recuperar a NFS-e já existente.
E20	Tomador não informado	Identificação do Tomador do serviço ausente ou inválida.	Preencher CPF/CNPJ válido ou NIF nos casos de tomador estrangeiro.
E172	Código de tributação inexistente	Código de tributação municipal não cadastrado na prefeitura.	Conferir o código municipal compatível com o item da LC 116/2003.

6.3. Boas Práticas de Integração e Resiliência

- **Controle de Timeout e Fila:** Sempre implemente retentativas com recuo exponencial (ex.: 3s, 6s, 12s, 30s) na chamada de consulta de lote. Nunca bombardeie o servidor municipal em laços de repetição contínuos (while true sem sleep).
- **Idempotência da Operação:** Se ocorrer queda de conexão durante o recebimento do retorno de um lote, NUNCA reenvie o lote imediatamente. Primeiro, execute 'ConsultarLoteRps' com o protocolo ou 'ConsultarNfsePorRps' com o número do primeiro RPS do lote para checar se as notas já foram processadas.
- **Guarda do XML Original:** Armazene no banco de dados tanto o XML de Envio assinado quanto o XML de Retorno completo (<CompNfse>), pois o retorno é a representação fiscal de valor probatório perante auditorias.

- **Adequação Preventiva à Reforma:** Conforme determinado pela LC 214/2025, os novos campos de IBS/CBS já devem ser calculados e apresentados para homologação em 2026, ficando o sistema preparado para o acréscimo 'por fora' em 2027.

7. Histórico de Versões do Manual

Versão	Data	Descrição das Alterações
1.0	14/10/2026	Versão inicial de especificações de integração.