



Tutorial de Recusa de Nota Fiscal

Atualizado em 28/01/2022

Introdução

Olá!! Este material tem o objetivo de apresentar o procedimento para que o Tomador Substituto Tributário recuse a nota fiscal (NFSe) emitida contra ele pelo prestador de serviço. Vamos Lá!

Atenção! Este tutorial foi elaborado utilizando o Sistema Tributário Municipal em ambiente de simulação, e por isso qualquer informação fiscal de contribuintes que apareça nos exemplos são fictícias.

Passo a Passo

- 1) Acesse o portal do Sistema Tributário Municipal (STM). Para isso entre na página da Secretaria da Fazenda Municipal (<https://www.semfaz.saoluis.ma.gov.br/>) e procure pelo link para o STM.

The screenshot shows the SEMFAZ website. At the top, there's a header with the SEMFAZ logo and navigation links. Below the header, there's a banner for the 'NOVO PORTAL DE ACESSO A NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA'. The banner contains a text box with the following information: 'Nota Fiscal de Serviços Eletrônica – NFSe', 'A Secretaria Municipal da Fazenda implantou o novo sistema da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica para maior segurança através de várias inovações, entre elas a assinatura digital do documento.', and 'Acesse: stm.semfaz.saoluis.ma.gov.br'. To the right of the text box is the NFSe logo. Below the banner, there's a section for 'Sistema Tributário' with a link to 'STM - SISTEMA TRIBUTÁRIO MUNICIPAL'. A red arrow points to this link. To the right of the 'Sistema Tributário' section, there's a 'Consulta Nova Insc. Imobiliária' section with a form to enter the old registration number and a 'Consultar' button. To the right of the 'Consulta Nova Insc. Imobiliária' section, there's a 'Serviços' section with links to IPTU, ISS, Alvará, ITBI, Parcelamento, and Certidões.



PREFEITURA DE SÃO LUÍS
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA – SEMFAZ
GRUPO TÉCNICO SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA – GTST

2) Acesse o link para o portal do STM e preencha com seu login e senha.

The screenshot shows the login page of the Sistema Tributário Municipal (STM). The URL in the browser is `stm.semfaz.saoluis.ma.gov.br/sistematributario/jsp/login/login.jsf`. The page header includes the logo of the Prefeitura de São Luís and the text "NÃO CONTEM ACESSO? Solicitar Senha". The main content area features the STM logo and the text "SISTEMA TRIBUTÁRIO MUNICIPAL" and "Secretaria Municipal da Fazenda". Below this is a login form titled "Acesso Restrito" with two input fields for username and password, a "Esqueci minha senha" link, and an "Entrar" button. There is also a green button labeled "Acesso com Certificado Digital".

3) Após a realização do Login, clique no botão “Consulta de Nota Fiscal”

The screenshot shows the dashboard of the Sistema Tributário Municipal (STM) after a successful login. The top navigation bar contains several menu items: "Nota Fiscal Eletrônica", "Contribuinte", "Ação Iss Retido", "VINCULAR SUBUSUÁRIOS", "CONTA FISCAL (EMIÇÃO DE GUIAS)", "CONSULTA DA NOTA FISCAL", "ESCRITURAÇÃO DE SERVIÇOS TOMADOS", "VERIFICAR AUTENTICIDADE", "PRESTADOS E TOMADOS", "SELECIONAR EMPRESA", and "Emissão de Serviços Tomados". A red arrow points to the "CONSULTA DA NOTA FISCAL" button. The bottom of the page features the STM logo and the text "SISTEMA TRIBUTÁRIO MUNICIPAL" and "Secretaria Municipal da Fazenda". The footer also includes the logo of the Prefeitura de São Luís and the text "PREFEITURA DE SÃO LUÍS" and "Secretaria Municipal da Fazenda".



- 4) A seguir abrirá uma tela que permite listar as NFSe que atendem ao filtro especificado. Para visualizar a lista das NFSe tomados selecione “Notas Fiscais Recebidas” e depois “Consultar”.

Consulta de NFSe

CPF/CNPJ: 33.592.510/0101-17

Razão Social: VALE S. A.

Notas Fiscais:
☐ Emitidas (Prestador) ☒ Recebidas (Tomador)

Nº da Nota: Nº do RPS:

Período Competência: (mm/aaaa)

CPF/CNPJ Prestador: Tipo Recolhimento:
☐ ISS Próprio ☐ Retido na Fonte

Tipo da Nota: Status da Nota Situação Fiscal:

Atividade:

Limpar Consultar



- 5) Após será mostrado o resultado da consulta com a lista das NFSe recebidas pelo Tomador. Clique na NFSe que deseja recusar.

Nota Fiscal Eletrônica

Contribuinte

Ação Iss Retido

VINCULAR SUBUSUÁRIOS

CONTA FISCAL (EMIÇÃO DE GUIAS)

CONSULTA DA NOTA FISCAL

ESCRITURAÇÃO DE SERVIÇOS TOMADOS

VERIFICAR AUTENTICIDADE

PRESTADOS E TOMADOS

SELECIONAR EMPRESA

IMPORTAÇÃO DE SERVIÇOS TOMADOS

PREFEITURA DE SÃO LUÍS
Secretaria Municipal
da Fazenda

Home

Contribuinte

Mensagens

Usuário

Consulta de NFSe

CPF/CNPJ:
33.692.610/0101-17

Razão Social:
VALE S. A.

Notas Fiscais:
☐ Emitidas (Prestador) ☒ Recebidas (Tomador)

CPF/CNPJ Prestador:

Tipo Recolhimento:
☐ ISS Próprio ☐ Retido na Fonte

Nº da Nota:

Nº do RPS:

Tipo da Nota:

Status da Nota:

Situação Fiscal:

Período Competência:
(mm/aaaa)

Atividade:

Limpar

Consultar

RESUMO DA CONSULTA

	NFSe TOTAL	NFSe ISS A RECOLHER	NFSe ISS RETIDO
Quantidade de Notas:	3	0	3
Valor dos Serviços:	163.750,54	0,00	163.750,54
Valor das Deduções:	0,00	0,00	0,00
ISS Devido pelo Prestador:	0,00	-	-
ISS Devido pelo Tomador:	8.187,52	-	-

Listagens de NFSe's (3 resultados)

NFSe	Tipo	Emissão	Prestador	VL. Serviço	VL. Nota	Tipo Recolh.	Tipo Tribut.	VL. ISS	Status	Sit. Fiscal	V.Pago	Doc. Cobrança	Envio Email
00000004	NFSe	01/04/2020 11:23:53	31.003.532/0001-06 LINE ENGENHARIA MANUTENÇÃO E SERVIÇOS LTDA	98.100,89	98.100,89	RETIDO	TRIBUTÁVEL	4.905,04	IMPRESSA	PAGA			
00000004	NFSe	27/01/2022 16:07:24	08.343.492/0210-46 MRV ENGENHARIA E PARTICIPAÇÕES SA	10.500,00	10.500,00	RETIDO	TRIBUTÁVEL	525,00	IMPRESSA	EMITIDA/NÃO PAGA			
00000004	NFSe	10/04/2020 23:19:27	01.412.207/0003-06 PPL MANUTENCAO E SERVICOS LTDA.	55.149,65	55.149,65	RETIDO	TRIBUTÁVEL	2.757,48	IMPRESSA	CANCELADA			

Voltar

10/01 01 30 30/01



- 6) Ao entrar na NFSe aparecerá a tela a seguir. Para recusar a nota fiscal NFSe clique em “Recusa da Nota”.

Nota Fiscal Eletrônica

Contribuinte

Ação Iss Retido

VINCULAR SUBUSUÁRIOS

CONTA FISCAL (EMIÇÃO DE GUIAS)

CONSULTA DA NOTA FISCAL

ESCRITURAÇÃO DE SERVIÇOS TOMADOS

VERIFICAR AUTENTICIDADE

PRESTADOS E TOMADOS

SELECIONAR EMPRESA

IMPORTAÇÃO DE SERVIÇOS TOMADOS

PREFEITURA DE SÃO LUÍS

Secretaria Municipal da Fazenda

Home

Contribuinte

Mensagens

12

Usuário

NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFSe

Dados da Nota Fiscal

Número da Nota Fiscal:

00000004

Tipo da Nota:

NFS-e

Data/Hora de Inclusão:

27/01/2022 - 16:07:24

Data/Hora de Emissão:

27/01/2022 - 16:07:24

Status:

IMPRESSA

Situação Fiscal:

EMITIDA/NÃO PAGA

Prestador de Serviços

CPF/CNPJ:

08.343.492/0210-46

Inscrição Municipal:

83179007

Nome/Razão Social:

MRV ENGENHARIA E PARTICIPAÇÕES SA

Endereço:

AV JERONIMO DE ALBUQUERQUE MARANHÃO
25 EDIF PATIO JARDINS
BLOCO HYDE PARK SALA 432

Bairro:

VINHAIS

Município / UF:

SAO LUIS / MA

Tomador de Serviços

CPF/CNPJ:

33.592.510/0101-17

Inscrição Municipal:

13799040

Nome/Razão Social:

VALE S. A.

Endereço:

AV DOS PORTUGUESES 100

Bairro:

ITAQUI

Município / UF:

SAO LUIS / MA

Discriminação dos Serviços

Tipo Item	Descrição Item	Quantidade	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$
TRIBUTÁVEL	OBRA	1	10.500,00	10.500,00

<<<

<

>

>>>

Valores

PIS (0,00000%)

COFINS (0,00000%)

INSS (0,00000%)

IR (0,00000%)

CSLL (0,00000%)

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

Valor das Deduções

Valor do Serviço

Alíquota ISS

Valor Total da Nota

Valor do ISS

R\$ 0,00

R\$ 10.500,00

5,00%

R\$ 10.500,00

R\$ 525,00

Outras Informações

Local da Prestação de Serviço:

SAO LUIS

Recolhimento:

RETIDO

Tributação:

TRIBUTÁVEL

Atividade:

412040000 - CONSTRUÇÃO DE EDIFÍCIOS

Serviço:

0702 - EXECUÇÃO, POR ADMINISTRAÇÃO, EMPREITADA OU SUBEMPREITADA, DE OBRAS DE CONSTRUÇÃO CIVIL, HIDRÁULICA OU ELÉTRICA E DE OUTRAS OBRAS SEMELHANTES, INCLUSIVE SONDAGEM, PERFURAÇÃO DE POCOS, ESCAVAÇÃO, DRENAGEM E IRRIGAÇÃO, TERRAPLANAGEM, PAVIMENTAÇÃO, CONCRETAGEM E A INSTALAÇÃO E MONTAGEM DE PRODUTOS, PEÇAS E EQUIPAMENTOS (EXCETO O FORNECIMENTO DE MERCADORIAS PRODUZIDAS PELO PRESTADOR DE SERVIÇOS FORA DO LOCAL DA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS, QUE FICA SUJEITO AO ICMS).

Descrição da Nota Fiscal:

RPS/Série/Protocolo:

// ()

Forma de Pagamento:

Voltar

Gerar XSL

Recusa da Nota

Imprimir Nota



PREFEITURA DE SÃO LUÍS
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA – SEMFAZ
GRUPO TÉCNICO SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA – GTST

7) Insira o motivo da recusa e clique em “Recusar”.

Motivo da Recusa da Nota pelo Tomador

Informe o campo motivo!

Motivo:
Desconheço o Prestador

Fechar Recusar

Situação Fiscal: EMITIDA/NÃO PAGA

Município / UF: SÃO LUÍS / MA

Município / UF: SÃO LUÍS / MA

Tipo Item	Descrição Item	Quantidade	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$
TRIBUTÁVEL	OBRA	1	10.500,00	10.500,00

8) Aguarde até que seja efetivada a operação.

Motivo da Recusa da Nota pelo Tomador

Informe o campo motivo!

Motivo:
Desconheço o Prestador

Carregando ...

Cancelar

Fechar Recusar

Situação Fiscal: EMITIDA/NÃO PAGA

Município / UF: SÃO LUÍS / MA

Município / UF: SÃO LUÍS / MA

Tipo Item	Descrição Item	Quantidade	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$
TRIBUTÁVEL	OBRA	1	10.500,00	10.500,00



- 9) Pronto! A Recusa foi efetiva com sucesso. Uma mensagem chegará com a confirmação da operação na caixa de mensagem do STM do emissor da NFSe e do tomador do serviço.



Operação realizada com sucesso

✓ **Sucesso**

E-mail enviado com sucesso!

✓ Voltar