

Checklist — Mapeamento das Operações 2026–2027

Guia completo para mapeamento tributário na transição para IBS/CBS



REFORMA TRIBUTÁRIA

Cadeia de Fornecedores e Identificação de Operações

Cadeia de Fornecedores (jan/2026)

- Locação de bens imóveis
- Serviços contínuos ou SaaS
- Cessão/licenciamento de direitos
- Operações mistas (produto + serviço)
- Histórico de inconsistências documentais
- Partes relacionadas
- Impacto em crédito e documentos

Identificação Completa das Operações

- Natureza real (venda, serviço, remessa, retorno, consignação, industrialização)
- Geração de documento fiscal em 2026
- Tipo de operação predominante por cliente/fornecedor
- Impactos futuros no modelo 2027

Convivência entre Sistemas e Benefícios Fiscais

Convivência entre Sistemas (2026)

- CFOP (vigente até 2032)
- CST atual (ICMS, PIS, Cofins, ISS, IPI)
- CST IBS/CBS
- cClasTrib (classificação tributária nova)
- NCM (produtos)
- NBS (serviços)
- Incidência ou não de IS
- Ajustes na parametrização de saída/entrada

Benefícios Fiscais

- Identificar benefícios vigentes por produto/serviço
- Confirmar requisitos e documentação necessária
- Validar reflexo, manutenção ou extinção
- Verificar compatibilidade com IBS/CBS
- Apontar riscos de glosa ou inconsistência em 2026

Integração com ERP e Alinhamento Contratual



Integração com o ERP

- Campos de natureza da operação
- Regras automáticas em conflito
- Cadastros que influenciam tributos atuais e novos
- Integrações externas (marketplace, TMS, OMS, financeiro)
- Revisão de tabelas internas
- Riscos de duplicidade ou omissão



Alinhamento Contratual

- Responsabilidade tributária definida
- Regra de faturamento compatível
- Devoluções, remessas e retornos
- Prestação com materiais / híbridos
- Contratos intra-grupo
- Contratos para IBS/CBS

Operações de Risco e Preparação 2027

1

Operações de Risco (2026)

- Consignação e industrialização por encomenda
- Remessas simbólicas e físicas
- Devoluções cruzadas
- Marketplaces
- Prestação recorrente
- Operações que mudam de natureza na Reforma

2

Preparação para Mapeamento 2027

- Identificar operações para revisão profunda
- Registrar dúvidas estruturais para alinhamento com TI e fiscal
- Consolidar inconsistências durante 2026
- Criar versão evolutiva do mapeamento com visão 2027

Conheça o Reforma Tributária 360°

www.reformatributaria360.com.br



REFORMA TRIBUTÁRIA