

Índice

INTRODUÇÃO.....	011
MÉTODO AIV.....	012
ESOCIAL.....	013
PRECEDENTES	013
Aplicativo SEFIP	013
Programa de aceleração do crescimento (PAC)	013
Sistema público de escrituração digital (SPED)	014
Empregador doméstico.....	015
Objetivo do eSocial	015
Membros interorganizacionais	016
Cronologia de implantação do eSocial.....	017
CONCEITO DO ESOCIAL.....	017
Declarante.....	018
Tabelas não incorporadas	020
Normas não incorporadas	021
CONCEITOS ESSENCIAIS.....	021
FASE DE IMPLANTAÇÃO	024
Determinante do início da obrigação	024
Início da obrigação	027
Divergência de grupo.....	028
LÓGICA FUNCIONAL DO ESOCIAL.....	030
Banco de dados do eSocial.....	030
Identificadores de cadastro	031
CAEPF.....	032
CNO.....	032
Qualificação cadastral.....	034
Ambiente nacional do eSocial	034
Certificado digital	035
Conceito	035
Obtenção	036
Procuração eletrônica	037
Formalidade da procuração	037
Perfil da procuração	038
ESTRUTURA INTERNA DOS ARQUIVOS	038
Identificador único por evento gerado.....	039
DIVISÃO DOS ARQUIVOS.....	039
Subdivisões dos arquivos	040
Prazos de cada arquivo	041
Prazos específicos vinculados ao início da obrigação.....	042
Estrutura da divisão dos arquivos	043
Eventos do grupo de tabelas.....	043
Eventos do grupo não periódico	044
Eventos do grupo periódico	045
Eventos totalizadores	045

Eventos de comunicação	045
EVENTOS DE UTILIZAÇÃO EXCLUSIVA	046
COMPATIBILIDADES E TRIBUTAÇÃO	047
DETALHAMENTO DE CADA EVENTO	048
Eventos do grupo de tabelas	048
Eventos do grupo não periódico	052
Eventos do grupo periódico	062
Eventos totalizadores.....	067
IDENTIFICAÇÃO DE VÍNCULOS	074
Vínculos da tabela de rubricas	074
Vínculos de remuneração	075
Vínculos de totalizadores	076
Vínculos de outros fatos geradores ou contribuições	076
Vínculos de fechamento.....	077
REGISTRO DE EVENTOS TRABALHISTAS (RET)	077
FICHA DECLARATÓRIA DO TRABALHADOR (FDT)	078
MODALIDADES DE GRUPOS DE INFORMAÇÕES.....	079
Plano privado de saúde empresarial	079
Contratação de estagiário.....	079
Contratação de aprendiz.....	080
Contratação de PPD.....	080
Responsável pela geração dos arquivos XML	080
Responsável pelo fechamento dos eventos	080
Responsável ou coordenador pelo PCMSO	080
Responsável pelos registros ambientais.....	081
Quarentena remunerada	081
Dependente.....	081
PERÍODO DE APURAÇÃO SEM MOVIMENTO.....	082
Obrigatoriedade	082
Forma de entrega.....	082
Dispensa da obrigação	083
FASES DO ARQUIVO	083
Fase da geração.....	083
Ordem sequencial da geração	084
Validação dos arquivos	084
Fase de agrupamento	085
Ordem sequencial de agrupamento	085
Fase de transmissão	086
Ordem sequencial de transmissão	086
Composição do protocolo de envio de lote	088
Mensagens de erro – retorno de envio de lote	088
Fase de consulta	089
Composição do recibo de entrega.....	091
Mensagens de erro – retorno da consulta do lote	091
Mensagens de erro – retorno do evento	092
Eventos totalizadores	093
Fase de backup.....	096

FASE DE MODIFICAÇÃO DO ARQUIVO.....	097
Fase de alteração e exclusão	097
Fase da geração.....	098
Reflexo no banco de dados do eSocial.....	099
Eventos extemporâneos.....	100
FASE DE RECUPERAÇÃO DE DADOS	101
Ferramenta eSocialBX	101
Solicitações ao banco de dados	102
Eventos de comunicação	102
Solicitação de serviço.....	102
Solicitações de consulta	103
Consulta – ID de eventos do empregador.....	104
Consulta – ID de eventos de tabelas.....	104
Consulta – ID de eventos do trabalhador	105
Restrições	106
Webservices síncronos E01 e E02.....	106
Consulta online via portal	108
Recuperação do recibo de entrega	108
ACESSO VIA PORTAL	108
Início da disponibilização	109
Declarantes via portal.....	109
Formas de acesso	110
Código de acesso	110
Certificação digital.....	110
Módulo – WEB MEI com empregado.....	111
Considerações gerais	111
Módulo – Web geral	112
Considerações gerais	112
Módulo – Web doméstico	113
Considerações gerais	113
ÁREA DE TESTES.....	114
Requisitos de uso	114
Disponibilização.....	115
STATUS DOS WEBSERVICES.....	115
ÓRGÃO PÚBLICO E ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL	116
Centralização da obrigação	116
Descentralização da obrigação	116
Observações de eventos.....	116
Desobrigação de evento	116
Totalizadores - contribuições sociais e FGTS	117
Eventos SST.....	117
Legislação.....	118
IN Conjunta RFB/STN nº 1.257 de 2.012.....	118
IN da RFB nº 1.634 de 2.016 (Art. nº 3, §1º, e Art. 4, "I")	120
LEGISLAÇÃO.....	120
Legislação geral	120
Decreto nº 6.022 de 2.007	120

Ato declaratório executivo SUFIS nº 5 de 2.013	122
Decreto nº 8.373 de 2.014.....	122
Resolução do CGSN nº 94 de 2.011 (art. 72)	125
Resolução do CGSN nº 140 de 2.018 (art. 79 e 110)	126
Solução de consulta da RFB nº 75 de 2.018	126
Instrução normativa da RFB nº 1.828 de 2.018	127
Instrução normativa da RFB nº 1.845 de 2.018	131
Solução de consulta da RFB nº 93 de 2.018	136
Circulares da Caixa Econômica Federal.....	136
Circular da CEF nº 642 de 2.014.....	136
Circular da CEF nº 657 de 2.014.....	138
Circular da CEF nº 673 de 2.015.....	139
Circular da CEF nº 683 de 2.015.....	140
Circular da CEF nº 761 de 2.017.....	142
Circular da CEF nº 802 de 2.018.....	143
Resoluções do Conselho Gestor do eSocial	144
Resolução do CGE nº 1 de 2.015	144
Resolução do CGE nº 2 de 2.015	149
Resolução do CGE nº 3 de 2.015	149
Resolução do CGE nº 4 de 2.015	150
Resolução do CGE nº 5 de 2.016	151
Resolução do CGE nº 6 de 2.016	151
Resolução do CGE nº 7 de 2.017	152
Resolução do CGE nº 8 de 2.017	152
Resolução do CGE nº 9 de 2.017	153
Resolução do CGE nº 10 de 2.017	154
Resolução do CGE nº 11 de 2.017	154
Resolução do CGE nº 12 de 2.017	155
Resolução do CGE nº 13 de 2.018	155
Resolução do CGE nº 14 de 2.018	156
Resolução do CGE nº 15 de 2.018	157
Resolução do CGE nº 16 de 2.018	158
Resolução do CGE nº 17 de 2.018	159
Resolução do CGE nº 18 de 2.018	160
Resolução do CGE nº 19 de 2.018	161
Resolução do CGE nº 20 de 2.018	162
Resoluções do Conselho Diretivo do eSocial	163
Resolução do CDE nº 1 de 2.015.....	163
Resolução do CDE nº 2 de 2.016.....	164
Resolução do CDE nº 3 de 2.017.....	168
Resolução do CDE nº 3 de 2.017 – retificação	170
Resolução do CDE nº 4 de 2.018.....	170
Resolução do CDE nº 5 de 2.018.....	172
COMPLEMENTOS DO ESOCIAL.....	174
EFD-REINF.....	174
PRECEDENTE.....	174
EFD-Contribuições	174

Segregação do eSocial.....	174
FASE DA OBRIGAÇÃO.....	175
Conceito de EFD-REINF	175
Declarante.....	175
Determinante do início da obrigação	176
Início da obrigação	177
DIVISÃO DOS ARQUIVOS	178
Subdivisões dos arquivos	178
Prazos de cada arquivo	179
Estrutura da divisão dos arquivos	179
Eventos do grupo de tabelas.....	179
Eventos do grupo não periódico	179
Eventos do grupo periódico	180
Eventos totalizadores	180
Eventos de comunicação	180
DETALHAMENTO DE CADA EVENTO	181
Eventos do grupo de tabelas.....	181
Eventos do grupo não periódico	182
Eventos do grupo periódico	182
Eventos totalizadores.....	184
COMPARATIVO ESOCIAL	185
Fases do arquivo.....	185
Fase de modificação do arquivo	186
Lógica funcional.....	187
Estrutura interna dos arquivos.....	188
Comparativos específicos.....	188
WEBSERVICES.....	190
Webservice síncrono	190
Webservice assíncrono	191
URLs webservice.....	192
ASPECTOS GERAIS.....	192
Fatores idênticos entre EFD-REINF e eSocial	192
Diferenças entre EFD-REINF e eSocial.....	192
LEGISLAÇÃO.....	193
Instrução normativa da RFB nº 1.701 de 2017.....	193
Instrução normativa da RFB nº 1.767 de 2017.....	196
Instrução normativa da RFB nº 1.842 de 2018.....	198
Artigo nº 47 da IN da RFB nº 971 de 2009.....	200
Ato declaratório executivo COFIS nº 85 de 2017.....	201
Ato declaratório executivo COFIS nº 18 de 2018.....	202
Ato declaratório executivo COFIS nº 25 de 2018.....	202
Ato declaratório executivo COFIS nº 64 de 2018.....	203
Ato declaratório executivo COFIS nº 65 de 2018.....	203
GRFGTS.....	204
PRECEDENTE.....	204
Dependência do eSocial.....	204
FASE DA OBRIGAÇÃO.....	204

Conceito de GRFGTS.....	204
Determinante do início da obrigação	205
Início da obrigação	205
Normas não incorporadas	206
FASE DA DECLARAÇÃO.....	206
Tipos da GRFGTS.....	207
Centralização da GRFGTS.....	207
Subtipos de GRFGTS regular	208
Subtipos de GRFGTS rescisória.....	208
Prazos para pagamento	209
FASE DE ACESSO.....	209
Perfil da procuração eletrônica	209
Formas de acesso.....	209
Acesso via portal.....	209
Acesso via webservice.....	210
Fase de geração.....	210
Validação dos arquivos	210
Fase de transmissão.....	211
Divisão dos arquivos.....	211
Tipos de eventos.....	211
Eventos de solicitação de serviço.....	211
Eventos de consulta	211
Descrição dos eventos.....	212
Eventos de solicitação de serviço.....	212
Eventos de consulta	212
URLs webservice.....	215
ASPECTOS GERAIS.....	216
Diferenças entre GRFGTS e eSocial	216
Fatores idênticos entre GRFGTS e eSocial	216
ÁREA DE TESTES.....	216
LEGISLAÇÃO.....	217
Circular da CEF nº 795 de 2017	217
Circular da CEF nº 802 de 2018.....	217
Circular da CEF nº 803 de 2018	219
Circular da CEF nº 814 de 2018.....	219
Circular da CEF nº 815 de 2018.....	220
Circular da CEF nº 818 de 2018.....	221
Circular da CEF nº 819 de 2018.....	222
Circular da CEF nº 832 de 2018.....	223
DCTFWeb.....	224
PRECEDENTE.....	224
FASE DA OBRIGAÇÃO.....	224
Conceito de DCTFWeb.....	225
Declarante.....	225
Dispensa da apresentação da DCTFWeb	225
Determinante do início da obrigação	226
Início da obrigação	226

FASE DE ACESSO.....	227
Tipo de acesso.....	227
Procuração para fins da DCTFWeb	227
Código de acesso	227
FASE DA DECLARAÇÃO.....	227
Tipos de DCTFWeb	227
Prazos de entrega.....	227
Multas da DCTFWeb	228
DCTFWeb sem movimento.....	228
Situação da DCTFWeb.....	229
Atributo da DCTFWeb	229
Edição da DCTFWeb	229
Alteração do tipo de vínculo do crédito	230
Alteração da ordem dos vínculos dos créditos	230
Vinculação de crédito manual	230
Importação da RFB manual	230
Inclusão de créditos manual.....	231
Alteração dos dados de contato do contribuinte	231
Edição do DARF.....	231
Desmarcação de débitos.....	231
Alteração da data de pagamento	232
Retificação da DCTFWeb.....	232
FASE DE TRANSMISSÃO.....	232
Entrega da declaração.....	232
Recibo de entrega	233
Emissão do DARF e DAE.....	233
DARF ou DAE com crédito	233
DARF avulso.....	234
ASPECTOS GERAIS.....	235
Diferenças entre DCTFWeb e eSocial.....	235
Fatores idênticos entre DCTFWeb e eSocial	235
ÁREA DE TESTES.....	235
LEGISLAÇÃO.....	236
Instrução normativa da RFB nº 1.787 de 2018.....	236
Artigo nº 2, § 1º-D, IN da RFB nº 1.701 de 2017.....	243
Artigo nº 47, § 1º-C, IN da RFB nº 971 de 2009	243
Instrução normativa da RFB nº 1.819 de 2018.....	243
Instrução normativa da RFB nº 1.853 de 2018.....	244
PER/DCOMP.....	245
Aspectos gerais.....	245
Compensação.....	245
Observações.....	246
Compensação cruzada.....	247
Legislação.....	247
Instrução Normativa da RFB nº 1.717 de 2017	247
Ato declaratório executivo COREC nº 01 de 2018	283
Instrução normativa da RFB nº 1.253 de 2012	284

CONSOLIDADORES.....	285
Organograma para memorização do eSocial.....	285
Organograma para memorização da EFD-REINF	286
Organograma para memorização da GRFGTS.....	287
Organograma webservice da GRFGTS	288
Organograma para memorização da DCTFWeb	289
Organograma do fluxo de obrigações	290
Organograma - certificação e procuração eletrônica	291
Organograma – visão estrutural fundamental.....	292
Consolidadores gerais	293
Consolidadores do código de acesso	293
Consolidadores de prazos de início da obrigação	294
Consolidadores específicos do eSocial	295
Tabela de rubricas – eSocial.....	296
Tabela de codificação de eventos – eSocial	309
Tabela de codificação de eventos – EFD-REINF.....	310
Tabela de siglas.....	311