

## 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 .....	030
Divergência de grupo.....	031
LÓGICA FUNCIONAL DO ESOCIAL.....	033
Banco de dados do eSocial.....	033
Identificadores de cadastro .....	034
CAEPF.....	035
CNO.....	035
Qualificação cadastral.....	037
Ambiente nacional do eSocial .....	037
Certificado digital .....	038
Conceito .....	038
Obtenção .....	039
Procuração eletrônica .....	040
Formalidade da procuração .....	040
Perfil da procuração .....	041
ESTRUTURA INTERNA DOS ARQUIVOS .....	041
Identificador único por evento gerado.....	042
DIVISÃO DOS ARQUIVOS.....	042
Subdivisões dos arquivos .....	043
Prazos de cada arquivo .....	044
Prazos específicos vinculados ao início da obrigação.....	045
Estrutura da divisão dos arquivos .....	046
Eventos do grupo de tabelas.....	046
Eventos do grupo não periódico .....	047
Eventos do grupo periódico .....	048
Eventos totalizadores .....	048

Eventos de comunicação .....	048
EVENTOS DE UTILIZAÇÃO EXCLUSIVA.....	049
COMPATIBILIDADES E TRIBUTAÇÃO .....	050
DETALHAMENTO DE CADA EVENTO .....	051
Eventos do grupo de tabelas .....	051
Eventos do grupo não periódico .....	055
Eventos do grupo periódico .....	065
Eventos totalizadores.....	070
IDENTIFICAÇÃO DE VÍNCULOS .....	077
Vínculos da tabela de rubricas.....	077
Vínculos de remuneração .....	078
Vínculos de totalizadores .....	079
Vínculos de outros fatos geradores ou contribuições .....	079
Vínculos de fechamento.....	080
REGISTRO DE EVENTOS TRABALHISTAS (RET) .....	080
FICHA DECLARATÓRIA DO TRABALHADOR (FDT) .....	081
MODALIDADES DE GRUPOS DE INFORMAÇÕES.....	082
Plano privado de saúde empresarial .....	082
Contratação de estagiário.....	082
Contratação de aprendiz.....	083
Contratação de PPD.....	083
Responsável pela geração dos arquivos XML .....	083
Responsável pelo fechamento dos eventos .....	083
Responsável ou coordenador pelo PCMSO .....	083
Responsável pelos registros ambientais.....	084
Quarentena remunerada .....	084
Dependente.....	084
PERÍODO DE APURAÇÃO SEM MOVIMENTO.....	085
Obrigatoriedade .....	085
Forma de entrega.....	085
Dispensa da obrigação .....	086
FASES DO ARQUIVO .....	086
Fase da geração.....	086
Ordem sequencial da geração .....	087
Validação dos arquivos .....	087
Fase de agrupamento .....	088
Ordem sequencial de agrupamento .....	088
Fase de transmissão .....	089
Ordem sequencial de transmissão .....	089
Composição do protocolo de envio de lote .....	091
Mensagens de erro – retorno de envio de lote .....	091
Fase de consulta .....	092
Composição do recibo de entrega.....	094
Mensagens de erro – retorno da consulta do lote .....	094
Mensagens de erro – retorno do evento .....	095
Eventos totalizadores .....	096
Fase de backup.....	099

FASE DE MODIFICAÇÃO DO ARQUIVO.....	100
Fase de alteração e exclusão .....	100
Fase da geração.....	101
Reflexo no banco de dados do eSocial.....	102
Eventos extemporâneos.....	103
FASE DE RECUPERAÇÃO DE DADOS .....	104
Ferramenta eSocialBX .....	104
Solicitações ao banco de dados .....	105
Eventos de comunicação .....	105
Solicitação de serviço.....	105
Solicitações de consulta .....	106
Consulta – ID de eventos do empregador.....	107
Consulta – ID de eventos de tabelas.....	107
Consulta – ID de eventos do trabalhador .....	108
Restrições .....	109
Webservices síncronos E01 e E02.....	109
Consulta online via portal .....	111
Recuperação do recibo de entrega .....	111
ACESSO VIA PORTAL .....	111
Início da disponibilização .....	112
Declarantes via portal.....	112
Formas de acesso .....	113
Código de acesso .....	113
Certificação digital.....	113
Módulo – WEB MEI com empregado.....	114
Considerações gerais .....	114
Módulo – Web geral .....	115
Considerações gerais .....	115
Módulo – Web doméstico .....	116
Considerações gerais .....	116
Módulo – Web segurado especial .....	117
ÁREA DE TESTES.....	118
Requisitos de uso .....	118
Disponibilização.....	119
STATUS DOS WEBSERVICES.....	119
ÓRGÃO PÚBLICO E ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL .....	120
Centralização da obrigação .....	120
Descentralização da obrigação .....	120
Observações de eventos.....	120
Desobrigação de evento .....	120
Totalizadores - contribuições sociais e FGTS .....	121
Eventos SST.....	121
Legislação.....	122
IN Conjunta RFB/STN nº 1.257 de 2.012.....	122
IN da RFB nº 1.863 de 2.018 (Art. nº 3, §1º, e Art. 4, "I") ...	124
LEGISLAÇÃO.....	124
Legislação geral .....	124

Decreto nº 6.022 de 2.007 .....	124
Ato declaratório executivo SUFIS nº 5 de 2.013 .....	126
Decreto nº 8.373 de 2.014 .....	126
Resolução do CGSN nº 94 de 2.011 (art. 72) .....	129
Resolução do CGSN nº 140 de 2.018 (art. 79 e 110) .....	130
Solução de consulta da RFB nº 75 de 2.018 .....	130
Instrução normativa da RFB nº 1.828 de 2.018 .....	131
Instrução normativa da RFB nº 1.845 de 2.018 .....	135
Solução de consulta da RFB nº 93 de 2.018 .....	140
Circulares da Caixa Econômica Federal.....	140
Circular da CEF nº 642 de 2.014.....	140
Circular da CEF nº 657 de 2.014.....	142
Circular da CEF nº 673 de 2.015.....	143
Circular da CEF nº 683 de 2.015.....	144
Circular da CEF nº 761 de 2.017.....	146
Circular da CEF nº 802 de 2.018.....	147
Resoluções do Conselho Gestor do eSocial .....	148
Resolução do CGE nº 1 de 2.015 .....	148
Resolução do CGE nº 2 de 2.015 .....	153
Resolução do CGE nº 3 de 2.015 .....	153
Resolução do CGE nº 4 de 2.015 .....	154
Resolução do CGE nº 5 de 2.016 .....	155
Resolução do CGE nº 6 de 2.016 .....	155
Resolução do CGE nº 7 de 2.017 .....	156
Resolução do CGE nº 8 de 2.017 .....	156
Resolução do CGE nº 9 de 2.017 .....	157
Resolução do CGE nº 10 de 2.017 .....	158
Resolução do CGE nº 11 de 2.017 .....	158
Resolução do CGE nº 12 de 2.017 .....	159
Resolução do CGE nº 13 de 2.018 .....	159
Resolução do CGE nº 14 de 2.018 .....	160
Resolução do CGE nº 15 de 2.018 .....	161
Resolução do CGE nº 16 de 2.018 .....	162
Resolução do CGE nº 17 de 2.018 .....	163
Resolução do CGE nº 18 de 2.018 .....	164
Resolução do CGE nº 19 de 2.018 .....	165
Resolução do CGE nº 20 de 2.018 .....	166
Resolução do CGE nº 21 de 2.018 .....	167
Resoluções do Conselho Diretivo do eSocial .....	168
Resolução do CDE nº 1 de 2.015.....	168
Resolução do CDE nº 2 de 2.016.....	169
Resolução do CDE nº 3 de 2.017.....	173
Resolução do CDE nº 3 de 2.017 – retificação .....	175
Resolução do CDE nº 4 de 2.018.....	175
Resolução do CDE nº 5 de 2.018.....	177
COMPLEMENTOS DO ESOCIAL.....	179
EFD-REINF.....	179

PRECEDENTE.....	179
EFD-Contribuições .....	179
Segregação do eSocial.....	179
FASE DA OBRIGAÇÃO.....	180
Conceito de EFD-REINF .....	180
Declarante.....	180
Determinante do início da obrigação .....	181
Início da obrigação .....	182
DIVISÃO DOS ARQUIVOS.....	183
Subdivisões dos arquivos .....	183
Prazos de cada arquivo .....	184
Estrutura da divisão dos arquivos .....	184
Eventos do grupo de tabelas.....	184
Eventos do grupo não periódico .....	184
Eventos do grupo periódico .....	185
Eventos totalizadores .....	185
Eventos de comunicação .....	185
DETALHAMENTO DE CADA EVENTO .....	186
Eventos do grupo de tabelas.....	186
Eventos do grupo não periódico .....	187
Eventos do grupo periódico .....	187
Eventos totalizadores.....	189
COMPARATIVO ESOCIAL .....	190
Fases do arquivo.....	190
Fase de modificação do arquivo .....	191
Lógica funcional.....	192
Estrutura interna dos arquivos.....	193
Comparativos específicos.....	193
WEBSERVICES.....	196
Webservice síncrono .....	196
Webservice assíncrono .....	197
URLs webservice.....	198
ASPECTOS GERAIS.....	198
Fatores idênticos entre EFD-REINF e eSocial .....	198
Diferenças entre EFD-REINF e eSocial.....	198
LEGISLAÇÃO.....	199
Artigo nº 4, inciso IV e V, § 5º, da IN da RFB nº 1.252 de 2.012....	199
Instrução normativa da RFB nº 1.701 de 2017.....	199
Instrução normativa da RFB nº 1.767 de 2017.....	203
Instrução normativa da RFB nº 1.842 de 2018.....	204
Artigo nº 47 da IN da RFB nº 971 de 2009.....	206
Ato declaratório executivo COFIS nº 85 de 2017.....	208
Ato declaratório executivo COFIS nº 18 de 2018.....	208
Ato declaratório executivo COFIS nº 25 de 2018.....	209
Ato declaratório executivo COFIS nº 64 de 2018.....	209
Ato declaratório executivo COFIS nº 65 de 2018.....	210
Ato declaratório executivo COFIS nº 10 de 2019.....	210

Solução de consulta COSIT nº 291 de 2018.....	211
Solução de consulta COSIT nº 03 de 2019.....	211
<b>GRFGTS.....</b>	<b>212</b>
<b>PRECEDENTE.....</b>	<b>212</b>
Dependência do eSocial.....	212
<b>FASE DA OBRIGAÇÃO.....</b>	<b>212</b>
Conceito de GRFGTS.....	212
Determinante do início da obrigação.....	213
Início da obrigação.....	213
Normas não incorporadas.....	214
<b>FASE DA DECLARAÇÃO.....</b>	<b>214</b>
Tipos da GRFGTS.....	215
Centralização da GRFGTS.....	215
Subtipos de GRFGTS regular.....	216
Subtipos de GRFGTS rescisória.....	216
Prazos para pagamento.....	217
Situação da GRFGTS.....	217
<b>FASE DE ACESSO.....</b>	<b>217</b>
Perfil da procuração eletrônica.....	217
Formas de acesso.....	218
Acesso via portal.....	218
Ajuste de valores.....	218
Demonstrativos da GRFGTS rescisória.....	218
Acesso via webservice.....	219
Serviços disponíveis.....	219
Arquivos schemas.....	219
URLs webservice.....	219
Divisão dos arquivos.....	220
Tipos de eventos.....	220
Eventos de solicitação de serviço.....	220
Eventos de consulta.....	220
Descrição dos eventos.....	220
Eventos de solicitação de serviço.....	220
Eventos de consulta.....	223
Fases do arquivo.....	224
Fase de geração.....	224
Fase de agrupamento.....	224
Fase de transmissão.....	224
Fase de consulta.....	225
Fase de backup.....	226
<b>ASPECTOS GERAIS.....</b>	<b>226</b>
Diferenças entre GRFGTS e eSocial.....	226
Fatores idênticos entre GRFGTS e eSocial.....	226
<b>ÁREA DE TESTES.....</b>	<b>227</b>
<b>LEGISLAÇÃO.....</b>	<b>227</b>
Circular da CEF nº 795 de 2017.....	227

Circular da CEF nº 802 de 2018 .....	228
Circular da CEF nº 803 de 2018 .....	229
Circular da CEF nº 814 de 2018 .....	230
Circular da CEF nº 815 de 2018 .....	230
Circular da CEF nº 818 de 2018 .....	231
Circular da CEF nº 819 de 2018 .....	232
Circular da CEF nº 832 de 2018 .....	233
Circular da CEF nº 842 de 2018 .....	234
Circular da CEF nº 843 de 2018 .....	234
DCTFWeb.....	236
PRECEDENTE.....	236
FASE DA OBRIGAÇÃO.....	236
Conceito de DCTFWeb.....	237
Declarante.....	237
Dispensa da apresentação da DCTFWeb .....	237
Determinante do início da obrigação .....	238
Início da obrigação .....	238
FASE DE ACESSO.....	239
Tipo de acesso.....	239
Procuração para fins da DCTFWeb .....	239
Código de acesso .....	239
FASE DA DECLARAÇÃO.....	239
Tipos de DCTFWeb .....	239
Prazos de entrega.....	239
Multas da DCTFWeb .....	240
DCTFWeb sem movimento.....	240
Situação da DCTFWeb.....	241
Atributo da DCTFWeb .....	241
Edição da DCTFWeb .....	241
Alteração do tipo de vínculo do crédito .....	242
Alteração da ordem dos vínculos dos créditos.....	242
Vinculação de crédito manual.....	242
Importação da RFB manual .....	242
Inclusão de créditos manual.....	243
Alteração dos dados de contato do contribuinte .....	243
Edição do DARF.....	243
Desmarcação de débitos.....	243
Alteração da data de pagamento .....	244
Retificação da DCTFWeb.....	244
FASE DE TRANSMISSÃO.....	244
Entrega da declaração.....	244
Recibo de entrega .....	245
Emissão do DARF e DAE.....	245
DARF ou DAE com crédito .....	245
DARF avulso.....	246
ASPECTOS GERAIS.....	247

Diferenças entre DCTFWeb e eSocial.....	247
Fatores idênticos entre DCTFWeb e eSocial .....	247
ÁREA DE TESTES.....	247
LEGISLAÇÃO.....	248
Instrução normativa da RFB nº 1.787 de 2.018.....	248
Artigo nº 2, § 1º-D, IN da RFB nº 1.701 de 2.017.....	255
Artigo nº 47, § 1º-C, IN da RFB nº 971 de 2.009 .....	255
Instrução normativa da RFB nº 1.819 de 2.018.....	255
Instrução normativa da RFB nº 1.853 de 2.018.....	256
PER/DCOMP.....	257
Aspectos gerais.....	257
Compensação.....	257
Observações.....	258
Compensação cruzada.....	259
Legislação.....	259
Instrução Normativa da RFB nº 1.717 de 2.017.....	259
Ato declaratório executivo COREC nº 01 de 2.018 .....	295
Instrução normativa da RFB nº 1.253 de 2.012 .....	295
Solução de consulta COSIT nº 336 de 2.018 .....	296
CONSOLIDADORES.....	297
Organograma para memorização do eSocial.....	297
Organograma para memorização da EFD-REINF .....	298
Organograma para memorização da GRFGTS.....	299
Organograma webservice da GRFGTS .....	300
Organograma consulta webservice da GRFGTS.....	301
Organograma para memorização da DCTFWeb.....	302
Organograma do fluxo de obrigações .....	303
Organograma - certificação e procuração eletrônica .....	304
Organograma - visão estrutural fundamental .....	305
Consolidadores gerais .....	306
Consolidadores do código de acesso.....	306
Consolidadores de prazos de início da obrigação .....	307
Consolidadores específicos do eSocial .....	308
Tabela de rubricas – eSocial.....	309
Tabela de codificação de eventos – eSocial .....	322
Tabela de codificação de eventos – EFD-REINF.....	323
Tabela de eventos - interesse da GRFGTS.....	324
Tabela de siglas.....	325