

Sped

Sistema Público de Escrituração Digital

EFD-Reinf

Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais

Anexo II dos leiautes da EFD-Reinf - Regras de validação

Versão 1.5.1

Dezembro de 2020

Anexo II dos leiautes da EFD-Reinf - Regras de validação versão 1.5.1

EFD-Reinf - Regras de Validação

| Nome da Regra | Descrição da regra |
|--|--|
| REGRA_AQUISPRODUCAO_ESTAB | Não é permitido o envio de mais de um evento num mesmo período de apuração para um mesmo "estabelecimento adquirente", exceto se for para retificação de evento enviado anteriormente. |
| REGRA_BLOQUEIA_CNPJ_NAT_JURID | Se {ideContri/tpInsc} = [1] (CNPJ), o CNPJ indicado no campo {ideContri/nrInsc} não poderá ter natureza jurídica de: 119-8 - Comissão polinacional; 131-7 - Fundo público da administração direta federal; 132-5 - Fundo público da administração direta estadual ou do Distrito Federal; 133-3 - Fundo público da administração direta municipal. 212-7 - Sociedade em conta de participação; 221-6 - Empresa domiciliada no exterior; 228-3 - Consórcio de empregadores; 303-4 - Serviço notarial e registral - Cartório; 310-7 - Comissão de conciliação prévia; 321-2 - Fundação ou associação domiciliada no exterior; 323-9 - Comunidade indígena; 324-7 - Fundo privado; 329-8 - Frente plebiscitária ou referendária; 402-2 - Segurado especial; 408-1 - Contribuinte individual; 409-0 - Candidato a cargo político eletivo; 411-1 - Leiloeiro; 412-0 - Produtor rural - pessoa física. |
| REGRA_COMPAT_CLASSTRIB | O evento R-2055 (Aquisição de produção rural) não é permitido se {classTrib} = [22]. |
| REGRA_EVE_ASSOCDESP | Para recepção do evento, a {classTrib} do R-1000 deve ser igual a [11] (associação desportiva que mantém clube de futebol profissional). |
| REGRA_EVE_ASSOCDESP_PER | Não é permitido o envio de mais de um evento no mesmo período de apuração pelo mesmo estabelecimento. |
| REGRA_EVE_COMERC_PROD_RURAL | Não é permitido o envio de mais de um evento no mesmo período de apuração pelo mesmo estabelecimento. |
| REGRA_EVE_CPRB | Não é permitido o envio de mais de um evento no mesmo período de apuração pelo mesmo estabelecimento. |
| REGRA_EVE_IND_RETIFICACAO | Caso o evento apresente o indicativo de "retificação" ({indRetif} = [2]), o número do recibo do evento que será retificado pelo evento atual deverá referir-se a um evento válido (ainda não excluído ou retificado), e, além disso, este evento deverá ser do mesmo tipo, do mesmo período de apuração indicado no evento e com a mesma chave. |
| REGRA_EVE_PERMITE_EXCLUSAO | Se o evento que está sendo excluído pertencer a um período de apuração para o qual já tenha sido enviado evento de fechamento (R-2099), o evento de exclusão somente será aceito se encaminhado após o evento de reabertura dos eventos periódicos (R-2098). |
| REGRA_EVE_VALIDO_ESTAB | Não é permitido o envio de mais de um evento num mesmo período de apuração para um mesmo estabelecimento, exceto se for para retificação de evento enviado anteriormente. |
| REGRA_EVE_VALIDO_PREST | Não é permitido o envio de mais de um evento num mesmo período de apuração para um mesmo estabelecimento e prestador, exceto se for para retificação de evento enviado anteriormente. |
| REGRA_EVE_VALIDO_TOMAD | Não é permitido o envio de mais de um evento num mesmo período de apuração para um mesmo estabelecimento e tomador, exceto se for para retificação de evento enviado anteriormente. |
| REGRA_EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE | O evento somente pode ser recepcionado se, para o período de apuração {perApur} indicado no mesmo, houver evento de informações do contribuinte (R-1000) vigente, ou seja, o período de apuração deve estar compreendido entre {iniValid} e {fimValid} do evento de informações do contribuinte. |
| REGRA_INFO_PERIODO_CONFLITANTE | Em caso de {inclusao} ou {alteracao}, não pode haver outro registro cujo período seja conflitante com a inclusão ou alteração. |
| REGRA_INFO_VALIDA_DTINICIAL | Em caso de arquivo gerado por pessoa jurídica, a data indicada em {iniValid} deverá ser sempre igual ou posterior à data de início das atividades da empresa constante na base de dados do CNPJ. |
| REGRA_INFO_VALIDA_RAIZ_CNPJ | Em regra, cada "raiz" de CNPJ gera apenas um "cadastro" do contribuinte. Nesse caso, o CNPJ do contribuinte deverá ser informado com os 8 primeiros dígitos. No caso de órgãos públicos da administração direta federal, cuja natureza jurídica seja igual a [101-5], [104-0], [107-4], [116-3], cada "CNPJ" completo (14 dígitos) será tratado como um "contribuinte" diferente. Nesse caso, o CNPJ do contribuinte deverá ser informado com 14 dígitos. |
| REGRA_PERMITE_ALT_EXCL_CODSUSP | Não pode haver alteração ou exclusão de {nrProc} + {codSusp} que esteja sendo utilizado em outro evento. |
| REGRA_REABERTURA_VALIDA_PERIODO_APURACAO | Para recepção do evento R-2098 - Reabertura dos Eventos Periódicos, é necessária existência de evento válido de encerramento (R-2099) para o período de apuração indicado no evento. |
| REGRA_TABGERAL_ALTERACAO_PERIODO_CONFLITANTE | Em caso de alteração de período de validade das informações, não deve existir outro registro na tabela com o mesmo código de identificação (chave) em período de vigência conflitante com o novo período de validade informado. |

Anexo II dos leiautes da EFD-Reinf - Regras de validação versão 1.5.1

| | |
|---|---|
| REGRA_TABGERAL_EXISTE_REGISTRO_ALTERADO | Em caso de alteração, deve existir registro na tabela com o mesmo código e período de validade informados no evento. |
| REGRA_TABGERAL_EXISTE_REGISTRO_EXCLUIDO | Em caso de exclusão, deve existir o registro na tabela com o mesmo código e período de validade informados no evento. |
| REGRA_TABGERAL_INCLUSAO_PERIODO_CONFLITANTE | Em caso de inclusão, não deve existir outro registro na tabela com o mesmo código de identificação (chave) em período de vigência conflitante com o período informado no registro atual. |
| REGRA_TAB_PERMITE_EXCLUSAO | Em caso de {exclusao}, o registro identificado pelo período de validade deve existir e o registro somente pode ser excluído se não houver outros arquivos de eventos enviados anteriormente que façam referência ao mesmo. |
| REGRA_VALIDA_CONTRIBUINTE | <p>1. Se o {tpInsc} do contribuinte for igual a [1] (CNPJ), o CNPJ indicado no campo {ideContri/nrInsc} deve obedecer às seguintes condições:</p> <p>a) CNPJ não poderá pertencer a pessoa jurídica inapta (situação=4) pelo motivo de "Inexistência de Fato" (motivo=15);</p> <p>b) Caso o CNPJ esteja baixado, o período de apuração do evento (campo {perApur}) deve ser igual ou anterior ao mês/ano da baixa.</p> <p>c) CNPJ não poderá estar anulado.</p> <p>2. Se o {tpInsc} do contribuinte for igual a [2] (CPF), o CPF indicado no campo {nrInsc} não poderá estar cancelado no mês/ano do período de apuração de evento periódico (campo {perApur}).</p> |
| REGRA_VALIDA_ID_EVENTO | <p>A identificação única do evento (Id) é composta por 36 caracteres, conforme disposto a seguir:</p> <p>IDTNNNNNNNNNNNNNNNAAAAMDDHHMMSSQQQQ</p> <p>ID - Texto Fixo "ID";</p> <p>T - Tipo de Inscrição do Contribuinte (1 - CNPJ; 2 - CPF);</p> <p>NNNNNNNNNNNNNNN - Número do CNPJ ou CPF do contribuinte - Completar com zeros à direita. No caso de pessoas jurídicas, o CNPJ informado deve conter 8 ou 14 posições de acordo com o enquadramento do contribuinte para preenchimento do campo {ideContri/nrInsc} do evento R-1000, completando-se com zeros à direita, se necessário.</p> <p>AAAAMDD - Ano, mês e dia da geração do evento;</p> <p>HHMMSS - Hora, minuto e segundo da geração do evento;</p> <p>QQQQ - Número sequencial da chave. Incrementar somente quando ocorrer geração de eventos na mesma data/hora, completando com zeros à esquerda.</p> <p>OBS.: No caso de pessoas jurídicas, o CNPJ informado deverá conter 8 ou 14 posições de acordo com o enquadramento do contribuinte para preenchimento do campo {ideContri/nrInsc} do evento S-1000, completando-se com zeros à direita, se necessário.</p> |