

Correção do Valor da Contribuição Previdenciária Oficial (INSS de Férias) na DIRF

<https://www.youtube.com/embed/28AwrIEDuZw>

Você Poderá também, realizar as correções para o [Totalizador do IRRF, Campo rendimento tributável do e624, dependente de Impostos de Renda Mensal](#)

Para correção do **Totalizador do IRRF** quanto à duplicidade de dedução da Previdência Oficial no extrator da DIRF nos meses em que o hollerith mensal possui reflexo de férias, em que o pagamento tenha ocorrido no ano 2025 será necessário o seguinte Procedimento:

1) FÉRIAS/EVENTOS

Para que você consiga enviar corretamente as informações para a DIRF, REFERENTE AS FÉRIAS foram criados no Sistema, menu **Manutenção>Eventos>Manutenção**



a) O evento de Desconto de código **e362 (Desconto Provisão CP - Férias)**

Aba Evento

Eventos - Alteração

Evento | Rateio/Fórmula | Informações eSocial

Cod.Evento	Descrição	Abreviado
e362	Desconto Provisão CP - Férias	PROV.INSS

Provento Informativa
 Desconto Informativa Dedutora

A quantidade deverá ser informada em: Valor

Referência:

Info referente a Sindicatos utiliz. na geração da Rais: Não é evento vinculado a sindicato

Localização Rescisão:

Dedaração do imposto sobre a renda retida na fonte:

Considera para cálculo dos dias de Férias
 Incorpora o valor para Férias, 13º Salário, Sal. Maternidade e Aviso Prévio
 Valor a ser multiplicado pelo Salário Hora do Funcionário:

Incorpora evento nas deduções do Imposto de Renda (DIRF)
 Recalcula evento ao final da geração dos holleriths
 Reprocessa evento através da fórmula quando no mês não consta no hollerit

Em período de Férias ou Afastamento o evento deve ser calculado

Integralmente Proporcionalmente Não calcula

Incidências

RAIS Ad. 13º RAIS RAIS 13º Sal. Família Vale Transp.

Campos Obrigatórios / eSocial

Aba Rateio/Fórmula

Eventos - Alteração

Evento | Rateio/Fórmula | Informações eSocial

Rateio

Deseja que o evento seja rateado entre Obras e Contratantes

Na rescisão, para este evento, utilizar dados do rateio do modo

Saldo Salário 13º Salário Férias Vencidas Férias Prop.

Fórmula

Sem Fórmula Sem Condição Com Condição **Variáveis**

Informe a Fórmula

Se

Então

Senão

Navigation icons: Monitor, Help (?), Back, Save, Print, Forward

Aba Informações eSocial

Eventos - Alteração

Evento | Rateio/Fórmula | Informações eSocial

Código Rubrica
9201

Fator
0

Código do evento a ser enviado para o e-Social
e362

ID da tabela de rubricas
e362

Incidência sobre Previdência Social

Código
31 - Contribuição Descontada do Segurado - Mensal

Número Processo
...

INSS INSS 13º

Extensão da Decisão / Sentença
...

Incidência sobre IRRF

Código
09 - Outras Verbas não Consideradas como Base de Cálculo ou Rendimento

Número Processo
...

Indicativo de Apuração de IR (Situação especial de apuração de IR)

IR IR 13º IR PLR IR Férias

Tipo (Não Retenção)
...

Incidência sobre FGTS

Código
00 - Não é Base de Cálculo do FGTS

Número Processo
...

FGTS FGTS 13º

Incidência sobre PIS/PASEP

Código
...

Número Processo
...

b) O evento código **e819 (Abono Pecuniário Demonstrativo eSocial)**

Aba Evento

Eventos - Alteração

Evento | Rateio/Fórmula | Informações eSocial

Cod.Evento	Descrição	Abreviado
e819	Abono Pecuniário Demonstrativo eSocial	ABONOE SOCIAL

Provento Informativa
 Desconto Informativa Dedutora

A quantidade deverá ser informada em: Valor Referência

Info referente a Sindicatos utiliz. na geração da Rais: Não é evento vinculado a sindicato Localização Rescisão:

Declaração do imposto sobre a renda retida na fonte:

Acumula para Férias, 13º Salário e Salário Maternidade
 Incorpora o valor para Férias, 13º Salário, Sal. Maternidade e Aviso Prévio
 Valor a ser multiplicado pelo Salário Hora do Funcionário:
 Incorpora evento nas deduções do Imposto de Renda (DIRF)
 Recalcula evento ao final da geração dos holleriths
 Reprocessa evento através da fórmula quando no mês não consta no hollerit

Em período de Férias ou Afastamento o evento deve ser calculado

Integralmente Proporcionalmente Não calcula

Incidências

RAIS Ad. 13º RAIS RAIS 13º Sal. Família Vale Transp.

■ Campos Obrigatórios / eSocial

Aba Rateio/Fórmula

Eventos - Alteração

Evento | Rateio/Fórmula | Informações eSocial

Rateio

Deseja que o evento seja rateado entre Obras e Contratantes

Na rescisão, para este evento, utilizar dados do rateio do modo

Saldo Salário 13º Salário Férias Vencidas Férias Prop.

Fórmula

Sem Fórmula Sem Condição Com Condição **Variáveis**

Informe a Fórmula

Se

Então

Senão

Icons: Monitor, Question mark, Back arrow, Save icon, Print icon, Forward arrow

Aba Informações eSocial

Eventos - Alteração

Evento | Rateio/Fórmula | Informações eSocial

Código Rubrica
1023

Fator
0

Código do evento a ser enviado para o e-Social: e819
ID da tabela de rubricas: e819

Incidência sobre Previdência Social

Código: 00 - Não é Base de Cálculo
Número Processo: []

INSS INSS 13º
Extensão da Decisão / Sentença: []

Incidência sobre IRRF

Código: 09 - Outras Verbas não Consideradas como Base de Cálculo ou Rendimento
Número Processo: []

Indicativo de Apuração de IR (Situação especial de apuração de IR)

IR IR 13º IR PLR IR Férias
Tipo (Não Retenção): []

Incidência sobre FGTS

Código: 00 - Não é Base de Cálculo do FGTS
Número Processo: []

FGTS FGTS 13º

Incidência sobre PIS/PASEP

Código: []
Número Processo: []

Os cálculos de IRRF e INSS efetuados e enviados pelo Sistema **ESTÃO CORRETOS** e **NÃO** precisam ser retificados.

Os Ajustes efetuados serão exclusivamente para que o evento totalizador S-5002 fique consistente com o informe de rendimentos do trabalhador

A retificação tem como objetivo exclusivo a **separação da Dedução da Previdência Mensal e Previdência sobre Férias**, visando a correção do totalizador de IRRF

Desta forma, é importante salientar que:

NÃO HAVERÁ ALTERAÇÃO NOS VALORES DA FOLHA DE PAGAMENTO

O Sistema efetuará o desmembramento do INSS de Férias do INSS Mensal, com envio em eventos distintos, onde:

- o valor da dedução da previdência social relativo ao mensal permanecerá no evento e301

- o valor da dedução da previdência social relativo as férias será enviado no evento e361 (totalizando o valor que foi recolhido)

2) Criação AUTOMÁTICA de Novas Cargas para serem enviadas ao Portal do eSocial

a) No momento em que você definir a Empresa será apresentada a tela com o **COMUNICADO IMPORTANTE**

Aba Comunicado - conterà informações referente a

- Duplicidade de dedução da previdência oficial
- Dedução de dependente
- Envio do abono pecuniário no demonstrativo mensal

COMUNICADO - Retificação Totalizador S-5002 - 2025

Comunicado | Geração da Retificação

COMUNICADO IMPORTANTE

Foi identificada, no evento totalizador de IRRF (S-5002), a ocorrência das seguintes inconsistências:

- **Duplicidade de dedução da previdência Oficial** no extrator da DIRF nos meses em que o hollerith mensal possui reflexo de férias, onde pagamento ocorreu no ano de 2025.
- **Dedução de dependente** do totalizador de rendimentos tributáveis.
- **Envio do Abono pecuniário no demonstrativo mensal**, com incidência de IRRF 75.

Diante do exposto, será necessária a retificação dos eventos de remuneração.

Importante:
Os cálculos de IRRF e INSS processados e transmitidos pelo sistema estão corretos e não necessitam de retificação. Os ajustes a serem realizados têm como finalidade exclusiva a adequação do evento totalizador S-5002, de modo que fique consistente com o Informe de Rendimentos.

Não haverá qualquer alteração nos valores da folha de pagamento.

A retificação tem como objetivo exclusivo:

- Realizar a separação da dedução de Previdência Mensal e Previdência sobre Férias, visando à correção do totalizador de IRRF.
O sistema efetuará o desmembramento do INSS de Férias do INSS Mensal, com envio em eventos distintos, onde o valor de dedução da previdência social relativo ao mensal permanecerá no e301, e o relativo as férias será enviado no e362 (totalizando no valor que foi recolhido).
- A retirada dos eventos referente aos dependentes no envio dos eventos remuneratórios S-1200, S-2299 e S-2399.
- O envio do evento de abono pecuniário no demonstrativo de mensal com a incidência de IRRF: 09, permanecendo apenas o demonstrativo de férias com o evento de incidência 75.

Serão criadas as cargas para envio ao eSocial através da aba Geração de Retificação, presente neste mesmo comunicado ou em **Utilitários > Retificação Totalizador S-5002 - 2025**.

Após a criação das cargas, selecione os meses em ordem cronológica e realize o envio dos eventos respeitando a sequencia informada.

Para mais detalhes e guia passo a passo, acesse a [página de Auto Atendimento](#).

? × →

Aba Geração da Retificação

Para que aconteça a Geração Automática das Cargas de Retificação você deverá clicar no **botão Gerar Retificação**, existente na parte superior da tela

Gerar Retificação

O Sistema irá gerar as Cargas Automaticamente no Gerenciamento do eSocial e irá apresentá-las no grid de informações que informará

- Competência
- Quantas Retificações serão necessárias
- Quantas Cargas Foram Geradas
- Quantas Cargas estão Pendentes

COMUNICADO - Retificação Totalizador S-5002 - 2025

Comunicado Geração da Retificação

Clique em "Gerar Retificação" para que sejam geradas as Cargas de eSocial dos eventos a serem retificados.

Gerado

Atenção: Após a geração, respeite a ordem dos envios dos eventos:

S-1010 - Envio dos eventos novos (e362, e819)

S-1298 - Reabertura dos meses que serão retificados

S-3000 - Exclusão do evento S-1210 do mês de pagamento - por funcionário

S-1200 - Retificação da remuneração (ou S-2299/S-2399, nos casos de desligamento) - por funcionário

S-1210 - Inclusão do evento referente ao mês de pagamento - por funcionário

S-1299 - Fechamento dos períodos que forem retificados

Competencia	Necessita Retificação	Cargas Geradas	Cargas Pendentes
▶ 12-2024	2	6	6
01-2025	1	4	4
02-2025	1	4	4
03-2025	1	4	4
04-2025	1	4	4
05-2025	1	4	4
06-2025	1	4	4
07-2025	1	4	4
08-2025	2	7	7
09-2025	2	7	7
10-2025	1	4	4
11-2025	1	4	4
12-2025	2	6	6
01-2026			

Declaro que já efetuei a retificação e desejo que essa mensagem não seja mais exibida.

(É possível acessar essa geração através de Utilitarios > Retificação Totalizador S-5002 - 2025)

Para mais detalhes e guia passo a passo, acesse a [página de Auto Atendimento](#).



Você deverá acessar o Gerenciamento do eSocial e realizar o envio das cargas de retificação na **ORDEM/SEQUÊNCIA** informada neste Comunicado Importante

Atenção: Após a geração, respeite a ordem dos envios dos eventos:

S-1010 - Envio dos eventos novos (e362, e819)

S-1298 - Reabertura dos meses que serão retificados

S-3000 - Exclusão do evento S-1210 do mês de pagamento - por funcionário

S-1200 - Retificação da remuneração (ou S-2299/S-2399, nos casos de desligamento) - por funcionário

S-1210 - Inclusão do evento referente ao mês de pagamento - por funcionário

S-1299 - Fechamento dos períodos que forem retificados

3) ESOCIAL

Observação

No mês que houver férias geradas e houver o evento e023 (Abono Pecuniário), ao enviar o evento remuneratório S-1200/S-2299, o sistema irá substituir o Código do evento pelo novo evento criado, com incidência 09. O valor continuará o mesmo que já existe na geração que está sendo informada no XML

Importante

As cargas geradas terão data de início **12/2024** para que atenda todo o ano base de 2025

Cargas dos Eventos Não Periódicos

- S-3000- Exclusão S-1210 (por funcionário)

The screenshot shows the 'Gerenciamento de Transmissão do e-Social - Ambiente de Produção' window. It features a 'Status' section with checkboxes for 'Aguardando Envio' (checked), 'Aguardando Processamento', 'Aguardando Correção', 'Concluído', and 'Erro na Consulta'. Below this are buttons for 'Enviar', 'Consultar', 'Eliminar Carga', 'Incluir Núm. do Recibo Manual', 'Limpar (Produção Restrita)', 'Relatório Comparativo de Bases', and 'Download'. A search bar is present with options for 'Funcionário/Estagiário' (selected) and 'Sócio/Autônomo'. A table below displays event details:

Seleciona	Evento	Modo Lanc.	Início Validade	Descrição do evento	Status	Origem Evento	Data Emissão	Data Processamento
<input checked="" type="checkbox"/>	S3000	Exclusão		Exclusão do Evento S 1210 -	do Envio	S 1210; 1.1.00000000;		

Cargas dos Eventos Periódicos

- S-1298 -Reabertura do Período de pagamento (único por mês por empresa).
- S-1298 -Reabertura do Período de remuneração (único por mês por empresa).
- S-1200 / S-2299 - Retificação (por funcionário por mês)
- S-1210 - Inclusão (único por funcionário por mês)
- S-1299 - Fechamento (único por mês por empresa)

Gerenciamento de Transmissão do e-Social - Ambiente de Produção

Status

Aguardando Envio
 Aguardando Processamento
 Aguardando Correção
 Concluído
 Erro na Consulta

Enviar Consultar Eliminar Carga Incluir Núm. do Recibo Manual

Limpar (Produção Restrita) Relatório Comparativo de Bases Download

Visualizar resposta do eSocial Alterar data de início e final de validade. Abrev para pesquisa

Funcionário/Estagiário Sócio/Autônomo

Seleciona	Evento	Modo Lanc.	Início Validade	Data	Status	Origem Eve	Data Emissão	Data Processamento	Recib
<input checked="" type="checkbox"/>	S1200	Inclusão			In	Aguardando Envio	EMPRESA 1		
<input checked="" type="checkbox"/>	S1210	Inclusão			In	Aguardando Envio	EMPRESA 1		
<input checked="" type="checkbox"/>	S1299	Inclusão			In	Aguardando Envio	EMPRESA 1		
<input checked="" type="checkbox"/>	S1298	Inclusão			In	Aguardando Envio	EMPRESA 1		

Observação

A partir deste momento, quando for gerado o hollerith do trabalhador (carga S1200) o Sistema irá gerar também:

- O novo evento e362 (Desconto Provisão CP - Férias)
- O evento e301 (INSS) - subtraindo o valor do evento e028 (Reembolso de INSS)
- O evento e819 (Abono Pecuniário Demonstrativo eSocial)

É importante observar que **O SISTEMA IRÁ GERAR AS CARGAS AUTOMATICAMENTE, PORÉM O ENVIO DEVERÁ SER REALIZADO MANUALMENTE PELO USUÁRIO.**

O envio para o Portal do eSocial não será automático pois dependerá do envio dos eventos anteriores e que seus Status sejam concluídos com Sucesso

Exemplo:

- O S-1299 fechamento só poderá ser enviado se o S-1200 retificação for concluído com sucesso.
- Se o S1299 for validado antes da retificação S-1200 não haverá correção.

Em situações onde o usuário gerou as retificação manualmente, na tela do comunicado também terá uma opção de informar que o processo já foi realizado, para que o comunicado não seja novamente apresentado.

Veja também os Itens:

- [Imprimindo Informe de Rendimentos](#)
- [Impressão de Informe de Rendimentos dos Funcionários](#)
- [Impressão de Informe de Rendimentos do Sócio](#)
- [Impressão de Informe de Rendimentos dos Autônomos](#)
- [Impressão de Informe de Rendimentos em Branco \(Sócio e Autônomos\)](#)
- [Exportando dados para a DIRF](#)
- [Relatório para Conferência da DIRF](#)
- [Parametrizando a Empresa - DIRF/MANAD](#)

Revision #23

Created 6 February 2026 16:15:21 by ProjetosD

Updated 4 May 2026 12:11:57 by ProjetosD