# Bloco E316 - Campo obrigatório. (Campo 2 - COD_OR)

**Bloco/ Registro: E316**

**Descrição do Erro/Advertência:** Campo obrigatório. (Campo 2 - COD_OR)

**O que é o bloco E316:**

*Obrigações recolhidas ou a recolher - Fundo de Combate à Pobreza e ICMS Diferencial de Alíquota UF origem/destino - EC 87/15*

### *2) Layout:*

Este registro deve ser apresentado para discriminar os pagamentos realizados ou a realizar, referentes à apuração do ICMS devido por diferencial de alíquota e/ou FCP do período, por UF. A soma do valor das obrigações a serem discriminadas neste registro deve ser igual ao campo VL_RECOL (registro E310) somado ao campo DEB_ESP_DIFAL (registro E310) até 31/12/2016.

A partir de 01/01/2017, a soma do valor das obrigações a serem discriminadas neste registro deve ser igual ao somatório dos campos: VL_RECOL_DIFAL + DEB_ESP_DIFAL + VL_RECOL_FCP + DEB_ESP_FCP.

| Nº | Campo | Descrição | Tipo | Tam. | Dec. | Obrig |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | REG | Texto fixo contendo "E316". | C | 004 | - | O |
| 02 | COD_OR | Código da obrigação recolhida ou a recolher, conforme a Tabela 5.4. | C | 003* | - | O |
| 03 | VL_OR | Valor da obrigação recolhida ou a recolher. | N | - | 02 | O |
| 04 | DT_VCTO | Data de vencimento da obrigação. | N | 008* | - | O |
| 05 | COD_REC | Código de receita referente à obrigação, próprio da Unidade da Federação da origem/destino, conforme legislação Estadual. | C | - | - | O |
| 06 | NUM_PROC | Número do processo ou auto de infração ao qual a obrigação está vinculada, se houver. | C | 060 | - | OC |
| 07 | IND_PROC | Indicador da origem do processo:<br>**0:** SEFAZ;<br>**1:** Justiça Federal;<br>**2:** Justiça Estadual;<br>**9:** Outros. | C | 001* | - | OC |
| 08 | PROC | Descrição resumida do processo que embasou o lançamento. | C | - | - | OC |
| 09 | TXT_COMPL | Descrição complementar das obrigações recolhidas ou a recolher. | C | - | - | OC |
| 10 | MES_REF* | Informe o mês de referência no formato "mmaaaa". | N | 006* | - | O |

**Observações:**

a. **Nível hierárquico:** 4;

b. **Ocorrência:** 1:N;

c. **Coluna Entrada e/ou Saída:** O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

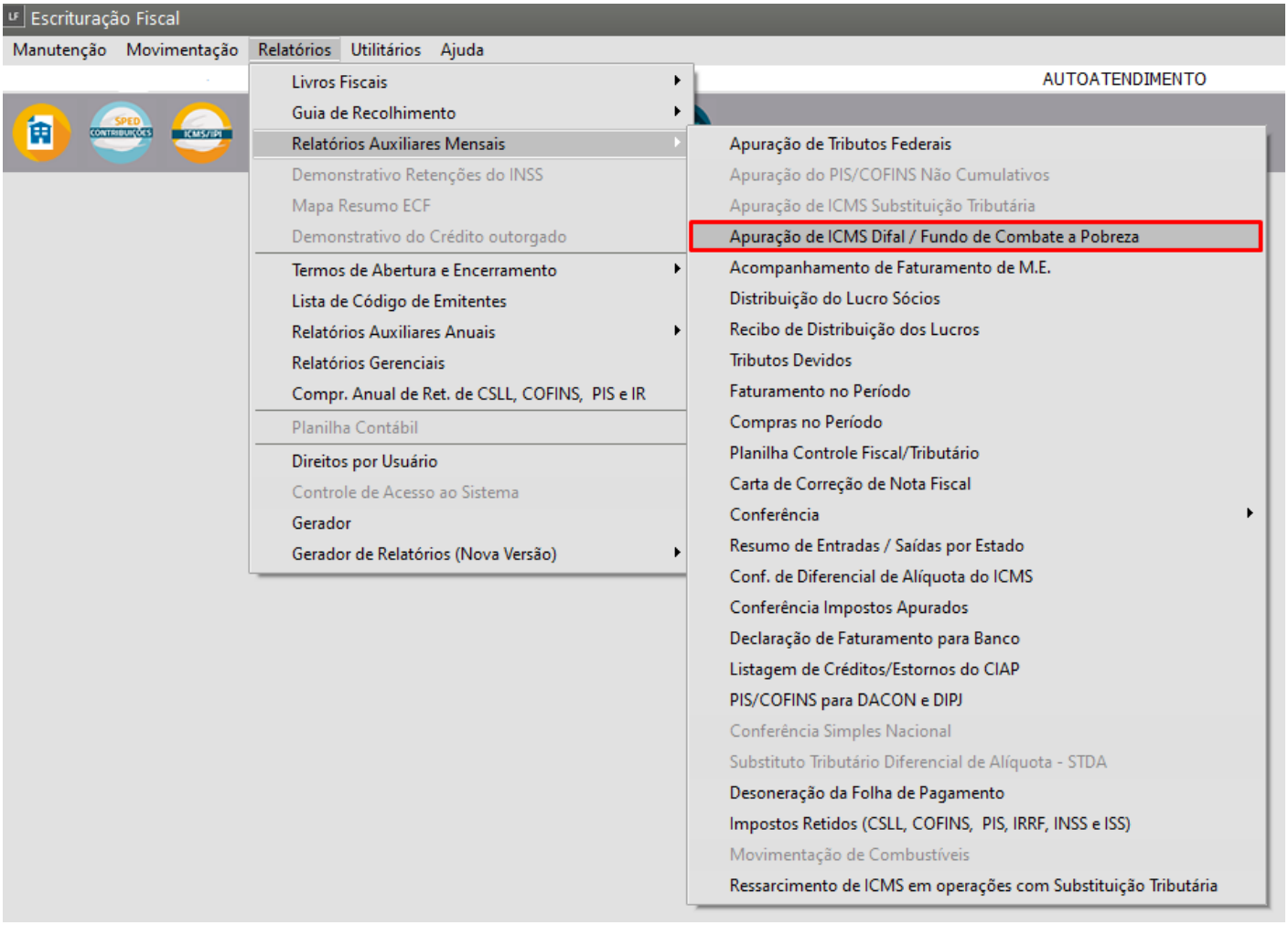
**Base Legal:** Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da RFB.

| Nº | Campo | Descrição | Tipo | Tam | Dec | Obrig. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | REG | Texto fixo contendo "E316" | C | 004 | - | O |
| 02 | COD_OR | Código da obrigação recolhida ou a recolher, conforme a Tabela 5.4 | C | 003* | - | O |
| 03 | VL_OR | Valor da obrigação recolhida ou a recolher | N | - | 02 | O |
| 04 | DT_VCTO | Data de vencimento da obrigação | N | 008* | - | O |
| 05 | COD_REC | Código de receita referente à obrigação, próprio da unidade da federação da origem/destino, conforme legislação estadual. | C | - | - | O |
| 06 | NUM_PROC | Número do processo ou auto de infração ao qual a obrigação está vinculada, se houver | C | 060 | - | OC |
| 07 | IND_PROC | Indicador da origem do processo:<br>0- SEFAZ;<br>1- Justiça Federal;<br>2- Justiça Estadual;<br>9- Outros | C | 001* | - | OC |
| 08 | PROC | Descrição resumida do processo que embasou o lançamento | C | - | - | OC |
| 09 | TXT_COMPL | Descrição complementar das obrigações recolhidas ou a recolher | C | - | - | OC |
| 10 | MES_REF* | Informe o mês de referência no formato "mmaaaa" | N | 006* | - | O |

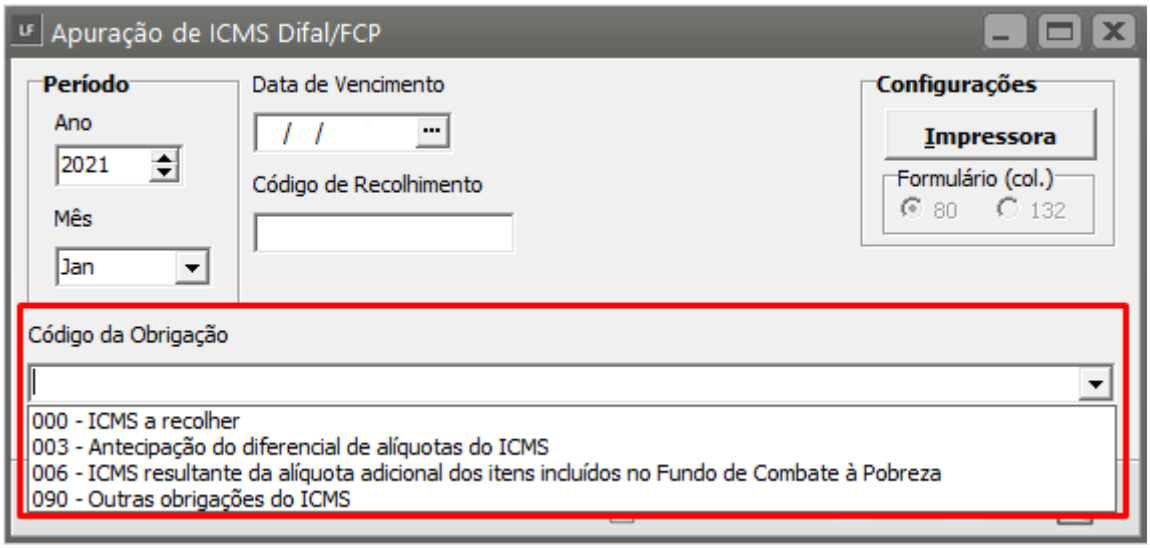
Observações:
Nível hierárquico - 4
Ocorrência – 1:N

**Ação Sugerida:** Verificar apuração de ICMS Difal.

**Correção:** Acesse o menu Relatórios > Relatórios Auxiliares Mensais > Apuração de ICMS Difal / Fundo de Combate a Pobreza



Realize o preenchimento do campo 'Código da Obrigação' (além de preencher o restante dos campos na tela), e clique para visualizar.




Após utilizar corretamente o reatório realizando a apuração do ICMS DIFAL, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

---

Revision #3
Created 9 September 2022 09:50:38
Updated 9 September 2022 09:57:20