



# Diferenças de INSS e IRRF



## O que você vai aprender?

- Causas que geram as diferenças
- Relatórios para conferência
- Correção

# Diferença INSS Segurados

- Quando o empregado possui Múltiplo Vínculo mas não houve a informação da outra Base

Cadastro de Empregados

Código: 6 | Matricula eSocial: 6 | Situação eSocial Admissão: Validado | Nome: GABRIEL | Situação: Trabalhando

Informações do PIS: Data de cadastro: 00/00/0000 | Número: 760.20563.31-0

Carteira profissional: Número/Série: | Data de expedição: 00/00/0000 | UF: |

Informação de múltiplos vínculos: Mais de um vínculo: Sim

SEFIP: Ocorrência SEFIP: 05 - Não exp agente nocivo - Mais de um v

Outras Bases INSS

Tipo da folha: Folha Mensal | Tipo do lançamento: Mensal | Competência: 10/2024 | Colaborador: 6 | GABRIEL

Tipo inscrição	Inscrição	Nome	Categoria colaborador	Base INSS	Valor INSS	A partir de
----------------	-----------	------	-----------------------	-----------	------------	-------------

Incluir Excluir Gravar Fechar



[http://](#) Diferença INSS Segurado entre Sistema e DCTFWeb – Múltiplos Vínculos

# Diferença INSS Segurados

- Quando houver rubrica cadastrada sem incidência de INSS Mensal;

Rubrica

Código: 150 | Código eSocial: 150 Situação eSocial: Validado

Nome: HORAS EXTRAS

Início em: 01/01/2022 Situação: Ativo A partir de: 00/00/0000

Gerar | Configurações | Soma na Base de Cálculo | Rescisão | e-Social

Código	Descrição
59	IRRF Exterior
62	S. doméstico Ind. mensal
65	S. doméstico GILRAT mensal
9	INSS Mensal
12	INSS Empresa Mensal
35	INSS RAT Mensal
40	INSS Terceiros Mensal
15	FGTS Mensal
21	IRRF Mensal
18	PIS Mensal

Incluir | Excluir

Rubrica

Código: 150 | Código eSocial: 150 Situação eSocial: Validado

Nome: HORAS EXTRAS

Início em: 01/01/2022 Situação: Ativo A partir de: 00/00/0000

Gerar | Configurações | Soma na Base de Cálculo | Rescisão | e-Social

Natureza das rubricas:

Código: 1003 | Horas extraordinárias

Incidências:

IRRF:	11	Remuneração Mensal
INSS:	11	Base Mensal
FGTS:	11	Base de cálculo do FGTS mensal

Utiliza para o eSocial Doméstico

Código eSocial: eSocial1100 | Horas extras



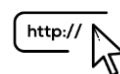
<http://> Diferença INSS Segurados entre sistema e DCTFWeb – Rubricas

# Diferença INSS Empresa

- Quando a Classificação Tributária está diferente entre Sistema e Portal do eSocial;

The screenshot shows the 'Parâmetros' window with the 'e-Social' tab selected. Under 'Configurações de Envio', the 'Classificação tributária' field is highlighted with a red box and contains the value 'Simples nacional anexo I a III e V'. Other fields include 'Cooperativa', 'Construtora', 'Optou pelo registro eletrônico de empregados', 'Possui acordo internacional para isenção de multa', 'Produtor rural', 'Entidade sem fins lucrativos', 'Entidade Educativa/Prática Desportiva (Aprendiz)', 'Empresa de trabalho temporário', 'Calcula FUNRURAL sobre a folha de pagamento', and 'Utiliza Módulo Web Simplificado ME e EPP'. All these fields are currently set to 'Não'.

This screenshot shows the 'Parâmetros' window in the portal. The 'CNPJ' field is filled with '10.001.001/0001-10'. The 'Classificação Tributária\*' dropdown menu is highlighted with a red box and shows '99 - Pessoas Jurídicas em geral'. Below this, there are several other fields: 'Opção pelo Registro Eletrônico de Empregados\*' (set to '1 - Optou pelo registro eletrônico de empregados'), 'Indicativo de cooperativa\*' (set to '0 - Não é cooperativa'), 'Indicativo de construtora\*' (set to '0 - Não é Construtora'), and 'Indicativo de Desoneração da Folha\*' (set to '0 - Não Aplicável'). At the bottom, there are radio buttons for 'Sim' and 'Não' under the heading 'Indicador de tributação sobre a folha de pagamento - PIS e COFINS', with 'Não' selected.



[Diferença INSS Empresa sistema e DCTFWeb - Parâmetros](#)

# Diferença INSS Empresa

- Quando no cadastro do Serviço não foi informada alíquota do INSS Empresa;

Serviços

Código: 1 | Situação eSocial Estabelecimento: Validado  
Código eSocial: 1 | Situação eSocial Lotações: Validado  
Nome: EMPRESA EXEMPLO LTDA  
Situação: Ativo | A partir de: 00/00/0000

Vigências  
Data: 07/2024 | Descrição: ALTERACAO

Gerar | eSocial | INSS | FGTS | Empregada/Obra | Produção Rural

Código FPAS: 612  
Isenção Filantropia(%): ,00  
Código Terceiros: 3139  
Terceiros(%): 5,80  
Cód. Terceiros Suspenso: 0000  
Terceiros Suspenso(%): ,00  
Terceiros Total(%): 5,80  
**INSS Empresa(%): 20,00**  
Acid. Trabalho(%): Conforme CNAE | 3,00  
Processo RAT:  
Cód. Suspensão:  Inexigibilidade do RAT  
**Pró-Lab./Aut.(%): 20,00**  
Código SEFIP: 115  
Código GPS: 2100

Calcular INSS Empresa conforme Lei 12.546/2011  
 Efetuar as retenções de INSS de Notas Fiscais com a inscrição de outros clientes

Novo  
Editar  
Gravar  
Nova Vigência  
Excluir Vigência  
eSocial  
Excluir eSocial  
Listagem >>  
Soluções ?



[Diferença INSS Empresa entre sistema e DCTFWeb - Serviços](#)

# Diferença INSS Empresa

- Quando houver rubrica cadastrada sem incidência de INSS Empresa.

Interface de usuário do sistema 'Rubrica' mostrando a lista de rubricas cadastradas. O código '12 INSS Empresa Mensal' está destacado com uma caixa vermelha.

Código	Descrição
59	IRRF Exterior
62	S. doméstico Ind. mensal
65	S. doméstico GILRAT mensal
9	INSS Mensal
12	INSS Empresa Mensal
35	INSS RAT Mensal
40	INSS Terceiros Mensal
15	FGTS Mensal
21	IRRF Mensal
18	PIS Mensal

Interface de usuário do sistema 'Rubrica' mostrando a configuração da rubrica selecionada. A incidência de INSS está destacada com uma caixa vermelha.

Natureza das rubricas:  
Código: 1003 Horas extraordinárias

Incidências:

INSS	Valor	Descrição
IRRF:	11	Remuneração Mensal
INSS:	11	Base Mensal
FGTS:	11	Base de cálculo do FGTS mensal

Utiliza para o eSocial Doméstico

Código eSocial: eSocial1100 Horas extras



<http://> [Diferença INSS Empresa entre sistema e DCTFWeb – Rubricas](#)

# Diferença INSS RAT

- Quando alíquota FAP diferente entre Sistema e Portal do eSocial;

The screenshot shows a software window titled 'Filiais' with a form for company configuration. The 'Vigência' field is set to '01/2024' and the 'Fator' field is set to '0,5000'. Below the form is a 'Tabela de Estabelecimentos' section with search filters and a results table.

**Tabela de Estabelecimentos**

Filtro de pesquisa

Tipo de Inscrição: 1 - CNPJ  
Número de Inscrição: 10.001.001/0001-10

Resultado da pesquisa

Estabelecimento: CNPJ - 10.001.001/0001-10

Início da Validade	Término da Validade	CNAE Preponderante	Aliquota RAT	FAP	Ação
01/2024	-	4741-5/00 - Comércio varejista de tintas e materiais para pintura	2	1,1394	Alterar Excluir



[http:// Diferença INSS RAT entre sistema e DCTFweb](#)



# Diferença INSS RAT

- Quando houver rubrica cadastrada sem incidência de INSS RAT.

Form window titled 'Rubrica' with fields: Código: 150, Código eSocial: 150 Situação eSocial: Validado, Nome: HORAS EXTRAS, Início em: 01/01/2022, Situação: Ativo, A partir de: 00/00/0000.

Buttons: Novo, Editar, Gravar, Fórmulas..., Listagem >>, Histórico, eSocial, Excluir eSocial, Replicar, Conteúdo..., Soluções ?, Tjja.

Código	Descrição
59	IRRF Exterior
62	S. doméstico Ind. mensal
65	S. doméstico GILRAT mensal
9	INSS Mensal
12	INSS Empresa Mensal
35	INSS RAT Mensal
40	INSS Terceiros Mensal
15	FGTS Mensal
21	IRRF Mensal
18	PIS Mensal

Buttons at bottom: Incluir, Excluir.

Form window titled 'Rubrica' with fields: Código: 150, Código eSocial: 150 Situação eSocial: Validado, Nome: HORAS EXTRAS, Início em: 01/01/2022, Situação: Ativo, A partir de: 00/00/0000.

Buttons: Novo, Editar, Gravar, Fórmulas..., Listagem >>, Histórico, eSocial, Excluir eSocial, Replicar, Conteúdo..., Soluções ?, Tjja.

Natureza das rubricas:  
Código: 1003 Horas extraordinárias

Incidências:

IRRF:	11	Remuneração Mensal
INSS:	11	Base Mensal
FGTS:	11	Base de cálculo do FGTS mensal

Utiliza para o eSocial Doméstico

Código eSocial: eSocial1100 Horas extras



[http:// Diferença INSS RAT entre sistema e DCTFWeb – Rubricas](#)

# Diferença INSS Terceiros

- Quando a Classificação Tributária está diferente entre Sistema e Portal do eSocial;

Parâmetros

Geral | Regime | Arredondamento | Adiantamento | 13º Salário | Férias | Contabilidade | Honorários

e-Social | Cálculo | Unidade de Cálculo | Personaliza | Informações

Configurações de Envio | Geral | Entidade beneficiária | Contratações | Orgãos Públicos

Classificação tributária:

Cooperativa:

Construtora:

Optou pelo registro eletrônico de empregados:

Possui acordo internacional para isenção de multa:

Produtor rural:

Entidade sem fins lucrativos:

Entidade Educativa/Prática Desportiva (Aprendiz):

Empresa de trabalho temporário:

Calcula FUNRURAL sobre a folha de pagamento:

Utiliza Módulo Web Simplificado ME e EPP:

Número de registro no Minis:

Gera eSocial doméstico

Tipo de acesso:

Código de acesso:

Senha:

Possui situação especial

Situação:

Gravar

Histórico

eSocial

Excluir eSocial

Fechar

Soluções ?

Tipe

CNPJ:

Classificação Tributária\*

É microempresa ou empresa de pequeno porte para acesso ao portal simplificado?

Sim  Não

Opção pelo Registro Eletrônico de Empregados\*

Indicativo de cooperativa\*

Indicativo de construtora\*

Indicativo de Desoneração da Folha\*

Data da transformação em sociedade de fins lucrativos - Lei 11.096/2005:

Indicador de tributação sobre a folha de pagamento - PIS e COFINS

Sim  Não



[Diferença INSS Terceiros entre sistema e DCTFWeb - Parâmetros](#)

# Diferença INSS Terceiros

- Quando no cadastro do Serviço a alíquota de INSS Terceiros está incorreta;

Serviços

Código: 1 Situação eSocial Estabelecimento: Validado  
Código eSocial: 1 Situação eSocial Lotações: Validado  
Nome: EMPRESA EXEMPLO LTDA  
Situação: Ativo A partir de: 00/00/0000

Vigências  
Data: 07/2024  
Descrição: ALTERAÇÃO

Gerar eSocial INSS FGTS Empregada/Obra Produção Rural

Código FPAS: 612  
Isenção Filantropia(%): ,00  
Código Terceiros: 3139  
**Terceiros(%): 5,80**  
Cód. Terceiros Suspensão: 0000  
Terceiros Suspensão(%): ,00  
Terceiros Total(%): 5,80  
INSS Empresa(%): 20,00  
Acid. Trabalho(%): Conforme CNAE 3,00  
Processo RAT:  
Cód. Suspensão:  Inexigibilidade do RAT  
Pró-Lab./Aut.(%): 20,00  
Código SEFIP: 115  
Código GPS: 2100

Calcular INSS Empresa conforme Lei 12.546/2011  
 Efetuar as retenções de INSS de Notas Fiscais com a inscrição de outros clientes

Novo  
Editar  
Gravar  
Nova Vigência  
Excluir Vigência  
eSocial  
Excluir eSocial  
Listagem >>  
Soluções ?



[Diferença INSS Terceiros entre sistema e DCTFWeb - Serviços](#)

# Diferença INSS Terceiros

- Quando houver rubrica cadastrada sem incidência de INSS Terceiros.

Interface de usuário do sistema 'Rubrica' mostrando a lista de rubricas cadastradas. O código '40 INSS Terceiros Mensal' está selecionado.

Código	Descrição
59	IRRF Exterior
62	S. doméstico Ind. mensal
65	S. doméstico GILRAT mensal
9	INSS Mensal
12	INSS Empresa Mensal
35	INSS RAT Mensal
40	INSS Terceiros Mensal
15	FGTS Mensal
21	IRRF Mensal
18	PIS Mensal

Interface de usuário do sistema 'Rubrica' mostrando a configuração da rubrica selecionada. A incidência de INSS é configurada como '11 Base Mensal'.

Natureza das rubricas:  
Código: 1003 Horas extraordinárias

Incidências:  
IRRF: 11 Remuneração Mensal  
**INSS: 11 Base Mensal**  
FGTS: 11 Base de cálculo do FGTS mensal

Utiliza para o eSocial Doméstico  
Código eSocial: eSocial1100 Horas extras



[Diferença INSS Terceiros entre sistema e DCTFWeb - Rubricas](#)

# Diferença IRRF

- Conferência do cálculo (Fato Gerador)

Empregado: 6 GABRIEL      Selecionar...      Situação eSocial Remuneração:  
Competência: 10/2024      Tipo de cálculo: Folha Mensal      Recibo...      Situação eSocial Pagamento:  
Complemento de cálculo: Todos      Homolognet      Soluções ?

Código	Nome da Rubrica	Informado	Proventos	Descontos
1	HORAS NORMAIS	227,33	1.900,00	
996	F.G.T.S DO MES	,00	152,00	*
998	I.N.S.S.	7,89		149,82

Empregado admitido em: 03/04/2024  
Cargo: 3 - SECRETÁRIA  
Salário contratual: 1.900,00  
Data do Pagamento: 07/11/2024

ND: 0    NF: 0    FGTS: 152,00    1.900,00  
Base: (Não Marcar)    Líquido:

Parâmetros

Gravar    Histórico    eSocial    Excluir eSocial    Fechar    Soluções ?    Tjia

Gerar    Regime    Arredondamento    Adiantamento    13º Salário    Férias    Contabilidade    Honorários

e-Social    Cálculo    Unidade de Cálculo    Personaliza    Informações

Opções: Data de Pagamento    Aviso Prévio - Lei 12.506/2011    Covid-19

Empregados    Estagiários    Contribuintes

Gerar    13º Salário

Folha mensal

Mês do pagamento: 1º Mês subsequente  
Forma de vencimento: Dias úteis  
Total de dias: 5  
 Antecipar pagamento quando a data do pagamento cair no sábado

Adiantamento

Mês do pagamento: No mesmo mês  
Forma de vencimento: Dias corridos antecipados  
Total de dias: 15  
 Antecipar pagamento quando a data do pagamento cair no sábado

Participação de Lucros

Mês do pagamento: No mesmo mês  
Forma de vencimento: Dias corridos adiados  
Total de dias: 15



[Como configurar Data de Pagamento na Folha?](#)

# Diferença IRRF

- Quando não foi enviado o evento de Pagamento S-1200;

Empresa:	4 - EMPRESA EXEMPLO LTDA	Página:	1/1
CNPJ:		Emissão:	07/11/2024
Cálculo:	Folha Mensal	Hora:	14:38:06
Competência:	09/2024		

**RELAÇÃO DE STATUS DOS EVENTOS PERIÓDICOS**

Código Empregado	Matricula eSocial	Nome	CPF	Competência	Remuneração	Pagamento
4	4	ANA JULIA	256.989.895-32	09/2024	Validado	Validado
9	9	ANTONIO	215.584.568-56	09/2024	Validado	Validado
5	5	CARLOS	269.987.778-68	09/2024	Validado	
6	6	CLAUDIA	216.598.989-27	09/2024	Validado	Validado
2	2	FILIPE	235.998.989-87	09/2024	Validado	Validado
7	7	INACIO	322.659.888-04	09/2024	Validado	Validado
1	1	JOAO	222.222.222-22	09/2024	Validado	Validado
3	3	MARIA	316.989.874-47	09/2024	Validado	Validado
8	8	PAULA	569.989.856-57	09/2024	Validado	Validado



[Relação de status dos eventos periódicos](#)

# Diferença IRRF

- Quando houver rubricas com incidência incorreta;

Interface de usuário do sistema 'Rubrica' mostrando a lista de rubricas. O código '21' (IRRF Mensal) está destacado com uma caixa vermelha.

Código	Descrição
59	IRRF Exterior
62	S. doméstico Ind. mensal
65	S. doméstico GILRAT mensal
9	INSS Mensal
12	INSS Empresa Mensal
35	INSS RAT Mensal
40	INSS Terceiros Mensal
15	FGTS Mensal
21	IRRF Mensal
18	PIS Mensal

Interface de usuário do sistema 'Rubrica' mostrando a configuração da rubrica selecionada. A seção 'Incidências' está destacada com uma caixa vermelha.

Natureza das rubricas:  
Código: 1003 Horas extraordinárias

Incidências:

IRRF:	11	Remuneração Mensal
INSS:	11	Base Mensal
FGTS:	11	Base de cálculo do FGTS mensal

Utiliza para o eSocial Doméstico  
Código eSocial: eSocial1100 Horas extras



[Diferença IRRF entre sistema e DCTFWeb - Rubricas](#)



# Domínio Folha