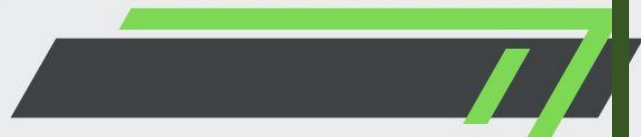


INSTITUTO FEDERAL DO PARANÁ



**REGISTRO DE
DIÁRIAS
EFD-REINF
R-4010**

DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS (DCF)

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE (CCONT)

**MANUAL DE ORIENTAÇÕES PARA REGISTRO NA EFD-REINF (E-CAC) DE
PAGAMENTOS DE DIÁRIAS**

PRÓ REITORIA DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

José Barbosa Dias Júnior

DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Sandra Maria Dossena

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE

Simone Grubba Hartin

EQUIPE TÉCNICA

Alberto Pereira da Silva Neto

Caio Humberto Marena

Lara Cristiane dos Santos

Reginaldo Barboza da Silva

Curitiba/PR (2024)

2ª Edição

Sumário

1.DO RELATÓRIO BASE DO TG PARA FINS DE REGISTRO	4
2.DA ALTERAÇÃO E EXTRAÇÃO DOS DADOS DO TG – CONFORME O RELATÓRIO	5
3. DA APRESENTAÇÃO DA ESTRUTURA DOS DADOS OBTIDOS DO RELATÓRIO	7
4. OBSERVAÇÕES QUANTO À POSSÍVEIS VALORES DEVOLVIDOS	7
5.DO PASSO A PASSO DO REGISTRO NO E-CAC.....	9

1.DO RELATÓRIO BASE DO TG PARA FINS DE REGISTRO

Para início dos registros das diárias na EFD_REINF no ambiente e-CAC da Receita Federal do Brasil (RFB), primeiramente será necessário extrair o relatório base do Tesouro Gerencial (TG).

Para a extração do relatório a unidade deverá acessar o sistema TG e, na pasta compartilhada de órgão **26432 – IFPR** acessar as sub pastas **EFD-REINF – UGE** e depois **EVENTOS SERIE R-4000** , conforme figura abaixo:



O relatório encontra-se salvo na pasta **EVENTOS SERIE R-4000** com o nome **DIARIAS Pagas e Devolucoes – no exercício.**

IMPORTANTE: Recomendamos primeiramente que, as unidades façam uma cópia do relatório em uma pasta particular do usuário (Meus relatórios). Assim, as extrações dos dados sempre ocorrerão diretamente pelo relatório próprio do usuário.

2.DA ALTERAÇÃO E EXTRAÇÃO DOS DADOS DO TG – CONFORME O RELATÓRIO

Após ter sido realizado a cópia para a pasta própria do usuário, o relatório poderá ser editado para fins de alteração nos filtros: **“Emitente UG”** e **“Emissão – Mês”**. Isso deve ser realizado todo mês, pois, o relatório original está salvo na pasta compartilhada com o filtro de UG emitente – **158009** e Emissão – Mês – **JAN/2024**. A figura abaixo ilustra a estrutura de edição do relatório e os filtros a serem alterados em destaque.

FILTRO DO RELATÓRIO

X Limpar

- Emitente - UG (Código)** Em ("158009") ↓ ←
- Emissão - Mês** Na Lista (JAN/2024) ↑ ↓ ←
- Doc - Tipo** Na Lista (OB:ORDEM BANCARIA, RA:REGISTRO DE ARRECADACAO) ↑ ↓
- OB - Classificação Orçamentária 1 (Código)** Em ("33901414", "33901416", "33909214", "33903602", "33903603") ↓
- RA - Cód. Recolhimento (Código)** Igual 68802 ↑
- Recolhedor Doc. (Número)** Não em ("-8") ↑

PAGINAR POR:

Emitente - UG

RA	RA - Cód. Recolhimento	Recolhedor Doc.	OB - Inscrição 1	OB - Classificação Orçamentária 1	Favorecido Doc.	Documento Origem	Documento	Emissão - Dia	OB - Tipo	OB - Valor Linha	RA - Valor	OB - Processo	Doc - Observação
<RA>	<RA - Cód. Recolhimento>	<Recolhedor Doc.>	<OB - Inscrição 1>	<OB - Classificação Orçamentária 1>	<Favorecido Doc.>	<Documento Origem>	<Documento>	<Emissão - Dia>	<OB - Tipo>	<OB - Valor Linha>	<RA - Valor>	<OB - Processo>	<Doc - Observação>

3. DA APRESENTAÇÃO DA ESTRUTURA DOS DADOS OBTIDOS DO RELATÓRIO

O relatório tem sua estrutura de dados baseada em **documentos específicos emitidos pelo SIAFI**, ou seja, Ordens Bancárias (OB) e Registro de Arrecadação (RA), este último decorrente de possíveis devoluções de valores pagos à título de diárias.

Portanto, como a figura abaixo demonstra, há no relatório combinações de duas informações, ou seja: os pagamentos efetivamente realizados de diárias (OB), bem como as possíveis devoluções (RA) ocorridas no mesmo mês de referência.

56542"; "156543"; "156545"; "156546" OU "156547") E ((Emissão - Mês) = JAN/2024, FEV/2024) E ((Doc - Tipo) = OB:ORDEM BANCARIA, RA:REGISTRO DE ARRECADACAO) E (((OB - Classificação Orçamentária 1) (Código) = "33901414"; "33901416"; "33909214"; "33903602" OU "3390

ORIA

Recolhedor Doc.	Nome Recoh	OB - Inscrição 1	OB - Classificação Orçamentária 1	Cpf	Nome	Documento Origem	Documento	Emissão - Dia	OB - Tipo	Cód.Tp	OB - Valor Linha	RA - Valor
9	NAO SE APLICA	2024NE00004400	33901414	03410286900	MARCOS ANTONIO DE SORDI	158009264322024AV000003	158009264322024OB000119	31/01/2024	OBC/OBB PARA TERCEIROS EM OUTROS BANCOS	11	662,52	
9	NAO SE APLICA	2024NE00004400	33901414	03410286900	MARCOS ANTONIO DE SORDI	158009264322024AV000013	158009264322024OB000221	19/02/2024	OBC/OBB PARA TERCEIROS EM OUTROS BANCOS	11	137,59	
9	NAO SE APLICA	2024NE000024400	33901414	02125669978	EZEQUIEL BURKARTER	158009264322024AV000020	158009264322024OB000281	26/02/2024	OBC PARA TERCEIROS NO MESMO BANCO	12	622,68	
9	NAO SE APLICA	2024NE000025400	33901414	03364519978	JOCIANE FRANCA	158009264322024AV000007	158009264322024OB000161	01/02/2024	OBC PARA TERCEIROS NO MESMO BANCO	12	120,54	
35731788987	GERSON JOSE GUERNIERI	9	9	9	NAO SE APLICA	8	158009264322024RA000116	20/02/2024	NAO SE APLICA	9		472,59
03410286900	MARCOS ANTONIO DE SORDI	9	9	9	NAO SE APLICA	8	158009264322024RA000120	21/02/2024	NAO SE APLICA	9		472,59

4. OBSERVAÇÕES QUANTO À POSSÍVEIS VALORES DEVOLVIDOS

A unidade ao iniciar os registros das diárias no e-CAC, deve atentar para que o relatório obtido do TG, esteja devidamente atualizado com as alterações (que devem ser feitas manualmente na planilha excel) considerando-se os valores referente às

devoluções ocorridas no mês de referência. Por exemplo: na figura acima de um recorte de planilha, há duas devoluções de diárias de dois servidores. Assim, dos valores totais recebidos por estes dois servidores no mês de referência, constarão as OBs recebidas por estes compreendendo, inclusive, tais devoluções. Portanto, será necessário que se exclua os valores referentes às RA de devoluções dos recebimentos dos respectivos beneficiários.

OBSERVAÇÃO: Poderá haver casos em que as devoluções são exatamente os valores recebidos (OB) e, portanto, devolvidos na íntegra pelo servidor. No entanto, poderá haver casos de devoluções fracionadas (parciais) de PCDP específicas (inclusive de períodos anteriores). Nestes casos, a unidade deverá obter a informação de qual (is) OB (s) e PCDP se referem tais devoluções para fins de ajuste na EFD- REINF, solicitando, se for o caso, a reabertura de períodos anteriores para a efetivação de tais registros.

5. DO PASSO A PASSO DO REGISTRO NO E-CAC

Nas próximas figuras, demonstramos as telas do e-CAC e o passo a passo para o devido registro de diária na EFD-REINF. Na tela de abertura do e-CAC, siga as orientações conforme a figura abaixo

The screenshot displays the e-CAC interface with the following elements and annotations:

- Header:** Receita Federal logo, user information (REGINALDO BARBOZA DA SILVA), and a "Sair com Segurança" button.
- Navigation:** "LOCALIZ" search bar, "Alterar perfil de acesso", and "Acesse a sua caixa postal".
- Menu:** "EFD-REINF" section with sub-items: "Eventos de Tabelas", "Retenções Previdenciárias (Séries R-2000 e R-3000)", and "Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)".
- Annotations:**
 - [1]** A red box points to "Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)" with the text: "Posicione o mouse sobre 'Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)'".
 - [2]** A red box points to the "Incluir pagamento/crédito" link in the dropdown menu with the text: "[2] - Após, clique em 'Incluir pagamento/crédito'".
 - [3]** A red box points to the person icon for "Beneficiário pessoa física (R-4010)" with the text: "[3] Depois clique nesta imagem para avançar."
- Footer:** URL: <https://www3.cav.receita.fazenda.gov.br/reinfweb/#/4000/inclusao>

2) Nesta tela, deve-se preencher **[1]** o mês de referência [período de apuração]; **[2]** CNPJ do declarante ou seja o CNPJ da unidade do IFPR; **[3]** O CPF do beneficiário das diárias; **[4]** E por fim clicar no botão “**continuar**”.

Receita Federal Titular (Acesso GOV.BR por Certificado): 606.789.769-53 - REGINALDO BARBOZA DA SILVA
Procurador de: 10.652.179/0001-15 - INSTITUTO FEDERAL DE EDUCACAO, CIENCIA E TECNOLOGIA DO PARANA

@cac CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO LOCALIZAR SERVIÇO Alterar perfil de aces

EFD-REINF * campos obrigatórios Voltar

Eventos de Tabelas Retenções Previdenciárias (Séries R-2000 e R-3000) Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)

Rendimentos pagos/creditados (Série R-4000) > Pagamento-Crédito a Beneficiário Pessoa Física (R-4010) > Incluir

| Informações de identificação do evento (Contribuinte : 10.652.179) |

Para pagamentos a residentes no Brasil, é obrigatório informar o CPF do beneficiário.
O nome do beneficiário só deve ser preenchido para pagamentos a beneficiários residentes no exterior.

1 Período de apuração * 03/2024 **2** Estabelecimento * 1 - CNPJ 10.652.179/0001-15 **3** CPF do beneficiário 007.831.329-56 ou Nome do beneficiário Identificador adicional

4 Continuar Cancelar

3) Agora, em **natureza do rendimento pago/creditado ao beneficiário**, devemos clicar em **[Incluir Nova]** para avançarmos no registro.

Receita Federal

Titular (Acesso GOV.BR por Certificado): 606.789.769-53 - REGINALDO BARBOZA DA SILVA
Procurador de: 10.652.179/0001-15 - INSTITUTO FEDERAL DE EDUCACAO, CIENCIA E TECNOLOGIA DO PARANA

@cac
CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO


LOCALIZAR SERVIÇO

Rendimentos pagos/creditados (Série R-4000) > Pagamento-Crédito a Beneficiário Pessoa Física (R-4010) > Incluir

| Informações de identificação do evento (Contribuinte : 10.652.179 / Evento : Original / Layout : 2.01.02) |


Período de apuração	Estabelecimento	Beneficiário
03/2024	10.652.179/0001-15	007.831.329-56

| Dependentes |

Dependentes  [\[Incluir Nova\]](#)

Os dependentes devem ser informados apenas caso seja necessário referenciá-los nos pagamentos.

| Detalhamento dos pagamentos/créditos |

Natureza do rendimento pago/creditado ao beneficiário  [\[Incluir Nova\]](#)

4) Nesta tela, pede-se o **Grupo** e a **Natureza** do rendimento. Preencha conforme consta na figura abaixo. Já no campo **Observações** preencha com o número da **PCDP** e, após, clique no botão **Salvar**

Receita Federal

Titular (Acesso GOV.BR por Certificado): 606.789.769-53 - REGINALDO BARBOZA DA SILVA
Procurador de: 10.652.179/0001-15 - INSTITUTO FEDERAL DE EDUCACAO, CIENCIA E TECNOLOGIA DO PARANA

eCAC
CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Os dependentes devem ser informados apenas caso seja necessário referenciá-los nos pagamentos.

Identificação do rendimento

▪ Natureza de rendimento [1]

| Natureza do rendimento pago/creditado ao beneficiário |

Grupo do rendimento
10 - Rendimento do Trabalho e da Previdência Social

Natureza do rendimento *
10001 - Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício

Observações sobre a natureza de rendimento informada (opcional)
PCDP 126/24

ATENÇÃO!
Para os pagamentos de diárias à colaboradores eventuais (sem vínculo empregatício com o IFPR), a natureza do rendimento deverá ser preenchida com o código "10002 - Rendimento decorrente do trabalho SEM vínculo empregatício.

Salvar Cancelar

5) Em **Detalhamento dos pagamentos e/ou créditos**, clique em **[Incluir Novo]**.

The screenshot shows the @cac (Centro Virtual de Atendimento) interface. At the top left is the logo and name. To the right is a search bar labeled 'LOCALIZAR SERVIÇO'. Below the search bar is a light blue notification box with the text: 'Os dependentes devem ser informados apenas caso seja necessário referenciá-los nos pagamentos.' The main content area is divided into sections by horizontal lines. The first section is titled '| Detalhamento dos pagamentos/créditos |' and contains the text 'Natureza do rendimento pago/creditado ao beneficiário' with a document icon and a '[Incluir Novo]' link. Below this is a list item: 'Natureza de rendimento: 10001 - Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício' with edit and delete icons. A red box highlights a sub-link: 'Detalhamento dos pagamentos e/ou créditos' with a document icon and a '[Incluir Novo]' link. The second section is titled '| Informações sobre planos de saúde |' and contains the text 'Planos de saúde do titular' with a document icon and a '[Incluir Novo]' link. The third section is titled '| Natureza Jurídica |' and contains the text 'Código da natureza jurídica da empresa declarante:' followed by a text input field containing '1104' and an 'Informar natureza jurídica' button.

@cac
CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Os dependentes devem ser informados apenas caso seja necessário referenciá-los nos pagamentos.

| Detalhamento dos pagamentos/créditos |

Natureza do rendimento pago/creditado ao beneficiário [\[Incluir Novo\]](#)

Natureza de rendimento: 10001 - Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício

Detalhamento dos pagamentos e/ou créditos [\[Incluir Novo\]](#)

| Informações sobre planos de saúde |

Planos de saúde do titular [\[Incluir Novo\]](#)

| Natureza Jurídica |

Código da natureza jurídica da empresa declarante:

1104

6) Nesta tela, deverão ser preenchidos os campos: **[1] Data do fato gerador** (conforme a data da emissão da OB); **[2] Valor do rendimento bruto** (valor da OB); **[3]** No campo **observação** digitar o termo “**Diárias**”; **[4]** Após finalizar o preenchimento dos campos indicados, clique em “**Salvar**”. Não preencher os campos assinalados na figura. Quanto aos demais campos, observar conforme consta na figura.

The screenshot shows a web form with the following elements and annotations:

- [1]** Data do fato gerador *: 15/03/2024
- [2]** Valor do rendimento bruto *: 2.472,95
- Valor do rendimento tributável: (Empty field, circled with "Não preencher")
- Valor do IR retido na fonte: (Empty field, circled with "Não preencher")
- Rendimento relativo a 13o salário?: Não
- Pagamento oriundo de decisão judicial?: Não
- Indicativo de FCI/SCP: Selecione
- País: Brasil
- Observação a respeito do pagamento: DIARIAS. **[3]**
- Competência da folha de pagamento dos rendimentos decorrentes do trabalho: MM/AAAA
- Rendimento Recebido Acumuladamente - RRA?: Não
- Buttons: Salvar **[4]**, Cancelar

7) Ao salvar, o sistema habilitará a opção “**Valores isentos de tributação**”, conforme destacado na figura abaixo. Ao lado desta opção, clique em **[Incluir Novo]**.

| **Informações de identificação do evento (Contribuinte : 10.652.179 / Evento : Original / Layout : 2.01.02)** |

Período de apuração 03/2024	Estabelecimento 10.652.179/0001-15	Beneficiário 008.808.969-06
--------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------

| **Dependentes** |

Dependentes [\[Incluir Novo\]](#)

Os dependentes devem ser informados apenas caso seja necessário referenciá-los nos pagamentos.

| **Detalhamento dos pagamentos/créditos** |

Natureza do rendimento pago/creditado ao beneficiário [\[Incluir Novo\]](#)

Natureza de rendimento: 10001 - Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício

Detalhamento dos pagamentos e/ou créditos [\[Incluir Novo\]](#)

Pagamento [1]: 15/03/2024 Rendimento bruto: R\$ 2.472,95

Deduções da base tributável [\[Incluir Novo\]](#)

Valores isentos de tributação [\[Incluir Novo\]](#)

Processos utilizados para não retenção de tributos ou a depósitos judiciais [\[Incluir Novo\]](#)

Rendimentos recebidos acumuladamente (RRA) [\[Incluir Novo\]](#)

Informações complementares relativas a pagamento a residente no exterior [\[Incluir Novo\]](#)

8) Ao clicar em **[Incluir Novo]** conforme a tela acima, o sistema abrirá um menu de opções. Selecione a opção **2 – Diária de viagem**, conforme destacado na figura abaixo.

The screenshot displays a web application interface for the Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Paraná. At the top, the logo 'eCAC' (Centro Virtual de Atendimento) is visible, along with the text 'Procurador de: 10.652.179/0001-15 - INSTITUTO FEDERAL DE EDUCACAO, CIENCIA E TECNOLOGIA DO PARANA'. A search bar labeled 'LOCALIZAR SERVIÇO' is present, along with buttons for 'Alterar perfil de acesso' and 'Você tem uma nova mensagem'.

The main content area shows a form titled 'Informações de identificação do evento (Contribuinte : 10.652.179 / Evento : Original / Layout : 2.01.02)'. A modal window titled 'Rendimento isento' is open, displaying a list of tax exemption options. The 'Tipo de isenção' field is highlighted with a red box, and a red arrow points to the option '2 - Diária de viagem'. A tooltip message states 'O campo "Tipo de isenção" é obrigatório'.

The list of exemption options includes:

- 1 - Parcela Isenta 65 anos
- 2 - Diária de viagem**
- 3 - Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho
- 4 - Abono pecuniário
- 5 - Valores pagos a titular ou sócio de microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore, aluguéis e serviços prestados
- 6 - Pensão, aposentadoria ou reforma por moléstia grave ou acidente em serviço
- 7 - Complementação de aposentadoria, correspondente às contribuições efetuadas no período de 01/01/1989 a 31/12/1995
- 8 - Ajuda de custo
- 10 - Juros de mora recebidos, devidos pelo atraso no pagamento de remuneração por exercício de emprego, cargo ou função
- 11 - Resgate de previdência complementar por portador de moléstia grave
- 99 - Outros (especificar)

At the bottom of the modal, there is a link: 'Processos utilizados para não retenção de tributos ou a depósitos judiciais [Incluir Novo]'.

9) Ao escolher a opção **“2 – Diária de viagem”**, o sistema pedirá que se informe o valor das diárias – preencha-o no campo **“Valor da parcela isenta”**, conforme a figura abaixo. E clique em **“Salvar”**.

| Informações de identificação do evento (Contribuinte : 10.652.179 / Evento : Original / Layout : 2.01.02) |

Período de apuração: 03/20... Estabelecimento: Beneficiário:

Rendimento isento [X]

- Natureza de rendimento: 10001 - Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício
 - Pagamento [1]: 15/03/2024 Rendimento bruto: R\$ 2.472,95
 - Rendimento isento [1]



| Rendimento isento |


Tipo de isenção *
2 - Diária de viagem

Valor da parcela isenta *
2.472,95

Salvar Cancelar

10) Após ter salvo as informações, clique em **“Concluir e enviar”**.

Rendimentos recebidos acumuladamente (RRA)  [\[Incluir Novo\]](#)
Informações complementares relativas a pagamento a residente no exterior  [\[Incluir Novo\]](#)

| Informações sobre planos de saúde |
Planos de saúde do titular  [\[Incluir Novo\]](#)

| Natureza Jurídica |
Código da natureza jurídica da empresa declarante:
 [Informar natureza jurídica](#)

Este campo somente deve ser alterado caso o código da natureza jurídica do contribuinte esteja desatualizada no CNPJ.

| Informações adicionais |
Evento: Original Leiaute: 2.01.02

[Salvar rascunho](#) [Concluir e enviar](#) [Cancelar](#)

Após o preenchimento conforme a tela anterior, clique em “Concluir e Enviar”.

11) Por fim, concluído e enviado os dados, surgirá a mensagem de sucesso e o número do recibo de entrega conforme destaque na figura abaixo. Para continuar a incluir novos dados, basta clicar em “**incluir novo pagamento**”.

The screenshot displays the EFD-REINF interface. At the top, a success message is shown: "Sucesso: MS7001 - Evento recebido com sucesso. Recibo : 71851973-09-4010-2403-71851973." A red box highlights this message, with a callout stating "Concluída a transmissão, essa mensagem será exibida!". Below the message, there are navigation tabs: "Eventos de Tabelas", "Retenções Previdenciárias (Séries R-2000 e R-3000)", and "Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)". The main content area is titled "Rendimentos pagos/creditados (Série R-4000) > Pagamento-Crédito a Beneficiário Pessoa Física (R-4010) > Totalizadores". Under the heading "| Dados de identificação do totalizador |", there is a table with the following data:

Período de apuração	Estabelecimento	Beneficiário	Número do recibo	Data/hora do processamento
03/2024	10.652.179/0001-15	008.808.969-06	71851973-09-4010-2403-71851973	01/04/2024 16:33:42

Below the table, a message states: "Não existem dados de totalização para este evento." At the bottom, there are four buttons: "Voltar para lista de eventos", "Baixar XML do evento", "Baixar XML do recibo/totalizador", and "Incluir novo pagamento". A red box highlights the "Incluir novo pagamento" button, with a callout stating "Clique aqui, para incluir novos pagamentos.".