



AUSÊNCIA DE DADOS

“NADA A DECLARAR” X “SEM MOVIMENTO”

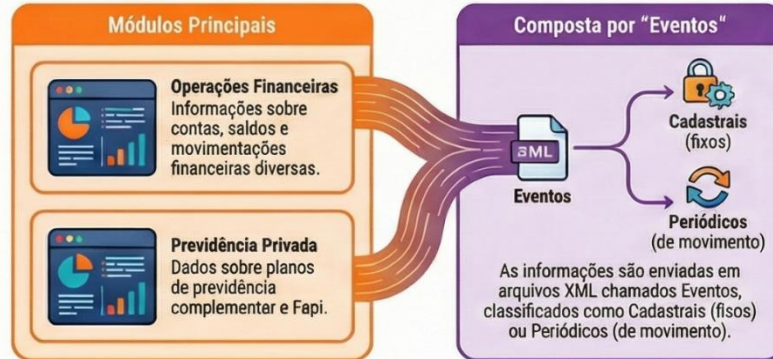
Guia Rápido da e-Financeira

O Que é e Quem Deve Declarar?



Estrutura da Declaração

A declaração é dividida em dois grandes módulos de informação.



O Processo de Envio Semestral



Prazos e Validação



Guia de e-Financeira: Como Reportar Ausência de Dados



Fluxo de Transmissão
Obrigatório

Abertura do Período



Envie obrigatoriamente o
evento de abertura
correspondente ao semestre.



Classificação da Ausência de Dados



Tag "Sem Movimento"



Use quando não houver contas
nos limites ou participantes de
plano de previdência.



Tag "Nada a Declarar"

Use quando a entidade for
obrigada, mas não possuir
informações nos módulos existentes.

Diferenciação Rápida das Tags de Fechamento

 Situação: Ausência de Movimentação	 Situação: Ausência de Informações
Tag de Fechamento: sem movimento	Tag de Fechamento: nada a declarar
Motive Principal: Sem contas nos limites ou participantes.	Motive Principal: Entidade obrigada sem dados nos módulos.

Processo e-Financeira: Nada a Declarar

Exemplos

<https://sped.rfb.gov.br/pasta/show/1888>

```
<eFinanceira
xmlns="http://www.eFinanceira.gov.br/schemas/evtAberturaeFinanceira/
v1_2_1">
  <evtAberturaeFinanceira id="ID00000000000000000001">
    <ideEvento>
      <indRetificacao>1</indRetificacao>
      <tpAmb>1</tpAmb>
      <aplicEmi>2</aplicEmi>
      <verAplic>000000000000000000001</verAplic>
    </ideEvento>
    <ideDeclarante>
      <cnpjDeclarante>00812781000119</cnpjDeclarante>
    </ideDeclarante>
    <infoAbertura>
      <dtInicio>2024-01-01</dtInicio>
      <dtFim>2024-06-30</dtFim>
    </infoAbertura>
  </evtAberturaeFinanceira>
</eFinanceira>
```

```
<eFinanceira
xmlns="http://www.eFinanceira.gov.br/schemas/evtFechamentoeFinanceira/v1_3_0
">
  <evtFechamentoeFinanceira id="ID00000000000000000001">
    <ideEvento>
      <indRetificacao>1</indRetificacao>
      <tpAmb>1</tpAmb>
      <aplicEmi>2</aplicEmi>
      <verAplic>000000000000000000001</verAplic>
    </ideEvento>
    <ideDeclarante>
      <cnpjDeclarante>00812781000119</cnpjDeclarante>
    </ideDeclarante>
    <infoFechamento>
      <dtInicio>2024-01-01</dtInicio>
      <dtFim>2024-06-30</dtFim>
      <sitEspecial>0</sitEspecial>
      <nadaADeclarar>1</nadaADeclarar>
    </infoFechamento>
  </evtFechamentoeFinanceira>
</eFinanceira>
```


Códigos de Fechamento da e-Financeira: Com ou Sem Movimento

A e-Financeira utiliza eventos específicos para comunicar o fechamento de um período, indicando se houve ou não movimentação. Este guia detalha os indicadores para os dois principais grupos de fechamento: **Previdência Privada (PP)** e **Movimentação de Operações Financeiras (MovOpFin)**.



Fechamento de Previdência Privada (PP)

O que é o evento de Fechamento PP?

É o grupo de informações usado para finalizar a declaração de Previdência Privada.

Código Indicador	Significado
0	e-Financeira sem movimento de Previdência Privada no período.
1	e-Financeira com movimento de Previdência Privada no período.



Fechamento de Operação Financeira (MovOpFin)

O que é o evento de Fechamento MovOpFin?

É o grupo de informações para o fechamento de movimentação financeira.

Código Indicador	Significado
0	e-Financeira sem movimento de Operação Financeira no período.
1	e-Financeira com movimento de Operação Financeira no período.

Fechamento de Operação Financeira (MovOpFin)



O que é o evento de Fechamento MovOpFin?

É o grupo de informações para o fechamento de movimentação financeira.

Código Indicador	Significado
0	e-Financeira sem movimento de Operação Financeira no período. 
1	e-Financeira com movimento de Operação Financeira no período. 

```
<eFinanceira
xmlns="http://www.eFinanceira.gov.br/schemas/evtFechamentoeFinanceira/
v1_3_0">
<evtFechamentoeFinanceira id="ID00000000000000000001">
  <ideEvento>
    <indRetificacao>1</indRetificacao>
    <tpAmb>1</tpAmb>
    <aplicEmi>2</aplicEmi>
    <verAplic>0000000000000000000001</verAplic>
  </ideEvento>
  <ideDeclarante>
    <cnjDeclarante>00812781000119</cnjDeclarante>
  </ideDeclarante>
  <infoFechamento>
    <dtInicio>2024-01-01</dtInicio>
    <dtFim>2024-06-30</dtFim>
    <sitEspecial>0</sitEspecial>
  </infoFechamento>
    <FechamentoMovOpFin>
      <FechamentoMovOpFin>0</FechamentoMovOpFin>
    </FechamentoMovOpFin>
  </evtFechamentoeFinanceira>
</eFinanceira>
```

NADA A DECLARAR

≠

SEM MOVIMENTO MOF

```
<eFinanceira
xmlns="http://www.eFinanceira.gov.br/schemas/evtFechamentoeFinanceira/v
1_3_0">
  <evtFechamentoeFinanceira id="ID00000000000000000001">
    <ideEvento>
      <indRetificacao>1</indRetificacao>
      <tpAmb>1</tpAmb>
      <aplicEmi>2</aplicEmi>
      <verAplic>0000000000000000000001</verAplic>
    </ideEvento>
    <ideDeclarante>
      <cnpjDeclarante>00812781000119</cnpjDeclarante>
    </ideDeclarante>
    <infoFechamento>
      <dtInicio>2024-01-01</dtInicio>
      <dtFim>2024-06-30</dtFim>
      <sitEspecial>0</sitEspecial>
      <nadaADeclarar>1</nadaADeclarar>
    </infoFechamento>
  </evtFechamentoeFinanceira>
</eFinanceira>
```

```
<eFinanceira
xmlns="http://www.eFinanceira.gov.br/schemas/evtFechamentoeFinanceira/
v1_3_0">
  <evtFechamentoeFinanceira id="ID00000000000000000001">
    <ideEvento>
      <indRetificacao>1</indRetificacao>
      <tpAmb>1</tpAmb>
      <aplicEmi>2</aplicEmi>
      <verAplic>0000000000000000000001</verAplic>
    </ideEvento>
    <ideDeclarante>
      <cnpjDeclarante>00812781000119</cnpjDeclarante>
    </ideDeclarante>
    <infoFechamento>
      <dtInicio>2024-01-01</dtInicio>
      <dtFim>2024-06-30</dtFim>
      <sitEspecial>0</sitEspecial>
      <FechamentoMovOpFin>
        <FechamentoMovOpFin>0</FechamentoMovOpFin>
      </FechamentoMovOpFin>
    </infoFechamento>
  </evtFechamentoeFinanceira>
</eFinanceira>
```

NADA A DECLARAR

≠

SEM MOVIMENTO PP

```
<eFinanceira
xmlns="http://www.eFinanceira.gov.br/schemas/evtFechamentoeFinanceira/v
1_3_0">
  <evtFechamentoeFinanceira id="ID00000000000000000001">
    <ideEvento>
      <indRetificacao>1</indRetificacao>
      <tpAmb>1</tpAmb>
      <aplicEmi>2</aplicEmi>
      <verAplic>0000000000000000000001</verAplic>
    </ideEvento>
    <ideDeclarante>
      <cnpjDeclarante>00812781000119</cnpjDeclarante>
    </ideDeclarante>
    <infoFechamento>
      <dtInicio>2024-01-01</dtInicio>
      <dtFim>2024-06-30</dtFim>
      <sitEspecial>0</sitEspecial>
      <nadaADeclarar>1</nadaADeclarar>
    </infoFechamento>
  </evtFechamentoeFinanceira>
</eFinanceira>
```

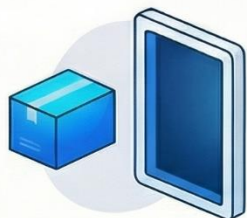
```
<eFinanceira
xmlns="http://www.eFinanceira.gov.br/schemas/evtFechamentoeFinanceira/
v1_3_0">
  <evtFechamentoeFinanceira id="ID00000000000000000001">
    <ideEvento>
      <indRetificacao>1</indRetificacao>
      <tpAmb>1</tpAmb>
      <aplicEmi>2</aplicEmi>
      <verAplic>0000000000000000000001</verAplic>
    </ideEvento>
    <ideDeclarante>
      <cnpjDeclarante>00604446000125</cnpjDeclarante>
    </ideDeclarante>
    <infoFechamento>
      <dtInicio>2024-01-01</dtInicio>
      <dtFim>2024-06-30</dtFim>
      <sitEspecial>0</sitEspecial>
    </infoFechamento>
    <FechamentoPP>
      <FechamentoPP>0</FechamentoPP>
    </FechamentoPP>
  </evtFechamentoeFinanceira>
</eFinanceira>
```


Guia de e-Financeira: Como Reportar Ausência de Dados



Fluxo de Transmissão
Obrigatório

Abertura do Período



Envie obrigatoriamente o
evento de abertura
correspondente ao semestre.



Classificação da Ausência de Dados



Tag "Sem Movimento"


Use quando não houver contas
nos limites ou participantes de
plano de previdência.



Tag "Nada a Declarar"


Use quando a entidade for
obrigada, mas não possuir
informações nos módulos existentes.

Diferenciação Rápida das Tags de Fechamento

 **Situação:**
Ausência de Movimentação

Tag de Fechamento:
sem movimento

Motive Principal: Sem contas nos
limites ou participantes.

 **Situação:**
Ausência de Informações

Tag de Fechamento:
nada a declarar

Motive Principal: Entidade obrigada
sem dados nos módulos.

Guia de Performance e Processamento e-Financeira

Orientação sobre o fluxo de transmissão de arquivos e os fatores que impactam a velocidade de resposta do sistema.

FLUXO DE TRANSMISSÃO E VALIDAÇÃO



Regra de Ouro: Aguarde para Consultar

Ajuste algoritmos para aguardar um tempo prudencial após o envio antes de consultar.



Processamento Assíncrono

O envio gera um protocolo; o recibo definitivo exige a conclusão da fila interna.



Pré-requisito de Fechamento

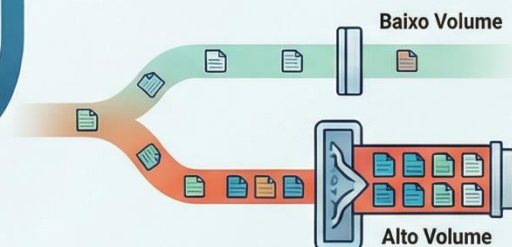
Só envie o fechamento após receber recibos de todos os eventos de movimentação.

PERFORMANCE E SAZONALIDADE



Gargalos em Fevereiro e Agosto

Meses de prazo limite sofrem com alta concorrência e lentidão no Ambiente Nacional.



Impacto do Volume de Dados

Mais eventos enviados aumentam proporcionalmente o tempo de validação da consistência do fechamento.



Status "Ativa"

A e-Financeira só é considerada ativa após o processamento bem-sucedido do fechamento.

A Regra de Ouro da Performance

“ **Após a transmissão, não dispare a consulta imediatamente.** ”

O Erro Comum:

Algoritmos configurados para consultar o recibo milissegundos após o envio recebem erro ou status 'em processamento', gerando loops desnecessários.

A Solução Técnica:

Ajuste seu algoritmo de consulta para aguardar um '**tempo prudencial**'.

O Motivo:

O sistema precisa de tempo para concluir as validações internas na fila assíncrona, especialmente em períodos de pico.

Fevereiro

- entrega dos dados referentes ao 2º semestre de 2025;
- publicação do xsd da nova versão do evento de MOF – CRS 3.0,
 - Inclusão de campos como data da abertura da conta;
 - Regra de validação para rejeição dos arquivos com os NIFs diferentes do descrito no Manual da e-financeira.

Os NIFs devem ser preenchidos conforme a regra de cada país:
<https://www.oecd.org/en/networks/global-forum-tax-transparency/resources/aeoi-implementation-portal/tax-identification-numbers.html>

Outras alterações no Manual – recomendações Fórum Global

Dados da declaração própria do declarado ou proprietário

Deve-se ter muito cuidado ao usar estes códigos. São códigos que serão encaminhados aos países signatários do CRS e estarão sujeitos à conferência e validação por parte deles. A RFB faz um acompanhamento da quantidade de preenchimento destes códigos preenchidos e as Instituições podem estar sujeitos a ações de conformidade.

O número NIF (ou justificativa para sua não apresentação) deve estar presente na declaração própria do declarado ou proprietário.

Disponível no momento de abertura da conta, podendo ser validada, **em situações excepcionais**, no prazo de 90 dias, conforme CRS-Perguntas Frequentes, SEÇÕES 7.2 a 7.7: Requisitos de DUE DILIGENCE.

Março – 16/03 – produção do novo leiaute MOF CRS 3.0

Junho – implementação da demanda do CNPJ alfanumérico;

2º semestre – Inclusão de validação dos NIFs dos países com as máscaras de cada um deles – rejeição de arquivos fora da regra.

<https://www.oecd.org/en/networks/global-forum-tax-transparency/resources/aeoi-implementation-portal/tax-identification-numbers.html>

Publicação do vídeo no site da e-financeira no SPED;

Dúvidas:

e-financeira.df@rfb.gov.br

