

# PRÁTICO DE RETENÇÕES TRIBUTÁRIAS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA SPED, ESOCIAL, EDF-REINF E DCTFWEB

Ênfase nas retenções de pessoas jurídicas e contribuintes individuais, relação de eventos, requisitos, transmissão de arquivos, retificações e EFD-REINF na terceirização de mão de obra

## APRESENTAÇÃO:

O treinamento irá capacitar os profissionais das áreas fins para cumprir corretamente a legislação sobre as retenções tributárias e a Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais – EFD-Reinf. A capacitação apresentará aos participantes as diversas situações da rotina dos Órgãos e Entidades da Administração Pública. Além disso, haverá na prática, toda a discussão sobre os procedimentos de execução da retenção em observância as regras da EFD-Reinf.

## QUEM DEVE PARTICIPAR DO CURSO?

Servidores públicos que trabalhem nos setores de finanças e contabilidade, controle interno e externo, dentre outros setores que realizem atribuições similares. Além disso, servidores que atuam como fiscais de contrato, que realizam conformidades de registro de gestão e que atuam como ordenadores de despesa. Outros servidores interessados pelo tema.

## QUAL O CONTEÚDO COMPLETO DO CURSO?

### DIREITO TRIBUTÁRIO E RESPONSABILIDADE TRIBUTÁRIA:

- Atividade financeira do Estado;
- Tributos Federais, Estaduais e Municipais;
- Obrigação tributária;
- Responsabilidade tributária;
- Crédito tributário.

### RETENÇÕES DOS CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS:

- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- Responsabilidade tributária no INSS;
- INSS sobre serviços prestados por pessoas físicas;
- Responsabilidade tributária do IRRF;
- IRRF sobre pessoas físicas;
- e-Social.

## RETENÇÕES DAS PESSOAS JURÍDICAS:

- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- Matriz de incidência do imposto, responsabilidade tributária;
- ISSQN na contratação dos serviços em geral;
- Domicílio do prestador x recolhimento do imposto;
- Lei complementar 116/2003;
- Lei complementar 123/2006.

## SUJEITOS PASSIVOS OBRIGADOS A ADOPTAR A EFD-REINF

## DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA REFERENTE À EFD-REINF

### EVENTOS DA EFD-REINF:

- Eventos de tabela;
- Eventos periódicos;
- Prazo de envio dos eventos periódicos;
- Envio de eventos;
- Fechamento do "movimento".

### RETENÇÃO NOS ESTADOS E MUNICÍPIOS:

- Órgão e Entidades Estaduais e Municipais;
- Aplicação do Novo Regulamento do IR;
- Aplicação da Lei 10.833/03;
- Aplicação da IN 459/04-RFB;
- Retenção do ISSQN;
- Procedimentos e prática da contabilização.

## EFD-REINF SEM MOVIMENTO

## RELAÇÃO DOS EVENTOS E REQUISITOS

## ACESSO À EFD-REINF

### TRANSMISSÃO DOS ARQUIVOS:

- Sequenciamento lógico dos eventos;
- Comprovante de entrega.

### RETIFICAÇÕES E ALTERAÇÕES

- Alteração, retificação e exclusão de informações;
- Regras de arredondamento de retenções na EFD-Reinf.

## ENTENDENDO OS LEIAUTES DA EFD-REINF

## REGRAS DE ENVIO DA INFORMAÇÃO AO AMBIENTE NACIONAL DA EFD-REINF

## ESTUDOS DOS EVENTOS DA EFD-REINF:

### Eventos de Tabela:

- R-1000 – Informações do contribuinte;
- R-1050 – Tabela de entidades ligadas
- R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais;

### Eventos das Séries R-2000 e R-3000:

- R-2010 – Retenção de contribuição previdenciária - serviços tomados;
- R-2020 - Retenção de contribuição previdenciária – serviços prestados;
- R-2030 – Recursos recebidos por associação desportiva;
- R-2040 – Recursos repassados para associação desportiva;
- R-2050 – Comercialização da produção p/ produtor rural PJ/agroindústria;
- R-2055 – Aquisição de produção rural;
- R-2060 – Contribuição previdenciária sobre a receita bruta – CPRB;
- R-2098 – Reabertura dos eventos periódicos;
- R-2099 – Fechamento dos eventos periódicos;
- R-3010 – Receita de espetáculos desportivos;
- R-5001 – Informações de bases e tributos por evento;

### Eventos da Série R-4000:

- Independência dos eventos da série R-2000 e R-4000
- R-4010 – Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa física
- R-4020 – Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa jurídica
- R-4040 – Pagamentos/créditos a beneficiários não identificados
- R-4080 – Retenção no recebimento
- R-4099 – Fechamento/reabertura dos eventos da série R-4000

### R-9000 – Exclusão de eventos

### Eventos Totalizadores:

- R-9001 – Informações de bases e tributos por evento
- R-9005 – Bases e tributos – retenções na fonte
- R-9011 – Informações de bases e tributos consolidadas por período de apuração
- R-9015 – Consolidação das retenções na fonte

### EFD-REINF NA TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA:

- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- Responsabilidade tributária no INSS;
- Retenção INSS dos Pessoas Jurídicas (retenção dos 11% ou 3,5%);
- Cessão de mão de obra e empreitada de mão de obra;
- Tributação sobre fiscalização de contratos de terceirização;
- Eventos da EFD-Reinf na Terceirização de Mão de Obra;
- Eventos da EFD-Reinf nos contratos de construção civil.

## QUEM VAI MINISTRAR O CURSO?



Será nosso Professor Prof. Fabio Rek, Professor MBA, Contador, Perito, Consultor e Especialista em eSocial, com grande experiência em Departamento Pessoal, controles internos, auditoria interna e rotinas da folha de pagamento. Pós-Graduação em Contabilidade, Perícia e Auditoria. Pós-Graduação em Administração, Controladoria e Contabilidade. Perito em Contabilidade, Grafotécnico e em cálculos trabalhista – inicial e liquidação

de sentença. Ministra Cursos e Palestras de Implantação do eSocial, abordagem geral para Órgãos Públicos e Empresas Privadas. Cursos de Departamento Pessoal e Auditoria em Folha de Pagamento. Cursos de Retenções de Tributos.

## DATAS E LOCAIS - MODALIDADE PRESENCIAL:

**Horário:** 08h30 às 16h30

**Carga Horária:** 21 horas

**Duração:** 03 dias

**Investimento:** R\$ 3.590,00 (incluindo certificado de conclusão, mochila executiva, material didático, kit do aluno, coffee-break e almoço).

*\*Caso deseje se hospedar no hotel onde será realizado o curso, identifique-se como aluno Esafi no ato da reserva.*

### ▪ Turma 01: ABRIL – FORTALEZA, CE:

**Data:** 17, 18 e 19 de abril de 2024

**Local:** Fortaleza, CE - [Hotel Beira Mar](#) | **Tel.:** (85) 4009-2000

### ▪ Turma 02: JUNHO – JOÃO PESSOA, PB:

**Data:** 19, 20 e 21 de junho de 2024

**Local:** João Pessoa, PB - [Hotel Verde Green](#) | **Tel.:** (83) 3044-0006

### ▪ Turma 03: AGOSTO – RECIFE, PE:

**Data:** 21, 22 e 23 de agosto de 2024

**Local:** Recife, PE - [Hotel Transamerica Prestige](#) | **Tel.:** (81) 3039-9000

### ▪ Turma 04: OUTUBRO – FORTALEZA, CE:

**Data:** 21, 22 e 23 de outubro de 2024

**Local:** Fortaleza, CE - [Hotel Beira Mar](#) | **Tel.:** (85) 4009-2000

▪ **Turma 05: DEZEMBRO – FOZ DO IGUAÇU, PR:**

**Data:** 04, 05 e 06 de dezembro de 2024

**Local:** São Paulo, SP – [Hotel Blue Tree Premium Paulista](#) | **Tel.:** (11) 3147-7000

## FORMAS DE PAGAMENTO:

O pagamento poderá ser realizado por meio de boleto ou transferência bancária para as seguintes contas:

- Banco do Brasil: Ag. 0021-3 | Cc. 104154-1
- Caixa Econômica Federal: Ag. 1564 | Cc. 908-8 (Operação 003)

Caso prefira, faça um pix para 35963479000146

## DADOS PARA EMISSÃO DE NOTA DE EMPENHO:

Esafi - Escola de Administração e Treinamento Ltda

CNPJ: 35.963.479/0001-46

Av. Rio Branco, 1765, Salas 205 e 206 - Praia do Canto, Vitória, ES - CEP: 29055-643

## MAIS INFORMAÇÕES:

**Telefone:** (27) 3224-4461

**WhatsApp:** (27) 98178-2266

**E-mail:** esafi@esafi.com.br

**Site:** [www.esafi.com.br](http://www.esafi.com.br)

PARA FAZER SUA INSCRIÇÃO AGORA, CLIQUE NO BOTÃO ABAIXO:

**QUERO ME INSCREVER**