



CERTIFICADO

Certificamos que **Michele Silva dos Santos Souza**, participou do **CURSO DE RETENÇÕES DE TRIBUTOS PARA A ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA**, realizado nos dias 12 e 13 de dezembro de 2022, com duração de dezesseis horas/a, tendo obtido a frequência exigida.

INSTRUTOR

Gilvan da Silva Dantas

SUPERCIA CAPACITAÇÃO E MARKETING EIRELI

CURSO DE RETENÇÕES DE TRIBUTOS PARA A ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

Sobre os pagamentos prestadores de serviços pessoa jurídica e pessoa física, pelos órgãos e entidades da Administração Pública, com enfoque na EFD-REINF e na DCTFWEB

“De acordo com a nova IN RFB nº 2.110 publicada em 19/10/2022 que revogou a IN RFB nº 971/2009.”

Conteúdo programático

1-) Retenção de Tributos pelos órgãos e entidades da administração pública

Introdução sobre a retenção nos pagamentos às pessoas físicas/autônomos, pessoas jurídicas e órgãos públicos. Tributos Federais, Estaduais, Municipais e do DF. Princípios Constitucionais Tributários. Regimes de Tributação. Fato Gerador, Contribuintes, Base de Cálculo e Alíquotas. Dispensa da Retenção. Obrigatoriedade de emissão da NF-e.

2-) Retenção e encargo patronal do INSS de acordo com a nova IN RFB 2.110/2022

Base Normativa. Incidência, Segurados, Base de Cálculo e Alíquotas. INSS sobre Serviços Prestados por Pessoas Físicas. INSS sobre Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas. INSS Individual e Patronal. Responsabilidade Solidária na Substituição Tributária. Cessão de mão-de-obra e Empreitada. Lista de Serviços sujeitos à Retenção do INSS. Base de Cálculo da Retenção. Material e Equipamento. Retenção das Empresas do Simples Nacional. Dispensa de Retenção Previdenciária. Desoneração da Folha de Pagamento – Lei 12.546/11 atualizada. Reflexos da Desoneração da Folha de Pagamento na retenção previdenciária. Documentação a ser exigida na contratação e no pagamento dos contratos.

3-) Impostos sobre Serviços – ISS conforme a LC 116/2003

Base normativa. Fato Gerador, Contribuintes, Base de Cálculo e Alíquotas. ISS/DF sobre Serviços Prestados por Pessoas Físicas. ISS/DF sobre Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas. Domicílio Fiscal – Local da Incidência do Imposto. Retenção na Fonte – Obrigatoriedade. Cuidados Especiais no Preenchimento dos Documentos Contábeis e Fiscais. Bloco Especial sobre a Nota Fiscal Eletrônica. Destaque e Contabilização das Retenções na Fonte.

4-) EFD-Reinf

Base Normativa e conceitual EFD-Reinf. Visão Geral da EFD-Reinf. Conceito EFD-Reinf. Retenções e Valores a Serem Informados na EFD-REINF. Obrigação de enviar a EFD-REINF. Eventos da EFD-REINF. Eventos de Tabela. Eventos Periódicos. Prazo de envio dos Eventos Periódicos. Acesso à EFD-REINF no ECAC da RFB. Certificação Digital. Procuração. Transmissão dos Arquivos. Envio, Assinatura e Comprovante de entrega. Retificações e Alterações. Exclusões. Regras de arredondamento de retenções na EFD-REINF. Das Penalidades da EFD-REINF.

5-) DCTFWeb e DARF NUMERADO.

O que é a DCTFWeb e seu preenchimento. Tributos que são recolhidos através do DARF Numerado gerado através da DCTFWeb. Pagamento do DARF através de código de barras quando se torna obrigatório o recolhimento através do DARF gerado através da DCTFWeb. E-SOCIAL. Dos créditos. Envio da DCTFWEB. Retificação da DCTFWEB.