

RETENÇÕES DE INSS: DE PESSOAS JURÍDICAS PRESTADORES DE SERVIÇO E CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS



Apresentação

A responsabilidade tributária é um instrumento amplamente utilizado pelos entes federados para assegurar o cumprimento de obrigações tributárias. Essa responsabilidade não exclui as pessoas jurídicas imunes ou isentas, obrigando o Município a conhecer e a observar uma série de normativas federais para evitar autuações da Receita Federal. A partir desse viés, o curso busca capacitar os gestores e servidores responsáveis pelas retenções previdenciárias a fim de que, com base em todo conjunto normativo que rege a matéria, notadamente a Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil – RFB nº 2.110/2022, que revogou a Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil – RFB nº 971/2009, possam cumprir as obrigações principais e acessórias evitando apontamento de Órgãos de Controle ou autuações do Órgão tributante. A metodologia do Curso parte de uma análise pontual de cada uma das legislações que instituem a responsabilidade tributária para os entes públicos, utilizando-se da doutrina quando necessário para a elucidação de questões complexas e/ou controvertidas, mas priorizando a análise das interpretações dadas pela Receita Federal do Brasil – RFB manifestadas nas Soluções de Consulta (COSIT) e em precedentes do Poder Judiciário que com julgamento de questões envolvendo a matéria. Ainda, considerando as recentes modificações na legislação tributária federal no que toca as obrigações acessórias de registro e escrituração das receitas que originaram a retenção tributária, serão abordados os principais aspectos procedimentais necessários para a prestação das informações junto a EFD-REINF e, posterior, a transmissão para a DCTFWeb, à luz da Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil – RFB nº 2.005/2021 e da Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil – RFB nº 2.043/2021.



Data / Horário

15 de março de 2024: das 08h às 12h e das 13h às 17h.



CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

Retenções Previdenciárias de Pessoas Jurídicas prestadores de Serviço e Contribuintes Individuais: aspectos jurídicos, EFD-Reinf e transmissão para a DCTFWeb

1. RETENÇÃO DE CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS
- 1.1 Conceito
- 1.2 Da contribuição dos contribuintes individuais
- 1.3 as espécies de contribuintes individuais
2. RETENÇÃO DE PESSOAS JURÍDICAS
3. PASSO A PASSO DA RETENÇÃO
- 3.1 Passo 1: natureza do serviço e correspondência com a lista de serviços.
- 3.2 Passo 2: modalidade (cessão de mão de obra e empreitada).
- 3.3 Passo 3: não incidências.
- 3.4 Passo 4: hipóteses de dispensa da retenção.
- 3.5 Passo 5: definição das alíquotas (3,5%, 5%, 11%, 13%, 14% e 15%).
- 3.6 Passo 6: definição da base de cálculo - dedução de materiais e equipamentos.
- 3.7 Passo 7: retenção e recolhimento.
- 3.8 Passo 8: fiscalizar o cumprimento das obrigações da contratada.
- 3.9 Passo 9: cumprir as obrigações acessórias atribuídas ao contratante.
4. ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL (EFD-REINF)
- 4.1 Fundamento legal e aspectos procedimentais.
- 4.2 Modelos operacionais da EFD-REINF.
- 4.3 Eventos que interessam aos Municípios.
- 4.4 Cadastramento do Ente Federativo Responsável (EFR) ou Unidade Gestora (UG).
- 4.5 R-2010/ R-2020 - Retenção de contribuição previdenciária da Lei Federal nº 9.711/1998- serviços tomados.
- 4.6 R-2040 - Recursos repassados para Associação Desportiva que mantém clube de futebol profissional.
- 4.7 R-2055 - Aquisição de produção rural.
- 4.8 Eventos de fechamento e de reabertura de eventos periódicos



Local

Auditório da DPM Educação, sito na Avenida Pernambuco, 1001, Térreo, Navegantes, Porto Alegre.



Carga horária

08 horas.



Público Alvo

Secretários Municipais, especialmente da Fazenda e Administração, Contadores, Técnicos em Contabilidade, Tesoureiros, Chefias dos Setores de Finanças e Tributário, Fiscais e demais servidores interessados.



Professor(a)

Orlin Ivanov Goranov - Advogado, Mestre em Direito, Especialista em Direito Tributário, Especializando em Direito Público, Consultor Jurídico da Borba Pause & Perin Advogados e Professor da DPM Educação



Investimento

ENTES PÚBLICOS COM contrato de consultoria com a Borba, Pause & Perin - DPM

Valores para pagamento **JUNTAMENTE COM A MENSALIDADE**

VALOR BRUTO PARA EMPENHO

ENTES PÚBLICOS COM contrato de consultoria com a Borba, Pause & Perin - DPM



01 a 02 participantes

R\$ 475,00 por participante



03 ou mais participantes

R\$ 427,50 por participante

Valores para pagamento **ANTECIPADO COM DESCONTO** somente por transferência/Pix (sem emissão de boleto)

VALOR BRUTO PARA EMPENHO



01 a 02 participantes

R\$ 446,50 por participante



03 a ou mais participantes

R\$ 401,85 por participante

ENTES PÚBLICOS SEM contrato de consultoria com a Borba, Pause & Perin - DPM

Valores para pagamento **POR BOLETO**

VALOR BRUTO PARA EMPENHO



01 a 02 participantes

R\$ 622,00 por participante



03 ou mais participantes

R\$ 559,80 por participante

Valores para pagamento **ANTECIPADO COM DESCONTO** somente por transferência/Pix (sem emissão de boleto)

VALOR BRUTO PARA EMPENHO



01 a 02 participantes

R\$ 584,68 por participante



03 a ou mais participantes

R\$ 526,21 por participante



ATENÇÃO:

PAGAMENTOS POR TRANSFERÊNCIA OU PIX

Deduzir a alíquota de 4,8% de IRRF, depositando apenas a quantia líquida.

Dados para empenho: DPM Educação Ltda., CNPJ 13.021.017/0001-77

Dados para empenho:
DPM Educação Ltda.,
CNPJ 13.021.017/0001-77

DEMAIS INTERESSADOS

Valores para pagamento **POR TRANSFERÊNCIA OU PIX**

VALOR



01 a 02 participantes

R\$ 892,06 por participante



03 ou mais participantes

R\$ 802,85 por participante

Valores para pagamento **POR BOLETO BANCÁRIO**

VALOR



01 a 02 participantes

R\$ 949,00 por participante



DADOS BANCÁRIOS



BANCO: BANRISUL (041)
AGÊNCIA: 0100
CONTA: 06.3244830-9



PIX: CNPJ 13021017000177

Solicitamos que logo após o pagamento o respectivo comprovante seja encaminhado para o e-mail cursos@dpmeducacao.com.br para fins de imediata emissão da nota fiscal eletrônica.



Instruções

INSCRIÇÕES

- **WEB:** Clique no botão **INSCREVA-SE**.
- **E-MAIL:** Encaminhar para cursos@dpmeducacao.com.br mensagem informando município, título do curso desejado, nome completo do(a) inscrito(a) sem abreviaturas, CPF, cargo, e-mail e telefones de contato (profissional e celular).
- **WHATSAPP:** (51) 98041-5821.

REGISTRAMOS QUE, UMA VEZ FEITA A INSCRIÇÃO, PROCEDEREMOS O PROCESSO DE COBRANÇA. PARA TANTO, SEGUEM NOSSOS DADOS PARA EMPENHO E/OU PAGAMENTO POR TRANSFERÊNCIA BANCÁRIA.

CERTIFICADO DE PARTICIPAÇÃO

Será entregue impresso na última saída do aluno.

Importante: Informamos que atrasos e saídas antecipadas serão computadas e registradas para fins de cálculo do percentual de frequência contemplado no certificado.

INFORMAÇÕES

Telefone (51) 3027-3400

Whatsapp (51) 98041-5821 ou (51)99661-2022.

E-mail cursos@dpmeducacao.com.br

Chat online em www.dpmeducacao.com.br

Segunda a sexta-feira, no horário das 09h às 17h.

ATENÇÃO: VAGAS LIMITADAS.