

RETENÇÃO DO ISSQN E DO IMPOSTO DE RENDA PELOS MUNICÍPIOS

CONFORME IN/RFB nº 2.145/2023

Dias 22 e 23 de fevereiro de 2023

On-line ao vivo

PROGRAMA

I - Características do Imposto de Renda

- ☐ Apresentação
- ☐ Fato Gerador
- ☐ Hipóteses de Incidência
- ☐ Isenção, dispensa e não incidência
- ☐ Tabela Progressiva
- ☐ Deduções
- ☐ Situações especiais
- ☐ Aspectos legais aplicados aos Órgãos Públicos
- ☐ Novidades nas retenções do imposto de renda retido na fonte dos estados, municípios e DF (Decisão do STF RE 1293453 e IN RFB nº 2145/23)
- ☐ Análise da Tabela de Retenção pelos Órgãos Públicos Federal, Estadual, Municipal e DF (IN RFB nº 1.234/12 e IN RFB nº 2.145/23)
- ☐ Serviços feitos por pessoas físicas (autônomos)
- ☐ Pagamento a Microempreendedor Individual – MEI
- ☐ Aluguéis de pagamentos como pessoas físicas
- ☐ Serviços feitos por pessoas jurídicas
- ☐ Procedimentos para emissão de notas fiscais
- ☐ Empresas optantes pelo Simples Nacional

II – Retenção do Imposto de Renda pelos Municípios

- ☐ Decisão do STF – Retenção Plena do Imposto de Renda
- ☐ Obrigatoriedade de Retenção – IN/RFB nº 2.145/2023
- ☐ O que é, para que e como funciona
- ☐ Quem fiscaliza
- ☐ Alíquotas para Retenção do IR
- ☐ Normas Tributárias – IN/RFB nº 1.234/2012
- ☐ Retenção na contratação de pessoa física
- ☐ Retenção de contratação de pessoa jurídica
- ☐ Marco legal para retenção
- ☐ Pagamento a cooperativa de trabalho
- ☐ Entidades sem fins lucrativos
- ☐ Fato gerador e alíquotas
- ☐ Serviços não sujeitos a retenção

- ☐ O comprovante anual de retenção do IRRF.
- ☐ Empresas do Simples Nacional
- ☐ Bens e Serviços Sujeitos à Retenção
- ☐ Obrigações Acessórias: DEFIS e EFD-Reinf

III – Retenção do ISSQN

- Noções Introdutórias do ISS
- Conceito de serviço para fins de tributação do imposto e demais aspectos das hipóteses de incidência do ISS
- Contribuintes
- Base de Cálculo
- Fato gerador e alíquotas
- Qual o município competente para tributar o ISS?
- Responsabilidade tributária e retenção do ISS pelo tomador de serviço
- Empresas optantes pelo simples nacional
- Comentários à lista de serviços - LC 116/03;

OBJETIVO : Qualificar o profissional para a análise correta da legislação pertinente ao assunto de retenções tributárias e a consequente retenção e recolhimento dos tributos. Habilitar o aluno para identificar, de forma clara e objetiva, a legislação que trata das retenções de tributos e assegurá-lo para registrar as retenções de dívidas, bem como efetuar o recolhimento dos tributos retidos.

PÚBLICO-ALVO : auditores/fiscais municipais, prefeitos, secretários e finanças, procuradores da área fiscal e demais servidores que militem na área fiscal que tenham interesse nos objetivos do curso.

DADOS, HORÁRIO E LOCAL

Dias 22 e 23 de fevereiro de 2024 – de 09 às 12h – online ao vivo

METODOLOGIA:

Exposição ao vivo, de forma clara e objetiva, com a participação direta de todos os integrantes da turma. Plataforma usada Google Meet.

MATERIAL DIDÁTICO:

Apostila encaminhada via correio eletrônico para reprodução. Os certificados serão entregues ao final do curso via correio eletrônico.

INSCRIÇÕES (abertas até 02/07/24)

R\$ 600,00 por pessoa. Incluindo material didático e certificado.

Forma de pagamento: depósito no Banco Itaú Unibanco SA – agência 0407 – conta corrente 49128-1 – titular: COTEF, boleto bancário ou nota de compromisso

FICHA DE INSCRIÇÃO

Retenção do ISSQN e do Imposto de Renda pelos Municípios conforme IN/RFB nº 2.145/2023 – 24 de fevereiro

Razão Social: Prefeitura Municipal de Nova Petrópolis

Endereço: Rua Sete de Setembro, nº 330 **Bairro:** Centro

Cidade: Nova Petrópolis **Estado:** RS **CEP:** 95150-000

CNPJ: 88.572.748/0001-00

Telefone (54) 3281-8400 **Cel.** (54) 3281-8400

Endereço eletrônico para envio da NFS-e: gisele.dellalibera@novapetropolis.rs.gov.br

Nome, carga, e-mail e telefone dos participantes:

Nome: Mariéli Ávila de Freitas

Cargo: Fiscal Tributário

E-mail: marieli.freitas@novapetropolis.rs.gov.br

Telefone: (55) 99924-7413

Nome: Thiago Ehlers da Silva

Cargo: Fiscal Tributário

E-mail: thiago.silva@novapetropolis.rs.gov.br

Telefone: (51) 99678-7815