66° Curso sobre Retenção na Fonte de Tributos e Contribuições Sociais na Contratação de Bens e Serviços (IRRF/PIS/COFINS/CSLL/INSS/ISS)

Situações Especiais na Contratação de Serviços
As inovações da IN RFB 971/09
A nova IN RFB 1.234/12 com as alterações das IN RFB 1.540/15 e 1.552/15
Obrigatoriedade de emissão da NF-e
Reflexo da Desoneração da Folha na retenção do INSS

Brasília-DF, 14 a 16/12/2022
Horário: 08h às 12h e 14h às 18h

I. OBJETIVO

Levar aos participantes conhecimentos teóricos e práticos relativos às inovações trazidas pelas legislações que tratam da Substituição Tributária e da Retenção na Fonte de Tributos e Contribuições Sociais, evidenciando as situações específicas de cada serviço e aquisição nas operações cotidianas de cada órgão e entidade da administração pública.

II. PÚBLICO ALVO

Contadores, Técnicos em Contabilidade, Administradores, Consultores, Auditores, Controllers, Economistas, Assessores, Tributaristas, Advogados, Técnicos, Assistentes, Servidores Públicos e profissionais envolvidos com a área fiscal e tributária das empresas privadas, dos Órgãos Públicos e entidades da Administração Pública Federal, bem como os demais profissionais ligados com a área de Imposto de Renda das Empresas.

III. PROGRAMA

- Introdução ao Estudo da Legislação Tributária
- Tributos Federais, Estaduais, Municipais e do DF
- Princípios Constitucionais Tributários
- Regimes de Tributação
- Casos Práticos com as Empresas do Simples Nacional

1. IMPOSTO DE RENDA
    - Fato Gerador, Contribuintes, Base de Cálculo e Alíquotas
    - Dispensa da Retenção
    - Decreto nº 3.000/99
2. IR/CSLL/COFINS/PIS
    - IN RFB nº 1.234/12 Atualizada
    - Retenção na Fonte de Tributos e Contribuições Sociais
    - Serviços sujeitos à Retenção
    - Prestação de Serviços com Aplicação de Material
    - Fornecimento de Bens com Prestação de Serviços
    - Tratamento das Instituições Imunes e Isentas
    - Tratamento das empresas do Simples Nacional
    - Dispensa da Retenção
    - Destaque da Retenção no Documento Fiscal
    - Casos especiais de recolhimento em separado das Contribuições Sociais
    - Obrigações Acessórias decorrentes da Lei nº 9.430/96
    - Utilização da IN SRF 459/2004
    - Utilização da IN SRF 475/2004
    - Comparativo Órgãos e Entidades da Administração Pública Federal, Estadual e Municipal
3. INSS

- IN RFB nº 971/09 Atualizada
- 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

4. ISS
    - LC 116/03 e Códigos Tributários Municipais
    - 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
5. ICMS
    - Retenção do ICMS no DF para serviços de comunicação
6. BLOCO ESPECIAL PRÁTICO
    - Retenção nos pagamentos relativos aos serviços de:
        - Construção Civil
        - Obra de Construção Civil
        - Serviço de Construção Civil
        - Limpeza e Conservação
        - Vigilância e Segurança Privada
        - Consultoria e Treinamento
        - Serviços de Informática
        - Serviços de Saúde
        - Serviços de Transporte
        - Exercícios Práticos
7. EFD-REINF
    - Legislação aplicável;
        - Manual de Orientações;

- Obrigatoriedades;
- Regras Específicas - Simples Nacional e Microempreendedor – MEI;
- Prazos;
- Obrigatoriedade da Certificação Digital;
- Eventos e Lotes;
- Eventos Periódicos e Eventos Não Periódicos.

V – METODOLOGIA, CARGA HORÁRIA E PERÍODO

O curso será realizado no **período de 14 a 16/12/2022**, sendo **que nos dias 14 e 15.12.2022, o horário das aulas serão das 08h às 12h e 14h às 18h e no dia 16.12.2022 no horário das 08h às 12h**, totalizando 20 (vinte) horas/aula. Na oportunidade, cada participante receberá apostilas e demais materiais necessários ao desempenho do evento.

VI – INFORMAÇÕES

O evento será ministrado no Auditório da ABOP - SCS, Qd. 02, Edifício Palácio do Comércio, conjunto 801 a 806 - CEP: 70.318-900, Brasília-DF. Para maiores informações utilize os telefones: (61) 3224-2613, (61) 3224-2159 e Fax: (61) 3225-1993, na Internet acesse o endereço www.abop.org.br

VII – INSCRIÇÕES / CUSTO

Deverão ser feitas através do preenchimento da Ficha de Inscrição Online , enquanto houver vagas. O investimento da **inscrição é de R$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais)** por participante.

Para cada 05(cinco) inscrições do mesmo órgão efetivadas neste evento, a Abop está oferecendo 01(uma) bolsa integral adiconal.

A ABOP só considerará efetivada a inscrição após a apresentação da cópia do depósito da referida importância no Banco 341 – ITAU– Agência 8635, Conta Corrente nº 24.938-9 ou da Nota de Empenho correspondente, em nome da entidade. O CNPJ 00.398.099/0001-21 e CF/DF 07.343.300/001-00.

A ABOP poderá postergar o início do evento ou cancelar em até 48h antes do inicio do evento, caso o número de participantes não seja suficiente para atender a programação.

VIII – REQUISITOS

Ter curso superior ou exercício profissional na área de auditoria, administração, assessoria, contabilidade, planejamento, orçamento e finanças públicas em geral ou em áreas correlatas.