

RETENÇÕES TRIBUTÁRIAS NAS CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS PELA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

Aplicação ampla sobre serviços e bens conforme IN RFB nº 1.234/2012 (IRRF – Decreto nº 9.580/2018), CSRF (Lei 10.833/2003), IN RFB nº 2.110/2022 (INSS), Regra Geral da retenção do ISS (LC 116/2003)

CURSO HÍBRIDO: 14 E 15 DE DEZEMBRO DE 2023

OBJETIVO	Demonstrar como são feitas as retenções, compensações e recolhimento dos tributos na fonte, para sua apresentação na EFD-REINF e no e-Social.
PÚBLICO-ALVO	Profissionais da área Compras, Licitação, Contratos, Contabilidade, Tesouraria, RH, Departamento Pessoal, Tributos, Orçamento, Controle Interno, Secretários, Gestores e demais interessados na Administração Pública Municipal.
METODOLOGIA	O curso será ministrado de maneira que envolva os participantes em situações ativo-participativas, considerando suas habilidades, para conduzi-los ao processo de (re)construção de conhecimentos, preparando-os para formular respostas para as situações que irão se deparar no exercício das atividades.
CARGA HORÁRIA	16 horas divididas em quatro módulos de 04 horas (presencial ou online).
PROFESSOR(A)	Andréa Lacerda: Graduada em Ciências Contábeis pelo Unicentro Newton Paiva e pós-graduada em Auditoria Externa, pela Universidade Federal de Minas Gerais (UFMG). Atuação por mais de 10 anos no SENAC-MG, na educação presencial e a distância nos cursos de Qualificação, Capacitação e Projetos de Capacitação profissional nas áreas Fiscal, Contábil e Financeira, na Educação à Distância com Comportamental, Contábil e Custos. Também por 03 anos no SENAI em Projetos de Capacitação Profissional e no CDL- FATEC no Projeto Menor Aprendiz e como Palestrante pelo SEBRAE MG. Professora no MBA Contabilidade Tributária com Ênfase no SPED na faculdade Novos Horizontes, nos cursos de Gestão Processos, Recursos Humanos, Administração e Ciências Contábeis da FacisaBH; nos cursos de Ciências Contábeis e Administração na PUC MINAS, nos cursos de Administração e Ciências Contábeis da Unihorizontes.
INVESTIMENTO	Municípios afiliados: R\$ 500,00 / Público em geral: R\$ 1000,00.
INFORMAÇÕES	Anaximandro – (31) 2125 - 2403 (anaximandro@amm-mg.org.br) Edir – (31) 2125 - 2411 (edir@amm-mg.org.br) / Rayne – (31) 2125 - 2442 (rayne.araujo@amm-mg.org.br)
INSCRIÇÕES	Central AMM: https://central.amm-mg.org.br/

PROGRAMAÇÃO

PRIMEIRO DIA: 14/12/2023

8h: Módulo I

- IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE (IRRF)
 - Aspectos Legais – Decreto 9.580/2018 e Retenção Ampla IN 1234/12
 - Fonte pagadora PJ para PJ
 - Serviços sujeitos a retenção
 - Fato gerador e alíquotas
 - Dispensa de Retenção
 - Empresas Optantes Pelo Simples Nacional
 - Os limites para a retenção do IRRF
 - Responsáveis pelo recolhimento
 - Prazos de recolhimento
 - Procedimentos para emissão da nota fiscal
 - Aplicação da Retenção Ampla IN 1234/12
 - Retenção sobre bens e Serviços

12h: Intervalo para almoço.

13h: Módulo II

- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA NA FONTE CSRF
 - Aspectos Legais - Lei 10.833/2003
 - Fonte pagadora PJ para PJ
 - Serviços sujeitos a retenção
 - Fato gerador e alíquotas
 - Dispensa de Retenção
 - Empresas Optantes Pelo Simples Nacional
 - Os limites para a retenção do CSRF
 - Responsáveis pelo recolhimento (Convênio junto a RFB)
 - Prazos de recolhimento
 - Procedimentos para emissão da nota fiscal

17h: Encerramento do primeiro dia.

SEGUNDO DIA: 15/12/2023

8h: Módulo III

- RETENÇÕES NA FONTE DE INSS (11%)
 - Aspectos legais do INSS - IN RFB 2.110/22
 - Conceito de cessão de mão-de-obra e empreitada
 - Serviços sujeitos a retenção de 11% na cessão de mão-de-obra e empreitada
 - Apuração da base de cálculo
 - Responsáveis pelo recolhimento
 - Prazos de recolhimento
 - Procedimentos para emissão da nota fiscal

4. IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA – ISS

- Aspectos Legais – LC 116/2003
- Lista de serviços que estão sujeitos ao ISS
- Contribuintes e responsáveis
- Hipóteses de retenção na fonte – os procedimentos exigidos em nível nacional, para retenção do ISS, conforme Lei Complementar nº 116/2003
- Recolhimento do ISS retido
- Definição do responsável pela retenção
- Empresas do Simples Nacional
- Preenchimento dos campos do NFs-e

12h: Intervalo para almoço.

13h: Módulo IV

TÓPICO ESPECIAL

- Serviços contratados de:
 - Micro empreendedor Individual - MEI
 - Simples Nacional
 - Autônomo

17h: Encerramento do curso.