



**IM CONSULTORIA**  
SOLUÇÕES CONTÁBEIS AVANÇADAS  
CRC: RN-000945/O-5

**IM CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL LTDA**

## **PROPOSTA**

A empresa IM CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL LTDA, CNPJ: 39.506.701/0001-32, com sede na Av. Capitão Mor-Gouveia, 3722, Lagoa Nova, Natal-RN, CEP:59070-400, e-mail: [imcmconsultoria@gmail.com](mailto:imcmconsultoria@gmail.com) vem de forma respeitosa apresentar proposta para:

Ao

**Tribunal de Contas do Estado do RN – TCE-RN.**

À Alta Administração e aos Responsáveis pela Governança.

Assunto: Curso “**Retenções Tributárias, EFD-Reinf, eSocial com DCTFWeb e Regularizações Avançadas.**”

### Objetivo Geral

- Capacitar os profissionais das áreas fins para cumprirem corretamente a legislação sobre as retenções tributárias com a execução nos sistemas de pagamento, bem como o envio das novas Escriturações Fiscais Digitais: EFD-Reinf; eSocial (eventos referentes ao RPPS e RGPS), transmissão da DCTFWeb no ambiente eCAC da RFB, emissão da DARF-Previdenciário, assim como eventuais regularizações por meio do PERDCOMPWeb.
- O treinamento dará ênfase a toda legislação inerente ao tema, oportunidade em que serão estudadas às seguintes legislações: Decreto nº 8.373/2014; IN RFB Nº 2005/2021; IN RFB Nº 2043/2021; IN 1.234/2012-RFB; IN RFB Nº 2110/2022, bem toda legislação da matéria.



**IM CONSULTORIA**  
SOLUÇÕES CONTÁBEIS AVANÇADAS  
CRC: RN-000945/O-5

- A capacitação apresentará aos participantes as diversas situações da rotina dos Órgãos e Entidades da Administração Pública. Além disso, haverá na prática, toda a discussão sobre os procedimentos e padronização das rotinas para o envio da EFD-Reinf, dos eventos do eSocial, transmissão da DCTFWeb e o pagamento do DARF-Previdenciário.

## Objetivos Específicos de Aprendizagem

- Capacitar os profissionais das áreas fins para entender e cumprir corretamente a legislação sobre as **retenções nos contratos de terceirização de mão de obra e envio dos eventos da EFD-Reinf e do eSocial**. Abordagem de maneira bastante aprofundada também das retenções dos seguintes tributos: INSS, IRPJ, IRPF, PIS, COFINS e CSLL.
- Dar ênfase a toda legislação inerente ao tema e dentre as principais já citadas anteriormente serão também discutidas a Lei 9.430/1996, a Lei 8212/1991, a Lei 8213/1991, a LC 123/2006, o Manual de Orientação do Usuário da EFD-Reinf versões atualizadas, o Manual de Orientação do Usuário do eSocial e Manual de Orientação da DCTFWEB.
- Compreender a Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais – EFD-Reinf - e os aspectos relacionados às retenções tributárias, considerando, sobretudo, o envio dessas informações nos seus respectivos eventos dos **contratos de terceirização de mão de obra**, transmissão da DCTFWeb, eventuais regularizações de inconsistências e o pagamento do DARF Previdenciário.

## Conteúdo Programático

1. Direito Tributário e Responsabilidade Tributária:
  - Atividade financeira do Estado;
  - Tributos Federais, Estaduais e Municipais;
  - Obrigação tributária e Responsabilidade tributária;
  - Crédito tributário e lançamentos.
2. eSocial e Retenções das Pessoas Físicas:
  - Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
  - Responsabilidade tributária no INSS;
  - INSS sobre serviços prestados por pessoas físicas;



**IM CONSULTORIA**  
SOLUÇÕES CONTÁBEIS AVANÇADAS  
CRC: RN-000945/O-5

- Responsabilidade tributária do IRRF;
  - IRRF sobre pessoas físicas;
  - eSocial rotina para os contribuintes individuais;
  - eSocial rotina para os servidores públicos estatutários;
  - eSocial rotina para os servidores públicos requisitados.
3. ISSQN
- Matriz de incidência do imposto, responsabilidade tributária;
  - Domicílio do prestador x recolhimento do imposto;
  - ISSQN na Leis complementares 116/2003 e 123/2006;
  - ISSQN na Súmula Vinculante nº 31;
  - Aspectos polêmicos do ISSQN nas contratações;
4. Sujeitos passivos obrigados a adotar a EFD-Reinf.
5. Documentação técnica referente à EFD-Reinf.
6. Eventos da EFD-Reinf:
- Eventos de tabela; Eventos periódicos;
  - Prazo de envio dos eventos periódicos; Envio de eventos;
  - Fechamento do “movimento”; EFD-Reinf sem movimento.
7. Acesso à EFD-Reinf.
- Transmissão dos eventos; Sequenciamento lógico dos eventos;
  - Comprovante de entrega;
8. Retificações e alterações:
9. Estudo avançado dos leiautes da EFD-Reinf.
- Regras de envio da informação e cruzamento de dados da EFD-Reinf.
10. Estudos dos Eventos da EFD-Reinf versão 2.1.2:
- R-1000 – Informações do contribuinte;
  - R-1050 - Tabela de entidades ligadas;
  - R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais;
  - R-2010 – Retenção de contribuição previdenciária - serviços tomados;
  - R-2020 - Retenção de contribuição previdenciária – serviços prestados;
  - R-2030 – Recursos recebidos por associação desportiva;
  - R-2040 – Recursos repassados para associação desportiva;
  - R-2050 – Comercialização da produção p/ produtor rural PJ/agroindústria;
  - R-2055 – Aquisição de produção rural;
  - R-2060 – Contribuição previdenciária sobre a receita bruta – CPRB;
  - R-2098 – Reabertura dos eventos periódicos;
  - R-2099 – Fechamento dos eventos periódicos;



**IM CONSULTORIA**  
SOLUÇÕES CONTÁBEIS AVANÇADAS  
CRC: RN-000945/O-5

- R-3010 – Receita de espetáculos desportivos;
  - R-4010 - Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa física;
  - R-4020 - Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa jurídica;
  - R-4040 - Pagamentos/créditos a beneficiários não identificados;
  - R-4080 - Retenção no recebimento;
  - R-4099 - Fechamento/reabertura dos eventos da série R-4000 R-4099;
  - R-9000 – Exclusão de eventos;
  - R-9001 - Bases e tributos - contribuição previdenciária;
  - R-9005 - Bases e tributos - retenções na fonte;
  - R-9011 - Consolidação de bases e tributos - Contribuição previdenciária;
  - R-9015 - Consolidação das retenções na fonte.
11. EFD-Reinf na Terceirização de Mão de Obra:
- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
  - Responsabilidade tributária no INSS;
  - Retenção INSS dos Pessoas Jurídicas (retenção dos 11% ou 3,5%);
  - Retenção das atividades desoneradas pela lei 12.546/2011.
  - Cessão de mão de obra e empreitada de mão de obra;
  - Tributação e fiscalização de contratos de terceirização de mão de obra;
  - Eventos da EFD-Reinf aplicados na Terceirização de Mão de Obra;
  - Eventos da EFD-Reinf aplicados nos contratos de construção civil;
  - Cruzamento dos eventos da EFD-Reinf no SPED e na Receita Federal.
12. DCTFWEB:
- O que é DCTFWeb, roteiro para envio e fluxo de informações;
  - Ausência de informações a serem prestadas;
  - Penalidades e acréscimos legais;
  - Acesso ao sistema; Tela inicial (relação de declarações);
  - Serviços e Classificações da DCTFWEB (categoria, situação e tipo);
  - Edição de uma DCTFWEB; Créditos vinculáveis;
  - Relatórios após a transmissão da DCTFWeb;
  - Transmissão da DCTFWeb; Recibo de entrega;
  - Emitir documento de arrecadação (DARF previdenciário);
  - DCTFWeb retificadora; DCTFWeb sem movimento;
  - DCTFWEB 13º salário (anual); DCTFWeb espetáculo desportivo (diária);
  - DCTFWeb de exclusão; Códigos de receita da EFD-Reinf;
  - Códigos de receita da eSocial; Exercícios Práticos.
  - Pagamento do DARF-Previdenciário no SIAFIWeb.



**IM CONSULTORIA**  
SOLUÇÕES CONTÁBEIS AVANÇADAS  
CRC: RN-000945/O-5

13. PER/DCOMP Web na Prática.

- Pedido especial de restituição e compensações tributárias;
- Regularização de pagamentos indevidos ou a maior no SIAFI;
- Recuperação e Compensação créditos tributários;

14. Retenções tributárias com ênfase em práticas avançadas no SIAFIWeb e Operacional:

- Pagamento do DARF Previdenciário no SIAFI;
- Folha de pagamento SIAFIWeb;
- Regularizações avançadas no SIAFIWeb;
- Análise de pagamentos no SIAFIWeb;
- Cotejamento das informações do SIAFIWeb com o eSocial, a EFD-Reinf e a DCTFWeb.

## Metodologia

- As aulas serão expositivas e práticas. Os tópicos serão abordados com explicações teóricas e com inserção de exercícios práticos para dar ao treinando visão geral de cada um deles.
- O curso será ministrado em 21 horas aula, sendo 7 horas por dia. Período de 28, 29 e 30 de junho de 2023, no TRANSAMERICA PRESTIGE BEACH CLASS BOA VIAGEM, Av. Boa Viagem, 420 - Boa Viagem, Recife - PE, CEP 51011-000. Horário: 08h30 às 16h30.

## Pré-requisito do Participante

- Os participantes poderão ser servidores públicos que trabalhem nos setores de Finanças e Contabilidade, Setor de Pessoal, Folha de Pagamento, Controle Interno/Auditoria, Conformidade, dentre outros setores que realizem atribuições similares.
- Além disso, poderão participar servidores que atuam como fiscais de contrato, que realizam conformidades de registro de gestão e que atuam como ordenadores de despesa.

## Material a ser disponibilizado

- Certificado de conclusão, mochila executiva, material didático, kit do aluno, coffee-break e almoço



**IM CONSULTORIA**  
SOLUÇÕES CONTÁBEIS AVANÇADAS  
CRC: RN-000945/O-5

## Da proteção de dados pessoais

---

- **O CONTRATANTE fica proibido de gravar, reproduzir ou disponibilizar de qualquer forma as aulas do curso**, sob pena de responder pela violação de direitos autorais, sem prejuízo de outras sanções relacionadas ao ato ilícito.
- A CONTRATANTE e o CONTRATADO declaram que realizarão o tratamento dos dados considerando os limites impostos pela Lei Geral de Proteção de Dados (Lei Federal nº 13.709/2018) e demais normas setoriais que envolvam proteção de dados e a privacidade dos “Titulares” - pessoa natural a que se refere os dados pessoais que são objeto de uma atividade de tratamento, nos termos do art. 5º, V, da Lei nº 13.709/2018, assim como em conformidade com a política interna das partes em relação ao tratamento de dados dos seus clientes, usuários e colaboradores, ficando o CONTRATADO isento dos encargos de obrigação da CONTRATANTE.

## Do valor e validade da Proposta

---

- **Investimento: R\$ 2.990,00 (dois mil novecentos e noventa reais) por servidor;**
- Validade da proposta até o dia do início do evento.

## Dados para empenho e condições de pagamento

---

- Nome/Razão Social: IM CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL LTDA. CNPJ: 39.506.701/0001-32
- Av. Capitão Mor-Gouveia, 3722, Lagoa Nova, Natal-RN, CEP:59070-400. Contatos registrados por e-mail: [imcmconsultoria@gmail.com](mailto:imcmconsultoria@gmail.com).
- Dados bancários: BC SICOOB 756, AG 4002, CC 59.388-5.
- Condições de pagamento: Até 05 (cinco) dias úteis da apresentação da nota fiscal, após a conclusão do curso;
- A Empresa se reserva a ajustes no Hotel/Local do evento a fim de que proporcione melhores confortos aos alunos, bem como se reserva a alterar a data do evento caso não haja número de inscritos suficientes.

## Apresentação do Instrutor que Ministrará as Aulas

---

**Igor Mickelley Caria Martins**

Lattes: <http://lattes.cnpq.br/9139948831620094>



**IM CONSULTORIA**  
SOLUÇÕES CONTÁBEIS AVANÇADAS  
CRC: RN-000945/O-5

Analista Contador Sênior com experiência no cargo de Contador desde o ano de 2007. Responsável pelo desenvolvimento e implantação de várias rotinas e procedimentos na área da contabilidade pública e empresarial fiscal. Pós-Graduação Lato Sensu em Direito Tributário pela Universidade Anhanguera; formado em Ciências Contábeis pela UFRR; Pós-Graduação em Direito Civil e Processual Civil com Ênfase em Empreendedorismo Jurídico; Graduação em andamento no curso de Bacharel em Direito (8º Período 2022.1); Aprovação em diversos concursos públicos de nível superior pelo Brasil; Possui Inglês Avançado; Aluno aceito em Harvard Business School no curso: “*Business Analytics, Economics for Managers, and Financial Accounting*” da Harvard Business School Online; Servidor Público Federal no exercício do cargo de Contador há 12 anos. Experiência na área de Análise Contábil e Custos, na área Orçamentária Pública, Financeira e Patrimonial. Foi Assessor Contábil de Magistrados Federais; de Procuradores da República; foi Militar de carreira dos quadros permanentes do Exército Brasileiro em situações de chefia e liderança de pessoas. É Instrutor da Escola Nacional de Administração Pública - ENAP (antiga ESAF), de Diversas Escolas de Formação Avançada de Servidores Públicos pelo Brasil, oportunidade que leciona nos diversos Estados do Brasil as seguintes disciplinas: "eSocial e EFD-Reinf na Administração Pública"; "DCTFWeb"; "PERDCOMPWeb"; "GFIP/SEFIP para Órgãos da Administração Pública"; "Retenções Tributárias Procedimentos e Contabilização da Administração Pública"; "SIAFI Operacional e SIAFI Web"; "Execução de Folha de Pagamento no SIAFI Web"; e "Orçamento Público na Prática da Administração Pública".

*Tamara Miranda*

IM CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL LTDA

CNPJ: 39.506.701/0001-32

Av. Capitão Mor-Gouveia, 3722, Lagoa Nova, Natal-RN, CEP:59070-400,

e-mail: [imcmconsultoria@gmail.com](mailto:imcmconsultoria@gmail.com)

**CEO: TAMARA MIRANDA**