



**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 para Gestores com EFD-Reinf, eSocial e DCTFWeb.**”

### 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 na folha de pagamento:
  - 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. Eventos do eSocial
- S-1000 – Informações do Empregador/Contribuinte/Órgão Público
  - S-1005 – Tabela de Estabelecimentos, Obras ou Unidades de Órgãos Públicos
  - S-1010 – Tabela de Rubricas
  - S-1020 – Tabela de Lotações Tributárias
  - S-1070 – Tabela de Processos Administrativos/Judiciais
  - S-1298 – Reabertura dos Eventos Periódicos
  - S-1299 – Fechamento dos Eventos Periódicos
  - S-2200 – Cadastramento Inicial do Vínculo e Admissão/Ingresso de Trabalhador
  - S-2205 – Alteração de Dados Cadastrais do Trabalhador
  - S-2206 – Alteração de Contrato de Trabalho/Relação Estatutária
  - S-2210 – Comunicação de Acidente de Trabalho
  - S-2230 – Afastamento Temporário
  - S-2231 – Cessão/Exercício em outro Órgão
  - S-2240 – Condições Ambientais do Trabalho - Agentes Nocivos
  - S-2300 – Trabalhador Sem Vínculo de Emprego/Estatutário – Início
  - S-2400 – Cadastro de Beneficiários – Entes Públicos
  - S-2410 – Cadastro de Benefícios Ente Público
  - S-3000 – Exclusão de Eventos
  - S-1200 – Remuneração de trabalhador vinculado ao Regime Geral de Previd. Social.
  - S-1202 – Remuneração de servidor vinculado a Regime Próprio de Previd. Social.
  - S-1207 – Benefícios previdenciários – RPPS.
  - S-1210 – Pagamentos de Rendimentos do Trabalho.
  - 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:



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

- 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;
  - 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;



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

- 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.

#### 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 e Local do Curso

---

- **O curso será presencial, ministrado em 21 horas aula, sendo 7 horas por dia, horário: 08h30 às 16h30 nos dias 24, 25 e 26 de abril de 2024, em João Pessoa/PB – Hotel Atlantico Praia Tambaú.**
- Serão fornecidos Almoço, Coffe Break (manhã e tarde), Café e Água Mineral.
- O processo de avaliação de aprendizagem é composto por aulas que 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.
- Será aprovado no curso e receberá o certificado de participação o aluno que participar de no mínimo 80% da carga horária e responder ao questionário de avaliação ao final do curso.

## 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, material didático, coffee-break e almoço

## 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



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

peçoais 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 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>

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



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

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”.

IM CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL LTDA

CNPJ: 39.506.701/0001-32

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

**CEO: Tamara Tamyres Nunes Barbosa Miranda**