



*Escola Judiciária Eleitoral
do Rio Grande do Norte*
Celina Guimarães Viana

TERMO DE REFERÊNCIA

1. OBJETIVO	Contratação de 5 inscrições no curso " Retenções Tributárias, EFD-Reinf, eSocial com DCTFWeb e Regularizações Avançadas ".
2. JUSTIFICATIVA	<p>A realização da capacitação destina-se a atender os servidores lotados na área financeira, que lidam diariamente com todos os pagamentos efetuados pelo órgão, seja nas tarefas de realização das retenções e prestação de informações tributárias acessórias aos entes tributantes (SEFIN e SEORC), sua conferência e conformidade (SECON), além da gestão financeira do TRE-RN (COFIN).</p> <p>A participação de servidor da Seção de Execução Orçamentária-SEORC faz-se necessária em razão das mudanças que ocorrerão no recolhimento do IRRF, a partir de setembro de 2023. Tais conhecimentos são essenciais para apropriação da Folha de Pagamento de pessoal.</p> <p>No tocante aos servidores da SEFIN, o curso contribuirá com orientações em relação às mudanças que ocorrerão a partir de setembro de 2023, no módulo EFD-Reinf do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED), que passa a ser responsável pela apuração do imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre serviços prestados, contribuições sociais retidas na fonte (PIS, COFINS e CSLL) sobre o pagamentos efetuados e algumas outras situações específicas, como O IRRF sobre aluguéis pagos à pessoa física.</p>
3. ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS	<p>Metodologia: O curso deve ser oferecido na modalidade PRESENCIAL. Deverá ser conduzido por meio de aulas expositivas e dialogadas.</p> <p>Carga/horária mínima: 21 horas, no período de 28 a 30.06.2023.</p> <p>Quantidade mínima de vagas: 5 participantes</p> <p>Local de realização: Recife/PE.</p> <p>Conteúdo programático mínimo:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Direito Tributário e Responsabilidade Tributária:

	<ul style="list-style-type: none">a. Atividade financeira do Estado;b. Tributos Federais, Estaduais e Municipais;c. Obrigação tributária e Responsabilidade tributária;d. Crédito tributário e lançamentos. <p>2. eSocial e Retenções das Pessoas Físicas:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;b. Responsabilidade tributária no INSS;c. INSS sobre serviços prestados por pessoas físicas;d. Responsabilidade tributária do IRRF;e. IRRF sobre pessoas físicas;f. eSocial rotina para os contribuintes individuais;g. eSocial rotina para os servidores públicos estatutários;h. eSocial rotina para os servidores públicos requisitados. <p>3. ISSQN:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Matriz de incidência do imposto, responsabilidade tributária;b. Domicílio do prestador x recolhimento do imposto;c. ISSQN na Leis complementares 116/2003 e 123/2006;d. ISSQN na Súmula Vinculante nº 31;e. Aspectos polêmicos do ISSQN nas contratações; <p>4. Sujeitos passivos obrigados a adotar a EFD-Reinf.</p> <p>5. Documentação técnica referente à EFD-Reinf.</p> <p>6. Eventos da EFD-Reinf:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Eventos de tabela; Eventos periódicos;b. Prazo de envio dos eventos periódicos; Envio de eventos;c. Fechamento do “movimento”; EFD-Reinf sem movimento. <p>7. Acesso à EFD-Reinf:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Transmissão dos eventos; Sequenciamento lógico dos eventos;b. Comprovante de entrega; <p>8. Retificações e alterações.</p> <p>9. Estudo avançado dos leiautes da EFD-Reinf:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Regras de envio da informação e cruzamento de dados da EFD-Reinf. <p>10. Estudos dos Eventos da EFD-Reinf versão 2.1.2:</p>
--	--

- a. R-1000 – Informações do contribuinte;
- b. R-1050 - Tabela de entidades ligadas;
- c. R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais;
- d. R-2010 – Retenção de contribuição previdenciária - serviços tomados;
- e. R-2020 - Retenção de contribuição previdenciária – serviços prestados;
- f. R-2030 – Recursos recebidos por associação desportiva;
- g. R-2040 – Recursos repassados para associação desportiva;
- h. R-2050 – Comercialização da produção p/ produtor rural PJ/agroindústria;
- i. R-2055 – Aquisição de produção rural;
- j. R-2060 – Contribuição previdenciária sobre a receita bruta – CPRB;
- k. R-2098 – Reabertura dos eventos periódicos;
- l. R-2099 – Fechamento dos eventos periódicos;
- m. R-3010 – Receita de espetáculos desportivos;
- n. R-4010 - Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa física;
- o. R-4020 - Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa jurídica;
- p. R-4040 - Pagamentos/créditos a beneficiários não identificados;
- q. R-4080 - Retenção no recebimento;
- r. R-4099 - Fechamento/reabertura dos eventos da série R-4000 R-4099;
- s. R-9000 – Exclusão de eventos; • R-9001 - Bases e tributos - contribuição previdenciária;
- t. R-9005 - Bases e tributos - retenções na fonte;
- u. R-9011 - Consolidação de bases e tributos - Contribuição previdenciária;
- v. R-9015 - Consolidação das retenções na fonte.

11. EFD-Reinf na Terceirização de Mão de Obra:

- a. Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- b. Responsabilidade tributária no INSS;
- c. Retenção INSS dos Pessoas Jurídicas (retenção dos 11% ou 3,5%);
- d. Retenção das atividades desoneradas pela lei 12.546/2011.
- e. Cessão de mão de obra e empreitada de mão de obra;
- f. Tributação e fiscalização de contratos de terceirização de mão de obra;
- g. Eventos da EFD-Reinf aplicados na Terceirização de Mão de Obra;
- h. Eventos da EFD-Reinf aplicados nos contratos de construção civil;
- i. Cruzamento dos eventos da EFD-Reinf no SPED e na Receita Federal.

	<p>12. DCTFWEB:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. O que é DCTFWeb, roteiro para envio e fluxo de informações; b. Ausência de informações a serem prestadas; c. Penalidades e acréscimos legais; d. Acesso ao sistema; Tela inicial (relação de declarações); e. Serviços e Classificações da DCTFWEB (categoria, situação e tipo); f. Edição de uma DCTFWEB; Créditos vinculáveis; g. Relatórios após a transmissão da DCTFWeb; h. Transmissão da DCTFWeb; Recibo de entrega; i. Emitir documento de arrecadação (DARF previdenciário); j. DCTFWeb retificadora; DCTFWeb sem movimento; k. DCTFWEB 13º salário (anual); DCTFWeb espetáculo desportivo (diária); l. DCTFWeb de exclusão; Códigos de receita da EFD-Reinf; m. Códigos de receita da eSocial; Exercícios Práticos. n. Pagamento do DARF-Previdenciário no SIAFIWeb. <p>13. PER/DCOMP Web na Prática:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Pedido especial de restituição e compensações tributárias; b. Regularização de pagamentos indevidos ou a maior no SIAFI; c. Recuperação e Compensação créditos tributários; <p>14. Retenções tributárias com ênfase em práticas avançadas no SIAFIWeb e Operacional:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Pagamento do DARF Previdenciário no SIAFI; b. Folha de pagamento SIAFIWeb; c. Regularizações avançadas no SIAFIWeb; d. Análise de pagamentos no SIAFIWeb; e. Cotejamento das informações do SIAFIWeb com o eSocial, a EFD-Reinf e a DCTFWeb.
4. PÚBLICO ALVO	Servidores(as) que compõem a SECON (1), SEFIN (2), SEORC (1) e COFIN (1);
5. QUALIFICAÇÃO TÉCNICA DO INSTRUTOR	Formação na área de Direito Civil e/ou Processual Civil. Experiência nas seguintes temáticas: "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";

	<p>“Execução de Folha de Pagamento no SIAFI Web”; e “Orçamento Público na Prática da Administração Pública”.</p>
6. DISPOSIÇÕES GERAIS	<p>A ação educacional pretendida deverá promover a atualização dos servidores envolvidos nos processos de trabalho a fim de cumprirem corretamente a legislação sobre as retenções tributárias com a execução nos sistemas de pagamento, bem como o envio das novas Escriturações Fiscais Digitais: EFDReinf; 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.</p> <p>A solução que apresentou-se mais viável por atender a todas as demandas elencadas é o curso promovido pela IM CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL LTDA, considerando, sobretudo, as características únicas do evento, como o seu conteúdo programático que atende plenamente às demandas das unidades que serão alcançadas pelo evento, como também seu período de realização. Vale salientar, o instrutor da referida solução: Igor Mickelley Caria Martins, com sua formação em Ciências Contábeis pela UFRR e Pós-Graduação em Direito Civil e Processual Civil com Ênfase em Empreendedorismo Jurídico. Como também sua atuação como Instrutor da Escola Nacional de Administração Pública - ENAP (antiga ESAF), e de Diversas Escolas de Formação Avançada de Servidores Públicos pelo Brasil, oportunidade 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".</p> <p>Ademais, cabe destacar que o valor da inscrição para o curso da IM CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL LTDA, em comparação com as demais soluções semelhantes encontradas no mercado, possui o menor custo e única carga-horária suficiente para abarcar o conteúdo programático mínimo. Dentro de uma perspectiva de promoção em formato presencial o qual irá favorecer a exposição do conteúdo, a troca de experiências, a apresentação de casos reais e a exercitação do processo de trabalho de consultoria.</p>

GLAUBER
RANIERE
ALVES:924405
95

Assinado de forma
digital por GLAUBER
RANIERE
ALVES:92440595
Dados: 2023.06.16
09:17:20 -03'00'