



CURSO

**Retenções de Tributos na Administração Pública:
Análise das Inovações Tributárias na
Administração Pública: IN RFB Nº 2.110/2022 e
Revogação da IN RFB Nº 971/09**

Retenções de Tributos na Administração Pública: Análise das Inovações Tributárias na Administração Pública: IN RFB N° 2.110/2022 e Revogação da IN RFB N° 971/09.

Apresentação

Este treinamento técnico aborda as retenções de tributos no âmbito da administração pública, com foco nas recentes inovações introduzidas pela IN RFB N° 2.110/2022 e os impactos da revogação da IN RFB N° 971/2009. O curso tem como objetivo qualificar profissionais para interpretar corretamente a legislação tributária aplicável, compreender os processos de retenção e recolhimento de tributos, e assegurar a conformidade com as obrigações fiscais.

Além de oferecer uma visão abrangente sobre a legislação e a prática das retenções, o curso aborda aspectos práticos e específicos das declarações fiscais obrigatórias, garantindo atualização e preparo para lidar com as exigências do SPED, e-Social, EFD-Reinf e DCTFWeb.

Com um enfoque técnico e detalhado, este treinamento é ministrado por um especialista na área tributária, oferecendo uma experiência enriquecedora e aplicável à prática profissional.

Objetivos

- Capacitar os participantes para compreender e aplicar corretamente a legislação tributária relacionada às retenções de tributos na administração pública, com foco nas inovações trazidas pela IN RFB N° 2.110/2022;
- Atualizar e aperfeiçoar conhecimentos sobre retenções tributárias e declarações obrigatórias, como SPED, e-Social, EFD-Reinf e DCTFWeb;
- Habilitar para a análise técnica da legislação, garantindo conformidade no registro, retenção e recolhimento de tributos;
- Promover segurança jurídica nas atividades relacionadas à liquidação de despesas e ao cumprimento das obrigações fiscais.

Público-Alvo

- **Servidores Públicos:** profissionais envolvidos na liquidação, pagamento de despesas, auditoria e conformidade;
- **Gestores e Fiscais de Contratos:** responsáveis pela análise e ateste de notas fiscais e faturas;
- **Gestores Financeiros e Ordenadores de Despesas:** líderes que buscam segurança na autorização de pagamentos;
- **Especialistas em Retenções Tributárias:** profissionais e consultores que lidam com retenção de tributos e obrigações acessórias;
- **Empresas Contratadas:** fornecedores e prestadores de serviços que atendem órgãos públicos.

Metodologia

Os participantes serão capacitados para aplicar os conhecimentos adquiridos de forma eficiente e segura, promovendo maior conformidade legal e eficácia operacional em suas rotinas profissionais. A metodologia inclui:

- **Aulas expositivas:** Apresentação de conteúdos por meio de material didático atualizado e legislação vigente.
- **Estudos de caso:** Aplicação prática de conceitos em situações reais ou simuladas, com análise e discussão em grupo.
- **Exercícios práticos:** Propostas de exercícios que simulem as atividades de retenção e recolhimento de tributos.

- **Dinâmicas interativas:** Discussão de dúvidas e esclarecimentos sobre situações específicas enfrentadas pelos participantes.
- **Apoio documental:** Disponibilização de material técnico, incluindo manuais, normas e legislações aplicáveis.

Programa do Curso

Legislação Aplicada a Tributos

- **Retenção do Imposto sobre a Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ), Conforme Decreto Federal 9.580/2018:**
 - Aplicável aos Órgãos e Entidades Estaduais, Distritais e Municipais;
 - Artigos 157 e 158 da Constituição Federal;
 - Fato Gerador;
 - Base de Cálculo;
 - Hipóteses de Incidência do IRPJ;
 - Alíquotas;
 - Casos de Dispensa de Retenção do IRPJ;
 - Destaque do IRPJ no Documento Fiscal;
 - Exceções à Regra de Retenção do IRPJ;
 - Prazo para o Recolhimento do IRPJ;
 - Comprovante de Retenção;
 - Informações na DIRF e DCTF.

Retenção de Tributos de Empresas Optantes pelo Simples Nacional

Retenções de Tributos Federais de Pessoa Jurídica (IRPJ, CSSL, Cofins e PIS/PASEP), Conforme IN RFB 1.234/2012 e IN 459/2004:

- Aplicável aos Órgãos e Entidades do Governo Federal (IN RFB 1.234/2012) e Entidades da Administração Pública Estadual e Municipal e Instituições Privadas (IN 459/2004);
- Obrigatoriedade da Retenção;

- Base de Cálculo e Alíquotas;
- Hipóteses em que Não Haverá Retenção;
- Declarações que devem ser Apresentadas para o Pagamento da Nota Fiscal ou Fatura;
- Prazo para o Recolhimento dos Tributos;
- Destaque dos Tributos no Documento Fiscal;
- Documentos de Cobrança que Contenham Código de Barras;
- Comprovante Anual de Retenção.

Retenções em Situações Específicas Relacionadas na IN RFB 1.234/2012:

- Agências de Viagens, Turismo e Seguro;
- Seguros e Telefone;
- Agências de Propaganda e Publicidade;
- Consórcios;
- Empresas que Fornecem Vale-Refeição, Vale Transporte e Vale Combustível;
- Combustíveis, Demais Derivados do Petróleo, Álcool Hidratado e Biodiesel;
- Produtos Farmacêuticos;
- Cooperativas de Trabalho e Associações Profissionais;
- Aluguel de Imóveis;
- Pessoa Jurídica Sediada ou Domiciliada no Exterior;
- Pessoa Jurídica Amparada por Decisão Judicial.

Retenção da Contribuição Previdenciária sobre Pagamentos Efetuados a Pessoas Jurídicas, Conforme IN RFB 2.110/2022:

- Obrigatoriedade de Retenção;
- Casos de Não Retenção;
- Retenção da Contribuição Previdenciária de Empresas Optantes pelo Simples Nacional;
- Deduções da Base Cálculo;
- Destaque da Retenção no Documento Fiscal;
- Retenção de Empresas Optantes pela Desoneração da Folha de Pagamento, Conforme Lei 12.546/2011;
- Retenção na Prestação de Serviços em Condições Especiais (Exposição a Agentes Nocivos);
- Dados a Serem Informados no Documento Fiscal;
- Prazo para o Recolhimento da Contribuição Previdenciária de PJ.

Retenção do Imposto de Renda sobre Pagamentos Efetuados a Pessoas Físicas, Conforme IN RFB 1.500/2014:

- Definição de Contribuintes e de Rendimentos Tributáveis;
- Obrigatoriedade da Retenção;
- Tabela Progressiva do Imposto de Renda;
- Base de Cálculo;
- Código do DARF;
- Prazo para o Recolhimento;
- Retenção de Imposto de Renda sobre Pagamento de Aluguel a Pessoas Físicas;
- Comprovante de Rendimentos.

Retenção da Contribuição Previdenciária sobre Pagamentos Efetuados a Pessoas Físicas, Conforme IN RFB 2.110/2022:

- Contribuição por Parte do Contribuinte Individual;
- Obrigatoriedade da Retenção;
- Fato Gerador da Obrigaçāo Previdenciária;
- Base de Cálculo e Alíquota;
- Obrigações do Contribuinte Individual;
- Recolhimento da Contribuição Patronal;
- Prazo para o Recolhimento;
- Obrigações da Unidade Pagadora;
- Guia de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social (GFIP).

Retenção do Imposto Sobre Serviços (ISS) de Pessoa Jurídica e de Pessoa Física:

- Artigo 156 da Constituição Federal;
- Lei Complementar Federal 116/2003;
- Retenção do ISS de Empresas Optantes pelo Simples Nacional;
- Retenção do ISS sobre o Pagamentos de Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso – GECC.

Retenções de Tributos de Microempreendedor Individual (MEI)

SPED:

- Legislação;
- Apresentação do SPED;
- Definição;
- Benefícios com a Implantação do SPED;
- Objetivos do SPED;
- Acesso ao SPED.

e-Social:

- Legislação Relacionada ao e-Social;
- Definição;
- Princípios;
- Cronograma de Implantação do e-Social;
- Acesso ao e-Social.

EFD-Reinf:

- Legislação Aplicada;
- Definição;
- Contribuintes Obrigados a Apresentar a EFD-Reinf;
- Informações que Devem ser Prestadas na EDF-Reinf;
- Como as Informações Devem ser Prestadas na EFD-Reinf;
- Grupos de Eventos;
- Prazo para Envio;
- Cronograma de Implantação;
- Acesso ao Sistema EFD-Reinf.

DCTFWeb:

- Legislação Aplicada à DCTFWeb;
- Definição;
- Obrigatoriedade de Apresentação;
- Dispensa de Apresentação;
- Elaboração e Envio;
- Contribuições que Devem ser Declaradas na DCTFWeb;
- Penalidades pelo não Envio da DCTFWeb;

- Retificação;
- Cronograma de Implantação;
- Manual de Orientação da DCTFWeb.

Professor

Marcos César Mota



Especialista em legislação tributária e retenções na fonte de tributos na administração pública, com experiência prática e consultiva em órgãos públicos como SERPRO, Petrobrás, Conselho de Justiça Federal e Supremo Tribunal Federal. Consultor experiente em planejamento tributário e análise fiscal, com projetos realizados para órgãos como CONAB, CAESB e CEB, além de contribuições relevantes na área de contabilidade aplicada ao setor público.

Atuação como instrutor e consultor em treinamentos voltados à administração pública, incluindo retenções tributárias, inovações na legislação e auditoria fiscal, com destaque para o curso “Retenções de Tributos na Administração Pública”. Instrutor capacitado, com mais de 15 anos de experiência em capacitação de servidores públicos nas áreas de tributação e gestão contábil. Autor de publicações técnicas sobre legislação tributária, contabilidade geral e fiscal, com destaque para análises de regulamentações como IN RFB nº 2.110/2022.

Locais, Datas e Investimento:

Presencial:

- **São Paulo – SP: 25 a 27/03/26**
 - **Carga Horária:** 21 horas
 - **Local:** Royal Collection Paulista Hotel - Alameda Jaú, 729 - Jardim Paulista, São Paulo - SP, 01420-004
 - **Investimento:** R\$ 3.990,00
 - **Incluso:** apostila impressa e material de apoio (pasta, caneta, bloco de notas), coffee-break, almoço, certificado.
- **Fortaleza – CE: 29 a 31/07/26**
 - **Carga Horária:** 21 horas
 - **Local:** Hotel Luzeiros - Av. Beira Mar, 2600 - Meireles, Fortaleza - CE, 60165-126
 - **Investimento:** R\$ 3.990,00
 - **Incluso:** apostila impressa e material de apoio (pasta, caneta, bloco de notas), coffee-break, almoço, certificado.
- **Foz do Iguaçu – PR: 16 a 18/09/26**
 - **Carga Horária:** 21 horas
 - **Local:** Wyndham Golden Foz Suítes - Rua Rui Barbosa, 394 - Centro - Foz do Iguaçu, PR 85.851-170
 - **Investimento:** R\$ 3.990,00
 - **Incluso:** apostila impressa e material de apoio (pasta, caneta, bloco de notas), coffee-break, almoço, certificado.
- **São Paulo - SP: 11 a 13/11/26**
 - **Carga Horária:** 21 horas
 - **Local:** Royal Collection Paulista Hotel - Alameda Jaú, 729 - Jardim Paulista, São Paulo - SP, 01420-004
 - **Investimento:** R\$ 3.990,00
 - **Incluso:** apostila impressa e material de apoio (pasta, caneta, bloco de notas), coffee-break, almoço, certificado.

INFORMAÇÕES IMPORTANTES:

1. **As informações deste documento como investimento, data, horário ou local do curso podem sofrer atualizações.** Recomendamos que faça sua reserva de inscrição para receber informações atualizadas do curso.
2. **Compra de passagem aérea ou reserva de hospedagem:** sugerimos que sejam feitas somente após a formalização da confirmação do evento por e-mail, que geralmente é feito com 30 dias que antecedem o curso.
3. A Consultre reserva-se o direito de cancelar o evento em caso fortuito, de força maior, ou por falta de quórum (neste último caso, com mínimo de 10 dias da data do curso).

Dados da Consultre

***Estamos cadastrados no SICAFI.**

Certidões: <http://www.consultre.com.br/certidores>

Razão Social: CONSULTRE – CONSULTORIA E TREINAMENTO LTDA.

CNPJ: 36.003.671/0001-53 - **Insc. Estadual:** Isento - **Insc. Municipal:** 24.687-0

Endereço: Av. Champagnat, 645, Ed. Palmares, SI.301 - Centro - Vila Velha – ES – Cep. 29.100-011

Telefone: (27) 3340-0122 - **WhatsApp:** (27) 9 8179-1115

E-mail: consultre@consultre.com.br - **Site:** www.consultre.com.br

Dados para pagamento

O pagamento poderá ser efetuado por meio de depósito, DOC ou ordem bancária na seguinte conta:

Banco: Banco do Brasil - **Agência:** 1240-8 - **Conta Corrente:** 105.895-9

Favorecido: CONSULTRE – CONSULTORIA E TREINAMENTO LTDA

CNPJ: 36.003.671/0001-53),

Sobre a Consultre

Há mais de 30 anos no mercado, a Consultre é referência nacional em cursos para a Administração Pública. Saiba mais em

<https://www.consultre.com.br/hossa-historia/>

A CONSULTRE EM NÚMEROS

34 **+132000** **+8000**

Anos de credibilidade

Pessoas capacitadas

Cursos e seminários realizados