

# EDITAL DE CURSO

Modalidade *aberta*

---

## RETENÇÕES TRIBUTÁRIAS E ESCRITURAÇÃO FISCAL NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

Enfoque na contribuição previdenciária IN RFB 2.110/2022, retenções da IN RFB 1234/2012 (IR/CSLL/PIS/PASEP/COFINS), retenção Ampla do IR IN RFB 2.145/2023 retenção do IRRF, ISS sobre serviços prestados; PIS/PASEP; Autarquias Fundações Públicas; FGTS Digital.

Também será abordado: escrituração fiscal digital na EFD-Reinf, eSocial e a DCTFWeb, CNO de Obras Construção Civil e regularizações de tributos no PER/DCOMPWeb, REDARF e SISTAD da RFB; Processos Trabalhistas e Eventos Saúde e Segurança do Trabalho no eSocial.

**Formato:** presencial | João Pessoa

**Data:** 24 a 26 de março de 2025

**Horário:** das 08h30 às 17h30 | 24 horas-aulas

---

### DLS TREINAMENTOS

A DLS Treinamentos tem como objetivo atender com excelência, compromisso e inovação os diversos trabalhadores que compõem a Administração Pública, nos âmbitos federal, estadual e municipal, sempre voltada ao constante desenvolvimento e aperfeiçoamento desses profissionais. Contamos com instrutores e consultores especialistas que possuem ampla experiência e reconhecimento no mercado. O diferencial da DLS Treinamentos é a qualidade e o compromisso de proporcionar o desenvolvimento profissional de forma atualizada e didática.

Nosso foco é a capacitação e excelência profissional, por isso, atuamos também na realização de eventos, congressos, exposições e feiras, além de realizar consultoria e assessoria técnica especializada em Contabilidade Pública e áreas afins.

Excelência – Compromisso – Inovação – Integridade – Ética

## VALOR DO INVESTIMENTO

O valor da inscrição individual é de **R\$3.620,00 (três mil seiscientos e vinte reais)**.

- **Dois participantes (cada):** R\$3.560,00 (três mil quinhentos e sessenta reais).
- **Três participantes (cada):** R\$3.500,00 (três mil e quinhentos reais).
- **Quatro ou mais participantes (cada):** R\$3.440,00 (três mil quatrocentos e quarenta reais).

**\*Observação: o desconto acima é válido para inscrições no mesmo curso e vinculadas à mesma fonte pagadora.**

**\*O que este curso inclui: Mochila ou Pasta Executiva; Apostila Virtual entregue em dispositivo de memória (Pendrive); Material de apoio composto por caneta e bloco de anotações; *Coffee Break*; Almoço; Certificado de Conclusão de Curso de 24 horas-aula (aos participantes que atingirem a frequência mínima).**

No valor proposto, estão incluídos espaço físico climatizado e propício à plena realização confortável do treinamento, inclusive com equipe de informática para suporte técnico; lanche em formato *coffee break* nos turnos matutino (10h30) e vespertino (15h30); almoço; material de apoio (caneta, bloco de anotações e pasta ou mochila personalizados); Apostila Virtual entregue em dispositivo de memória (Pendrive); coordenação de equipe para suporte ao longo do evento; além de honorários e demais despesas referentes à contratação de corpo docente; todos os custos, impostos, seguros e taxas e quaisquer outros encargos, além de todos os custos operacionais, encargos previdenciários, trabalhistas, tributários, comerciais e quaisquer outros, em sendo o caso, que incidam direta ou indiretamente na prestação dos serviços. Não estão incluídas despesas privadas dos participantes, tais como: locomoção e passagens de quaisquer tipos; hospedagens; refeições, lanches e demais alimentos consumidos dentro ou fora do local do curso além do contratado (*coffee break* e almoço).

**Recomendações aos participantes:** levar seus respectivos aparelhos eletrônicos, tais como computadores, tablets e outros.

## PROPOSTAS

Para solicitar propostas comerciais referentes ao treinamento, basta entrar em contato conosco através do telefone [\(61\) 99408-0088](tel:61994080088) (*WhatsApp*) ou dos correios eletrônicos [contato@dlstreinamentos.com.br](mailto:contato@dlstreinamentos.com.br) | [secretaria.dlstreinamentos@gmail.com](mailto:secretaria.dlstreinamentos@gmail.com).

## OBJETIVO

capacitar os participantes nos aspectos normativos e práticos sobre as retenções tributárias, bem como a escrituração fiscal na EFD-Reinf, eSocial e a DCTFWeb e abordando também aspectos das regularizações tributárias no PER/DCOMPWeb, REDARF e SISTAD da RFB. EFD-Reinf, eSocial e DCTFWeb. Escrituração complementar no eSocial relativo a empregado com vínculo (pagamentos de

diárias, ajuda de custos, etc) e Trabalhadores Sem Vínculo Empregatício – TSVE (prestadores de serviços contribuintes individuais, MEI, etc). O curso possui conteúdo voltado às especificidades de órgãos e entidades da União e também dos Estados/DF e Municípios.

## **PÚBLICO-ALVO**

Treinamento voltado aos profissionais do setor público que trabalham nas esferas de contabilidade, execução orçamentária e financeira, contratos, patrimônio, engenharia, fiscalização de contratos e obras, planilha de custos de obras, pessoal, fiscal e demais áreas que tenham interesse no conhecimento sobre EFD-Reinf e sobre a DCTFWeb e aspectos das retenções tributárias dos impostos da Receita Federal do Brasil sobre a execução da despesa e receita pública.

## **CONTEÚDO PROGRAMÁTICO**

### **Módulo I – Retenção da Contribuição Previdenciária (INSS)**

1) Base normativa IN RFB 2.110/2022. 2) Retenção serviços tomados pessoa jurídica cessão de mão de obra e empreitada. 3) Fato gerador da retenção, alíquotas e prazo recolhimento. 4) Apuração da base de cálculo e deduções materiais, auxílio alimentação e auxílio transporte. 5) Empresa Optante pelo Simples Nacional. 6) Microempreendedor Individual. 7) Tratamento tributário de obras e serviços prestados na construção civil. 8) Responsabilidade solidária. 9) Procedimentos na fiscalização de contratos. 10) Aquisição de Produtor Rural. 11) Serviços sem incidência da retenção do INSS. 12) Serviços prestados pessoa física (contribuinte individual) retenção e encargo patronal.

### **Módulo II – Cadastro Nacional de Obras – CNO obrigatoriedade obras de construção civil**

1) Base normativa IN RFB 2.021/2021. 2) Obras de Construção de Civil Empreitada Total e Parcial. 3) Serviço Eletrônico para Aferição de Obras (SERO). 4) Regularização da Obra. 5) Obrigações Previdenciárias e Obras de Construção Civil. 6) Retenção da Contribuição Previdenciária. 7) Obrigações assessórias. 8) Fiscalização da execução da obra. 9) Material e Equipamentos aplicados na execução da obra. 10) Responsabilidade solidária nas obras de construção civil. 11) Registro de empregados e folha de pagamento das obras de construção civil. 12) EFD-Reinf, eSocial e DCTFWeb para obras de construção civil.

### **Módulo III – Retenção dos Tributos IR, CSLL, PIS/PASEP e COFINS**

1) Base normativa IN RFB 1.234/2012. 2) Fato gerador da retenção, base de cálculo, alíquotas e prazo recolhimento. 3) Hipóteses de não retenção. 4) Operações com cartão de crédito/débito. 5) Agências de viagens e turismo. 6) Propaganda e publicidade. 7) Intermediadoras de combustíveis e serviços automotivos. 8) Locação de imóveis. 9) Produtos farmacêuticos e congêneres. 10) Cooperativas e associações. 11) Entidades Imunes e isentas. 12) Empresas optante pelo Simples Nacional. 13) Retenção agregada versus separada por tributo.

### **Módulo IV – Retenção ampla do Imposto de Renda**

1) Base normativa IN RFB 2.145/2023. 2) Aspectos da IN RFB 1.234/2012 que se aplicam aos Estados, Distrito Federal e Municípios. 3) Obrigatoriedade da retenção do Imposto de Renda sobre pagamentos efetuados pelos órgãos da administração pública direta estadual, distrital e municipal. 4) Fato gerador da retenção, base de cálculo, alíquotas e prazo de recolhimento. 5) Hipóteses de não retenção.

#### **Módulo V – Retenção do IRRF Pessoa Física**

1) Base normativa Decreto nº 9.580/2018. 2) Fato gerador da retenção, tabela de retenção, base de cálculo, deduções, alíquotas e prazo recolhimento. 3) Dedução do desconto simplificado do IR. 4) Rendimentos, Isenções ou não tributáveis. 5) Rendimentos do trabalho assalariado e não assalariado. 6) Aluguéis. 7) Tratamento do Rendimento recebido acumulado (RRA). 8) Pagamentos e remessas para o exterior. 9) Pagamento de premiações. 10) Retenções sobre prestação de serviços.

#### **Módulo VI – Retenção do ISS**

1) Base normativa Lei Complementar nº 116/2023. 2) Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e prazo de recolhimento. 2) Retenção do ISS serviços prestados à pessoa jurídica e à pessoa física. 3) Tratamento de material aplicado na prestação dos serviços. 4) Tomador do serviço, estabelecimento e local da prestação dos serviços. 5) Lista de serviços sujeitos a retenção do ISS.

#### **Módulo VII – PIS/PASEP Fundações e Autarquias Públicas**

1) Base normativa IN RFB 2.121/022. 2) Tratamento do PIS/PASEP - Fundações Autarquias Públicas. 3) Cálculo do PIS/Pasep sobre a folha de salários no eSocial. 4) Apuração RGPS e RPPS. 5) Códigos de Receita. 6) Apuração do PIS/PASEP sobre as receitas. 7) PIS/PASEP na DCTFWeb.

#### **Módulo VIII – Escrituração Fiscal na EFD-Reinf eventos série R-2000**

1) Base Normativa IN RFB 2.043/2021. 2) Eventos: R-2010 – Retenção da Contribuição Previdenciária – Serviços Tomados Cessão de Mão de Obra e Empreitada; R- 2055 Aquisição de Produtor Rural; Evento R-4010 Pagamentos/Créditos Beneficiários Pessoa Física; Evento R-4020 Pagamentos/Créditos Beneficiários Pessoa Jurídica; Evento R-1070 Processos Judiciais ou Administrativos suspensão da retenção. 3) Eventos de fechamento e reabertura das séries R-2000 e R-4000. 4) Retificações.

#### **Módulo IX – Escrituração Fiscal EFD-Reinf evento R-4010 Pagamentos/Créditos Beneficiários Pessoa Física**

1) Conceito e obrigatoriedade do envio do evento R-4010. 2) Pagamentos de aluguéis, premiações, diárias, colaboradores eventuais, benefícios assistenciais, etc. 3) Situações de rendimentos do trabalho com vínculo e sem vínculo escrituração no evento R-4010 versus eSocial. 4) Tabela de natureza do rendimento. 5) Data do Fato Gerador. 6) Rendimentos Isentos/Não Tributáveis. 7) Pagamento dos rendimentos para pessoas físicas no exterior. 8) Pagamentos de Sentenças Judiciais.

#### **Módulo X – Escrituração Fiscal EFD-Reinf evento R-4020 Pagamentos/Créditos Beneficiário Pessoa Jurídica**

1) Conceito e obrigatoriedade do envio do evento R-4020. 2) Informações a serem enviadas: identificação do beneficiário, isenção e imunidade, natureza do rendimento, informações do pagamento efetuado. 3) Pagamentos rendimentos para pessoa jurídica no exterior. 4) Rendimentos

Pagos Entidades Imunes ou Isentas. 5) Tabela de Natureza de Rendimentos. 6) Intermediadoras de combustíveis e serviços automotivos.

#### **Módulo XI – Escrituração Fiscal Trabalhista e Previdenciária no eSocial**

1) Base normativa e conceitual do e-Social; Tabelas do eSocial: rubricas e estabelecimentos. 2) Eventos do eSocial. 3) Cadastro de trabalhadores com vínculo. 4) Lançamento das Diárias, Ajuda de Custo, Auxílio Moradia, etc. 5) Trabalhador Sem Vínculo Empregatício-TSVE: prestadores de serviços autônomos (contribuintes individuais) bolsistas, conselheiros, cedido/requisitado. 6) Microempreendedor individual – MEI. 7) Folha de Pagamento: remuneração e pagamento. 8) Incidência tributária e apuração da Contribuição Previdenciária RGPS. 9) IRRF órgãos e entidades da União recolhimento na DCTFWeb e DARF Numerado. 10) Eventos de Saúde e Segurança do Trabalho. 11) Decisões Trabalhistas e FGTS Digital. 12) Apuração do PIS/PASEP Folha de Pagamento. 13) GILRAT e FAP apuração no eSocial. 14) Totalizador dos tributos do eSocial e alimentação na DCTFWeb.

#### **Módulo XII – DCTFWeb e DARF Numerado**

1) Base normativa da DCTFWEB IN RFB 2.005/2021 e alterações. 2) Obrigatoriedade. 3) Situação sem Movimento. 4) Tipos de DCTFWeb. 5) Tributos a serem informados: Contribuição Previdenciária, IRRF, Retenções da IN 1234/2012 (IR,CSLL,PIS/PASEP/COFINS). 6) Procedimentos de operacionalização da DCTFWeb. 7) Geração do DARF Numerado valor total, parcial e individualizado por código de receita versus recolhimento no SIAFI/SIAFIC. 8) Compensações e vinculações de créditos de tributos. 9) Salário Família e Salário Maternidade.

#### **Módulo XIII – PER/DCOMPWeb, REDARF e SISTAD compensações e regularizações**

1) Regularizações e compensações de tributos. 2) Pagamento Indevido ou a Maior em Darf. 3) Contribuição Previdenciária Indevida ou a Maior realizada em GPS. 4) Compensações pagamentos DARF comum versus DARF Numerado. 5) Sistema de Ajuste de Documentos de Arrecadação (SISTAD). 6) Ajuste o DARF pago para um determinado Período de Apuração (PA) aos débitos em aberto declarados na última declaração processada para o mesmo PA. 7) REDARF – Retificação de DARF.

### **CORPO DOCENTE**

#### **Gilvan Dantas**

Auditor Federal de Finanças e Controle da Secretaria do Tesouro Nacional. É Bacharel em Ciências Contábeis, Pós-graduado em Gestão Estratégica e Mestrando em Administração Pública Profissional pela FGV. Exerceu o cargo de Diretor de Finanças e Contabilidade do Ministério da Economia no período de 2019 a 2022. Na STN exerceu funções estratégicas, sendo o primeiro Subsecretário de Contabilidade Pública no período de 2010 a 2015. Foi também o Contador Geral da União no período de 2008 a 2010, Contador Geral do Ministério da Fazenda no período de 2017 a 2018.

No cumprimento de sua missão, liderou o processo de modernização da Contabilidade Aplicada ao Setor Público na função de Subsecretário de Contabilidade Pública da STN conduzindo a elaboração e implantação do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, do Manual de Contabilidade

Aplicada ao Setor Público – MCASP e das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público-DCASP, o Sistema de Informação de Custos, o Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro-SICONFI, o SIAFIWEB e o Tesouro Gerencial.

#### **METODOLOGIA**

O curso será contextualizado por meio de material didático, exercícios individuais/grupo, exposição dialogada, recursos audiovisuais relacionados à realidade profissional, fundamentados na legislação vigente referentes à implementação dos respectivos sistemas.

A metodologia utilizada será participativa e fundamentalmente interativa, apoiada tanto na fundamentação conceitual como na abordagem de cases organizacionais - consubstanciada em exercícios práticos - aliada à vivência simulada de dificuldades/problemas do cotidiano profissional.

#### **CRITÉRIOS DE APROVAÇÃO E CERTIFICAÇÃO**

Para receber a certificação, o participante deverá obter frequência mínima obrigatória de **80% da carga horária total**, desprezada a parte fracionária.

O certificado será enviado digitalmente ao respectivo endereço eletrônico dos participantes que obtiverem a frequência mínima, em até 72 horas após o término do evento.

#### **INFORMAÇÕES IMPORTANTES**

A DLS Treinamentos reserva-se o direito de adiar e/ou cancelar o curso até 72h antes de seu início, caso não haja quórum para formar turma.

---

**Sítio:** [DLS Treinamentos](http://DLS Treinamentos) | **WhatsApp:** (61) 99408-0088

**Redes Sociais:** [@dlstreinamentos](https://www.instagram.com/dlstreinamentos) | **Endereço eletrônico:** [contato@dlstreinamentos.com.br](mailto:contato@dlstreinamentos.com.br)