

## **CURSO:**

### **Prático de Retenções Tributárias na Administração Pública: SPED, eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb e o novo Módulo de Inclusão de Tributos (MIT)**

Ênfase nas retenções de pessoas jurídicas e contribuintes individuais, relação de eventos, requisitos, transmissão de arquivos, retificações e EFD-Reinf na terceirização de mão de obra e nova IN que altera as datas de envio da DCTFWeb



**esafi**<sup>®</sup>  
escola de gestão pública

## **Prático de Retenções Tributárias na Administração Pública: SPED, eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb e o novo Módulo de Inclusão de Tributos (MIT)**

Ênfase nas retenções de pessoas jurídicas e contribuintes individuais, relação de eventos, requisitos, transmissão de arquivos, retificações e EFD-Reinf na terceirização de mão de obra e nova IN que altera as datas de envio da DCTFWeb

### **Apresentação:**

O treinamento capacitará os profissionais das áreas finalísticas a cumprirem corretamente a legislação sobre retenções tributárias e a Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais (EFD-Reinf).

A capacitação abordará diversas situações rotineiras enfrentadas por Órgãos e Entidades da Administração Pública. Além disso, haverá discussões práticas sobre os procedimentos de execução das retenções, conforme as regras da EFD-Reinf.

Será abordado o novo Módulo de Inclusão de Tributos – MIT, criado através da IN da RFB nº 2.237/2024, em substituição da DCTF e implementação da DCTFWeb, com as devidas alterações através da IN da RFB nº 2.248 de 05 de fevereiro de 2025.

### **Quem deve participar do Curso?**

Servidores públicos que atuem nos setores de finanças, contabilidade, controle interno e externo, entre outros com funções similares. Também se destina a servidores que desempenham o papel de fiscais de contrato, realizam conformidades de registro de gestão ou atuam como ordenadores de despesa. Além disso, é voltado para outros servidores interessados no tema.

### **Qual o conteúdo completo do Curso?**

#### **Direito Tributário e Responsabilidade Tributária:**

- Atividade financeira do Estado;
- Tributos Federais, Estaduais e Municipais;
- Obrigação tributária;
- Responsabilidade tributária;
- Crédito tributário.

**Retenções dos Contribuintes Individuais:**

- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- Responsabilidade tributária no INSS;
- INSS sobre serviços prestados por pessoas físicas;
- Responsabilidade tributária do IRRF;
- IRRF sobre pessoas físicas;
- E-Social.

**Retenções das Pessoas Jurídicas:**

- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- Matriz de incidência do imposto, responsabilidade tributária;
- ISSQN na contratação dos serviços em geral;
- Domicílio do prestador x recolhimento do imposto;
- Lei complementar 116/2003;
- Lei complementar 123/2006.

**Sujeitos Passivos obrigados a adotar a EFD-REINF****Documentação Técnica referente à EFD-REINF****Eventos da EFD-REINF:**

- Eventos de tabela;
- Eventos periódicos;
- Prazo de envio dos eventos periódicos;
- Envio de eventos;
- Fechamento do "movimento".

**Retenção nos Estados e Municípios:**

- Órgão e Entidades Estaduais e Municipais;
- Aplicação do Novo Regulamento do IR;
- Aplicação da Lei 10.833/03;
- Aplicação da IN 459/04-RFB;
- Retenção do ISSQN;
- Procedimentos e prática da contabilização.

**EFD-REINF sem movimento****Relação dos Eventos e Requisitos****Acesso à EFD-REINF**

**Transmissão dos Arquivos:**

- Sequenciamento lógico dos eventos;
- Comprovante de entrega.

**Retificações e Alterações**

- Alteração, retificação e exclusão de informações;
- Regras de arredondamento de retenções na EFD-Reinf.

**Entendendo os Leiautes da EFD-REINF****Regras de envio da informação ao Ambiente Nacional da EFD-REINF****Estudos dos Eventos da EFD-REINF:****1. Eventos de Tabela**

- R-1000 – Informações do contribuinte
- R-1050 – Tabela de entidades ligadas
- R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais

**2. Eventos das séries R-2000 e R-3000**

- 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 da série R-2000
- R-2099 – Fechamento dos eventos da série R-2000
- R-3010 – Receita de espetáculos desportivos

**3. Eventos da série R-4000**

- Independência dos eventos da série R-2000 e R-4000
- 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

**4. R-9000 – Exclusão de eventos**

## 5. Eventos Totalizadores

- R-9001 – Informações de bases e tributos por evento
- R-9005 – Bases e tributos – retenções na fonte
- R-9011 – Informações de bases e tributos consolidadas por período de apuração
- R-9015 – Consolidação das retenções na fonte

### 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%);
- Cessão de mão de obra e empreitada de mão de obra;
- Tributação sobre fiscalização de contratos de terceirização;
- Eventos da EFD-Reinf na Terceirização de Mão de Obra;
- Eventos da EFD-Reinf nos contratos de construção civil.

## MIT: MÓDULO DE INCLUSÃO DE TRIBUTOS

### Evolução da DCTFWeb

- Simplificação das obrigações tributárias acessórias pela Receita Federal do Brasil (RFB);
- Unificação das declarações DCTF e DCTFWeb a partir de 2025;
- Estabelecimento de um fluxo único para constituição e extinção do crédito tributário.

### Legislação de Regência

- Instrução Normativa RFB nº 2.237, de 5 de dezembro de 2024, regula a confissão de débitos tributários a partir de janeiro de 2025;
- Fatos geradores até dezembro de 2024 seguem a Instrução Normativa RFB nº 2.005, de 20 de janeiro de 2021.

### Principais Mudanças

- Criação do Módulo de Inclusão de Tributos (MIT);
- MIT substitui o PGD DCTF para a declaração de diversos tributos;
- Origem da geração da DCTFWeb a partir de sistemas como eSocial, Reinf CP, Reinf RET e MIT.

### Data de Apresentação da DCTFWeb

- Prazo de apresentação alterado pela IN da RFB nº 2.248 de 05 de fevereiro de 2025;
- Postergação do vencimento em caso de dia não útil.

### Emissão de Documento de Arrecadação de Receitas Federais (Darf)

- Ajustes na aplicação para permitir a emissão do Darf antes da transmissão da DCTFWeb;
- Possibilidade de emitir um único Darf com todos os tributos informados na declaração.

**Declaração Simplificada de Débitos Trimestrais – Cotas**

- Informação dos débitos em cotas feita apenas no último mês do trimestre de apuração;
- Redução de problemas no modelo atual.

**Pessoas Jurídicas Inativas**

- A partir de 2026, não haverá necessidade de renovação anual da declaração de inatividade;
- Envio da DCTFWeb sem movimento em janeiro de 2025.

**Declarações sem Movimento**

- Geração de declarações sem movimento diretamente no Portal da DCTFWeb (e-CAC).

**Eventos Especiais - Única Declaração**

- Apenas uma declaração mensal, mesmo com eventos especiais (fusão, incorporação, cisão e extinção).

**Informação de Créditos – Simplificação**

- Contribuinte não informará a maior parte dos créditos no MIT;
- Apenas informações relativas às suspensões serão mantidas.

**Módulo de Inclusão de Tributos – MIT**

- Passos principais para elaborar e enviar o MIT para a DCTFWeb;
- Acesso ao MIT no Portal e-CAC.

---

## Quem vai ministrar o Curso?

**Prof. Fabio Rek**

Professor MBA BSSP - Contador - Perito - Consultor - Especialista eSocial, com grande experiência em Departamento Pessoal, controles internos, auditoria interna e rotinas da folha de pagamento.

Ministra Cursos e Palestras de Implantação do eSocial, abordagem geral para Órgãos Públicos e Empresas Privadas. Cursos de Departamento Pessoal e Auditoria em Folha de Pagamento.

---

## Datas e Locais:

**Horário:** 08h30 às 16h30

**Carga Horária:** 21 horas

**Duração:** 03 dias

**Investimento:** R\$ 4.290,00 (incluindo certificado de conclusão, mochila executiva, material didático, kit do aluno, *coffee-break* e almoço).

\*Caso deseje se hospedar no hotel onde será realizado o curso, identifique-se como aluno Esafi no ato da reserva.

- **Turma 01: RECIFE, PE**

**Data:** 25, 26 e 27 de março de 2026

**Local:** HOTEL TRANSAMERICA PRESTIGE BEACH CLASS BOA VIAGEM  
Av. Boa Viagem, 420 - Boa Viagem | Tel: (81) 3039-9000

- **Turma 02: SÃO PAULO, SP**

**Data:** 27, 28 e 29 de maio de 2026

**Local:** HOTEL BLUE TREE PREMIUM PAULISTA  
Rua Peixoto Gomide, 707 - Cerqueira César | Tel: (11) 3174-7000

- **Turma 03: FORTALEZA, CE**

**Data:** 08, 09 e 10 de julho de 2026

**Local:** Será disponibilizado em breve.

- **Turma 04: JOÃO PESSOA, PB**

**Data:** 23, 24 e 25 de setembro de 2026

**Local:** HOTEL VERDE GREEN  
Av. João Maurício, 255 - Manaíra | Tel: (83) 3044-0006

- **Turma 05: RECIFE, PE**

**Data:** 25, 26 e 27 de novembro de 2026

**Local:** HOTEL TRANSAMERICA PRESTIGE BEACH CLASS BOA VIAGEM  
Av. Boa Viagem, 420 - Boa Viagem | Tel: (81) 3039-9000

## Formas de pagamento:

O pagamento poderá ser realizado por meio de transferência bancária para as seguintes contas:

- Banco do Brasil: Ag. 0021-3 | Cc. 104154-1 (PIX: 35963479000146);
- Caixa Econômica Federal: Ag. 1564 | Cc. 908-8 (Operação 003).

## Dados para emissão da nota de empenho:

Esafi - Escola de Administração e Treinamento Ltda

CNPJ: 35.963.479/0001-46

Av. Rio Branco, 1765, Salas 205 e 206 - Praia do Canto, Vitória, ES - CEP: 29055-643

## Mais informações:

**Telefone:** (27) 3224-4461

**E-mail:** esafi@esafi.com.br

**WhatsApp:** (27) 98178-2266

**Site:** www.esafi.com.br

PARA FAZER SUA INSCRIÇÃO AGORA, CLIQUE NO BOTÃO ABAIXO:

**QUERO ME INSCREVER**