

CURSO:

Prático de Retenções Tributárias e os impactos da nova Reforma Tributária (EC 132/23) na Administração Pública: Transição para o novo modelo de tributação (IBS, CBS e Imposto Seletivo)

IRRF na contratação pública (PF e PJ), INSS, ISS e os sistemas de escrituração e controle fiscal: eSocial, EFD-Reinf, DCTFWeb e o novo Módulo de Inclusão de Tributos (MIT)



esafi[®]
escola de gestão pública

Prático de Retenções Tributárias e os impactos da nova Reforma Tributária (EC 132/23) na Administração Pública: Transição para o novo modelo de tributação (IBS, CBS e Imposto Seletivo)

IRRF na contratação pública (PF e PJ), INSS, ISS e os sistemas de escrituração e controle fiscal: eSocial, EFD-Reinf, DCTFWeb e o novo Módulo de Inclusão de Tributos (MIT)

Apresentação:

Este curso tem por finalidade capacitar servidores públicos para o correto tratamento das obrigações tributárias incidentes nas contratações públicas, abrangendo as etapas de planejamento, execução contratual, retenções tributárias, escrituração fiscal e gestão de riscos, com enfoque prático e alinhado às exigências atuais de fiscalização eletrônica.

O conteúdo contempla, de forma integrada, as retenções tributárias tradicionais (IRRF, INSS e ISS), os sistemas de escrituração e controle fiscal (eSocial, EFD-Reinf, DCTFWeb e MIT) e os impactos decorrentes da Reforma Tributária instituída pela Lei Complementar nº 214/2025, especialmente no que se refere à transição para o novo modelo de tributação sobre o consumo (IBS, CBS e Imposto Seletivo).

Este curso foi desenhado para a resolução das retenções tributárias da vida real, não apenas para “entender a teoria”. Você vai aprender a tratar as retenções dentro do fluxo da contratação pública, desde o TR e Edital até a liquidação e pagamento, com um método que reduz erros que geram glosa, autuação, retrabalho, inconsistência na escrituração e apontamentos de controle interno e Tribunais de Contas.

Ao final da capacitação os servidores e equipes estarão aptos para executar, com segurança e padronização, todo o ciclo das retenções tributárias na contratação pública, da fase de planejamento e contratação até a liquidação, pagamento, escrituração, conciliação e documentação de evidências.

Objetivo Geral

Capacitar os participantes para compreender, aplicar e gerenciar, de forma técnica e segura, as obrigações tributárias incidentes nas contratações públicas, assegurando conformidade legal, padronização de procedimentos, redução de riscos fiscais e adequada preparação dos órgãos públicos para a transição do novo sistema tributário nacional.

Objetivos Específicos

- Compreender o ciclo da despesa pública sob a ótica tributária;
- Identificar corretamente os fatos geradores e os tributos incidentes nas contratações públicas;
- Executar retenções tributárias com base técnica e documental;
- Realizar escrituração fiscal e conciliação das informações fiscais;
- Analisar os impactos da Reforma Tributária nos contratos públicos;
- Estruturar decisões tributárias defensáveis perante órgãos de controle e fiscalização.

Quem deve participar do Curso?

O curso destina-se a servidores públicos dos Municípios, Estados e da União, especialmente aqueles que atuam nas áreas de Licitações e Contratos; Fiscalização e Gestão de Contratos; Contabilidade Pública; Financeiro e Tesouraria; Controle Interno e Auditoria; Planejamento, Orçamento e Governança.

Também é indicado a gestores, fiscais de contratos, contadores públicos, auditores e demais técnicos envolvidos direta ou indiretamente com a execução da despesa pública e o cumprimento de obrigações tributárias.

Qual o conteúdo completo do Curso?

Módulo I – O Ciclo da Despesa Pública e o Nascimento da Obrigação Tributária – Do Edital ao Pagamento

- Planejamento da contratação e impactos tributários;
- Fluxo completo da despesa e pontos de controle;
- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- Matriz de incidência do imposto, responsabilidade tributária;
- Tributos Federais, Estaduais e Municipais;
- Obrigação tributária;
- Responsabilidade tributária;
- Crédito tributário;
- Papéis e responsabilidades (fiscal e gestor, contabilidade, financeiro, controle interno);
- Evidências mínimas para pagamento seguro e defensável.

Módulo II – Tipos de Contratação e Enquadramento Tributário

- Serviços contínuos e não contínuos;
- Obras e serviços de engenharia;
- Fornecimento de bens;
- Contratações com pessoa física;

- Contratações mistas (serviço e material).

Módulo III – IRRF na contratação pública (PF e PJ), cálculo e documentação

- Como identificar natureza do pagamento (contrato, objeto, NF ou recibo);
- Base de cálculo e verificações essenciais;
- Situações críticas: itens mistos, reembolsos, documento fiscal inadequado;
- Rotina de correção documental sem travar o pagamento;
- Responsabilidade tributária do IRRF;
- IRRF sobre pessoas físicas;
- Aplicação do Novo Regulamento do IR.

Módulo IV - INSS na cessão de mão de obra e empreitada (serviços continuados)

- Base Normativa IN RFB 2110/2022;
- Responsabilidade tributária no INSS;
- Identificação prática no contrato e na execução;
- Medição, atesto e liquidação: documentos mínimos e validações;
- Apuração da base de cálculo e deduções de materiais, Auxílio Alimentação e Auxílio Transporte;
- Empresas optantes do Simples Nacional;
- INSS em obras e engenharia por medição;
- INSS sobre serviços prestados por pessoas físicas;
- Erros típicos e como evitar passivo recorrente;
- Subcontratações: pontos de atenção e trilha de evidência;
- Como organizar o processo para auditoria e correção de inconsistências.

Módulo V - ISS municipal: competência, retenção e justificativa

- Roteiro objetivo para decidir competência (sem subjetividade);
- LC 116/2003 e LC 123/2006;
- ISS na contratação dos serviços gerais;
- Retenção pelo tomador: condições e documentação;
- Lista de serviços sujeitos a retenção do ISS;
- Simples Nacional: verificações relevantes para decisão operacional;
- Justificativa técnica defensável para auditoria e controle interno.

Módulo VI – Nota Fiscal, Casos híbridos e “NF problemática”

- Análise e validação da documentação fiscal;
- Segregação de valores e incompatibilidades;
- Locação com operador, itens mistos e serviços agregados;
- Reembolso ou ressarcimento: segregação de base e evidência;
- Correções documentais e registros complementares.

Módulo VII – Aspectos da Escrituração Fiscal na EFDReinf, eSocial, DCTFWeb e MIT

- Contextualização sobre a Escrituração Fiscal: EFDReinf, eSocial, DCTFWeb e MIT;
- EFDReinf: Base Normativa IN RFB 2.043/2021;
- Eventos essenciais por rotina Eventos
 - R-2010 – Retenção da Contribuição Previdenciária – Serviços Tomados Cessão de Mão de Obra e Empreitada;
 - Evento R-4010 Pagamentos/Créditos Beneficiários Pessoa Física;
 - Evento R- 4020 Pagamentos/Créditos Beneficiários Pessoa Jurídica;
- Fechamento, retificação, e situação “sem movimento”.

Módulo VIII - EFDReinf, DCTFWeb e MIT: Um ciclo completo de conformidade e conciliação

- Mapa prático: tributo → evento e declaração → consolidação → recolhimento;
- EFDReinf na prática: envio, validação, fechamento, retificação;
- DCTFWeb: conferência de débitos e identificação de divergências;
- MIT: quando usar, como justificar e como evidenciar o motivo do ajuste;
- Conciliação mensal: como detectar erro antes do fechamento;
- Execução guiada do ciclo EFDReinf e DCTFWeb em ambiente real;
- Emissão do Relatório de Conciliação do Mês;
- Plano de correção e prevenção de recorrência.

Módulo IX – A nova Reforma Tributária e o impacto operacional nos órgãos públicos

- Conceito;
- Linha do tempo e transição: como a convivência de regimes impacta contratos, medições e faturamento;
- Cronograma de Implantação da Reforma Tributária;
- Impactos no “edital ao pagamento”
 - Formação de preço e reequilíbrio (quando o regime mudar);
 - Exigências de faturamento/documento fiscal (campos, segregações, comprovações);
 - Riscos de “pagar errado” por documento inadequado.
- O que muda na governança:
 - Matriz de risco tributário no TR e Edital;
 - Trilha de evidência mínima para justificar decisões e ajustes.
- Imposto sobre Bens e Serviços (IBS);
- Contribuição Social sobre Bens e Serviços (CBS);
- Imposto Seletivo (IS);
- Das Hipóteses de Incidência;
- Das Imunidades;
- Do Momento de Ocorrência do Fato Gerador;
- Do Local da Operação;
- Da Base de Cálculo;
- Das Alíquotas;

- Da Sujeição Passiva;
- Das Modalidades de Extinção dos Débitos;
- Dos Regimes de Apuração.

Módulo X – Transição Tributária e Gestão de Riscos

- Convivência entre o modelo atual e o novo sistema;
- Contratos vigentes e futuros;
- Formação de preços, aditivos e reequilíbrio econômico-financeiro;
- Governança tributária e atuação dos órgãos de controle.

Quem vai ministrar o Curso?



Prof. Fabio Rek

Pós-Graduado em Contabilidade, Perícia e Auditoria; Pós-Graduado em Administração, Controladoria e Contabilidade; Professor MBA BSSP, Contador, Perito em Cálculos Trabalhistas e Consultor Especialista no eSocial atuando na sua implementação, mapeamento e diagnóstico. Possui grande experiência em Departamento Pessoal, Controles internos, Auditoria Interna e rotinas da Folha de Pagamento.

Especializado na parametrização dos eventos das rubricas contidas na folha de pagamento com adequação aos parâmetros do eSocial - Registro S-1010 – Tabela de Rubricas. Especializado no controle de processos de admissão e rescisão com a captação dos documentos necessários, vencimento dos contratos por prazo determinado e validação dos exames médicos. Especializado na programação e controle de férias, período aquisitivo, férias coletivas, abono pecuniário e no controle e processamento de afastamentos legais. Auxiliar da Justiça nos Estados de São Paulo e Paraná como perito grafotécnico, contábil e financeiro.

Professor em cursos de Implantação do eSocial, abordagem geral para Órgãos Públicos e Empresas Privadas. Professor em cursos de Departamento Pessoal e Auditoria em Folha de Pagamento. Pela ESAFI, já capacitou mais de 2.500 servidores públicos nos temas eSocial para órgãos públicos e Retenções de Tributos da Administração Pública.

Datas e Locais:

Horário: 08h30 às 16h30

Carga Horária: 28 horas

Duração: 04 dias

Investimento: R\$ 4.990,00 (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: 24, 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: 26, 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: 07, 08, 09 e 10 de julho de 2026

Local: HOTEL BEIRA MAR

Av. Beira Mar, 3130 - Praia do Meirelles | Tel: (85) 4009-2000

- **Turma 04: JOÃO PESSOA, PB**

Data: 22, 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: 24, 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