

# SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA [com uso do SISCONT]

A SISTEMÁTICA DA SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA NOS  
TRIBUTOS FEDERAIS: caracterização da retenção tributária

IMPLANTA

## APRESENTAÇÃO

A retenção de impostos e contribuições na fonte é uma obrigação essencial da Administração Pública e dos Conselhos de Fiscalização Profissional. Este curso, estruturado de forma clara e prática, aborda as hipóteses de retenção de IR, CSLL, PIS/Pasep, Cofins, INSS e ISS, tanto em serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas quanto na aquisição de bens e serviços.

O conteúdo, sempre fundamentado em bases legais e jurisprudenciais, oferece uma visão crítica e aplicada da matéria, capacitando os participantes a compreender os fundamentos jurídicos e operacionais da retenção, identificar sujeitos envolvidos, fato gerador, base de cálculo, obrigações acessórias e hipóteses de incidência e dispensa. Além disso, prepara para a correta realização de cálculos e recolhimentos, com foco nas especificidades que envolvem os Conselhos de Fiscalização Profissional, incluindo situações recorrentes como o pagamento de jetons, auxílio alimentação e demais despesas correlatas.

O curso também abordará os impactos da Reforma Tributária (EC 132/2023 e LC 214/2025) e a necessidade de preparação das organizações para o período de transição de 2026 a 2033, utilizando o SISCONT como ferramenta prática de apoio às rotinas fiscais e de conformidade.

## LOCAL DO TREINAMENTO

SRTVS Quadra 701 Bloco O, Ed. Multiempresarial – Brasília/DF

## DATA

03 e 04 de novembro de 2025

## HORÁRIO

8h30 às 17h30

## CARGA HORÁRIA

16 horas

# SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA [com uso do SISCONT]

A SISTEMÁTICA DA SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA NOS  
TRIBUTOS FEDERAIS: caracterização da retenção tributária

IMPLANTA

## INVESTIMENTO

R\$ 3.150,00 (R\$ 2.835,00 com 10% de desconto para clientes Implanta). *Atenção: Na compra de 4 inscrições, a 5ª é gratuita.*

## PÚBLICO-ALVO

Gestores, contadores, analistas financeiros, analistas fiscais e colaboradores dos departamentos de compras, contratos e recursos humanos de Conselhos de Fiscalização Profissional e demais entidades públicas.

## METODOLOGIA

- Aula expositiva;
- Oficinas práticas e estudos de caso aplicáveis à rotina fiscal;
- Checklists e modelos de documentos para prevenção de autuações.

## EMENTA

### 1. Fundamentos da Substituição Tributária e Retenções Federais

- Elementos da tributação e o papel da administração tributária.
- Sujeição passiva tributária: contribuinte x responsável tributário.
- Responsabilidade tributária: características, modalidades e riscos.
- Evolução histórica e fundamentos legais da substituição tributária nos tributos federais.

# SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA [com uso do SISCONT]

A SISTEMÁTICA DA SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA NOS  
TRIBUTOS FEDERAIS: caracterização da retenção tributária

**IMPLANTA**

- Integração com o contencioso tributário: autuações, multas e entendimentos do CARF e STJ.

## 2. Hipóteses de Não Incidência e Benefícios Fiscais

- Isenção, imunidades e alíquota zero: impactos na retenção.
- Cuidados na aplicação de benefícios fiscais em retenções na fonte.
- Exemplos práticos e jurisprudência recente sobre retenções indevidas.

## 3. Retenções em Serviços de Pessoas Jurídicas

- Conhecer os tributos incidentes sobre serviços prestados por PJ e as regras de retenção.
- Evitar erros na retenção e no recolhimento em subcontratações e auto retenções.

## 4. Retenções em Serviços de Pessoas Físicas

- Autônomos e profissionais liberais (RPA): INSS, IRRF e contribuições.
- Pagamentos de gratificações, diárias, jetons e verbas indenizatórias.
- Retenções em cooperativas de trabalho e associações civis.
- Responsabilidade do órgão público ou empresa na fiscalização.

## 5. Reforma Tributária e Impactos na Substituição Tributária

- Caracterização geral da reforma e novos tributos (CBS e IBS).
- Regimes de transição e convivência de sistemas.
- Apuração e aproveitamento de créditos em retenções.
- Tendências em fiscalização e auditoria da RFB.
- Boas práticas de gestão fiscal e alinhamento ao Referencial Básico de Gestão de Riscos do TCU.

## 6. Escrituração Fiscal Digital e Obrigações Acessórias

- Conceitos fundamentais da EFD-Reinf.

# SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA [com uso do SISCONT]

A SISTEMÁTICA DA SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA NOS  
TRIBUTOS FEDERAIS: caracterização da retenção tributária

IMPLANTA

- Integração com Sped, e-Social e DCTFWeb.
- Eventos mais relevantes e prazos.
- Análise de inconsistências e malhas fiscais eletrônicas.
- Exercícios práticos com sistemas Siscont.Net ou similares.

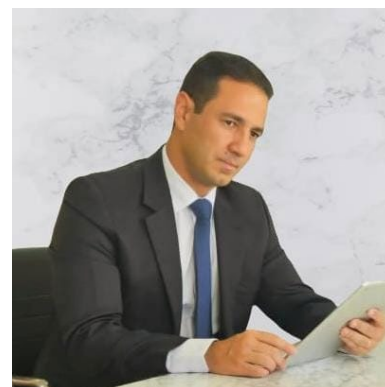
## 7. Estudo de Casos e Oficina Prática

- Estudo de casos reais de retenções em órgãos públicos e empresas privadas.
- Análise de notificações e intimações fiscais.
- Simulação de rotinas mensais e elaboração de checklists.
- Boas práticas de compliance e prevenção de passivos tributários.

## PROFESSORES

### Ricardo Bastos

Doutor em Direito Constitucional pelo Instituto Brasiliense de Direito Público – IDP. Mestre em Direito pela Universidade Católica de Brasília. MBA em Direito Tributário pela FGV-RJ. Especialista em Direito Empresarial e Contratos-UNICEUB/DF. Professor do Centro Universitário de Brasília-UNICEUB. Coordenador das obras Repercussão geral no direito tributário: análise de casos”. Autor da obra Repercussão Geral no direito tributário como macrorrequisito de admissibilidade do RE. Membro da comissão de Direito tributário e reforma tributária da OAB-DF. Advogado do BRB – Banco de Brasília.



# SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA [com uso do SISCONT]

A SISTEMÁTICA DA SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA NOS  
TRIBUTOS FEDERAIS: caracterização da retenção tributária

IMPLANTA

## Danillo de Assis

Contador, com vários anos de experiência em qualidade e gestão de software para contabilidade pública e especialista nos softwares da Implanta. Atua em licitações e provas de conceito focando em soluções de alta qualidade que atendam às necessidades do setor público.



## OBSERVAÇÃO

- Nossos cursos podem sofrer alterações por razões de ordem superveniente, e quaisquer mudanças serão informadas em nossos canais de comunicação.

Agradecemos a compreensão e ficamos à disposição para qualquer dúvida.