

EMENTA DE CURSO

1. **Nome do curso:** Retenção Tributária – Um enfoque de Controle Interno
2. **Objetivo Geral:** Aprimorar os conhecimentos sobre retenção tributária e as consequências para o controle de gastos do Estado.
3. **Carga Horária:** 16 horas/aula.

4. Conteúdo Programático:

1. Introdução à Obrigação tributária
2. Legislação aplicável à retenção de cada Tributo
3. Fato Gerador para pagamento de cada Tributo
4. Prazo para recolhimento do Valor Retido
5. Valores Mínimos para Recolhimento
6. Retenções Tributárias – com enfoque no Controle, incluindo os Pontos Críticos da Retenção – análise de casos práticos recebidos dos gestores do Estado - avaliação de risco e o devido tratamento
 - 6.1 Serviço Pessoa Física (Geral, Transportador Autônomo)
 - 6.2 Serviço Pessoa Jurídica (forma geral)
 - 6.3 Particularidades na retenção dos optantes pelo SIMPLES e pelo SIMEI
 - 6.4 Particularidades na retenção de Serviços de TI
 - 6.5 Particularidades na retenção de Serviços de Obra

5. Metodologia:

Metodologia de Ensino: O curso será realizado com uso da ferramenta Microsoft Teams, uma plataforma unificada de comunicação e colaboração que combina bate-papo, videoconferências, armazenamento de arquivos. O tutor e alunos estarão no mesmo horário na plataforma, sendo a aula transmitida ao vivo por meio de exposição oral e dialogada e discussão sobre questões práticas, ficando também uma gravação disponível para quem desejar assistir novamente.

O aluno terá acesso à apostila e slides disponíveis na ferramenta Microsoft Teams.

Metodologia de Avaliação de Aprendizagem: Ao término do curso, os alunos serão avaliados na própria ferramenta Microsoft Teams por meio de prova online com 10 (dez) questões, sendo 01 (um) ponto por questão, cuja nota mínima para aprovação do curso é 07 (sete) pontos.

A primeira prova estará disponível no 1º dia útil imediatamente posterior ao fim do curso.

A segunda prova (opcional e de recuperação de nota) estará disponível no 2º dia útil imediatamente posterior ao fim do curso.

A chamada será feita no horário da aula ao vivo por meio de recursos da ferramenta Microsoft Teams.

6. Bibliografia:

Constituição Federal de 1988

Lei Complementar nº 123/06

IN RFB nº 971/09

LC nº 116/03

Decreto Federal nº 9.580/18 (RIR)

Pareceres da PGE sobre Tributos

Soluções de Consultas da Receita Federal