

nosso-blog/)

Categorias (<https://blog.nith.com.br>)

# Retenções Previdenciárias – acabou o paraíso fiscal! O Governo de olho nos contratantes



🕒 24 de fevereiro de 2020 -

📁 EFD-REINF (<https://blog.nith.com.br/category/efd-reinf/>) -

💬 0 Comentários (<https://blog.nith.com.br/retencoes-previdenciarias-acabou-o-paraíso-fiscal-o-governo-de-olho-nos-contratantes/#respond>) -

👤 Angelica (<https://blog.nith.com.br/author/angelica/>)

## ESTÁ SEM TEMPO? BAIXE AQUI O ARTIGO PARA LER DEPOIS

Vamos pensar na questão do paraíso fiscal? O que é, na realidade, o paraíso fiscal? Neste caso, temos duas situações para analisarmos, neste artigo.

Numa linguagem informal, o paraíso fiscal é um local onde há um regime de tributação favorável. Por exemplo, a empresa Apple é a maior do mundo e o dinheiro gerado por ela não está apenas nos EUA, mas, sim, espalhado pelo mundo.

Ou seja, a empresa vai para um lugar do mundo onde deixará seu dinheiro devido a um favorecimento tributável. O que é uma situação legal.

### PESQUISAR ARTIGO

Pesquisa

### POSTS RECENTES



**PER/DCOMP Web e suas consequências na DCTFWeb**  
(<https://blog.nith.com.br/per-dcomp-web-e-suas-consequencias-na-dctfweb/>)  
21 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
(<https://blog.nith.com.br/per-dcomp-web-e-suas-consequencias-na-dctfweb/#respond>)



**CAIXA lança saque FGTS 100% digital**  
(<https://blog.nith.com.br/caixa-lanca-saque-fgts-100-digital/>)



Mas também temos outra conotação para o paraíso fiscal, que não é nada boa. Por exemplo, quando as empresas fazem o que bem querem, não recolhem seus tributos e, mesmo agindo assim, não são importunadas pelo Fisco Federal.



[https://nith.com.br/nithflix?utm\\_source=blog-nith&utm\\_medium=banner\\_post\\_desktop&utm\\_campaign=nithflix\\_blog\\_nith](https://nith.com.br/nithflix?utm_source=blog-nith&utm_medium=banner_post_desktop&utm_campaign=nithflix_blog_nith)

As empresas agem de má fé, de modo totalmente consciente, e sequer são cobrados de suas irregularidades. Este tipo de cenário também é denominado, popularmente, como paraíso fiscal.

### Retenções Previdenciárias: fim do paraíso fiscal

Uma das razões para a criação das retenções é atacar as sonegações fiscais que acontecem dentro das empresas. Vamos focar, neste primeiro momento, às retenções previdenciárias.

A retenção previdenciária foi instituída em 1998. Antes disso, os prestadores de serviços viviam num paraíso fiscal, porque não cumpriam a legislação e raramente eram importunados pela Receita Federal.

[lanca-saque-fgts-100-digital/](#)

19 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
([HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/CAIXA-LANCA-SAQUE-FGTS-100-DIGITAL/#RESPOND](https://blog.nith.com.br/caixa-lanca-saque-fgts-100-digital/#RESPOND))



[Como recuperar créditos via PER/DCOMP Web e suas consequências na DCTFWeb e EFD REINF \(https://blog.nith.com.br/como-recuperar-creditos-via-per-dcomp-web-e-suas-consequencias-na-dctfweb-e-efd-reinf/\)](#)

19 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
([HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/COMO-RECUPERAR-CREDITOS-VIA-PER-DCOMP-WEB-E-SUAS-CONSEQUENCIAS-NA-DCTFWEB-E-EFD-REINF/#RESPOND](https://blog.nith.com.br/como-recuperar-creditos-via-per-dcomp-web-e-suas-consequencias-na-dctfweb-e-efd-reinf/#RESPOND))

DIRF



[DIRF 2020: Quem está obrigado e qual o prazo da declaração? \(https://blog.nith.com.br/dirf-2020-quem-esta-obrigado-e-qual-o-prazo-da-declaracao/\)](#)

18 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
([HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/DIRF-2020-QUEM-ESTA-OBIGADO-E-QUAL-O-PRAZO-DA-DECLARACAO/#RESPOND](https://blog.nith.com.br/dirf-2020-quem-esta-obrigado-e-qual-o-prazo-da-declaracao/#RESPOND))



[Como implementar melhorias no Departamento Pessoal da sua empresa \(https://blog.nith.com.br/como-implementar-melhorias-no-departamento-pessoal-da-sua-empresa/\)](#)

17 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
([HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/COMO-IMPLEMENTAR-MELHORIAS-NO-DEPARTAMENTO-PESSOAL-DA-SUA-EMPRESA/#RESPOND](https://blog.nith.com.br/como-implementar-melhorias-no-departamento-pessoal-da-sua-empresa/#RESPOND))



[Tudo o que você precisa](#)

E quando essa cobrança do Fisco acontecia, essas empresas alegavam não ter patrimônio e, dessa forma, a Receita Federal ficava sem reaver esses valores não recolhidos.

Então, o que foi feito para sanar este problema? A Receita Federal decidiu deslocar para as empresas contratantes toda a responsabilidade pelo recolhimento dos tributos. E, surgiu, assim, a Lei Federal 9.711/98.

Com base nessa lei, as empresas têm que reter 11% sob o valor das Notas Fiscais emitidas pelos prestadores de serviços de vários segmentos.

O índice de 11% é um adiantamento do tributo que o prestador deveria recolher, mas não recolhia! Com essa mudança e a chegada da nova lei, a Receita Federal viu aumentar absurdamente o valor da arrecadação de tributos dos prestadores de serviços.

Em fevereiro de 1999, esse valor subiu tanto que o Fisco teve a certeza que a mudança na legislação estava funcionando e havia sanado o problema da sonegação fiscal tributária e do recolhimento das retenções previdenciárias.

**EFD-REINF: agora o contratante entra na mira da Receita Federal**

[\(https://blog.nith.com.br/tudo-o-que-voce-precisa-saber-sobre-carteira-de-trabalho-digital/\)](https://blog.nith.com.br/tudo-o-que-voce-precisa-saber-sobre-carteira-de-trabalho-digital/) [saber sobre a carteira de trabalho digital](https://blog.nith.com.br/tudo-o-que-voce-precisa-saber-sobre-carteira-de-trabalho-digital/)  
(https://blog.nith.com.br/tudo-o-que-voce-precisa-saber-sobre-carteira-de-trabalho-digital/)  
15 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
(HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/TUDO-O-QUE-VOCE-PRECISA-SABER-SOBRE-CARTEIRA-DE-TRABALHO-DIGITAL/#RESPOND)



[\(https://blog.nith.com.br/saque-fgts-pis-fevereiro/\)](https://blog.nith.com.br/saque-fgts-pis-fevereiro/) [Caixa libera 4 modalidades de saque FGTS e PIS este mês](https://blog.nith.com.br/saque-fgts-pis-fevereiro/)  
(https://blog.nith.com.br/saque-fgts-pis-fevereiro/)  
14 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
(HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/SAQ-FGTS-PIS-FEVEREIRO/#RESPOND)



[\(https://blog.nith.com.br/novo-esocial-versao-beta-leiaute/\)](https://blog.nith.com.br/novo-esocial-versao-beta-leiaute/) [Novo eSocial: divulgada versão Beta do leiaute simplificado](https://blog.nith.com.br/novo-esocial-versao-beta-leiaute/)  
(https://blog.nith.com.br/novo-esocial-versao-beta-leiaute/)  
13 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
(HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/NOV-ESOCIAL-VERSAO-BETA-LEIAUTE/#RESPOND)



[\(https://blog.nith.com.br/cmp-do-contrato-verde-amarelo/\)](https://blog.nith.com.br/cmp-do-contrato-verde-amarelo/) [Contrato Verde-Amarelo: Comissão da MP aprova plano de trabalho](https://blog.nith.com.br/cmp-do-contrato-verde-amarelo/)  
(https://blog.nith.com.br/cmp-do-contrato-verde-amarelo/)  
12 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
(HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/CMF-DO-CONTRATO-VERDE-AMARELO/#RESPOND)

[\(https://blog.nith.com.br/web-domestico-do-esocial-recebe-assistente-virtual/\)](https://blog.nith.com.br/web-domestico-do-esocial-recebe-assistente-virtual/) [Web Doméstico do eSocial recebe assistente virtual](https://blog.nith.com.br/web-domestico-do-esocial-recebe-assistente-virtual/)  
(https://blog.nith.com.br/web-domestico-do-esocial-recebe-assistente-virtual/)  
12 DE FEVEREIRO DE 2020 / 0 COMMENTS  
(HTTPS://BLOG.NITH.COM.BR/WEB-DOMESTICO-DO-ESOCIAL-RECEBE-ASSISTENTE-VIRTUAL/#RESPOND)

Em maio de 2018, iniciou-se a transmissão da EFD-REINF nas empresas do 1º Grupo, que são as grandes empresas privadas. Elas entram no foco do Fisco, porque, até então, o contratante é quem estava no paraíso fiscal.

Porque até maio de 2018, a sistemática era o contratante recolher em nome do prestador e pronto, nada mais se fazia. E o prestador que prestou o serviço informava na GFIP.

Porém, essa informação era sem detalhamento suficiente para a Receita Federal conseguir identificar facilmente quem era o contratante que não recolhia o tributo.

A Receita Federal ficava numa situação complicada para fiscalizar os contratantes e, por isso, a chegada da EFD-REINF facilitou essa situação, porque, agora, a informação é bem mais precisa.

Com a EFD-REINF o contratante é quem informa os valores retidos e também recolhe sobre eles informando, inclusive, os detalhes da operação. E, do outro lado, o prestador de serviços também é obrigado a informar todos os serviços que ele prestou com riquezas de detalhes.

Se houver inconsistência destas informações, o Fisco tem total condição de fazer um trabalho de malha fiscal. A Receita Federal tem poder de processamento para fazer esse comparativo entre o que o prestador informou e o que o contratante também informou.

É importante ressaltar que a EFD-REINF tem regras de validação. Uma delas refere-se à data da emissão da Nota Fiscal que tem de ser compatível e estar dentro do período do dia 1º a 31 do mês em que está sendo informado o evento.

A empresa não pode, por exemplo, em março informar Notas Fiscais emitidas em janeiro, mesmo que elas sejam do mesmo ano. É preciso respeitar e observar o regime de competência.

### **EFD-REINF: Como é o fluxo da informação**

Afinal de contas, como que é o processamento da EFD-REINF? Tudo começa com a emissão da Nota Fiscal. Em seguida, é feita a conferência do serviço prestado e também o procedimento de validação desta NF para pagamento.

A partir daí, faremos a transmissão dos eventos, que é feita por meio do R-2010, quando é o contratante quem faz a transmissão. E por meio do R-2020, quando é o prestador de serviços que faz a transmissão.

No caso dos prestadores de serviços o prazo para transmissão dos eventos da EFD-REINF vai até o dia 15 do mês subsequente e se a data for num feriado é preciso antecipar a transmissão.

O mesmo prazo é o da entrega da DCTF-Web, porque ao entregar a EFD-REINF e encerrar o movimento, a DCTF será automaticamente montada com base nas informações da REINF e do eSocial, sendo que os valores podem ser questionados e transmitidos até o dia 15 mês seguinte.

Outro prazo é até o dia 20 do mês subsequente para fazer a quitação dos valores, se o pagamento for por meio do DARF. E, se você perder o prazo, não tem acordo, terá de pagar, sim, juros e multa pelo atraso.

Está gostando de saber um pouco mais sobre este assunto? Está sendo útil para você saber estas manobras do Governo Federal que busca aniquilar o paraíso fiscal?

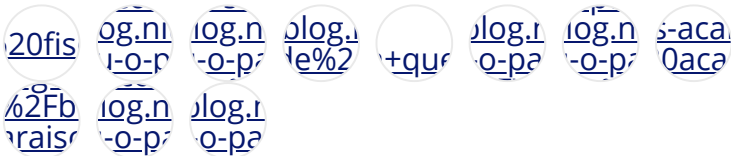
Pois saiba que temos mais informações importantes sobre este tema e você pode ter acesso a todas elas [acessando esta LIVE \(https://www.youtube.com/watch?v=\\_9hp6Ui29hg\)](https://www.youtube.com/watch?v=_9hp6Ui29hg) transmitida pela Nith Treinamentos.

E você ainda pode saber sobre os cursos online que envolvem os assuntos, como EFD-REINF e Retenção Previdenciária, além de muitos outros que podem interessar aos contadores, profissionais do Departamento Pessoal e de Recursos Humanos.

Para isso, basta acessar o site da [Nith Treinamentos \(http://www.nithtreinamentos.com.br/\)](http://www.nithtreinamentos.com.br/) e escolher o curso online que mais ajudará você a se destacar profissionalmente no seu segmento e deixar a concorrência para trás!!

(<https://blog.nith.com.br/publique-em-nosso-blog/>)

PLEASE SHARE THIS



Deixe uma resposta

Conectado como [Angelica \(https://blog.nith.com.br/wp-admin/profile.php\)](https://blog.nith.com.br/wp-admin/profile.php). [Sair » \(https://blog.nith.com.br/wp-login.php?action=logout&redirect\\_to=https%3A%2F%2Fblog.nith.com.br%2Fretencoes-previdenciarias-acabou-o-paraiso-fiscal-o-governo-de-olho-nos-contratantes%2F&\\_wpnonce=bc7bdb749a\)](https://blog.nith.com.br/wp-login.php?action=logout&redirect_to=https%3A%2F%2Fblog.nith.com.br%2Fretencoes-previdenciarias-acabou-o-paraiso-fiscal-o-governo-de-olho-nos-contratantes%2F&_wpnonce=bc7bdb749a)

Seu comentário aqui...

PUBLICAR COMENTÁRIO

#### ➤ TALVEZ VOCÊ GOSTE TAMBÉM



[\(https://blog.nith.com.br/efd-reinf-disponibilizado-as-minutas-dos-leiautes-versao-2-1/\)](https://blog.nith.com.br/efd-reinf-disponibilizado-as-minutas-dos-leiautes-versao-2-1/)

**EFD-Reinf:  
Disponibilizado  
as Minutas dos  
Leiautes versão  
2.1**  
[\(https://blog.nith.com.br/efd-reinf-disponibilizado-as-minutas-dos-leiautes-versao-2-1/\)](https://blog.nith.com.br/efd-reinf-disponibilizado-as-minutas-dos-leiautes-versao-2-1/)

🕒 28 de agosto de  
2019



[\(https://blog.nith.com.br/efd-reinf-aprovada-versao-2-0-do-leiaute/\)](https://blog.nith.com.br/efd-reinf-aprovada-versao-2-0-do-leiaute/)

**EFD-Reinf:  
Aprovada  
Versão 2.0 do  
Leiaute**  
[\(https://blog.nith.com.br/efd-reinf-aprovada-versao-2-0-do-leiaute/\)](https://blog.nith.com.br/efd-reinf-aprovada-versao-2-0-do-leiaute/)

🕒 11 de março de  
2019



[\(https://blog.nith.com.br/reinf-entrega/\)](https://blog.nith.com.br/reinf-entrega/)

**REINF tem novo  
prazo para  
entrega**  
[\(https://blog.nith.com.br/reinf-entrega/\)](https://blog.nith.com.br/reinf-entrega/)

🕒 24 de janeiro de  
2018



(<https://blog.nith.com.br/efdefd-reinf-adiamento-da-entrada-em-producao-do-3o-grupo/>)

**EFD-REINF:**  
**adiamento da**  
**entrada em**  
**produção do “3º**  
**Grupo”**  
(<https://blog.nith.com.br/efdefd-reinf-adiamento-da-entrada-em-producao-do-3o-grupo/>)

🕒 15 de julho de 2019



(<https://blog.nith.com.br/efd-reinf-e-dctfweb-estao-interligadas/>)

**EFD-REINF e**  
**DCTFWEB estão**  
**interligadas!**  
(<https://blog.nith.com.br/efd-reinf-e-dctfweb-estao-interligadas/>)

🕒 18 de junho de 2019



(<https://blog.nith.com.br/portal-web-da-efd-reinf/>)

**Portal Web da**  
**EFD-REINF**  
(<https://blog.nith.com.br/portal-web-da-efd-reinf/>)

🕒 31 de outubro de 2018



(<https://blog.nith.com.br/>)