

Relatório de Auditoria sobre as Retenções Tributárias



Identificação de Retenções Tributárias

**Janeiro
a
dezembro
de
2017**

Relatório de Auditoria sobre as Retenções Tributárias

Sr. Presidente,

Apresentamos a seguir, o relatório de auditoria interna no departamento fiscal, deste conceituado Órgão:

A auditoria é uma técnica contábil que tem por função identificar eventos que não sejam condizentes com a atividade da entidade. Visando também, a identificação de erros e fraudes nos valores registrados nas demonstrações financeiras, a imperícia e as deficiências no controle interno estabelecido.

O objetivo desta técnica é assegurar que as metas estabelecidas pela administração sejam cumpridas, protegendo os interesses de entidades relacionadas com o patrimônio da entidade, como bancos, investidores e acionistas.

O trabalho de auditoria interna, sendo elaborado por um departamento independente ou pela contabilidade, visa fiscalizar a eficiência do controle interno e tornar confiável a informação contábil tanto para fins fiscais, societários ou gerenciais.

A função da auditoria interna repousa em atividades detalhadas da entidade, relacionadas, de maneira intensa, com o andamento de cada função, área, departamento, setor e operação.

Efetuamos pesquisas na RFB- Receita Federal do Brasil e na PBH-Prefeitura de Belo Horizonte. Examinamos todas as Notas Fiscais, conferimos todas as DARF's, Razão Contábil Analítico. Conferimos os Comprovantes de Pagamentos e Empenhos do CONSELHO REGIONAL DE ECONOMIA 10ª REGIÃO DE MINAS GERAIS - CORECON-MG, que compreendem a movimentação fiscal no período de janeiro a dezembro/2017.

Objetivo do Trabalho:

Identificar as retenções tributárias, conciliar os pagamentos, identificar recolhimentos com código errado, identificar tributos não recolhido e tributos recolhidos em duplicidades.

Efetuamos pesquisas na RFB- Receita Federal do Brasil e na PBH-Prefeitura de Belo Horizonte, durante os trabalhos de auditoria, registramos todas as Notas Fiscais, registramos todas as retenções e os pagamentos constantes na documentação que nos foi disponibilizada pela administração deste conceituado órgão. Conciliamos todos os pagamentos, nos extratos bancários, com o Razão Contábil Analítico.

Durante a execução dos trabalhos deparamos uma deficiência no setor contábil em relação as informações tributárias. Nas pesquisas realizadas na RFB- Receita Federal do Brasil, verificamos entrega de DIRF, com valores diferente das DARF's e negativas de entrega da DCTF

Apresentamos a seguir as planilhas, com as devidas identificações das não conformidades.

Ordens de apresentação dos trabalhos:

Lançamento de todas às Notas Fiscais, as retenções e os devidos pagamentos dos tributos: ISSQN, INSS e IRPJ, CSLL, PIS e COFINS e o relatório emitido pela RFB - Receita Federal do Brasil.

Conclusão:

ISSQN - negativa de recolhimento de R\$ 5.350,97
INSS - pagamento em duplicidades de R\$ 407,43
IRRF- CSLL- PIS - COFINS - negativa de recolhimento de R\$ 595,75
DCTF - entrega com erro de janeiro a novembro/2017
DCTF - negativa de entrega em dezembro/2017
DIRF - entrega com erro em 2017
IRRF- CSLL- PIS - COFINS - uso de código em desacordo com o estabelecido pela Receita Federal do Brasil - RFB (1708 e 5952)

Responsabilidades dos Auditores Independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre as demonstrações com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelo auditor e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações estão livres de distorções relevantes.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentadas nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorções relevantes nas demonstrações, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das políticas financeiras utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Opinião

Em nossa opinião, os documentos analisados apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição fiscal do CONSELHO REGIONAL DE ECONOMIA 10ª REGIÃO DE MINAS GERAIS - CORECON-MG, no período de janeiro a dezembro de 2017.

Medidas relevantes a serem tomadas: Recuperar os Tributos recolhidos em duplicidades, quitar os tributos retidos e não recolhidos. Ratificar as DIRF's e entregar as DCTF's.

Belo Horizonte, 24 de outubro de 2018.



Amadeu Cornélio Pinto

Especialista em Auditoria

Contador CRC/MG – 044.331/0-7

Perito Contábil-CNPC/CFC - 2047

RETENÇÕES TRIBUTÁRIAS - 2017

ISSQN - EMPRESAS

HISTÓRICO		VALOR	BASE DE CÁLCULO	ISSQN RETIDO	ISSQN PAGO	NOTAS FISCAIS
jan-17	JMS Informática Ltda - ME	403,76	403,76	11,26		000681
jan-17	JMS Informática Ltda - ME	403,76	403,76	11,26		000678
jan-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	1.520,84	148,40	2,97		2017/36
jan-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	630,00	15,75		2017/30
jan-17	SERMA-Segurança e Medicina do Trab. Ltda-EPP	40,00	40,00	1,20		2017/230
fev-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	750,00	150,00	6,35		2017/31
fev-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	300,00	300,00	12,69		2017/33
fev-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	283,96	30,00	0,60		2017/83
fev-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	911,78	83,15	1,66		2017/61
fev-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	630,00	15,75		2017/61
fev-17	Rapidim Express Ltda - EPP	88,00	88,00	3,41		2017/126
mar-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	1.200,00	1.200,00	30,00		2017/65
mar-17	JMS Informática Ltda - ME	403,76	403,76	11,26		000682
mar-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	1.451,35	1.308,78	55,36		2017/42
mar-18	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	442,69	80,00	1,60		2017/123
mar-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	630,00	15,75		2017/92
mar-17	Rapidim Express Ltda - EPP	190,00	190,00	7,35		2017/180
abr-17	JMS Informática Ltda - ME	403,78	403,76	11,26		000692
abr-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	1.608,40	1.010,88	42,76		2017/69
abr-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	2.048,23	2.048,23	40,96		2017/235
abr-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	2.801,72	2.801,72	56,03		2017/185
abr-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	630,00	15,75		2017/121

HISTÓRICO		VALOR	BASE DE CÁLCULO	ISSQN RETIDO	ISSQN PAGO	NOTAS FISCAIS
abr-17	Rapidim Express Ltda - EPP	686,00	686,00	26,55		2017/249
mai-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	700,00	700,00	29,82		2017/119
mai-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	5.658,50	2.160,59	91,39		2017/133
mai-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	3.357,61	1.905,03	80,58		2017/129
mai-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	1.020,00	444,00	18,78		2017/120
mai-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	1.758,61	156,35	3,13		2017/277
mai-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	690,71	690,71	13,81		2017/258
mai-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	630,00	15,75		2017/149
jun-17	BD Clean Saude Ambiental Ltda - EPP	460,00	460,00	17,66	17,66	2017/362
jun-17	JMS Informática Ltda - ME	403,76	403,76	11,26	11,26	000717
jun-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	5.290,00	690,00	29,19	29,19	2017/156
jun-17	Makro Viagens e Turismo Ltda. - ME	5.940,00	5.940,00	118,80	118,80	2017/295
jun-17	Rapidim Express Ltda - EPP	656,00	656,00	25,39	25,39	2017/423
jun-17	WCA Internet e Sistemas Ltda - ME	1.300,00	1.300,00	32,50	32,50	2017/42
jul-17	Cleidmar de Almeida Lima - ME	2.300,00	2.300,00	46,00	46,00	2017/16
jul-18	JMS Informática Ltda - ME	807,52	807,52	22,53		000722
jul-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	1.140,00	468,00	19,80	19,80	2017/179
jul-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	1.140,00	468,00	19,94	19,94	2017/190
jul-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	630,00	15,75		2017/177
jul-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	11.473,33	1.473,33	68,51	68,51	2017/125
jul-17	Rapidim Express Ltda - EPP	222,00	222,00	8,59		2017/466
jul-17	TRANSFACIL	75,00	75,00	3,75	3,75	2017/160770
ago-17	Casa das Impressoras Ltda.	280,00	280,00	9,80		2017/2455
ago-17	Graco Som Ltda - EPP	13.000,00	13.000,00	604,50		2017/073
ago-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	1.600,00	1.600,00	40,00		2017/349

HISTÓRICO		VALOR	BASE DE CÁLCULO	ISSQN RETIDO	ISSQN PAGO	NOTAS FISCAIS
ago-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	3.571,10	994,25	42,06		2017/210
ago-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	2.400,00	2.400,00	101,52		2017/219
ago-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	630,00	15,75		2017/208
ago-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	65.394,42	65.394,42	3.040,84		2017/165
ago-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	36.524,92	4.684,80	217,84		2017/161
ago-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	28.442,59	3.652,03	169,82		2017/150
ago-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	5.736,67	736,67	34,26		2017/151
ago-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	11.473,33	1.473,33	68,51		2017/156
ago-17	Rapidim Express Ltda - EPP	492,00	492,00	19,04		2017/550
ago-17	SERMA-Segurança e Medicina do Trab. Ltda-EPP	30,00	30,00	0,90		2017/485
set-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	1.200,00	1.200,00	30,00	30,00	2017/462
set-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	700,00	700,00	29,61	29,61	2017/234
set-17	Jota Campelo Comunicação e Marketing Ltda-EPP	5.868,00	1.173,60	49,64		2017/227
set-17	LBM Produções Ltda - ME	30.000,00	30.000,00	1.152,00	1.152,00	2017/14
set-17	Midianele Ltda - ME	36.950,00	36.950,00	739,00	739,00	2017/48
set-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	650,00	16,25		2017/235
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	63.411,28	63.411,28	2.948,62	2.948,62	2017/194
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	64.566,03	64.566,03	3.002,32	3.002,32	2017/191
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	18.280,00	18.280,00	850,02	850,02	2017/207
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	14.618,33	14.618,13	679,74	679,75	2017/192
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	65.394,42	65.394,42	3.040,84	3.040,84	2017/189
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	762,00	762,00	35,43	35,43	2017/193
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	36.524,92	36.524,92	1.698,41	1.698,41	2017/188
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	151.929,00	151.929,00	7.064,70	7.064,70	2017/190

HISTÓRICO		VALOR	BASE DE CÁLCULO	ISSQN RETIDO	ISSQN PAGO	NOTAS FISCAIS
set-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	111.519,54	111.519,54	5.185,66	5.185,66	2017/181
set-17	Rapidim Express Ltda - EPP	980,00	980,00	37,93	37,93	2017/599
set-17	Respira Mais Consultoria Ambiental e Com. Ltda.	4.550,00	4.550,00	227,50	227,50	2017/1
set-17	RG de Almeida Brasil Gestão de Projetos C e A	4.000,00	4.000,00	120,00		2017/3
out-17	Andrea Paim de Almeida	4.000,00	4.000,00	80,00	80,00	2017/15
out-17	JMS Informática Ltda - ME	1.211,28	1.211,28	33,79		000744
out-17	Rapidim Express Ltda - EPP	470,00	470,00	18,19	18,19	217/666
out-17	Icone Video Ltda. - EPP	700,00	700,00	27,09	27,09	2017/459
out-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	650,00	16,25		2017/260
out-17	Otimista Marketing Eventos Ltda-EPP	11.473,33	1.473,33	68,51	68,51	2017/237
nov-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	500,00	500,00	12,50	12,50	2017/638
nov-17	WCA Internet e Sistemas Ltda - ME	5.960,00	5.960,00	149,00	149,00	2017/79
nov-17	JMS Informática Ltda - ME	1.299,81	1.299,81	36,26		000749
nov-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	650,00	16,25	16,25	2017/283
nov-17	Rapidim Express Ltda - EPP	280,00	280,00	10,84	10,84	2017/720
dez-17	Netsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	650,00	16,25		2017/310
TOTAIS ::::::::::::::::::::::::::::>				32.847,94	27.496,97	
IMPOSTO DEVIDO::::::::::::::::::::::::::>				5.350,97		

INSS - EMPRESAS					
Contribuição retida sobre a NF/Fatura da Empresa Prestadora de Serviço CNPJ					
CÓDIGO GPS 2631					
HISTÓRICO		Valor	INSS	VALOR PAGO	NFS
jan-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.448,90	379,38	379,38	2017/152
fev-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.958,70	435,46	435,46	2017/328
mar-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	407,42	407,42	2017/339
abr-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	407,42	407,42	2017/505
mai-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.853,80	423,92	423,92	2017/770
jun-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	407,42	407,42	2017/808
jul-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	407,42	407,42	2017/1067
ago-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	1.605,00	176,55	176,55	2017/1106
set-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	0,00	0,00	407,42	0
ago-17	EMPRESERG - Empresa de Serviços Gerais EIRELI-ME	1.654,84	182,03	182,03	2017/36
set-17	EMPRESERG - Empresa de Serviços Gerais EIRELI-ME	2.850,00	313,50	313,50	2017/39
out-17	EMPRESERG - Empresa de Serviços Gerais EIRELI-ME	2.850,00	313,50	313,50	2017/50
nov-17	EMPRESERG - Empresa de Serviços Gerais EIRELI-ME	2.850,00	313,50	313,50	2017/60
dez-17	EMPRESERG - Empresa de Serviços Gerais EIRELI-ME	2.850,00	313,50	313,50	2017/66
TOTAIS ::::::::::::::::::::>			4.481,01	4.888,44	
PAGAMENTO EM DUPLICIDADE::::::::::::::::::>				407,43	

RECOLHIMENTO EM DUPLICIDADES:

 MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - MPS INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS SECRETARIA DA RECEITA PREVIDENCIÁRIA - SRP GUIA DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - GPS		3 - CÓDIGO DE PAGAMENTO	2631
		4 - COMPETÊNCIA	08/2017
1 - NOME OU RAZÃO SOCIAL / FONE / ENDEREÇO CNPJ 70.952.189/0001-06 EMPRESERV-EMPRESA DE PRESTACAO DE SERVICOS LTDA R DESCALVADO 740 RENASCENCA BELO HORIZONTE MG CEP 31130-610		5 - IDENTIFICADOR	70.952.189/0001-06
2 - VENCIMENTO (Uso exclusivo INSS)		6 - VALOR DO INSS	407,42
ATENÇÃO: É vedada a utilização de GPS para recolhimento de receita de valor inferior ao estipulado em resolução publicada pelo INSS. A receita que resultar valor inferior deverá ser adicionada à contribuição ou importância correspondente nos meses subsequentes, até que o total seja igual ou superior ao valor mínimo fixado.		7 -	
		8 -	
		9 - VALOR OUTRAS ENTIDADES	0,00
		10 - ATM/MULTA E JUROS	0,00
		11 - TOTAL	407,42
AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA			

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL
 15/09/2017 - AUTOATENDIMENTO - 11.56.13
 1614401614 SEGUNDA VIA 0040
 COMPROVANTE DE PAGAMENTO

MINISTERIO DA PREVIDENCIA E ASSISTENCIA SOCIAL
 INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL
 GUIA DA PREVIDENCIA SOCIAL - GPS

CLIENTE: CONSELHO REGIONAL DE ECON

CODIGO DO PAGAMENTO	2631
COMPETENCIA	08/2017
IDENTIFICADOR	70952189000106
DATA DO PAGAMENTO	15/09/2017
VALOR DO INSS	407,42
VALOR OUTRAS ENTIDADES	0,00
VALOR ATM/JUROS/MULTA	0,00
VALOR TOTAL	407,42

DOCUMENTO: 091510

AUTENTICACAO SISBB:

E.A97.C50.673.36D.F80

CONSELHO REGIONAL DE ECONOMIA - 10ª REGIÃO MG - CORECON - MG
Sipro - v. 2.0.113.00

Movimentação Financeira (INSS) 207

Data : 15/09/2017
Processo: 024/2017
Forma Pgto: Gerenciador Financeiro
Favorecido : MINISTERIO DA PREVIDENCIA SOCIAL
Origem: 2.1.1.02.01 - B. Brasil S/A cta. 2008-7
Destino: 2.2.1.04.06 - INSS - Pessoa Juridica
Valor: R\$ 407,42 (Quatrocentos e Sete Reais e Quarenta e Dois Centavos)
Histórico : Empreserv Competência 08/2017

MPM

BELO HORIZONTE, 15 de setembro de 2017.


Rodrigo Robert dos Santos Rosa
Assistente Financeiro
CPF: 101.634.716-22


Marco Aurelio Loureiro
Gerente Executivo
CPF: 572.202.256-87


Paulo Roberto Paixão Bretas
Presidente
2509
CPF: 295.286.226-87

RETENÇÕES TRIBUTÁRIAS - 2017**IRRF - CSLL - PIS - COFINS**

HISTÓRICO	Valor:	IMPOSTOS FEDERAIS RETIDO	IMPOSTOS FEDERAIS PAGO	DIFE RENÇA	NFS Nº	CÓDIGO USADO			
						IRRF/CSLL/ PIS/COFINS 6190 9,45%	IRRF 1708 4,80%	CSLL/ PIS/ COFINS 5952 4,65%	
jan-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.448,90	325,92	325,93	0,00	2017/152		165,55	160,38
jan-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	29,30	29,29	0,00	2017/30			29,29
jan-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	212,44	20,08	20,08	0,00	2017/2304		10,21	9,87
jan-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	4.194,24	396,36	396,34	0,00	2017/23722		201,32	195,02
fev-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	2.803,70	264,95	264,95	0,00	2017/577273	264,95		
fev-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.958,70	374,10	374,10	0,00	2017/328		190,02	184,08
fev-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	29,30	29,29	0,00	2017/61			29,29
fev-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	4.213,47	398,17	398,17	0,00	2017/55423		202,25	195,92
fev-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	201,80	9,38	10,20	0,00	2017/80513		10,20	
mar-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	4.977,36	470,36	470,36	0,00	2017/590367	470,36		
mar-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	350,01	350,00	0,00	2017/339		177,78	172,22
mar-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	1.200,00	73,80	73,80	0,00	2017/65		18,00	55,80
mar-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	29,30	29,29	0,00	2017/92			29,29
mar-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	4.213,47	398,17	407,55	0,00	2017/104606		202,25	205,30
mar-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	203,25	9,45	9,45	0,00	2017/129661			9,45
abr-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	3.611,22	341,26	341,26	0,00	2017/603200	341,26		
abr-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	3.054,36	288,64	288,64	0,00	2017/16217	288,64		
abr-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	350,01	350,00	0,00	2017/505		177,78	172,22
abr-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	29,30	29,29	0,00	2017/121			29,29
abr-17	Sandroni Consultores S/S Ltda	3.150,00	297,68	297,68	0,00	2017/256		151,20	146,48
abr-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	736,99	69,65	69,65	0,00	2017/149641		35,38	34,27
abr-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	4.836,42	457,04	457,04	0,00	2017/172990		232,15	224,89
mai-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.853,80	364,18	364,18	0,00	2017/770		184,98	179,20
mai-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	4.836,42	457,04	457,04	0,00	2017/222335		232,15	224,89
mai-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	853,02	80,61	75,04	0,00	2017/2018401		35,38	39,66
jun-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	350,01	350,00	0,00	2017/808		177,78	172,22
mai-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	29,30	29,29	0,00	2017/149			29,29
mai-17	Sandroni Consultores S/S Ltda	3.150,00	297,68	297,68	0,00	2017/260		151,20	146,48
jun-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	4.494,92	424,77	424,77	0,00	2017/629266	424,77		
jun-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	5.279,10	498,87	498,87	0,00	2017/273264		280,75	245,47
jun-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	569,84	53,85	53,85	0,00	2017/249850		40,94	26,5
jul-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	6.573,50	621,23	621,23	0,00	2017/642555	621,23		

HISTÓRICO	Valor:	IMPOSTOS FEDERAIS RETIDO	IMPOSTOS FEDERAIS PAGO	DIFE RENÇA	NFS Nº	CÓDIGO USADO			
						IRRF/CSLL/ PIS/ COFINS 6190 9,45%	IRRF 1708 4,80%	CSLL/ PIS/ COFINS 5952 4,65%	
jul-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	3.703,80	350,01	350,00	0,00	2017/1067		177,78	172,22
jul-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	29,30	29,29	0,00	2017/177			29,29
jul-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	5.020,16	474,41	474,40	0,00	2017/323791		240,97	233,43
jul-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	1.013,39	95,77	95,76	0,00	2017/300741		48,64	47,12
ago-17	Casa das Impressoras Ltda.	280,00	13,02	13,02	0,00	2014/2455			13,02
ago-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	3.588,32	339,10	339,10	0,00	2017/656117	339,10		
ago-17	EMPRESERV-Emp.Prestação de Serviços Ltda.	1.605,00	151,67	151,67	0,00	2017/106		77,04	74,63
ago-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	1.600,00	98,40	98,40	0,00	2017/349		24,00	74,40
ago-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	630,00	29,30	29,30	0,00	2017/208			29,3
ago-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	6.304,18	595,75		595,75	2017/374718			
ago-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	654,46	61,85	61,82	0,00	2017/351499		31,41	30,41
set-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	12.323,19	1.164,54	1.164,54	0,00	2017/670086	1.164,54		
set-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	1.200,00	73,80	73,80	0,00	2017/462		18,00	55,80
set-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	30,23	30,22	0,00	2017/235			30,22
set-17	Respira Mais Consultoria Ambiental e Com. Ltda.	4.550,00	279,82	279,77	0,00	2017/1		68,25	211,52
set-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	6.015,73	568,49	568,49	0,00	2017/425524		288,76	279,73
set-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	804,64	76,04	76,04	0,00	2017/401756		38,62	37,42
out-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	4.582,83	433,08	433,08	0,00	2017/686228	433,08		
out-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	30,23	30,22	0,00	2017/260			30,22
out-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	5.679,74	536,74	536,74	0,00	2017/478403		272,63	264,11
out-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	1.128,95	106,69	106,19	0,00	2017/454941		54,19	52,00
nov-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	7.783,89	735,58	735,58	0,00	2017/700620	735,58		
nov-17	HBA Tecn. Consul.e serv. da Informação Ltda	500,00	23,25	23,25	0,00	2017/638			23,25
nov-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	30,23	30,22	0,00	2017/285			30,22
nov-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	3.923,77	370,80	370,79	0,00	2017/530974		188,33	182,46
nov-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	964,10	91,11	91,11	0,00	2017/506723		46,28	44,83
dez-17	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	3.840,37	362,91	362,91	0,00	2017/715264	362,91		
dez-17	Natsol Tecnologia Ltda.-EPP	650,00	30,23	30,22	0,00	2017/310			30,22
dez-17	Unimed BH Cooperativa de Trab. Médico	5.020,16	474,41	474,40	0,00	2017/582879		240,97	233,43
TOTAIS			15.483,52	14.080,11	595,75		4.271,89	4.693,14	5.156,02
IMPOSTO DEVIDO>					595,75				

NEGATIVA DE PAGAMENTO

NFS-e - NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA					
Nº 201700000374718		Emitida em: 09/08/2017 às 18:20:00	Competência: 04/08/2017		
		UNIMED BELO HORIZONTE COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO			
CPF/CNPJ: 16.513.178/0001-76		Inscrição Municipal: 0306.127/001-0			
Av. Francisco Sales, 1483, Santa Efigenia - Cep: 30150-221		MG			
BELO HORIZONTE		Email: Não informado			
Telefone: (31) 4002-3030					
Tomador do(s) Serviço(s)					
CPF/CNPJ: 16.886.236/0001-07		Inscrição Municipal: 1706410015			
CONSELHO REGIONAL DE ECONOMIA 10 REG MG					
R PARAIBA 777, FUNCIONARIOS - Cep: 30130-140					
BELO HORIZONTE		MG			
Telefone: Não informado		Email: Não informado			
Discriminação do(s) Serviço(s)					
CONTRATO: 00170534 - Mensalidade: 09/2017 - Assistência Médica R\$ 6.084,13 - Assistência Odontológica R\$ 220,05					
Título: 3401321E01 - Vencimento: 30/08/2017					
Obs.: Detalhamento do Serviço disponível no Relatório Dados da Fatura					
Valor Aproximado dos Tributos Lei 12.741/12 ISS R\$ 56,74 PIS/COFINS R\$ 67,45					
Código de Tributação do Município (CTISS)					
0422-0/01-88 / Planos de medicina de grupo ou individual e convênios para prestação de assistência médica, hospitalar, odontológica e congêneres.					
Subitem Lista de Serviços LC 116/03 /Descrição:					
4.22 / Planos de medicina de grupo ou individual e convênios para prestação de assistência médica, hospitalar, odontológica e congêneres.					
Cod/Município da Incidência do ISSQN:		Natureza da Operação:			
3106200 / Belo Horizonte/MG		Tributação no município			
Regime Especial de Tributação: Cooperativa					
Valor dos Serviços:	R\$	6.304,18	Valor dos Serviços:	R\$	6.304,18
(-) Descontos:	R\$	0,00	(-) Deduções:	R\$	4.412,92
(-) Retenções Federais:	R\$	595,75	(-) Desconto Incondicionado:	R\$	0,00
(-) ISS Retido na Fonte:	R\$	0,00	(=) Base de Cálculo:	R\$	1.891,26
Valor Líquido:	R\$	5.708,43	(x) Alíquota:		3,00 %
			(=) Valor do ISS:	R\$	56,74
Retenções Federais:					
PIS: R\$ 40,98 COFINS: R\$ 189,13 CSLL: R\$ 63,04 IR: R\$ 302,60					
Outras Informações:					
Base de cálculo do ISSQN conf. Art. 10 e E7 Art.14 Lei 8725/03 R\$ 1.891,26					
Base de cálculo para retenção na fonte do PIS/COFINS/CSLL nos termos da Lei 10.833/03 e Retenção de IR nos termos do Art.647 do Regulamento do IR (RIR/1999) R\$ 6.304,18					
A autenticidade desta NFS-e deve ser confirmada no site https://bhisdigital.pbh.gov.br/nfse/					



Prefeitura de Belo Horizonte - Secretaria Municipal de Finanças
 Rua Espírito Santo, 605 - 2º andar - Centro - CEP: 30160-919 - Belo Horizonte MG
 Tel.: 156 / e-mail: atendimentofinancas@pbh.gov.br



IMPOSTOS FEDERAIS RETIDOS EM NOTAS FISCAIS

Códigos usado pelo CORECON-MG:

1708 :::::> Importâncias pagas ou creditadas por pessoa jurídica a outras pessoas jurídicas direito privado.

5952:::::> Importâncias pagas ou creditadas por pessoa jurídica a outras pessoas jurídicas direito privado.

Código correto a ser usado pelo CORECON-MG:

6190 :::::> IRPJ, CSLL, Cofins e PIS - Retenção na fonte sobre pagamentos das Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e demais PJ de que trata o inc. III do art. 34 da Lei nº 10.833, de 2003 - Aquisição de serviços.

IRPJ, CSLL, Cofins e Contribuição para o PIS/Pasep Retidos na Fonte pelas Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista, Pessoas Jurídicas de que trata o Inciso III do Art. 34 da Lei nº 10.833/2003, Autarquias e Fundações Públicas - COSIRF

Lei 10833/03 | Lei no 10.833, de 29 de dezembro de 2003

Art. 34, inc. III da Lei 10833/03

[Lei nº 10.833 de 29 de Dezembro de 2003](#)

Altera a Legislação Tributária Federal e dá outras providências.

Art. 34. Ficam obrigadas a efetuar as retenções na fonte do imposto de renda, da CSLL, da COFINS e da contribuição para o PIS/PASEP, a que se refere o art. 64 da Lei no 9.430, de 27 de dezembro de 1996, as seguintes entidades da administração pública federal: (Produção de efeito)

I - empresas públicas;

II - sociedades de economia mista; e

III - demais entidades em que a União, direta ou indiretamente, detenha a maioria do capital social com direito a voto, e que dela recebam recursos do Tesouro Nacional e estejam obrigadas a registrar sua execução orçamentária e financeira na modalidade total no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI.

NATUREZA DO BEM FORNECIDO OU DO SERVIÇO PRESTADO (01)	ALÍQUOTAS				PERCENTUAL A SER APLICADO (06)	CÓDIGO DA RECEITA (07)
	IR (02)	CSLL (03)	COFINS (04)	PIS/PAS EP (05)		
<ul style="list-style-type: none"> • Serviços de abastecimento de água; • Telefone; • Correio e telégrafos; • Vigilância; • Limpeza; • Locação de mão de obra; • Intermediação de negócios; • Administração, locação ou cessão de bens imóveis, móveis e direitos de qualquer natureza; • <i>Factoring</i>; • Plano de saúde humano, veterinário ou odontológico com valores fixos por servidor, por empregado ou por animal; • Demais serviços. 	4,80	1,0	3,0	0,65	9,45	6190

RELATÓRIO EMITIDO PELA RFB - RECEITA FEDERAL DO BRASIL

CORECON

DARF x NF

Período: 2017

Fonte: e-CAC RFB

Código	2017	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
1708		250,80	466,93	503,55	499,32	856,30	496,70	446,10	553,02	426,19	394,96	242,52		5.136,39
5952	DARF	242,95	452,30	618,25	618,25	872,13	496,93	434,94	616,17	483,81	543,32	287,94		5.666,99
6190			327,29	996,17	351,58		440,18	621,23	339,10	1.164,54	433,08	735,58		5.408,75
Total		493,75	1.246,52	2.117,97	1.469,15	1.728,43	1.433,81	1.502,27	1.508,29	2.074,54	1.371,36	1.266,04	0,00	16.212,13
Pis		28,64	58,52	64,67	64,39	66,12	62,08	39,22	83,77	87,96	48,48	32,98		636,83
Cofins	Notas	132,19	270,11	298,51	297,21	305,19	286,58	311,01	386,66	406,06	223,76	152,22		3.069,50
IR	Fiscais	211,52	392,27	398,03	445,31	458,07	458,53	467,39	457,55	435,59	342,28	188,33		4.254,87
CSLL		44,02	83,74	99,50	99,07	101,73	95,53	97,37	128,88	135,36	74,59	50,73		1.010,52
Total		416,37	804,64	860,71	905,98	931,11	902,72	914,99	1.056,86	1.064,97	689,11	424,26	0,00	8.971,72

DIRF x DCTF x DARF

Período: 2017

Fonte: e-CAC RFB

Código	2017	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total	13º
0561	DARF	4.277,31		5.754,01	4.496,49	4.189,10	5.095,35	6.104,53	5.962,98	4.916,80	5.277,95	5.986,46		52.060,98	
	DCTF	134,31		1.380,25	4.496,49				5.962,98		5.277,95	5.986,46		23.238,44	
	DIRF	4.943,25	3.944,95	5.754,01	4.670,77	4.189,10	5.095,35	6.362,30	5.373,26	5.030,89	5.277,95	5.986,46	6.123,13	62.751,42	4.580,13
0588	DARF			152,50										152,50	-
	DCTF													0,00	-
	DIRF													0,00	-
1708	DARF	250,80	466,93	503,55	499,32	856,30	496,70	446,10	553,02	426,19	394,96	242,52		5.136,39	-
	DCTF							418,75	24,00	288,76	394,96	242,52		1.368,99	-
	DIRF													0,00	-
5952	DARF	242,95	452,30	618,25	618,25	872,13	496,93	434,94	616,17	483,81	543,32	287,94		5.666,99	-
	DCTF													0,00	-
	DIRF													0,00	-
6190	DARF		327,29	996,17	351,58		440,18	621,23	339,10	1.164,54	433,08	735,58		5.408,75	-
	DCTF													0,00	-
	DIRF													0,00	-
8301	DARF	558,67	537,19	522,11	603,76	579,44	635,45	664,64	633,59	617,94	619,08	560,43		6.532,30	-
	DCTF	558,67	537,19	522,11	603,76	579,44	450,00			617,94		560,43		4.429,54	-

DCTF

Período: 2017

Fonte: e-CAC RFB

Código	2017	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
0561	Débito	134,31		1.380,25	4.496,49				5.962,98		5.277,95	5.986,46		23.238,44
	Crédito	0,00		1.380,25	4.496,49				5.962,98		5.277,95	5.986,46		23.104,13
	Sd Pagar	-134,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-134,31
0588	Débito													0,00
	Crédito													0,00
	Sd Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1708	Débito							418,75	24,00	288,76	394,96	242,52		1.368,99
	Crédito							418,75	24,00	288,76	394,96	242,52		1.368,99
	Sd Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5952	Débito													0,00
	Crédito													0,00
	Sd Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6190	Débito													0,00
	Crédito													0,00
	Sd Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8301	Débito	558,67	537,19	522,11	603,76	579,44	450,00			617,94		560,43		4.429,54
	Crédito	0,00	0,00	522,11	603,76	0,00	0,00			617,94		560,43		2.304,24
	Sd Pagar	-558,67	-537,19	0,00	0,00	-579,44	-450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.125,30

Não há declaração para verificação.

Notas Fiscais

Período: 2017

Fonte: PBH ISSDigital

Base: Coluna de emissão/Vr. ISS Retido

2017	-	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Pis		28,64	58,52	64,67	64,39	66,12	62,08	39,22	83,77	87,96	48,48	32,98	43,67	680,50
Cofins		132,19	270,11	298,51	297,21	305,19	286,58	311,01	386,66	406,06	223,76	152,22	201,57	3.271,07
IR		211,52	392,27	398,03	445,31	458,07	458,53	467,39	457,55	435,59	342,28	188,33	291,33	4.546,20
CSLL		44,02	83,74	99,50	99,07	101,73	95,53	97,37	128,88	135,36	74,59	50,73	67,19	1.077,71
ISS		662,90	27,16	102,19	186,65	542,74	224,22	167,18	4.391,27	26.772,41	195,40	189,19	16,94	33.478,25
INSS		379,38	435,46	407,42	407,42	423,92	407,42	407,42	358,58	315,50	313,50	313,50	313,50	4.483,02
Total		1.458,65	1.267,26	1.370,32	1.500,05	1.897,77	1.534,36	1.489,59	5.806,71	28.152,88	1.198,01	926,95	934,20	47.536,75

Notas Fiscais**Período: 2017****Fonte: PBH ISSDigital**

Base: Coluna de emissão/Vr. ISS Retido

2017	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
ISS	662,90	27,16	102,19	186,65	542,74	224,22	167,18	4.391,27	26.772,41	195,40	189,19	16,94	33.478,25
ISS Recolhido	662,90	27,16	102,19	346,65	535,70	224,22	189,61	4.391,27	26.722,77	195,40	195,19	16,94	33.610,00
													0,00
Total	0,00	0,00	0,00	-160,00	7,04	0,00	-22,43	0,00	49,64	0,00	-6,00	0,00	-131,75