

PROCEDIMENTO 019

DIRF – DECLARAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE

1. Unidade Responsável: Diretoria Administrativa Financeira.

2. Regulamentação básica:

Lei Federal nº 9.481/1997

Lei Federal nº 9.959/2000

Lei Federal nº 10.426/2002

Lei Federal nº 10.560/2002

Lei Federal nº 10.833/2003

Medida Provisória nº 2.189-49/2001

Portaria Federal publicada para os anos específicos das informações.

Manual de DIRF publicado para os anos específicos das informações.

3. Objetivo: Este manual tem como objetivo estabelecer competências e descrever detalhadamente as atividades relacionadas ao envio da DIRF – Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte para o Ministério da Economia. O envio da DIRF visa o cumprimento da legislação pertinente, e regulamentações disponibilizadas pela Receita Federal / Ministério da Economia.

4. Envolvidos: São partes envolvidas e diretamente responsáveis pela execução do procedimento, a Diretoria Administrativa Financeira e o Diretor Presidente do Instituto.

CNPJ: 30.317.936/0001-01

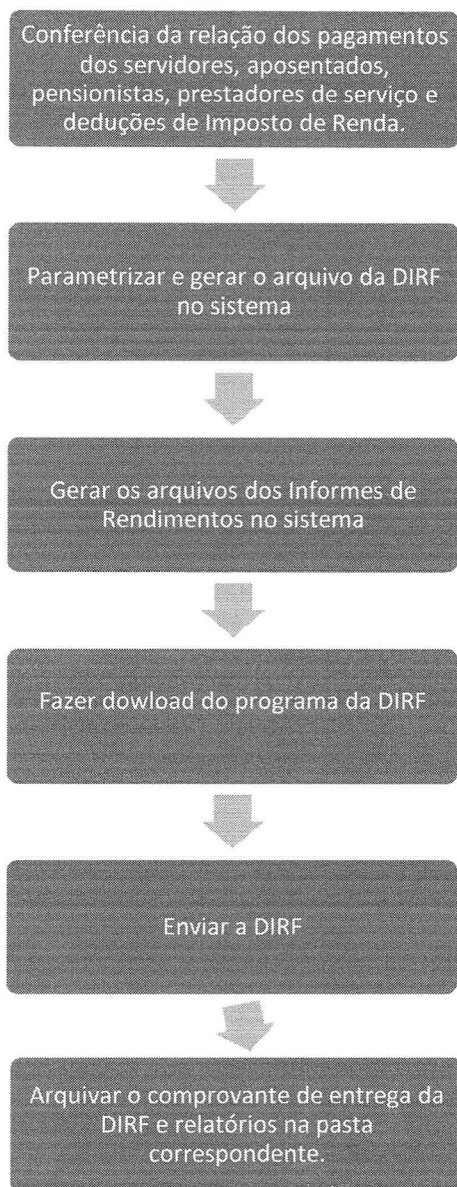
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MARIANA- MG**

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA - MG

(31) 3558-5211

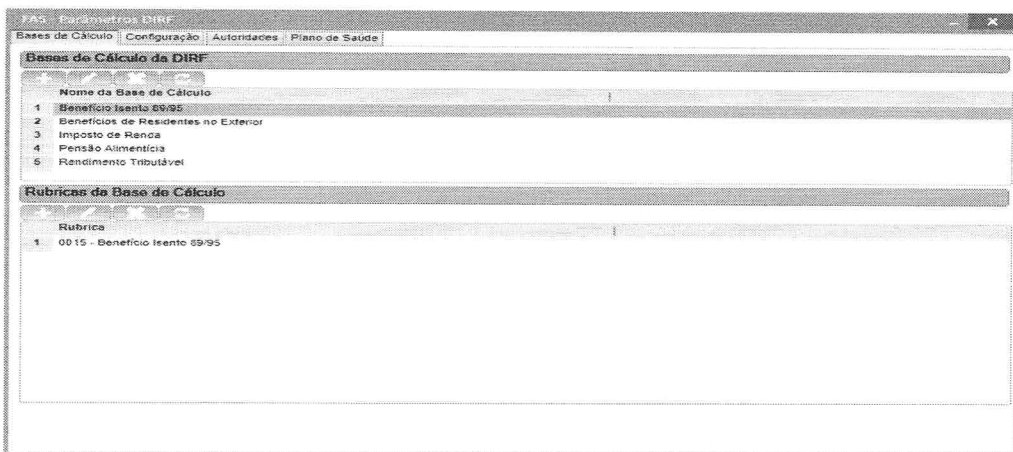


5. Manualização e Mapeamento do Processo



6. Parametrização da DIRF

6.1 Criar bases de cálculo específicas para emissão da DIRF no sistema

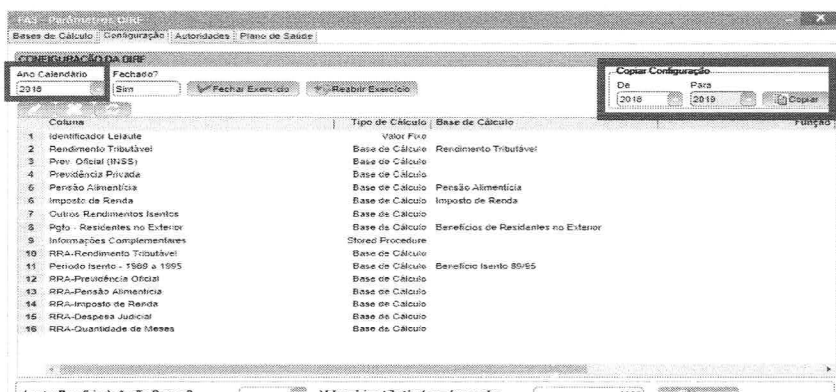


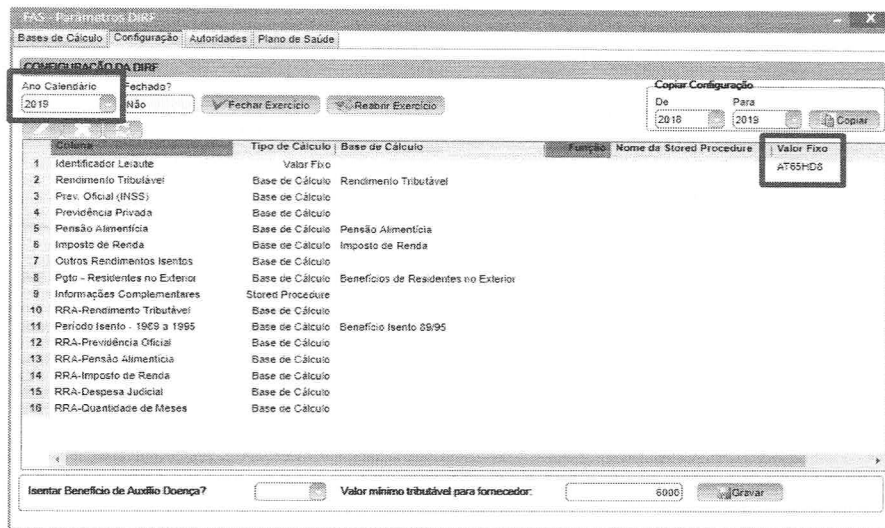
ASPPREV: Apoio > Integração > DIRF > Configuração DIRF.

6.2 - Configurar o Ano Calendário da DIRF no sistema ASPPREV: Apoio > Integração > DIRF > Configuração DIRF > Ano Calendário - informe o ano para o qual a configuração será realizada (Para a DIRF 2020 o ano calendário deve ser 2019).

ATENÇÃO: O botão **Fechar Exercício** deve ser utilizado após o arquivo da DIRF ser transmitido, quando o exercício é fechado não é mais possível editar qualquer informação utilizada na emissão da DIRF. O botão **Reabrir Exercício** reabre um exercício fechado indevidamente. **Conferir se o ano calendário anterior está devidamente fechado.**

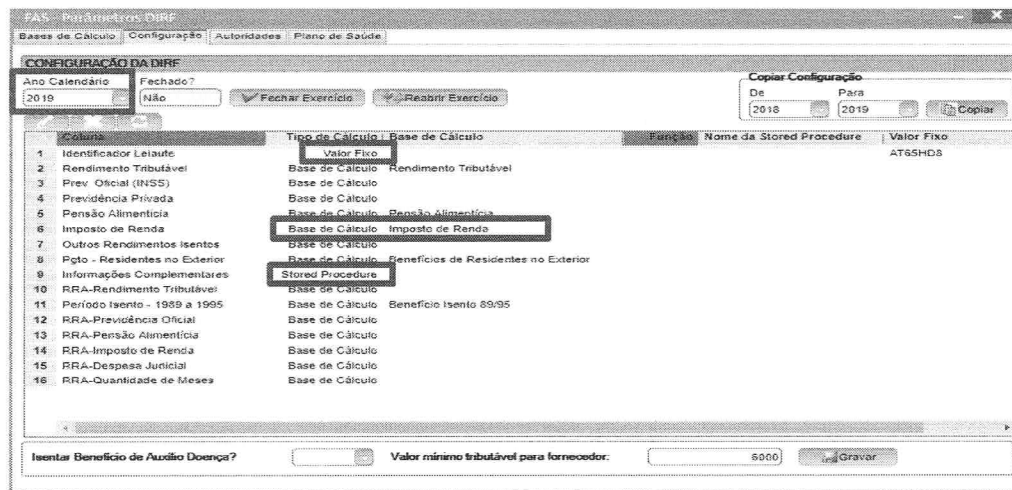
Para os clientes que utilizaram o sistema ASPPREV para gerar a DIRF 2018, basta fazer a cópia da configuração para a DIRF 2019: Informar o ano "De" e o ano "Para" > Copiar > Alterar o código de identificação do leiaute - O código identificador do leiaute da DIRF 2019 é "AT65HD8"





Coluna	Tipo de Cálculo	Base de Cálculo	Função	Nome da Stored Procedure	Valor Fixo
1 Identificador Leiaute	Valor Fixo				AT65HDS
2 Rendimento Tributável	Base de Cálculo	Rendimento Tributável			
3 Prev. Oficial (INSS)	Base de Cálculo				
4 Previdência Privada	Base de Cálculo				
5 Pensão Alimentícia	Base de Cálculo	Pensão Alimentícia			
6 Imposto de Renda	Base de Cálculo	Imposto de Renda			
7 Outros Rendimentos Isentos	Base de Cálculo				
8 Pqto - Residentes no Exterior	Base de Cálculo	Benefícios de Residentes no Exterior			
9 Informações Complementares	Stored Procedure				
10 RRA-Rendimento Tributável	Base de Cálculo				
11 Período Isento - 1969 a 1995	Base de Cálculo	Benefício Isento 89/95			
12 RRA-Previdência Oficial	Base de Cálculo				
13 RRA-Pensão Alimentícia	Base de Cálculo				
14 RRA-Imposto de Renda	Base de Cálculo				
15 RRA-Despesa Judicial	Base de Cálculo				
16 RRA-Quantidade de Meses	Base de Cálculo				

6.3 - Informar os dados referentes à configuração da DIRF à época. As colunas "Identificador do Leiaute", "Rendimento Tributável" e "Imposto de Renda" são de **preenchimento obrigatório** para que a DIRF seja emitida corretamente.



Há três tipos de cálculo para se configurar as colunas da DIRF:

6.3.1- Base de Cálculo: são associadas as bases de cálculo previamente criadas;

6.3.2 - *Stored Procedure*: permite a especialização da recuperação de qualquer valor existente na base de cálculo, permitindo que sejam atribuídos aos campos da DIRF valores que não poderiam ser obtidos por meio de base de cálculo. O uso deste recurso requer conhecimento de linguagem SQL e deve ser feito pelo Suporte ASPPrev se for o caso.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MARIANA- MG**

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA - MG

(31) 3558-5211



6.3.3- Valor Fixo: Deve ser usado quando em um determinado campo destino da DIRF deverá sempre ser usado o mesmo valor, que será o indicado neste local.

6.4 - Autoridade Competente e Autoridade Responsável: Autoridade responsável > Preencher Nome, CPF, email e telefone da pessoa responsável por emitir o arquivo da DIRF e do Informe de Rendimentos. Autoridade competente Preencher Nome, CPF, email e telefone da pessoa responsável pela fundação.

Autoridade Responsável					
Nome	CPF	E-mail	DDD	Telefone	
TADEU AUTORIDADE RESP	999.999.999-99	email@dominio.com.br	11	33333333	

Autoridade Competente					
Nome	CPF	E-mail	DDD	Telefone	
JULIO AUTORIDADE COMPET	111.111.111-11	email@dominio.com.br	31	44444444	

6.5 - Plano de Assistência à Saúde: Informar os dados do plano de assistência à saúde dos participantes, caso haja. Todos os campos são obrigatórios.

CNPJ: 30.317.936/0001-01

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA- MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA - MG

(31) 3558-5211



FA5 - Parâmetros DIRF

Bases de Cálculo | Configuração | Autoridades | Plano de Saúde

Dados do Plano de Assistência a Saúde

Ano Calendário: 2017

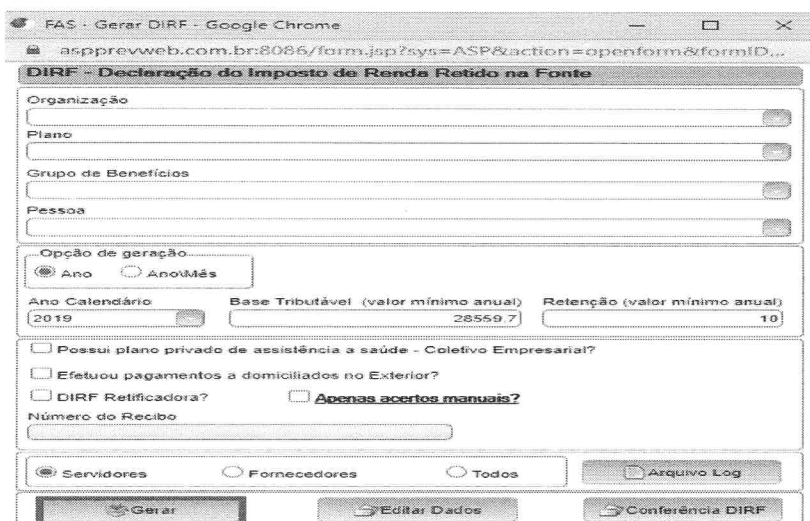
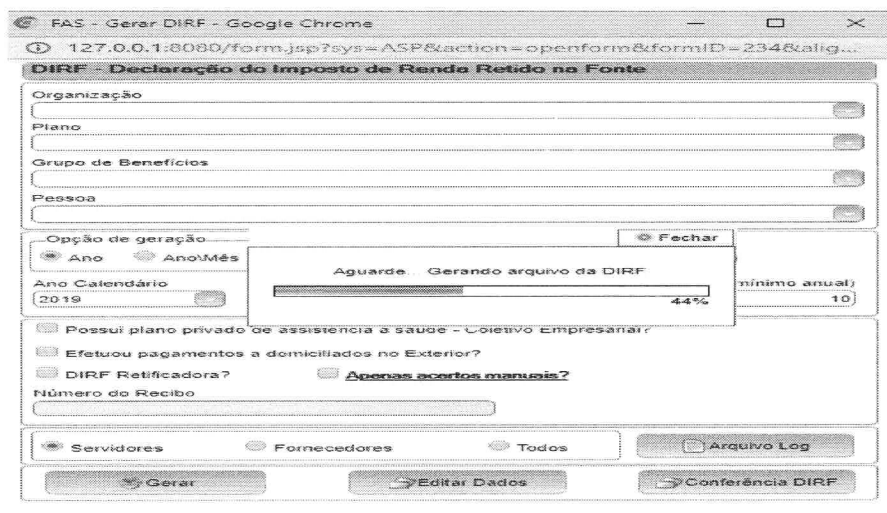
Nome da Operadora	CNPJ da Operadora	Código ANS	Base de Cálculo	
UNIMED CAMPINAS COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO	46 124 624/0001-11	335690	UNIMED Campinas	Gravar
UNIMED SEGUROS SAUDE SA	04 487 255/0001-81	900701	UNIMED Seguros	Gravar Excluir

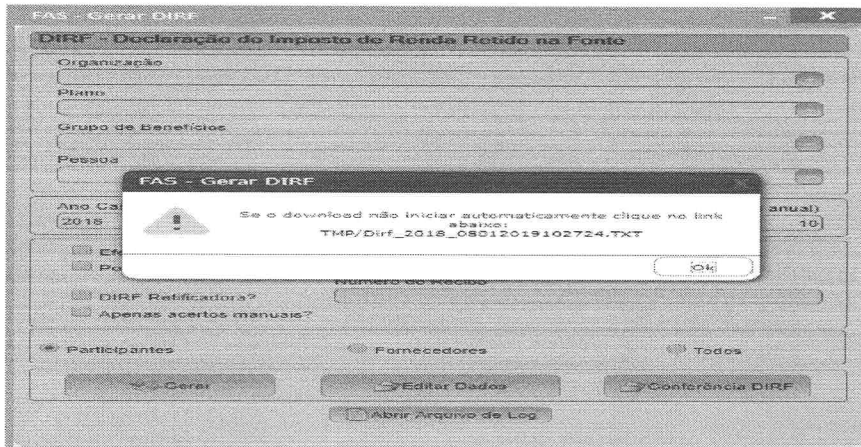
7. Emissão da DIRF

7.1.1 - Emitir a DIRF no sistema ASPPREV: Folha de Pagamento > Integração > DIRF > Geração DIRF



7.1.2 - Emitir a DIRF no sistema ASPPREV: Selecionar Organização > Plano > Grupo de Benefícios > Pessoa > Opção de geração > Ano Calendário > Base tributável (valor mínimo anual) > Retenção (valor mínimo anual) > Marcar as opções (caso seja necessário) - **"Efetuiu pagamento a domiciliados no Exterior?"**; **"Possui plano privado de assistência à saúde - Coletivo Empresarial?"**; **DIRF Retificadora?** – se marcar essa opção deve informar o número do recibo; **Apenas acertos manuais?** > Gerar – aguardar o carregamento do arquivo

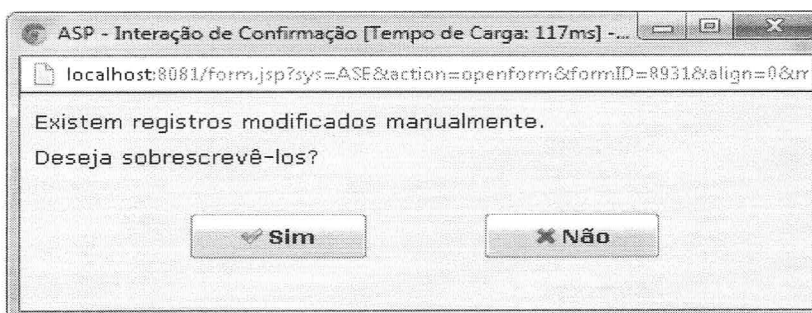


7.1.3 - Editar os dados utilizados para emissão do arquivo no sistema ASPPREV:

Editar Dados > Emitir arquivo da DIRF > Selecionar sim ou não

Obs: não é possível editar os dados de um exercício fechado

Calen...	Coluna	CPF	Código Rece...	Tipo	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	
1	2019	Rendimento Tributável	038780955049	3540	Aposentado	15008,41	15007,33	16009,68	15943,77	17639,23	17577,37
2	2019	Des. Dependentes	038780955049	3540	Aposentado	189,59	189,59	189,59	189,59	189,59	189,59
3	2019	Imposto de Renda	038780955049	3540	Aposentado	3425,82	3522,52	3481,16	3483,04	3450,7	3471,32
4	2019	Dedução 95 Anos	038780955049	3540	Aposentado	1903,56	1903,88	1903,68	1903,96	0	0



CNPJ: 30.317.936/0001-01

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MARIANA- MG**

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA - MG

(31) 3558-5211



7.2. Informe de Rendimentos

7.2.1- Emitir o informe de rendimentos no sistema ASPPREV: Apoio > Integração > DIRF > Emitir Informe de Rendimentos > Informe os filtros desejados > Imprimir.

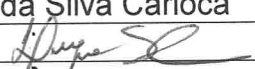
Após gerar o arquivo dentro do sistema ASPPREV, será necessário realizar download do programa específico da DIRF dentro no link:

<http://receita.economia.gov.br/orientacao/tributaria/declaracoes-e-demonstrativos/dirf-declaracao-do-imposto-de-renda-retido-na-fonte/declaracao-do-imposto-sobre-a-renda-retido-na-fonte-dirf>

Para realizar o envio, será necessário seguir as instruções do próprio manual da DIRF que será disponibilizado no endereço oficial <http://www.receita.economia.gov.br>, manual este elaborado pelo Ministério da Economia.

8. Controle de datas de emissão e revisão

Elaborado por	Aprovado por	Nº Revisão	Data
Sheila Graciene Martins	Diego da Silva Carioca	000	19/11/2020


Diego da Silva Carioca
Diretor Adm/Financeiro
IPREV Mariana - Mat.: 22086