

Regulamentação da Reforma Tributária – PLP 68/24

Modelo Operacional do IBS

Luiz Dias de Alencar Neto

Coordenador Geral do ENCAT

+ 100 técnicos envolvidos nas discussões

↳ + 200 reuniões realizadas

↳ + 20 soluções discutidas



+ Subgrupos prioritários:



DFe

Documento Fiscal Eletrônico

Discussões sobre o novo modelo de arquivo e arquitetura de emissão de DFe



Apuração

Discussões sobre o modelo de apuração do IBS e os seus sistemas



Arrecadação

Discussões sobre o modelo de arrecadação do IBS e os seus sistemas



Cadastro

Discussões sobre a solução para o cadastro nacional unificado e a sua governança

+ 100 técnicos envolvidos nas discussões

↳ + 200 reuniões realizadas

↳ + 20 soluções discutidas



+ Subgrupos prioritários:



DFe

Documento Fiscal Eletrônico

Discussões sobre o novo modelo de arquivo e arquitetura de emissão de DFe



Apuração

Discussões sobre o modelo de apuração do IBS e os seus sistemas



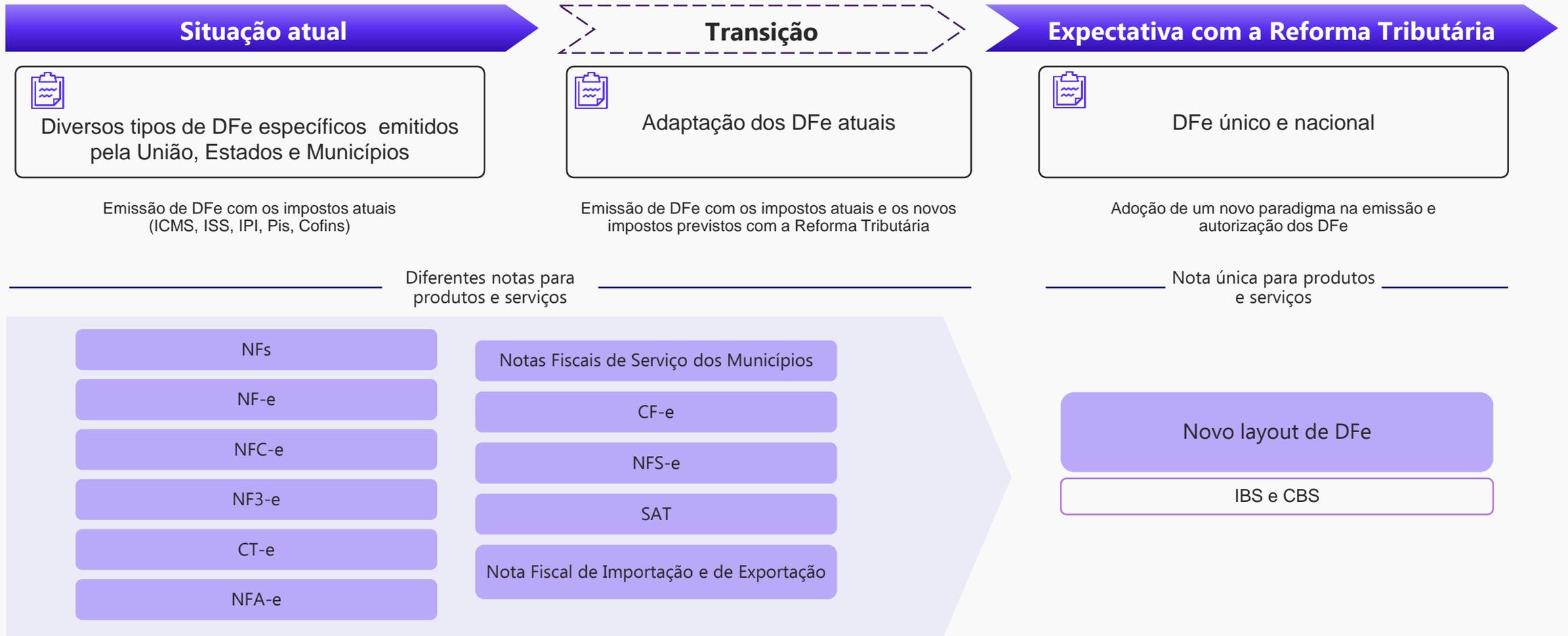
Arrecadação

Discussões sobre o modelo de arrecadação do IBS e os seus sistemas



Cadastro

Discussões sobre cadastro nacional unificado e a sua governança



Informações adicionais:

Sensibilizar os contribuintes

Necessário sensibilizar os contribuintes sobre as adaptações nos seus ERPs e emissores de nota

Nota técnica do novo layout

Já está pronta a Nota Técnica que será publicada sobre o novo layout dos documentos fiscais para IBS e CBS

+ 100 técnicos envolvidos nas discussões

↳ + 200 reuniões realizadas

↳ + 20 soluções discutidas



+ Subgrupos prioritários:



DFe

Documento Fiscal Eletrônico

Discussões sobre o novo modelo de arquivo e arquitetura de emissão de DFe



Apuração

Discussões sobre o modelo de apuração do IBS e os seus sistemas



Arrecadação

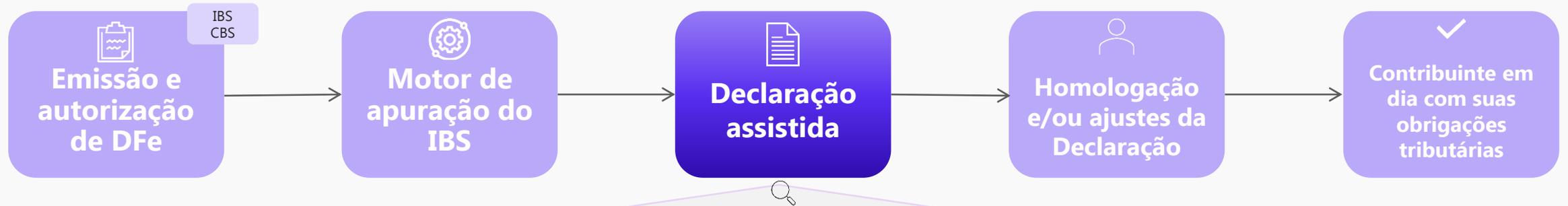
Discussões sobre o modelo de arrecadação do IBS e os seus sistemas



Cadastro

Discussões sobre cadastro nacional unificado e a sua governança

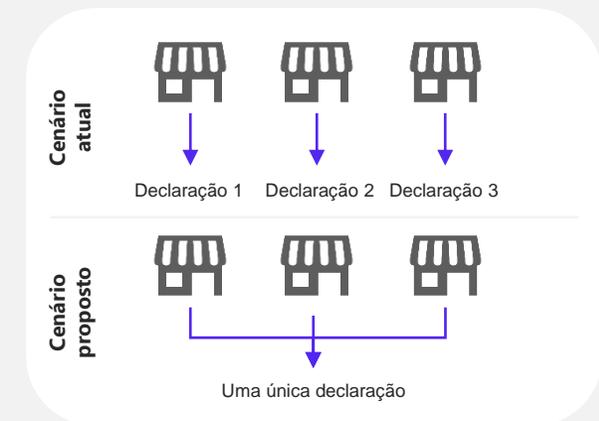
Fluxo de informações da Apuração do IBS realizada pelo contribuinte



- Declaração assistida **IBS**:

- ↳ Com o objetivo de reduzir o impacto para os contribuintes

- ↳ Por CNPJ base → consolidado por CNPJ raiz e não mais por estabelecimento



+ 100 técnicos envolvidos nas discussões

↳ + 200 reuniões realizadas

↳ + 20 soluções discutidas



+ Subgrupos prioritários:



DFe

Documento Fiscal Eletrônico

Discussões sobre o novo modelo de arquivo e arquitetura de emissão de DFe



Apuração

Discussões sobre o modelo de apuração do IBS e os seus sistemas



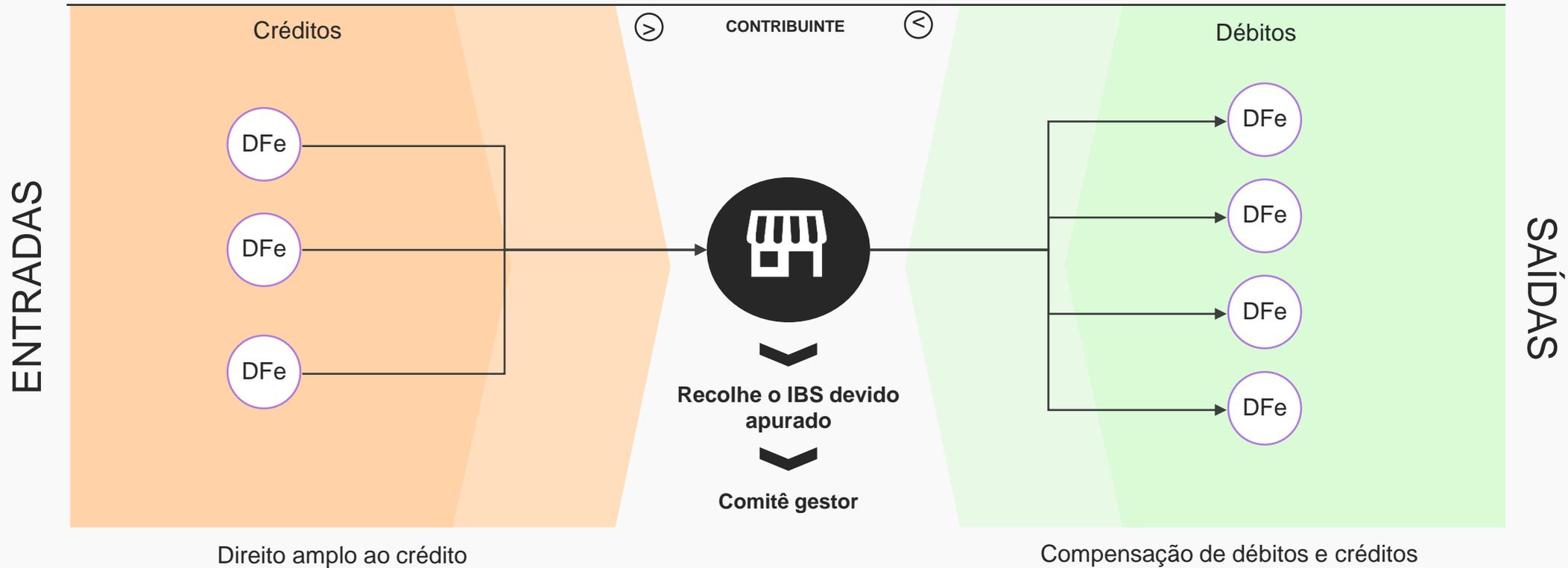
Arrecadação

Discussões sobre o modelo de arrecadação do IBS e os seus sistemas



Cadastro

Discussões sobre cadastro nacional unificado e a sua governança



1. Modelo IVA básico
2. Devolução do saldo credor
3. Crédito amplo

4. Modelo de arrecadação:

- Compensação com créditos
- Pagamento: $D > C$
- Recolhimento na liquidação

*Possibilidade de aumento do risco de empresas com "simulação" para gerar crédito falso

+ 100 técnicos envolvidos nas discussões

↳ + 200 reuniões realizadas

↳ + 20 soluções discutidas



+ Subgrupos prioritários:



DFe

Documento Fiscal Eletrônico

Discussões sobre o novo modelo de arquivo e arquitetura de emissão de DFe



Apuração

Discussões sobre o modelo de apuração do IBS e os seus sistemas



Arrecadação

Discussões sobre o modelo de arrecadação do IBS e os seus sistemas



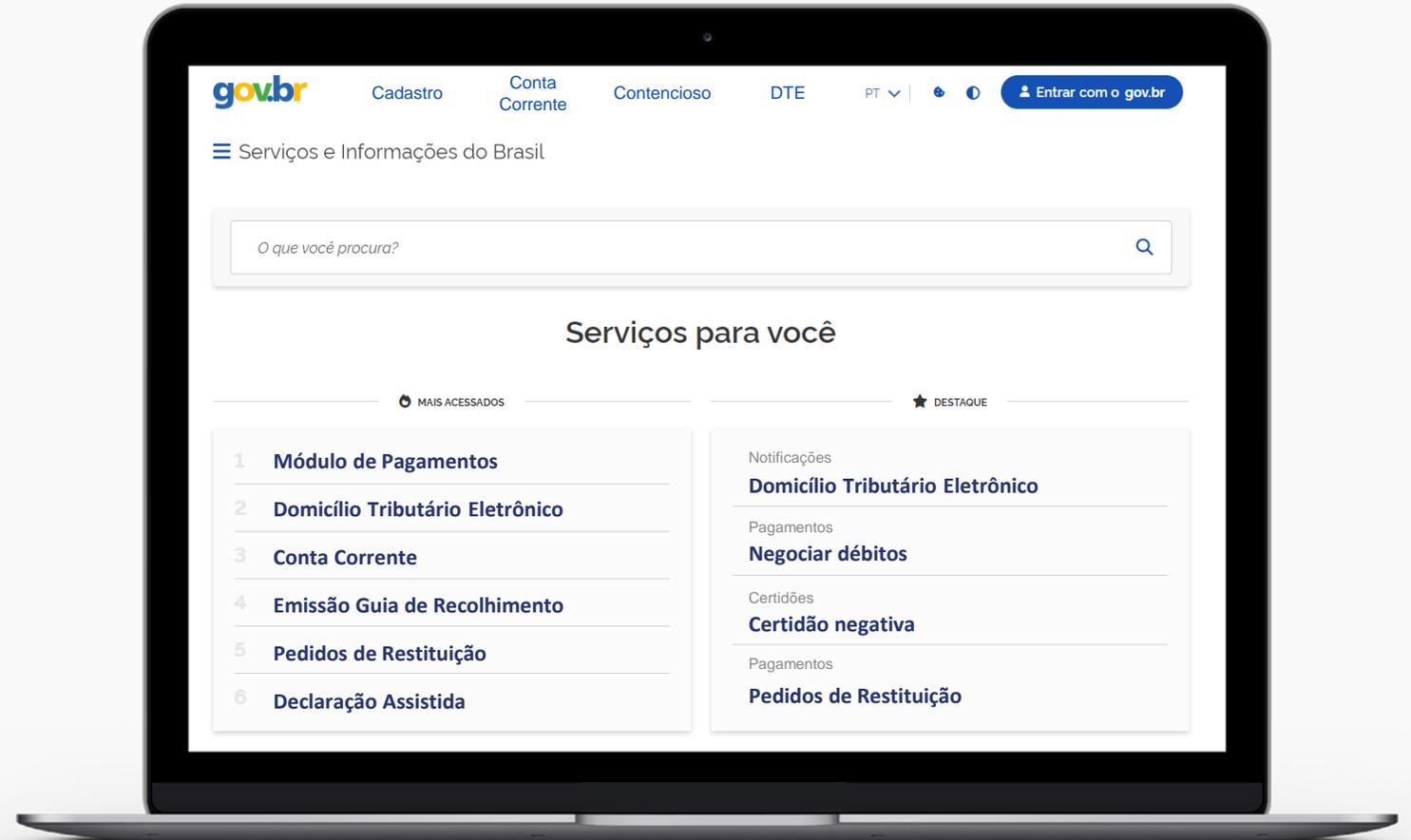
Cadastro

Discussões sobre cadastro nacional unificado e a sua governança

Principais características do Cadastro do IBS:

- Identificador único
- Fim de inscrições municipais e estaduais

Criação do Portal Único de Contribuintes IBS/CBS



Luiz Dias de Alencar Neto

Coordenador Geral do ENCAT

LDneto@sefaz.al.gov.br

OBRIGADO!