Gestão Tributária

Matriz Curricular 2024

Modalidade - Flex	
Dias da Semana	Terças e Quintas
Horários	19h – 22h30
Duração	12 meses
Carga Horária	360 horas

Objetivo do Curso:

Capacitar o participante a compreender o funcionamento operacional e a gerenciar a maioria dos tributos que incidem sobre as empresas em nosso país, bem como desenvolver habilidades de planejamento tributário de acordo com a legislação pertinente e assim evitar riscos na elaboração e entrega das obrigações acessórias correlatas.

Currículo do Coordenador:

Maurício Lopes da Cunha, Doutorando em Educação: Currículo, Mestre em Controladoriae Contabilidade Estratégica pela FECAP e graduado em Ciências Contábeis. Atua como empresário contábil especialista em gestão de tributos, "compliance" tributário e planejamento tributário. Professor de curso de graduação na área contábil e coordenadorde curso de pós-graduação. Experiência em rotinas contábeis, implantação de sistemas contábeis e tributários.

Currículo do Curso:

O curso possui conteúdos de contabilidade societária e tributária, além de contar com disciplinas relacionadas à legislação tributária, a gestão dos tributos, ao "compliance" das obrigações acessórias e ao planejamento tributário.

Disciplinas/Conteúdos:

1. Compliance Contábil e Demonstrações Financeiras: (24,5h)

- Compliance contábil e elementos fundamentais de contabilidade;
- Harmonização dos padrões contábeis e comparabilidade entre as normas (CPC's/IFRS);
- Principais alterações contábeis promovidas pelas leis 11.638/2007, 11.941/2009, 12.973/2014 e decreto 9.580/2018 (impacto societário);
- Estrutura conceitual para elaboração das Demonstrações Financeiras (EnfoquePatrimonial):
    - Balanço Patrimonial (classificação e tratamento do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido);
    - Demonstração do Resultado (classificação e tratamento das Receitas, Custos, Despesas,Lucros).

2. Gestão dos Tributos Diretos sobre a Renda e o Resultado: (24,5h)

- Tributos sobre a renda das pessoas físicas (IRPF):
  - legislação (rendimentos tributáveis, isentos e exclusivos na fonte, despesas dedutíveis, não-dedutíveis e de informação obrigatória),
  - apuração e
  - cálculo;
- Tributos sobre o resultado das pessoas jurídicas (IRPJ e CSLL atualizado pelo decreto 9.580/2018):
  - Legislação (Lucro Real, Lucro Presumido e Lucro Arbitrado),
  - apuração, e
  - cálculo.

3. Gestão dos Tributos Internacionais: (24,5h)

- Fundamentos da importação (tributos incidentes) e da exportação (imunidades e isenções): custo da importação e da exportação, valor aduaneiro e pena de perdimento;
- Operações Back to Back e Drawback;
- Exportação direta e indireta;
- Tratados, acordos e convenções internacionais;
- Remessas para o exterior: aspectos fiscais e contábeis;
- Preço de transferência para ou do exterior;
- Subcapitalização e suas regras.

4. Gestão dos Tributos Indiretos sobre a Produção e Circulação das Mercadorias e Serviços (Parte I): (24,5h)

- Tributos sobre a produção e a circulação de mercadorias, produtos e serviços (ICMS,IPI, ISS):
  - legislação,
  - apuração, e
  - cálculo (noções básicas do ICMS).

5. Gestão dos Tributos Indiretos sobre a Produção e Circulação das Mercadorias e Serviços (Parte II): (24,5h)

- Tributos sobre a produção e a circulação de mercadorias, produtos e serviços (ICMS):
  - legislação,
  - apuração, e
  - cálculo (operações com ICMS – ST, ICMS – Antecipação Tributária, Regimes Especiais,Incentivo Fiscal, Difal, etc.).

6. Gestão dos Tributos Indiretos sobre o Faturamento: (24,5h)

- Tributos sobre o faturamento (PIS/PASEP e COFINS atualizado pela instrução normativa1.911/2019):
  - legislação,
  - apuração, e
  - cálculo;
- Retenções obrigatórias na fonte (ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL).

7. Gestão dos Tributos das Micro e Pequenas Empresas: (24,5h)

- Regime Especial Unificado de Arrecadação de Tributos e Contribuições devidos pelasME's e EPP's (Simples Nacional):
  - legislação,
  - apuração, e
  - cálculo.

8. Gestão das Contribuições Previdenciárias e Trabalhistas: (24,5h)

- Formação do vínculo empregatício;
- Remuneração;
- Rescisão do contrato de trabalho;
- INSS (empresas, empregados, autônomos e empresários): legislação, apuração e cálculo;
- FGTS: legislação, apuração e cálculo;
- Contribuição sindical, assistencial e confederativa: legislação, apuração e cálculo;
- Retenções previdenciárias sobre os serviços tomados: legislação, apuração e cálculo.

9. Gestão dos Tributos na Formação de Preços e Custos: (24,5h)

- Custos para formação de preços;
- Métodos de custeamento;
- Métodos de formação de preços;
- Tributos diretos e indiretos: impacto na formação do preço e custo;
- Tributos previdenciários e trabalhistas: impacto na formação do preço e custo;
- Tributos internacionais: impacto na formação do preço e custo.

10. Planejamento Tributário: (24,5h)

- Aspectos introdutórios do planejamento tributário;
- Planejamento tributário aplicável à gestão dos tributos:
  - incentivos fiscais,
  - juros remuneratórios sobre o capital próprio,
  - distribuição de lucros,
  - reorganizações societárias,
  - tributos diferidos;
- Estudo das principais formas de redução da carga tributária (Lucro Real x Lucro Presumido x Simples Nacional).

11. Compliance e Gestão das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Indiretos: (24,5h)

- Aspectos conceituais:
  - compliance tributário;
  - legislação;
- EFD – Fiscal (ICMS/IPI);
- EFD - Contribuições (PIS/PASEP e COFINS);
- EFD – Reinf (Retenções).

12. Compliance e Gestão das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Diretos: (24,5h)

- Aspectos conceituais:
  - compliance tributário;
  - legislação ;
- ECD - Contábil;
- ECF – Fiscal e-Lalur (IRPJ/CSLL).

13. Soft Skills (24h)

- Minicursos de assuntos diversificados e relevantes para desenvolvimento de habilidades ecompetências pessoais.
- Temas divulgados durante o curso, que oportunamente será escolhido pelo aluno(a) Opcional: Orientação e Elaboração de Projetos.

14. Atividades de integração - IntegraPós (22h)

- Encontros com profissionais de mercado para discussão de temas relevantes e atuais.
- Encontros com a coordenação para tratar do curso, mercado de trabalho e carreira.
- Mentorias para carreira

15. Orientação para aprendizagem e Ambientação (20h)**

- Gestão do tempo e organização de estudos
- Ambiente Moodle
- Palestras de ambientação
- Metodologia
- Ética e respeito no ambiente virtual e presencial
- Manual de aluno e formas de comunicação

*** Disciplina EAD – Autoinstrucional, a ser cursada no início do curso.*