

Gestão Tributária - Semipresencial

Matriz Curricular 2026-1

Modalidade – Semipresencial	
Dias da Semana	Segundas e Quartas
Horários	19h – 22h30
Duração	12 meses
Carga Horária	360 horas, sendo 240 presenciais e 120 em atividades à distância

Objetivo do Curso: Desenvolver uma visão estratégica e prática do sistema tributário brasileiro. Capacitar o aluno na aplicação de conhecimento prático aplicado ao planejamento tributário, compliance fiscal, auditoria tributária e consultoria fiscal, dominando desde os tributos tradicionais (IRPJ, CSLL, ICMS, IPI, PIS/COFINS, ISS) até as novas regras da Reforma Tributária (IBS, CBS e Imposto Seletivo).

Proporcionar conhecimentos para reduzir a carga tributária de forma legal e ética, gerenciar obrigações acessórias digitais (SPED, ECD, ECF, EFD) e aplicar inteligência artificial na auditoria fiscal para prevenir autuações, assegurar conformidade com a legislação e otimizar o planejamento tributário. Formar o profissional que empresas e escritórios contábeis procuram para navegar pela transição tributária mais importante das últimas décadas, a reforma tributária.

Curriculum do Coordenador:

Maurício Lopes da Cunha, Doutor em Educação: Currículo, Mestre em Controladoria e 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 coordenador de curso de pós-graduação. Experiência em rotinas contábeis, implantação de sistemas contábeis e tributários.

Curriculum do curso:

O programa utiliza metodologia prática e aplicada, combinando casos reais do mercado, análise de obrigações acessórias digitais e simulações de cenários tributários. As aulas integram teoria e prática através de estudos de caso, workshops de compliance e sessões *hands-on* com ferramentas digitais do SPED. A estrutura curricular está organizada em três pilares complementares: fundamentos contábeis e tributários, operacionalização do compliance digital e aplicação estratégica com inteligência artificial. O curso proporciona vivência prática com as principais obrigações acessórias (ECD, ECF, EFD-ICMS/IPI, EFD-Contribuições e EFD-Reinf), preparando o aluno para os desafios reais do dia a dia corporativo.

Com foco na transição para a Reforma Tributária, você aprenderá a interpretar e aplicar as novas regras através de simulações práticas, desenvolvimento de

planejamentos tributários comparativos entre os regimes atuais e futuros, e análise crítica dos impactos nos diferentes portes empresariais e setores econômicos.

Disciplinas/Conteúdos

1. Orientações para a Aprendizagem (17h30)

- 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.

2. Contabilidade Societária – IFRS (24h30)

- Harmonização dos Padrões Contábeis e Comparabilidade entre as Normas.
- Estrutura Conceitual para elaboração e análise das Demonstrações Contábeis:
- Balanço Patrimonial (BP);
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC);
- Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL);
- Demonstração do Valor Agregado (DVA); e
- Notas Explicativas (NE).
- ESG (Environmental, Social, and Governance) e seus impactos contábeis.

3. Análise e Resolução de Problemas (24h30)

- Monitoramento de Sinais Fracos e diferenciação de Tendências.
- Modelo ágil (scrum) para trabalhar em equipes.
- Método de resolução de problemas complexos.
- Entendimento do problema com 5 porquês e arte de fazer perguntas.
- Ferramentas de diagrama de Ishikawa e 6M para descoberta de Causas.
- Escolha de soluções por meio da matriz gut e matriz de decisão.
- Mudança de Mindset para Mindshift.
- Trabalho em grupos para aplicação do Modelo Fecap de Resolução de Problemas em empresas reais.

4. Planejamento Tributário (24h30)

Lucro Real, Presumido, Arbitrado e Imposto de Renda da Pessoa Física

4.1 Tributos sobre o Resultado da Pessoa Jurídica:

- 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 prática.

4.2 Tributos sobre a Renda da Pessoa Física:

- 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 prática;

5 Tributação Internacional (24h30)

Importação, Exportação e Preços de Transferência

- 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.
- Reforma tributária.

6 Reforma Tributária – IBS e IS (24h30)

Impostos sobre Bens e Serviços - IBS e o Imposto Seletivo - IS

6.1 Tributos sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços:

- Tributos sobre a circulação de mercadorias, produtos e serviços (ICMS), Tributos sobre os serviços (ISS) e o Imposto sobre Bens e Serviços (IBS): legislação, apuração, e prática (noções básicas de ICMS, inclusive operações com ICMS na importação e sua alíquota interestadual, prática, operações com ICMS – ST, ICMS – Antecipação Tributária, Regimes Especiais, Incentivo Fiscal, Difal etc.)

6.2 Tributos sobre Produtos Industrializados:

- Tributos sobre a produção (IPI) e o Imposto Seletivo (IS): legislação, apuração, e prática.

6.3 Reforma tributária.**7. Reforma Tributária - CBS (24h30)**

Contribuição sobre Bens e Serviços -CBS

- Tributos sobre o faturamento (Contribuição sobre bens e serviços), PIS/PASEP, COFINS e a Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS): legislação, apuração, e prática; Retenções obrigatórias na fonte.
- Reforma tributária.

8. Planejamento Tributário para Micro e Pequenas Empresas (24h30)
Simples Nacional

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

9. Contribuições Previdenciárias e Trabalhistas (24h30)

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

10. Formação de Preços, Custos e Impactos Tributários Estratégicos (24h30)

- Contingências, tendências e qualidade das decisões gerenciais;
- Fundamentam o processo de gestão de custos;
- Custos relevantes para a tomada de decisão e o foco estratégico da gestão de custos;
- Metodologias de formação de preços.

11. Planejamento Tributário Estratégico (24h30)
Elisão Fiscal e Redução Legal de Carga Tributária

- Aspectos introdutórios do planejamento e *compliance* tributário;
- Planejamento tributário aplicável à gestão dos tributos:
- incentivos fiscais,
- distribuição de lucros,
- juros remuneratórios sobre o capital próprio,
- reorganizações societárias,
- tributos diferidos;
- Estudo das principais formas de redução da carga tributária (Lucro Real x Lucro Presumido x Simples Nacional).
- Incentivos Fiscais para Práticas Sustentáveis (ESG): Créditos e Deduções Fiscais e Isenções e Reduções de Impostos.

12. Inteligência Artificial e Compliance das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Indiretos (24h30)

SPED Fiscal, SPED Contribuições e EFD-Reinf

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

13. Inteligência Artificial e Compliance das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Diretos (24h30)

ECD e ECF (e-LALUR/e-LACS)

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

14. Auditoria Tributária e Fiscal em Obrigações Acessórias com Inteligência Artificial (24h30)

- Auditoria contábil no SPED Contábil.
- Auditoria fiscal na Escrituração Contábil Fiscal (ECF) e na apuração do IRPJ e da CSLL.
- Auditoria fiscal no SPED Fiscal e na apuração de tributos.
- Auditoria fiscal no SPED Contribuições e na apuração de tributos.
- Inteligência artificial aplicada no cruzamento de dados e elaboração de relatórios.

15. Soft Skills (24h)

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