

Local	Liberdade
<i>Dias da semana</i>	<i>Terças e Quintas</i>
<i>Horários</i>	<i>19h – 22h30</i>
<i>Duração</i>	<i>12 meses</i>
<i>Carga Horária</i>	<i>360 horas/ aula</i>
<i>Modalidade</i>	<i>Semipresencial</i>

Objetivo do Curso:

Capacitar o participante a compreender o funcionamento operacional e a gerenciar a maioria dos tributos que incidem sobre as empresas e sobre a renda das pessoas físicas em nosso país, bem como, desenvolver habilidades de planejamento e compliance 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: 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.

Currículo do Curso

A metodologia do curso está baseada na aprendizagem ativa com ênfase em atividades. Inicialmente são desenvolvidas seções de orientação aos participantes sobre esta metodologia e formas de adaptação a um novo cenário onde encontros presenciais são mixados com encontros online adicionados a horas individuais de auto estudo.

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.

O conhecimento específico esperado adquirido com o aproveitamento das disciplinas é desenvolvido com a aplicação de técnicas de análise e resolução de problemas em uma situação de mudança de julgamento e práticas profissionais.

Disciplinas/Conteúdos*:

1. Contabilidade Societária – IFRS

- 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).

2. Tributos sobre o Resultado da Pessoa Jurídica

- Tributos sobre o resultado das pessoas jurídicas (IRPJ e CSLL atualizado pelo decreto 9.580/2018):
- legislação,
- apuração, e
- prática.

3. Tributos sobre a Renda da Pessoa Física:

- Tributos sobre a renda das pessoas físicas (IRPF):
- legislação,
- apuração e
- prática;

4. Tributos sobre o Comércio Exterior:

- 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.

5. Tributos sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços:

- Tributos sobre a circulação de mercadorias, produtos e serviços (ICMS):
- legislação,
- apuração, e
- prática (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. Tributos sobre Produtos Industrializados:

- Tributos sobre a produção (IPI):
- legislação,
- apuração, e
- prática.

7. Tributos sobre Serviços de Qualquer Natureza:

- Tributos sobre os serviços (ISS):
- legislação,
- apuração, e
- prática.

8. Tributos sobre o Faturamento:

- Tributos sobre o faturamento (Contribuição sobre bens e serviços):
- legislação,
- apuração, e
- prática;
- Retenções obrigatórias na fonte.

9. Tributos das Micro e Pequenas Empresas:

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

10. Contribuições Previdenciárias e Trabalhistas:

- 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.

11. Gestão Estratégica de Preços e Custos:

- Métodos de custeio;
- Custo padrão como instrumento de gestão;
- Gestão dos custos invisíveis;
- Análise CVL em cenários com e sem fatores restritivos;
- Modelos de formação de preços;
- Modelo baseado em Custos (Mark-up).

12. Análise e Resolução de Problemas:

- Método de resolução de problemas complexos;
- Mudança de Mindset para Mindshift;
- Aplicação em grupos de casos reais.

13. Planejamento e Compliance Tributário:

- Aspectos introdutórios do planejamento e compliance tributário;
- Planejamento tributário aplicável à gestão dos tributos:
- incentivos fiscais,
- 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).

14. Inteligência Artificial e Compliance das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Indiretos:

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

15. Inteligência Artificial e Compliance das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Diretos:

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

16. Disciplina Eletiva (de acordo com os programas oferecidos no período do curso)

- Soft Skills (desenvolvimento de Competências Pessoais);
- Orientação e Elaboração de Projetos de Pesquisa;
- Palestras, Cursos, Seminários e Workshop oferecidos pela FECAP.

Gestão Tributária

Matriz Curricular 2020.2



17. Orientações para a Aprendizagem:

- Explicações da metodologia ativa adotada, workshops, técnicas de estudo e aula magna.

* Sujeitos a alterações em casos especiais a critério da Coordenação de curso

