

Local	Liberdade
<b>Dias da Semana</b>	<b>Terças e Quintas</b>
<b>Horários</b>	19h – 22h30
<b>Duração</b>	12 meses
<b>Carga Horária</b>	360 horas, sendo 240 presenciais e 120 em atividades à distância

## 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.

## 17. Orientações para a Aprendizagem:

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