

Local	Liberdade
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:

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

Doutorando 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.

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. Orientações para a Aprendizagem (17,5h):

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

2. Contabilidade Societária – IFRS (24,5h):

- 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).

3. Análise e Resolução de Problemas (24,5h):

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

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

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. Tributos sobre o Comércio Exterior (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.

6. Gestão dos Tributos Indiretos sobre a Prestação e Circulação das Mercadorias e Serviços – Parte 1 (24,5h):

6.1 Tributos sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços:

- Tributos sobre a circulação de mercadorias, produtos e serviços (ICMS):
 - ✓ legislação,
 - ✓ apuração, e
 - ✓ prática (noções básicas de ICMS).

6.2 Tributos sobre Produtos Industrializados:

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

6.3 Tributos sobre Serviços de Qualquer Natureza:

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

7. Gestão dos Tributos Indiretos sobre a Prestação e Circulação das Mercadorias e Serviços – Parte 2 (24,5h):

7.1 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.).

8. Tributos sobre o Faturamento (24,5h):

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

9. Tributos das Micro e Pequenas Empresas (24,5h):

- 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 (24,5h):

- 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 (24,5h):

- 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.

12. Planejamento e Compliance Tributário (24,5h):

- 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).

13. Inteligência Artificial e *Compliance* das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Indiretos (24,5h):

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

14. Inteligência Artificial e *Compliance* das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Diretos (24,5h):

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

15. Disciplina Eletiva (24h - 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.