

GESTÃO E PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO

OBJETIVO

PROMOVER A MELHORIA DO DESEMPENHO DE PROFISSIONAIS DA ÁREA DAS CIÊNCIAS CONTÁBEIS, DIREITO E OUTRAS A ELA CORRELACIONADAS, DISPONIBILIZANDO FERRAMENTAS E MÉTODOS UTILIZADOS NA ÁREA DE TRIBUTOS, COM APROFUNDAMENTO NA LEGISLAÇÃO EM VIGOR. APERFEIÇOAMENTO DE CONTADORES E PROFISSIONAIS DE ÁREAS AFINS QUE TENHAM INTERESSE NO CONHECIMENTO DA ÁREA DE GESTÃO E PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO.

DISCIPLINAS

1 - AUDITORIA TRIBUTÁRIA

PRINCIPAIS NORMAS DO CFC E DA CVM. PRINCIPAIS RISCOS CONTÁBEIS. TIPOLOGIAS DE AMOSTRAGEM. PLANEJAMENTO DE AUDITORIA. CONTROLES INTERNOS, METODOLOGIA COSO. AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS; AUDITORIA TRIBUTÁRIA; ASPECTOS RELEVANTES RELACIONADOS A APURAÇÃO PELO LUCRO REAL E LUCRO PRESUMIDO; AUDITORIA DA APURAÇÃO DE DEMAIS IMPOSTOS. AUDITORIA DAS RETENÇÕES: AUDITORIA DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS. AUDITORIA DAS DECLARAÇÕES: DIPJ, DICON E DCTF.

2 - CONTABILIDADE EMPRESARIAL

CONTABILIDADE NO BRASIL; PRINCIPAIS DISCLOSURES UTILIZADOS NO BRASIL E NO EXTERIOR; ESTRUTURA PATRIMONIAL; DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: BALANÇO, DRE, DFC, DMPL, DVA; VARIAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO: RECEITA, DESPESA E RESULTADO; ASPECTOS TRIBUTÁRIOS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS; PROJEÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

3 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

SEGURADOS; PRINCÍPIOS; CONTRIBUINTES; FATOR GERADOR; BASES DE CÁLCULO; IMUNIDADES, ISENÇÕES E NÃO-INCIDÊNCIA; RISCOS OCUPACIONAIS NO AMBIENTE DE TRABALHO; NTEP; FAP; RESTITUIÇÃO E COMPENSAÇÃO. OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS. RETENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS: PESSOA FÍSICA E JURÍDICA.

4 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS(PIS,COFINS E CIDE)

PIS/COFINS - PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUINTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES; REGIME CUMULATIVO E NÃO CUMULATIVO; INCIDÊNCIA MONOFÁSICA DAS CONTRIBUIÇÕES; RETENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (PIS, COFINS). PIS/COFINS IMPORTAÇÃO. CIDE: - PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUINTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES.

5 - DIREITO CONSTITUCIONAL TRIBUTÁRIO

SISTEMA TRIBUTÁRIO NACIONAL: O ESTADO E O PODER DE TRIBUTAR; DIREITO TRIBUTÁRIO: CONCEITO, DIVISÃO E FONTES DO DIREITO TRIBUTÁRIO; TRIBUTOS: CONCEITO, CARACTERÍSTICAS, CLASSIFICAÇÕES, ELEMENTOS, ESPÉCIES; PRINCÍPIOS GERAIS; LIMITAÇÕES CONSTITUCIONAIS AO PODER DE TRIBUTAR; IMUNIDADES TRIBUTÁRIAS; COMPETÊNCIAS TRIBUTÁRIAS; REPARTIÇÕES DAS RECEITAS TRIBUTÁRIAS.

6 - DIREITO TRIBUTÁRIO

SISTEMA TRIBUTÁRIO NACIONAL: NORMAS GERAIS DO DIREITO TRIBUTÁRIO: VIGÊNCIA, APLICAÇÃO, INTERPRETAÇÃO E INTEGRAÇÃO DA LEGISLAÇÃO TRIBUTÁRIA; LEGISLAÇÃO TRIBUTÁRIA; OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA; CRÉDITO TRIBUTÁRIO; ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA; NOÇÕES DO PROCESSO ADMINISTRATIVO TRIBUTÁRIO.

7 - IMPOSTOS ESTADUAIS (ICMS,ITCD E IPVA)

ICMS: PREVISÃO CONSTITUCIONAL; COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO; ALÍQUOTAS CONTRIBUINTES; IMUNIDADES; ISENÇÕES; NÃO INCIDÊNCIA; DIFERIMENTO; APURAÇÃO; SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA. NOTA FISCAL ELETRÔNICA E ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL. ITCD: PREVISÃO CONSTITUCIONAL; COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO; ALÍQUOTAS CONTRIBUINTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO. IPVA: PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUINTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO.

8 - IMPOSTOS FEDERAIS(IPI E II)

II: PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUENTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES; FORMAS DE APURAÇÃO: IPI: PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUENTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES; CLASSIFICAÇÃO FISCAL.

9 - IMPOSTOS MUNICIPAIS(ISS,IPTU E ITBI)

ISS - PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUENTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES; RETENÇÃO ISS LC 116/2003; NOTA FISCAL ELETRÔNICA E ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL. IPTU: - PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUENTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES. ITBI: - PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUENTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES.

10 - METODOLOGIA DA PESQUISA E MONOGRAFIA

MÉTODOS DE ESTUDO: FICHAMENTO, RESENHA, ORGANIZAÇÃO DO TRABALHO CIENTÍFICO. REFERÊNCIAS BIBLIOGRÁFICAS. MÉTODOS E TÉCNICAS DE PESQUISA. PROJETO DE PESQUISA. MONOGRAFIA. ELEMENTOS METODOLÓGICOS DA MONOGRAFIA. UNIFORMIZAÇÃO REDACIONAL.

11 - PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO

CONCEITO E IMPORTÂNCIA DO PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO; ELISÃO, ELUSÃO E EVASÃO TRIBUTÁRIA; CRIMES CONTRA A ORDEM TRIBUTÁRIA; TIPOS DE PLANEJAMENTO; PROCESSO DE ELABORAÇÃO; RELACIONAMENTO CONTRIBUINTE E ESTADO, LIMITES ÉTICOS E JURÍDICOS AO PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO; REORGANIZAÇÕES SOCIETÁRIAS; PLANEJAMENTO JUDICIAL; JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO; PONTO DE EQUILÍBRIO TRIBUTÁRIO, CONSULTA FISCAL; FISCO DIGITAL: GFIP, RAIS, CAGED E OUTRAS.

12 - TRIBUTOS SOBRE LUCRO (IPRJ E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO)

IRPJ: - PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUINTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES; FORMAS DE APURAÇÃO: LUCRO REAL, PRESUMIDO E ARBITRADO; JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO; ATIVOS DIFERIDOS. RETENÇÃO DE IR: BENEFICIÁRIO PESSOA FÍSICA E JURÍDICA. CSLL: - PREVISÃO CONSTITUCIONAL, COMPETÊNCIA; FUNÇÃO; FATO GERADOR; BASE DE CÁLCULO, ALÍQUOTAS CONTRIBUINTES; APURAÇÃO E RECOLHIMENTO; IMUNIDADES E ISENÇÕES; FORMAS DE APURAÇÃO: LUCRO REAL, PRESUMIDO E ARBITRADO; JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO; ATIVOS DIFERIDOS. RETENÇÃO DE IR: BENEFICIÁRIO PESSOA FÍSICA E JURÍDICA.