

Analista Fiscal

ICMS, IPI, ISS, PIS e Cofins

(O único curso da região ministrado por especialistas em cada área abordada)

Orientadores



Andréa Giungi

Contadora; consultora da CPA; MBA em Controladoria Estratégica pela Fecap – Fundação Escola de Comércio Álvares Penteado (São Paulo); especialista em Imposto de Renda, CSLL, PIS/Pasep e Cofins, Contabilidade e Legislação Societária; conferencista; autora de artigos publicados em periódicos especializados em consultoria empresarial.



José Alves Fogaça Neto

Bacharel em Direito; consultor da CPA; Pós-Graduado em Direito Tributário pelo IBET (Instituto Brasileiro de Estudos Tributário); conferencista; com experiência na área fiscal em multinacional.



Fernanda Silva

Advogada; consultora da CPA; Pós-Graduada em Direito Tributário pelo IBET (Instituto Brasileiro de Estudos Tributário) e conferencista.



Helen Mattenhauer

Graduada em Direito pela Universidade Paulista; consultora da CPA, atendendo os Estados de São Paulo, Espírito Santo, Minas Gerais, Rio de Janeiro, Alagoas, Pernambuco, Paraíba e Rio Grande do Norte; atuação na área financeira; conferencista; autora de artigos publicados em periódicos especializados em consultoria empresarial.



Fábio Lopes

Bacharel em Direito; consultor da CPA; especialista em IPI, ICMS ISS e Outros; conferencista; autor de artigos publicados em periódicos especializados em consultoria empresarial.

Objetivo

Analisar conceitos, disposições e particularidades relacionadas ao ICMS, IPI, ISS, PIS/Pasep e Cofins, envolvendo as principais operações fiscais, apuração, escrituração, emissão de documentos fiscais, leitura dos documentos, hipóteses de crédito, particularidades do regime da substituição tributária e as regras da alíquota interestadual do ICMS de 4% para produtos importados, entre outros assuntos.

A quem se destina

Profissionais que atuam nas áreas Fiscal e Contábil, e que tenham por objetivo aprofundar seus conhecimentos sobre a legislação fiscal/federal.

Programa

Módulo I - Revisão dos conceitos gerais de Direito Tributário

- Limitação ao poder de tributar
- Competência tributária
- Conflitos de competências
- Classificação de tributos

Módulo II – Impostos em Espécie

1. Imposto sobre Serviços – ISS

- Fato gerador
- Contribuinte e responsável
- Serviços sujeitos ao ISS e ICMS

- Base de cálculo
- Alíquotas máxima e mínima
- Retenção do ISS na fonte - Hipóteses previstas na legislação de Sorocaba
- Local da prestação para fins de recolhimento

2. Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual, Intermunicipal e de Comunicação – ICMS

I. Conceitos gerais

- Fato gerador
- Contribuinte
- Conceito de estabelecimento

II. Base de Cálculo

- Cálculo “por dentro”
- Transferências internas e interestaduais
- Valores que integram ou não a base de cálculo
- Diferença entre desconto condicional e incondicional
- Redução de base de cálculo

III. Alíquotas

- Alíquotas internas e interestaduais
- Operações a não contribuinte do ICMS – Novas regras – Emenda Constitucional nº 87/2015
- Alíquota de 4% - Regras de aplicação e reflexos nas obrigações acessórias
- Diferencial de alíquotas
- Ajuste da carga tributária (operações realizadas por optante do Simples Nacional)

3. Imposto Sobre Produtos Industrializado – IPI

- Fato gerador
- Alíquotas
- Estabelecimento industrial e hipóteses de equiparação a industrial
- Base de cálculo

4. PIS/Pasep e Cofins

- Modalidades de incidência
- Incidência sobre o faturamento

- Retenção na fonte sobre serviços e auto-peças

Módulo III - Créditos Fiscais ICMS, IPI, PIS/Pasep e Cofins

- Créditos de bens de produção
- Crédito de mercadorias para revenda
- Crédito do ativo imobilizado
- Crédito de energia elétrica
- Crédito de serviços de comunicação
- Crédito de serviço de transporte
- Crédito de combustível
- Créditos extemporâneos
- Créditos indevidamente lançados - Forma de regularização/estorno de créditos
- Vedação à apropriação

Módulo IV - Industrialização – ICMS/IPI

- Hipóteses em que não se caracteriza industrialização
- Empresas equiparadas - Obrigatoriamente ou por opção
- Base de cálculo (frete e demais encargos)
- Produtos fabricados sob encomenda
- Produtos – Identificação do estabelecimento industrializador e encomendante – Rotulagem e marcação
- Tributação do IPI e ICMS na industrialização de produtos usados
- Industrialização por encomenda – Operações triangulares

Módulo V – Monofásicos, Substituição Tributária, Modalidades e Antecipação Tributária

I - Regime de Substituição Tributária das Operações Subsequentes / Antecipação

- Hipóteses de não aplicação do regime da substituição tributária
- Mercadorias sujeitas à substituição tributária
- Mercadorias sujeitas à antecipação tributária
- Base de cálculo da substituição tributária – Regras de formação
- Cálculo do ICMS retido
- Forma de emissão de documentos fiscais e escrituração dos livros registros de entradas, saídas e apuração - Substituto e substituído
- Forma e prazos de recolhimento do imposto retido

- Procedimentos na devolução pelo substituído e substituto
- Operações interestaduais - Convênios e Protocolos
- Hipóteses e formas de apropriação de crédito
- Antecipação tributária – Procedimentos para o recolhimento, escrituração fiscal das entradas

II - Substituição Tributária das Operações Concomitantes

- Noções gerais de serviço de transporte
- Artigo 316, do RICMS/SP

III - Substituição Tributária das Operações Antecedentes

- Diferimento
- Definição de contribuinte substituto e substituído

IV – Substituição Tributária do PIS/Pasep e Cofins

- Conceito
- Produtos sujeitos

V – Incidência monofásica do PIS/Pasep e Cofins

- Conceito
- Produtos sujeitos

Módulo VI – Principais Operações (ICMS, IPI, PIS/Pasep e Cofins)

- Armazém geral
- Arrendamento mercantil
- Ativo imobilizado
- Brindes – Doação e bonificação
- Consignação mercantil e consignação industrial
- Demonstração - Mostruário
- Devolução e recusa de mercadorias
- Diferencial de alíquotas e ajuste da carga tributária
- Exportação
- Importação
- Sucata
- Transferência
- Venda à ordem – Operações similares

- Venda para entrega futura
- Venda ambulante – Remessa de bens para exposição/feiras
- ZFM e áreas de livre comércio

Módulo VII - Documentos fiscais

- Principais documentos fiscais
- Documento não regulamentar
- Momento da emissão / vedação de emissão
- Procedimentos no extravio e cancelamento
- Carta de correção (hipóteses de utilização e vedação)
- Documento complementar (hipóteses)
- Nota fiscal de entrada (hipóteses de emissão)
- Nota Fiscal Eletrônica (conceito e obrigatoriedade)
- EFD - Regras gerais

Informações

Carga Horária

36 horas

Datas

Aos sábados, dias 28 de setembro, 5, 19, 26 de outubro, 9, 23 e 30 de novembro e 7 de dezembro de 2019, das 8h30 às 13h.

Incluso no curso

Certificado de participação, material didático e coffee-break.

Investimento

R\$ 1.649,00 - Assinante CPA

R\$ 1.999,00 - Não assinante

Desconto de 5% para pagamento à vista até dia 18/09/2019.

Forma de pagamento

Boleto bancário ou cartão de crédito

Observação importante

Em razão de quórum mínimo necessário para a realização do curso reservamo-nos o direito de reprogramá-lo ou suspendê-lo.

Local

Centro de Treinamento CPA
Rua Isaac Pacheco nº 140 – Além Ponte

Sorocaba – SP

Ligue hoje mesmo para (15) 3219-4822, fale com Carina e faça a sua reserva.

A CPA REALIZA TAMBÉM CURSOS "IN-COMPANY".