

ACÇÃO DE FORMAÇÃO

Tema da Formação: Fiscalidade, Incentivos Financeiros e Benefícios Fiscais

Duração: 20 Horas (30 créditos)

Destinatários: Empreendedores, Administradores de empresas, diretores financeiros, consultores financeiros e fiscais, equipas financeiras e fiscais, controlo de gestão, equipas de planeamento económico, estratégico e financeiro, contabilistas certificados e revisores oficiais de contas.

Objetivos:

- Conhecer as formas como a fiscalidade poderá ser adaptada à cadeia de valor das empresas, nomeadamente na fase da produção, da compra e distribuição de bens, da geração e gestão de ativos intangíveis, prestação de serviços, atividades imobiliárias, atividades financeiras entre outras.
- É fundamental que os stakeholders compreendam e opinem sobre a fiscalidade que acompanha a cadeia de valor das empresas e multinacionais, por forma a que a identificação de riscos fiscais na prestação de contas esteja devidamente acautelada.
- Identificar os principais documentos enquadradores, os objetivos de política pública dos programas comunitários e compreender a estrutura de governação do Quadro Comunitário "Portugal 2020";
- Identificar as principais peças legislativas regulamentares e de lançamento de concursos;
- Identificar as mais-valias e as principais tipologias em que se podem candidatar;
- Compreender os principais passos e interlocutores numa candidatura;
- Perceber o controlo realizado durante a vida dos projetos, quer pelos Revisores Oficiais de Contas e Contabilistas Certificados.
- Identificar o enquadramento legislativo do Código do Imposto sobre o Rendimento Coletivo e do Estatuto dos Benefícios Fiscais em matéria de Incentivos e Benefícios Fiscais;
- Identificar as mais-valias para os seus clientes e as principais tipologias em que se podem candidatar ou obter os benefícios fiscais;
- Compreender os principais passos e interlocutores numa candidatura, inscrição nas declarações fiscais e no processo de aprovação dos benefícios fiscais;
- Perceber o papel dos Revisores Oficiais de Contas na cadeia de validação e certificação dos benefícios fiscais.

Programa (módulos e carga horária):

Módulo I – Fiscalidade na Cadeia de Valor

Duração: 8 horas

Programa:

1. Conceitos gerais – o que significa a Fiscalidade na Cadeia de Valor
2. Enquadramento nacional e internacional – enfoque ao nível do BEPS
3. Principais modelos organizacionais e respetiva fiscalidade:
 - Atividade de Produção
 - Atividade de Distribuição e Compras
 - Atividade de Prestação de Serviços;
 - Ativos Intangíveis;
 - Atividade de Financiamento
4. Áreas da fiscalidade a ter em consideração:
 - Preços de Transferência (Documentação e acordos de preços)
 - Substancia económica e direção efetiva
 - Retenções na fonte
 - Impostos indiretos (IVA e Impostos Aduaneiros)
 - Regras gerais anti-abuso
 - Outros aspetos a considerar
5. Etapas num projeto de Tax Supply Chain
 - Fase de identificação das oportunidades
 - Fase de desenho do modelo
 - Fase de implementação do modelo
 - Fase de monitorização
6. Exemplos práticos



Módulo II – Incentivos Financeiros – Portugal 2020

Duração: 6 horas

Programa:

1. Conceitos gerais
 - O Orçamento da EU,
 - A estratégia Europa 2020 e
 - O Acordo de Parceria

2. Enquadramento nacional:
 - As entidades intervenientes no Portugal 2020
 - O Modelo de Governação
 - Dados estatísticos e de execução

3. Enquadramento Normativo
 - Principal legislação comunitária
 - Principal legislação nacional

4. Concursos:
 - Calendário de Concursos
 - Avisos de Candidatura
 - Orientações de apoio

5. Balcão 2020
 - Principais conceitos

6. O sistema de Controlo das Candidaturas (ROC / Contabilista Certificado)
 - Legislação aplicável e intervenção dos agentes
 - A revisão das candidaturas pelo ROC e CC na vida do projeto



Módulo III – Benefícios Fiscais para Empresas

Duração: 6 horas

Programa:

1. Conceitos gerais e enquadramento legislativo
 - O regime de Incentivos e Benefícios Fiscais em Portugal
 - O Código do IRC
 - O Estatuto dos Benefícios Fiscais
2. Principais tipologias de Incentivos ou Benefícios Fiscais em IRC:
 - O Regime Contratual ao Investimento
 - O RFAI
 - O SIFIDE
 - A Criação Líquida de Emprego
 - Contribuições das entidades patronais para regimes de segurança social
 - Incentivos à reabilitação urbana
 - A Patente Box (otimização na tributação de intangíveis)
3. Exercícios
 - Simulação de Candidatura e preenchimento de 2 tipologias de incentivos
4. O papel do ROC e dos Contabilistas Certificados
 - Atuação no processo de revisão e certificação

Calendarização:

Módulo I – 23 e 27 de outubro (18h00-22h00)

Módulo II – 30 de outubro (16h00-22h00)

Módulo III – 3 de novembro (16h00-22h00)

Nome e Referências do Formador (Resumo CV):

Pedro Galego, Revisor Oficial de Contas (ROC nr. 1.362). Licenciado em 1998 em Economia pela Faculdade de Economia do Porto. Desde então trabalhou como auditor e consultor em projectos diversos na área da Auditoria e Consultoria Fiscal, na empresa Deloitte Portugal, sendo desde janeiro do corrente Árbitro Fiscal pelo Centro de Arbitragem Administrativa (CAAD). Especializou-se como formador nas áreas de *Tax Supply Chain*, *Transfer Pricing* e *Corporate Tax*. Actualmente exerce funções de Assessor Económico, Financeiro e Fiscal do Presidente da Câmara Municipal de Lisboa.