

### **- MÓDULO 1 – Abertura do treinamento**

Vídeo contendo apresentação do palestrante, do treinamento, quantidade de módulos e conteúdos que serão abordados.

### **- MÓDULO 2 – Regimes de tributação**

Apresenta os conceitos gerais sobre os regimes de tributação e a visão do comprador e do fornecedor em cada caso.

- A importância do setor de compras;
- Regimes de tributação - conceitos: simples nacional, lucro presumido e lucro real;
- Regime de tributação visão do comprador: quais os impactos tributários?
  - simples nacional;
- Regime de tributação visão do fornecedor: quais os impactos tributários?
  - simples nacional;
- Regime de tributação visão do comprador: quais os impactos tributários?
  - lucro presumido;
- Regime de tributação visão do fornecedor: quais os impactos tributários?
  - lucro presumido;
- Regime de tributação visão do comprador: quais os impactos tributários?
  - lucro real;
- Regime de tributação visão do fornecedor: quais os impactos tributários?
  - lucro real.

### **- MÓDULO 3: ICMS/ICMS ST/IPI/PIS/COFINS nas operações de compras**

Apresentação dos impactos dos tributos nas operações de compras.

#### **- Parte 1: ICMS/ICMS ST/IPI nas operações de compras**

Contextualização sobre os impactos tributários do ICMS, ICMS ST e IPI nas operações de compras e conceitos gerais.

- O que são mercadorias e o que compõe seu custo
- O que são matérias primas e o que compõe seu custo
- Tributos recuperáveis e não recuperáveis
- Impacto do ICMS nas operações de compras
- Impacto do ICMS ST nas operações de compras
- Impacto do IPI nas operações de compras

#### **- Parte 2: PIS/COFINS, difal e desonerações tributárias nas operações de compras**

Explanação sobre os impactos tributários do PIS/COFINS, difal e desonerações tributárias sobre as operações de compras.

- Impacto do PIS e da COFINS nas operações de compras
- Impacto do ICMS, ICMS ST, IPI, PIS e COFINS nas operações de compras

- Impacto do diferencial de alíquotas (DIFAL) nas operações de compras
- Simulações de decisões de compras
- Desonerações tributárias – ICMS
- Desonerações tributárias – IPI
- Desonerações tributárias – PIS/COFINS

### **- Parte 3: Classificação fiscal e descontos**

Explicação sobre classificação fiscal, CST e descontos.

- Classificação fiscal NCM
- Classificação fiscal CST
- Descontos condicionais ou incondicionais

### **- MÓDULO 4: Notas fiscais – pontos que o gestor de compras deve conhecer**

Apresentação de situações com notas fiscais que todo gestor de compras deve conhecer e quais são as tratativas para regularização.

- Preço cobrado a maior/menor
- Destaque a maior/menor (ICMS/IPI)
- Diferenças nas quantidades de mercadorias
- Recusas e devoluções – diferenças
- Recusa - procedimento

### **- MÓDULO 5: Planejamento tributário – casos práticos**

Detalhamento de alguns casos práticos para planejamento tributário para a área de compras.

- Diferencial de alíquotas – como diminuir o custo de aquisição?
- Substituição tributária – como monitorar o impacto no preço?
- Desonerações tributárias – qual a importância de validar essas informações?
- Base de cálculo indevida – quais os impactos no preço?

### **- MÓDULO 6: Aspectos de compliance nas operações de compras**

Apresentação de conceitos relacionados ao compliance nas operações de compras.

- O que é um fornecedor inidôneo? – argumentos do contribuinte e argumentos do Fisco
- Como validar a regularidade de um fornecedor?
- Quais são os riscos envolvidos?
- Programa “Nos Conformes” São Paulo
- Outros programas de conformidade – Ceará e Alagoas