bakertilly

EXECUTIVE PROGRAM

Master in Taxation

2024

Now, for tomorrow

Master in Taxation | 7ª edição

PROGRAMA CRIADO DE RAIZ, RIGOROSO E ESPECIFICAMENTE DIRECIONADO ÀS NECESSIDADES EMPRESARIAIS

Neste contexto, a Baker Tilly desenhou um programa de formação, de 35 horas, divididas por 10 sessões síncronas (videoconferência), que aborda as principais temáticas da fiscalidade da atualidade.

A fiscalidade assume uma importância fulcral nas organizações em Portugal, encontrando-se em constante e crescente mutação.

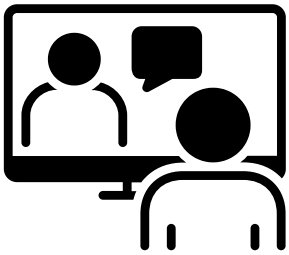
A crescente sofisticação da lei fiscal, implica uma atualização permanente dos agentes económicos em geral e, em especial, dos responsáveis financeiros das empresas portuguesas.

A gestão fiscal assume uma posição fundamental na estratégia empresarial. A estratégia fiscal de cada organização deve ser adequada à sua situação específica, alcançando o equilíbrio entre riscos fiscais identificados assumidos e as oportunidades associadas.

Os nossos formadores têm aprofundado conhecimento das matérias que lecionam, aliando esse conhecimento com a experiência profissional na consultoria fiscal prestada às maiores organizações em Portugal.

DESTINATÁRIOS

O **Executive Program – Master in Taxation** é direcionado aos profissionais encarregues da definição da estratégia fiscal das organizações (gestores, responsáveis financeiros e de recursos humanos e contabilistas certificados), que procuram atualizar os seus conhecimentos na vertente fiscal. Esta formação avançada, aborda transversalmente todas as áreas da Fiscalidade empresarial portuguesa.



SESSÕES SÍNCRONAS

MÓDULO I – TRIBUTAÇÃO DO RENDIMENTO EMPRESARIAL

TIAGO ALMEIDA VELOSO

Face à elevada mutação da atividade empresarial, as autoridades fiscais têm promovido constantes alterações ao sistema fiscal, com enfoque na tributação do rendimento empresarial.

Neste módulo, para além de uma breve apresentação do IRC, serão discutidas as mais recentes alterações à tributação do rendimento empresarial, discutindo-se em particular a tributação das mais-valias, a dedutibilidade das perdas por imparidade e provisões, a dedutibilidade dos encargos de financiamento e tributações autónomas.

MÓDULO II – PROCEDIMENTO E PROCESSO TRIBUTÁRIO

TIAGO ALMEIDA VELOSO & JOSÉ FREITAS

Análise prática dos principais meios de tutela administrativa e judicial previstos no sistema legal português, com especial ênfase na Lei Geral Tributária e Código de Procedimento e de Processo Tributário.

O principal objetivo visa a aproximação da componente mais teórica à sua aplicação prática de modo a gerar um conhecimento facilmente aplicável a situações do dia-a-dia de um advogado, consultor, contabilista, ou apenas de alguém que pretende ter um *approach* descomplexado a um tema que por vezes é tratado de uma forma demasiado técnica e sem qualquer aplicação imediata.

MÓDULO III – TRIBUTAÇÃO DO CONSUMO

JOSÉ FREITAS

Este módulo passará pela apresentação da mecânica do IVA, numa perspetiva prática (o quê, como, quando, quem), e aprofundadas as matérias mais complexas com recurso a exemplos concretos e casos práticos do dia-a-dia.

- Incidência objetiva e subjetiva – O quê e quem?
- Regras de localização – Onde?
- Facto gerador e exigibilidade – Quando?
- Valor tributável e aplicação das taxas – Quanto?
- Isenções
- Direito à dedução
- Regularizações de IVA
- Regularização de imposto nas operações imobiliária

MÓDULO IV – DIREITO COMERCIAL, SOCIETÁRIO E LABORAL

Neste módulo serão apresentadas noções, conceitos e práticas de sociedades comerciais e sociedades societárias.

Direito comercial e societário:
I – Tipos societários;
II – Aspetos patrimoniais e financeiros;
III – Governance das sociedades;
IV – Operações de reestruturação.

Direito laboral:
I – Alguns tipos de contratos de trabalho;
II – Algumas noções sobre retribuição;
III – Principais modalidades de cessação de contratos de trabalho.

MÓDULO V – TRIBUTAÇÃO DO PATRIMÓNIO

JOSÉ FREITAS

As particularidades dos aspetos fiscais inerentes à realização de operações imobiliárias tornam premente a antecipação e dotação de conhecimentos que permitam obter uma visão integrada dos impostos que incidem sobre o património.

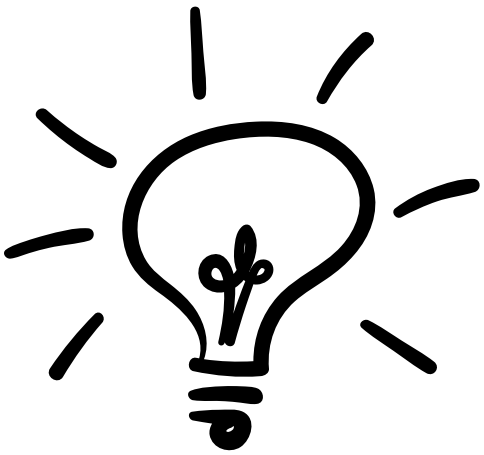
Neste módulo, será analisado o impacto fiscal das operações mais recorrentes associadas a direitos sobre imóveis.

MÓDULO VI – TRIBUTAÇÃO INTERNACIONAL

TIAGO ALMEIDA VELOSO

Discussão dos principais conceitos de tributação internacional e temas essenciais do planeamento fiscal internacional. Neste contexto, discutir-se-ão os conceitos de residência fiscal, estabelecimento estável, regras de definição de rendimentos e mecanismos para evitar a dupla tributação internacional.

Também serão abordadas as principais características de jurisdições fiscais estrangeiras e quais as suas vantagens fiscais em estruturas societárias internacionais.



MÓDULO VII – TRIBUTAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS

TIAGO ALMEIDA VELOSO

Perante um mercado de trabalho competitivo e em constante mutação, as organizações devem promover a eficiência fiscal dos pacotes remuneratórios atribuídos aos trabalhadores.

Perante esta preocupação a administração tributária tem reforçado a sua atenção nesta matéria. Neste módulo, para além de uma breve apresentação do IRS e do regime Contributivo da Segurança Social, serão analisadas as componentes remuneratórias e compensatórias fiscalmente eficientes para remunerar o fator trabalho.

MÓDULO VIII – BENEFÍCIOS E INCENTIVOS FISCAIS

JOÃO ARANHA & TIAGO ALMEIDA VELOSO

Os benefícios e incentivos fiscais promovem a competitividade da economia portuguesa e a manutenção de um contexto fiscal favorável ao investimento e à criação de emprego, sendo que existe um conjunto significativo de medidas que permitem a prossecução destes objetivos.

Nesta sessão de formação sobre benefícios e incentivos fiscais abordaremos os principais mecanismos de poupança de IRC ao dispor das empresas portuguesas. O programa inclui:

- Donativos;
- Quotizações;
- Limitação aos benefícios fiscais;
- Incentivo Fiscal à Valorização Salarial;
- Incentivo à Capitalização das Empresas (ICE);
- Regime Fiscal de Apoio ao Investimento (RFAI);
- Sistema de Incentivos Fiscais em I&D Empresarial II (SIFIDE II);
- Benefícios fiscais contratuais ao investimento produtivo.

MÓDULO IX – GESTÃO FISCAL DAS TRANSAÇÕES INTRAGRUPO

JOÃO ARANHA & INÊS FAINA

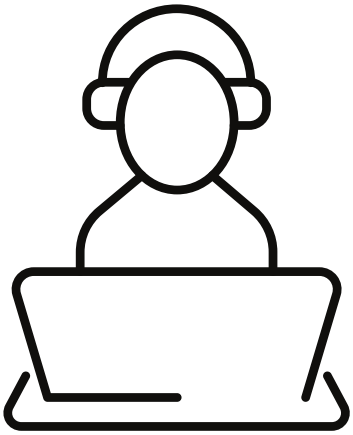
A globalização da economia conduz a que fluxos comerciais e financeiros entre entidades do mesmo grupo económico realcem a importância de uma política de preços de transferência adequada, permitindo a otimização da carga fiscal do grupo, como um todo.

MÓDULO X – PORTUGAL 2030

JOÃO ARANHA & ANABELA OLIVEIRA

Os incentivos financeiros pretendem estimular o desenvolvimento económico e a criação de emprego, para que Portugal recupere a trajetória de crescimento e a convergência com as principais economias europeias.

O Portugal 2030 é um instrumento financeiro poderoso ao dispor das empresas alavancando projetos de variadas tipologias e objetivos.



PROGRAMA & INVESTIMENTO

Módulo	Formador	Data	Horário
Tributação do Rendimento Empresarial	Tiago Almeida Veloso	1 de fevereiro	14h30 - 18h
Procedimento e Processo Tributário	Tiago Almeida Veloso José Freitas	8 de fevereiro	14h30 - 18h
Tributação do Consumo	José Freitas	15 de fevereiro	14h30 - 18h
Direito Comercial, Societário e Laboral	José Freitas	22 de fevereiro	14h30 - 18h
Tributação do Património	Tiago Almeida Veloso	29 de fevereiro	14h30 - 18h
Tributação Internacional	Tiago Almeida Veloso	7 de março	14h30 - 18h
Tributação dos Recursos Humanos	José Freitas	14 de março	14h30 - 18h
Benefícios e Incentivos Fiscais	João Aranha Tiago Almeida Veloso	21 de março	14h30 - 18h
Gestão Fiscal das Transações de Grupo	João Aranha Inês Faina	28 de março	14h30 - 18h
Portugal 2030	João Aranha Anabela Oliveira	4 de abril	14h30 - 18h

Valor total do curso: € 1.500 (inclui IVA à taxa de 23%)

Valor de módulo individual: € 200 (inclui IVA à taxa de 23%)

(As despesas com o presente curso não são dedutíveis à coleta do IRS, nos termos da legislação em vigor)

Condições especiais (cumulativas):

- Early Bird: 10%, para inscrições pagas até 31 de outubro de 2023
- Early Bird: 5%, para inscrições pagas até 31 de dezembro de 2023
- Inscrições de grupo (mínimo de 3 pessoas): 10%
- Clientes da Baker Tilly: 10%

Curso acreditado pela Ordem dos Contabilistas Certificados (35 créditos) e pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (17,5 créditos), para efeitos da formação profissional contínua.

FORMADORES

João Aranha

Partner

jaranha@bakertilly.pt

Licenciado em Gestão e mestrado em Finanças pela Universidade Católica Portuguesa, João Aranha, iniciou a sua carreia profissional na KPMG, em Lisboa, apoiando clientes dos mais variados setores. De seguida, junta-se à equipa da Deloitte em Londres, onde desempenhou funções como Assistant Manager. Ingressou na Baker Tilly em julho de 2010, onde se encontra atualmente, como Transfer Pricing & Incentives Partner.

Autor de diversos artigos sobre matérias de natureza financeira e fiscal em publicações nacionais e orador convidado de mestrado e licenciatura na Universidade de Évora, assim como orador de diversas formações internas e externas promovidas pela Baker Tilly.

Em 2023, é nomeado “Transfer Pricing & Incentives” pela International Tax Review.

Tiago Almeida Veloso

Partner

tveloso@bakertilly.pt

Licenciado em Economia pela Faculdade de Economia da Universidade de Coimbra, Tiago Almeida Veloso concluiu ainda, uma pós-graduação avançada em Direito Fiscal pela Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa. Revisor Oficial de Contas.

Inicia a sua carreira profissional na Deloitte em Portugal, no departamento de Consultoria Fiscal. Esteve diretamente envolvido na criação e desenvolvimento do departamento de consultoria fiscal da Nexia Portugal, onde desempenhou funções de Senior Tax Consultant. Em 2009, ingressa na Baker Tilly, onde se encontra até ao momento como Tax Partner.

Entre 2012 e 2023, é nomeado “Indirect Tax Leader” pela International Tax Review. É membro do CT 196 – Electronic Invoicing in Public Procurement Technical Committee; do Tax Compliance Committee (Da Vinci Group) e do Private Clients Committee da Baker Tilly International.

FORMADORES

José Freitas

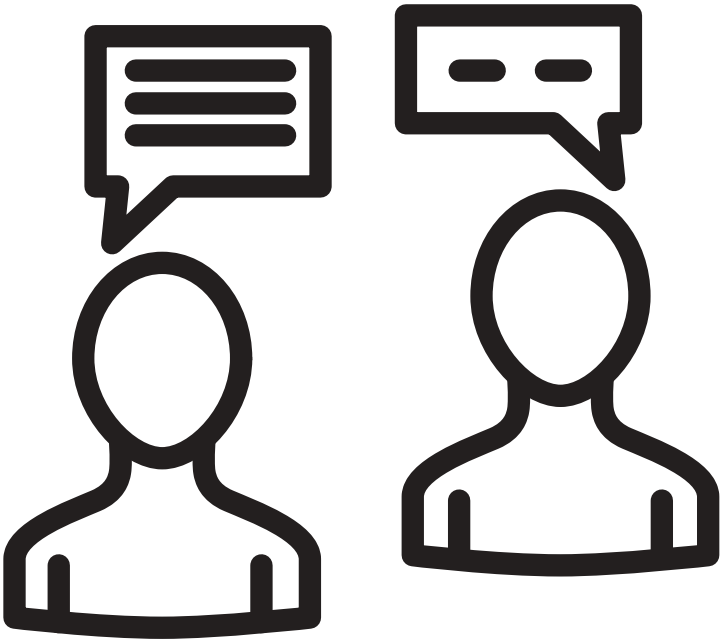
Partner

jose.freitas@bakertilly.pt

Partner responsável pela área dos impostos indiretos da divisão de Consultoria Fiscal da Baker Tilly onde tem como áreas de especialização a restruturação de Grupos de Sociedades e apoio na resposta a pedidos de esclarecimento da Autoridade Fiscal. Iniciou a carreira na área de Impostos Indiretos na KPMG e na PwC em Lisboa, contando com clientes dos mais variados setores. Colaborou com a KPMG Angola na área fiscal e na área de projetos de investimento privado, com a Agência Nacional para o Investimento Privado (ANIP), e repatriamento de capitais, com o Banco Nacional de Angola (BNA)

Foi adjunto do Secretário de Estado das Finanças do XIX e XX Governos Constitucionais, com participação em várias operações de privatização, concessões, renegociação de parcerias público-privadas e concessão de garantias financeiras à exportação e investimento. Foi ainda, membro da Plataforma para o Desenvolvimento Sustentável, nas áreas de fiscalidade e finanças.

É formado em Direito pela Universidade Católica do Porto e um MBA – The Lisbon MBA.



FORMADORES

Anabela Oliveira

Grants & Incentives Director

anabela.oliveira@bakertilly.pt

Anabela Oliveira é licenciada em Gestão, pela Faculdade de Economia da Universidade do Porto e Pós-Graduada em Controlo de Gestão e Finanças Empresariais – Universidade Técnica de Lisboa (ISEG).

Iniciou a sua carreira no Banco Santander Totta no ano de 2007 nas funções de assistente comercial e gestor de cliente. Em seguida teve como função Gestor de projetos na Agência Nacional de Inovação – Acompanhamento técnico e financeiros de projetos de I&DT em co promoção e mobilizadores (QREN, PRIME, POCI2010): Validação dos pressupostos de análise de candidatura, análise de pedidos de pagamento, análise de pedidos de reprogramação material, física e financeira, realização de verificações às operações cofinanciadas, elaboração de relatórios finais, observância rigorosa dos prazos legais e legislação aplicável. Consultor na área de incentivos na FNWAY Consulting em 2016. Passagem pelo IGeFE – Instituto de Gestão Financeira da Educação, I.P. em 2017, desempenhando funções de apoio à gestão de projetos inseridos no Programa Operacional Capital Humano.

Em outubro de 2017 ingressou na Baker Tilly, onde se encontra atualmente.

Inês Faina

Transfer Pricing Manager

ines.faina@bakertilly.pt

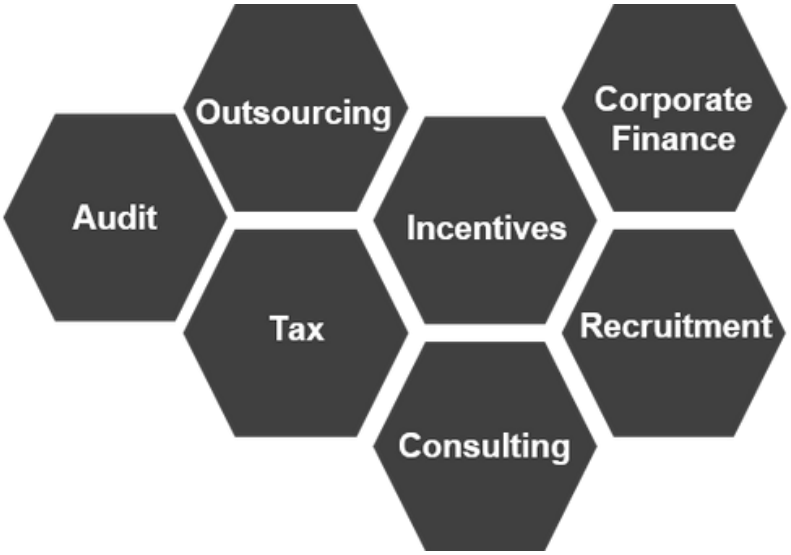
Inês Faina é licenciada em Economia pela Universidade de Coimbra e Mestre em Gestão de Recursos Humanos e Consultoria Organizacional pelo ISCTE-IUL.

Iniciou a sua carreira na Baker Tilly em Lisboa, onde se encontra atualmente.

É ainda assistente convidada no ISCTE-IUL, desde setembro 2019. E participa em diversas conferências académicas.

Autora do capítulo “Key Competencies for Digital Transformation in Workplace” no livro “Knowledge.

Baker Tilly
The Brand of Choice



A **Baker Tilly** é uma das maiores organizações mundiais de auditoria e consultoria. Desenvolve a sua atividade em **145 países**, através de **703 escritórios** com pouco menos de **41 234 profissionais**, alcançando uma faturação mundial de cerca de **4,7 mil milhões de dólares**.

O objetivo primordial da **Baker Tilly** assenta na prestação de serviços especializados de excelência.

Assim, a cultura organizacional e de serviço da **Baker Tilly** é suportada por três pilares:

- Valências transversais, soluções integradas
- Serviços especializados de excelência
- *Network* internacional

Contactos

João Aranha | *Partner*
jaranha@bakertilly.pt

Tiago Almeida Veloso | *Partner*
tveloso@bakertilly.pt

José Freitas | *Partner*
jose.freitas@bakertilly.pt

Marketing & Communication
info@bakertilly.pt

LISBOA
Av. Columbano Bordalo Pinheiro,
n.º 108 1.º B – 1070-067 Lisboa
T: +351 210 988 710
E: info.lisboa@bakertilly.pt

PORTO
Rua Júlio Dinis, n.º 204 Office 312
4050-318 Porto
T: +351 222 442 768
E: info.porto@bakertilly.pt

Now, for tomorrow

© 2023 Baker Tilly Portugal. All rights reserved.
Baker Tilly Portugal II Advisory, Lda. is an independent member of Baker Tilly International. Baker Tilly International Limited is an English company. Baker Tilly International provides no professional services to clients. Each member firm is a separate and independent legal entity and each describes itself as such. The name Baker Tilly and its associated logo is used under licence from Baker Tilly International Limited Baker Tilly Portugal II Advisory, Lda. is not Baker Tilly International's agent and does not have the authority to bind Baker Tilly International or act on Baker Tilly International's behalf. None of Baker Tilly International Baker Tilly Portugal II Advisory, Lda., nor any of the other member firms of Baker Tilly International has any liability for each other's acts or omissions.