



CURSO DE PREPARAÇÃO PARA O CONCURSO DE IT

14 de Setembro a 8 de Outubro

MÓDULOS

- MOD 1. (10 Horas) - REG. PROC. INSPEÇÃO TRIBUTÁRIA E ADUANEIRA – Dr. Costa Alves
- MOD 2. (4 Horas) - PROCEDIMENTO E PROCESSO TRIBUTÁRIO E ADUANEIRO – Dr. Jesuíno Martins
- MOD 3. (8 Horas) - INFRAÇÕES TRIBUTÁRIAS E ADUANEIRAS – Dr. Jesuíno Martins
- MOD 4. (8 Horas) - INVESTIGAÇÃO CRIMINAL – Dr. Jesuíno Martins
- MOD 5. (6 Horas) - SENSIBILIZAÇÃO IT NO COMBATE à CORRUPÇÃO – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
 - RELATO DE AUDITORIA – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
 - AUDITORIA TRIBUTÁRIA – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
- MOD 6. (8 Horas) - PASSIVOS E GASTOS CORRENTES – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
 - ATIVOS E RENDIMENTOS CORRENTES – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
- MOD.7. (6 Horas) - INVENTÁRIOS – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
 - CICLO DE INVESTIMENTOS ATIVOS FIXOS – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
- MOD. 8 (4 Horas) - INVESTIMENTOS FINANCEIROS – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes
 - PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA – Dr. Helder Leal / Dr. Nuno Fernandes

DURAÇÃO

54 HORAS

DESTINATÁRIOS

Candidatos ao concurso de admissão a estágio para o ingresso na categoria de Inspetor Tributário do nível 1, grau 4, da carreira de Inspeção Tributária, do grupo de pessoal de administração tributária (GAT), do mapa de pessoal da Autoridade Tributária e Aduaneira.

OBJETIVOS

Ajudar os candidatos a prepararem-se para a 2ª prova escrita do concurso. (COMPONENTE TEORICO/PRÁTICA).

CONTEÚDOS PROGRAMÁTICOS *

Na generalidade dos módulos serão abordados, os assuntos mais relevantes no sentido de otimizar os resultados finais relativos à prova de conhecimentos.

OBJETIVOS GERAIS

1. Compreender a evolução recente do RCPITA, dando nota das temáticas que têm sido debatidas no seu âmbito na doutrina e na jurisprudência.
2. Conhecer o âmbito e os fins do procedimento de inspeção.
3. Adquirir conhecimentos sobre os princípios e regras que regem em sede de procedimento de inspeção.
4. Identificar e compreender as diferentes fases do procedimento de inspeção.
5. Adquirir conhecimentos específicos sobre a matéria da recolha de prova em sede de procedimento inspetivo
6. Conhecer o tipo de correcções fiscais que se efetuam em sede inspetiva.
7. Relevância da importância da temática da fundamentação das correcções fiscais no contexto inspetivo.
8. Compreender outros procedimentos ou processos tributários que se conxionam com o procedimento de inspeção tributária.
9. Saber identificar a jurisprudência mais relevante e mais recente em matéria de procedimento tributário de inspeção.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

No final da formação, os formandos deverão ser capazes de conhecer os aspetos essenciais do procedimento de inspeção tal como regulado no RCPITA e na LGT e, conseguir, assim, identificar as diferentes etapas associadas ao procedimento inspetivo e as suas principais finalidades.

PROGRAMA

RCPITA

A. Parte Geral:

1. A aprovação de um Regulamento de Inspeção.
2. Evolução Recente: do RCPIT ao RCPITA.
3. Objeto e âmbito do PI.
4. Princípios aplicáveis ao PI no RCPITA e na LGT.
5. Classificação do PI: quanto aos fins, lugar, âmbito e extensão.
6. Competência material e territorial.
7. Inspeção a pedido do contribuinte

B. As Etapas do Procedimento Inspetivo:

1. Planeamento e seleção de contribuintes
2. Preparação, programação e planeamento do PI
3. Notificação Prévia
4. Início do PI (ordem de serviço /despacho): A Prática de Atos de Inspeção
 - a) Garantias e prerrogativas do exercício da função inspectiva no RCPITA e na LGT;
 - b) Tipos de correcções fiscais
 - c) A recolha de Prova
 - d) Fundamentação das correcções propostas pela ITA.
5. O fim da prática de atos de inspeção – emissão da nota de diligência.
6. O projeto de relatório da ITA.
7. A audição prévia.
8. O relatório final de inspeção.

C. O Prazo do Procedimento de Inspeção no RCPITA e na LGT :

1. Relevância e consequências decorrentes da existência de um prazo para o PI.
2. Prorrogação do PI.
3. Suspensão do PI.

D. Notificações em sede de Procedimento de Inspeção:

1. As normas do RCPITA e do CPPT.
2. Doutrina interna da AT.
3. Jurisprudência dos Tribunais Superiores.

E. Conexão com outros procedimentos tributários:

1. Procedimento tributário de revisão da matéria tributável.
2. Procedimento tributário de informação vinculativa.
3. Processos cautelares de natureza judicial
4. Processo de contra-ordenação.
5. Processo penal fiscal.

PROCEDIMENTO E PROCESSO TRIBUTÁRIO

- 1. Os sujeitos procedimentais e processuais**
- 2. As regras de legitimidade e de competência**
- 3. Regras sobre prazos**
- 4. As notificações e citações**
- 5. As formas do procedimento tributário**
- 6. Os meios impugnatórios administrativos**
- 7. O processo judicial tributário**
- 8. As modalidades de cobrança**
- 9. A arbitragem tributária**

INFRACÇÕES TRIBUTÁRIAS

- 1. 1. O conceito de infracção tributária**
- 2. A classificação das infracções tributárias**
- 3. Disposições gerais**
- 4. A imputação da responsabilidade tributária penal**
- 5. A tipologia dos crimes tributários/fiscais**
- 6. A tipologia das contra-ordenações tributárias/fiscais**
- 7. O procedimento e a extinção do procedimento criminal e contra-ordenacional**
- 8. As medidas de dispensa e de atenuação da pena/sanção**
- 9. Aspectos processuais**

INVESTIGAÇÃO CRIMINAL

- 1. O exercício da acção penal**
- 2. A obtenção da notícia do crime**
- 3. A instauração do inquérito**
- 4. A constituição de arguido**
- 5. As técnicas de investigação e meios de prova**
- 6. As técnicas de interrogatório**
- 7. As medidas cautelares**
- 8. A conclusão dos actos de investigação**
- 9. A acusação e a abertura de instrução**

AUDITORIA TRIBUTÁRIA

- 1. Sensibilização dos Inspetores Tributários no Combate à Corrupção**
- 2. Relato de Auditoria**
- 3. Auditoria Tributária**
- 4. Passivos e Gastos Correntes**
- 5. Ativos e Rendimentos Correntes**
- 6. Inventários**
- 7. Ciclo de Investimento Ativos Fixos**
- 8. Investimentos Financeiros**
- 9. Preços de Transferência**

INSCRIÇÕES

Sócios do STI – 65 euros;
(* *vide* ficha de inscrição)

METODOLOGIA

O curso terá o carácter de curso intensivo, com explanação teórica sucinta para enquadramento dos conteúdos programáticos e elaboração de casos práticos.

ORGANIZAÇÃO DO CURSO

Os módulos de 3 e 4 horas serão ministrados nos dias úteis das 19H00 às 23H00 e os módulos de 8 horas, serão ministrados, das 9h às 18h (Sábados), com pausa de uma hora para almoço.

DATAS

(Auditório da DF de Lisboa – Expo)

Módulo 1 – dia 14 de Setembro
Módulo 1 – dia 16 de Setembro
Módulo 1 – dia 18 de Setembro
Módulo 2 – dia 22 de Setembro
Módulo 3 – dia 24 de Setembro
Módulo 3 – dia 25 de Setembro
Módulo 4 – dia 26 de Setembro.
Módulo 5 – dia 29 de Setembro
Modulo 5 – dia 30 de Setembro
Módulo 6 – dia 1 de Outubro
Módulo 6 – dia 2 de Outubro
Modulo 7 – dia 6 de Outubro
Modulo 7 - dia 7 de Outubro
Modulo 8 - dia 8 de Outubro

***(Esta formação será essencialmente numa vertente prática, no sentido de problematizar questões e resolver exercícios, poderá ser alterada de acordo com as necessidades ou disponibilidades dos formadores)**