

# ***IVA***

## ***Casos Práticos***

Lisboa, 6 e 13 de Março 2012  
Porto, 1 e 8 de Março 2012

**Academia da PwC**

**3ª Edição**

Eficiência e eficaz  
para a sua gestão  
fiscal e económica!



**Desde a sua introdução em 1986, o IVA tem sido alvo de inúmeras transformações e mudanças, nem sempre claras, ao longo dos anos, sendo difícil para os profissionais da fiscalidade estarem a par de todas as alterações legislativas bem como da aplicação prática dessas regras pela administração tributária.**

**Assim, pretende-se com este curso abordar e descodificar aspectos relevantes e por vezes controversos do IVA, contribuindo também com perspectivas práticas e actuais na abordagem e resolução de situações concretas.**

**Destinatários do curso**

Este curso é orientado para todos os responsáveis, directores e técnicos financeiros, técnicos oficiais de contas, entre outros, incluindo também profissionais da fiscalidade.

**Objectivos do curso**

No final deste programa, deseja-se que os formandos saibam identificar e aplicar as novas regras do IVA (Pacote IVA) incluindo as de aplicação diferida até 2015.

## **Formação para executivos A experiência Academia da PwC**

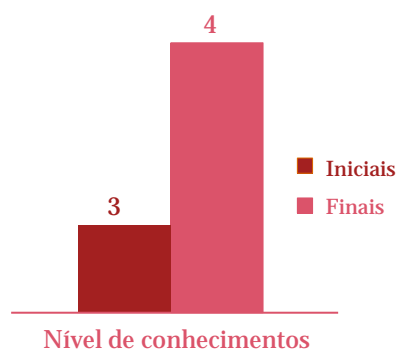
Ao longo dos últimos dois anos, assegurámos formação profissional em Portugal a mais de 3.000 quadros médios e superiores. Entre os principais programas de formação destacamos programas de formação à medida para empresas de referência em Portugal - só no último ano foram mais de 75 cursos intra-empresa.

Para além de programas de formação à medida, o nosso portfólio conta ainda com vários programas de formação inter-empresas, em vários domínios do conhecimento, em áreas como Fiscalidade, Finanças, Sistema de Normalização Contabilísticos e, mais recentemente, Liderança e Negociação.



## **Formação de profissionais para profissionais**

**> 30% incremento no nível de conhecimentos**



A escala utilizada foi a seguinte:

- |                        |               |
|------------------------|---------------|
| [1] Muito insuficiente | [4] Boa       |
| [2] Insuficiente       | [5] Muito Boa |
| [3] Regular            |               |

# Programa

## Dia 1

### 1 – Regras de localização (4H)

- a) Localização nas transmissões de bens:
  - Mercado interno
  - Mercado intracomunitário
  - Operações triangulares e “Falsas Triangulares”
  - Importações / Exportação
- b) Localização nas prestações de serviços
  - Regras gerais (B2B e B2C)
  - Excepções regras B2B
  - Excepções regras B2C
- c) Casos práticos

### 2 – Exigibilidade e aplicação das taxas (3H)

- a) Regras gerais: CIVA e RITI
- b) Casos específicos: Serviços de carácter continuado, Facturação Global e Adiantamentos
- c) Operações com as Regiões Autónomas
- d) Alterações OE 2012

### 3 – Direito à dedução (1H)

- a) Regras Gerais
- b) Caso Prático

#### Condições de inscrição

O preço de inscrição inclui todos os manuais pedagógicos, almoço e *coffee-breaks* em todos os dias de formação e certificado de formação profissional.

- Não cliente: 900 €+IVA
- Cliente PwC : 750 €+IVA

Desconto de 10% a partir da 3ª inscrição, inclusive.  
Condições especiais para grupos.

#### Informações

Academia da PwC  
Tel: 213 599 287  
Fax: 213 599 986  
E-mail: [pwc.academia@pt.pwc.com](mailto:pwc.academia@pt.pwc.com)

## Dia 2

### 4 – Obrigações declarativas / facturação (2H)

- a) Facturas, Notas de Crédito e Guias de Transporte
- b) Declaração periódicas, declarações recapitulativas e Declaração Anual

### 5 – Facturação electrónica (1 H)

- a) Regras fundamentais
- b) Directiva da Facturação

### 6 – Regularizações de IVA (3H)

- a) Regras gerais – artigo 78º do CIVA
- b) Casos específicos
  - Créditos incobráveis
  - Regularização de IVA liquidado indevidamente no passado
- c) Casos práticos

### 7 – Casos práticos integrados (2H)

**Esta formação reúne conteúdos para a atribuição de créditos, nos termos previstos no Regulamento de Atribuição de Créditos da Ordem dos Técnicos Oficiais de Contas (OTOC) - 25.5 créditos**

#### Local e horário

A acção de formação realizar-se-á nas nossas instalações em Lisboa e no Porto, e terá a duração de 17 horas, distribuídas em 2 sessões de formação que decorrerão entre as 09h00 e as 18h30, nas datas indicadas.

## Equipa de formadores

### Coordenadora



**Susana Claro, Partner**

Licenciada em Organização e Gestão de Empresas e pós-graduada em Fiscalidade e Contabilidade Avançada Overgest/ISCTE. É especialista em IVA, com destaque nas áreas de *Financial Services*, *Construction & Real Estate*, *Hospital & Health Care* e *Consumer Business*. Foi também responsável por diversos projectos de implementação de estruturas de optimização fiscal, nomeadamente nas áreas de *Financial Services* e *Real Estate*. Ingressou na Arthur Andersen em Setembro de 1997. Em Setembro de 1999, ingressou na Divisão de IVA, tendo assumido a função de *Associate Partner* em Setembro de 2009. Ingressou na PwC em 2011 sendo a *Tax Partner* responsável pela área de Indirect Taxes. Colabora em pós-graduações e *Executive Masters* enquanto formadora na área da tributação indirecta. Autora de diversos artigos publicados em jornais económicos.



**Susana Monteiro Caetano, Senior Manager**

Licenciada em Administração e Gestão de Empresas pela Faculdade de Ciências Económicas e Empresariais Universidade Católica Portuguesa (1993) e pós-graduada em Gestão Estratégica pela mesma Faculdade (2001). Tem uma vasta experiência na área do IVA, onde se destaca a implementação de estruturas de optimização em IVA e o aconselhamento fiscal a empresas, em especial nos sectores de Tecnologia, Media, Comunicações e “Entertainment” e no sector Imobiliário. Ingressou, em Setembro de 1993, na Divisão de Consultoria Fiscal na Arthur Andersen tendo exercido funções na Divisão de IVA desde Setembro de 1999 até Março de 2003. Em Março de 2003 foi admitida na PwC onde exerce a função de *Senior Manager* na área de Impostos Indirectos. É formadora certificada pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional e participa regularmente como oradora em cursos em diversas áreas de IVA, IEC e Direitos aduaneiros em Portugal e Cabo Verde.



**Mário Braz, Senior Manager**

Licenciado em Direito pela Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa. Possui uma vasta experiência em matéria de IVA e outros impostos indirectos, prestando serviços de consultoria nessa área. Participa em complexas operações internas e transfronteiriças que envolvem transmissão de bens, prestação de serviços e propriedade intelectual. Tem estado envolvido na adopção de novas regras relativas à facturação electrónica. Participa regularmente como orador em cursos, seminários e apresentações. Tem um excelente conhecimento em informática.

## Equipa de formadores



**Barbara Berckmoes, Manager**

Licenciada em Ciências Económicas (Universidade de Ghent - Bélgica); Mestrado em Fiscalidade (Universidade de Ghent – Bélgica). Tem uma vasta experiência na prestação de assistência em matérias de natureza fiscal a grandes empresas nacionais e estrangeiras ,centrada na área do IVA, onde se destaca a participação em diversos projectos de planeamento fiscal nacionais e internacionais. Em Setembro de 2000 iniciou a sua actividade profissional na PwC – Ghent (Bélgica) e foi transferida em Dezembro de 2003 para o departamento dos impostos indirectos de PwC em Lisboa. Em Dezembro de 2006 foi admitida na KPMG onde trabalhou no departamento dos impostos indirectos e regressou em Fevereiro de 2009 na PwC em Lisboa.



**Olga Esperança, Manager**

Licenciada em Gestão pelo ISCTE. Fez uma pós-graduação em fiscalidade pelo INDEG/ISCTE. Tem uma vasta experiência na prestação de assistência em matérias de natureza fiscal a empresas nacionais e estrangeiras centrada na área do IVA nos diversos sectores de actividade: automóvel, farmacêutico, imobiliário, industrial, serviços e financeiro. Em Janeiro de 1999 iniciou a sua actividade profissional na Autoeuropa Automóveis Lda, tendo ingressado no departamento de impostos indirectos da PwC em Março de 2001.



**Maria Manuela Silveira, Manager**

Tem o Bacharelato em Contabilidade e Administração pelo Instituto Superior Contabilidade e Administração do Porto. É licenciada em Contabilidade e Administração pelo Instituto Superior da Maia. A sua larga experiência profissional tem-se centrado na prestação de serviços de apoio fiscal a grandes grupos empresariais portugueses principalmente ao nível do IVA e Impostos especiais sobre o consumo. Em 1990 iniciou a sua actividade profissional como responsável fiscal de um grupo empresarial português, tendo a partir de Janeiro de 2008 passado a integrar o departamento dos impostos indirectos de PwC no Porto, que actualmente coordena.

---

# ***www.pwcacademy.pt***

## ***Informações***

Academia da PwC  
Tel: 213 599 287  
Fax: 213 599 986

## ***Soluções formativas à medida***

Nuno Nogueira  
Tel: 213 599 472  
Fax: 213 599 986  
pwc.academia@pt.pwc.com

## ***Lisboa***

Palácio Sottomayor  
Rua Sousa Martins, 1 - 2º  
1069-316 Lisboa

## ***Porto***

o'Porto Bessa Leite Complex  
Rua António Bessa Leite, 1430 - 5º  
4150-074 Porto

