

# TRADE COMPLIANCE OFFICERS

GESTORES DA COMPETITIVIDADE CORPORATIVA PELA CONFORMIDADE ADUANEIRA

SÃO PAULO | CURITIBA

2º Semestre 2017



**Uma realização de:**

---



**INSTITUTO DE COMÉRCIO INTERNACIONAL DO BRASIL**

**Com oferecimento de :**

---

**LIRA**

A D V O G A D O S

PAVÃO

REZENDE

CUNHA

**IntegrationPoint**

# Introdução

---

O curso **Certificação TCO** será ministrado pelo **ICI.BR**, em 2017.

*Certificação TCO* tem como finalidade compartilhar conhecimentos teóricos, experiências e discussões de casos práticos, de maneira a desenvolver experts em gerenciamento de riscos em comércio exterior e líderes na implementação de melhores práticas para a conformidade aduaneira e excelência operacional de corporações com operações no Brasil e no mundo.



# Finalidade

O Brasil tem avançado velozmente na adequação de seus controles aduaneiros aos padrões internacionais, sendo os sinais mais claros desse avanço a implantação do programa brasileiro de Operador Econômico Autorizado (OEA) e o desenvolvimento do "Portal Único de Comércio Exterior", baseado no conceito "*single window*".

**As tamanhas mudanças conduzidas pelos órgãos governamentais requerem esforços compatíveis pelas empresas atuantes em comércio exterior no Brasil e também pelos profissionais que gerenciam essas operações. Os representantes do setor privado devem saber se aproveitar dos novos benefícios oferecidos pelo governo, mas para isso conhecimento específico é necessário.**

*Certificação TCO* foi desenvolvido com essa finalidade específica, de aprimorar profissionais da área de comércio para se tornarem lideranças nos padrões internacionais de gestão aduaneira – agora adotados pelo Brasil! –, capazes de conduzir empresas estabelecidas em nosso país a um novo estágio de gestão aduaneira, com matrizes de gestão de riscos, controles internos robustos e fruição completa dos benefícios conferidos aos líderes de conformidade aduaneira. Concebido e ministrado pelo **ICI.BR** – agente de mudança aduaneira em âmbito nacional e global – o curso traz ao Brasil um novo paradigma em desenvolvimento profissional para a área aduaneira e é um programa obrigatório para as novas lideranças corporativas do comércio exterior brasileiro.



# Programa

---

## Aula Inaugural - Aplicação dos Tratados Internacionais de Comércio no Brasil

---

- a. Evolução histórica dos Tratados Internacionais de Comércio
- b. Entrada em vigor do Acordo de Facilitação do Comércio (AFC) da Organização Mundial do Comércio (OMC)
- c. Medidas e cronograma para implementação do AFC no Brasil
- d. Normas e práticas aduaneiras no Brasil após a implementação do AFC

## Módulo 1 - O Papel do Trade Compliance Officer

---

- a. O Trade Compliance Officer como agente de formação cultural
- b. Formação de capacidade aduaneira em conformidade aduaneira – Equipe e terceiros
- c. Medições de qualidade e performance na área aduaneira
  - i. Gestão operacional
  - ii. Prestadores de serviços
  - iii. Qualidade dos controles aduaneiros
- d. Criação e colocação em prática de “standard operational procedures” (SOP)
- e. Sistemas informatizados de gestão aduaneira



## Módulo 2 - Classificação e Descrição Tarifária

---

- a. Sistema Harmonizado (SH) e Nomenclatura Comum do Mercosul (NCM)
- b. Noções práticas de classificação e descrição de mercadorias
- c. Gestão da qualidade das classificações e descrições tarifárias
- d. Procedimentos em face de questionamentos aduaneiros
- e. Sistemas informatizados de gestão

## Módulo 3 - Valoração aduaneira

---

- a. Acordo de Valoração Aduaneira (AVA)
- b. Valor da transação (método 1) em operações entre entidades vinculadas e não vinculadas
- c. Ajustes ao valor da transação (artigo 8º do AVA) – exemplos práticos
- d. Comentários e opiniões do Comitê Técnico - OMA
- e. Conflitos aparentes com preços de transferência e BEPS

## Módulo 4 – Regras de Origem

---

- a. Padrões mundiais de regras de origem
- b. Acordos de livre comércio dos quais o Brasil é parte
- c. Regras de origem na prática
- d. Requisitos para gestão de certificados de origem e controles informatizados

## Módulo 5 – Tributação e Contabilização das Operações de Comércio Exterior

---

- a. Imposto de importação, tributação indireta (IPI, PIS/Cofins, ICMS) e demais tributos aduaneiros
- b. Reduções de custos tributários na importação e exportação
- c. Melhores práticas e obrigações fiscais para lançamentos contábeis das operações de comércio exterior
- d. SPED + Bloco K, RECOF *Sped*, *drawback* e tendências para controles contábeis de materiais importados e exportados
- e. Exigências de lançamentos contábeis e controle de benefícios fiscais no OEA-Conformidade

## Módulo 6 - Anticorrupção e “EXPORT CONTROLS”

---

- a. Normas internacionais e de aplicação extraterritorial anticorrupção (OCDE, FCPA, UKBA)
- b. Normas brasileiras anticorrupção
- c. Melhores práticas para elaboração do programa de compliance anticorrupção aduaneira
- d. Controles de exportação de bens sensíveis
- e. Principais tratados internacionais e aqueles assinados pelo Brasil
- f. Órgãos brasileiros de controles de exportação
- g. Aplicação extraterritorial da legislação dos Estados Unidos
- h. Melhores práticas para elaboração do programa de compliance de exportação

## Módulo 7 - Regimes Aduaneiros Especiais

---

- a. Conceito de regimes aduaneiros especiais (RAE)
- b. RAE em espécie: drawback, RECOF e admissão/exportação temporária
- c. Demais RAE: depósito especial, entreposto aduaneiro, DAC
- d. Melhores práticas para gestão de RAE
- e. Controles internos para conformidade de RAE no OEA Conformidade
- f. Sistemas informatizados para gestão de RAE



## Módulo 8 - Infrações e Autuações Aduaneiras

---

- a. Infrações aduaneiras em espécie
- b. Penalidade de perdimento
- c. Autuações aduaneiras diante da entrada em vigor do AFC da OMC
- d. Autuações com reflexos tributários
- e. Revisão aduaneira
- f. Contencioso aduaneiro
- g. Medidas judiciais

## Módulo 9 - Segurança da Cadeia de Suprimentos

---

- a. Ameaças à segurança da cadeia global de fornecimento
- b. Programas internacionais de “*supplychainsecurity*” (AEO e C-TPAT)
- c. Melhores práticas para gestão da segurança da cadeia de fornecimento
- d. IN RFB 1.598/15 – Requisitos para OEA-Segurança
- e. Adensamento da Cadeia Logística
- f. Acordos de Reconhecimento Mútuo



## Módulo 10 - Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado (OEA)

---

- a. O “*SAFE Framework of Standards*” da OMA e o padrão mundial de Parceria Aduana-Empresa
- b. IN RFB 1.598/15 – Requisitos para OEA-Conformidade
- c. Benefícios para as empresas certificadas no programa
- d. Mapa de Riscos da Portaria COANA 59/16
- e. Melhores práticas para obtenção da certificação OEA



# Metodologia

---

O curso *Certificação TCO* foi concebido para estimular profissionais dinâmicos a construir e compartilhar conjuntamente com professores, palestrantes e colegas os conhecimentos necessários para desenvolver sistemas de gestão de riscos, cumprimento de complexas obrigações aduaneiras e habilitação em rígidos regimes de conformidade que concedem expressivos benefícios operacionais. Resumindo, visamos a contribuir com a formação dos executivos que atuarão pela modernização aduaneira do Brasil, pelo lado do setor privado.

A metodologia empregada é compatível com a finalidade almejada, sendo, portanto, bastante moderna e arrojada, baseada em cinco pilares:

- I. Conteúdo teórico ministrado em aulas virtuais ("*e-learning*")
- II. Reunião virtual para esclarecimento de dúvidas ("*webmeeting*")
- III. Acompanhamento e discussões via grupo no *Whatsapp*
- IV. Sistematização do Tema e discussão dos exercícios com o professor de turma em sala de aula (conteúdo presencial ministrado a cada Sábado)
- V. Palestra em sala de aula com expert dotado de distinta experiência profissional no tema específico (conteúdo presencial ministrado a cada Sábado)



# Professores

---

Teremos um grande número de profissionais ministrando os temas específicos, nos quais são referencia mundiais e nacionais. A grade completa dos palestrantes que farão exposições presenciais e os professores que gravarão vídeo-aulas será divulgada em breve, sendo por enquanto divulgados os nomes do patrono e do professores tanto da turma de São Paulo quanto de Curitiba.



# Patrono



**Rosaldo Trevisan** - É Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil. Conselheiro titular representante da Fazenda, no CARF. Membro das equipes elaboradoras dos Regulamentos Aduaneiros brasileiros de 2002 e 2009, e da atual equipe revisora/atualizadora do Regulamento. Assessor de Modernização Aduaneira acreditado pela OMA, Assessor do Programa MERCATOR-OMA, consultor do FMI e instrutor do BID nas áreas tributária e aduaneira. Representou o Brasil (RFB) no MERCOSUL (CT2/CCM), na negociação de temas aduaneiros, de 2002 a 2010, e no Grupo Ad Hoc para redação do Código Aduaneiro do MERCOSUL.

Rosaldo é Especialista em Direito Internacional e Mestre em Direito pela PUC/PR. Doutorando em Direito pela UFPR. Professor de Direito Aduaneiro, Direito Tributário e Direito Internacional na Escola de Administração Fazendária (ESAF), na Escola de Magistratura Federal do Paraná (ESMAFE/PR) e em diversos cursos de pós-graduação. Pesquisador em matéria tributária (UFPR), aduaneira (Unicamp/LEICI) e de comércio exterior/MERCOSUL (UTFPR/EXPOFER). Membro da ICLA – *International Customs Law Association*.

# Professor de Turma de São Paulo

**Alexandre Lira** – Fundador e Diretor Executivo do ICI.BR, é um profissional de destaque na área aduaneira no Brasil, com grande envolvimento e participação nas movimentações globais do comércio internacional. Em sua atuação como advogado e consultor, assessora líderes dos principais setores industriais brasileiros no dia-a-dia de suas operações, lidando constantemente com a aplicação dos tratados internacionais e normas internas pelas empresas e administração aduaneira no Brasil. Como Fundador e Diretor do ICI.BR, é responsável pelos principais congressos internacionais envolvendo a modernização da aduana brasileira, treinamentos em questões aduaneiras e pelas reuniões do Comitê Técnico do ICI.BR, que congrega representantes de grandes grupos multinacionais para discussão de situações concretas que afetam as atividades de comércio exterior no Brasil.

Alexandre é advogado formado pelo Pontifícia Universidade Católica de Campinas, possuindo título de pós-graduação lato sensu em Direito Tributário pelo Instituto Brasileiro de Estudos Tributários. Possui curso de aperfeiçoamento profissional ministrados pela Organização Mundial das Aduanas ("WCO Knowledge Academy – 2013) e é "*Certified Compliance & Ethics Professional – International*", título emitido pela "*Society of Corporate Compliance and Ethics*, dos Estados Unidos.



# Professora de Turma de Curitiba



**Yuna Yamazaki** - advogada aduaneira, bacharel em comércio exterior e professora do ICI-BR, profissional com reconhecida experiência em comércio exterior. Atua há 20 anos na indústria, consultoria e assessoria nas operações aduaneiras. Em sua atuação como advogada e especialista em comércio exterior, assessorou e vivenciou rotinas aduaneiras nos setores automotivo, alimentício, papel, celulose, cargas explosivas, agrobusiness, linha branca, *care floor*, entre outras. Foi responsável por projetos de Regimes Aduaneiros Especiais e recuperação de créditos tributários referente à importação. Possui grande experiência na gestão de Drawback e aplicação de Tratados Internacionais.

No ICI-BR é professora de turma do curso Trade Compliance Officer e palestrante nas reuniões do Comitê Técnico e nos treinamentos em questões aduaneiras, onde são reunidos representantes de empresas e grupos multinacionais para discussões de cenários que afetam as atividades de comércio exterior no Brasil.

Yuna é advogada pela UniOpet, Bacharel em Comércio Exterior pela Universidade Positivo e pós-graduada em Negócios Internacionais pela FAE Business School, ambas de Curitiba. Trade Compliance Officer pelo Instituto de Comércio Internacional do Brasil.

# Abordagem

---

Apesar do conteúdo de nosso programa decorrer de complexos tratados internacionais, cuja discussão teórica motiva debates entre organizações internacionais, agentes governamentais, executivos, advogados, consultores e acadêmicos, a abordagem do curso **Certificação TCO** é pautada por visão prática e pelo foco em operações empresariais.

Juntamente com a adequação do programa aos padrões mundiais contemporâneos de governança aduaneira, o grande diferencial do curso **Certificação TCO** é a sua capacidade de traduzir para linguagem empresarial – prática, dinâmica e recheada de exemplos reais - os complexos acordos internacionais de comércio.



# Certificação

---

Aos alunos que completarem com sucesso o programa será conferida certificação emitida pelo Instituto de Comércio Internacional do Brasil (ICI.BR).

## Obtenção da Certificação

---

Para obtenção da certificação de “Trade Compliance Officer”, os alunos deverão atender aos seguintes requisitos:

- i. Frequência mínima de 75% das horas totais do programa
- ii. Trabalho de Conclusão de Curso



# Agenda de São Paulo

Junho						
D	S	T	Q	Q	S	S
				01	02	03
04	05	06	07	08	09	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

**21/Jun**  
**Aula Inaugural.**  
**Aplicação dos Tratados Internacionais de Comércio no Brasil**

Setembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
					01	02
03	04	05	06	07	08	09
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30

**13/Set** - Webmeeting  
**16/Set** - Regras de Origem  
**27/Set** - Webmeeting  
**30/Set** - Tributação e Contabilização das Operações de Comércio Exterior

Dezembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
					01	02
03	04	05	06	07	08	09
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31						

**06/Dez**  
**Webmeeting**  
**09/Dez** - Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado (OEA)

Julho						
D	S	T	Q	Q	S	S
						01
02	03	04	05	06	07	08
09	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

**26/Jul** - Webmeeting  
**29/Jul** - O Papel do Trade Compliance Officer

Outubro						
D	S	T	Q	Q	S	S
01	02	03	04	05	06	07
08	09	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

**04/Out** - Webmeeting  
**07/Out** - Anticorrupção e "Export Controls"  
**25/Out** - Webmeeting  
**28/Out** - Regimes Aduaneiros Especiais

Agosto						
D	S	T	Q	Q	S	S
		01	02	03	04	05
06	07	08	09	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

**09/Ago** - Webmeeting  
**12/Ago** - Classificação e Descrição Tarifária  
**23/Ago** - Webmeeting  
**26/Ago** - Valoração Aduaneira

Novembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
			01	02	03	04
05	06	07	08	09	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30		

**08/Nov** - Webmeeting  
**11/Nov** - Infrações e autuações aduaneiras  
**22/Nov** - Webmeeting  
**25/Nov** - Segurança da Cadeia de Suprimentos

## Horário das Aulas

Aulas Presenciais das 8:30h às 12:00h  
 Web Meeting das 19h às 20:30h

# Agenda de Curitiba

Junho						
D	S	T	Q	Q	S	S
				01	02	03
04	05	06	07	08	09	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

22/Jun Aula Inaugural.  
Aplicação dos Tratados Internacionais de Comércio no Brasil

Julho						
D	S	T	Q	Q	S	S
						01
02	03	04	05	06	07	08
09	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

26/Jul Webmeeting  
29/Jul O Papel do Trade Compliance Officer

Agosto						
D	S	T	Q	Q	S	S
		01	02	03	04	05
06	07	08	09	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

09/Ago Webmeeting  
12/Ago Valoração Aduaneira  
23/Ago Webmeeting  
26/Ago Classificação e Descrição Tarifária

Setembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
					01	02
03	04	05	06	07	08	09
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30

13/Set Webmeeting  
16/Set Tributação e Contabilização das Operações de Comércio Exterior  
27/Set Webmeeting  
30/Set Regras de Origem

Outubro						
D	S	T	Q	Q	S	S
01	02	03	04	05	06	07
08	09	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

04/Out Webmeeting  
07/Out Regimes Aduaneiros Especiais  
25/Out Webmeeting  
28/Out Anticorrupção e "Export Controls"

Novembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
			01	02	03	04
05	06	07	08	09	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30		

08/Nov Webmeeting  
11/Nov Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado (OEA)  
22/Nov Webmeeting  
25/Nov Infrações e autuações aduaneiras

Dezembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
					01	02
03	04	05	06	07	08	09
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31						

06/Dez Webmeeting  
09/Dez Segurança da Cadeia de Suprimentos

## Horário das Aulas

Aulas Presenciais das 8:30h às 12:00h  
Web Meeting das 19h às 20:30h

# Carga horária

---

O curso **Certificação TCO** tem seu conteúdo dividido entre atividades principais em sala de aula e à distância e atividades complementares.

## *Programa completo – 120 horas*

### Atividades principais – 76 horas-aula

- Aulas presenciais - 42 horas-aula
- Vídeos (ensino à distância) – 14 horas-aula
- Discussão de dúvidas (*webmeeting*) – 20 horas-aula

### Atividades complementares – 44 horas

- Confecção dos artigos – 44 horas



# LOCAL

---

## *São Paulo*

Auditório do Edifício Itamaracá

Rua Quintana, 887 - Brooklin Novo - CEP 04569-011



## *Curitiba*

Sala de reunião do Edifício Universe Life Square Office Curitiba

Rua Visconde do Rio Branco, 1488 - Centro - CEP 80420-210



# Requisitos



O curso é voltado a profissionais da área de comércio exterior, sendo necessário conhecimento preliminar das normas e práticas aduaneiras.

## Política de cancelamento

- Cancelamentos até 31/05/2017 terão reembolso de 50% do valor pago.
- Após 31/05/2017 não haverá reembolso de valor nenhum.
- Serão aceitas trocas de participantes da mesma empresa até o início do programa.

# Investimento



- 3º lote: R\$ 9.231,60 até 30/06/2017
- 4º lote: R\$ 10.550,40 até o fim da disponibilidade.

\* desconto de 10% para participantes de eventos do ICI.BR

\*\* Poderá ser feito o parcelamento do valor no cartão de crédito com o serviço Pagueseguro da UOL em até 12 vezes, sendo que esta empresa acrescenta o valor dos juros bancários pelo referido parcelamento que não são repassados para a administração do curso



[www.ICIBR.org](http://www.ICIBR.org)