



Certificação TCO
Trade Compliance Officer

Uma realização de:



Com o oferecimento de:

LIRA & ASSOCIADOS
ADVOCACIA

IntegrationPoint
Global Trade
Software

Índice

Introdução.....	03
Finalidade.....	04
Programa.....	05
Metodologia.....	09
Professores.....	10
Abordagem.....	15
Certificação.....	16
Agenda.....	17
Carga horária.....	18
Local.....	19
Requisitos.....	20
Investimento.....	21
Faça sua inscrição.....	22
Parceria KGH - ICI.BR.....	23

Introdução

O curso *Certificação TCO* será ministrado pela **KGH Education Services** e pelo **ICI.BR**, entre Agosto e Dezembro de 2016.

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** e **KGH** – agentes 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 - Parceria Aduana-Empresa

- a. Evolução histórica dos controles aduaneiros
- b. “A Aduana do Século XXI” e a Organização Mundial das Aduanas (OMA)
- c. Diretrizes e pilares do comércio exterior brasileiro
- d. Estágio mundial e nacional de modernização aduaneira – O Acordo de Facilitação Comercial da Organização Mundial de Comércio (OMC)
- e. Programas de adesão voluntária

1 Normas e Práticas Aduaneiras no Brasil atual

- a. Introdução
- b. Rotinas de importação e exportação
- c. Funções da RFB e da SECEX
- d. Licenciamento de importações e demais órgãos anuentes
- e. INCOTERMS
- f. Efeitos da ratificação do Acordo de Facilitação Comercial da Organização Mundial de Comércio (OMC) pelo Brasil



2 Classificação Tarifária e Valoração Aduaneira

- a. Sistema Harmonizado (SH) e Nomenclatura Comum do Mercosul (NCM)
- b. Noções práticas de classificação e descrição de mercadorias
- c. Melhores práticas para gestão da qualidade das classificações e descrições tarifárias
- d. Acordo de Valoração Aduaneira (AVA)
- e. Valor da transação em operações “intercompany”
- f. Ajustes ao valor da transação – exemplos práticos
- g. Conflitos aparentes com preços de transferência

3 Regras de Origem e Tributação

- a. Padrões mundiais de regras de origem
- b. Regras de origem, acordos regionais e preferências tarifárias brasileiras
- c. Gestão de certificados de origem
- d. Imposto de importação, tributação indireta (IPI, PIS/Cofins, ICMS) e demais tributos aduaneiros
- e. Reduções de custos tributários na importação e exportação

4 Regimes Aduaneiros Especiais

- a. Conceito de regimes aduaneiros especiais (RAE)
- b. RAE em espécie: drawback, RECOF e admissão temporária
- c. Demais RAE: depósito especial, entreposto aduaneiro, DAF, etc.
- d. Melhores práticas para gestão de RAE

5 Anticorrupção e “Export Controls”

- a. Normas internacionais e de aplicação extraterritorial anticorrupção (OCDE, FCPA, UKBA, etc.)
- 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



6 Infrações e autuações aduaneiras

- a. Infrações aduaneiras em espécie
- b. Penalidade de perdimento
- c. Autuações com reflexos tributários
- d. Revisão aduaneira
- e. Contencioso aduaneiro
- f. Medidas judiciais

7 Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado (OEA)

- a. O "SAFE Framework of Standards" da OMA e o padrão mundial de Parceria Aduana-Empresa
- b. OEA-Segurança - IN RFB 1.521/14
- c. OEA-Conformidade - projeto piloto em curso
- d. Melhores práticas para obtenção da certificação OEA



8 Segurança da Cadeia de Suprimentos

- a. Ameaças à segurança da cadeia global de fornecimento
- b. Programas internacionais de "supply chain security" (AEO e C-TPAT)
- c. Melhores práticas para gestão da segurança da cadeia de fornecimento
- d. Requisitos estabelecidos para o OEA-Segurança no Brasil - IN RFB 1.521/14
- e. Adensamento da Cadeia Logística
- f. Acordos de Reconhecimento Mútuo

9 Sped e controles contábeis de comércio exterior e de inventário

- a. Melhores práticas para lançamentos contábeis das operações de comércio exterior
- b. Exigências aduaneiras relacionadas à contabilização de mercadorias importadas e exportadas
- c. Bloco K, RECOF Sped, drawback e tendências para controles contábeis de materiais importados e exportados
- d. Escopo da auditoria contábil no Linha Azul
- e. Tendências para as exigências de lançamentos contábeis no OEA-Conformidade
- f. Medidas judiciais



10 Customs Assessment, SOP e Treinamentos

- a. Medições de qualidade e performance na área aduaneira
 - i. Gestão interna
 - ii. Prestadores de serviços
 - iii. Qualidade dos controles aduaneiros
- b. Criação e colocação em prática de “standard operational procedures” (SOP)
- c. Sistemas corporativos de gestão aduaneira
- d. Treinamentos internos e com terceiros
- e. Formação de capacidade aduaneira



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. Realização de exercícios individualmente
- 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 referências e 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 do nosso curso, de nossa referência acadêmica e do professor de turma.



Patrono

Lars Karlsson - Criador do conceito de parceria Aduana-Empresa e de Operador Econômico Autorizado na Suécia nos anos 90 e também do “SAFE Framework of Standards” quando Diretor de Formação de Capacidade da Organização Mundial das Aduanas, Lars é a principal referência da Aduana do Século XXI, estando direta ou indiretamente vinculado aos principais programas de modernização aduaneira no mundo. Assessora administrações aduaneiras e grandes corporações na construção de programas de compliance para as operações de comércio exterior e é reconhecido mundialmente como um dos maiores palestrantes em questões aduaneiras da atualidade.

- Ministrará a Aula Magna, no dia 23 de junho de 2016 em São Paulo
- Lars é mestre em Direito Aduaneiro Internacional pela CCES, Universidade de Camberra, Australia, e membro do conselho do “INCU - International Network of Customs Universities”. Escreveu três livros sobre temas aduaneiros, sendo autor do primeiro livro no mundo a tratar de OEA, chamado “The Stairway - Management of an Authorized Secure Global Supply Chain, Capacity Building for a Customs Environment in a Changing World”, além de artigos científicos para o “World Customs Journal” várias outras publicações de pesquisa acadêmica.



Professor convidado

David Widdowson - é diretor do Centro de Estudos de Aduana da Charles Sturt University, Austrália. Ele é o fundador e presidente do INCU - International Network of Customs Universities", fundador e editor-chefe do "World Customs Journal". Membro da "World Customs Organization's Partnership in Customs Academic Research & Development" e diretor fundador do Trade Alliance Trusted.

- Professor David Widdowson é PhD em Gestão do Setor Público e tem mais de 35 anos de experiência na regulação do comércio internacional, incluindo 21 anos com o Serviço de Alfândega australiano. Suas áreas de pesquisa incluem a Facilitação do Comércio, "Regulatory Compliance Management", Gestão de Riscos e Segurança da Cadeia de Suprimentos.
- Professor David é o orientador da formação do programa *Certificação TCO* e ministrará vídeo-aula sobre "Customs Assessment, SOP e Treinamentos".



Professor de turma

Alexandre Lira – Fundador e Diretor do ICI.BR, Alexandre é um profissional de destaque na área aduaneira no Brasil, com grande envolvimento e participação nas movimentações globais do comércio internacional. Em sua atuação profissional 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.

- Acompanhará a turma ao longo do programa, sendo também responsável pelas reuniões virtuais
- 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.



Professor de turma

Omar Rached – Fundador e diretor de facilitação de comércio no ICI.BR. Atua há doze anos como auditor independente na área aduaneira, tendo se dedicado durante esse período às revisões dos controles internos das empresas candidatas ao despacho aduaneiro expresso - Linha Azul. Participa de forma ativa junto à RFB da implementação do programa OEA, sugerindo melhorias técnicas na legislação e critérios de avaliação e risco aduaneiro. É especialista em direito aduaneiro e parceria Aduana – Setor Privado, tendo sido convidado pela Organização Mundial das Aduanas - OMA para palestrar sobre esse tema em eventos internacionais (2011 e 2013). Participou como organizador e palestrante nos eventos internacionais do ICI.BR: "Customs Compliance - 2011", "Global Customs Forum - 2012" e "Trade Compliance - 2015". É consultor representante no Brasil da Trusted Trade Alliance – TTA.

- Omar atua como coordenador acadêmico do programa Certificação TCO e será palestrante em tema específico do programa.
- Omar possui graduação em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de Campinas e Mestrado em Logística Internacional pela Universidade de Westminster de Londres.



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 pela entidade internacional “KGH Education Services” e 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

O trabalho de conclusão de curso, a ser apresentado em até 60 (sessenta) dias do final das aulas, consistirá na confecção de um artigo técnico de até 15 laudas, escrito em grupos de até 3 alunos, sobre algum dos temas abordados no programa do curso *Certificação TCO*. Os temas serão discutidos com os professores, que orientarão o trabalho.

Considerando que nosso curso abordará com ineditismo no Brasil os temas modernos de gestão aduaneira, os artigos revisados serão publicados em livro editado pelo ICI.BR e cada aluno receberá uma cópia do livro.



A decisão pela publicação do artigo competirá à banca examinadora, formada pela diretoria do ICI.BR. No caso de ser negada a publicação, a banca examinadora exporá os motivos da negativa, podendo haver a edição do artigo pelo(s) aluno(s) em prazo de 20 dias. Em caso de nova negativa fundamentada, não caberá recurso da decisão.



Agenda 2016

Junho						
D	S	T	Q	Q	S	S
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22		24	25
26	27	28	29	30		

16/Jun - Aula Inaugural

Julho						
D	S	T	Q	Q	S	S
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

06/Ago - Normas e Práticas Aduaneiras

20/Ago - Classificação e Valoração

03 | 17 | 31 de Agosto - Webmeeting

Setembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

03/Set - Regras de Origem, Tributação

17/Set - Regimes Aduaneiros Especiais

14 | 28 de Setembro - Webmeeting

Outubro						
D	S	T	Q	Q	S	S
						1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

01/Out - Anticorrupção e Export Controls

22/Out - Infrações e Autuações Aduaneiras

19/Outubro - Webmeeting

Novembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30			

05/Nov - Programa Brasileiro de OEA

19/Nov - Segurança da Cadeia de Suprimentos

03 | 16 | 30 de Novembro - Webmeeting

Dezembro						
D	S	T	Q	Q	S	S
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31						

03/Dez - Sped e controles contábeis de comércio exterior e de inventário

17/Dez - Customs Assessment, SOP e Treinamentos

14/Dezembro - Webmeeting

Horários das aulas presenciais

Das 9:00 às 10:30 – Sistematização do Tema e Discussão dos Exercícios com o professor de turma

Das 10:30 às 11:00 – Coffee Break fornecido pelo curso

Das 11:00 às 12:30 – Palestra com o expert do tema específico



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

Execução dos exercícios - 20 horas

Confecção dos artigos - 24 horas



Local

As aulas presenciais do curso *Certificação TCO* serão ministradas no complexo Sheraton WTC em São Paulo, oferecendo a melhor estrutura do Brasil para a realização do inédito programa adequado aos padrões internacionais de governança aduaneira.



Complexo Sheraton WTC
Avenida das Nações Unidas, 12.559
Brooklin Novo • São Paulo • SP
CEP: 04578-903



Requisitos

- O curso é voltado a profissionais da área de comércio exterior, sendo necessário conhecimento preliminar das normas e práticas aduaneiras.
- Alguns dos professores não são brasileiros. Haverá tradução simultânea nas aulas presenciais ministradas por estrangeiros e legenda nos vídeos; entretanto, conhecimentos intermediários de inglês e espanhol são recomendáveis.

Política de cancelamento

- Cancelamentos até 31/05/2016 terão reembolso de 50% do valor pago.
- Após 31/05/2016 não haverá reembolso de valor nenhum.
- Serão aceitas trocas de participantes da mesma empresa até o início do programa.



Investimento

- **Early bird discount** – até 29/04/2016 – **R\$ 7.785,00**
- **Associados ICI.BR** – até 29/04/2016 – **R\$ 6.885,00**
- Após 29/04/2016 – **R\$ 8.285,00**
- Desconto adicional de 10% em quaisquer condições para para mais de 2 pessoas da mesma empresa
- A taxa de inscrição compreende a participação em todas as aulas presenciais, aulas virtuais, discussões de exercícios, acesso aos materiais complementares, coffee breaks nos dias de aulas presenciais e uma edição do livro publicado como trabalho de final de curso **Certificação TCO**.
 - i. Os pagamentos poderão ser feitos por depósito em conta corrente, boleto bancário ou cartão de crédito
 - ii. 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 cobra juros bancários pelo referido parcelamento que não são repassados para a administração do curso
 - iii. Notas fiscais e recibos serão emitidas por ICI Treinamentos LTDA.

Faça a sua inscrição

Seja uma liderança no processo de modernização aduaneira das corporações situadas no Brasil.

**INSCREVA-SE
AQUI**





A parceria KGH e ICI.BR tem contribuído com o engajamento do setor privado na modernização da aduana brasileira.

Em Maio de 2015 promovemos o congresso internacional "TRADE COMPLIANCE - O Programa Brasileiro de OEA", com mais de 150 participantes de diversas nacionalidades, representando grandes corporações e a administração aduaneira.



www.ICIBR.org

