
Ano Letivo 2023-24

Unidade Curricular GESTÃO FISCAL

Cursos FINANÇAS (2.º Ciclo) (*)

(*) Curso onde a unidade curricular é opcional

Unidade Orgânica Faculdade de Economia

Código da Unidade Curricular 15541038

Área Científica GESTÃO

Sigla

Código CNAEF (3 dígitos) 344

Contributo para os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável - ODS (Indicar até 3 objetivos) 4, 8, 16

Línguas de Aprendizagem Português

Modalidade de ensino

Presencial (e/ou distância)

Docente Responsável

Pedro Plácido Sousa Da Silva

DOCENTE	TIPO DE AULA	TURMAS	TOTAL HORAS DE CONTACTO (*)
Pedro Plácido Sousa da Silva	TP	TP1	30TP

* Para turmas lecionadas conjuntamente, apenas é contabilizada a carga horária de uma delas.

ANO	PERÍODO DE FUNCIONAMENTO*	HORAS DE CONTACTO	HORAS TOTAIS DE TRABALHO	ECTS
1º	S1	30TP	156	6

* A-Anual;S-Semestral;Q-Quadrimestral;T-Trimestral

Precedências

Sem precedências

Conhecimentos Prévios recomendados

Conhecimentos Básicos de Impostos e do Sistema Fiscal Português

Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências)

Esta unidade tem por objetivo proporcionar aos estudantes meios de elevada relevância na área fiscal, para o apoio à tomada de decisão nas organizações, tendo em vista uma gestão fiscal eficiente. No final desta unidade curricular é expectável que os estudantes estejam aptos para:

- Identificar as principais opções fiscais existentes na legislação fiscal nacional e os seus impactos nas organizações.
- Planear a gestão fiscal do investimento e financiamento das empresas.
- Diagnosticar áreas de ineficiência fiscal nas organizações.
- Quantificar o impacto das várias opções disponíveis para a tomada de decisão.
- Planear e definir estratégias de atuação para otimizar a gestão fiscal.

Conteúdos programáticos

1. Gestão fiscal do investimento

- 1.1. Principais áreas de otimização
- 1.2. Enquadramento fiscal e análise de opções
- 1.3. Análise das vantagens e desvantagens das opções
- 1.4. Casos de estudo práticos

2. Gestão fiscal do financiamento

- 2.1. Principais áreas de otimização
- 2.2. Enquadramento fiscal e análise de opções
- 2.3. Análise das vantagens e desvantagens das opções
- 2.4. Casos de estudo práticos

3. Gestão fiscal operacional

- 3.1. Enquadramento fiscal
- 3.2. Análise das situações aplicáveis
- 3.3. Análise das vantagens e desvantagens das opções
- 3.4. Casos de estudo práticos

4. Gestão fiscal grupos sociedades

- 4.1. Enquadramento fiscal
- 4.2. Análise das situações aplicáveis
- 4.3. Análise das situações em que existem vantagens
- 4.4. Casos de estudo práticos

Metodologias de ensino (avaliação incluída)

A matéria será apresentada pelo docente em aulas teórico-práticas. A abordagem pedagógica adotada conduz a que os alunos resolvam ao longo do período letivo diversos casos práticos. Esta abordagem implica a sua participação ativa nas aulas, através da discussão e resolução dos casos propostos.

A componente letiva da unidade curricular estrutura-se da seguinte forma: Teórico-práticas; Orientação Tutorial; Outros apoios;

Avaliação: Uma prova individual escrita com peso de 100% na nota final

Bibliografia principal

1. Código do Imposto Municipal sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis (atualizado)
2. Código do Imposto do Selo (atualizado)
3. Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (atualizado)
4. Código do Imposto sobre o Valor Acrescentado (atualizado)
5. Código Fiscal do Investimento (atualizado)
6. Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de setembro
7. Estatuto dos Benefícios Fiscais (atualizado)
8. Marques, Rui e Reis Sónia, "Código Fiscal do Investimento?", Almedina, 2022

Academic Year 2023-24

Course unit FISCAL MANAGEMENT

Courses FINANCE (2nd cycle) (*)

(*) Optional course unit for this course

Faculty / School THE FACULTY OF ECONOMICS

Main Scientific Area GESTÃO

Acronym

CNAEF code (3 digits) 344

Contribution to Sustainable Development Goals - SGD (Designate up to 3 objectives) 4, 8, 16

Language of instruction Portuguese

Teaching/Learning modality In class (and/or on-line)

Coordinating teacher Pedro Plácido Sousa da Silva

Teaching staff	Type	Classes	Hours (*)
Pedro Plácido Sousa da Silva	TP	TP1	30TP

* For classes taught jointly, it is only accounted the workload of one.

Contact hours	T	TP	PL	TC	S	E	OT	O	Total
	0	30	0	0	0	0	0	0	156

T - Theoretical; TP - Theoretical and practical ; PL - Practical and laboratorial; TC - Field Work; S - Seminar; E - Training; OT - Tutorial; O - Other

Pre-requisites

no pre-requisites

Prior knowledge and skills

Basic Knowledge of Taxation and the Portuguese Tax System.

The students intended learning outcomes (knowledge, skills and competences)

The purpose of this unit is to provide students with a high level of tax management skills to support decision-making in organizations, with a view to efficient tax management. At the end of this course, it is expected that students will be able to:

- Identify the main tax options in national tax legislation and their impacts on organizations.
- Plan the tax management of business investment and financing.
- Diagnose areas of tax inefficiency in organizations.
- Quantify the impact of the options available for decision making.
- Plan and define strategies to optimize tax management.

Syllabus

1. Tax management of investment

1.1. Main areas of optimization

1.2. Tax framework and options analysis

1.3. Analysis of the advantages and disadvantages of the options

1.4. Practical case studies

2. Tax management of financing

2.1. Main areas of optimization

2.2. Tax framework and options analysis

2.3. Analysis of the advantages and disadvantages of the options

2.3. Practical case studies

3. Tax management of operations

3.1. Tax framework

3.2. Analysis of applicable situations

3.3. Analysis of the advantages and disadvantages of the options

3.4. Practical case studies

4. Management of corporate tax groups

4.1. Tax framework

4.2. Analysis of applicable situations

4.3. Analysis of situations where there are advantages

4.3. Practical case studies

Teaching methodologies (including evaluation)

The different topics will be presented by lectures in theoretical - practical lessons. The pedagogical approach adopted leads students to solve during the academic year many practical cases. This approach involves their active participation in class, through discussion and proposed resolution of cases.

Class work is as follows: Lectures/tutorials; Tutorial work; Other.

Assessment: Final exam (100% of the mark)

Main Bibliography

1. Código do Imposto Municipal sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis (atualizado)
2. Código do Imposto do Selo (atualizado)
3. Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (atualizado)
4. Código do Imposto sobre o Valor Acrescentado (atualizado)
5. Código Fiscal do Investimento (atualizado)
6. Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de setembro
7. Estatuto dos Benefícios Fiscais (atualizado)
8. Marques, Rui e Reis Sónia, "Código Fiscal do Investimento", Almedina, 2022