

CRC CE Fórum SPED

Malhas Fiscais

A Inteligência Tributária na
Mitigação de Riscos Fiscais

Professor Edgar Madruga

"Feliz aquele que transfere o que sabe e
aprende o que ensina."
Cora Coralina

Muito Obrigado!



Empreendedorismo Tributário

www.edgarmadruga.com







Adaptação Tecnológica

www.edgarmadruga.com



www.edgarmadruga.com.br

10 profissões em alta em 2015

Fonte: Michael Page

Cientista de dados

A busca por profissionais formados em Ciência da Computação ou Análise de Sistemas estará em alta devido às oportunidades do aumento da aplicação das tecnologias do big data, conceito fundamental no armazenamento de dados e maior velocidades dos sistemas.

Direito/Ciências Contábeis

A complexidade fiscal brasileira continuará demandando posições com essa formação. O perfil exige excelente base técnica fiscal, com destaque para os que têm boa visão de negócios.

www.edgarmadruga.com.br

As profissões que devem ter reduções drásticas dos postos de trabalho até 2022

Fonte: InfoMoney

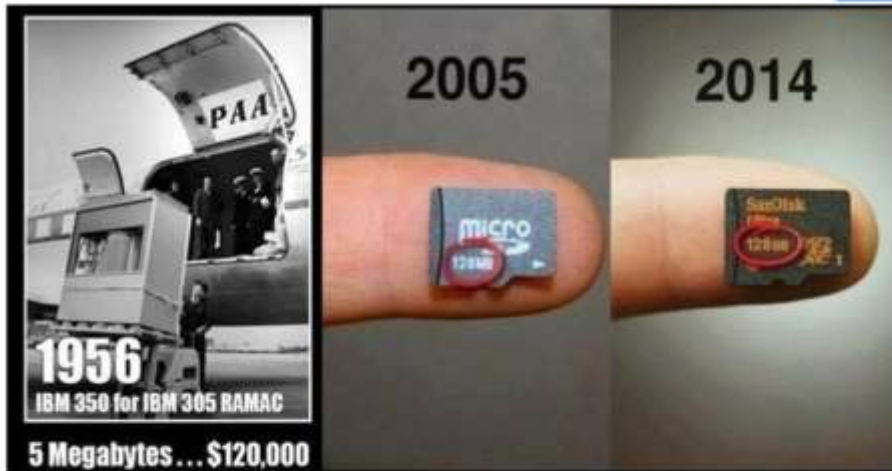
www.edgarmadruga.com.br

- 1) Carteiro
- 2) Agricultor
- 3) Leitor de Medidor
- 4) Repórter de Jornal
- 5) Agente de Viagem
- 6) Lenhador
- 7) Comissário de Bordo
- 8) Operador de Furadeira
- 9) Funcionário de Gráfica

10) Fiscal de Imposto !!!

www.edgarmadruga.com.br

+ O Mundo Mudou ...



www.edgarmadruga.com

+ O Mundo Mudou ...





E Você...
Mudou???

www.edgarmadruga.com.br

"Você não pode fazer o trabalho de hoje com os métodos de ontem se pretende estar no mercado amanhã."

Jack Welch



www.edgarmadruga.com.br

Revista Época 1985

Prefiro a Olivetti e meu bloquinho ...

Ha 30 anos atrás especialistas riram do Windows...



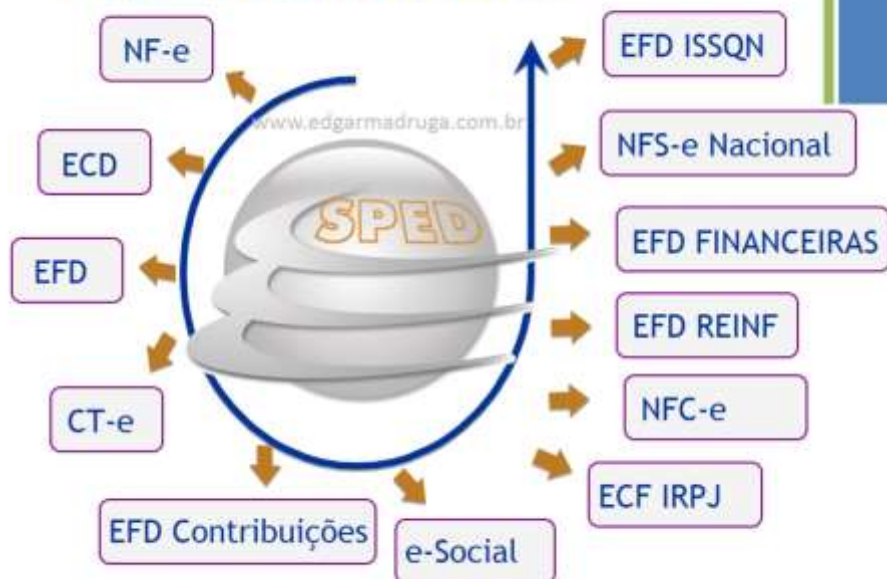
Blog do SPED | www.edgarmadruga.com.br



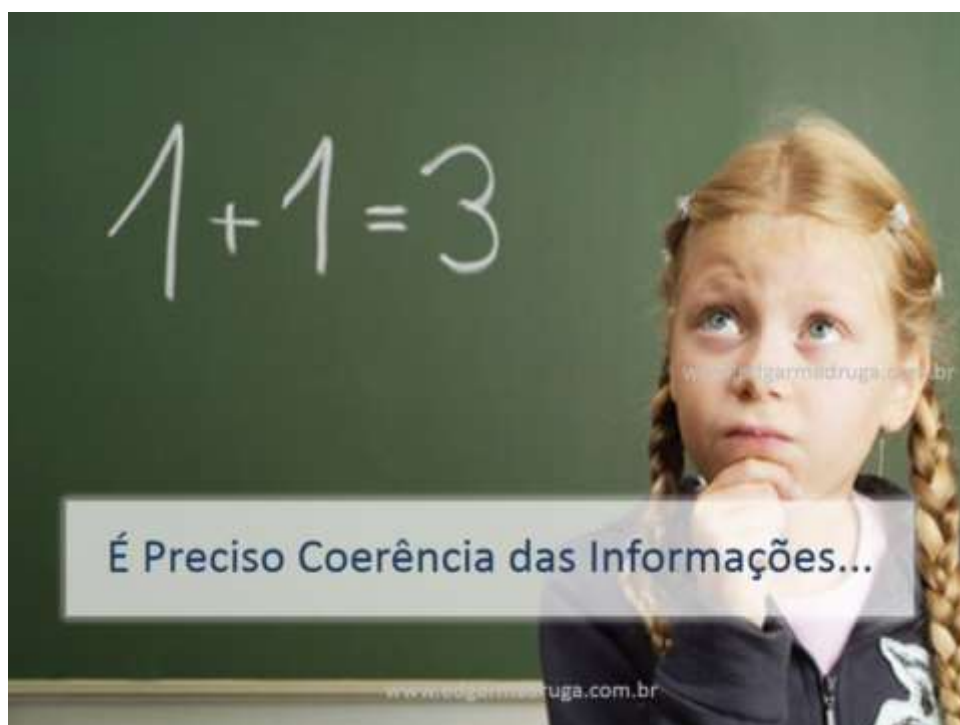
Inovações Tributárias

www.edgarmadruga.com

+ ESSE TAL DO SPED...



| www.edgarmadruga.com |





Os Segredos Das Malhas

+ O que é uma
MALHA FISCAL



www.edgarmadruga.com

1º Segredo



2º Segredo

As empresas prestam
muita atenção ao custo
de fazer algo

Deviam preocupar-se
mais com os custos **de**
não fazer nada

Philip Kotler

www.edgarmadruga.com.br

Quanto custa não
fazer nada com o
SPED ???

www.edgarmadruga.com.br

3º Segredo

O Segredo está nos “cadastros” ...

Cadastros

REGISTRO 0190: IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA

- ✓ Código da unidade de medida
- ✓ Descrição da unidade de medida

Exemplos:

www.edgarmadruga.com.br

| 0190 | UN | UNIDADE |

Cadastros

REGISTRO 0190: IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA

- ✓ Código da unidade de medida
- ✓ Descrição da unidade de medida

Exemplos:

www.edgarmadruga.com.br

| 0190 | UN | UNIDADE |

| 0190 | FA |

Blog do Madruga | www.edgarmadruga.com.br

Cadastros

REGISTRO 0190: IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA

- ✓ Código da unidade de medida
- ✓ Descrição da unidade de medida

Exemplos:

www.edgarmadruga.com.br

| 0190 | UN | UNIDADE |

| 0190 | FA | FARDO |

Blog do Madruga | www.edgarmadruga.com.br

Cadastros

REGISTRO 0190: IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA

- ✓ Código da unidade de medida
- ✓ Descrição da unidade de medida

Exemplos:

www.edgarmadruga.com.br

| 0190 | UN | UNIDADE |

| 0190 | FA | FARDO |

| 0190 | AMP |

Blog do Madruga | www.edgarmadruga.com.br

Cadastros

REGISTRO 0190: IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA

- ✓ Código da unidade de medida
- ✓ Descrição da unidade de medida

Exemplos:

www.edgarmadruga.com.br

| 0190 | UN | UNIDADE |

| 0190 | FA | FARDO |

| 0190 | AMP | AMPOLA |

Blog do Madruga | www.edgarmadruga.com.br

Cadastros

REGISTRO 0190: IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA

- ✓ Código da unidade de medida
- ✓ Descrição da unidade de medida

Exemplos:

www.edgarmadruga.com.br

| 0190 | UN | UNIDADE |

| 0190 | FA | FARDO |

| 0190 | AMP | AMPOLA |

| 0190 | PC |

Blog do Madruga | www.edgarmadruga.com.br

4º Segredo

Quanto já se
investiu no
SPED???

NÃO IMPORTA QUANTOS RECURSOS VOCÊ TEM



SE VOCÊ NÃO SABE COMO USÁ-LOS,
NUNCA SERÁ SUFICIENTE.



5º Segredo

Vem Muito
Mais Coisas Por
Aí...



Você sabe o que RFID ???

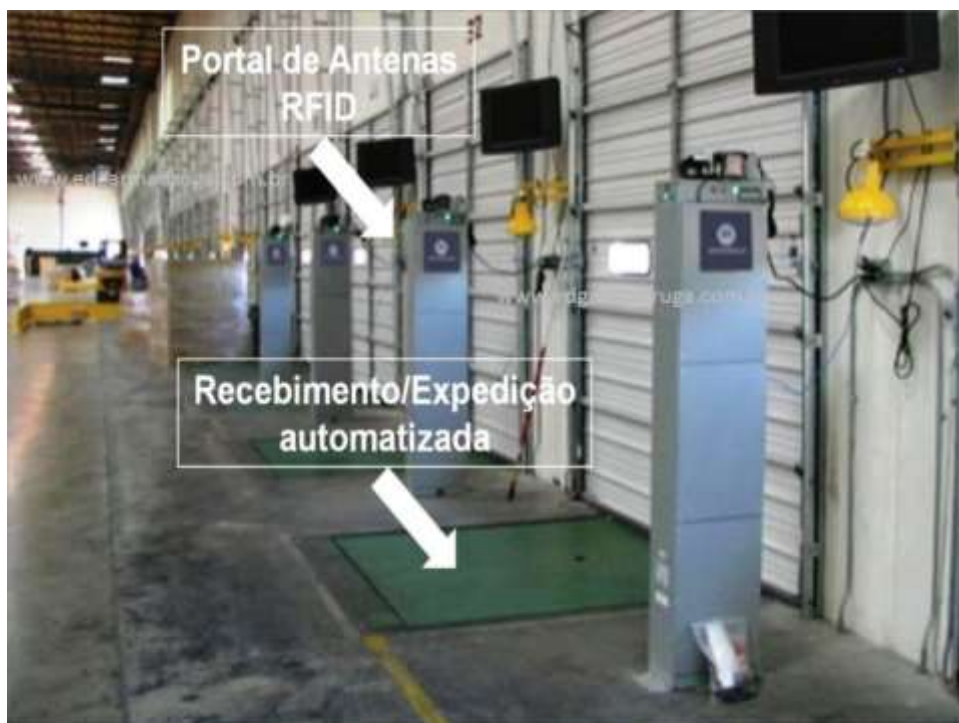


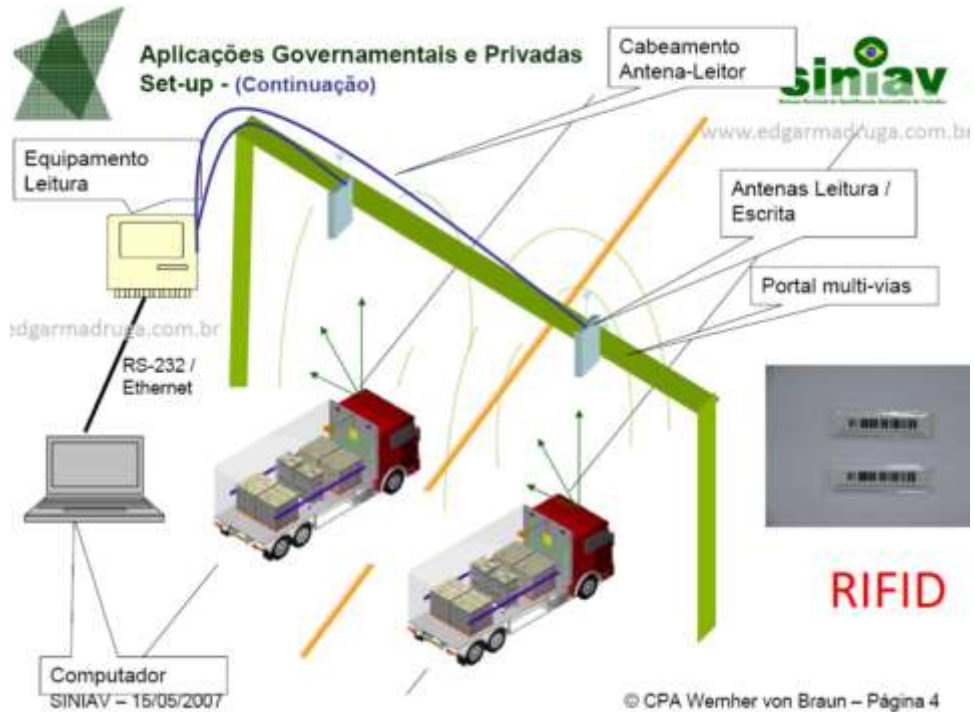


Wernher von Braun
centro de pesquisas avançadas

Blog do Madruga | www.edgarmadruga.com









Antenas Distribuídas em 13 UFs



Posto Fiscal	Estados
Posto Fiscal Extrema - MG	Instalado
Posto Fiscal Torres - RS	Instalado
Posto Fiscal XV de Novembro - MS	Instalado
Posto Fiscal JK - GO	Instalado
Posto Fiscal Contantes - MT	Instalado
Posto Fiscal Bejar - AM	Instalado
Posto Fiscal Estivo - MA	Instalado
Posto Fiscal Penaforte - CE	Instalado
Posto Fiscal Santa Gema - BA	Instalado
Posto Fiscal Xaxau - PE	Instalado
Posto Fiscal Antônio Manoel Dantas - SE	Instalado
PRF em Miguel - RN	Pendente
PRF em Larrinhas - SP	Pendente



www.edgarmadruga.com.br

ENCAT - Coordenação Técnica



Repercussão na NF-e

Consulta da NF-e

DADOS GERAIS

Chave de Acesso: 4313 1507 3587 4100 0794 9502 1000 7094 4419 0064

Número: 709468

Versão XML: 2.06

www.edgarmadruga.com.br

Me: **Emissor** | Destinatário | Produto e Serviço | Total | Transporte | Tributos | Informações Adicionais

Dados da NF-e

Modelo	Série	Ano	Data de Emissão	Data Saída/Entrada	Valor Total da Nota Fiscal
55	5	709 4	01/11/2013	07/11/2013	4.121,00

Exibente

CNPJ: 07.256. /0007-94

Nome / Razão Social: Serdes Acpt Longos S.A.

Inscrição Estadual: 13201 934

UF: RS

Situação Fiscal: **AUTORIZADA** (Ambiente de autorização: produção)

Evento da NF-e	Protocolo	Data / Hora
Autorização de Uso (Cód.: 130100)	5431305172415757	07/11/2013 às 10:21:23
CT-e Autorizada (Cód.: 810400)	891150097851827	07/11/2013 às 21:10:25-02:00
Registro Passagem NF-e (Cód.: 410500)	5431305172415757	08/11/2013 às 00:01:00-02:00
Confirmação da Operação pelo Destinatário (Cód.: 210200)	8911305172415757	13/11/2013 às 12:07:35-02:00

Registro de Passagem

ENCAT - Coordenação Técnica



Repercussão na NF-e

A empresa teve sua NF-e:

Autorizada	www.edgarmadruga.com.br	07/11	20:21	
O Transportador emitiu o CT-e		07/11	21:10	0:49
A Sefaz/RS Registrou Passagem		08/11	00:10	3:00
O Destinatário Confirmou Recebimento		12/11	12:10	

ZOOM
↑



4,5d

ENCAT - Coordenação Técnica

6º e Ultimo
Segredo

SPED é
Inovação Por
Ruptura !!!

Como Lidar
Com Isso ???

O Segredo dos Grandes ...



O Segredo dos Grandes ...



Eles não
~~AMARAM~~ tudo
o que fizeram !!!

www.edgarmadruga.com.br

Mas colocaram
muito ~~AMOR~~ em
tudo o que
fizeram !!!

www.edgarmadruga.com.br

Vamos nos conectar???

MBA IPOG Posicione-se.



**CONTABILIDADE E
DIREITO TRIBUTÁRIO**
COM ÊNFASE EM GESTÃO DO RISCO FISCAL

Muito Obrigado
Deus Ihes Abençoe !!!

www.edgarmadruga.com.br

www.blogdosped.com.br



Abstenções:

Os comentários e opiniões manifestados neste curso, inclusive nestas lâminas, são de autoria do palestrante, bem como, há autorização dos autores de algumas lâminas para divulgação das mesmas.

As aludidas manifestações têm natureza meramente informativa e educacional, ou seja, não se referem a caso(s) concreto(s) de pessoa(s) física(s) e/ou jurídica(s) presente(s) ou ausente(s) da palestrante. A utilização de tais manifestações, por qualquer pessoa, será feita sob sua exclusiva responsabilidade e risco.

O Professor Edgar Madruga não garante que autoridades em matéria contábil e/ou tributária não venham a adotar posicionamentos diferentes dos manifestados/debatidos ao longo da palestra, inclusive nestas lâminas.

Aos interessados em adotar procedimentos/estratégias relacionadas a um ou mais temas debatidos no curso, ou mesmo fundamentá-los, recomenda-se orientação profissional criteriosa, precedida de análise do(s) caso(s) concretos(s).

O conteúdo desta apresentação é protegido pelos direitos autorais até os limites da autoria e criação intelectual de seus autores, sendo vedada a reprodução sem suas expressas autorizações.