



DIPLOMADO EN ALTA DIRECCIÓN TRIBUTARIA

UNIVERSIDAD
UNIANDES

**CTT DE
LOS ANDES**

Objetivo general

- Identificar en detalle la Normativa Tributaria Nacional Vigente, con el objeto de aplicar dichas normas y entregar una adecuada asesoría en su gestión tributaria a personas naturales y jurídicas, apoyando con ello el cumplimiento tributario y la correcta toma de decisiones

El programa está compuesto por 3 módulos con una duración de 160 horas.

- Módulo 1: Legislación Tributaria
- Módulo 2: Contabilidad Aplicada con las NIIFs
- Módulo 3: Auditoría Financiera



I. LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

CONTENIDO

- Hecho Generador
- Base Imponible
- Exenciones, beneficios e incentivos
- Criterios de deducibilidad
- Anticipo de Impuesto a la Renta
- Crédito Tributario
- Retenciones en la Fuente
- Reinversión de utilidades
- Liquidación del impuesto
- Declaraciones y anexos
- Deberes Formales
- TICs en la práctica Tributaria determinación directa y presuntiva
- El proceso contable
- Reclamos, recursos y peticiones
- Proceso contencioso tributario



 | 40 horas

20 horas sincrónicas
20 horas asincrónicas

II. CONTABILIDAD APLICADA CON LAS NIIF



CONTENIDO

UNIDAD 1 / Normas legales y técnicas que sustentan el trabajo del contador



- Normativa legal: Constitución, Código Orgánico Tributario, LRTI, Código de Comercio, Ley de Compañías, otras
- Normativa técnica: NIC-NIIF, políticas y prácticas sanas
- NIIF completas, NIIF para PYMES, NIIF para el sector Público
- NIC 1 Marco conceptual y presentación de estados financieros
- Procesos contables: reconocimiento, valoración y presentación de acontecimientos económico - financieros, hasta la preparación y presentación de los informes contables
- Estados financieros básicos: características cualidades y usos
- Estado de resultados integral: aspectos técnico y tributario
- Estado de situación financiero: aspecto técnico y tributario
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo del efectivo
- Notas aclaratorias a los estados financieros

CONTENIDO

UNIDAD 2 / Reconocimiento, valoración y presentación de las cuentas del activo



- Corrientes: Instrumentos financieros efectivo y equivalentes del efectivo
- Corrientes: Inventarios
- Corrientes: Inversión en instrumentos financieros.
- Corrientes pre pagados y diferidos
- No Corrientes: Propiedad planta y equipo
- No Corrientes: Inversiones mobiliarias e Intangibles
- No corrientes: Inversiones financieras permanentes y otros
- Notas aclaratorias

CONTENIDO

Unidad 3 / Reconocimiento, valoración y presentación de las cuentas del pasivo y patrimonio



- Corto plazo: Deudas con trabajadores, fiscales, con proveedores
- Corto plazo: Deudas con IFIS y relacionados
- Largo plazo: Laborales y bancarios
- Patrimonio: Formas de Integrar el capital
- Capital: autorizado, suscrito, pagado y recompra de acciones
- Reservas de capital: Legales, estatutarias y especiales
- Superávit de capital: Revalorizaciones, donaciones de capital y toros
- Resultados: presentes, anteriores y futuros
- Ejemplos y ejercicios de aplicación

CONTENIDO

UNIDAD 4 / Reconocimiento, valoración y presentación de las cuentas de resultados económicos



- Ingresos (rentas): Ingresos operacionales (NIIF 15) y de actividades discontinuas, características. Clasificación tributaria: gravados y exentos
- Costo de ventas: clasificación tributaria deducible y no deducible
- Gastos: Gastos operacionales y no operacionales. Clasificación tributaria
- Deducibles y no deducibles
- Utilidades operacionales, del ejercicio, netas y líquidas
- Distribución de utilidades a los trabajadores
- Distribución de utilidades: Cálculo del impuesto a la renta, liquidación, declaración y pago
- Distribución de utilidades a los accionistas
- Ejemplos y ejercicios de aplicación

 | 80 horas

40 horas sincrónicas
40 horas asincrónicas

III. AUDITORÍA FINANCIERA



CONTENIDO

UNIDAD 1 / Introducción y diagnóstico



- Medidas Internacionales para prevenir el fraude
- Normas de Auditoria y de Aseguramiento
- Marcos de Control Interno
- Ejercicios de aplicación

UNIDAD 2 / Marco conceptual de la Auditoria Financiera



- ¿Cómo se Inicia el Proceso de Auditoria?
- Propósito de la Auditoria a los Estados Financieros
- Objeto de la Auditoria financiera
- Objetivos de la Auditoria financiera
- Alcance de una Auditoria
- Enfoque de la Auditoria
- ¿Qué base normativa se utiliza al efectuar una Auditoria?
- Definiciones Básicas
- Etapas de la Auditoria

CONTENIDO

UNIDAD 3 / Proceso de auditoría a los estados financieros



- Pre-planificación
- Planificación de la Auditoría
- Evaluación de los controles clave
- Diseño y ejecución de procedimientos sustantivos
- Finalización de la Auditoría y emisión de informes
- Ejercicio de aplicación

UNIDAD 4 / Auditoría tributaria



- Concepto y pasos de una Auditoría Tributaria
- Como revisar un expediente y preparar el plan de auditoría
- Entrevista con el contribuyente y visita a las instalaciones
- Técnicas de auditoría aplicada en el proceso de Auditoría Tributaria
- Pasos para cerrar una Auditoría
- Ejercicio de Aplicación

 | 40 horas

20 horas sincrónicas
20 horas asincrónicas



Modalidad
Virtual



Duración total
160 horas



Contacto
098 754 6769





**CTT DE
LOS ANDES**

