

Diplomado en

ACTUALIZACIÓN Y
G E S T I Ó N
TRIBUTARIA

Diplomado en

ACTUALIZACIÓN Y GESTIÓN TRIBUTARIA

Incluye actualización de la ley de inversión social

El Diplomado abordará los principales cambios propuestos en la Ley de Inversión social, dando al estudiante en conocer los procedimientos, las prácticas técnico contables-tributarias e interpretación en cada uno de los módulos que integran el Diplomado: normalización tributaria complementario al impuesto de renta, sistema de facturación, impuesto del valor agregado, régimen simple de tributación, retención en la fuente a título de impuesto, precios de transferencia, información exógena en medios electrónicos, procedimiento sancionatorio en materia tributaria, entre otros temas.

Información general



Duración
116 horas



Horario
**Viernes de 6:00 a 10:00 p.m. y
Sábados de 7:00 a.m. a 1:00 p.m.**



Metodología y sedes
**Online
Sede Bogotá**

Justificación

El Diplomado de Actualización y Gestión Tributaria, se orienta al estudio del régimen impositivo vigente y su nueva forma de aplicación que inciden en el entorno empresarial y el ciudadano en calidad de contribuyente, comprendiendo los cambios importantes en materia tributaria en aplicación a la Ley de Inversión Social, abordando en cada tema su reglamentación específica, políticas tributarias, criterios de interpretación y la técnica tributaria de aplicación que permita tener una adecuada planeación tributaria y sus efectos en la reducción de sanciones e intereses moratorios, cambios estructurales relacionados con el IVA y el INC, devolución automática de saldos a favor.

Particularmente este proceso de formación está dispuesto a ofrecerles a los participantes, proporcionar los elementos y procedimientos tributarios en el marco de la normatividad vigente en materia tributaria comprender los requerimientos establecidos en cada impuesto desarrollando las competencias al participante para gestionar proyectos orientados a implementar las normas con el fin de lograr más allá del cumplimiento de la legislación la optimización de los procesos contables y financieros de la organización y por su puesto la actualización en su profesión, apalancado en la experiencia y experticia del cuerpo docente que orienta esta formación complementaria.

Perfiles de ingreso

- Empresarios y profesionales involucrados en áreas afines con funciones y responsabilidades tributarias.
- Personal involucrado en áreas de finanzas, contabilidad, auditoría y analistas financieros que soporten los procesos tributarios en la organización.
- Profesionales en diferentes áreas del conocimiento como son contadores públicos, abogados, administradores, financieros, economistas entre otros.
- Estudiantes de Administración, Contaduría y Economía (últimos semestres).

Propósitos de formación

Proporcionar a los participantes herramientas que les permitan conocer, entender, analizar y aplicar las técnicas en gestión tributaria basadas en la planeación, procedimientos tributarios, sistemas de información dispuestos y aplicación de las normas vigentes en el campo de la Fiscalización, con el propósito de atender en la organización empresarial la preparación, elaboración y presentación de la información tributaria ante los entes regulatorios y entes internos de la empresa, de la misma manera fortalecer el juicio profesional ético y responsable en la presentación de la información contable-tributaria de conformidad a las exigencias de los nuevos marcos normativos contables.

Competencias a desarrollar

Al finalizar el Diplomado, el participante habrá desarrollado las capacidades para:

- Apropiar de las habilidades necesarias que le permitan aplicar el contenido de las referidas reformas y normatividad tributaria a situaciones particulares del ejercicio profesional.
- Comprender e identificar los criterios para la aplicación de procedimientos de liquidación para cada Impuesto presentado.
- Identificar el impacto que implica la planeación y gestión tributaria en las organizaciones en la aplicación de las normas en materia tributaria y manejar la misma de manera ética y responsable.
- Analizar un argumento y justificar una posición de acuerdo o desacuerdo frente al uso del juicio profesional.

Plan de estudios

1

MARCO CONCEPTUAL Y ELEMENTOS DE LA TRIBUTACIÓN

1. Principios y fundamentos en materia tributaria.
2. Marco conceptual de la Ley Tributaria.
3. La obligación tributaria, características, elementos de la obligación.
4. Contexto de las reformas tributarias en Colombia en los últimos 30 años.
5. Las declaraciones Tributarias.
6. Evidencias documentales.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Comprender la regulación tributaria, su contexto social y económico en el país.
- Identificar los elementos esenciales de la tributación en las personas jurídicas y naturales.
- Reconocer los deberes y responsabilidades de los contribuyentes en sus actos de negocio.
- Identificar y analizar los soportes que soportan las declaraciones tributarias.
- Conocer, analizar e interpretar, normas y procedimientos en cuestión de impuestos dentro de una democracia participativa y permanentemente cambiante a las necesidades del país (reforma tributaria).
- Aplicar, criticar, proponer y tomar decisiones en su desarrollo profesional.

2

RETENCIÓN EN LA FUENTE A TÍTULO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

1. Aspectos generales.
2. Elementos de la retención en la fuente.
3. Agentes de retención.
4. Retención sobre distribución de ingresos por fondos de inversión, valores y comunes.
5. Impuesto de timbre.
6. Retención en la fuente a título del impuesto sobre las de ventas nacionales y extranjeros.
7. Presentación de declaraciones.
8. Conceptos sometidos a retención.
9. Retención en fuentes de trabajo – procedimientos.
10. Régimen sancionatorio.
11. Principales Cambios contenido en la Ley de Inversión Social Ley 2155 de 2021.
12. Taller Práctico.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia de retención en la fuente.
- Estudiar casos específicos de retención en la fuente a título de impuesto de renta y complementario.
- Aplicabilidad de los procedimientos técnicos con relación a las rentas de trabajo para personas naturales.



3

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS Y GANANCIAS OCASIONALES

1. Generalidades.
2. Régimen tributario especial, ordinario y zonas francas.
3. Declaración de ingresos y patrimonio para No contribuyentes.
4. Patrimonio.
5. Ingresos, costos y deducciones fiscales.
6. Descuentos tributarios.
7. Renta presuntiva.
8. Descuentos tributarios.
9. Bancarización y sus efectos en las declaraciones tributarias a partir del año 2018.
10. Anticipo de impuesto de renta.
11. La conciliación fiscal, partidas no deducibles, impuesto diferido.
12. Ingresos no constitutivos renta ni ganancia ocasional, rentas exentas.
13. Principales Cambios contenido en la Ley de Inversión Social Ley 2155 de 2021.
14. Determinación de ganancias ocasionales gravadas.
15. Determinación de ganancias ocasionales exentas.
16. Taller Práctico.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia de Impuesto de Renta y Complementarios.
- Estudiar casos de definir liquidación de renta por comparación patrimonial.
- Conocer el procedimiento de la conciliación fiscal teniendo en cuenta las bases NIIF y fiscales.

6

IMPUESTO A LAS VENTAS E IMPUESTO NACIONAL DE CONSUMO

1. Hechos generadores.
2. Bases gravables del impuesto y efectos en la liquidación privada del IVA.
3. Operaciones gravadas, exentas, excluidas y no gravadas, proporcionalidad del IVA descontables.
4. Saldos a favor del IVA y procedimiento para realizar las solicitudes de devolución.
5. Impuesto nacional al consumo.
6. Manejo del Régimen Simple de Tributación en la Declaración de IVA.
7. Principales cambios en la Ley 2155 de 2021.
8. Taller práctico.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia de Impuesto de IVA E IPOCONSUMO.
- Conocer el procedimiento para la liquidación del Impuesto.

4

IMPUESTO SOBRE LA RENTA PERSONAS NATURALES

1. Aspectos diferenciales de la Ley 2155 de 2021.
2. Valor patrimonial y costos fiscales de los bienes.
3. Sistema de renta celular.
4. Determinación de ingresos, costos y deducciones para obligados y no obligados a llevar contabilidad.
5. Régimen Simple de Tributación
6. Taller Practico año gravable 2021.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia de Impuesto de Renta personas naturales.
- Estudiar casos de definir liquidación de renta por comparación patrimonial.
- Conocer el procedimiento para la liquidación del Impuesto.

5

IMPUESTO SOBRE LA RENTA PERSONAS JURÍDICAS

1. Conciliación fiscal – impuesto diferido.
2. Bases contables NIIF – bases fiscales.
3. Principales cambios Ley 2155 de 2021.
4. Taller práctico.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia de Impuesto de Renta personas Jurídicas.
- Conocer el procedimiento para la liquidación del Impuesto.

7

IMPUESTOS TERRITORIALES

1. Impuestos departamentales (Definición y elementos en cada caso).
2. Impuestos municipales (Definición y elementos en cada caso).
3. Impuesto de Industria y Comercio.
4. Manejo del Régimen Simple de Tributación en la Declaración de ICA.
5. Principales cambios en la Ley 2155 de 2021.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia de Impuestos territoriales.
- Conocer el procedimiento para la liquidación del Impuesto.

8

TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL Y PRECIOS DE TRANSFERENCIA

1. Principios, conceptos y reglas fundamentales sobre precios de transferencia, así como aquellos que permitan su manejo en la tributación internacional.
2. Conocimientos jurídicos y contables sobre la estructura y aplicación de los métodos de precios de transferencia permitidos por la normativa en Colombia.
3. Relación del tema de precios de transferencia con el de globalización y su impacto en los estados financieros de una empresa.
4. Fiscalizaciones y procedimientos de precios de transferencia seguidos ante la administración tributaria.
5. Problemas de aplicación y casos representativos nacionales e internacionales sobre precios de transferencia vinculados a esquemas de planeamiento tributario internacional.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia régimen de Precios de Transferencia.
- Conocer el procedimiento relacionado con la tributación internacional

11

AUDITORÍA TRIBUTARIA

1. Procedimientos y gestión auditoría tributaria.
2. Planeación tributaria
3. Casos prácticos

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar los procedimientos establecidos.
- Analizar los modelos de gestión tributaria.
- Acoplar los modelos de calidad.
- Seguimiento a los procesos de control interno contable.

9

PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO Y SANCIONES

1. Generalidades.
2. Obligaciones formales.
3. Régimen sancionatorio.
4. Actos administrativos.
5. Correcciones en las declaraciones tributarias.
6. Devoluciones.
7. Cobro coactivo.
8. Taller de casos prácticos.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los conceptos vigentes en materia de procedimiento tributario.
- Conocer el procedimiento relacionado con el régimen Sancionatorio.

10

INFORMACIÓN EXÓGENA

1. Nuevos conceptos y formatos a reportar.
2. Principales cambios para reporte del año 2021.
3. Generalidades de información exógena distrital.
4. Calidad de información para el reporte.
5. Régimen Sancionatorio.
6. Taller práctico.

El participante habrá desarrollado la capacidad de:

- Interpretar las normas tributarias sustantivas con base en la normativa vigente.
- Identificar y aplicar los formatos vigentes para el reporte de información
- Conocer el procedimiento relacionado con el régimen Sancionatorio.

Los Conferencistas

- Daniel Alejandro Granobles.
- Iuonne Yiseth Fonseca Morales.
- Guillermo Piñeros Piñeros.
- Edwin Yair Lucumí García.
- Nicolás Aldana Moreno.
- Claudia Milena Jiménez González.
- Héctor Alonso Torres Arias.

Requisitos para ingreso

- Formulario de inscripción diligenciado y con firma.
- 2 fotografías tipo documento 3×4 fondo blanco.*
- Fotocopia de la cédula de ciudadanía ampliada al 150% o equivalente según el país de origen del estudiante, pasaporte y visa.

* Las fotografías deben ser en alta resolución, no tener más de 6 meses de antigüedad, centrada y enfocada, la cara debe aparecer mirando directamente a la cámara, no de perfil ni mirando por encima del hombro, y no debe haber sombras sobre la cara ni sobre el fondo. No se aceptarán fotos con gafas de fantasía ni con reflejos en los cristales, ni con sombrero, gorro, pañuelo o visera. En caso de traer la documentación por medio físico, se debe tener en cuenta que las fotografías deben ser impresas en papel de calidad fotográfica (no papel común).

Contáctenos

Posgrados y Educación Continuada
Universidad Piloto de Colombia
postgrados@unipiloto.edu.co
www.unipiloto.edu.co

PBX: 580 0968
Whatsapp: 318 280 0923

Calle 45 A No. 9 - 17 | Bogotá - Colombia.

Descuentos y Entidades FINANCIERAS

Para mayor información sobre los **DESCUENTOS** que ofrece la Universidad a sus aspirantes y egresados:
http://www.unipiloto.edu.co/descargas/DESCUENTOS_EC.pdf

Aplican convenios con **ENTIDADES FINANCIERAS** vigentes. para mayor información:
http://www.unipiloto.edu.co/descargas/ENTIDADES-FINANCIERAS_2019.pdf

La información estará sujeta a cambios según disposiciones de cada entidad.

"La Universidad se reserva el derecho de apertura o aplazamiento de los programas en caso de no contar con el número mínimo de inscritos. El grupo docente estará sujeto a cambios según disponibilidad de su agenda al igual que el cronograma y horarios de actividades académicas"

Para todos los efectos, la presentación al proceso de inscripción, admisión y matrícula a cada programa hace constar el conocimiento y aceptación de lo dispuesto en el Reglamento Estudiantil de Posgrados vigente, el cual puede consultar en www.unipiloto.edu.co. Se enfatiza de manera particular el Artículo 28 (Cancelación de matrícula), el Artículo 29 (Abonos y devoluciones) y el Artículo 33 (Asistencia y participación en las actividades curriculares).

VIGILADA MINEDUCACIÓN

Institución de educación superior sujeta a la inspección y vigilancia del Ministerio de Educación Nacional de Colombia. Reconocimiento de personería jurídica como institución de educación superior con Resolución No. 3681 del 27 de noviembre de 1962 del Ministerio de Educación Nacional de Colombia. Código institución: 1815.
Vigencia desde 2022.