

## **CONTENIDO DIPLOMADO GERENCIA TRIBUTARIA**

**Día de actividades: sábado**

**Frecuencia: 8 horas por día**

### **PRESENTACIÓN:**

El diplomado en Gestión Tributaria se justifica dado el incremento creciente de la carga impositiva tanto a nivel nacional como local, y la trascendencia del derecho económico a nivel global, que hacen de vital importancia estudiar el impacto de los tributos tanto en la vida económica y social, requiriéndose cada vez más la necesidad de capacitar profesionales especializados en el manejo de estos temas.

Este curso está encaminado a proporcionarle a los participantes fundamentos y bases claras para la aplicación e interpretación del marco técnico normativo contable en el reconocimiento y medición de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y deducciones, al igual que tener claro cuáles son las obligaciones Nacionales, Departamentales y Municipales que una empresa debe cumplir según su actividad económica ante el Fisco Nacional.

A través de este diplomado abordará el estudio del sistema tributario colombiano desde los ámbitos jurídico, contable, financiero y administrativo, que hacen de vital importancia estudiar el impacto de los tributos tanto en la vida económica y social, requiriéndose cada vez más la necesidad de adquirir conocimientos en este tema.

### **DIRIGIDO A:**

Estudiantes y Profesionales en contaduría pública que se desempeñen en cargos administrativos, financieros, tributarios y contables.

### **METODOLOGÍA:**

- Cátedra participativa.
- Talleres.
- Lecturas y material de estudio.
- Casos aplicados.

**Nit 891.900.300-1**

Calle 26 No. 24 - 57 / Tuluá - Valle del Cauca / Teléfonos: 224 40 30 / 224 43 44 / Fax: 224 93 21

Oficina receptora de Zarzal: Calle 9 No. 8 - 53 Telefax: 220 73 06 /

**[www.camaratulua.org](http://www.camaratulua.org)** e-mail: [info@camaratulua.org](mailto:info@camaratulua.org)

***Por una región... En una sólo dirección***



## OBJETIVOS:

El participante al terminar el programa estará en la capacidad de:

- Actualizar los conocimientos del participante en materia del impuesto sobre la renta, procedimiento tributario, impuesto de industria y comercio.
- Identificar las responsabilidades de las personas naturales y jurídicas en materia del impuesto de renta y complementarios, facilitando la aplicación de las normas en la determinación de la carga tributaria. En este gravamen se tomará en cuenta las disposiciones relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), como punto de partida para la determinación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y deducciones para contribuyentes obligados a llevar contabilidad.
- Promover en el estudiante acciones responsables frente a la aplicabilidad de la norma tributaria, para ello se fomenta el trabajo en equipo, el pensamiento crítico y constructivo de la norma tributaria.
- Conocer y aplicar la retención en la fuente en los tributos que componen el programa, haciendo énfasis en aquellos conceptos que contienen mayor complejidad.
- Identificar los formatos que deben usarse y los conceptos que deben incluirse en la presentación de información exógena.

## MÓDULO I. INFORMACIÓN EXÓGENA. (8 HORAS)

- Responsables en impuestos nacionales.
- Conceptos y cuantías a informar.
- Formatos a utilizar.

**Formación Docente;** Socio fundador de Jiménez Higueta Rodríguez y Asociados. Contador público de la Universidad Surcolombiana y abogado

Nit 891.900.300-1

Calle 26 No. 24 - 57 / Tuluá - Valle del Cauca / Teléfonos: 224 40 30 / 224 43 44 / Fax: 224 93 21

Oficina receptora de Zarzal: Calle 9 No. 8 - 53 Telefax: 220 73 06 /

[www.camaratuluá.org](http://www.camaratuluá.org) e-mail: [info@camaratuluá.org](mailto:info@camaratuluá.org)

*Por una región... En una sola dirección*



de la Universidad Libre. Especialista en Gestión Tributaria y Magister en Derecho del Estado con énfasis en Tributación de la Universidad Externado de Colombia, certificado en presentación de Información Financiera Internacional por Association of Chartered Certified Accountants ACCA. Cuenta con más de 15 años de experiencia en el campo del derecho tributario como funcionario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales –DIAN y en la asesoría de compañías de diferentes sectores y de forma importante en el sector de infraestructura, automotriz y de la salud. Docente de Especialización y Maestría de la Universidad de los Andes, Universidad Externado de Colombia, Pontificia Universidad Javeriana y la Universidad Central. Exfuncionario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales –DIAN, del grupo de Fondo de la División de Fiscalización. Exredactor del Régimen explicado de renta, autor de diversos artículos de la Revista Impuesto y Revista internacional de contabilidad y auditoría. Miembro del Consejo Directivo del Instituto Colombiano de Derecho Tributario (ICDT). Se desempeñó como gerente senior de Crowe S.A.

## **MÓDULO II. IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS (16 HORAS)**

- Contribuyentes y no contribuyentes.
- Declarantes y no declarantes.
- Patrimonio.
- Ingresos.
- Costos y deducciones.
- Rentas exentas.
- Descuentos tributarios.
- Ganancias ocasionales.
- Tarifas
- Liquidación privada.
- Talleres de aplicación.

**Formación Docente:** Especialista en Gerencia Tributaria de la Universidad Santiago de Cali, Contador Público de la Universidad del Valle, Profesor del Departamento de Contabilidad y Finanzas de la Pontificia Universidad Javeriana Cali en pregrado, posgrado y educación continua. También se

Nit 891.900.300-1

Calle 26 No. 24 - 57 / Tuluá - Valle del Cauca / Teléfonos: 224 40 30 / 224 43 44 / Fax: 224 93 21

Oficina receptora de Zarzal: Calle 9 No. 8 - 53 Telefax: 220 73 06 /

[www.camaratuluá.org](http://www.camaratuluá.org) e-mail: [info@camaratuluá.org](mailto:info@camaratuluá.org)

*Por una región... En una sólo dirección*



ha desempeñado como docente en pregrado, posgrado y educación continua de la Universidad del Valle. Docente en Especialización en Gerencia Tributaria y Auditoría de la Universidad Libre - Cali. Docente en Especialización en Contabilidad Financiera Internacional de la Universidad Libre – Pereira. Docente en pregrado, educación continua y Maestría en Derecho de la Universidad ICESI. Docente en pregrado de las universidades Libre, San Buenaventura, Cooperativa y Nacional. Docente Educación Continua Impuestos – NIIF: Universidad Autónoma de Occidente y Universidad Libre. Dirigió: Departamentos de Impuestos en Incauca S.A., Icollantas S.A. y Meléndez S.A. la Especialización en Gestión Tributaria Universidad Javeriana. Coordinador Colegiado del CECFI – Centro de Estudios en Contabilidad y Finanzas Internacionales, adscrito a la Pontificia Universidad Javeriana Cali; conferencista temas tributarios Acopi-Cauca; accionista, consultor y conferencista en Moreno & Villamarín Consultores SAS., Asociado CETA y miembro ICDT.

### **MÓDULO III. CONCILIACIONES FISCALES Y NIC 12 (8 HORAS)**

- Causas de las conciliaciones.
- Conciliación del patrimonio.
- Conciliación de la renta contable y la renta fiscal
- NIC 12 impuesto a las ganancias.

### **MÓDULO VI. IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO (8 HORAS)**

- Tributos Territoriales – generalidades Tributos Municipales
- Impuesto de Industria y Comercio (ICA) y su complementario de avisos y tableros - Elementos de la obligación tributaria - Talleres de aplicación.

**Formación Docente;** Especialista en Gerencia Tributaria, Universidad Icesi. Contador Público, Universidad Libre. Experiencia de más de veinte años en las áreas contable y tributaria de diferentes empresas del país. Docente en las Universidades Javeriana, Libre y Santiago de Cali, en pregrado y Docente Diplomado Gerencia Tributaria Pontificia Universidad Javeriana Cali. Docente Posgrado en Gerencia Tributaria Universidad Libre. Expositor permanente sobre temas tributarios para los asociados y compañías

Nit 891.900.300-1

Calle 26 No. 24 - 57 / Tuluá - Valle del Cauca / Teléfonos: 224 40 30 / 224 43 44 / Fax: 224 93 21

Oficina receptora de Zarzal: Calle 9 No. 8 - 53 Telefax: 220 73 06 /

[www.camaratulua.org](http://www.camaratulua.org) e-mail: [info@camaratulua.org](mailto:info@camaratulua.org)

*Por una región... En una sólo dirección*



vinculadas al grupo Coomeva durante los nueve años que estuvo vinculado como Gerente de Impuestos. Actualmente vinculado al área tributaria de la firma Restrepo y Londoño S.A

#### **MÓDULO IV. IMPUESTOS SOBRE EL CONSUMO: IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA (ÉNFASIS) (16 HORAS).**

- Responsables y no responsables.
- Hecho generador: operaciones que se consideran venta. Importaciones. Servicios. Tipos de operaciones: gravadas, excluidas, exentas, no gravadas.
- Bienes y servicios gravados, exentos y excluidos.
- Base gravable.
- Tarifas.
- Retención en la fuente a título de IVA.
- Determinación del impuesto o impuestos descontables, requisitos, prorrateo.
- Impuesto Nacional al Consumo
- Talleres de aplicación

#### **MÓDULO V. RETENCIÓN EN LA FUENTE. (16 HORAS)**

- Concepto.
- Agentes de retención y autorretenedores.
- Retenciones en la fuente a título de impuesto sobre la renta: generalidades y casos especiales de retención en la fuente (pagos laborales, dividendos y participaciones, pagos a trabajadores independientes, contratos de mandato, entre otros).
- Autorretención en renta.
- Conceptos exceptuados de retención.
- Responsabilidades y sanciones.
- Talleres de aplicación.

**Formación del Docente;** Abogado y Contador Público de la Universidad del Cauca, con especialización en Gerencia de Impuestos de la misma universidad y en Instituciones Jurídico Procesales de la Universidad Nacional en Convenio con la Universidad de San Buenaventura Cali. Adelantó

Nit 891.900.300-1

Calle 26 No. 24 - 57 / Tuluá - Valle del Cauca / Teléfonos: 224 40 30 / 224 43 44 / Fax: 224 93 21

Oficina receptora de Zarzal: Calle 9 No. 8 - 53 Telefax: 220 73 06 /

[www.camaratulua.org](http://www.camaratulua.org) e-mail: [info@camaratulua.org](mailto:info@camaratulua.org)

**Por una región... En una sola dirección**



estudios en el curso de Especialización en Derecho Tributario Internacional de la Universidad de Salamanca, España. Actualmente, aspirante al título de Master en Fiscalidad Internacional en la Universidad de la Rioja, España. Experiencia Empresa: Restrepo & Londoño S.A. Años Laborados: 12 años. Catedrático en pregrado y posgrados en diferentes universidades de la ciudad y del país en el área del derecho y la contaduría. Apoderado judicial de diferentes empresas nacionales y multinacionales en procesos tributarios, en vía administrativa y judicial. Actor exitoso en procesos de Acción pública de nulidad de normas del orden nacional o territorial. Conferencista en seminarios a nivel nacional. Socio de Ius Veritas Abogados S.A.S.

### **MÓDULO VII. PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO. (16 HORAS)**

- Deberes formales: registro único tributario, representación, facturación, contabilidad y plazos.
- Declaraciones tributarias: firmeza, ineficaces, que se entienden como no presentadas, correcciones.
- Proceso de determinación tributaria: programas de fiscalización, proceso tributario en DIAN.
- Extinción de obligaciones tributarias, devolución y compensación de saldos a favor y pagos en exceso o de lo no debido.
- Liquidación provisional.
- Liquidaciones oficiales.
- Sanciones y sus principios rectores.
- Discusión de los actos de la administración.
- Régimen probatorio.
- Abuso en materia tributaria.
- Aproximación a litigios en lo Contencioso - administrativo
- Talleres de aplicación.

**Formación Docente:** Contador Público y Especialista en Gerencia Tributaria de la Universidad Sur colombiana. Magister en Derecho con énfasis en Tributación de la Universidad Externado de Colombia. Miembro del Instituto Colombiano de Derecho Tributario- ICDT. Profesor de pregrado y posgrado.

Nit 891.900.300-1

Calle 26 No. 24 - 57 / Tuluá - Valle del Cauca / Teléfonos: 224 40 30 / 224 43 44 / Fax: 224 93 21

Oficina receptora de Zarzal: Calle 9 No. 8 - 53 Telefax: 220 73 06 /

[www.camaratulua.org](http://www.camaratulua.org) e-mail: [info@camaratulua.org](mailto:info@camaratulua.org)

**Por una región... En una sólo dirección**



Asesor Tributario de múltiples compañías del sector real. Editor de Impuestos en Gerencie.com Coautor de los libros Ley de Financiamiento 1943 de 2018 y Ley de Crecimiento Económico Ley 2010 de 2019, Editorial Nueva Legislación.

## **MÓDULO VIII. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO Y RÉGIMEN SIMPLE. (16 HORAS)**

- Conceptos: elusión, evasión, tasa efectiva de tributación, ahorro tributario.
- Diagnóstico
- Calendario obligaciones tributarias
- Cláusula General Antiabuso
- OCDE y tácticas frente a planeación agresiva
- Responsabilidad penal.
- Opciones tributarias para la planeación.
- Régimen Simple de Tributación. En que consiste
- Sujeto Activo Sujetos Pasivos Hecho Generador
- Base Gravable Tarifas
- Taller de aplicación.

En caso de fuerza mayor, la UCEVA se reserva el derecho de cambio en los docentes y fechas programadas, antes y durante la ejecución del curso. Estos cambios serán informados oportunamente a los participantes.

**Nit 891.900.300-1**

Calle 26 No. 24 - 57 / Tuluá - Valle del Cauca / Teléfonos: 224 40 30 / 224 43 44 / Fax: 224 93 21

Oficina receptora de Zarzal: Calle 9 No. 8 - 53 Telefax: 220 73 06 /

**[www.camaratulua.org](http://www.camaratulua.org)** e-mail: [info@camaratulua.org](mailto:info@camaratulua.org)

***Por una región... En una sólo dirección***

