

Diplomado en Impuestos, Cambios y Aduanas



Introducción

El Diplomado busca aportar a los participantes herramientas y conocimiento en temas de impuestos, cambios y aduanas.

Mediante un contenido de valor estructurado con una visión integral de firma. El enfoque esta compuesto por expertos en diferentes disciplinas que aportarán valor agregado y diferencial al participante.



Metodología

El Diplomado busca aportar a los participantes herramientas y conocimiento en temas de impuestos, cambios y aduanas.

El participante tiene la opción de elegir tomar la totalidad de las clases o realizarlo de manera modular de acuerdo a sus necesidades de formación y capacitación.

Modalidad

Este diplomado de formación práctica consta de 115 horas de capacitación presencial o virtual en tiempo real.

Adicional el participante tiene la opción de reforzar su conocimiento a través de las grabaciones, durante el transcurso del diplomado.

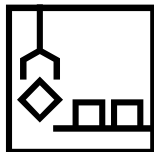
Duración

El curso se desarrollará en 115 horas

Beneficio

Incluye Estatuto Tributario y Estatuto Contable PwC 2019

Método de Aprendizaje



Los valores y la cultura de PwC se incorporan a cada uno de nuestros programas de capacitación, donde nos esforzamos por brindar un servicio extraordinario y una experiencia única, estimulante y memorable.

PwC **Interactive** **Learning** **Advantage**

Nuestros instructores experimentados comparten ejemplos de la vida real, cubren temas y tendencias relevantes y proporcionan materiales útiles para el trabajo en clase y para llevar a casa. Nuestros talleres interactivos, utilizan una combinación de actividades y discusiones, basados en nuestro enfoque de aprendizaje interactivo PILA.

Quizzes/Gamification

Quizzes a través de una metodología basada en el juego

Exercises/Gamification

Ejercicios lúdicos que ayudan a adquirir el conocimiento efectivamente

Action Plans

Permite priorizar tareas para cumplir con los objetivos

Case Studies

Desarrolla la capacidad de análisis y toma de decisiones

Assignments

Transferencia del conocimiento

Memory Jogger

Impulsor de memoria que permite organizar ideas de manera estructurada

Group Discussions

Permite desarrollar capacidades para plantear ideas, resolver problemas y trabajar en equipo

Learning Logs

Seguimiento y análisis del aprendizaje propio

Scenario based Activities

Aprendizaje basado en situaciones reales. Incentiva la participación

Índice Temático

Taller Introductorio

Gestión de Cambio

Módulo 1

Impuesto de renta a Personas Naturales y Jurídicas

Módulo 2

Derecho Tributario Internacional

Módulo 3

Retención en la fuente

Módulo 4

IVA & Impuesto al consumo

Módulo 5

Impuesto de Industria y Comercio

Módulo 6

Precios de Transferencia y Estructuras de Financiación

Módulo 7

Aspectos formales: Factura electrónica y medios magnéticos

Módulo 8

Reorganizaciones empresariales



Índice Temático

Módulo 9

Impuesto Diferido e Interacción de Normas internacionales de información financiera IFRS

Módulo 10

Tendencias Actuales de Fiscalización de la DIAN y Últimos fallos del Consejo de Estado en materia tributaria.

Módulo 11

Estado actual de los beneficios fiscales

Módulo 12

UGPP

Módulo 13

Impuestos para C-Suites

Módulo 14

Panamá como destino y plataforma de inversiones internacionales

Módulo 15

Regímenes especiales

Módulo 16

Cambios internacionales

Módulo 17

Régimen Aduanero

Contenido

1



Impuesto de renta a Personas Naturales y Jurídicas

1.1 Impuesto de renta a Personas Naturales:

Sujetos pasivos
Hecho generador
Causación
Ingresos
Depuración
Ganancias ocasionales

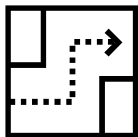
1.2 Impuesto de renta a Personas Jurídicas:

Deducciones
Costos
Perdidas fiscales y ocasionales
Descuentos tributarios
Rentas exentas

1.3 Taller Impuesto de renta Personas Naturales

1.4 Taller Impuesto de renta Personas Jurídicas

2



Derecho Tributario Internacional

2.1 La Tributación en la Comunidad Andina de Naciones

Servicios hacia y desde Colombia
Dividendos
Ganancias de capital
Personas físicas
No discriminación

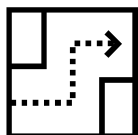
2.2 La Tributación en la Comunidad Andina de Naciones

Principios
Casos de estudio
Reglas especiales
Problemas de armonización

1.3 Derecho Tributario Internacional

Pagos al exterior
Convenios para Evitar la Doble Imposición, Taller

3



Retención en la fuente

Abono en cuenta
Devengo
Principios
Bases especiales
Impacto en flujo de caja

4



IVA & Impuesto al consumo

Hecho generador	Impuestos descontables y generados
Causación	Sujetos pasivos
Reforma tributaria	Saldos a favor
Economía digital	Interacción con IFRS
Responsabilidad	Taller
Impoconsumo	

5



Impuesto de Industria y Comercio

Materia imponible
Reforma tributaria
Sujetos pasivos
Interacción con IFRS
Tributación de los dividendos
Taller aspectos sustantivos y prácticos del cumplimiento de ICA

6



Precios de Transferencia y Estructuras de Financiación

Últimas novedades
Alcance
Propósitos
casos de estudio
Ajustes,
Régimen de atribución

7



Factura electrónica

Antecedentes
Normatividad
Actores
Obligatoriedad
Alcances
Requisitos
Casos prácticos

8



Reorganizaciones empresariales

Estructuras comunes
Abuso fiscal
Casos de estudio

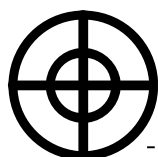
9



Impuesto Diferido e Interacción de Normas Internacionales de Información Financiera

Principios
Reconciliación de tasa
Notas a estados financieros
Cambios en tránsitos normativos

10



Tendencias Actuales de Fiscalización de la DIAN y Últimos fallos del Consejo de Estado en materia tributaria

Fiscalizaciones sectoriales
Aproximaciones fiscalizadoras
Posiciones recientes de la DIAN
Jurisprudencia

11



Estado actual de los beneficios fiscales

Obras por Impuestos
CERTS
Fuentes de Energía no Convencional
Innovación y Emprendimiento

12 UGPP

Aproximación Teórica y Practica

13 Impuestos para C-Suites

Tasa efectiva
Impacto de los impuestos en el flujo de caja
El concepto de impuestos diferidos y corrientes
Utilidades y dividendos

14 Panamá como destino y plataforma de inversiones internacionales

Aspectos regulatorios
Fiscalidad de no residentes (sociedades holding, programas de incentivos, sedes regionales, otros)
Situación actual frente a la OCDE y la Unión Europea

15 Regímenes especiales

Régimen de Tributación Simple
Zona Franca
Otros Regímenes especiales

16 Cambios Internacionales

Régimen Cambiario en Colombia:

- Nociones cambiarias generales.
- Importación de bienes.
- Exportación de bienes.
- Régimen cambiario en zona franca.
- Endeudamiento externo.
- Inversión extranjera.

Obligaciones Cuentas de Compensación y Régimen Sancionatorio:

- Obligaciones formales de un titular de cuenta de compensación.
- Presentación de formularios ante el Banco de la República.
- Presentación información exógena cambiaria.
- Controles de las cuentas de compensación.
- Régimen sancionatorio cambiario.

17 Régimen Aduanero

Régimen aduanero en Colombia:

- Nociones aduaneras generales.
- Actualidad de la normatividad aduanera.
- Operadores de comercio exterior.

Regímenes aduaneros:

- Régimen y modalidades de importación
- Régimen y modalidades de exportación

Régimen de zonas francas:

- Generalidades del régimen de zonas francas

PwC Tax & Legal Time

Periódico digital y medio de difusión de las principales novedades en materia tributaria.

En Tax and Legal Times sabemos que existen diversos campos de conocimiento y que su relevancia es diferente para todos. Por ello, además de mencionar las noticias destacadas, hacemos énfasis en aquellas que correspondan al tema del día.

PwC Tax & Legal Times

Miércoles, 31 de Julio de 2019

Noticias de la última semana



Martes de Impuestos Territoriales, Litigios y Régimen SIMPLE

Noticia del día

La Superintendencia de Sociedades aclara la posibilidad de aprobación del compromiso de fusión, escisión, o transformación en reunión universal del máximo órgano para las sociedades anónimas y de responsabilidad limitada
Superintendencia de Sociedades Oficio 220-073515 del 11 de julio de 2019

Última hora

Formulario sugiendo de declaración de renta personas naturales año gravable 2018: consúltelo en la página de la DIAN, únicamente son su número de cédula.

Buscar noticias

Contactos

Carlos Mario Lafaurie S.
Socio Líder

Carlos Miguel Chaparro P.
Socio

Eliana Bernal Castro
Socia

María Helena Díaz M.
Socia

Nacira Lamprea
Socia

Marta Toro
Socia

Luis Carlos Neira **Hola zen g**

Conoce los temas de cada día

En **Tax and Legal Times** sabemos que existen diversos campos de conocimiento y que su relevancia es diferente para todos. Por ello, además de mencionar las noticias destacadas, hacemos énfasis en aquellas que correspondan al tema del día.
Ubica el cursor sobre cada día para descubrir su contenido

Lunes

Martes

Miércoles

Jueves

Viernes

Tax Clip

Boletines

Nota importante: La información incluida en el periódico PwC Tax & Legal Times no constituye una asesoría profesional. En caso de requerirla por favor escribirnos a impuestos_en_linea@co.pwc.com

pwc

- Estatuto Tributario
- Doctrina DIAN
- Leyes y Decretos Reglamentarios
- Textos Originales
- Jurisprudencia Corte Constitucional
- Jurisprudencia Consejo de Estado

Contactanos

Calle 100 #11A-35 Piso 3
6349555 Ext. 10410

Síguenos
PwC Colombia





Nuestros Especialistas

PricewaterhouseCoopers cuenta con un equipo de profesionales y expertos que lideran diferentes industrias.



Carlos Mario Lafaurie

Socio Líder

Servicios Legales y Tributarios

Experiencia

Es Socio a cargo de PwC Servicios Legales y Tributarios en Colombia y también lidera la práctica de Precios de Transferencia. Es miembro de la Firma desde 1989.

Formación

Abogado del Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario (1986), con especialización en Tributación en la Universidad de los Andes (1988), en Derecho de Sociedades (1991) y en Derecho Comercial (1993) en la Universidad Javeriana. Realizó Cursos de Postgrado en Derecho Tributario Internacional (2004) y Derecho Constitucional (2009) en la Universidad de Salamanca. Fundador y Director de la Especialización en Derecho Tributario y del Diplomado en Régimen Impositivo Colombiano de la Pontificia Universidad Javeriana.

Proyectos relevantes

Ha desarrollado proyectos de planeación tributaria nacional e internacional. Adicionalmente hace parte de los equipos de consultoría y litigios.



Carlos Miguel Chaparro Plazas

Socio

Servicios Legales y Tributarios

Experiencia

Carlos Miguel es miembro de la Firma desde 1995 y es Socio de Impuestos con base en la ciudad de Bogotá. Tiene amplia experiencia en el tema de impuestos corporativos a nivel nacional e internacional. Durante varios años fue miembro del Equipo de IAS (International Assignment Solutions) en Colombia. En el 2001 y 2002 hizo parte del Grupo Latinoamericano de Impuestos de PwC Nueva York. Actualmente también es el Socio líder de las prácticas de Impuestos en la oficina de la ciudad de Cali y la de Consultoría Tributaria Internacional de PwC. Carlos Miguel también es el Socio Líder de Impuestos para los sectores de Hidrocarburos y Minería.

Formación

Abogado de la Universidad Sergio Arboleda con especialización en Derecho Tributario de la Universidad del Rosario. Cursó el International Business Law, US and Colombian Legal Systems organizado por la Universidad Javeriana y el Washington College of Law of American University.

Proyectos relevantes

Carlos Miguel ha liderado importantes proyectos de Fusiones & Adquisiciones. Así mismo tiene importante experiencia en la planeación tributaria de transacciones internacionales. Recientemente, ha asistido a varias compañías multinacionales locales, en la estructuración tributaria y legal para la creación de Bancos Cautivos o Bancos Itragrupos.



Ángela Liliana Sanchez

Socia

Servicios Legales y Tributarios

Experiencia

Trabajó en PriceWaterhouseCoopers Servicios Legales y Tributarios desde 1999 hasta el 2007 (con una licencia durante el LL.M), allí se desempeñó como Senior de impuestos. Posteriormente, se unió al departamento tributario de Baker and McKenzie, como asociado senior desde el 2007 hasta julio de 2008. En Julio de 2008 trabajó como Gerente de Impuestos en Deloitte Colombia y al finalizar el año 2009 fue asignada por dos años como un Gerente experimentado al Global Tax Clients and Market Team en New York con Deloitte LLP, US. Al terminar la asignación en el 2011, Ángela ingresó a EQUUM Ltda como socia en el área de impuestos. Ángela se unió de nuevo a PricewaterhouseCoopers Servicios Legales y Tributarios en abril de 2014.

Formación

Realizó un LL.M con certificado en impuestos en Temple University en Philadelphia, PA, USA. Especialista en Derecho Comercial de la Universidad de los Andes y realizó estudios en las especializaciones de Derecho de Sociedades y Tributario en la Universidad Javeriana. En el 2006 fue admitida como abogada del Estado de New York. Es miembro del New York State Bar Association (NYSBA).

Proyectos relevantes

Ángela ha trabajado en consultoría tributaria para clientes locales e internacionales, y diferentes reestructuraciones de los negocios.



Javier Blel Bitar

Director

Servicios Legales y Tributarios

Experiencia

Por más de 10 años, Javier se ha especializado en la resolución de controversias relacionadas con impuestos nacionales, impuestos territoriales, Derecho tributario internacional, Derecho Comunitario (Decisión 578 de la CAN), precios de transferencia, comercio exterior (aduanas e impuestos indirectos) y procesos cambiarios.

Durante su experiencia profesional Javier fue Gerente de la división de litigio y resolución de conflictos de Deloitte y Asociado Senior de litigio tributario en la firma Baker & McKenzie. Es miembro de la firma desde Mayo de 2017.

Formación

Abogado, especialista en Derecho Tributario y en Derecho Tributario Internacional de la Universidad Externado de Colombia.

Proyectos relevantes

En su experiencia profesional, ha liderado e implementado estrategias exitosas tanto en sede administrativa como jurisdiccional en la atención de litigios tributarios, aduaneros y cambiarios de compañías nacionales y multinacionales como PriceSmart, Makro, Nestlé, Sanofi, GlaxoSmithKline, FedEx, Johnson Controls, Pricetravel, Sony, LG, Mecánicos Asociados (Stork), Chevron, Petrobras, Hilti, Sainc Ingenieros, Grasco, Indupalma, Compass, British American Tobacco, Gas Natural Fenosa entre otras.



Alba Lucía Gómez

Directora

Servicios Legales y Tributarios

Experiencia

Alba Lucía ha apoyando temas tributarios con clientes de diversos sectores de la industria, específicamente Retail & Consumo, Farmacéutico e Hidrocarburos, entre otros. Es miembro de la Firma desde 2007.

Formación

Alba Lucía es abogada egresada de la Universidad de La Sabana, con intensificación en derecho económico y comercial, diplomado en régimen impositivo colombiano y especialización en derecho tributario de la Pontificia Universidad Javeriana. Curso intensivo de Derecho Tributario Internacional en la Universidad Austral de Buenos Aires – Argentina (2010).

Proyectos relevantes

Ha desarrollado proyectos de planeación tributaria nacional e internacional. Adicionalmente hace parte de los equipos de consultoría permanente y compliance tributario, resolviendo consultas relacionadas con los diferentes Impuestos tales como Renta, Ventas, Timbre, Industria y Comercio, etc., así como las Retenciones en la Fuente sobre los mismos.



Rafael Vesga Perez

Gerente

Comercio Internacional, Aduanas y Cambios

Experiencia

Abogado, egresado de la Universidad Externado de Colombia, con especialización en Derecho Comercial de la Universidad Nuestra Señora del Rosario. Profesor Universitario y catedrático en Cambios Internacionales.

Desde 1978 es asesor legal independiente. Trabajó durante nueve años en el Banco de la República como subdirector de la Oficina de Cambios. Fue asesor cambiario de la Comunidad Andina de Naciones y delegado por Colombia a la adhesión provisional al GATT.

Formación

Abogado de la Universidad Autónoma de Bucaramanga. Especialista en Derecho Aduanero de la Universidad Externado de Colombia.

Proyectos relevantes

Desarrollo de auditorías y consultorías en materia aduanera, cambiaria y de comercio exterior en los diferentes sectores económicos.

Líder del equipo de cumplimiento cambiario de la firma, así mismo en la actualidad es el apoderado en diferentes litigios en materia aduanera y cambiaria que se discuten ante la jurisdicción de lo contencioso administrativo

El conocimiento

CRECE

cuando

se comparte

Contactos

Paola Nigrinis Name

Gerente Centro de Conocimiento y Experiencia

paola.nigrinis@co.pwc.com

Tel: (571) 6340555 Ext. 15102

Vanessa Piñeros

Consultor Centro de Conocimiento y Experiencia

Vanessa.pineros@co.pwc.com

Tel: (571) 6340555 Ext. 15109



pwc



PwC ayuda a las organizaciones y personas a crear el valor que están buscando. Somos una red de firmas presente en 158 países, con más de 250.000 personas comprometidas a entregar calidad en los servicios de Auditoría, Impuestos y Consultoría. Cuéntanos lo que te importa y encuentra más información visitando nuestra web: www.pwc.com

© 2018 PricewaterhouseCoopers. PwC se refiere a las Firmas colombianas que hacen parte de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Todos los derechos reservados.