

## PRESENTACIÓN DEL CURSO

El curso compliance tributario resulta fundamental para comprender el nuevo marco de relaciones que pretenden instaurarse entre la Administración Tributaria y los obligados tributarios. La nueva relación cooperativa presidida por las notas de autoregulación, transparencia y buena fe, exige poner en marcha una serie de prácticas de control interno empresarial que resultan clave para poder minimizar los riesgos tributarios.

Además, el compliance tributario es un mecanismo esencial para garantizar una reputación corporativa de la empresa, permite reducir la litigiosidad e incrementar la seguridad jurídica en materia tributaria.

El curso resulta imprescindible para conocer los elementos de un programa de compliance, y para saber cómo implantarlo y supervisarlos.

## OBJETIVOS DEL CURSO

- Adquirir los conocimientos necesarios para elaborar un sistema de gestión de compliance tributario.
- Instruirse en los procedimientos estipulados en la Norma UNE 19602.
- Estudiar la tendencia de las relaciones con las Administraciones tributarias de acuerdo con la experiencia internacional
- Adquirir conciencia de la importancia de mantener una relación cooperativa con la Administración tributaria.
- Asumir la capacidad de detallar un mapa de riesgos.
- Conocer las pautas para establecer un sistema preventivo que reduzca la litigiosidad tributaria empresarial.
- Establecer el proceso para cumplir con los estándares de buena conducta empresarial.
- Comprender la importancia de la política empresarial transparente, cooperativa y de buena fe.

## CALENDARIO Y DURACIÓN

Fecha de inicio: 24 de marzo 2021

Fecha de finalización: 21 de julio 2021

Duración: 180 horas

## DIRIGIDO A

Abogados, consultores, asesores, economistas y profesionales del ámbito privado encargados de la gestión e implementación del compliance tributario, responsables de la gestión de empresas, personal académico interesados esta investigación, así como recién graduados en Derecho, Economía y Administración y Dirección de Empresas, y estudiantes de Master y postgrado u otras disciplinas que deseen especializarse en esta materia.

## METODOLOGÍA

Mediante una plataforma online multimedia, sencilla e intuitiva, el alumno recibirá una clase semanal impartida por un experto en la materia del ámbito académico y profesional. En cada lección se facilitará al alumno acceso a un gran volumen de materiales teóricos actualizados en formato PDF, video y presentaciones que podrá consultar en cualquier momento. Asimismo, el alumno resolverá casos prácticos con el profesor responsable que le permitirá afianzar el conocimiento de la materia, y será supervisado por un tutor personal que se encargará de solucionarle cualquier duda durante el proceso de aprendizaje.

El sistema de evaluación corresponde a la división del programa por módulos. A la finalización de cada uno de los módulos el alumno deberá realizar una prueba tipo, actividad individual, o asistir online a un seminario. En el último módulo uno de los docentes del Curso planteará un caso práctico que el alumno deberá resolver, y si procede, podrá defender de forma on-line ante un Tribunal.

## CONDICIONES GENERALES

A través de nuestra plataforma digital, accesible desde cualquier dispositivo y en cualquier momento, los estudiantes podrán acceder, desde cualquier lugar y sin limitaciones, a las clases *online* del curso, impartidas por grandes profesionales del sector. Además, podrán realizar consultas ilimitadas a los tutores y contarán con todo tipo de contenido de apoyo multimedia teórico y práctico, así como acceso a documentación auxiliar que permita afianzar y corroborar los conocimientos adquiridos a lo largo del curso.

[Para más información pulse aquí](#)

## CONDICIONES TÉCNICAS

A) PLAZAS LIMITADAS: Se admitirán por orden de inscripción.

B) INSCRIPCIÓN Y CONTACTO: Consultar fechas de inscripción en <http://formacion.tirant.com> y para cualquier información adicional:

M<sup>a</sup> Carmen García  
Tel: 96 3610048/50 ext.2  
mcarmen@tirant.com

Raúl García  
Telf: 91 4454785  
garcia@tirant.com

Tirant formación se reserva el derecho de cancelar/ aplazar el master si no se llega al mínimo de inscripciones.

C) PRECIO: Consulte precio y formas de pago.

Marque esta casilla si no desea recibir información

## FORMULARIO DE CONSENTIMIENTO DEL INTERESADO

Conforme al Reglamento (UE) 2016/679 y a la Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales, le informamos que sus datos personales pasarán a formar parte de un tratamiento denominado "Clientes y/o Proveedores" cuya titularidad pertenece a la EDITORIAL TIRANT LO BLANCH S.L., con CIF B46091179, PROA FORMACION S.L. con CIF B97784383, LIBROS T.L.B. S.L. B46961389 todas con domicilio en Valencia (46.010), Calle Artes Gráficas número 14.

Los datos se recogen con la finalidad de gestionar adecuadamente la información de los clientes y/o proveedores de carácter contable, fiscal, administrativo y comercial, así como para ofrecer a dichos clientes y/o proveedores servicios relacionados con la actividad de la Editorial, de publicidad y de prospección comercial.

Los datos se conservarán mientras no se ejercite el derecho de supresión de los mismos, o finalice la relación que se mantenga con los clientes o/y proveedores interesados.

Acepto la política de privacidad de EDITORIAL TIRANT LO BLANCH S.L., PROA FORMACION S.L. y LIBROS T.L.B. S.L. y el tratamiento de mis datos personales.

Acepto el envío de información comercial y publicidad

Usted puede ejercitar en cualquier momento sus derechos de acceso, rectificación, supresión, oposición y cualesquiera otros que le reconozca la normativa sobre protección de datos personales, mediante el envío del correspondiente correo electrónico a la dirección [dpo@tirant.com](mailto:dpo@tirant.com), o comunicación postal, EDITORIAL TIRANT LO BLANCH S.L., LO BLANCH S.L., LIBROS T.L.B. S.L. B46961389, PROA FORMACION S.L. Calle Artes Gráficas número 14, 46010 Valencia, adjuntando en todo caso copia de un documento oficial de identidad.

# CURSO EN E-LEARNING EXPERTO EN COMPLIANCE TRIBUTARIO

2021

1<sup>a</sup> Edición

DIRECTOR

**Alfredo García Prats**

Catedrático de Derecho Financiero y Tributario de la  
Universitat de València

COORDINADOR

**José Carlos Pedrosa López**

Profesor Ayudante Doctor de la Universitat de  
València

ORGANIZA

**Tirant Formación**

tirant  
formación



# PROGRAMA

## MÓDULO 1. INTRODUCCIÓN AL COMPLIANCE TRIBUTARIO

### Tema 1. Introducción al compliance

- 1.1 La cultura del compliance
- 1.2 El sistema de gestión del compliance (penal)
- 1.3 La autoregulación

### Tema 2. Introducción al compliance tributario

- 2.1 Cumplimiento cooperativo en materia tributaria
- 2.2 Buenas prácticas tributarias y auto-regulación
- 2.3 Beneficios del cumplimiento cooperativo y de la revisión y evaluación
- 2.4 Beneficios y desventajas de la planificación de riesgos tributarios
- 2.5 Contexto internacional

### Tema 3. Buenas prácticas y gestión del riesgo fiscal

- 3.1 Normas de gobierno corporativo en materia fiscal
- 3.2 Códigos de buenas prácticas tributarias
- 3.3 Obligaciones y medidas preventivas
- 3.4 Relación cooperativa y prevención y resolución de controversias

## MÓDULO 2. GESTIÓN DEL COMPLIANCE TRIBUTARIO

### Tema 4. Política de cumplimiento tributario y su planificación

- 4.1 Política general de prevención de riesgos
- 4.2 Política de cumplimiento en sus relaciones con las administraciones tributarias
- 4.3 Política respecto de otros stakeholders

### Tema 5. Sistema de gestión de compliance (I). Sistemas normalizados de compliance.

- 5.1 Implantación de un sistema de compliance
- 5.2 Norma UNE 19601
- 5.3 Norma UNE 19602
  - 5.3.1 Marco organizativo y estructura del sistema
  - 5.3.2 Funcionamiento del sistema

### Tema 6. Sistema de gestión de compliance (II). Sujetos obligados

- 6.1 Determinación de los sujetos obligados
- 6.2 Órganos de compliance: Compliance officer
- 6.3 Integración con normas UNE antisoborno y compliance penal

## MÓDULO 3. GESTIÓN DEL COMPLIANCE TRIBUTARIO (II)

### Tema 7. Mapa de riesgos tributarios: identificación de riesgos y obligaciones tributarias de la organización

- 7.1 Diseño de un mapa de riesgos
- 7.2 Manual de riesgos fiscales. Gestión de riesgos fiscales: política de riesgos fiscales
- 7.3 Gestión de riesgos: identificación riesgos y obligaciones tributarias por sector de negocio
- 7.4 Riesgos aplicativos del sistema tributario
- 7.5 Riesgos generales y riesgos especiales

### Tema 8. Canal de denuncias, y corrección de incumplimientos

- 8.1 El Canal de denuncia
- 8.2 Confidencialidad
- 8.3 Uso del canal de denuncias
- 8.4 Fases del proceso
- 8.5 Sistema disciplinario
- 8.6 Verificación periódica y revisión de cambios en la organización

### Tema 9. Documentación del compliance

- 9.1 Formación en compliance
- 9.2 Desarrollo de procedimientos internos y monitorización del sistema de compliance
- 9.3 Informes de transparencia
- 9.4 Reforzamiento de la posición jurídica de la empresa: estrategia técnica

## MÓDULO 4. CUESTIONES DE ESPECIAL RELEVANCIA

### Tema 10. DAC 6, intermediarios fiscales y comunicación de los esquemas y transacciones de riesgo

- 10.1 Planificación fiscal y relación cooperativa: Obligaciones de información bajo la DAC6
- 10.2 Obligaciones y exclusiones del intermediario fiscal
- 10.3 Mecanismos transfronterizos sujetos a comunicación
- 10.4 Contenido de la comunicación

### Tema 11. Delito fiscal, sanciones tributarias, regularización y compliance tributario

- 11.1 Limitación de la responsabilidad penal y administrativa en materia tributaria
- 11.2 Compliance tributario, compliance penal y exigencia de responsabilidad por delito fiscal
- 11.3 Medidas de regularización del delito y exoneradoras de la responsabilidad sancionadora
- 11.4 Medidas de prevención y mitigación
- 11.5 Exigencia de responsabilidad a terceros

### Tema 12. ICAP Project OCDE

- 12.1 Introducción
- 12.2 Evolución: De ICAP 1.0 a ICAP 2.0
- 12.3 ICAP 2.0
- 12.4 Rol de los participantes

- 12.5 El paquete de documentación
- 12.6 Gobierno y coordinación

## MÓDULO 5: TALLERES

### Tema 13. Taller práctico de compliance tributario

- 13.1 El compliance desde la óptica empresarial: grandes empresas y medianas empresas
- 13.3 El compliance desde la óptica del asesor de empresas
- 13.4 El compliance desde la óptica administrativa
- 13.5 Resolución caso práctico



## PROFESOR

## CARGO

**Dr. F. Alfredo García Prats**

Catedrático de Derecho Financiero y Tributario de la Universitat de València.

**Dra. Saturnina Moreno González**

Catedrática de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad de Castilla-La Mancha

**Dr. V. Alberto García Moreo**

Profesor Titular de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad de Valencia.

## PROFESOR

## CARGO

**Dr. José Carlos Pedrosa López**

Profesor Ayudante Doctor de la Universitat de València

**D. Germán Rodrigo Chaqués**

Director de Tax& Legal de GrantThornton

**D. Marcos Álvarez Suso**

Inspector de Hacienda del Estado. Subdirector General de Ordenación Legal en el Departamento de Inspección de la AEAT.

tirant  
formación

