



Curso Online de **Auditoría Fiscal**

Habilidades y conocimientos necesarios para realizar auditorías fiscales efectivas y eficientes, contribuir al cumplimiento tributario de las organizaciones y mejorar la calidad de la gestión fiscal en sus respectivas áreas de trabajo.



[e]
Iniciativas Empresariales
| estrategias de formación



Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.com
www.iniciativasempresariales.com

BARCELONA - BILBAO - MADRID - SEVILLA - VALENCIA - ZARAGOZA

Presentación

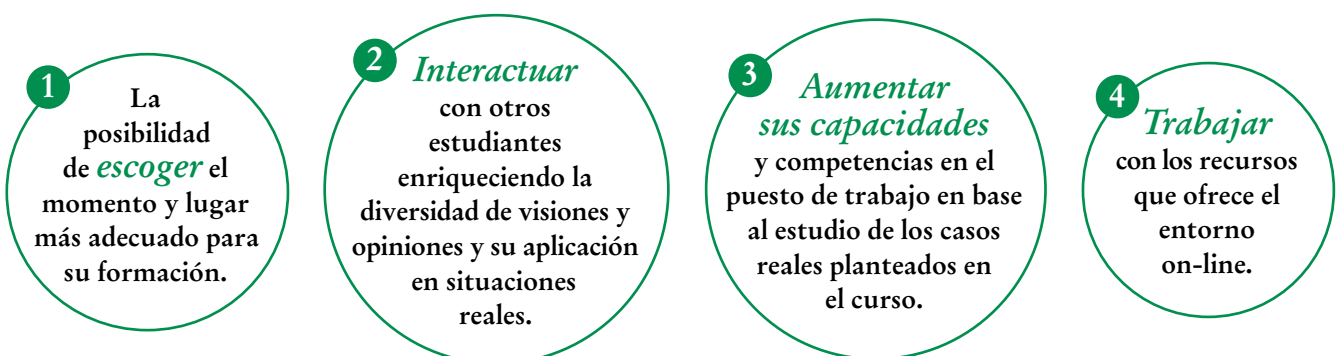
En un entorno empresarial cada vez más complejo y regulado, la capacidad para garantizar el cumplimiento fiscal es crucial para el éxito y la sostenibilidad de cualquier organización. Este curso le proporciona una formación integral y práctica en el ámbito de la auditoría fiscal ya que aborda los conceptos fundamentales de la normativa tributaria y los procedimientos de auditoría, así como las técnicas para evaluar el cumplimiento fiscal y gestionar los riesgos asociados. A lo largo del curso, se exploran los siguientes temas clave:

- Fundamentos de la auditoría fiscal: para comprender los objetivos, el alcance y las metodologías aplicadas en una auditoría fiscal, preparándose para abordar cualquier desafío en el ámbito tributario.
- Cumplimiento de obligaciones fiscales: aprender a verificar que las entidades cumplan con todas las normativas fiscales vigentes, identificando y corrigiendo posibles errores o incumplimientos.
- Evaluación de riesgos: aprender a identificar riesgos fiscales y desarrollar estrategias para mitigarlos, asegurando una gestión proactiva de contingencias fiscales.
- Elaboración de informes de auditoría: desarrollar habilidades para preparar informes claros y detallados que respalden las conclusiones y recomendaciones de la auditoría.

La Formación E-learning

Los cursos online se han consolidado como un método educativo de éxito en la empresa ya que aportan flexibilidad al proceso de aprendizaje, permitiendo al alumno escoger los momentos más adecuados para su formación. Con más de 35 años de experiencia en la formación de directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales y la Manager Business School presentan sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Nuestros cursos e-learning dan respuesta a las necesidades formativas de la empresa permitiendo:



Objetivos del curso:

- Adquirir una comprensión sólida de los conceptos básicos y principios de la auditoría fiscal, incluyendo su propósito, metodología y alcance.
- Familiarizarse con la normativa fiscal vigente y cómo se aplica en el proceso de auditoría.
- Identificar áreas críticas que requieren atención especial durante la auditoría fiscal y los procedimientos específicos que se aplicarán para examinar esos aspectos.
- Aprender a evaluar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de una entidad, identificando posibles errores, incumplimientos y áreas de mejora.
- Aplicar técnicas y procedimientos para asegurar que las declaraciones fiscales y otros documentos sean precisos y estén en conformidad con la legislación tributaria.
- Identificar y analizar riesgos fiscales que puedan afectar a la entidad, desarrollando estrategias para mitigarlos y prevenir contingencias futuras.
- Aplicar métodos de control y revisión para minimizar el impacto de riesgos fiscales en la organización.
- Desarrollar habilidades para la elaboración de informes de auditoría claros, detallados y bien estructurados, que reflejen los hallazgos, conclusiones y recomendaciones de manera profesional.
- Comunicar los resultados de la auditoría de manera efectiva a los stakeholders relevantes, incluyendo la dirección y las autoridades fiscales.
- Evaluar y resolver problemas complejos que puedan surgir durante el proceso de auditoría.
- Mantenerse al tanto de las últimas actualizaciones en las normativas fiscales y las mejores prácticas en auditoría fiscal.

“ Conozca y domine el enfoque integral en la auditoría fiscal: normativa, riesgos y elaboración de informes ”

Dirigido a:

Contables, Auditores, Directores Financieros, así como a todos aquellos profesionales interesados en profundizar en la auditoría fiscal. También es ideal para quienes buscan actualizar sus conocimientos en las últimas normativas y prácticas del sector.

Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 50 horas lectivas 100% online que se realizan a través de la plataforma e-learning de Iniciativas Empresariales que permite el acceso de forma rápida y fácil a todo el contenido:

Manual de Estudio

9 módulos de formación que contienen el temario que forma parte del curso y que ha sido elaborado por profesionales en activo expertos en la materia.

Material Complementario

En cada uno de los módulos que le ayudará en la comprensión de los temas tratados.

Ejercicios de aprendizaje y pruebas de autoevaluación

para la comprobación práctica de los conocimientos adquiridos.

Bibliografía y enlaces de lectura recomendados para completar la formación.

Metodología 100% E-learning



Aula Virtual *

Permite el acceso a los contenidos del curso desde cualquier dispositivo las 24 horas del día los 7 días de la semana.

En todos nuestros cursos es el alumno quien marca su ritmo de trabajo y estudio en función de sus necesidades y tiempo disponible.



Soporte Docente Personalizado

El alumno tendrá acceso a nuestro equipo docente que le dará soporte a lo largo de todo el curso resolviendo todas las dudas, tanto a nivel de contenidos como cuestiones técnicas y de seguimiento que se le puedan plantear.



* El alumno podrá descargarse la APP Moodle Mobile (disponible gratuitamente en Google Play para Android y la Apple Store para iOS) que le permitirá acceder a la plataforma desde cualquier dispositivo móvil y realizar el curso desde cualquier lugar y en cualquier momento.

Contenido del Curso

MÓDULO 1. Introducción a la auditoría fiscal

4 horas

La auditoría fiscal es una disciplina especializada dentro del ámbito de la contabilidad y la auditoría que se define como el proceso sistemático de examen y evaluación de los registros financieros, transacciones y procedimientos de una entidad o individuo, con el fin de determinar su cumplimiento con las leyes fiscales y normativas tributarias aplicables.

- 1.1. Conceptos básicos.
- 1.2. Objetivos y alcance.
- 1.3. Importancia en el cumplimiento tributario.

MÓDULO 2. Marco legal y normativo

6 horas

La legislación tributaria es el conjunto de normativas, leyes y reglamentos que rigen el sistema fiscal de un país. Comprenderla es fundamental para cualquier profesional de la auditoría fiscal, ya que proporciona el marco legal dentro del cual se desarrollan las actividades de recaudación, administración y control de impuestos.

- 2.1. Legislación tributaria relevante:**
 - 2.1.1. Fundamentos de la legislación tributaria.
 - 2.1.2. Fuentes de la legislación tributaria.
 - 2.1.3. Evolución de la legislación tributaria.
- 2.2. Normativas de auditoría fiscal:**
 - 2.2.1. Normativa internacional.
 - 2.2.2. Normativa nacional.
 - 2.2.3. Evolución de las normativas.
- 2.3. Principios de la contabilidad fiscal:**
 - 2.3.1. Principios básicos.
 - 2.3.2. Principios de valoración.
 - 2.3.3. Principios de imputación.
 - 2.3.4. Normativa fiscal específica.

MÓDULO 3. Preparación y planificación de la auditoría

6 horas

La planificación de una auditoría fiscal es un paso crucial que establece cómo se llevará a cabo el examen de las obligaciones fiscales de una entidad. Una planificación adecuada asegura que la auditoría sea efectiva, eficiente y cubra todos los aspectos críticos relacionados con los impuestos de la empresa.

3.1. Evaluación del riesgo fiscal:

- 3.1.1. Identificación de riesgos fiscales.
- 3.1.2. Evaluación y clasificación del riesgo.

3.2. Planificación de la auditoría fiscal:

- 3.2.1. Objetivos de la planificación.
- 3.2.2. Estrategias de planificación.

3.3. Identificación de áreas de enfoque y procedimientos de auditoría:

- 3.3.1. Áreas de enfoque en la auditoría fiscal.
- 3.3.2. Procedimientos de auditoría.

MÓDULO 4. Procedimientos de auditoría fiscal

6 horas

En toda auditoría fiscal es fundamental conocer los procesos de revisión de documentación fiscal, realización de pruebas de cumplimiento tributario y la aplicación de pruebas sustantivas para asegurar la precisión y el cumplimiento de las obligaciones fiscales de la entidad auditada.

4.1. Revisión de documentación fiscal:

- 4.1.1. Tipos de documentación a revisar.
- 4.1.2. Proceso de revisión.
- 4.1.3. Pasos en la revisión.

4.2. Pruebas de cumplimiento tributario:

- 4.2.1. Objetivos de las pruebas.
- 4.2.2. Tipos de pruebas de cumplimiento.

4.3. Pruebas sustantivas en la auditoría fiscal:

- 4.3.1. Objetivos de las pruebas sustantivas.
- 4.3.2. Métodos de pruebas sustantivas.

MÓDULO 5. Técnicas y herramientas de auditoría fiscal

6 horas

El análisis de riesgos fiscales mediante software especializado es una práctica cada vez más común en la auditoría fiscal, permitiendo a los auditores y a las empresas identificar, evaluar y gestionar los riesgos fiscales de manera eficiente y efectiva. El uso de estas herramientas tecnológicas facilita la detección de patrones, inconsistencias y áreas de riesgo que podrían no ser evidentes mediante métodos tradicionales.

5.1. Análisis de riesgos fiscales mediante software especializado:

- 5.1.1. Beneficios del software especializado.
- 5.1.2. Herramientas populares de análisis de riesgos fiscales.

5.2. Herramientas de análisis de datos fiscales:

- 5.2.1. AEAT: la herramienta principal.
- 5.2.2. Herramientas de software comercial.
- 5.2.3. Visualización de datos y reportes.

5.3. Uso de la tecnología en la auditoría fiscal:

- 5.3.1. Innovaciones tecnológicas clave.
- 5.3.2. Beneficios y desafíos.

MÓDULO 6. Informe y comunicación de resultados

6 horas

La auditoría fiscal es un proceso exhaustivo que evalúa la corrección y la legalidad de las obligaciones tributarias de una entidad. La culminación de este proceso es el informe, un documento crítico que comunica los hallazgos, conclusiones y recomendaciones del auditor. Este informe no solo debe ser preciso y detallado, sino también claro y comprensible para sus destinatarios, quienes pueden no estar familiarizados con la jerga fiscal.

6.1. Elaboración de informes de auditoría fiscal:

- 6.1.1. Estructura básica del informe.
- 6.1.2. Principios para la elaboración.

6.2. Herramientas de software y apoyo:

- 6.2.1. Software de análisis de datos.
- 6.2.2. Plataformas de colaboración en línea.

MÓDULO 7. Aspectos éticos y profesionales en la auditoría fiscal

6 horas

El Código de Ética Profesional para Auditores Fiscales es un conjunto de principios y normas diseñado para guiar la conducta de los profesionales que desempeñan este tipo de auditorías. Este código enfatiza la importancia de la integridad, la objetividad, la competencia profesional y el cuidado debido, la confidencialidad y el comportamiento profesional en todas las actividades de la auditoría fiscal.

7.1. Código de ética profesional para auditores fiscales:

- 7.1.1. Principios fundamentales.
- 7.1.2. Aplicación del código en la práctica.
- 7.1.3. Importancia de la ética en la auditoría.

7.2. Independencia y objetividad en la auditoría fiscal:

- 7.2.1. Definición y significado.
- 7.2.2. Salvaguardas para mantener la independencia y la objetividad.

7.3. Responsabilidad del auditor fiscal ante conflictos de intereses:

- 7.3.1. Identificación de conflictos de interés.
- 7.3.2. Comunicación y resolución.

MÓDULO 8. Casos prácticos y estudios de caso

6 horas

8.1. Aplicación de conocimientos teóricos a casos prácticos:

- 8.1.1. Evaluación y retroalimentación.
- 8.1.2. Métodos de evaluación.
- 8.1.3. Retroalimentación constructiva.
- 8.1.4. Reflexión y acción.

8.2. Análisis de situaciones fiscales reales:

- 8.2.1. Evaluación y retroalimentación.

8.3. Resolución de problemas y toma de decisiones:

- 8.3.1. Principios clave en la resolución de problemas fiscales.

MÓDULO 9. Actualización y tendencias de auditoría fiscal**4 horas**

La legislación fiscal está en constante evolución, reflejando cambios en la economía, la política y la sociedad. Mantenerse al día con estas modificaciones es esencial para los profesionales de la auditoría fiscal, ya que estos cambios pueden tener implicaciones significativas en las prácticas de auditoría y planificación fiscal. Por ello, es importante conocer los cambios legislativos recientes, su impacto en la auditoría fiscal y cómo los auditores pueden adaptarse efectivamente a este dinámico entorno.

9.1. Cambios recientes en la legislación fiscal:

- 9.1.1. Aspectos clave de los cambios legislativos.
- 9.1.2. Impacto en la auditoría fiscal.

9.2. Innovaciones tecnológicas en la auditoría:

- 9.2.1. Tecnología emergente en auditoría fiscal.
- 9.2.2. Impacto en la práctica de la auditoría.
- 9.2.3. Desafíos y oportunidades.
- 9.2.4. Preparación para el futuro.

9.3. Tendencias emergentes:

- 9.3.1. Nuevas tendencias en auditoría fiscal.
- 9.3.2. Visión hacia el futuro.

9.4. Recomendaciones para la práctica profesional.

Autor



Raúl Barberá

Licenciado en Ciencias Exactas. Posgraduado en planificación de procesos y en asesoramiento financiero con amplia experiencia en formación digital y presencial, consultoría empresarial y asesoría fiscal y financiera.

Durante años ha ayudado a multitud de emprendedores a crear, consolidar y reflotar sus proyectos. También participa de forma regular en proyectos de investigación y cuenta con varias publicaciones en revistas científicas y académicas.

Titulación

Una vez finalizado el curso el alumno recibirá el diploma que acreditará el haber superado de forma satisfactoria todas las pruebas propuestas en el mismo.

