



Consejo Directivo 2021 - 2023

COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA



Programa Especialización **Auditoría Tributaria**

CPC. Rosa Maria Gutierrez Guerrero
Director de Actividades Profesionales

OBJETIVO

Adquirir los conocimientos sobre Auditoría Tributaria Preventiva: planificación, ejecución (técnicas y procedimientos) e informe, para la detección de contingencias y sus recomendaciones.

- Conocer la facultad de fiscalización y sus límites, así como los derechos y obligaciones de los Administrados.
- Desarrollar la determinación sobre base cierta y presunta (presunciones tributarias).
- Conocer el Procedimiento de Fiscalización Definitiva, Parcial y Parcial Electrónica; sobre Impuesto a la Renta e IGV.
- Determinar las infracciones y sanciones derivadas de fiscalización tributaria
- Identificar las fiscalizaciones que derivan en procesos de Defraudación Tributaria
- Conocer la vinculación del Incremento Patrimonial No Justificado con el delito Lavado de Activos.



CRONOGRAMA DE ESTUDIOS

MÓDULO I

Conceptos Generales de
Auditoria Tributaria

Del 28 de Febrero
al 02 de Marzo 2023
CPC. Esther Rios Códova
8 HORAS ACADÉMICAS

MÓDULO II

Aspectos Generales de
la Fiscalización Tributaria

Del 04 al 07 de
Marzo 2023
CPC. Esther Rios Códova
8 HORAS ACADÉMICAS

MÓDULO III

Facultad de
Determinación

Del 09 al 16 de
Marzo 2023
CPC. Esther Rios Códova
16 HORAS ACADÉMICAS

MÓDULO IV

MEDIDAS
CAUTELARES PREVIAS

18 de Marzo 2023
Abog. Carlos Arenas Bazan
4 HORAS ACADÉMICAS

MÓDULO V

RESPONSABILIDAD
SOLIDARIA

Del 21 al 23
de Marzo 2023
Abog. Carlos Arenas Bazan
8 HORAS ACADÉMICAS

MÓDULO VI

Facultad de
Fiscalización

Del 25 al 30
de Marzo 2023
Abog. Carlos Arenas Bazan
12 HORAS ACADÉMICAS



CRONOGRAMA DE ESTUDIOS

**MÓDULO
VII**

**Procedimiento
de Fiscalización**

**Del 01 al 15 de
Abril del 2023**

Abog. Julio Raggio Villanueva
20 HORAS ACADÉMICAS

**MÓDULO
VIII**

**Verificación de Obligaciones
Formales - Infracciones en Fiscalización**

**Del 18 al 22 de
Abril del 2023**

CPC. Abog. Mónica Jácomo Guerrero
12 HORAS ACADÉMICAS

**MÓDULO
IX**

**Acciones
Inductivas**

**Del 25 al 27
de Abril 2023**

CPC. Abog. Mónica Jácomo Guerrero
08 HORAS ACADÉMICAS

**MÓDULO
X**

**Verificaciones
y otras acciones**

**29 de Abril
al 02 de Mayo del 2023**

CPC. Jhonny Esquivel Aguilar
08 HORAS ACADÉMICAS

**MÓDULO
XI**

**- AUDITORIA TRIBUTARIA:
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESARIAL
- Casos practicos: PROCEDIMIENTO
Y PAPELES DE TRABAJO**

**Del 04 de Mayo al
6 de Junio**

36 HORAS ACADÉMICAS

**MÓDULO
XII**

**AUDITORIA TRIBUTARIA:
IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS**

**Del 08 al
15 de junio del 2023**

CPC. Richard Agapito Custodio
16 HORAS ACADÉMICAS



CRONOGRAMA DE ESTUDIOS

**MÓDULO
XIII**

**AUDITORIA TRIBUTARIA: PERSONAS
NATURALES INCREMENTO
PATRIMONIAL NO JUSTIFICADO**

**Del 17 al 24 de
Junio del 2023**

**CPC. Abog. Mónica Jácomo Guerrero
16 HORAS ACADÉMICAS**

**MÓDULO
XIV**

**EFFECTOS PENALES DERIVADOS DE
PROCEDIMIENTOS DE FISCALIZACIÓN**

**27 de Junio
del 2023**

**CPC. Abog. Mónica Jácomo Guerrero
04 HORAS ACADÉMICAS**

**MÓDULO
XV**

**AUDITORIA TRIBUTARIA
DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

**1 de Julio
del 2023**

**CPC. Abog. Alfredo Rubén Saavedra Rodríguez
08 HORAS ACADÉMICAS**

**MÓDULO
XVI**

**CASOS PRACTICOS
INTEGRALES**

**Del 06 al 22
de julio de 2023**

32 HORAS ACADÉMICAS

DETALLES

 **DURACIÓN:**
240 horas académicas

 **INICIO:**
Martes 27 de febrero

 **HORARIOS:**
Martes y jueves: 7:00 p.m. a 10:00 p.m.
Sábados: 9:00 a.m. a 12:00 p.m.

 **PRECIO:**
Habilitados: S/ 1,000.00
Público en general: S/ 1,500.00
Facilidades de pago: 6 Cuotas
10% Dscto. Pago al contado

 **MODO DE PAGO:**
BCP: 191-71369874079
Cuenta Interbancaria BCP:
002-191-17136987407959

Enviar boucher con sus datos (nombre, matrícula - si es habilitado, constancia de matrícula - si es estudiante, nombre del curso, DNI o RUC, si desea boleta o factura) al correo pagos@ccplima.org.pe

 **CONTÁCTANOS:**
Vía WhatsApp: 938851608 / 985699395