



**COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE AREQUIPA**



**PROGRAMA DE ESPECIALIZACIÓN PROFESIONAL**

# **ESPECIALISTA EN TRIBUTACIÓN 2023**



**120 horas  
académicas**



**ONLINE ZOOM**

**INICIO**   
**Lunes SET. 18**

# Descripción del Programa

En escenarios y coyunturas caracterizados por la turbulencia y la incertidumbre, las empresas que nunca necesitan contar con un conocimiento sólidos de los fundamentos, principios y problemática vigentes con las últimas modificaciones dictadas por el gobierno en materia tributaria, tanto en el ámbito normativo como administrativo.

La planeación tributaria como aquel conjunto de estrategias que una empresa adopta, en forma anticipada, con el objetivo de llevar a cabo sus actividades económicas con el mayor rendimiento de su inversión y al menor “costo tributario” posible, enfrenta a nuevos desafíos y nuevas variables a considerar para la toma de decisiones.



## Indice de Contenido

Descripción del Programa	02
Plan de Estudios	04
Dirigido A	05
Plana Docente	06
Objetivos del Programa	07
Calendario	08

# Plan de Estudios:

## 01 Código Tributario

**TEMAS:**

- Título Preliminar.
- La Obligación Tributaria.
- La Administración Tributaria y los Administradores.
- Procedimientos Tributarios.
- Infracciones y Sanciones Tributarias.
- Casuística.

**Docente:** Dr. Miguel Carrillo Bautista  
**Duración:** 20 horas académicas  
**Fechas:** 11, 13, 18, 20 y 22 de setiembre 2023

## 02 Impuesto a la Renta - Personas Naturales

**TEMAS:**

- Primera Categoría.
- Segunda Categoría.
- Cuarta Categoría.
- Quinta Categoría.
- Rentas de Fuente Extranjera.
- Casuística.

**Docente:** Dr. Miguel Carrillo Bautista  
**Duración:** 20 horas académicas  
**Fechas:** 25, 27, 29 de setiembre, 02 y 04 de octubre 2023

## 03 Impuesto a la Renta - Tercera Categoría

**TEMAS:**

- Regímenes Tributarios.
- Renta Bruta.
- Renta Neta.
- Consideraciones para la Liquidación Anual.
- Pagos a Cuenta.
- Casuística.

**Docente:** Dr. Miguel Carrillo Bautista  
**Duración:** 20 horas académicas  
**Fechas:** 06, 16, 20, 23 y 25 de octubre 2023

## 04 Impuesto General a las Ventas

**TEMAS:**

- Ámbito de Aplicación.
- Nacimiento de la Obligación Tributaria.
- Sujetos del Impuesto.
- Impuesto Bruto.
- Crédito Fiscal.
- Casuística.

**Docente:** CPC Raul Abril  
**Duración:** 20 horas académicas  
**Fechas:** 27, 30 de octubre, 01, 03 y 06 de noviembre 2023

## 05 Aspectos Contables en la Tributación

**TEMAS:**

- Obligaciones Tributarias vinculadas al llevado de Libros Contables.
- Definiciones generales y antecedentes del programa de libros electrónicos.
- Sujetos obligados e incorporados al sistema de libros electrónicos.
- Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE).
- Consideraciones y Funcionalidades.
- Proceso del módulo RVIE (Registro de Ventas e Ingresos Electrónico) y RCE (Registro de Compras Electrónico) y estructuras.
- Comprobantes de Pago Electrónicos.
- SEE - SOL (SUNAT Operaciones en Línea).
- SEE - Del Contribuyente.
- SEE - SFS (Sistema Facturador SUNAT).
- SEE - OSE (Operador de Servicios Electrónicos).
- SEE - CF (Consumidor Final).
- SEE - ME (Monedero Electrónico).
- SEE - Comprobante de Retención y Percepción Electrónicos.
- Casuística.

**Docente:** CPC Raul Abril  
**Duración:** 20 horas académicas  
**Fechas:** 08, 10, 13, 15 y 17 de noviembre 2023

## 06 Tributación Sectorial

**TEMAS:**

- **Asociación sin Fines de Lucro**
  - Exoneración del Impuesto a la renta.
  - Operaciones Mercantiles.
  - Donaciones.
- **Turismo**
  - IGV en No Domiciliados.
  - Saldo a Favor del Exportador.
  - Saldo a Favor Materia de Beneficio.
- **Construcción**
  - Implicancias Art. 63 Impuesto a la renta.
  - Lo percibido y lo devengado.
- Implicancias en los Pagos a Cuenta y el Impuesto Anual.
- **Inmobiliaria**
  - Devengamiento Impuesto a la renta.
  - Venta de Bienes en Planos.
  - Inafectación y Exoneración Impuesto General a las Ventas.
- **Educativa**
  - Servicio Educativo.
  - Distinción entre Operaciones Afectas e Inafectas.
  - Implicancias en la Prorrata del Impuesto General a las Ventas.
- **Consortios**
  - Con Contabilidad Independiente.
  - Sin Contabilidad Independiente.

**Docente:** CPC Dionicio Canahua  
**Duración:** 20 horas académicas  
**Fechas:** 20, 22, 24, 27, 29 de noviembre 2023

## Dirigido a:

- Contadores públicos colegiados, nuevos miembros de la orden.
- Asesores tributarios, profesionales de carreras afines.
- Cualquier persona que desee profundizar sus conocimientos en esta especialidad.



## Plana Docente:



### Dr. Miguel Carrillo Bautista

- Cuenta con una maestría en Derecho Tributario y Fiscalidad Internacional por Universidad San Martín de Porres y Universidad Castilla La Mancha-España.
- Abogado por la Pontificia Universidad Católica del Perú.
- Experto en Derecho tributario y Fiscalidad Internacional.
- Especialista en Derecho Tributario Internacional por la Universidad Austral de Buenos Aires, Argentina.
- Ha laborado en el Tribunal Fiscal, en LANDERSAM Consultores S.A., en el Ministerio de Economía y Finanzas y en la SUNAT, además de realizar asesoría y consultoría. Docente y expositor a nivel nacional.



### CPC Dionicio Canahua

- Egresado de la Escuela de Graduados (PUCP). Certificado en Normas Internacionales de Información Financiera (FULL) por The Institute of Chartered Accountants in England and Wales.
- Cuenta con una Especialización en Normas Internacionales de Información Financiera CENTRUM PUCP.
- Fue Instructor Invitado en el Instituto de Administración Tributaria SUNAT.
- Expositor Invitado por Thomson Reuters - PERU Caballero Bustamante en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Libros Electrónicos.
- Docente Invitado a distintos Colegios de Contadores Públicos del Perú.



### CPC Raul Abril

- Exgestor de orientación de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria - Sunat.
- Exasesor contable y Tributario en la revista Contadores y Empresas del Grupo Gaceta Jurídica.
- Docente del Diplomado en Tributación 2018, organizado por el Colegio de Contadores Públicos de San Martín.
- Ex Contador General de diversas instituciones de prestigio y actual asesor de diversas instituciones pertenecientes al directorio de Principales Contribuyentes Nacionales.
- Conferencista en materia tributaria - contable en diversas instituciones privadas y públicas a nivel nacional (Lima Metropolitana, Tarapoto, Ica, Ayacucho, Arequipa, Huánuco, Huaraz, Ica, Piura, Cuzco, Ucayali).
- Asesor tributario y capacitador inhouse de diversas instituciones privadas en materia contable y tributaria.
- Docente en el Colegio de Contadores Públicos de Lima en temas tributarios.
- Autor del libro titulado "Libros y Registros Contables Electrónicos" publicado por Gaceta Jurídica.
- Coautor del libro titulado "Gastos deducibles y no deducibles" publicado por el grupo Gaceta Jurídica.
- Coautor del libro titulado "Manual del Impuesto a la Renta" publicado por el grupo Gaceta Jurídica.
- Autor de diversas guías operativas publicadas por el grupo Gaceta Jurídica como: "Operaciones Inmobiliarias - implicancias contables y tributarias", "Retiro de bienes - tratamiento tributario y contable", "Mypes - obligaciones tributarias y laborales", "Contabilidad de Consorcios", entre otros.
- Exmiembro del staff de redacción de la revista Contadores y Empresas.
- Autor de diversos artículos en materia contable y tributaria en la revista Contadores y Empresas a lo largo de cinco años.
- Docente en materia contable y tributaria de la Corporación Perú Contable.
- Docente en materia contable y tributaria en las carreras de gestión del Instituto Superior Tecnológico Cibertec.
- Contador tributario y Director Gerente de Tax Outsourcing TAL & Asociados SAC.

## Objetivos del Programa:

- Capacitar a los participantes técnica y profesionalmente para ejercer exitosamente la especialidad en Gestión Tributaria en los entornos que les toque desenvolverse.
- Preparar a los participantes para optar la categoría de especialista en Gestión Tributaria.
- Formar investigadores competentes en el área tributaria empresarial.
- Contribuir al desarrollo de la profesión, que actualmente ocupa un importante liderazgo entre los profesionales empresariales.





## Calendario:

★ **Inicio:** Del 18 de set. al 06 de dic. del 2023



### Duración:

120 horas académicas



### Modalidad:

Virtual - Clases en Vivo



### Horario:

19:00 a 22:00 hrs.

### Inversión:

- CPC Arequipa Inhábil y público en general **S/ 740.00**
- CPC Arequipa Hábil **S/ 640.00**
- Estudiantes en General **S/ 540.00**

### Requisitos de Inscripción:

- Llenar ficha de inscripción (pagina web).
- - Copia simple del DNI.
- Curriculum Vitae no Documentado.
- Fotografía tamaño carnet (digital).
- Copia de pago efectuado a tesorería.

*En caso ser CPC en otro Departamento o tener una profesión distinta, adjuntar copia de documento que acredite dichos estudios.*

**Enviar todos los requisitos en digital al email de Desarrollo Profesional:**  
*desarrollo@ccpaqp.org.pe*

### Facilidades de Pago:

- Pago Fraccionado (2 cuotas):
  - Inicial (18 set.)
  - 2da Cuota (18 oct.)
- Descuento Pago al Contado:  
**10% de Descuento**

## INFORMES:

Dirección de Educación y Desarrollo Profesional



L-V 9:00-14:00 y de 16:00-19:00 hrs. y  
Sábado de 09:30 a 13:30 horas.



(054) 215015, 285530, 231385 anexo 115



959523620



desarrollo@ccpaqp.org.pe

**Inscribirme**  
Clic Aquí

**Formas de Pago**  
Clic Aquí

[www.ccpaqp.org.pe](http://www.ccpaqp.org.pe)

