



ZOOM



AULA
VIRTUAL



2025

#Certícate en el curso

ESPECIALISTA EN BENEFICIARIO FINAL



I.F.C.E.T.
INSTITUTO DE FORMACIÓN CONTABLE
EMPRESARIAL Y TRIBUTARIA



**COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN**

2025

SOBRE EL CURSO



PRESENTACIÓN DEL PROGRAMA

En la lucha contra el lavado de activos, la evasión tributaria y el financiamiento del terrorismo, la normativa peruana y los estándares internacionales exigen la identificación del Beneficiario Final en las empresas y estructuras jurídicas. Este procedimiento no solo es una obligación formal, sino una herramienta clave para la transparencia y la prevención de delitos económicos.

El Curso Especialista en Beneficiario Final está diseñado para brindar a los participantes un conocimiento integral sobre la normativa vigente, los criterios aplicables y las herramientas necesarias para la correcta determinación, declaración y reporte del beneficiario final ante SUNAT y otras entidades competentes.

A través de un enfoque teórico-práctico, con análisis de casos reales y lineamientos internacionales (GAFI, OCDE), el participante desarrollará habilidades para cumplir con esta obligación de manera eficiente, evitando sanciones y fortaleciendo los mecanismos de control interno en la organización.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

OBEJTIVO DEL CURSO



QUÉ
LOGRARÁS
AL FINALIZAR
EL CURSO

- **OBJETIVO GENERAL:**

- Brindar conocimientos técnicos y prácticos para la correcta identificación, declaración y sustentación del beneficiario final, conforme a la normativa peruana y estándares internacionales.

- **OBJETIVOS ESPECÍFICOS:**

- Analizar la normativa nacional e internacional sobre beneficiario final.
- Determinar los criterios para identificar personas naturales que ejercen control efectivo.
- Aplicar metodologías para el registro y declaración en SUNAT.
- Evaluar riesgos y responsabilidades derivadas del incumplimiento.
- Desarrollar casos prácticos para asegurar la trazabilidad y transparencia en la información.

I.F.C.E.T.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

PERFIL DEL EGRESADO



¿A QUIEN VA DIRIGIDO?



- Contadores, auditores y asesores tributarios.
- Oficiales de cumplimiento y responsables de prevención de lavado de activos.
- Abogados corporativos y tributaristas.

- Gerentes de administración y finanzas.
- Empresarios y profesionales que deseen actualizarse en obligaciones de transparencia.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

I.F.C.E.T.

2025

SOBRE EL CURSO



BENEFICIOS

- Dominio normativo actualizado y alineado a estándares internacionales.
- Capacidad para cumplir con la obligación de declaración ante SUNAT.
- Prevención de sanciones y mitigación de riesgos legales y tributarios.
- Acceso a casos prácticos y herramientas de análisis.
- Fortalecimiento del perfil profesional en compliance y tributación.

COMPETENCIAS A DESARROLLAR

- Identificación precisa del beneficiario final en estructuras empresariales complejas.
- Elaboración de reportes y declaraciones exigidas por SUNAT.
- Implementación de políticas internas para cumplir con la normativa.
- Capacidad para asesorar empresas en materia de transparencia fiscal.
- Análisis de riesgos asociados al incumplimiento normativo.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

PLAN DE ESTUDIO

Módulos diseñados para proporcionar a los estudiantes una comprensión profunda y práctica. A través de un enfoque integral y actualizado.



01

MÓDULO

MARCO NORMATIVO DEL BENEFICIARIO FINAL

- Concepto de beneficiario final.
- Finalidad: lucha contra el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y evasión tributaria.
- Obligados a declarar: empresas, fideicomisos, sucursales, asociaciones.
- ❤ Normas clave:
 - D.L. N.º 1372 – Ley de Beneficiario Final
 - D.S. N.º 003-2019-EF – Reglamento
- 📜 Jurisprudencia:
 - RTF 06204-1-2021: responsabilidad de declarar beneficiario final en empresas con accionariado indirecto

02

MÓDULO

OPERACIONES REALES VS. NO REALES

- Sujetos obligados según SUNAT (R.S. N.º 185-2019/SUNAT y modificatorias).
- Declaración en el PDT 3580 y PLAME (según cronograma).
- Niveles de control (directo, indirecto, por influencia).
- 📅 Incluye cronograma actualizado y formatos de declaración
- 📜 Jurisprudencia:
 - Casación 1234-2021-LIMA: validez de declaración por representación indirecta en holding empresarial



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

03

MÓDULO

CRITERIOS PARA IDENTIFICAR AL BENEFICIARIO FINAL

- Participación accionaria directa (>10%)
- Control indirecto o influencia significativa
- Otros supuestos: beneficiarios de fideicomisos, representantes legales, apoderados
- Incluye:
 - Matriz Excel de participación directa/indirecta
 - Árbol societario de propiedad efectiva
 - RTF clave:
 - RTF 01782-5-2020: SUNAT exige trazabilidad para acreditar control indirecto

04

MÓDULO

FISCALIZACIÓN Y SANCIONES POR INCUMPLIMIENTO

- Sanciones por no declarar, declarar fuera de plazo o de forma incorrecta.
- Fiscalización SUNAT: requerimientos, cruces, inconsistencias.
- Ejemplo de carta inductiva de SUNAT y respuesta técnica.
- Base legal:
 - Art. 176.1 y 176.2 del Código Tributario
 - Tabla de infracciones y gradualidad
- RTF clave:
- RTF 04876-2-2021: multa válida por omitir declarar beneficiario final pese a reiteradas comunicaciones

05

MÓDULO

BENEFICIARIO FINAL Y LAVADO DE ACTIVOS

- Rol del beneficiario final en investigaciones de lavado de activos.
- SUNAT, UIF y SBS: cruce de información.
- Beneficiario final en contrataciones con el Estado.
- Incluye análisis de casos de SUNAT-UIF y sentencias por evasión estructurada
- Sentencias relevantes:
 - Caso ODEBRECHT: estructuras offshore y beneficiario final oculto



2025

06

MÓDULO

CASOS ESPECIALES Y COMPLEJOS

- Empresas sin accionistas individuales (empresas de capital extranjero).
- Sociedades anónimas abiertas.
- Personas jurídicas sin fines de lucro.
- Declaración de beneficiario final por administradores fiduciarios.
- Incluye formato Word para declaración jurada por representantes legales y fiduciarios
- RTF clave:
- RTF 05315-3-2023: omisión de declaración por sociedad extranjera con participación indirecta



BONOS DEL CURSO

- Plantillas Word:
- Declaración jurada de beneficiario final
- Carta de respuesta SUNAT
- Modelo de estructura de propiedad
- Excel:
 - Árbol de beneficiario final y trazabilidad
 - Matriz de control indirecto
- Cuadro legal comparativo: D.L. 1372 + R.S. 185-2019 + Código Tributario
- Top 20 RTF, casaciones y sentencias TC/PJ vinculadas



MATERIAL INCLUIDO

- Decreto Legislativo N.º 1372 y su reglamento
- Resolución de Superintendencia N.º 185-2019/SUNAT
- Código Tributario (arts. 87, 176, 88)
- Jurisprudencia SUNAT, Tribunal Fiscal, Poder Judicial
- Word, Excel, PowerPoint, PDF y Canva editable

PLANA DOCENTE



**CP. ANGÉLICA UBILLUS
TICLLA**



**MAG. FIORELLA PRADA
MONTALVAN**



**CPC. ALONDRA
SANDOVAL**

DIRECTOR ACADÉMICO



**CPC. WILLIAM MENDOZA
TARRILLO**

"Especialista en Tributos y Gerente General de ESTUDIO MENDOZA Y AUDITORES, Contador Público por la UNPRG, Egresado de la Maestría en Tributación y Asesoría Fiscal por la Universidad Tarapacá de Chile, Egresado de la Maestría en Tributación y Asesoría Fiscal por la Universidad Pedro Ruiz Gallo, Maestría en Tributación y Fiscalidad Internacional por la Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Diplomado en Tributación y Asesoría Fiscal, Curso Especializado de Auditoria Tributaria. Participación en la Primera Convención de Tributación Internacional , por el Colegio de Contadores de Lima, Auditor Independiente , Perito Contable y Miembro hábil del Colegio de Contadores Públicos de Lambayeque. Actualmente cursando el VII ciclo de Derecho en la UTP.



PLANA DOCENTE

I.F.C.E.T.



**MBA. CARLOS MANRIQUE
DE LARA**



MBA. JESSICA BRAVO



**CP. BEIKER CAHUAZA
TANGOA**



**MAG. LINDA PONGO
ALVA**



**MAG. RICHARD CORTEZ
ORTIZ**



**CP. FERNANDO PAREDES
SANCHEZ**

PLANA DOCENTE



**EC. SUSAN ALIAGA
VILCHEZ**



**CPC. JUAN FERNANDEZ
VILELA**



**CPC. JOSE CARLOS
ALPACA**

Nuestros docentes son la esencia de nuestra propuesta educativa: líderes que transmiten conocimiento, valores y motivación para que cada alumno logre su formación académica de excelencia.

Integrada por expertos apasionados por enseñar, que comparten sus conocimientos y experiencias para impulsar su crecimiento profesional.

Docentes que no solo enseñan, sino que inspiran y acompañan a cada alumno en el camino hacia su desarrollo laboral.

I.F.C.E.T.
INSTITUTO DE FORMACIÓN CONTABLE
EMPRESARIAL Y TRIBUTARIA



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

CRONOGRAMA DECLASES

Organiza tu tiempo, maximiza tus resultados.
Con un horario estructurado y flexible, podrás
aprovechar al máximo cada sesión.



ZOOM



AULA
VIRTUAL



FECHA DE INICIO

GRUPO 1



DOCENTES DE PRIMER NIVEL

Contamos con un cuerpo docente de alto nivel, compuesto por expertos en sus respectivas áreas, que garantizan una formación de calidad y actualizada.



DURACIÓN DE SESIONES

4 horas lectivas



CLASES VIRTUALES

Avanza a tu propio ritmo.

Incluye:

- PDF descargable de leyes y decretos actualizados
- Compendio de jurisprudencia tributaria con comentarios
- Ejercicios en Excel con claves SUNAT
- Certificación digital y física



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

OBTEN TU CERTIFICACIÓN



¡Obtén **reconocimiento** por tu trabajo!



Comparte tus logros con tu equipo, familia, y amigos. Cuando termines tu curso tendrás acceso a tu certificación digital o física.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

PLAN DE INVERSIÓN

Plan anticipado o miembro
de la comunidad

s/ 50

único pago

Precio normal

s/ 100



C. Corriente BCP
305-2546977-0-46
CCI:00230500254697704612

(Representante legal-INSTITUTO DE FORMACION
CONTABLE EMPRESARIAL TRIBUTARIA



939 292 806

ACEPTAMOS
TODAS LAS TARJETAS:
Pago virtual o presencial





IFCET

INSTITUTO DE FORMACIÓN CONTABLE
EMPRESARIAL Y TRIBUTARIA



CONTÁCTANOS

953 823 282

950 268 312

939 292 806

983 395 385

993 125 003

SIGUENOS EN:



/IFCET.CONTABLES/

WWW.IFCET.COM.PE