



ZOOM



AULA
VIRTUAL

2025

#Certifícate en el curso

ESPECIALISTA EN AUDITORIA TRIBUTARIA PREVENTIVA



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

Las organizaciones empresariales hoy en día necesitan conocer cuál es el estado fiscal real, antes que la Administración Tributaria efectúe una fiscalización parcial o integral, con la consecuente determinación de tributos insoluto, intereses moratorios de los tributos, sanciones por la comisión de infracciones e intereses de las sanciones o multas. En este contexto, el Curso de Auditoría Tributaria Preventiva, tiene el propósito de preparar profesionales líderes a través de una adecuada aplicación en el uso de técnicas y herramientas de control en el desarrollo de la auditoria tributaria, y por ende puedan desarrollarse ejerciendo su labor en los diferentes sectores de nuestra economía, así como el prepararse para que puedan efectuar auditorías tributarias preventivas.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

OBEJTIVO DEL CURSO



QUÉ
LOGRARÁS
AL FINALIZAR
EL CURSO

- Brindar información especializada respecto a la auditoría tributaria.
- Actualizar a los profesionales del área sobre los fundamentos del control en la auditoría tributaria.
- Formar profesionales capaces de entender los principios administrativos generales.
- Formar profesionales que estén en condiciones de realizar un adecuado planeamiento de auditoría tributaria a fin de que puedan desarrollar de manera eficiente los procedimientos de auditoría tributaria.

- Analizar y estudiar casos relevantes en las diferentes etapas de la Auditoría Tributaria.
- Analizar las normas tributarias de conformidad a nuestra legislación peruana.
- Definir e identificar actividades dentro del proceso de planeación y ejecución de una auditoria.
- Aplicar las herramientas de estudio y evaluación del control interno de la entidad.
- Comprender los procedimientos de auditoría tributaria sobre del impuesto a la renta y del IGV y en rentas empresariales.

I.F.C.E.T.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

PERFIL DEL EGRESADO



¿A QUIEN VA DIRIGIDO?



Profesionales de las áreas de Contabilidad, Economía, Administración, Derecho, Ingeniería, Industrial y otras carreras interesadas, así como, profesionales de otras áreas del mundo empresarial que se encuentren interesados en los temas.

Al público a nivel nacional, que tengan conocimientos previos y se encuentren interesados en ampliar sus conocimientos en el área contable.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

I.F.C.E.T.

2025

SOBRE EL CURSO



BENEFICIOS

- Oportunidad de acceder a una formación sólida en la auditoría tributaria.
- Formación académica a cargo de profesionales con amplia experiencia en la materia.
- Intercambio de conocimientos y experiencias con profesionales vinculados con la auditoría tributaria, la contabilidad y la tributación, dando lugar al éxito profesional.
- Al culminar la especialización los participantes estarán en capacidad de comprender la vital importancia de la auditoría tributaria.

COMPETENCIAS A DESARROLLAR

Aplica el intercambio de conocimientos y experiencias en el campo de la auditoría tributaria, la introducción a la auditoría tributaria, el planeamiento a la auditoría tributaria preventiva para el impuesto a la renta, para el IGV, libros y registros contables, comprobantes de pago a fin de que una vez efectuado el desarrollo y evaluación se pueda emitir el respectivo informe. En todo el desarrollo del curso se abordarán el análisis de los pronunciamientos jurisprudenciales, informes emitidos por la SUNAT, doctrina, así como el de otras fuentes del derecho.



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

FUNDAMENTOS DE LA AUDITORÍA PREVENTIVA

- ¿Qué es una auditoría tributaria preventiva?
- Diferencia con la auditoría correctiva o fiscalizadora
- Marco normativo: Código Tributario, NIAS, jurisprudencia
- Materiales: Código Tributario: Art. 62°, 87°, 88° y 100°
- RTF clave:
- RTF 04122-2-2020: deficiencias contables detectadas en auditoría preventiva permiten evitar reparos posteriores

s

02

MÓDULO

Planificación de la Auditoría Preventiva

- Elaboración del programa de trabajo
 - Áreas críticas: ventas, compras, detacciones, renta de 3ra, IGV
 - Documentación requerida y delimitación de periodos auditables
 - Incluye plantilla Word: cronograma y programa de auditoría preventiva
- Jurisprudencia clave:
- Casación 4017-2021/Lima: la existencia de revisión interna previa permitió una defensa eficaz del contribuyente



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

03

MÓDULO

REVISIÓN DEL IGV – COMPRAS Y VENTAS

- Registro de Compras vs. facturación electrónica vs. declaraciones
 - Crédito fiscal: requisitos sustanciales y formales
 - Registro de Ventas vs. facturación, bancarización y pagos
- Excel: matriz de conciliación entre Libros Electrónicos – PDT 621 – SIRE
- 📌 Normas relevantes:
- RTF 00259-1-2021: reparo al IGV por error en anotación, no detectado en revisión previa

Unsplash

plash+

04

MÓDULO

REVISIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA – TERCERA CATEGORÍA

- Gastos deducibles vs. no deducibles
 - Conciliación contable – tributaria
 - Análisis del balance y de partidas contables críticas
- Plantilla Excel: conciliación de renta contable y tributaria
- 📌 Normativa SUNAT y casos reales:
- RTF 06714-3-2018: deducción observada por falta de evidencia documental, que pudo haberse corregido preventivamente

Unsplash

05

MÓDULO

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS RECURRENTES

- Mermas y desmedros no sustentados
 - Operaciones no reales o sin trazabilidad
 - Incrementos patrimoniales no justificados
 - Errores en libros electrónicos o SIRE
- Checklist tributario preventivo (más de 30 ítems críticos SUNAT)
- 📌 Jurisprudencia aplicada:
- RTF 05007-5-2019: incremento patrimonial observado por no haberse sustentado fehacientemente los ingresos

Unsplash

plash+



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

Unsplas

2025

06

MÓDULO



INFORMES, RECOMENDACIONES Y DEFENSA ANTICIPADA

- Elaboración de informes internos y recomendaciones correctivas
- Levantamiento de observaciones y acciones sugeridas
- Documentación probatoria anticipada: contratos, medios de pago, bancarización, guías, etc.

📘 Modelo Word: informe de auditoría preventiva + carta a gerencia

- 📌 Normativa vigente:
- RTF 03019-3-2022: evidencia reunida antes de fiscalización permitió sustentar operaciones rechazadas por SUNAT

📦 MATERIAL INCLUIDO

- Código Tributario actualizado (Art. 62, 87, 88, 100)
- NIAS y guías SUNAT aplicables
- Jurisprudencia actualizada del Tribunal Fiscal
- Manual SUNAT de fiscalización preventiva (formato práctico)
- Word, Excel, PowerPoint, PDF y Canva editable



🎁 BONOS DEL CURSO

- 📄 Plantillas Word:
- Plan de auditoría preventiva
- Informe de hallazgos y recomendaciones
- Reporte de inconsistencias tributarias
- 📊 Excel:
- Conciliación IGV / Renta / Bancarización
- Matriz de riesgo SUNAT
- Control de cumplimiento tributario mensual
- 📈 Cuadro legal:
- Artículos del Código Tributario + Jurisprudencia TF
- ⚖️ Top 20 RTF sobre reparos prevenibles, sustento de gastos y operaciones no reales

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



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

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

12 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/ 190

único pago

Precio normal

s/ 300



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