

## **DISEÑO INSTRUCCIONAL DEL TALLER ¿CÓMO ESTAR PREPARADO ANTE LOS PROCEDIMIENTOS DE VERIFICACIÓN Y FISCALIZACIÓN TRIBUTARIA?**

### **OBJETIVO GENERAL:**

Capacitar a los colaboradores, sobre el marco jurídico-práctico de las distintas obligaciones materiales y formales tipificadas en las disposiciones legales en materia tributaria, con el objeto de que puedan emplear los conocimientos y herramientas adquiridas, para el total cumplimiento de las mismas, y de esta forma puedan salir de manera satisfactoria ante las verificaciones y fiscalizaciones que les pueda estar efectuando la administración tributaria.

### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS:**

- Tener presente las amplias facultades de verificaciones y fiscalización que ostenta la administración tributaria.
- Conocer las existencias de las distintas obligaciones materiales y formales, establecidas en las disposiciones legales vigentes.
- Determinar la correcta manera para el cumplimiento voluntario de las obligaciones materiales y formales.
- Estar preparados y atentos ante la presencia del SENIAT en sus instalaciones.
- Saber los derechos que se posee como sujeto pasivo de la relación jurídico – tributaria.

### **CONTENIDO PROGRAMÁTICO:**

- Base legal.
- Miembros que conforman la relación jurídico tributaria.
- Facultades, atribuciones, funciones y deberes de la administración tributaria.
- Notificaciones
- Procedimiento de fiscalización
- Facultades de fiscalización de la administración tributaria.
- ¿Dónde se pueden llevar a cabo las fiscalizaciones?.
- ¿Quiénes están obligados a colaborar con las fiscalizaciones?
- Procedimiento de verificación
- ¿Dónde se efectúa la verificación?



- Retención de la contabilidad de las empresas.
- Clasificación de los ilícitos tributarios.
- Sanciones aplicables.
- Sanciones para asesores.
- Sanciones a funcionarios.
- Sanción a directores, gerentes, administradores y Representantes.
- ¿Qué es el impuesto sobre la renta?
- Deberes formales en materia de I.S.L.R.
- ¿Qué es el Impuesto al Valor agregado?
- Deberes formales en materia de I.V.A.
- Deberes formales en materia de facturación.
- Otros deberes formales.
- Libros fiscales de compras y ventas.
  1. Aspectos generales de los libros fiscales de compras y ventas.
  2. Requisitos de los libros fiscales de compras.
  3. Requisitos de los libros fiscales de ventas.
  4. Forma de registro de las operaciones en los libros fiscales de compras y ventas.
  5. Modelos de libros de compras y ventas.