

CURS

AUDITORIA DE L'ÀREA FISCAL (Nivell avançat)

8 i 10 DE NOVEMBRE DE 2021 DE 15.30H A 18.30H

SESSIÓ – 1:

- REVISIÓ DE L'ÀREA FISCAL EN EL TREBALL D'AUDITORIA
 - Anàlisi del risc d'auditoria
 - Objectius i procediments
 - Abast i procediments d'auditoria
 - Abast del primer any d'auditoria
 - Expedient permanent
 - Qüestionari de l'àrea fiscal

- IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT (IVA)
 - IVA i operacions internacionals:
 - Operacions intracomunitàries
 - Exportacions / Importacions de béns i serveis
 - IVA i comerç digital (de béns i serveis)
 - Regles especials de determinació de la base imposable:
 - Operacions entre entitats vinculades
 - Autoconsum de béns i serveis
 - Règim de deduccions de les quotes suportades:
 - La regla de prorata
 - Aplicació
 - Càlculs
 - Registre comptable
 - Regularització de béns d'inversió
 - Aplicació
 - Càlculs
 - Registre comptable

SESSIÓ – 2:

- IMPOST SOBRE SOCIETATS
 - Anàlisi dels ajustaments al resultat comptable:
 - Exempcions doble imposició
 - Associacions Interès Econòmic
 - Diferències de valoracions fiscals i comptables
 - Donatius
 - Despeses no deduïbles
 - Deduccions de la quota (límits i justificacions).
 - Operacions entre entitats vinculades i impost sobre societats:
 - Regles de valoració

- Informació i documentació
- Registre i seguiment comptable
- Tractament del impostos suportats a l'estranger
- La comptabilització de l'Impost sobre Societats (resolució ICAC 09/02/2016)
- Impost sobre societats i informació en la memòria dels comptes anuals

- AUDITORIA D'ALTRES TRIBUTS
 - Impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats
 - Impost sobre els actius no productius de les entitats jurídiques i l'auditor
 - Tributs locals:
 - Impost sobre activitats econòmiques
 - Impost sobre béns immobles
 - Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana

- FASE DE CONCLUSIONS
 - Conclusions dels treballs
 - Avaluació del risc
 - Determinació i valoració de contingències
 - Carta de manifestacions
 - Informe d'auditoria
 - El compliance fiscal

PONENTS:

Josep Alemany i Farré. Llicenciat en Dret i Ciències Econòmiques. Delegat de Catalunya de l'AEDAF.

Jordi Bertran Ribera. Llicenciat en Ciències Econòmiques. Cap del Grup de Treball d'IVA de la Delegació Catalana de la AEDAF.

Jacobo García-Nieto Serratosa. Llicenciat en ADE. Membre del Registre Oficial d'auditors de Comptes. Membre de l'AEDAF.

HOMOLOGACIÓ:

3 hores d'Auditoria i Comptabilitat i 3 hores d'Altres Matèries (ICAC i RECC)