

**Máster en Consultoría Fiscal y Legal Empresarial + Titulación universitaria**



# ÍNDICE

**1** | Somos Educa  
Business School

**2** | Rankings

**3** | Alianzas y  
acreditaciones

**4** | By EDUCA  
EDTECH  
Group

**5** | Metodología  
LXP

**6** | Razones por las  
que elegir Educa  
Business School

**7** | Programa  
Formativo

**8** | Temario

**9** | Contacto

## SOMOS EDUCA BUSINESS SCHOOL

---

**EDUCA Business School** es una institución de formación online especializada en negocios. Como miembro de la Comisión Internacional de Educación a Distancia y con el prestigioso Certificado de Calidad AENOR (normativa ISO 9001) nuestra institución se distingue por su compromiso con la excelencia educativa.

Nuestra **oferta formativa**, además de **satisfacer las demandas del mercado laboral** actual, puede bonificarse como formación continua para el personal trabajador, así como ser homologados en Oposiciones dentro de la Administración Pública. Las titulaciones de EDUCA Business School se pueden certificar con la Apostilla de La Haya dotándolos de validez internacional en más de 160 países.

Más de

**18**

años de  
experiencia

Más de

**300k**

estudiantes  
formados

Hasta un

**98%**

tasa  
empleabilidad

Hasta un

**100%**

de financiación

Hasta un

**50%**

de los estudiantes  
repite

Hasta un

**25%**

de estudiantes  
internacionales

## RANKINGS DE EDUCA BUSINESS SCHOOL

---

**Educa Business School** se engloba en el conjunto de EDUCA EDTECH Group, que ha sido reconocido por su trabajo en el campo de la formación online.

Todas las entidades bajo el sello EDUCA EDTECH comparten la misión de democratizar el acceso a la educación y apuestan por la transferencia de conocimiento, por el desarrollo tecnológico y por la investigación. Gracias a ello ha conseguido el reconocimiento de diferentes rankings a nivel nacional e internacional.



## ALIANZAS Y ACREDITACIONES

---



FONDO  
SOCIAL  
EUROPEO



## BY EDUCA EDTECH

---

Educa Business School es una marca avalada por **EDUCA EDTECH Group**, que está compuesto por un conjunto de experimentadas y reconocidas instituciones educativas de formación online. Todas las entidades que lo forman comparten la misión de democratizar el acceso a la educación y apuestan por la transferencia de conocimiento, por el desarrollo tecnológico y por la investigación.



### ONLINE EDUCATION

---



# METODOLOGÍA LXP

---

La metodología **EDUCA LXP** permite una experiencia mejorada de aprendizaje integrando la AI en los procesos de e-learning, a través de modelos predictivos altamente personalizados, derivados del estudio de necesidades detectadas en la interacción del alumnado con sus entornos virtuales.

EDUCA LXP es fruto de la **Transferencia de Resultados de Investigación** de varios proyectos multidisciplinares de I+D+i, con participación de distintas Universidades Internacionales que apuestan por la transferencia de conocimientos, desarrollo tecnológico e investigación.



## 1. Flexibilidad

Aprendizaje 100% online y flexible, que permite al alumnado estudiar donde, cuando y como quiera.



## 2. Accesibilidad

Cercanía y comprensión. Democratizando el acceso a la educación trabajando para que todas las personas tengan la oportunidad de seguir formándose.



## 3. Personalización

Itinerarios formativos individualizados y adaptados a las necesidades de cada estudiante.



## 4. Acompañamiento / Seguimiento docente

Orientación académica por parte de un equipo docente especialista en su área de conocimiento, que aboga por la calidad educativa adaptando los procesos a las necesidades del mercado laboral.



## 5. Innovación

Desarrollos tecnológicos en permanente evolución impulsados por la AI mediante Learning Experience Platform.



## 6. Excelencia educativa

Enfoque didáctico orientado al trabajo por competencias, que favorece un aprendizaje práctico y significativo, garantizando el desarrollo profesional.

## RAZONES POR LAS QUE ELEGIR EDUCA BUSINESS SCHOOL

---

### 1. FORMACIÓN ONLINE ESPECIALIZADA

Nuestros alumnos acceden a un modelo pedagógico innovador **de más de 20 años de experiencia educativa con Calidad Europea.**



### 2. METODOLOGÍA DE EDUCACIÓN FLEXIBLE

Con nuestra metodología estudiarán **100% online** y nuestros alumnos/as tendrán acceso los 365 días del año a la plataforma educativa.



### 3. CAMPUS VIRTUAL DE ÚLTIMA TECNOLOGÍA



Contamos con una **plataforma avanzada** con material adaptado a la realidad empresarial, que fomenta la participación, interacción y comunicación con alumnos de distintos países.

## 4. DOCENTES DE PRIMER NIVEL

Nuestros docentes están acreditados y formados en **Universidades de alto prestigio en Europa**, todos en activo y con una amplia experiencia profesional.



## 5. TUTORÍA PERMANENTE



Contamos con un **Centro de Atención al Estudiante CAE**, que brinda atención personalizada y acompañamiento durante todo el proceso formativo.

## 6. DOBLE MATRICULACIÓN

Algunas de nuestras acciones formativas cuentan con la llamada **Doble matriculación**, que te permite obtener dos formaciones, ya sean de masters o curso, al precio de una.



## Máster en Consultoría Fiscal y Legal Empresarial + Titulación universitaria



**DURACIÓN**  
1500 horas



**MODALIDAD  
ONLINE**



**ACOMPañAMIENTO  
PERSONALIZADO**



**CREDITOS**  
16 ECTS

### Titulación

---

Titulación Múltiple: - Titulación de Máster en Consultoría Fiscal y Legal Empresarial con 1500 horas expedida por EDUCA BUSINESS SCHOOL como Escuela de Negocios Acreditada para la Impartición de Formación Superior de Postgrado, con Validez Profesional a Nivel Internacional - Titulación Universitaria de Derecho Mercantil con 200 horas y 8 créditos ECTS por la Universidad Católica de Murcia - Titulación Universitaria de Procedimientos Tributarios y Régimen Sancionador con 200 horas y 8 créditos ECTS por la Universidad Católica de Murcia



**EDUCA BUSINESS SCHOOL**

como centro acreditado para la impartición de acciones formativas  
expide el presente título propio

**NOMBRE DEL ALUMNO/A**

con número de documento XXXXXXXXX ha superado los estudios correspondientes de

**Nombre del curso**

con una duración de XXX horas, perteneciente al Plan de Formación de Educa Business School.

Y para que surta los efectos pertinentes queda registrado con número de expediente XXXX/XXXX/XXXX/XXXX/XXXX.

Con una calificación XXXXXXXXXXXXXXX.

Y para que conste expido la presente titulación en Granada, a (día) de (mes) del (año).

Firma del Alumno/a  
NOMBRE ALUMNO/A

La Dirección Académica  
NOMBRE DE AREA MANAGER



Con el aval de la Comisión, Categoría Especial del Consejo Económico y Social de la UNED (Plan Propio de Grado)



## Descripción

El Máster en Consultoría Fiscal y Legal Empresarial es tu puerta a un sector en constante crecimiento y alta demanda laboral. En un entorno empresarial cada vez más complejo, contar con un conocimiento profundo en áreas como derecho mercantil, responsabilidad penal, civil y protección de datos, es crucial. Este máster te proporciona las herramientas necesarias para asesorar de manera efectiva en la gestión legal y fiscal de cualquier empresa. Adquirirás competencias clave en la prevención del blanqueo de capitales y la optimización de impuestos, como el IVA y el Impuesto sobre Sociedades. La formación online te ofrece flexibilidad, permitiéndote acceder a contenidos actualizados desde cualquier lugar, adaptados a las exigencias del mercado global. Prepárate para liderar con seguridad y eficacia en el ámbito empresarial, convirtiéndote en un experto valorado y esencial para cualquier organización.

## Objetivos

- Analizar las características de las sociedades mercantiles y su aplicación práctica.
- Evaluar la responsabilidad penal y civil en el entorno empresarial.
- Identificar delitos societarios y sus implicaciones legales.
- Interpretar la normativa del RGPD para proteger datos empresariales.
- Aplicar técnicas de prevención del blanqueo de capitales efectivas.
- Comprender la gestión integral del IVA en operaciones comerciales.
- Optimizar la liquidación del impuesto sobre sociedades eficientemente.

## Para qué te prepara

---

El Máster en Consultoría Fiscal y Legal Empresarial está dirigido a profesionales y titulados del ámbito jurídico y económico que buscan profundizar en áreas clave como el derecho mercantil, la responsabilidad penal y civil, la protección de datos, y la prevención del blanqueo de capitales. Ideal para quienes deseen actualizar y ampliar sus conocimientos en un entorno empresarial complejo y en constante evolución.

## A quién va dirigido

---

El Máster en Consultoría Fiscal y Legal Empresarial te capacita para enfrentar retos complejos en el ámbito empresarial. Aprenderás a gestionar sociedades mercantiles, interpretar el derecho concursal y manejar la responsabilidad penal de personas jurídicas. Además, dominarás la responsabilidad civil y la protección de datos, garantizando el cumplimiento normativo. También estarás preparado para prevenir el blanqueo de capitales, gestionar el IVA y el impuesto sobre sociedades, y manejar procedimientos tributarios con eficacia.

## Salidas laborales

---

- Consultor fiscal en firmas de auditoría - Asesor legal en despachos especializados - Responsable de cumplimiento normativo en empresas - Gestor de impuestos en corporaciones multinacionales - Especialista en protección de datos en consultorías - Experto en prevención de blanqueo de capitales - Abogado en derecho mercantil y societario

## TEMARIO

---

### MÓDULO 1. DERECHO MERCANTIL

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. LAS SOCIEDADES MERCANTILES

1. Concepto y características de las sociedades mercantiles
2. El Empresario individual
3. Normas reguladoras del Derecho Mercantil
4. Clases de Sociedades por su objeto social
  1. - Sociedad civil
  2. - Sociedad Mercantil
5. Contrato de Sociedad mercantil
6. Constitución de la Sociedad
7. Personalidad jurídica
8. Nulidad de sociedades
9. Nacionalidad de las sociedades
10. Establecimientos mercantiles
11. Aspectos fiscales y laborales de las sociedades mercantiles

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. SOCIEDADES DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

1. Aproximación a las Sociedades de responsabilidad limitada
2. Requisitos de constitución
3. Participaciones sociales
4. Órganos sociales: Junta y Administradores
5. Cuentas anuales
6. Modificaciones sociales
7. Modificaciones estructurales
8. Separación y exclusión de socios
9. Disolución, liquidación y extinción de la Sociedad
10. Sociedad unipersonal (SLU)
11. Sociedad Limitada Nueva Empresa (SLNE)
12. Ejercicio resuelto: Sociedad de responsabilidad limitada

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. LAS SOCIEDADES ANÓNIMAS

1. Concepto y caracteres de las SA
2. Denominación
3. Capital social
4. Domicilio y nacionalidad
5. Página Web
6. Constitución de la Sociedad
7. Fundación
8. Acciones
9. Acciones propias
10. Obligaciones

11. Aumento de capital social
  1. - Tratamiento de la prima de emisión y el derecho de suscripción preferente
  2. - Procedimientos de ampliación de capital
12. Reducción de capital social
  1. - Tipos de reducción de capital
13. Operación acordeón
14. Modificación de estatutos
15. Cuentas anuales
16. Órganos sociales: Junta General
17. Órganos de administración
18. Disolución
19. Liquidación y extinción
20. Sociedad unipersonal (SAU)
21. Sociedad Anónima Europea

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. SOCIEDADES ESPECIALES

1. Sociedad colectiva
2. Sociedad comanditaria simple o comanditaria por acciones
3. Comunidad de bienes
4. Sociedad civil
5. Agrupaciones de interés económico
6. Uniones temporales de empresas (UTE)
7. Instituciones de inversión colectiva y entidades de capital riesgo
  1. - Instituciones de inversión colectiva
  2. - Entidades de capital riesgo
8. Sociedades laborales
9. Fundaciones
10. Sociedades profesionales
11. Cooperativas
12. Sociedades Anónimas Deportivas
13. Otras
  1. - Asociación de cuentas en participación
  2. - Entidades de dinero electrónico
  3. - Empresas de servicios de inversión
  4. - Sociedades de garantía recíproca
  5. - Sociedades anónimas cotizadas de inversión en el mercado inmobiliario
  6. - Sociedades agrarias de transformación
14. Emprendedores
  1. - Emprendedor de responsabilidad limitada
  2. - Sociedad limitada de formación sucesiva
  3. - Incentivos en materia fiscal y laboral

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. REGISTRO MERCANTIL

1. Aproximación al Registro Mercantil
2. Organización y funciones
  1. - Organización
  2. - Funciones

3. Principios de funcionamiento del Registro Mercantil
4. Registro mercantil territorial y central

#### UNIDAD DIDÁCTICA 6. DERECHO CONCURSAL

1. Declaración de Concurso
2. Legitimación para la declaración de Concurso
3. Solicitud de concurso
  1. - Concurso voluntario
  2. - Concurso necesario
4. Competencia judicial para conocer los concursos
5. Auto de declaración de concurso
6. Acumulación de concursos
7. Administración concursal
  1. - Características de la administración concursal
  2. - Composición de la administración concursal
  3. - Nombramiento y aceptación de la administración concursal
  4. - Ejercicio de la administración concursal
  5. - Responsabilidad de los administración concursal
  6. - Informe de la administración concursal
8. Efectos de la declaración de concurso sobre el deudor persona física
9. Efectos de la declaración de concurso sobre el deudor persona jurídica
10. Efectos de la declaración de concurso sobre los acreedores
11. Masa activa
12. Masa pasiva
13. Convenio concursal
14. Aprobación judicial del convenio
15. Liquidación y pago a los acreedores

#### MÓDULO 2. RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS

##### UNIDAD DIDÁCTICA 1. NOVEDADES EN EL CÓDIGO PENAL

1. Introducción. Reformas tras las Leyes Orgánicas 5/2010 y 1/2015
2. Transmisión de la responsabilidad penal a las personas jurídicas
3. Artículo 319 del Código Penal
4. Compatibilidad de sanciones penales y administrativas. Principio "Ne bis in ídem"

##### UNIDAD DIDÁCTICA 2. LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA

1. La persona jurídica en la legislación penal
2. Imputación de responsabilidad a la persona jurídica
  1. - Delito cometido por representantes o personas con capacidad de decisión, organización y control
  2. - Delito cometido por un empleado
3. Delimitación de los delitos imputables a personas jurídicas
  1. - Delitos imputables a personas jurídicas
4. Penas aplicables a las personas jurídicas
  1. - Determinación de la pena

5. El procedimiento penal
  1. - Tipos de procesos penales
  2. - La jurisdicción
  3. - Competencia
  4. - Formas de iniciación del proceso penal

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. DELITOS IMPUTABLES A LAS PERSONAS JURÍDICAS Y PENAS CORRESPONDIENTES (I)

1. Delito de tráfico ilegal de órganos
2. Delito de trata de seres humanos
3. Delitos relativos a la prostitución y corrupción de menores
4. Delitos contra la intimidad, allanamiento informático y otros delitos informáticos
5. Delitos de estafas y fraudes
6. Delitos de frustración de la ejecución
7. Delitos de insolvencias punibles
8. Ejercicio resuelto. Jurisprudencia comentada

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. DELITOS IMPUTABLES A LAS PERSONAS JURÍDICAS Y PENAS CORRESPONDIENTES (II)

1. Delitos de daños informáticos
2. Delitos contra la propiedad intelectual e industrial, el mercado y los consumidores
3. Delitos de blanqueo de capitales
4. Delitos de financiación ilegal de partidos políticos
5. Delitos contra la hacienda pública y la Seguridad Social
6. Delitos contra los derechos de los ciudadanos extranjeros
7. Delitos de construcción, edificación o urbanización ilegal
8. Ejercicio resuelto. Jurisprudencia

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. DELITOS IMPUTABLES A LAS PERSONAS JURÍDICAS Y PENAS CORRESPONDIENTES (III)

1. Delitos contra el medio ambiente
2. Delitos relativos a la energía solar y las radiaciones ionizantes
3. Delitos de riesgo provocados por explosivos
4. Delitos contra la salud pública relativos a sustancias peligrosas, medicamentos, dopaje, delitos alimentarios y similares
5. Delitos de tráfico de drogas
6. Delitos de falsedad de moneda
7. Ejercicio resuelto. Jurisprudencia comentada

#### UNIDAD DIDÁCTICA 6. DELITOS IMPUTABLES A LAS PERSONAS JURÍDICAS Y PENAS CORRESPONDIENTES (IV)

1. Delitos de falsedad en medios de pago
2. Delitos de cohecho
3. Delito de corrupción de funcionario extranjero
4. Delitos de tráfico de influencias

5. Delito de malversación
6. Delitos provocación a la discriminación, el odio y la violencia
7. Delitos financiación del terrorismo

#### UNIDAD DIDÁCTICA 7. DELITOS SOCIETARIOS

1. Introducción: delitos societarios
2. La figura del delito societario
  1. - Concepto de Sociedad
  2. - Administradores de hecho y de derecho
3. Delitos societarios que afectan al funcionamiento de la sociedad y contienen como elemento típico el perjuicio
  1. - Delitos de falsedad en documentos de la sociedad
  2. - Delitos sobre imposición de acuerdos abusivos
  3. - Delitos sobre imposición de acuerdos lesivos
4. Delitos societarios contrarios a la correcta información de los socios, participación social o actuación inspectora
  1. - Delitos de obstrucción del ejercicio de los derechos de los socios
  2. - Delitos de obstrucción de actuaciones inspectoras o supervisoras administrativas
5. Delitos de administración fraudulenta

#### MÓDULO 3. RESPONSABILIDAD CIVIL EN EL ÁMBITO EMPRESARIAL

##### UNIDAD DIDÁCTICA 1. RESPONSABILIDAD CIVIL POR DAÑOS DE LOS EMPLEADOS

1. Responsabilidad Civil por daños: Introducción
2. Concepto y cuestiones generales
  1. - Conceptos, tipos y fundamento de la responsabilidad derivada de los daños de los empleados
3. Elementos subjetivos
  1. - Empresario
  2. - Empleado
4. Elementos objetivos
  1. - Relación de Dependencia
  2. - Ocasionalidad
5. La culpa del empleado
6. Acción de repetición

##### UNIDAD DIDÁCTICA 2. RESPONSABILIDAD CIVIL FRENTE A CONSUMIDORES Y USUARIOS POR PRODUCTOS DEFECTUOSOS

1. Regulación: Disposiciones comunes en materia de responsabilidad
  1. - Disposiciones comunes en materia de responsabilidad
2. El producto defectuoso
  1. - Producto
  2. - Concepto de Producto defectuoso
  3. - Tipo de defectos
3. Sujetos protegidos y legitimados activos
4. Sujetos responsables

1. - Fabricante
2. - Proveedor
5. Daño indemnizable
  1. - Daños protegidos por el TRLGDCU
  2. - Daños no cubiertos por el TRLGDCU
  3. - Límites a la indemnización
  4. - Retraso en el pago de la indemnización
6. Régimen de responsabilidad y causas de exoneración
  1. - Actuación probatoria del perjudicado
  2. - Prueba que incumbe al fabricante-demandado: las causas de exoneración de la responsabilidad
7. Prescripción y caducidad
  1. - Prescripción de la acción
  2. - Caducidad o extinción de la responsabilidad

### UNIDAD DIDÁCTICA 3. RESPONSABILIDAD POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

1. Responsabilidad por la Prestación de Servicios: Conceptos generales y regulación
2. Ámbito subjetivo
  1. - La figura del perjudicado y su interdependencia
3. Ámbito Objetivo
  1. - Daños personales
  2. - Daños materiales
  3. - Daños materiales excluidos
  4. - Daño moral
  5. - Conclusiones finales
4. Régimen general. Artículo 147 LGDCU
  1. - El deber de diligencia del prestador del servicio
  2. - La inversión de la carga de la prueba
5. Régimen especial. Artículo 148 LGDCU
  1. - El presupuesto de responsabilidad
  2. - Límite de responsabilidad
6. Responsabilidad por daños causados por la vivienda
  1. - Ámbito subjetivo
  2. - Ámbito objetivo

### UNIDAD DIDÁCTICA 4. RESPONSABILIDAD CIVIL POR CAÍDAS EN EL ESTABLECIMIENTO

1. Normativa aplicable
  1. - Primera Etapa
  2. - Segunda Etapa
  3. - Tercera Etapa
2. Aspectos generales
  1. - Exclusión de responsabilidad
3. Evolución jurisprudencial

### UNIDAD DIDÁCTICA 5. RESPONSABILIDAD CIVIL EN LOS VIAJES COMBINADOS

1. Responsabilidad civil en los viajes combinados: Introducción

2. Ámbito del contrato
3. Sujetos responsables
  1. - El consumidor
4. Causas de exoneración

#### MÓDULO 4. PROTECCIÓN DE DATOS EN LA EMPRESA (RGPD)

##### UNIDAD DIDÁCTICA 1. Protección de Datos: Contexto normativo

1. Normativa General de Protección de Datos
2. Privacidad y protección de datos en el panorama internacional
3. La Protección de Datos en Europa
  1. - Antecedentes
  2. - Propuesta de reforma de la Directiva 95/46/CE
4. La Protección de Datos en España
5. Estándares y buenas prácticas

UNIDAD DIDÁCTICA 2. Reglamento Europeo de Protección de Datos (RGPD) y la Ley Orgánica 3/2018, de 5 diciembre, de protección de datos personales y garantía de los derechos digitales (LOPDGDD).  
Fundamentos

1. El Reglamento UE 2016/679
2. Ámbito de aplicación del RGPD
3. Definiciones
  1. - Otras definiciones
4. Sujetos obligados
5. Ejercicio Resuelto. Ámbito de Aplicación

##### UNIDAD DIDÁCTICA 3. Principios de la Protección de Datos

1. El binomio derecho/deber en la protección de datos
2. Licitud del tratamiento de los datos
3. Lealtad y transparencia
4. Finalidad del tratamiento de los datos: la limitación
5. Minimización de datos
6. Exactitud y Conservación de los datos personales

UNIDAD DIDÁCTICA 4. Legitimación para el Tratamiento de los Datos Personales en el RGPD y la LOPDGDD

1. El consentimiento del interesado en la protección de datos personales
2. El consentimiento: otorgamiento y revocación
3. El consentimiento informado: finalidad, transparencia, conservación, información y deber de comunicación al interesado
4. Eliminación del Consentimiento tácito en el RGPD
5. Consentimiento de los niños
6. Categorías especiales de datos
7. Datos relativos a infracciones y condenas penales
8. Tratamiento que no requiere identificación

9. Bases jurídicas distintas del consentimiento

UNIDAD DIDÁCTICA 5. Derechos de los Ciudadanos en la Protección de sus Datos Personales

1. Derechos de las personas respecto a sus Datos Personales
  1. - Impugnación de valoraciones
  2. - Tutela de derechos
2. Transparencia e Información
3. Acceso, Rectificación, Supresión (Olvido)
4. Oposición
5. Decisiones individuales automatizadas
6. Portabilidad de los Datos
7. Limitación del tratamiento
8. Excepciones a los derechos
9. Casos específicos
10. Ejercicio resuelto. Ejercicio de Derechos por los Ciudadanos

UNIDAD DIDÁCTICA 6. Protección de datos de Carácter Personal: Medidas de cumplimiento en el RGPD y la LOPDGDD

1. Las políticas de Protección de Datos
2. Posición jurídica de los intervinientes. Responsables, corresponsables, Encargados, subencargado del Tratamiento y sus representantes. Relaciones entre ellos y formalización
  1. - Relaciones Responsable - Encargado
  2. - Encargados, sub-encargado, etc.
  3. - El contrato de Encargo
3. El Registro de Actividades de Tratamiento: identificación y clasificación del tratamiento de datos
  1. - Identificación y clasificación del tratamiento de datos

UNIDAD DIDÁCTICA 7. La Responsabilidad Proactiva

1. El Principio de Responsabilidad Proactiva
2. Privacidad desde el Diseño y por Defecto. Principios fundamentales
3. Evaluación de Impacto relativa a la Protección de Datos (EIPD) y consulta previa. Los Tratamientos de Alto Riesgo
4. Seguridad de los datos personales. Seguridad técnica y organizativa
5. Las Violaciones de la Seguridad. Notificación de Violaciones de Seguridad
6. El Delegado de Protección de Datos (DPD). Marco normativo
7. Códigos de conducta y certificaciones
  1. - La supervisión de los códigos de conducta
  2. - Certificaciones

UNIDAD DIDÁCTICA 8. Transferencias Internacionales de datos en el RGPD y la LOPDGDD

1. El Movimiento Internacional de Datos
2. El sistema de decisiones de adecuación
3. Transferencias mediante garantías adecuadas
4. Normas Corporativas Vinculantes
5. Excepciones

1. - Supuestos sometidos a información previa
6. Autorización de la autoridad de control
  1. - Procedimiento de autorización a la AEPD
7. Suspensión temporal
8. Cláusulas contractuales
9. Ejercicio resuelto: Transferencias internacionales de datos

#### UNIDAD DIDÁCTICA 9. Las Autoridades de Control en el RGPD y la LOPDGDD

1. Autoridades de Control: Aproximación
  1. - Cooperación y Coherencia entre las distintas autoridades de Control
  2. - Instrumentos de Asistencia Mutua
  3. - El Mecanismo de Coherencia
  4. - El Procedimiento de Urgencia
2. Potestades
3. Régimen Sancionador
  1. - Sujetos responsables
  2. - Infracciones
  3. - Prescripción de las infracciones y sanciones
  4. - Procedimiento en caso de vulneración de la normativa de protección de datos
4. Comité Europeo de Protección de Datos (CEPD)
  1. - Supervisor Europeo de Protección de Datos (SEPD)
5. Procedimientos seguidos por la AEPD
6. La Tutela Jurisdiccional
7. El Derecho de Indemnización

#### UNIDAD DIDÁCTICA 10. Análisis y Gestión de Riesgos de los Tratamientos de Datos Personales

1. Introducción. Marco general de la Evaluación y Gestión de Riesgos. Conceptos generales
  1. - Impacto en la Protección de Datos
  2. - ¿Qué entendemos por "Riesgo"?
  3. - ¿Qué debemos entender por "aproximación basada en el riesgo"?
  4. - Otros conceptos
2. Evaluación de Riesgos. Inventario y valoración de activos. Inventario y valoración de amenazas. Salvaguardas existentes y valoración de su protección. Riesgo resultante
  1. - Principales tipos de vulnerabilidades
  2. - Particularidades de los distintos tipos de código malicioso
  3. - Principales elementos del análisis de riesgos y sus modelos de relaciones
  4. - Identificación de los activos involucrados en el análisis de riesgos y su valoración
  5. - Identificación de las amenazas que pueden afectar a los activos identificados previamente
  6. - Análisis e identificación de las vulnerabilidades existentes en los sistemas de información que permitirían la materialización de amenazas, incluyendo el análisis local
  7. - Identificación de las medidas de salvaguarda existentes en el momento de la realización del análisis de riesgos y su efecto sobre las vulnerabilidades y amenazas
  8. - Establecimiento de los escenarios de riesgo entendidos como pares activo-amenaza susceptibles de materializarse
  9. - Determinación de la probabilidad e impacto de materialización de los escenarios
  10. - Establecimiento del nivel de riesgo para los distintos pares de activo y amenaza

11. - Determinación por parte de la organización de los criterios de evaluación del riesgo, en función de los cuales se determina si un riesgo es aceptable o no
  12. - Relación de las distintas alternativas de gestión de riesgos
  13. - Guía para la elaboración del plan de gestión de riesgos
  14. - Ejercicio resuelto Análisis de Riesgo: FACILITA\_RGPD
3. Gestión de Riesgos. Conceptos. Implementación. Selección y asignación de salvaguardas a amenazas. Valoración de la protección. Riesgo residual, riesgo aceptable y riesgo asumible
1. - Etapas en la gestión de riesgos
  2. - Valoración del riesgo, valoración de probabilidad y valoración de gravedad
  3. - Implicaciones en la protección de datos de la gestión de riesgos
  4. - Gestión de riesgos por defecto
  5. - Aplicación del proceso de gestión de riesgos y exposición de las alternativas más frecuentes
  6. - Metodologías comúnmente aceptadas de identificación y análisis de riesgos
  7. - Aplicación de controles y medidas de salvaguarda para obtener una reducción del riesgo

#### UNIDAD DIDÁCTICA 11. Programa de Cumplimiento de Protección de Datos y Seguridad en una organización

1. El diseño y la Implantación del Programa de Protección de Datos en el contexto de la organización
  1. - Guía para implantar el programa de protección de datos
2. Objetivos del Programa de Cumplimiento
3. Accountability: La Trazabilidad del Modelo de Cumplimiento

#### UNIDAD DIDÁCTICA 12. Evaluación de Impacto de Protección de Datos "EIPD"

1. Introducción y fundamentos de las EIPD: Origen, concepto y características de las EIPD. Alcance y necesidad. Estándares
  1. - Origen, Concepto y Características de la EIPD
  2. - Alcance y necesidad
  3. - Estándares
2. Realización de una Evaluación de Impacto. Aspectos preparatorios y organizativos, análisis de la necesidad de llevar a cabo la evaluación y consultas previas
  1. - Aspectos preparatorios de la ejecución de la EIPD
  2. - Análisis de la necesidad de hacer una Evaluación de Impacto
  3. - Descripción sistemática de las operaciones de tratamiento
  4. - Objetivos y finalidades del tratamiento. Evaluación de la necesidad y proporcionalidad de las operaciones de tratamiento
  5. - Gestión de Riesgo. Informe de Evaluación
  6. - La Consulta Previa
  7. - Ejercicio resuelto EIPD: GESTIONA\_RGPD

#### UNIDAD DIDÁCTICA 13. La Auditoría de Protección de Datos

1. La Auditoría de Protección de Datos
2. El Proceso de Auditoría. Cuestiones generales y aproximación a la Auditoría. Características básicas de la Auditoría
3. Elaboración del Informe de Auditoría. Aspectos básicos e importancia del Informe de Auditoría

4. Ejecución y seguimiento de Acciones Correctoras

MÓDULO 5. PREVENCIÓN DE BLANQUEO DE CAPITALS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO

UNIDAD FORMATIVA 1. Introducción al Blanqueo de Capitales

UNIDAD DIDÁCTICA 1. Introducción al blanqueo de capitales

1. Antecedentes históricos
2. Conceptos jurídicos básicos
3. Legislación aplicable: Ley 10/2010, de 28 de abril y Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo

UNIDAD DIDÁCTICA 2. Técnicas y Etapas del blanqueo de capitales

1. La investigación en el Blanqueo de Capitales
2. Paraísos fiscales

UNIDAD FORMATIVA 2. Obligaciones en la Prevención del Blanqueo de Capitales

UNIDAD DIDÁCTICA 1. Sujetos Obligados a la prevención del blanqueo de capitales

1. Sujetos obligados
2. Obligaciones
3. Conservación de documentación

UNIDAD DIDÁCTICA 2. Medidas de diligencia debida

1. Medidas normales de diligencia debida
2. Medidas simplificadas de diligencia debida
3. Medidas reforzadas de diligencia debida

UNIDAD DIDÁCTICA 3. Medidas de control interno

1. Medidas de Control Interno: Política de admisión y procedimientos
2. Nombramiento de Representante
3. Análisis de riesgo
4. Manual de prevención y procedimientos
5. Examen Externo
6. Formación de Empleados
7. Confidencialidad
8. Sucursales y Filiales en Terceros Países

UNIDAD DIDÁCTICA 4. Examen especial y comunicación de operaciones

1. Obligaciones de información
2. Examen especial
3. Comunicaciones al Servicio Ejecutivo de Prevención de Blanqueo de Capitales (SEPBLAC)

UNIDAD FORMATIVA 3. Obligaciones para sujetos de reducida dimensión

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. Obligaciones para sujetos obligados de reducida dimensión

1. Disposiciones del Reglamento de Prevención de Blanqueo de Capitales: Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo
2. Obligaciones principales
3. Medidas de diligencia debida
4. Archivo de documentos
5. Obligaciones de control interno
6. Formación

#### UNIDAD FORMATIVA 4. Cumplimiento de las obligaciones de Prevención de Blanqueo de Capitales y Financiación del terrorismo

##### UNIDAD DIDÁCTICA 1. Especialidades sectoriales

1. Profesiones jurídicas (notarios, abogados y procuradores (Orden EHA/114/2008))
2. Entidades bancarias
3. Contables y auditores
4. Agentes inmobiliarios

##### UNIDAD DIDÁCTICA 2. Régimen sancionador en el blanqueo de capitales

1. Infracciones y Sanciones muy graves
2. Infracciones y Sanciones graves
3. Infracciones y Sanciones leves
4. Graduación y prescripción

#### MÓDULO 6. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO (IVA)

##### UNIDAD DIDÁCTICA 1. EL SISTEMA COMÚN DEL IVA: NATURALEZA Y FUNCIONAMIENTO

1. Naturaleza del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA)
2. Videotutorial: Funcionamiento general del Impuesto IVA
3. Esquema general del IVA
4. Principales fuentes del derecho en el IVA
5. El IVA y la Directiva 2006/112 CE (antes Sexta Directiva)
6. Delimitación con el concepto de transmisiones patrimoniales onerosas del Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados

##### UNIDAD DIDÁCTICA 2. ÁMBITO DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. El ámbito de aplicación material: Sujeción y no sujeción al Impuesto
  1. - Sujeción al IVA
  2. - Operaciones no sujetas a IVA
2. El ámbito de aplicación territorial del IVA

##### UNIDAD DIDÁCTICA 3. HECHO IMPONIBLE DEL IVA

1. Introducción: Los elementos del hecho imponible
2. Entregas de bienes

3. El autoconsumo de bienes
  1. - Autoconsumo externo
  2. - Autoconsumo interno
4. Prestaciones de servicios
5. Adquisiciones intracomunitarias
  1. - Acuerdo de venta de bienes en consignación
  2. - Ventas a distancia
6. Importaciones

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. EXENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Disposiciones generales
2. Exenciones aplicables a ciertas actividades de interés general: sanitarias, educativas, sociales, culturales, deportivas, financieras e inmobiliarias
  1. - Exenciones sanitarias
  2. - Exenciones educativas
  3. - Exenciones sociales, culturales y deportivas
  4. - Exenciones financieras
  5. - Exenciones inmobiliarias
3. Exenciones relativas a otras actividades
4. Exenciones técnicas
5. Exenciones relacionadas con las operaciones intracomunitarias
  1. - Exenciones de las entregas de bienes
  2. - Exención de las adquisiciones intracomunitarias de bienes
  3. - Exenciones de determinadas prestaciones de transporte
  4. - Exenciones relativas a las importaciones
  5. - Exenciones relativas a las exportaciones
  6. - Exenciones relativas a los transportes internacionales
  7. - Operaciones asimiladas a las exportaciones
6. Exenciones de las prestaciones de servicios realizadas por intermediarios
7. Exenciones de las operaciones vinculadas al tráfico internacional de bienes
8. Videotutorial: Resumen exenciones en el IVA

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. LUGAR DE REALIZACIÓN DEL HECHO IMPONIBLE

1. Introducción: La aplicación de las reglas generales y especiales
2. Localización del hecho imponible de las entregas de bienes
  1. - Entregas de bienes sin transporte
  2. - Entregas de bienes con transporte
  3. - Entregas de bienes a bordo de un buque, un avión o un tren
  4. - Entregas de bienes a través de los sistemas de distribución
  5. - Localización de las entregas de las entregas de bienes inmuebles
3. Localización del hecho imponible de las prestaciones de servicios
  1. - Regla general
  2. - Disposiciones especiales
  3. - Regla de utilización efectiva
4. Localización del hecho imponible en las adquisiciones intracomunitarias
5. Localización del hecho imponible de las importaciones de bienes

## UNIDAD DIDÁCTICA 6. SUJETO PASIVO DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. El sujeto pasivo y los responsables en las operaciones interiores
2. Videotutorial: La inversión del sujeto pasivo
3. Supuestos especiales: Comunidades de bienes y otras entidades del artículo 35 (35.4) de la Ley General Tributaria
4. Responsables del Impuesto
5. Obligaciones materiales del sujeto pasivo
  1. - La repercusión del Impuesto
  2. - Obligación de pago
6. Obligaciones formales del sujeto pasivo
7. Obligaciones relativas a determinadas operaciones de importación y de exportación

## UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEVENGO Y EXIGIBILIDAD DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Disposiciones generales
2. Devengo en las entregas de bienes y prestaciones de servicios
  1. - Reglas especiales
3. Devengo en las adquisiciones intracomunitarias de bienes
4. Devengo en las importaciones de bienes

## UNIDAD DIDÁCTICA 8. LA BASE IMPONIBLE EN EL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Definición y reglas generales
2. Métodos de determinación de la base imponible
3. Fijación provisional de la base imponible
4. Entregas de bienes y prestaciones de servicios: Conceptos incluidos y excluidos de la base imponible
5. Base imponible en las adquisiciones intracomunitarias de bienes
6. Base imponible en las importaciones de bienes
7. Reglas específicas de fijación de la base imponible. El Autoconsumo
8. Base imponible en las operaciones entre partes vinculadas
9. Otras operaciones (comisión de venta; comisión de compra; mediación en nombre propio)
10. La modificación de la base imponible
  1. - Devoluciones
  2. - Descuentos y bonificaciones posteriores a la operación
  3. - Resolución de operaciones y modificaciones del precio pactado
  4. - Impago de la contraprestación

## UNIDAD DIDÁCTICA 9. LOS TIPOS IMPOSITIVOS DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Aplicación de los tipos
2. Estructura y niveles de los tipos: general, reducido y superreducido
  1. - Tipo general
  2. - Tipos reducidos
  3. - Disposiciones especiales
3. Obligaciones formales: Facturación y contabilidad

## UNIDAD DIDÁCTICA 10. DEDUCCIONES Y DEVOLUCIONES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Reglas generales
  1. - Nacimiento, alcance y ejercicio del derecho a deducir
  2. - Condiciones para ejercer el derecho a deducir: Requisitos subjetivos y formales
  3. - Exclusión y limitaciones del derecho a la deducción
  4. - Caducidad del derecho a deducir
2. Reglas especiales
  1. - Videotutorial: Aplicación de la regla de prorrata
  2. - Regularización de las deducciones (bienes de inversión)
  3. - La rectificación de las deducciones
3. Devoluciones
  1. - Procedimiento general
  2. - El régimen de devolución mensual
  3. - La devolución de IVA soportado en otros Estados miembros
  4. - Otras devoluciones

#### UNIDAD DIDÁCTICA 11. OBLIGACIONES FORMALES DEL SUJETO PASIVO DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Obligaciones formales del sujeto pasivo
  1. - Facturación
  2. - Libros Registro / Contabilidad

#### UNIDAD DIDÁCTICA 12. LA GESTIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Declaraciones censales (obligados; modelo; contenido)
2. Autoliquidaciones (modelos, plazos lugar de presentación)
3. Videotutorial: Supuesto práctico modelo 303
4. Declaraciones informativas (modelos 390, 349 y 347)
5. Nombramiento de representante
6. Infracciones y sanciones

#### UNIDAD DIDÁCTICA 13. RÉGIMENES ESPECIALES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Régimen especial de las PYMES
  1. - Ámbito de aplicación del régimen simplificado
  2. - Renuncia al régimen simplificado
  3. - Contenido del régimen simplificado
  4. - Videotutorial: Determinación del importe a ingresar o a devolver en régimen simplificado
  5. - Esquema de liquidación
  6. - Circunstancias extraordinarias
  7. - Actividades de temporada
  8. - Régimen simplificado aplicado a las actividades agrícolas, ganaderas y forestales
  9. - Cálculo de la cuota derivada del régimen simplificado en las actividades agrícolas, ganaderas y forestales
  10. - Obligaciones formales
  11. - Gestión del Impuesto
2. Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca
3. Régimen especial aplicable a los bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección

1. - Definiciones
2. - Régimen especial de los sujetos pasivos revendedores
3. - Régimen especial de ventas en subastas públicas
4. - Medidas de prevención de distorsiones de la competencia y del fraude fiscal
4. Régimen especial de las agencias de viajes
5. Régimen especial del recargo de equivalencia
6. Régimen especial aplicable al oro de inversión
  1. - Exención del impuesto
  2. - Deducciones, sujeto pasivo y obligaciones formales
7. Regímenes especiales aplicables a las ventas a distancia y a determinadas entregas interiores de bienes y prestaciones de servicios
  1. - Régimen exterior de la Unión
  2. - Régimen de la Unión
  3. - Régimen de importación de ventas a distancia
8. Régimen especial del grupo de entidad

## MÓDULO 7. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

### UNIDAD DIDÁCTICA 1. PRINCIPALES ELEMENTOS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Normativa, naturaleza y ámbito de aplicación del Impuesto
  1. - Introducción y normativa aplicable
  2. - Naturaleza
  3. - Ámbito de aplicación espacial
2. Hecho imponible
  1. - El hecho imponible: regla general y especial
  2. - Atribución de rentas
3. Contribuyentes
  1. - Contribuyentes con personalidad jurídica
  2. - Contribuyentes sin personalidad jurídica
  3. - Obligación personal de contribuir
  4. - Residencia y domicilio fiscal
4. Contribuyentes Exentos
  1. - Entidades plenamente exentas
  2. - Entidades parcialmente exentas
5. Periodo Impositivo y Devengo del Impuesto
  1. - Periodo impositivo
  2. - Devengo del impuesto

### UNIDAD DIDÁCTICA 2. LA BASE IMPONIBLE EN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Determinación de la base imponible: especial referencia a las relaciones entre contabilidad y fiscalidad
  1. - Base Imponible
  2. - Métodos de determinación de la Base Imponible
  3. - Relaciones entre fiscalidad y contabilidad
  4. - Esquema de liquidación del Impuesto de Sociedades. Caso práctico
2. Reserva de capitalización
  1. - Aspectos legales y cálculo de la reserva

2. - Video tutorial: caso práctico de reserva de capitalización
3. Imputación temporal de ingresos y gastos
  1. - Regla General: principio del devengo y de correlación de ingresos y gastos
  2. - Criterios de imputación temporal distintos de los anteriores
  3. - Principio de inscripción contable
  4. - Errores contables. Consecuencia fiscal de la contabilidad de ingresos y gastos en ejercicios distintos al devengo
  5. - Operaciones a plazos o con precio aplazado
  6. - Recuperación del valor/reversión del deterioro
  7. - Provisiones no aplicadas a su finalidad
4. Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores
  1. - Compensación de Bases
  2. - Limitaciones
  3. - Periodo impositivo inferior al año
  4. - Base Imponible negativa no compensable

### UNIDAD DIDÁCTICA 3. AMORTIZACIONES

1. Introducción. Legislación contable y fiscal
  1. - Las normas contables en materia de amortizaciones
  2. - La norma fiscal
  3. - Diferencias entre la amortización contable y fiscal
  4. - Aspectos básicos de las amortizaciones
2. Sistema de Amortización
  1. - Amortización lineal según las tablas oficialmente aprobadas
  2. - Amortización según porcentaje constante sobre el valor pendiente de amortización
  3. - Amortización según números dígitos
  4. - Plan de amortización formulado por el contribuyente y aprobado por la administración
  5. - Depreciación justificada por el sujeto pasivo
  6. - Video tutorial: repaso a las distintas formas de amortización fiscal
3. Libertad de Amortización
  1. - Condiciones generales
  2. - Libertad de amortización para todas las empresas
  3. - Libertad de amortización para empresas de reducida dimensión.
  4. - Repaso histórico a la libertad de amortización sujeta a incremento y/o mantenimiento de plantilla
  5. - Amortización tras la actualización de balances
  6. - Video tutorial: libertad de amortización y amortización acelerada
4. Amortización de elementos de inmovilizado intangible

### UNIDAD DIDÁCTICA 4. DETERIOROS, PROVISIONES Y GASTOS NO DEDUCIBLES

1. Introducción. Diferencia entre correcciones valorativas por deterioro y por provisión
2. Correcciones de valor: pérdidas por deterioro de valor de los elementos patrimoniales
  1. - Pérdidas por deterioro de valor de créditos por insolvencias de deudores
  2. - Pérdidas por deterioro de valor de las existencias
  3. - Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material, inversiones inmobiliarias e inmovilizado intangible incluido el fondo de comercio
  4. - Video tutorial: aspectos contables y fiscales del fondo de comercio

5. - Pérdidas por deterioro de valor de valores negociables
3. Provisiones. Régimen contable y Régimen fiscal
  1. - (140) Provisiones para retribuciones al personal
  2. - (141) Provisión para impuestos
  3. - (142) Provisión por otras responsabilidades
  4. - (143) Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del Inmovilizado
  5. - (145) Provisión para actuaciones medioambientales
  6. - (146) Provisión para reestructuraciones
  7. - (147) Provisiones por transacciones con pagos basados en Instrumento de patrimonio
  8. - (499) Provisiones para otras operaciones comerciales
  9. - (4994) Provisión por contratos onerosos
  10. - Video tutorial: tratamiento contable de las provisiones
4. Gastos no deducibles
5. Limitación en la deducibilidad de los gastos financieros

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. REGLAS DE VALORACIÓN

1. Introducción: reglas de valoración en el Impuesto sobre Sociedades
2. Transmisiones lucrativas y societarias: Regla general y reglas especiales
  1. - Regla general: precio de adquisición o coste de producción
  2. - El valor normal del mercado como regla especial de valoración
3. Valoración de las transmisiones
  1. - Transmisiones onerosas
  2. - Transmisiones lucrativas. Donaciones
  3. - Transmisiones por permutas
  4. - Transmisiones onerosas: operaciones a plazos
  5. - Video tutorial repaso permutas y operaciones a plazo
4. Valoración de las operaciones societarias
  1. - Aportaciones no dinerarias
  2. - Transmisión de elementos a los socios por distintas causas
  3. - Operaciones de fusión y escisión de empresas
  4. - Operaciones de canje por conversión
5. Operaciones vinculadas
  1. - Conceptos Generales. Valor de mercado
  2. - Personas o entidades vinculadas
  3. - Obligaciones de documentación
  4. - Determinación del valor de mercado
  5. - Ajustes: primario, bilateral y secundario
  6. - Sociedades de profesionales
  7. - Procedimiento de comprobación
  8. - Régimen sancionador
6. Otras reglas de valoración
7. Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal
8. Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles

#### UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES Y CUOTA ÍNTEGRA

1. Introducción: Exenciones y cuota íntegra en el Impuesto sobre Sociedades
2. Exenciones

1. - Exenciones para evitar la doble imposición
2. - Exenciones de las rentas obtenidas en el extranjero a través de un establecimiento permanente
3. - Video tutorial: repaso a las exenciones en vigor del Impuesto
3. Tipos de Gravamen
  1. - Tipos general y particulares
  2. - Tipos de gravamen para entidades de nueva creación
4. Cuota Íntegra; Ingreso o Devolución
  1. - Cuota íntegra
  2. - Reserva de nivelación
  3. - Liquidación a ingresar o a devolver
  4. - Esquema de liquidación del Impuesto sobre Sociedades
  5. - Video tutorial. Caso práctico de liquidación del impuesto de sociedades
  6. - Video tutorial. Caso práctico reserva de nivelación

#### UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

1. Introducción: Deduciones y bonificaciones en el Impuesto sobre Sociedades
2. Dedución para evitar la doble imposición internacional
  1. - Doble imposición internacional jurídica: por impuestos soportados
  2. - Doble imposición internacional económica: por dividendos y participaciones en beneficios
  3. - Video tutorial: repaso a las deducciones en vigor del Impuesto
3. Bonificaciones
  1. - Introducción y cálculo de las bonificación
  2. - Bonificaciones por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla
  3. - Bonificaciones por servicios públicos locales
  4. - Bonificaciones a entidades dedicadas a arrendamientos de viviendas
  5. - Video tutorial: Repaso a las bonificaciones en vigor del Impuesto
4. Deduciones por inversiones para incentivar determinadas actividades
  1. - Normas comunes a las deducciones
  2. - Clases de deducciones

#### UNIDAD DIDÁCTICA 8. GESTIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Introducción: Gestión y liquidación del Impuesto sobre Sociedades
2. El índice de entidades
3. Obligaciones contables
  1. - Contabilidad
  2. - Libros obligatorios
  3. - Diligenciado y legalización
  4. - Llevanza de la contabilidad
  5. - Conservación de libros
  6. - Comprobación e investigación por parte de la Administración Tributaria
  7. - Bienes y derechos no contabilizados o no declarados: presunción de obtención de rentas
  8. - Revalorizaciones contables voluntarias
4. Retenciones e ingresos a cuenta y pagos fraccionados
  1. - Retenciones e ingresos a cuenta
  2. - Pagos fraccionados del Impuesto de Sociedades

3. - Video tutorial: Caso práctico determinación pagos fraccionados
5. Declaración del Impuesto de Sociedades
6. Autoliquidación de Ingresos / Devoluciones

#### UNIDAD DIDÁCTICA 9. CONTABILIDAD DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal
  1. - Diferencias permanentes y temporarias
  2. - Video tutorial: diferencias entre el resultado contable y el fiscal
2. Impuesto corriente: Activos y Pasivos por impuesto corriente
  1. - Concepto y esquema liquidatorio
  2. - Apuntes contables
  3. - Video tutorial: Ejemplo impuesto corriente
3. Impuesto diferido
  1. - Concepto
  2. - Activos por diferencias temporarias deducibles
  3. - Pasivos por diferencias temporarias imposables
  4. - Video tutorial: Ejemplo impuesto diferido
4. Compensación de bases imposables negativas
  1. - Regulación y tratamiento contable de las Bases Negativas
  2. - Video tutorial: caso practico bases imposables negativas y su compensación
5. Variaciones del tipo impositivo
  1. - Ajustes por variaciones en el tipo impositivo
  2. - Video tutorial: caso práctico de variación en el tipo impositivo
6. Diferencias temporarias derivadas de ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio neto
7. Diferencias temporarias por combinación de negocios
8. Diferencias temporarias por reconocimiento inicial de un elemento que no procede de una combinación de negocios si su valor difiere del atribuido a efectos fiscales
9. Contabilización del impuesto sobre beneficios en las microempresas

#### UNIDAD DIDÁCTICA 10. RÉGIMENES ESPECIALES EN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Régimenes especiales en el Impuesto sobre Sociedades: Consideraciones generales
2. Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas
  1. - Ámbito de aplicación
  2. - Incompatibilidades
  3. - Bonificación
  4. - Régimen fiscal de los socios
3. Incentivos fiscales para las empresas de reducida dimensión
  1. - Ámbito de aplicación
  2. - Principales incentivos fiscales
  3. - Video tutorial: la empresa de reducida dimensión. Ventajas fiscales
4. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero
  1. - Consideraciones Generales
  2. - Repaso a la norma contable
  3. - Gastos fiscalmente deducibles
  4. - Lease Back

## MÓDULO 8. PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS Y RÉGIMEN SANCIONADOR

### UNIDAD DIDÁCTICA 1. DISPOSICIONES COMUNES A LOS PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS

1. Introducción: desarrollo y aplicación de los procedimientos tributarios
2. Aplicación de los tributos
  1. - Ámbito de aplicación y competencias
  2. - Derechos y garantías de los obligados tributarios
  3. - Información y asistencia a los obligados tributarios
  4. - Colaboración social en la aplicación de los tributos
  5. - Nuevas tecnologías aplicadas a los procedimientos tributarios
3. Normas sobre actuación y procedimiento tributario
  1. - Fases de los procedimientos tributarios
  2. - Potestades y funciones de comprobación e investigación
  3. - Notificaciones en materia tributaria
  4. - La Prueba en el procedimiento tributario
  5. - Liquidaciones tributarias
  6. - Documentación de las actuaciones
  7. - La denuncia
4. La Agencia Estatal de Administración Tributaria
5. Video tutorial. Los procedimientos tributarios

### UNIDAD DIDÁCTICA 2. PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN TRIBUTARIA

1. Introducción: actuaciones y procedimiento de gestión tributaria
2. Contenido de la gestión tributaria
3. Iniciación del procedimiento de gestión tributaria
  1. - Declaración Tributaria
  2. - Autoliquidaciones
  3. - La comunicación de datos
  4. - Las declaraciones, autoliquidaciones y comunicaciones tributarias complementarias y sustitutivas
4. Clases de procedimientos de gestión tributaria
  1. - Procedimiento de devolución iniciado mediante autoliquidación, solicitud o comunicación de
5. datos
  1. - Procedimiento iniciado mediante declaración
  2. - Procedimiento de verificación de datos
  3. - Procedimiento de comprobación de valores
  4. - Procedimiento de comprobación limitada
  5. - Otros procedimientos en la gestión tributaria
6. Ejercicio resuelto. Actuación de la Administración

### UNIDAD DIDÁCTICA 3. PROCEDIMIENTO DE INSPECCIÓN

1. Introducción: actuaciones y procedimiento de inspección
2. La inspección tributaria
3. Iniciación del procedimiento de inspección
  1. - Derechos y obligaciones en el procedimiento inspector

2. - Formas de inicio en el procedimiento inspector
3. - Modos de inicio o materialización del inicio del procedimiento
4. - Efectos del inicio del procedimiento inspector
5. - Alcance de las actuaciones inspectoras
4. Tramitación del procedimiento de inspección
  1. - Plazo de las actuaciones inspectoras
  2. - Extensión del plazo
  3. - Lugar de las actuaciones inspectoras
  4. - Horario en que deben desarrollarse las actuaciones
  5. - Adopción de medidas cautelares
5. Terminación del procedimiento de inspección
  1. - Trámite de audiencia previo
  2. - Las actas de inspección
  3. - Liquidaciones derivadas de las actas de inspección
6. Disposiciones especiales en el ámbito de inspección
7. Ejercicio resuelto. Procedimiento de inspección

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. PROCEDIMIENTO DE RECAUDACIÓN

1. Introducción: Actuaciones y procedimiento de recaudación
2. La recaudación tributaria
  1. - Formas de recaudación de las deudas tributarias
  2. - Facultades de la recaudación tributaria
  3. - Derechos en el procedimiento de recaudación
3. Extinción de las deudas tributarias
  1. - Formas de extinción de las deudas tributarias
  2. - Garantías de la deuda tributaria
  3. - Aplazamiento y fraccionamiento de pago
4. La recaudación de los tributos en periodo voluntario
  1. - El pago voluntario extemporáneo
5. La recaudación tributaria en periodo ejecutivo
  1. - Causas que impiden el inicio del período ejecutivo en el procedimiento de recaudación
  2. - Consecuencias del inicio del periodo ejecutivo en el procedimiento de recaudación
  3. - Inicio de la recaudación tributaria en el periodo ejecutivo
  4. - El procedimiento de apremio
  5. - Motivos de oposición a la providencia de apremio
  6. - Recursos contra la providencia de apremio
  7. - Ejecución de garantías
  8. - Práctica del embargo de bienes y derechos
  9. - Terminación del procedimiento de apremio
  10. - Suspensión del procedimiento de apremio
6. Procedimiento de recaudación frente a responsables y sucesores
  1. - Procedimiento frente a los responsables
  2. - Procedimiento frente a los sucesores
7. Ejercicio resuelto. Procedimiento de recaudación

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. PROCEDIMIENTO SANCIONADOR EN MATERIA TRIBUTARIA

1. Introducción: La potestad sancionadora

1. - Ámbito de aplicación de la potestad sancionadora
2. La potestad sancionadora
3. Sujetos responsables de las infracciones y sanciones
  1. - Infractores
  2. - Responsables
  3. - Sucesores
  4. - Responsabilidad tributaria
4. Las infracciones tributarias
  1. - Clasificación de las infracciones
  2. - Calificación de las infracciones tributarias
5. Las sanciones tributarias
  1. - Graduación de las sanciones
6. Tipos de infracciones y su correspondiente sanción
7. El procedimiento sancionador
  1. - Órganos competentes para la imposición de las sanciones
  2. - Recursos contra las sanciones
8. Extinción de la responsabilidad
9. Delitos contra la Hacienda Pública
10. Ejercicio resuelto. Procedimiento sancionador I
11. Ejercicio resuelto. Procedimiento sancionador II

#### UNIDAD DIDÁCTICA 6. LOS RECURSOS EN MATERIA TRIBUTARIA

1. Introducción: potestad revisora
2. Normas generales de la revisión en vía administrativa
  1. - Cómputo de plazo
  2. - Revisión de actos en vía administrativa por las Haciendas Locales
3. Recurso de reposición
  1. - Suspensión de la ejecución del acto impugnado
  2. - Resolución del recurso de reposición
4. Reclamación económico-administrativa
  1. - Disposiciones generales
  2. - Suspensión del acto impugnado
  3. - Procedimiento económico administrativo
5. Procedimientos especiales de revisión
  1. - Revisión de actos nulos de pleno derecho
  2. - Declaración de lesividad
  3. - Revocación
  4. - Devolución de ingresos indebidos y rectificación de autoliquidaciones
  5. - Rectificación de errores
6. Recurso contencioso administrativo
7. Ejercicio resuelto. Recursos en materia tributaria

