

Máster en Fiscalidad Internacional y Doble Imposición



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 Fiscalidad Internacional y Doble Imposición



DURACIÓN
1500 horas



**MODALIDAD
ONLINE**



**ACOMPAÑAMIENTO
PERSONALIZADO**

Titulación

Titulación de Máster en Fiscalidad Internacional y Doble Imposición 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



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-XXXXXX.

Con una calificación XXXXXXXXXXXXXXXX.

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 Examen Convulsivo, Categoría Profesional del Consejo Profesional de la Enseñanza Superior, Resolución 6046.

Descripción

El Máster en Fiscalidad Internacional y Doble Imposición te ofrece una oportunidad excepcional para adentrarte en un campo en continuo crecimiento y de alta demanda laboral. En un mundo cada vez más globalizado, la comprensión de los convenios de doble imposición y la normativa fiscal internacional es esencial. Este máster está diseñado para dotarte de las habilidades necesarias para interpretar y aplicar eficientemente los convenios de doble imposición, gestionar impuestos como el IRPF y el Impuesto sobre la Renta de No Residentes, y comprender las medidas fiscales antielusión. También abordarás la prevención del blanqueo de capitales, un tema crucial en la actualidad. Al completar este programa, estarás preparado para afrontar los retos fiscales más complejos a nivel internacional, convirtiéndote en un profesional valioso para empresas y organizaciones que operan a nivel global. La modalidad online te permite combinar el aprendizaje con tus responsabilidades personales y profesionales, asegurando una experiencia educativa flexible y accesible.

Objetivos

'- Analizar modelos de convenios de doble imposición internacional. - Interpretar los convenios de doble imposición con precisión. - Aplicar métodos de eliminación de la doble imposición. - Calcular rendimientos del capital en el IRPF de forma eficaz. - Gestionar impuestos sobre la renta de no residentes adecuadamente. - Diseñar estrategias fiscales antiabuso en convenios. - Implementar medidas de prevención del blanqueo de capitales.

Para qué te prepara

El Máster en Fiscalidad Internacional y Doble Imposición está dirigido a profesionales y titulados del ámbito fiscal que deseen profundizar en la interpretación y aplicación de convenios de doble imposición, así como en la gestión del IRPF y del impuesto sobre la renta de no residentes. Ideal para quienes buscan especializarse en medidas fiscales antielusión y prevención del blanqueo de capitales.

A quién va dirigido

Este máster te capacita para afrontar desafíos complejos en el ámbito de la fiscalidad internacional, permitiéndote comprender y aplicar convenios de doble imposición, interpretar normativas fiscales y gestionar impuestos sobre la renta y patrimonio, tanto para residentes como no residentes. Además, desarrollarás habilidades en medidas fiscales antielusión y antiabuso, así como en prevención del blanqueo de capitales, asegurando el cumplimiento normativo en contextos internacionales.

Salidas laborales

' - Consultor fiscal especializado en convenios de doble imposición - Asesor en fiscalidad internacional para multinacionales - Especialista en planificación fiscal y optimización tributaria - Experto en impuestos para no residentes - Analista de riesgos fiscales y medidas antielusión - Consultor en prevención de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo

TEMARIO

MÓDULO 1. CONVENIOS DE DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL

1. Conceptos y fundamentos básicos
2. Las bases jurisdiccionales de la fiscalidad internacional: los principios de territorialidad nacionalidad
3. Concepto de doble imposición jurídica internacional
4. Métodos para evitar la doble imposición internacional

UNIDAD DIDÁCTICA 2. MODELOS DE CONVENIO DE DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL

1. Los Modelos CDI internacionales
2. Introducción histórica del MCOEDE
3. MCDI Internacional
4. Los objetivos de los CDI

UNIDAD DIDÁCTICA 3. INTERPRETACIÓN DE LOS CDI INTERNACIONAL

1. Planteamiento
2. La interpretación de los CDI internacional
3. Problemas de calificación en la aplicación de los CDI internacional

UNIDAD DIDÁCTICA 4. FUNDAMENTOS PARA LA ELIMINACIÓN DE LA DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL

1. La doble imposición internacional y el fundamento para su eliminación

UNIDAD DIDÁCTICA 5. MÉTODO DE EXENCIÓN

1. Caracteres generales
2. Modalidades del método de exención
3. Condiciones de aplicación de método de exención
4. Cuantificación de la exención tributaria
5. Efectos del método de exención

UNIDAD DIDÁCTICA 6. MÉTODO DE LA IMPUTACIÓN

1. Caracteres generales
2. Condiciones de aplicación del método de imputación
3. Cuantificación de la imputación de impuestos extranjeros
4. El método de imputación y las bases imposables negativas extranjeras
5. Efecto del método de imputación
6. Supuesto práctico

MÓDULO 2. IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PATRIMONIO (IRPF-IP)

UNIDAD DIDÁCTICA 1. CUESTIONES GENERALES SOBRE EL IRPF

1. Marco normativo: regulación básica del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas
2. Introducción al IRPF
3. Cesión parcial del IRPF a las comunidades autónomas
4. Obligados a presentar la declaración por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas
5. Sujeción al IRPF: aspectos materiales
6. Sujeción al IRPF: aspectos personales
7. Sujeción al IRPF: aspectos temporales
8. Esquema de liquidación

UNIDAD DIDÁCTICA 2. RENDIMIENTOS DEL TRABAJO EN EL IRPF

1. Rendimientos íntegros del trabajo a efectos fiscales: Concepto
2. Rendimientos estimados del trabajo y operaciones vinculadas
3. Rendimientos del trabajo en especie
4. Consideración fiscal de las dietas y asignaciones para gastos de viaje
5. Rendimiento neto del trabajo a integrar en la base imponible
6. Individualización de los rendimientos del trabajo
7. Imputación temporal de los rendimientos del trabajo

UNIDAD DIDÁCTICA 3. RENDIMIENTOS DEL CAPITAL INMOBILIARIO EN EL IRPF

1. Introducción: rendimientos de capital
2. Concepto de rendimiento de capital inmobiliario
3. Rendimiento íntegro de capital inmobiliario
4. Gastos deducibles y no deducibles
5. Rendimiento neto
6. Reducciones del rendimiento neto
7. Rendimiento neto reducido
8. Individualización de los rendimientos del capital inmobiliario
9. Imputación temporal de los rendimientos de capital inmobiliario
10. Declaración de los bienes inmuebles no afectos a actividades económicas, excluida la vivienda habitual e inmuebles asimilados

UNIDAD DIDÁCTICA 4. RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO EN EL IRPF

1. Rendimientos íntegros del capital mobiliario: Concepto y clasificación
2. Rendimientos a integrar en la base imponible del ahorro
3. Rendimientos a integrar en la base imponible general
4. Valoración de los rendimientos del capital mobiliario en especie
5. Individualización de los rendimientos del capital mobiliario
6. Imputación temporal de los rendimientos del capital mobiliario

UNIDAD DIDÁCTICA 5. RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN EL IRPF. CUESTIONES GENERALES

1. Concepto de rendimientos de actividades económicas
2. Delimitación de los rendimientos de actividades económicas

3. Elementos patrimoniales afectos a una actividad económica
4. Método y modalidades de determinación del rendimiento neto de las actividades económicas
5. Obligaciones contables y registrales de los contribuyentes titulares de actividades económicas
6. Criterios de imputación temporal de los componentes del rendimiento neto de actividades económicas
7. Individualización de los rendimientos de actividades económicas

UNIDAD DIDÁCTICA 6. RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN EL IRPF. MÉTODO DE ESTIMACIÓN DIRECTA

1. Concepto y ámbito de aplicación del método de estimación directa
2. Determinación del rendimiento neto
3. Amortizaciones: dotaciones del ejercicio fiscalmente deducibles
4. Incentivos fiscales aplicables a empresas de reducida dimensión
5. Determinación del rendimiento neto reducido
6. Determinación del rendimiento neto reducido total
7. Tratamiento de las ganancias o pérdidas patrimoniales derivadas de elementos afectos al ejercicio de actividades económicas

UNIDAD DIDÁCTICA 7. RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN ESTIMACIÓN OBJETIVA EN EL IRPF (I). ACTIVIDADES DISTINTAS DE LAS AGRÍCOLAS, GANADERAS Y FORESTALES

1. concepto y ámbito de aplicación
2. Cálculo del rendimiento neto reducido de la actividad
3. Determinación del rendimiento neto reducido total

UNIDAD DIDÁCTICA 8. RENDIMIENTO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN ESTIMACIÓN OBJETIVA EN EL IRPF(II). ACTIVIDADES AGRÍCOLAS, GANADERAS Y FORESTALES

1. Concepto y ámbito de aplicación
2. Actividades agrícolas, ganaderas, forestales y de transformación de productos naturales a las que resulta aplicable el método de estimación objetiva
3. Determinación del rendimiento neto
4. Determinación del rendimiento neto reducido total

UNIDAD DIDÁCTICA 9. RÉGIMENES ESPECIALES EN EL IRPF: IMPUTACIÓN Y ATRIBUCIÓN DE RENTAS

1. Imputaciones de renta
2. Imputación de rentas inmobiliarias
3. Imputación de rentas de las agrupaciones de interés económico (A.I.E.), españolas y europeas, y de uniones temporales de empresas (U.T.E.).
4. Imputación de rentas en el régimen de transparencia fiscal internacional
5. Imputación de rentas por la cesión de derechos de imagen
6. Imputación de rentas por socios o partícipes de instituciones de inversión colectiva constituidas en paraísos fiscales
7. Régimen de atribución de rentas

UNIDAD DIDÁCTICA 10. GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES

1. Concepto de ganancia y pérdida patrimonial

2. Supuestos de no sujeción y de exención de las ganancias y pérdidas patrimoniales
3. Regla general para el cálculo de la ganancia o pérdida patrimonial
4. Normas específicas para el cálculo de la ganancia o pérdida patrimonial
5. Declaración y tributación de las ganancias y pérdidas patrimoniales
6. Beneficios fiscales aplicables a la transmisión de la vivienda habitual con reinversión del importe obtenido en otra vivienda habitual
7. Imputación temporal de las ganancias y pérdidas patrimoniales
8. Individualización de las ganancias y pérdidas patrimoniales

UNIDAD DIDÁCTICA 11. INTEGRACIÓN Y COMPENSACIÓN DE RENTAS EN EL IRPF

1. Integración y compensación de rentas: Introducción
2. Reglas de integración y compensación de rentas
3. Reglas de integración y compensación en tributación conjunta

UNIDAD DIDÁCTICA 12. OBTENCIÓN DE LA BASE LIQUIDABLE

1. Determinación de la base liquidable general y base liquidable del ahorro: Reducciones de la base imponible general
2. Reducciones de la base imponible general
3. Base liquidable general y base liquidable general sometida a gravamen
4. Base liquidable del ahorro

UNIDAD DIDÁCTICA 13. ADECUACIÓN DEL IMPUESTO A LAS CIRCUNSTANCIAS PERSONALES Y FAMILIARES DEL CONTRIBUYENTE EN EL IRPF: MÍNIMO PERSONAL Y FAMILIAR

1. Mínimo personal y familiar
2. Mínimo del contribuyente
3. Mínimo por descendientes
4. Mínimo por ascendientes
5. Mínimo por discapacidad
6. Cuadro-resumen cuantías del mínimo personal y familiar

UNIDAD DIDÁCTICA 14. CÁLCULO DEL IMPUESTO: DETERMINACIÓN DE LAS CUOTAS ÍNTEGRAS EN EL IRPF

1. Determinación de las cuotas íntegras del IRPF: Introducción
2. Gravamen de la base liquidable general
3. Gravamen de la base liquidable del ahorro
4. Gravamen aplicable a contribuyentes del IRPF residentes en el extranjero
5. Especialidades en la determinación de la cuota íntegra estatal y autonómica
6. Régimen fiscal especial aplicable a los trabajadores desplazados a territorio español

UNIDAD DIDÁCTICA 15. DEDUCCIONES DE LA CUOTA

1. Deducciones en la cuota del IRPF: Introducción
2. Deducción por inversión en vivienda habitual (Régimen Transitorio)
3. Deducción por inversión en empresas de nueva o reciente creación
4. Deduciones generales de normativa estatal
5. Deduciones autonómicas

UNIDAD DIDÁCTICA 16. CUOTA LÍQUIDA, CUOTA RESULTANTE DE LA AUTOLIQUIDACIÓN, CUOTA DIFERENCIAL Y RESULTADO DE LA DECLARACIÓN EN EL IRPF

1. Incremento de las cuotas líquidas, estatal y autonómica, por pérdida del derecho a deducciones de ejercicios anteriores
2. Deducciones de la cuota líquida total
3. Cuota resultante de la autoliquidación
4. Cuota diferencial
5. Resultado de la declaración
6. Regularización de situaciones tributarias mediante la presentación de autoliquidación complementaria

UNIDAD DIDÁCTICA 17. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

1. Naturaleza, objeto y ámbito de aplicación
2. Elementos personales
3. Rentas obtenidas en territorio español
4. Rentas obtenidas mediante establecimiento permanente
5. Rentas obtenidas sin establecimiento permanente
6. Supuestos especiales de obtención de rentas

UNIDAD DIDÁCTICA 18. CUESTIONES GENERALES DEL IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO

1. Impuesto sobre el Patrimonio: Introducción
2. Cuestiones generales
3. Exenciones
4. Titularidad de los elementos patrimoniales

UNIDAD DIDÁCTICA 19. LIQUIDACIÓN Y GESTIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO

1. Liquidación del Impuesto sobre el Patrimonio
2. Fase 1ª. Determinación de la base imponible (patrimonio neto)
3. Fase 2ª. Determinación de la base liquidable
4. Fase 3ª. Determinación de la cuota íntegra (art. 30 L.I.P.)
5. Fase 4ª. Determinación de la cuota resultante
6. Gestión del Impuesto

MÓDULO 3. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. HECHO IMPONIBLE Y CRITERIOS DE SUJECIÓN

1. El Hecho Imponible en el Impuesto sobre la Renta de no Residentes
2. Criterios de Sujeción La territorialidad
3. La territorialidad en los distintos rendimientos de la renta
4. El pago

UNIDAD DIDÁCTICA 2. EXENCIONES EN EL IRNR (I)

1. Introducción
2. Justificación jurídica

3. Exenciones al IRNR

UNIDAD DIDÁCTICA 3. EXENCIONES EN EL IRNR (II)

1. Rendimientos de deuda pública
2. Rendimientos de valores emitidos por España
3. Rendimientos de las cuentas de no residentes
4. Rentas procedentes del arrendamiento, cesión o transmisión de contenedores o de buques y aeronaves a casco desnudo utilizados en la navegación marítima o aérea internacional
5. Rendimientos distribuidos por Sociedades filiales a matrices
6. Las rentas derivadas de las transmisiones de valores o el reembolso de participaciones en fondos de inversión realizados en alguno de los mercados secundarios oficiales de valores españoles
7. Cánones y regalías
8. Ganancias patrimoniales originadas por la transmisión de bienes inmuebles
9. Exención por dividendos obtenidos por fondos de pensiones

UNIDAD DIDÁCTICA 4. ELEMENTOS PERSONALES EN EL IRNR

1. Introducción
2. Representantes
3. Responsable solidario
4. Retenedor
5. Retenedor del 3%

UNIDAD DIDÁCTICA 5. OBLIGACIONES FORMALES

1. Introducción
2. Obligaciones Formales del Retenedor
3. Normas de declaración de los no residentes sin establecimiento permanente
4. Retorno de cantidades
5. Normas para la declaración de los establecimientos permanentes
6. Borrador de declaración para rentas imputadas

MÓDULO 4. MEDIDAS FISCALES ANTIELUSIÓN Y ANTIABUSO

UNIDAD DIDÁCTICA 1. MEDIDAS ANTIABUSO EN LOS CDI

1. Introducción
2. Medidas antiabuso en los CDI

UNIDAD DIDÁCTICA 2. DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. LIMITACIONES

1. Introducción
2. Limitación de los gastos financieros deducibles
3. Limitación de los gastos financieros deducibles en entidades que tributan en el Régimen de Consolidación Fiscal
4. Limitación de los gastos financieros deducibles en la normativa internacional

UNIDAD DIDÁCTICA 3. INTRODUCCIÓN AL RÉGIMEN DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

1. Introducción
2. Historia del CFC y el establecimiento del TFI en España
3. Beneficios en la constitución de un régimen de transparencia fiscal internacional

UNIDAD DIDÁCTICA 4. RÉGIMEN JURÍDICO DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

1. Introducción
2. Participación en la entidad residente y tributación en el país de no residencia
3. Rentas imputables a la base imponible de la entidad o persona residente
4. Participación indirecta en la entidad no residente
5. Horizonte temporal de imputación de las rentas
6. Criterios de imputación
7. Deducciones en la cuota íntegra
8. Cálculo de la renta derivada de la transmisión de participaciones
9. Obligaciones formales
10. Especificaciones en materia de Paraísos Fiscales
11. Residencia en la Unión Europea
12. Convenios de doble Imposición Internacional

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

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 DIDÁCTICA 3. SUJETOS OBLIGADOS

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

UNIDAD DIDÁCTICA 4. MEDIDAS DE DILIGENCIA DEBIDA

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

UNIDAD DIDÁCTICA 5. 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 6. EXAMEN Y COMUNICACIÓN DE OPERACIONES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 7. OBLIGACIONES PARA SUJETOS 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 DIDÁCTICA 8. 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 9. EL RÉGIMEN SANCIONADOR EN EL BLANQUEO DE CAPITALS

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

