



Centro Interamericano de
Administraciones Tributarias



Catálogo de Cursos Virtuales



Fortaleciendo a las Administraciones Tributarias



Programa de Capacitación

Complementando y fortaleciendo los programas de las administraciones tributarias

Desde el año 2004, el Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT) desarrolla actividades de educación a distancia virtual en temas de Tributación. El primero de estos cursos, denominado Diplomado en Tributación, se inició con una matrícula de 49 participantes de varios países de América Latina, todos funcionarios de administraciones tributarias.

A la fecha, después de seis ediciones de este curso, se registró un incremento en la matrícula estimado en 30%, cifra superior a las expectativas iniciales del Centro.

La idea de diseñar cursos de educación a distancia se fundamenta en las Direcciones Estratégicas del CIAT contenidas en su Plan Estratégico y en particular aquella relacionada con la capacitación a los países miembros.

Hasta el momento, la experiencia adquirida por el CIAT le ha permitido la ejecución satisfactoria de uno de sus principales objetivos: el desarrollo de un programa permanente de capacitación para beneficio de los funcionarios de las administraciones tributarias de los países que lo integran.

Hoy en día el programa de capacitación del CIAT constituye uno de los programas bandera del Centro como instrumento para el cumplimiento de sus objetivos estratégicos.

La Capacidad Operativa con la que cuenta la Secretaría Ejecutiva es un aspecto relevante para programar y ejecutar acciones de capacitación. Ello incluye tanto las acciones directas llevadas a cabo por el personal de la SE como las acciones conjuntas en donde a través de convenios interinstitucionales se programan y desarrollan dichas acciones.

Actualmente, la Secretaría Ejecutiva cuenta con una Coordinación de Capacitación Tributaria bajo la Dirección de Estudios y Capacitación, la cual tiene a su cargo la ejecución de los planes y proyectos que se ha trazado la organización en ese sentido.

María Raquel Ayala Doval

Directora de Estudios y Capacitación
E-mail: rayala@ciat.org

Maureen E. Pérez A.

Coordinadora de Capacitación
E-mail: mperez@ciat.org



Centro Interamericano de Administraciones Tributarias



César Trejos

Asistente Técnico de Capacitación
E-mail: ctrejos@ciat.org

Ana Bonilla

Asistente Administrativa de Capacitación
E-mail: abonilla@ciat.org

Metodología

Todos nuestros cursos se dictarán a través de la modalidad de distancia virtual en donde el proceso de aprendizaje es soportado y acompañado a través de un sistema de tutorías y otros, en la plataforma que ha desarrollado el CIAT para tal fin (<http://www.ciat.org/capacitacion>).

Requisitos para la Inscripción

Los interesados en inscribirse en los cursos deberán diligenciar el formulario de inscripción y acompañarlo de fotocopia de los siguientes documentos:

- Documento de identidad
- Título universitario de pregrado o postgrado.
- Certificación expedida por la Administración donde indique que es funcionario.

Curso Virtuales

Los programas educativos que el Centro Interamericano ofrece a los distintos países miembros son:



Curso Especializado en Administración Tributaria

Objetivo: Este curso busca proporcionar principalmente a los funcionarios de las administraciones tributarias y al público en general; conocimientos especializados en todos los temas relevantes que comprende el ejercicio de las funciones esenciales y de apoyo que debe cumplir una administración tributaria, así como aquéllos de actualidad que involucran una acción más directa con los contribuyentes y la sociedad en general.

Idioma: español.

Destinatario: está dirigido a los funcionarios de las administraciones tributarias de los países miembros del CIAT, así como al público en general que trabaje en el área tributaria o que tenga interés en la misma.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$325.00
- Particular: US\$425.00

Duración: 23 semanas

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

- Lección 1. Aspectos Conceptuales De La Administración Tributaria
- Lección 2. Contexto De Actuación
- Lección 3. Diseño Organizacional
- Lección 4. Estructura Organizacional
- Lección 5. Macroprocesos De Gestión: Asistencia Al Contribuyente
- Lección 6. Macroprocesos De Gestión: Recaudación
- Lección 7. Macroprocesos De Gestión: Cobranza
- Lección 8. Macroprocesos De Gestión: Fiscalización
- Lección 9. Macroprocesos De Gestión: Determinación De Impuestos
- Lección 10. Procesos De Soporte: Gestión Estratégica
- Lección 11. Procesos De Soporte: Administración Y Desarrollo De Los Recursos Humanos
- Lección 12. Procesos De Soporte: Gestión De La Información
- Lección 13. Otros Procesos De Soporte De La Gestión
- Lección 14. Realidades Y Desafíos De Las Administraciones Tributarias Americanas



Curso Especializado en Política y Técnica Tributaria

Objetivo: Este curso busca suministrar conocimientos especializados sobre el Tema de Política y Técnica Tributaria a través del afianzamiento de conceptos estructurales y estratégicos como parte fundamental en la comprensión del diseño, desarrollo de la política fiscal de un país y del entendimiento de la estructura del sistema tributario del mismo.

Idioma: español.

Destinatario: está dirigido a los funcionarios de las administraciones tributarias de los países miembros del CIAT, así como al público en general que trabaje en el área tributaria o que tenga interés en la misma.

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

- Lección 1. La Financiación del Sector Público
- Lección 2. El Mapa de los Instrumentos Coactivos
- Lección 3. La Selección de los Instrumentos
- Lección 4. Modelos Tributarios
- Lección 5. El Administrador Tributario como Asesor del Ámbito Político
- Lección 6. Capacidad de la Administración, Aceptación Social del Impuesto y Diseño Normativo
- Lección 7. La Financiación de los diferentes Niveles de Gobierno
- Lección 8. Entre el Precio Privado y el Impuesto
- Lección 9. Aproximaciones A La Imposición Sobre La Renta
- Lección 10. La Estructura Básica del Impuesto Personal Sobre La Renta. Primera Parte
- Lección 11. La Estructura Básica del Impuesto Personal Sobre La Renta. Segunda Parte
- Lección 12. Impuesto sobre Sociedades
- Lección 13. La Imposición sobre Donaciones y Sucesiones
- Lección 14. La Imposición Patrimonial
- Lección 15. Los Impuestos Generales sobre las Ventas
- Lección 16. El Impuesto Sobre El Valor Añadido
- Lección 17. Los Tributos Sobre Consumos Específicos y los Derechos Arancelarios
- Lección 18. Los Impuestos Reguladores
- Lección 19. La Financiación
- Lección 20. La Organización De La Administración Tributaria



Curso en Tributación

Objetivo: El curso busca suministrar a los funcionarios y público en general de las AATT de los países de América Latina y del Caribe, Europa y África, conocimientos generales sobre los temas más relevantes de la tributación.

Idioma: español e inglés

Destinatarios: está dirigido a funcionarios y particulares auxiliares de las administraciones tributarias de los países miembros del CIAT que trabajen en temas sobre tributación.

Costo de matrícula por Módulo:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$170.00
- Particular: US\$270.00

Duración: 53 semanas (aprox.) Incluye semanas de descanso entre módulo y módulo.

Temario: el curso lo componen los siguientes módulos con sus respectivas lecciones:

Módulo I. Política y Técnica Tributaria

- Lección 1. Política Tributaria y Principios Básicos de Tributación
- Lección 2. Conceptos y Estructuras Tributarias Básicas
- Lección 3. Diseños y Modelos Tributarios
- Lección 4. La Tributación a la Renta
- Lección 5. La Tributación a las Utilidades de las Empresas
- Lección 6. La Tributación al Patrimonio
- Lección 7. La Tributación al Consumo
- Lección 8. Tributación y Niveles de Gobierno



Módulo II. Derecho Tributario

- Lección 1. Derecho Tributario
- Lección 2. Los Tributos
- Lección 3. Derecho Constitucional Tributario
- Lección 4. Derecho Tributario Material o Sustantivo.
- Lección 5. Derecho Tributario Formal o Administrativo
- Lección 6. Derecho Tributario Procesal
- Lección 7. Derecho Penal Tributario
- Lección 8. Derecho Internacional Tributario

Módulo III. Tributación Internacional

- Lección 1. El Comercio Electrónico
- Lección 2. Precios de Transferencia
- Lección 3. Las Prácticas Tributarias Nocivas
- Lección 4. Del Intercambio de Información. La Cooperación Administrativa Internacional
- Lección 5. Doble Tributación Internacional
- Lección 6. La Armonización Tributaria

Módulo IV. Administración Tributaria

- Lección 1. Nociones de Planificación y Control
- Lección 2. Los Recursos Humanos
- Lección 3. Los Procesos de la Administración Tributaria. Los Procesos de Apoyo
- Lección 4. Los Procesos de la Administración Tributaria. Los Procesos Sustantivos: La Determinación, Los Recursos Administrativos y La Cobranza
- Lección 5. Los Procesos de la Administración Tributaria: Los Procesos Sustantivos: La Fiscalización
- Lección 6. Los Procesos de la Administración Tributaria. Los Procesos Sustantivos: La Recaudación y La Asistencia al Contribuyente
- Lección 7. Consideraciones Generales de Diseño Organizacional: Aspectos Gerenciales y Aspectos de Estructura Organizacional
- Lección 8. Aspectos Conceptuales de la Administración Tributaria. Definición de una Administración Tributaria y su Contexto de Actuación



Curso sobre Precios de Transferencia

Objetivo: Este curso busca suministrar en el área de fiscalización conocimientos sobre los aspectos más importantes relacionados con el funcionamiento y aplicabilidad de los precios de transferencias en las operaciones realizadas por los contribuyentes.

Idioma: español e inglés.

Destinatarios: está dirigido a funcionarios y particulares auxiliares de las administraciones tributarias de los países miembros del CIAT que trabajen en temas de precios de transferencia, tributación internacional o que tengan interés en los mismos.

Costo de matrícula por Módulo:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$250.00
- Particular: US\$350.00

Duración: 35 semanas (aprox.) Incluye semanas de descanso entre módulo y módulo.

Temario: el curso lo componen los siguientes módulos con sus respectivas lecciones:

Módulo I. Aspectos Teóricos

- Lección 1. Generalidades
- Lección 2. Métodos Tradicionales
- Lección 3. Métodos No Tradicionales
- Lección 4. La Comparabilidad
- Lección 5. Proceso de Análisis de los Precios de Transferencia
- Lección 6. Procedimientos Administrativos Destinados a Resolver Controversias



Módulo II. Aspectos Prácticos

- Lección 1. Generalidades
- Lección 2. Utilización del Método Del Precio Comparable No Controlado
- Lección 3. Utilización del Método Del Precio De Reventa
- Lección 4. Utilización del Método Costo Adicionado
- Lección 5. Utilización del Método Margen Neto de la Transacción
- Lección 6. Utilización del Método División de Utilidades

Módulo III. Aspectos Avanzados

- Lección 1. El caso de los bienes intangibles
- Lección 2. Los servicios intra-grupo
- Lección 3. Los precios de transferencia y la capitalización exigua
- Lección 4. Procesos de Selección y Fiscalización de los Precios de Transferencia.



Curso en Gerencia Tributaria

Objetivo: Desarrollar competencias y habilidades para actuar estratégicamente y tomar decisiones en el cambiante mundo de la Tributación que afectan la gestión de la Administración Tributaria.

Idioma: español

Destinatarios: Está dirigido a los Gerentes, Administradores, Directores o Jefes de los diversos Departamentos de la Administración Tributaria y demás personal que tenga relación directa con la administración, planificación y gestión en las AATT.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$600.00
- Particular: US\$700.00

Duración: 31 semanas (aprox.)

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

- Lección 1. Introducción al Curso: Metas y Horarios
- Lección 2. El Papel del Gerente
- Lección 3. Habilidades Fundamentales de Comunicación
- Lección 4. Dirección del Sitio de Trabajo Emocionalmente Inteligente
- Lección 5. Entrevistas Individuales
- Lección 6. Habilidades de Exposición
- Lección 7. Administración de Impuestos Corporativas
- Lección 8. La Satisfacción del empleado.
- Lección 9. Indicador de Tipo Myers Briggs
- Lección 10. Pensamiento Estratégico para Gerentes y Líderes
- Lección 11. Introducción al Manejo del Rendimiento y al Liderazgo Circunstancial
- Lección 12. Planeación del Rendimiento y Comunicación Continuada del Rendimiento
- Lección 13. Retroalimentación y Capacitación del Rendimiento
- Lección 14. Liderazgo de Equipo, Primera Parte
- Lección 15. Liderazgo de Equipo, Segunda Parte
- Lección 16. Logro del Acuerdo a través de la Solución de Problemas Basada en el Interés



Lección 17. Satisfacción del Cliente.
Lección 18. Comprensión del Cambio Individual y Organizacional, Primera Parte
Lección 19. Comprensión del Cambio Individual y Organizacional, Segunda Parte
Lección 20. Comprensión y Liderazgo del Cambio Organizacional, Tercera Parte: Influencia Estratégica
Lección 21. Trabajo en Problemas Reales, Primera y Segunda Partes
Lección 22. Plantación para el Éxito
Lección 23. Realización de la Transición



Curso sobre Control a Instituciones y Operaciones Financieras

Objetivo: Este curso tiene como objetivo conocer e identificar las diversas operaciones financieras para establecer mecanismos óptimos de control a fin de que contribuyan a combatir el fraude y la evasión tributaria en este contexto.

Idioma: español

Destinatarios: está dirigido a funcionarios y particulares auxiliares de las administraciones tributarias de los países miembros del CIAT. En el caso de los funcionarios, se dará prelación a aquellos que participen en la función de control y determinación de impuestos o en áreas normativas o técnicas relacionadas a dicha función.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$300.00
- Particular: US\$400.00

Duración: 12 semanas (aprox.)

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

Parte I: Mercados Financieros y Política Tributaria

- Lección 1. Estructura y Funcionamiento de los Sistemas Financieros
- Lección 2. Aspectos Tributarios Generales del Sector Financiero
- Lección 3. Tributación de Intermediarios Financieros
- Lección 4. Tributación de Fondos de Inversión, de Pensión y Fiduciarios
- Lección 5. Tributación de Innovaciones y Operaciones Financieras Complejas
- Lección 6. Tributación de Operaciones Financieras Internacionales.

Parte II: Mercados Financieros y Administración Tributaria

- Lección 7. Cooperación de los mercados financieros
- Lección 8. Control de y a través de los mercados financieros (con énfasis en las de carácter internacional)



Curso Básico en Aduanas

Objetivo: Tiene como objetivo dar a conocer los principios y normas aduaneras, además busca proporcionar y valorar las principales técnicas aduaneras.

Idioma: español.

Destinatarios: está dirigido a los funcionarios de las administraciones tributarias de los países miembros del CIAT, así como al público en general que trabaje en el área aduanera o esté relacionado al comercio internacional.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$350.00
- Particular: US\$450.00

Duración: 13 semanas (aprox).

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

Lección 1. La Aduana
Lección 2. La Integración Económica
Lección 3. La Obligación Aduanera
Lección 4. Los Regímenes Aduaneros
Lección 5. Técnicas Aduaneras
Lección 6. La Administración Aduanera



Curso de Ética Tributaria

Objetivo: Su principal objetivo es desarrollar las capacidades para la elaboración de propuestas, herramientas y normativas que faciliten la promoción de la ética pública, para lo que primero se deberá comprender los criterios y principios básicos que la regulan.

Idioma: español.

Destinatarios: está dirigido a los funcionarios de las administraciones tributarias de los países miembros del CIAT, así como al público en general.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$350.00
- Particular: US\$450.00

Duración: 11 semanas (aprox.)

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

- Lección 1. Ética Y Corrupción
- Lección 2. Ética En La Administración Pública
- Lección 3. Ética O Moralidad Tributaria
- Lección 4. Los Trabajos Del Ciat En La Promoción de la Ética en la Administración Tributaria
- Lección 5. La Construcción de la Ética Fiscal: La Ciudadanía Fiscal



Curso Básico sobre los Recursos Humanos

Objetivo: Su objetivo es proporcionar los conocimientos prácticos necesarios para desarrollar todas las competencias para la buena gestión de los recursos humanos dentro de la AATT de acuerdo a las capacidades del personal.

Idioma: español.

Destinatarios: está dirigido a los Gerentes, Administradores, Directores o Jefes de los diversos Departamentos de la Administración Tributaria y demás personal que tenga relación directa con la gestión de personal.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$250.00
- Particular: US\$350.00

Duración: 9 semanas (aprox.)

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

- Lección 1. Estrategia de la Organización y la Estrategia para la Gestión de los RRHH
- Lección 2. Gestión del Empleo
- Lección 3. Gestión del Desempeño
- Lección 4. Gestión del Desarrollo
- Lección 5. Gestión de las Relaciones Humanas y Sociales
- Lección 6. La Promoción de la Ética en la Gestión de los RRHH



Curso Básico en Fiscalización

Objetivo: Tiene como objetivo presentar, a los nuevos funcionarios de fiscalización, los fundamentos de la fiscalización tributaria de una empresa. El curso también proporciona una descripción amplia de los pasos a seguir en la fiscalización tributaria de un contribuyente.

Idioma: español e inglés

Destinatarios: está dirigido a los funcionarios nuevos en el área de fiscalización que deseen aumentar su conocimiento sobre los pasos a seguir para realizar la fiscalización de una empresa.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$25.00
- Particular: US\$100.00

Duración: 7 semanas (aprox.)

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

- Lección 1. Introducción a la fiscalización básica
- Lección 2. Revisión del expediente y preparación del plan de fiscalización
- Lección 3. Encuentro con el contribuyente
- Lección 4. Fiscalización de libros y registros
- Lección 5. Finalización de la fiscalización



Curso de Gestión de los Recursos Humanos

Objetivo: Su objetivo es proporcionar los conocimientos prácticos necesarios para desarrollar todas las competencias para la buena gestión de los recursos humanos dentro de la AATT de acuerdo a las capacidades del personal.

Idioma: español.

Destinatarios: está dirigido a los Gerentes, Administradores, Directores o Jefes de los diversos Departamentos de la Administración Tributaria y demás personal que tenga relación directa con la gestión de personal.

Costo de matrícula:

- Funcionarios de las AATT de Países Miembros del CIAT: US\$350.00
- Particular: US\$450.00

Duración: 14 semanas (aprox.)

Temario: el curso lo componen las siguientes lecciones:

- Lección 1. Estrategia de la Organización y la Estrategia para la Gestión de los RRHH
- Lección 2. Organización del Trabajo
- Lección 3. Gestión del Empleo
- Lección 4. Gestión del Desempeño
- Lección 5. Gestión del Desarrollo
- Lección 6. Gestión de la Compensación
- Lección 7. Gestión de las Relaciones Humanas y Sociales
- Lección 8. La Promoción de la Ética en la Gestión de los RRHH

Si tiene alguna consulta, por favor escríbanos: capacitacion@ciat.org