



UNIVERSIDAD
AUSTRAL | DERECHO

Curso intensivo

COMPLIANCE TRIBUTARIO.

#SOMOSAUSTRAL



La Universidad Austral es la #1 de Argentina de Gestión Privada para el Área de Derecho



TODO LO QUE TENÉS QUE SABER SOBRE EL CURSO



Inicio: 6 de julio 2023



Duración: 5 módulos semanales

Total:

30 hs. (17,5 hs. en recursos y actividades del Campus Virtual + 12,5 hs. de sesiones por streaming)

Semanal:

6 hs. (3,5 + 2,5 hs.)



Día y horario:

Sesión 1: jueves 6/7, 17:30 a 20:00 hs. (GMT-3)*

Sesión 2: jueves 13/7, 14:30 a 17:00 hs. (GMT-3)*

Sesión 3: jueves 20/7, 17:30 a 20:00 hs. (GMT-3)*

Sesión 4: jueves 27/7, 17:30 a 20:00 hs. (GMT-3)*

Sesión 5: jueves 3/8, 17:30 a 20:00 hs. (GMT-3)*



Modalidad:

Online Blended. Aula invertida con recursos y actividades a través el Campus Virtual. Cursado a distancia, con clases virtuales sincrónicas vía streaming en vivo desde la UA-Live Room y participación en tiempo real.

TODO LO QUE TENÉS QUE SABER SOBRE EL CURSO



Régimen de Aprobación:

Realización de todas las actividades requeridas a través del Campus Virtual para cada Módulo (p.ej.: lecturas, participación en foro, cuestionarios, ejercicios prácticos, etc.). Asistencia al 75% de las sesiones sincrónicas vía streaming



Certificado: La Facultad de Derecho de la Universidad Austral extenderá el Diploma y Certificado Académico de asistencia al “Curso Intensivo en Compliance Tributario” a quienes cumplan con el régimen de aprobación especificado. El presente certificado corresponde a la categoría de extensión universitaria de perfeccionamiento y no es una carrera, título o grado universitario (Nota N° 732/2002 DNGU). El certificado se emitirá en forma digital a través del Campus Virtual una vez que se verifique la realización de todas las actividades el régimen de aprobación requerido.



** Hora de Buenos Aires, y en general de Chile, Uruguay, Brasil (Brasilia). Según otros husos de la región:*

- GMT-5: 15:30 a 18:00 hs. (Perú, Colombia, México, Ecuador, Panamá, etc.)*
- GMT-4: 16:30 a 19:00 hs. (Paraguay, Bolivia, Venezuela)*

EQUIPO DIRECTIVO



Alejandro C. Altamirano
DIRECTOR ACADÉMICO



María Inés Lasala
DIRECTORA EJECUTIVA



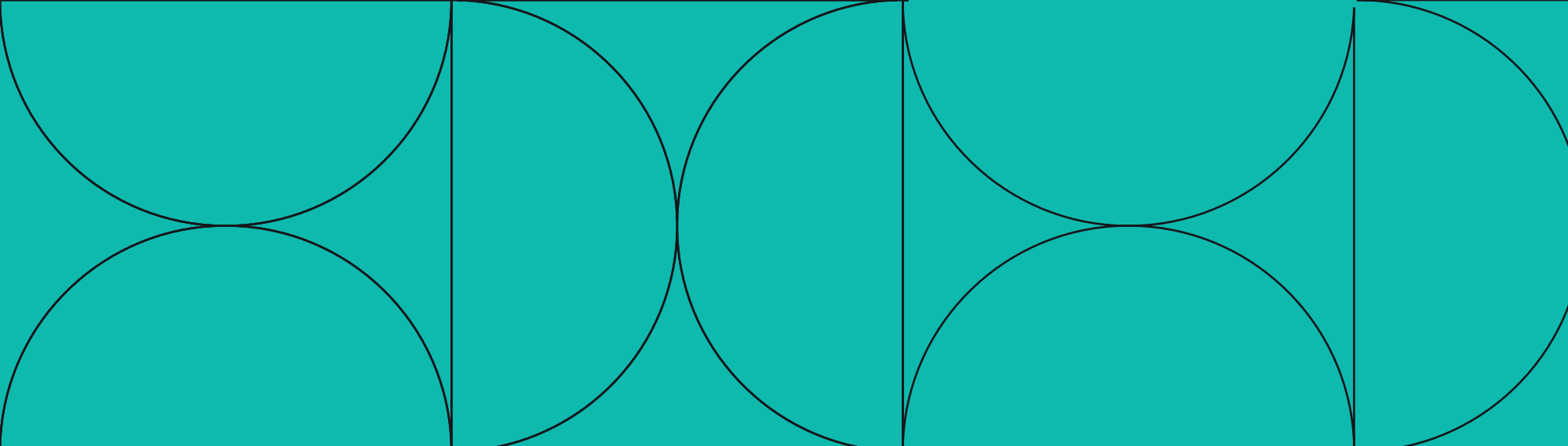
Francisco Altamirano
COORDINADOR ACADÉMICO



Miguel E. Seijas M.
**COORDINADOR DE PROGRAMAS
DE EDUCACIÓN A DISTANCIA**



Juan Cruz Cardoso
COORDINADOR DEL CURSO

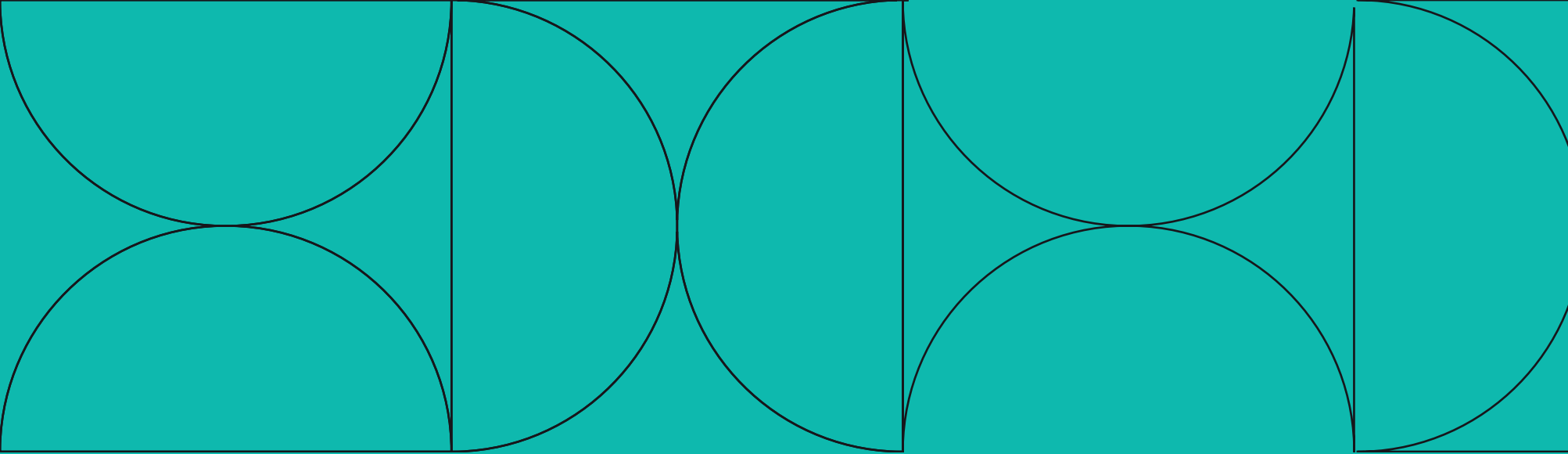


¿POR QUÉ HACER ESTE CURSO?

El Curso Intensivo de Compliance Tributario tiene en miras el estudio de los aspectos más relevantes que se derivan de las obligaciones de cumplimiento tendientes a eliminar las prácticas que inciten a fraude y/o corrupción y, en particular, las consecuencias que acarrea el incumplimiento y el quebrantamiento del régimen tributario.

Los órganos de administración y dirección de las empresas deben conocer y gestionar los riesgos fiscales, aprobar e implementar una política de cumplimiento tendiente a minimizar los mismos, introducir buenas prácticas tributarias en las organizaciones y comunicar correctamente las mismas dentro de la organización, a fin de garantizar la reputación corporativa.

El asesor tributario tiene como una de sus misiones la de predecir y adelantarse a los efectos que puede producir cada decisión en la materia. Así, este curso toma la cuestión de la “responsabilidad”, entendida como una habilidad para medir y reconocer las consecuencias de



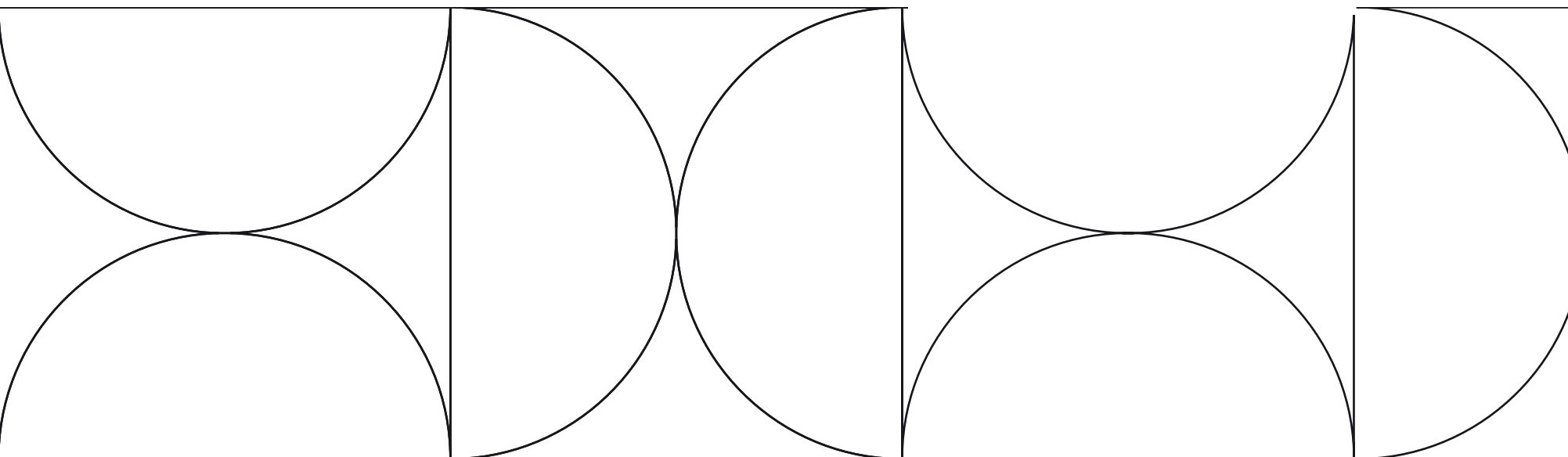
un determinado acto, y se toma a este término como eje del cual se derivan las distintas cuestiones y problemáticas tributarias tales como: la responsabilidad del asesor fiscal; la planificación fiscal “nociva” y sus consecuencias penales para el contribuyente y el asesor tributario; régimen de las infracciones y delitos tributarios: aspectos generales y derivaciones prácticas, problemas comunes en los países latinoamericanos; la responsabilidad tributaria de directores y representantes de empresas; FATCA e Intercambio Automático de Información Financiera (CRS); compliance bajo BEPS; gestión de riesgos fiscales y políticas de certificación; la responsabilidad del Estado por sus actos de contenido tributario.

DESTINATARIOS

Abogados, contadores, licenciados en ciencias económicas y profesionales en general dedicados a la tributación con título de grado universitario o terciario. Por su carácter regional y apertura internacional, este curso se orienta a profesionales de América Latina y, en general, de toda la región iberoamericana.

CONTENIDO

- El rol del tributarista en un contexto tributario de cambios Mundiales. Modificación del paradigma en la función del asesor fiscal ante las nuevas dimensiones de la función del tributo.
- El asesoramiento tributario frente a los problemas y conflictos constitucionales tributarios del S. XXI.
- La protección del contribuyente en la relación jurídica tributaria. Procedimientos tributarios: judicial, administrativo, especial y alternativo. Arbitraje tributario y estrategias defensivas del contribuyente.
- La interpretación de la norma tributaria y la influencia de la significación económica de las operaciones.
- El asesor tributario ante la arbitrariedad e irrazonabilidad de las exigencias al contribuyente.
- Acomodamiento de las herramientas tradicionales ante el nuevo escenario tributario Mundial producido por el intercambio de información entre fiscos, instituciones financieras y Estados.



CRONOGRAMA

Módulo 1 / Semana 1 – 6 de julio 2023

ASESOR TRIBUTARIO FRENTE A LOS DISTINTOS TIPOS DE RESPONSABILIDAD

Temas: Asesor tributario frente a los distintos tipos de responsabilidad que le atañen. El derecho penal tributario. Naturaleza jurídica de la sanción tributaria. Derivaciones prácticas. El compliance tributario y la necesidad de cuantificar y cualificar las contingencias de un asesoramiento.

CAMPUS VIRTUAL [3, 5 hs.]	SESIÓN [2,5 hs.]
Recursos Podcast o video explicativo Ficha técnica de clase Material de lectura previa Lectura de caso práctico	Encuentro vía streaming 6/7/2023 de 17.30 a 20 hs. Exposición temática Casos prácticos y discusión

Módulo 2 / Semana 2 – 13 de julio de 2023

COMPLIANCE TRIBUTARIO, RELACIÓN COOPERATIVA Y LAS NUEVAS RELACIONES FISCALES. Su Implantación en España y en América Latina

Temas: Cambio en el modelo de relaciones tributarias. Compliance bajo BEPS. Gestión de riesgos fiscales y políticas de certificación. Relevancia Sancionadora y Penal. El “Corporate Compliance”

CAMPUS VIRTUAL [3, 5 hs.]	SESIÓN [2,5 hs.]
Recursos Podcast o video explicativo Ficha técnica de clase Material de lectura previa Lectura de caso práctico	Encuentro vía streaming 13/7/2023 de 14:30 a 17:00 hs. Exposición temática Casos prácticos y discusión

Módulo 3 / Semana 3 – 20 de julio de 2023

RESPONSABILIDAD DEL ESTADO POR ACTOS DE CONTENIDO TRIBUTARIO

Temas: Responsabilidad del Estado por sus actos de contenido tributario. Responsabilidad tributaria de directores y representantes de personas jurídicas o ideales. Las obligaciones internas de las entidades financieras, el reporte internacional y sus consecuencias. Obligaciones de las Entidades Financieras y de los Gobiernos bajo el Intercambio Automático de Información Financiera. Funcionamiento de las entidades financieras que invier-

CAMPUS VIRTUAL [3, 5 hs.]		SESIÓN [2,5 hs.]
Recursos Podcast o video explicativo Ficha técnica de clase Material de lectura previa Lectura de caso práctico	Actividades Foro de debate Cuestionario de lecto-comprensión	Encuentro vía streaming 20/7/2023 de 17.30 a 20 hs. Exposición temática Casos prácticos y discusión

Módulo 4 / Semana 4 – 27 de julio de 2023

RESPONSABILIDAD E IMPLICANCIAS PENALES

Temas: La responsabilidad penal del asesor tributario. Consecuencias Penales. La responsabilidad penal. La responsabilidad penal de las personas jurídicas. Evasión y elusión tributaria. Las consecuencias penales de la planificación fiscal agresiva.

CAMPUS VIRTUAL [3, 5 hs.]		SESIÓN [2,5 hs.]
Recursos Podcast o video explicativo Ficha técnica de clase Material de lectura previa Lectura de caso práctico	Actividades Foro de debate Cuestionario de lecto-comprensión	Encuentro vía streaming 27/7/2023 de 17.30 a 20 hs. Exposición temática Casos prácticos y discusión

Módulo 5 / Semana 5 – 3 de agosto de 2023

INTERCAMBIO AUTOMÁTICO DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Temas: Responsabilidad del Estado por sus actos de contenido tributario. FATCA/CRS y las obligaciones que recaen en los distintos sujetos intervinientes.

CAMPUS VIRTUAL [3, 5 hs.]	SESIÓN [2,5 hs.]
Recursos Podcast o video explicativo Ficha técnica de clase Material de lectura previa Lectura de caso práctico	Actividades Foro de debate Cuestionario de lecto-comprensión
	Encuentro vía streaming 3/8/2023 de 17.30 a 20 hs. Exposición temática Casos prácticos y discusión

COORDINADORES



MAG. MARÍA INÉS LASALA

María Inés se recibió de Contadora Pública en la Universidad Nacional de Lomas de Zamora. Especialista y Magister en Derecho Tributario Universidad Austral. Distinguida con medalla de honor y mejor tesis de investigación 2007. Master of Business Administration y Programa de Desarrollo Directivo en EUDE Business School (Madrid). Realizó la Diplomatura en Smart City en la Escuela de Gobierno de la Facultad de Derecho de la Universidad Austral culminando sus estudios en Viena. Especialización Empresa familiar: gestión, dirección y sucesión. ESADE Business and Law School Prioridades de la Alta Dirección. IESE Business School. University of Navarra. Programa de Asesoramiento Jurídico para emprendedores y startup. Se desempeñó como gerente de impuesto en entidad financiera y cuenta con más de 20 años de experiencia asesorando en operaciones financieras, aseguradoras, real state y en general a empresas privadas y grupos económicos. Actualmente es asesora Independiente y directora ejecutiva adjunta, coordinadora académica y profesora del Departamento de Derecho Tributario de la Universidad Austral.



MAG. JUAN CRUZ CARDOSO

Abogado, egresado de la Universidad de Mendoza, especializado en derecho empresario. Especialista y Magister en Derecho Tributario por la Universidad Austral. Especialista en Derecho Tributario, Penal Tributario, Aduanero y Administrativo por A.D.E.N. y posgrado en Derecho Administrativo por la Universidad de Granada (España). Docente y autor de diversas publicaciones de doctrina vinculadas al ámbito tributario y al emprendedurismo. Ex Asesor legal de la H. Legislatura de la provincia de Mendoza, y de diferentes municipios de la misma provincia. Actualmente asesor legal en el H. Senado de la Provincia de Mendoza y socio titular de la Firma CARDOSO & BUSTELO, ubicado en la provincia de Mendoza, República Argentina.

LISTADO DE PROFESORES



DR. ALEJANDRO C. ALTAMIRANO

Abogado. Doctor en Derecho por la Universidad Rovira i Virgili (Tarragona, España). Profesor de Derecho Tributario y Director del Departamento de Derecho Tributario de la Facultad de Derecho de la Universidad Austral. Estudio Altamirano & Asociados.



MAG. DANIEL DOMINGUEZ

Especialista en Derecho Tributario (Universidad Austral) y Magister en Tributación Internacional (University of Florida), con mas de 17 años de experiencia en el área tributaria. Se ha desempeñado en el área de impuestos de compañías internacionales tanto en la Argentina como en el exterior. Fue gerente y responsable de impuestos para Latinoamérica de reconocida firma asesores fiscales internacionales con base en Curacao – ex Antillas Holandesas, en donde asesoró a diferentes entidades financieras del Caribe. Ha liderado la implementación y asesoramiento en proyectos para el cumplimiento de la normativa FATCA / QI / CRS para más de veinte bancos, fondos de inversión y otras entidades financieras. Asesoró a QI (Qualified Intermediaries) y NQI (Non Qualified Intermediaries) en la preparación de sus procedimientos internos y procesos de reportes de información al IRS y hacia las entidades que se encuentran arriba en la cadena de custodia. Ha sido expositor en materia de intercambio de información financiera en Aruba, Curacao, Colombia, Venezuela, entre otros países



DR. CESAR GARCIA NOVOA

Catedrático de Derecho Financiero y Tributario. Universidad de Santiago de Compostela (España). Licenciado y Doctor en Derecho. Premio Extraordinario de Licenciatura. Diplomado en la Escuela de Práctica Jurídica de la Universidad de Santiago de Compostela. Presidente de la Asociación Iberoamericana de Arbitraje Tributaria. Presidente del Consejo Asesor de IUS FISCALE – Global Tax Alliance. Vicepresidente de la Junta Directiva de la Red Universitaria del Trabajo Autónomo (España). Director del Curso de Especialización en Derecho Tributario y del Curso de Experto en Fiscalidad Internacional, ambos de la Universidad de Santiago.

LISTADO DE PROFESORES



ESP. JOSÉ VIOLA

Abogado. Especialista en Tributación. Profesor de Grado de “Derecho Procesal Penal” en la Facultad de Ciencias Jurídicas (UCASAL) y Profesor de Grado de “Derecho Tributario en la Facultad de Economía y Administración (UCASAL). Investigador rentado de Compliance (UCASAL). Profesor de Postgrado de “Procedimiento Tributario” y “Derecho Penal Tributario” (UNLP). Autor del libro “Derecho Procesal Penal Tributario” (Ed. La Ley)



DR. ADOLFO IRIARTE YANICELLI

Juez Tributario en la Provincia de Tucumán (Centro Judicial de Concepción). Doctor en Derecho por la Universidad Complutense de Madrid con tesis calificada con sobresaliente cum laude por unanimidad con mención de publicación. Postdoctor por la Universidad de Zaragoza, habiendo obtenido la certificación de especialista post doctoral en Derecho público. Actualmente está desarrollando un segundo postdoctorado en la Universidad de Bolonia, vinculado a la resolución de conflictos tributarios en la era digital con una especial referencia al arbitraje internacional. Es Master en Asesoramiento Tributario y Fiscalidad Internacional por la Universidad Pontificia de Comillas – Madrid y DEA por la Universidad Complutense de Madrid. Es Profesor de Postgrado por la Universidad Austral y otras Universidades del país y en el extranjero. Es Profesor de Derecho Tributario en la Facultad de Derecho de la Universidad Nacional de Tucumán y en la Universidad Austral. Es miembro activo de la Asociación Argentina de Estudios Fiscales (AAEF). Es Coordinador de la Comisión de Inteligencia Artificial para la gestión judicial de la Excma. Corte Suprema de Justicia de Tucumán. Fue Vicecónsul H de España en la Rep. Arg. (2010 / 2018)

PROFESORES INVITADOS



Dr. Jorge Barrera
Mag. Giovanna Bernal
Dra. Rosa Caballero Perdomo
Dr. Carlos Folco
Mag. Federcio Galvez
Dr. Cesar García Novoa
Dra. Catalina Hoyos
Dr. Jorge Haddad
CP. Carolina Palacios
Dr. Pasquale Pistone
Dr. Heleno Taveira Torres
Dra. Marta Villar Ezcurra

PARTICIPACIONES INSTITUCIONALES



Gonzalo Arias
Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT)



Mayra Lucas
Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE)

METODOLOGÍA

El programa se dicta en el curso de cinco semanas consecutivas bajo una modalidad totalmente virtual, bajo un formato blended, con Aula Invertida, y con sesiones en vivo vía streaming. Se ofrece el programa en cinco módulos semanales con contenidos virtuales y cinco sesiones online que se impartirán transmitidas desde la Sala UA Live Room de la Universidad Austral, con tecnología de última generación que permite una experiencia de clase como si estuvieras frente a frente profesor, con interacción en tiempo real. Antes de cada clase sincrónica vía streaming se pondrá a disposición a través del Campus Virtual un material de lectura, se desarrollarán actividades online y se brindarán los casos prácticos cuya lectura será requerida para así poder llevar adelante las discusiones en las sesiones por streaming.

Las clases se encuentran estructuradas en cinco módulos semanales, bajo un formato blended. Este formato implica que los contenidos se desarrollan por dos vías:

- 1) A través del Campus Virtual se pondrán a disposición una serie de materiales y consignas para actividades;
- 2) Por cada módulo se desarrollará una sesión sincrónica virtual a través de una plataforma por streaming en vivo que permitirá un intercambio de opiniones e interacción en tiempo real de todos los participantes.

¿POR QUÉ NOS ELIGEN?



#1 de Argentina
de Gestión Privada
para el Área de
Derecho, según QS
Ranking by subject



Excelencia
Académica



Aprendizaje
a través
del método
del caso



Fortalecimiento
Red profesional
Networking



UNIVERSIDAD
AUSTRAL | DERECHO

Curso intensivo

COMPLIANCE TRIBUTARIO.

FACULTAD DE DERECHO

DEPARTAMENTO DE ADMISIONES

Sede Buenos Aires - Cerrito 1250
C1010AAZ - Ciudad Autónoma de Buenos Aires.
Whatsapp: (+54) 911 4088-7501
E-mail: informesfd@austral.edu.ar



www.austral.edu.ar/derecho



La Universidad Austral es la #1 de
Argentina de Gestión Privada
para el Área de Derecho

*La Universidad Austral se reserva el derecho de modificar este
programa o cualquiera de los componentes del curso, sin previo
aviso, cuando lo considere necesario.*