

# Procedimiento de gestión de los tributos v1

## Modalidad:

e-learning con una duración 56 horas

## Objetivos:

- Aplicar técnicas y procedimientos de formalización, seguimiento y archivo de los expedientes tributarios, identificando los distintos documentos que lo forman y los soportes aplicables.
- Aplicar técnicas de comprobación y verificación de datos de las declaraciones y autoliquidaciones de los contribuyentes, en función de los distintos procedimientos de gestión tributaria.

## Contenidos:

### 1. Gestión administrativa y archivo de expedientes y documentación tributaria

#### 1.1. Formación de expediente y carpeta fiscal:

##### 1.1.1. Concepto y composición.

##### 1.1.2. Apertura de expedientes y carpetas fiscales.

##### 1.1.3. Seguimiento de expedientes y carpetas fiscales.

##### 1.1.4. Técnicas de formación de expediente.

#### 1.2. El archivo de los expedientes tributarios:

##### 1.2.1. Clases de archivos.

##### 1.2.2. Técnicas de archivo.

##### 1.2.3. Actualización y seguimiento de forma convencional e informática.

La manera más sencilla de que crezca  
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN  
FORMACIÓN**



1.2.4. Mantenimiento, actualización y expurgo del archivo.

1.3. Técnicas de acceso a la información archivada.

1.4. Formas de discreción en la gestión administrativa de expedientes tributarios y su archivo.

## 2. Normas comunes sobre actuaciones y procedimientos tributarios

2.1. Organización de las administraciones tributarias:

2.1.1. Estatal.

2.1.2. Autonómica.

2.1.3. Local.

2.2. La Agencia Estatal de la Administración Tributaria:

2.2.1. Creación.

2.2.2. Naturaleza.

2.2.3. Objetivos.

2.2.4. Funciones.

2.3. La gestión tributaria:

2.3.1. Concepto y finalidad.

2.3.2. Funciones.

2.4. Fases de los procedimientos tributarios:

2.4.1. Iniciación.

2.4.2. Instrucción.



La manera más sencilla de que crezca  
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN  
FORMACIÓN**



2.4.3. Finalización.

2.5. El domicilio fiscal:

2.5.1. Concepto y requisitos.

2.5.2. La entrada en el domicilio de los obligados.

2.6. Las liquidaciones tributarias practicadas por la Administración:

2.6.1. Concepto y clases.

2.7. La obligación de resolver:

2.7.1. Plazos de resolución.

2.7.2. Efectos de la falta de resolución expresa.

2.8. La prueba:

2.8.1. Concepto y clases.

2.8.2. Presunciones en materia tributaria.

2.9. La denuncia pública.

2.10. La prescripción:

2.10.1. Concepto y plazos.

2.10.2. Supuestos de interrupción.

3. Actuaciones y procedimientos de gestión tributaria

3.1. Organización del Departamento de Gestión Tributaria:

3.1.1. Funciones.



La manera más sencilla de que crezca  
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN  
FORMACIÓN**



### 3.2. Los procedimientos de gestión tributaria:

3.2.1. Procedimiento de devolución iniciado por autoliquidación, solicitud o comunicación de datos.

3.2.2. Procedimiento iniciado mediante declaración.

3.2.3. Procedimiento de verificación de datos.

3.2.4. Procedimiento de comprobación de valores.

3.2.5. Procedimiento de comprobación limitada.

3.2.6. Otros procedimientos de gestión tributaria.

3.3. Elaboración de fichas de discrepancias cuantitativas.

3.4. Actuaciones de control del cumplimiento de obligaciones periódicas de IVA, IRPF y otros.

3.5. Programas de Gestión Tributaria y de ayuda al contribuyente.