



UC&CS AMÉRICA
www.uccs-america.org
Accounting Legal and Business Advisors
An Strategic Alliance
New York Mexico

DIPLOMADO EN NORMATIVIDAD INTERNACIONAL Y EN AUDITORIA FISCAL, FINANCIERA Y GUBERNAMENTAL

Sólo para Miembros de la Firma

Presentación

En este diplomado se busca que el participante aplique los conocimientos adquiridos en su propio despacho, sobre las Normas Internacionales de Auditoría y de Información Financiera

La metodología del diplomado será teórico-práctica, enfocándose en la solución de diversos casos prácticos integrales que buscan plantear el entorno real al que puede enfrentarse, de esta forma logrará el desarrollo de algunas competencias como: interpretación clara de las normas internacionales y su aplicación, así como una buena toma de decisiones.

Alcance

Aplicar de la mejor forma y siempre en cumplimiento a la normatividad internacional emitida por la IFAC y el IASB

Beneficios

- Reconocer las normas internacionales
- Aplicar la metodología de la firma.
- Identificar los riesgos y costos inherentes.

Duración: 88 horas

Más 20 horas de Valor Agregado



UC&CS AMÉRICA

www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors

An Strategic Alliance

New York Mexico

CONTENIDO DEL DIPLOMADO

MODULOS DEL DIPLOMADO	HRS	FECHA	EXPOSITOR
<u>MODULO I-ACTUALIDADES FISCALES</u>	16 HRS.		
. REFORMA FISCAL 2017-ISR-IMSS	8	19-ENERO	C.P.C. VICENTE ORTIZ/ C.P.C. JORGE GALLEGOS
. DECLARACIÓN ANUAL Y SIPRED	8	7-MARZO	C.P.C. M. A. QUIÑONES
<u>MÓDULO II- AUDITORIA GUBERNAMENTAL:</u>	16 HRS.		
. LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	8	11-JULIO	C.P.C. ENRIQUE PÉREZ COLÍN
. TALLER DE AUDITORIA APLICANDO NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA	8	24-OCTUBRE	C.P.C. M. ANGEL QUIÑONES
<u>MÓDULO III-SEGURIDAD SOCIAL:</u>	8 HRS.		
. ASPECTOS PRÁCTICOS DE LA LEY DEL SEGURO SOCIAL	8	8-AGOSTO	C. P.C. JORGE GALLEGOS
<u>MODULO IV. NORMATIVIDAD INTERNACIONAL IFRS</u>	16	20 Y 21- SEPTIEMBRE	C.P.C. JUAN CARLOS SÁNCHEZ, C.P.C. PEDRO GAYTÁN C.P.C. SERGIO PENILLA
<u>MODULO V. ETICA PROFESIONAL Y NORMA DE CALIDAD ISQC1</u>	8	22- SEPTIEMBRE	LIC. IOSEBA RASO
<u>MODULO VI. ECONOMÍA GLOBAL</u>	8	25- SEPTIEMBRE	VARIOS
<u>MODULO VII. FINANZAS:</u>	8	26- SEPTIEMBRE	LIC. GENARO CHIU C.P.C. HÉCTOR RUBIO
. IFRS 9			
. ISA's			
<u>MODULO VIII. LIDERAZGO INTERNACIONAL</u>	8	27- SEPTIEMBRE	ING. VÍCTOR NOGUEZ LIC. ALBERTO VÁZQUEZ MBA MAURICIO MOBARAK
. BALANCE SCORECARD			
. EL PROFESIONAL DEL S-XXI			
. PLANEACIÓN DE COMITÉS TÉCNICOS DE TRABAJO			
TOTAL DIPLOMADO-NDPC Y NAA	88		
<u>SESIONES TÉCNICAS-SIN COSTO</u>	20 HRS.		
. EXCEL PARA CONTADORES	8	16-MAYO	C.P.C. MIGUEL ANGEL QUIÑONES
. CONTRATOS	4	23-MAYO	C.P.C. VICENTE ORTIZ
. PLANEACIÓN FISCAL	4	19-JUNIO	C.P.C. VICENTE ORTIZ
. DERECHO INTERNACIONAL	4	14-NOVIEMBRE	C.P.C. VICENTE ORTIZ
<u>TOTAL</u>	108 HRS		



DECLARACIÓN ANUAL Y SIPRED

8 Horas

DECLARACION ANUAL-CIERRE FISCAL 4 horas

Objetivo:

Efectuar un análisis práctico de las principales disposiciones de la Ley del ISR, relacionadas con el cierre fiscal del 2016, con apoyo en los papeles de trabajo necesarios para de manera breve y sencilla elaborar la declaración anual del ISR de personas morales del Título II de la LISR.

Temario

- 1. Papel de trabajo para determinar los ingresos contables para ISR y PTU**
- 2. Principales deducciones y sus requisitos para ISR**
- 3. Papel de trabajo para controlar las deducciones contables, para ISR y PTU**
- 4. Deducción de inversiones**
- 5. Papel de trabajo para calcular el ajuste anual por inflación acumulable o deducible para ISR**
- 6. Disminución a la utilidad fiscal con la pérdida fiscal de ejercicios anteriores actualizada para determinar el resultado fiscal para 2016**
- 7. Diversos ejemplos para determinar el resultado contable, el resultado fiscal para ISR y la renta gravable para PTU de 2016**



SIPRED 2016:

4 horas

Objetivo:

Dar a conocer las modificaciones de los anexos del Dictamen Fiscal para 2016 respecto del año anterior y con base en el análisis realizado por segmentos de actividades, conceptos y contribuciones, comentar los puntos críticos de los principales anexos, así como hacer recomendaciones y dar a conocer criterios al respecto.

Temario

- 1. Introducción**
- 2. Antecedentes**
- 3. Objetivos del SIPRED, SIPIAD Y Hoja de Trabajo**
- 4. Entrega del dictamen y de la información alternativa al dictamen al SAT**
- 5. Características del sistema**
- 6. Presentación de la información**
- 7. Acceso al sistema**
- 8. Operación del sistema SIPRED**
- 9. Operación del sistema SIPIAD**
- 10. Operación del sistema DISIF (32H-CFF)**
- 11. Operación de la opción Hoja de Trabajo**
- 12. Operación del sistema monitor externo**
- 13. Operación de la opción papeles de trabajo**
- 14. Estructura del archivo del dictamen e información alternativa al dictamen**



Módulo II- AUDITORIA GUBERNAMENTAL-

16 horas

MARCO TEÓRICO AUDITORIA/CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL 8 Horas

Objetivo:

Dar a conocer el marco teórico y jurídico de la Auditoria Gubernamental, sus alcances y particularidades, así como las diferencias con la Auditoria Financiera.

Temario

- **Status actual de avances del CONAC-Consejo de Armonización Contable**
- **Normatividad Contable Internacional-IPSASB**
- **Metodología de Auditoria Gubernamental e información relevante**
- **Estudio y evaluación del control interno.**
- **Análisis de riesgos.**
- **Ejecución de la auditoria.**
- **Informes y documentación.**
- **Prevención del Lavado de Dinero en Sector Público y su normatividad.**

TALLER DE AUDITORIA DE ACUERDO CON LAS NIA'S

8 horas

Objetivo:

Este curso se presenta, en forma práctica, sobre el Proceso de Nóminas y Recursos Humanos y se sustenta en los estados financieros básicos y sus notas explicativas, elaborados conforme a las normas de información financiera que le sean aplicables al emisor de la información.

Temario

- | | |
|--|----------------|
| 1. NIA Serie 700 | 3 horas |
| 2. Metodología de auditoria de la firma | 2 horas |
| 3. Taller de auditoria | 3 horas |

AUDITORIA DEL PROCESO DE NÓMINAS Y RECURSOS HUMANOS

- 1. Planeación de Auditoria**
- 2. Análisis de Riesgos**
- 3. Evaluación del Control Interno**
- 4. Elaboración de carta de sugerencias**
- 5. Pruebas de Cumplimiento**



- 6. Pruebas sustantivas
- 7. Conclusiones

MÓDULO III. SEGURIDAD SOCIAL

8 Horas

ASPECTOS PRÁCTICOS DE LA LEY DEL SEGURO SOCIAL 8 horas

Objetivo:

Que el participante conozca plenamente las disposiciones legales y los seis puntos básicos, donde se encuentra la principal problemática en esta materia y tenga las herramientas necesarias para poder aplicar soluciones en caso de conflictos con la autoridad.

Temario

- 1. Introducción**
- 2. El marco jurídico en materia de seguridad social**
- 3. Aspectos fiscales**
- 4. Principales procedimientos y su problemática**
 - a. Obligaciones y sanciones**
 - b. Sujetos de aseguramiento**
 - c. Integración Salarial**
 - d. El seguro de RT y la clasificación de empresas**
 - e. Determinación, retención y entero de cuotas**
 - f. Responsabilidad solidaria**
- 5. Lo más reciente**
 - g. Modificaciones 2017-Dictamen**



MODULO IV. NORMATIVIDAD INTERNACIONAL

16 horas

IFRS-INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING STANDARDS

Objetivo:

Que el participante conozca las Normas Internacionales de Información Financiera actuales, incluyendo los últimos cambios emitidos por el IASB

Temario

LAS NIIF

- 1. NIIF 2 Pagos Basados en Acciones**
- 2. NIIF 4 Contratos de Seguros**
- 3. NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar**
- 4. NIIF 9 Instrumentos Financieros**
- 5. NIIF 12 Revelación sobre participaciones en otras entidades**
- 6. NIIF 13 Medición del valor razonable**
- 7. NIIF 14 Cuentas de diferimiento de actividades reguladas**

LAS NIC

- 1. NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo**
- 2. NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores**
- 3. NIC 11 Contratos de Construcción**
- 4. NIC 20 Contabilización de las Subvenciones del Gobierno e Información a Revelar sobre Ayudas Gubernamentales**
- 5. NIC 23 Costos por Intereses**
- 6. NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados**
- 7. NIC 34 Información Financiera Intermedia**
- 8. NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición**



Módulo V. ETICA Y NORMAS INTERNACIONAL DE CALIDAD 8 horas

Objetivo

Al finalizar este curso el participante será capaz de aplicar las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) integralmente para la ejecución de una auditoría de estados financieros, desde la planeación, identificación de riesgos, controles, obtención de la evidencia de auditoría y emisión del informe, en relación con la Ética Profesional y la Norma de Calidad, ambos emitidos por la IFAC

Temario

- 1. Nuevo código de ética profesional apegado al de la IFAC- 5 horas**
- 2. Norma de control de calidad del IMCP – Contadores públicos que desarrollan trabajos de auditoría, revisión, atestiguamiento y otros servicios relacionados. 1 horas**
- 3. Marco de referencia para trabajos de aseguramiento 1 hora**
- 4. Autoevaluación de los Despachos 1 hora**



MODULO VI. ECONOMÍA GLOBAL

8 horas

I. Objetivos:

Lograr por parte de los asistentes, un entendimiento general de las técnicas aplicadas por las empresas miembros del reciente acuerdo firmado del TPP TransPacific Partnership y por su gente, para lograr el éxito en los negocios, y como país.

Comprender el acuerdo TPP, los países que lo integran, sus reglas comerciales, aduanales, financieras, etc., comparados con otros bloques económicos como los BRICS, MIST, CIVETS, G20, OTAN, etc.

Comprender los aspectos financieros alrededor de los negocios en el TPP, la evolución del NAFTA, la alianza del pacífico, etc.

II. Temario

I. Situación económica mundial

II. Situación de los principales bloques económicos

BRICS

MIST

CIVETS

Alianza del pacífico

Ruta de la seda

Aspectos:

Economía

Política

Fuerza laboral

Terrenos y geografía

Mercado de valores

Sistema bancario

Impuestos

Cultura empresarial

Tratados y uniones económicas



Módulo VII. FINANZAS CORPORATIVAS

8 Horas

IFRS 9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

6 Horas

Objetivo-Que los participantes conozcan la normatividad internacional sobre Derivados e Instrumentos Financieros

- 1. Identificación de riesgos de Mercado**
- 2. Introducción a los derivados financieros**
- 3. Cotización y valuación de forwards**
- 4. Registro contable de derivados**
- 5. Conceptos básicos de la IFRS 9 respecto a la Contabilidad de coberturas**

NOVEDADES EN LAS ISA´S-

International Standards on Auditing

2 Horas



MODULO VIII. MEJORA DE PROCESOS, TPP Y PLANEACIÓN DE COMITÉS TÉCNICOS DE TRABAJO

MEGATENDENCIAS EN SISTEMAS DE GESTIÓN 3 Horas

Objetivo:

Que los participantes conozcan las tendencias actuales sobre cómo medir el desempeño en el mundo digital, así como mejorar el servicio al cliente y reducir costos de operación empresarial en la era digital.

MANEJO DE CRISIS EMPRESARIALES 2 Horas

Objetivo:

Preparar a los participantes, para que puedan identificar las principales amenazas económicas, financieras, políticas y humanas, que deben en cuenta, para definir y ajustar sus Estrategias Empresariales.

PLANEACIÓN DE COMITÉS TÉCNICOS DE TRABAJO 3 Horas

Objetivo:

Que los miembros de la firma identifiquen por cada área de trabajo, las actividades y objetivos necesarios, para llegar a la estandarización de la práctica profesional, de acuerdo con la normatividad internacional emitida por la IFAC, el IASB, el PCAOB, etc., en materia de:

- . IFRS
- . NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA
- . NORMA DE CONTROL DE CALIDAD
- . ETICA PROFESIONAL
- . SEGURIDAD SOCIAL
- . LEGAL



SESIONES TÉCNICAS

CONTRATOS

2 Horas

Objetivo:

Ofrecer a los participantes los conocimientos teóricos y prácticos para redactar, interpretar y negociar contratos y convenios.

Temario

- 1. Marco Legal de los Contratos**
- 2. Cláusulas Contractuales Controversiales**
- 3. Contratos Empresariales**
- 4. Contratos Financieros**
- 5. Contratos de Comercio Electrónico**

PLANEACIÓN FISCAL

4 Horas

Objetivo:

Que el participante conozca plenamente las disposiciones legales y las herramientas de ley, para llevar a cabo una adecuada planeación fiscal.

Temario

- 1. Interpretación de las leyes**
- 2. Fusión y escisión**
- 3. Fideicomiso**
- 4. Empresas integradoras**
- 5. Sociedades y asociaciones civiles**
- 6. Asociación en participación**
- 7. Copropiedad**
- 8. Sociedad conyugal**
- 9. Outsourcing**
- 10. Planeación de personas físicas**
- 11. Reestructuración de empresas**



DERECHO INTERNACIONAL

4 Horas

Objetivo:

Adquirir los conocimientos prácticos necesarios para aplicar la normativa tributaria vigente en cada momento a la realidad de su empresa o de su economía particular.

Temario

- 1. Visión general**
- 2. Fundamentos de tributación internacionales**
- 3. Conflictos tributarios internacionales.**
- 4. Doble tributación**
- 5. Sistemas tributarios internos**
- 6. Tratados de doble tributación**
- 7. Centros "offshore"**
- 8. Elución tributaria**
- 9. Planificación fiscal internacional.**