

IV EDICIÓ CURS SOBRE AUDITORIA DE L'ÀREA FISCAL (NIVELL AVANÇAT)

PRESENTACIÓ

Adreçat a auditors i col·laboradors sèniors dels despatxos, aquest curs té com a objectiu facilitar eines i procediments per dur a terme la revisió de l'àrea d'hisenda dintre dels treballs d'auditoria, analitzant els darrers canvis normatius i la jurisprudència recent que afecten als diferents *tributs*.

DIMECRES 12 DE GENER DE 2026 de 15.00h a 18.00h

PROGRAMA IMPARTIT PER JACOBO GARCÍA-NIETO

- anàlisi del risc d'auditoria
- objectius i procediments d'auditoria
- abast i procediments d'auditoria
- abast del primer any d'auditoria: expedient permanent
- qüestionari de l'àrea fiscal

PROGRAMA IMPARTIT PER JORDI BERTRAN - IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT (IVA):

1) IVA i operacions internacionals:

- Operacions intracomunitàries
- Exportacions / Importacions de béns i serveis

2) IVA i comerç digital (de béns i serveis)

3) Regles especials de determinació de la base imposable:

- Operacions entre entitats vinculades
- Autoconsum de béns i serveis

4) Règim de deduccions de les quotes suportades:

- La regla de prorata; sectors diferenciats i prorata especial.
 - Aplicació
 - Càlculs
 - Registre comptable
- Regularització de béns d'inversió
 - Aplicació
 - Càlculs
 - Registre comptable

DIMECRES 14 DE GENER DE 2026 de 15.00h a 18.00h

PROGRAMA IMPARTIT PER JOSEP ALEMANY:

AUDITORIA IMPOST DE SOCIETATS

1) Liquidació Impost:

- Diferències fiscals – comptables i impacte en liquidació
- Doctrina, consultes i sentències sobre Impost Societats:

Imputació temporal de despeses (nova regulació establerta en sentències del Tribunal Suprem): Moment del registre de despeses i ingressos i el seu impacte en Impost Societats

Provisions deterioraments

Amortitzacions fiscals i comptables

Incentius fiscals: Reserva de capitalització (nova regulació)

Altres incentius fiscals

2) Les compensacions de crèdits per ampliació de capital o aportació de soci: Debat i valoració comptable i fiscal

3) Les retribucions en espècie en el Impost de Societats

4) Chek list principals aspectes a tenir en compte en la liquidació del IS del 2025

PROGRAMA IMPARTIT PER JACOBO GARCÍA-NIETO

OPERACIONS ENTRE ENTITATS VINCULADES I IMPOST SOBRE SOCIETATS:

- regles de valoració
- informació i documentació
- registre i seguiment comptable

FASE DE CONCLUSIONS:

- conclusions dels treballs
- avaluació del risc
- determinació i valoració de contingències
- carta de manifestacions
- informe d'auditoria

ORGANITZA: AEDAF Catalunya i CCJCC

PRESENCIAL : Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya (CCjCC)
Sor Eulàlia d'Anzizu, 41
08034 Barcelona

ONLINE : Plataforma Zoom.us

Inscripció : <https://www.aedaf.cat/activitats/2026/1/12>

DATA: 12 i 14 DE GENER 2026

HORA: De 15:00h a 18:00h