



PONTIFICIA
UNIVERSIDAD
CATÓLICA DE
VALPARAÍSO



PROGRAMA

DIPLOMADO EN GESTIÓN DE RIESGOS TRIBUTARIOS Y BUENAS PRÁCTICAS FISCALES

VICERRECTORÍA DE
VINCULACIÓN
CON EL MEDIO **PUCV**

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DE VALPARAÍSO


Comisión Nacional
de Acreditación
CNA-Chile

7
AÑOS

UNIVERSIDAD ACREDITADA
NIVEL DE EXCELENCIA
DOCENCIA DE PREGRADO
GESTIÓN INSTITUCIONAL
DOCENCIA DE POSTGRADO
INVESTIGACIÓN
VINCULACIÓN CON EL MEDIO
HASTA ENERO 2029



PONTIFICIA
UNIVERSIDAD
CATÓLICA
DE VALPARAÍSO

FORMACIONCONTINUAPUCV.CL




ANTONIO FAÚNDEZ UGALDE
DIRECTOR ACADÉMICO

Presentación:

Les presentamos el **“Diplomado en Gestión de Riesgos Tributarios y Buenas Prácticas Fiscales”**, un programa innovador en nuestro país, con un equipo de 25 académicos y académicas de excelencia profesional y con alto impacto en investigación. Nuestro Diplomado es un desafío para enfrentar un cambio de paradigma en la forma de asumir la asesoría tributaria, considerando las altas exigencias para los gobiernos corporativos de contar con un Marco de Control Fiscal que permita identificar, mitigar y controlar sus riesgos tributarios, todo ello ajustado al concepto de sostenibilidad tributaria.

¡ Te esperamos !

INFORMACIÓN GENERAL

ANTECEDENTES GENERALES

Modalidad: E-Learning

Horas Sincrónicas: 64 horas

Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2025

Horas Asincrónicas: 40 horas

Fecha de Cierre: 27 de noviembre de 2025

Horas Totales: 104 horas

Horario: martes y jueves de 18:00 a 20:00

Plataforma de Clases: Zoom

Valor:

Descripción del Programa

Este programa entrega herramientas profesionales necesarias para la gestión de riesgos tributarios en la organización. Es un programa que se ajusta a las actuales exigencias de los gobiernos corporativos de contar con un Marco de Control Fiscal que permita identificar, mitigar y controlar riesgos tributarios. Asimismo, es una oportunidad para un cambio de paradigma en la forma de asumir la asesoría tributaria considerando los actuales estándares de buenas prácticas fiscales que se ajustan al concepto de sostenibilidad tributaria.

Objetivo del Programa

El objetivo general es implementar modelos de gestión para identificar, mitigar y controlar riesgos tributarios en las distintas operaciones del negocio, considerando los actuales estándares de buenas prácticas fiscales ajustados al concepto de sostenibilidad tributaria .

A Quién va Dirigido

El diplomado está orientado a profesionales del ámbito de la tributación (abogados, contadores, ingenieros, administradores públicos, etc.) de organizaciones públicas o privadas, así como empresarios, directores, ejecutivos y profesionales que desean adquirir nuevos conocimientos para la gestión de riesgos tributarios.

COMPETENCIAS Y RESULTADOS DE APRENDIZAJE

Competencias

- Desarrollar habilidades necesarias para diseñar modelos de gestión de riesgos tributarios en una organización.
- Desarrollar habilidades para identificar, mitigar y controlar riesgos tributarios que formarán parte del Marco de Control Fiscal.

Resultados de Aprendizaje

- Comprender los fundamentos de política fiscal que sirvan de sustento a la implementación de buenas prácticas fiscales por parte de las organizaciones públicas o privadas.
- Diseñar modelos de gestión de riesgos tributarios que permitan implementar un Marco de Control Fiscal ajustado al concepto de sostenibilidad tributaria.
- Identificar, mitigar y controlar riesgos tributarios en operaciones del negocio, como en reorganizaciones empresariales, en empresas familiares, en el sector inmobiliario, en el mercado de capitales y en los impuestos personales.

CONTENIDOS Y METODOLOGÍA

Contenidos

- **Módulo 1:** Política Fiscal.
- **Módulo 2:** Sostenibilidad Tributaria.
- **Módulo 3:** Riesgos Tributarios en Reorganizaciones Empresariales.
- **Módulo 4:** Riesgos Tributarios en Empresas Familiares.
- **Módulo 5:** Riesgos en la Tributación Inmobiliaria, Mercado de Capitales e Impuestos Personales.

Programación de los Contenidos

- **Módulo 1:** Política Fiscal.

05 de agosto de 2025	1.1. Liberalismo, pluralismo y comunitarismo
07 de agosto de 2025	1.2. Justicia Distributiva
12 de agosto de 2025	
14 de agosto de 2025	1.3. Ingresos fiscales, gasto fiscal, recursos sostenibles
19 de agosto de 2025	

CONTENIDOS Y METODOLOGÍA

- **Módulo 2:** Sostenibilidad Tributaria.

21 de agosto de 2025	2.1. Sostenibilidad para la gobernanza
	2.1.1. Elaboración de un programa de Compliance
	2.1.2. Concepto de Sostenibilidad Tributaria
26 de agosto de 2025	2.1.3. Cumplimiento Cooperativo
28 de agosto de 2025	2.1.4. Contribución Tributaria Total
2 de septiembre de 2025	2.2. Matriz de Riesgos Tributarios
	2.2.1. Marco de Control Fiscal
4 de septiembre de 2025	2.2.2. Modelos de Gestión de Riesgos Tributarios
9 de septiembre de 2025	2.3. Riesgos Tributarios Nacionales
	2.3.1. Riesgos en declaraciones de impuestos
11 de septiembre de 2025	2.3.2. Observaciones en declaraciones de impuestos
23 de septiembre de 2025	2.4. Riesgos Tributarios Internacionales
	2.4.1. Atributos de Riesgos Tributarios
	2.4.2. Gestión de Riesgos Tributarios Internacionales
25 de septiembre de 2025	2.4.3. Acuerdos de colaboración
	2.4.4. Acuerdos de Precios Anticipados

- **Módulo 3:** Riesgos Tributarios en Reorganizaciones Empresariales.

30 de septiembre de 2025	3.1. Riesgos Tributarios en Transformación de Sociedades
2 de octubre de 2025	3.2. Riesgos Tributarios en Conversión de Empresas Individuales
7 de octubre de 2025	3.3. Riesgos Tributarios en División de Sociedades
9 de octubre de 2025	
14 de octubre de 2025	3.4. Riesgos Tributarios en Fusión de Sociedades
16 de octubre de 2025	

CONTENIDOS Y METODOLOGÍA

- **Módulo 4:** Riesgos Tributarios en Empresas Familiares y Family Office.

21 de octubre de 2025	4.1. La empresa familiar y la familia empresaria
23 de octubre de 2025	4.2. El negocio familiar y la Family Office
28 de octubre de 2025	4.3. Riesgos tributarios en la transferencia del patrimonio familiar
30 de octubre de 2025	4.4. Riesgos tributarios frente a inversiones en el extranjero
04 de noviembre de 2025	4.5. Riesgos tributarios en inversiones en Estados Unidos
06 de noviembre de 2025	4.6. Fiscalización de Altos Patrimonios de empresas familiares

- **Módulo 5:** Riesgos en la Tributación Inmobiliaria, Mercado de Capitales e Impuestos Personales.

11 de noviembre de 2025	5.1. Riesgos en la Tributación Inmobiliaria
	5.1.1. Riesgos en el impuesto a la Renta
13 de noviembre de 2025	5.1.2. Riesgos en el IVA
	5.1.3. Riesgos en el Impuesto Territorial
18 de noviembre de 2025	5.2. Riesgos en la Tributación en el Mercado de Capitales
	5.2.1. Riesgos en la enajenación de acciones o derechos
20 de noviembre de 2025	5.2.2. Riesgos en otros instrumentos financieros
25 de noviembre de 2025	5.3. Riesgos en el Retiro de Utilidades Tributables e Impuestos Personales.
	5.3.1. Riesgos por retiros desproporcionados
	5.3.2. Riesgos en el Registro de Rentas Empresariales
27 de noviembre de 2025	5.3.3. Riesgos en el Impuesto Global Complementario

CONTENIDOS Y METODOLOGÍA

Metodología

El diplomado se estructura en 05 módulos, con clases en modalidad online y contemplan uso de material complementario para que cada estudiante profundice en sus conocimientos. La bibliografía será indicada por los coordinadores del diplomado vía digital. La dinámica del curso propone tanto la teoría, la lectura de textos y la discusión socializada de las fuentes.

Plan de Evaluación

Plan de Evaluación

Para obtener el diplomado el o la estudiante deberá cumplir con las siguientes exigencias:

- **Asistencia:** mínimo de 80%.
- **Evaluación:** para el Módulo 1 cada alumno deberá desarrollar un caso práctico bajo las condiciones que serán informadas en clases. Desde el Módulo 2 en adelante, cada estudiante deberá desarrollar, en forma asincrónica, una Matriz de Riesgos Tributario en base a los contenidos que se entregarán en cada Módulo. Dicha Matriz de Riesgos Tributarios será evaluada en cada Módulo, promediando la nota final al terminar el Diplomado.
- Para aprobación y obtención del diploma, la nota debe ser igual o superior a 4,0 en escala del 1,0 a 7,0.

Equipo Docente

- **Johann Benfeld:** Doctor en Derecho, Universidad de Salamanca, España; abogado y Licenciado en Filosofía, Pontificia Universidad Católica de Valparaíso; Profesor de Teoría y Filosofía del Derecho.
- **Francisco Saffie:** Doctor en Derecho de la Universidad de Edimburgo, abogado y Magíster en Tributación de la Universidad de Chile, ex embajador de Chile ante la OCDE y actual Coordinador de Regulación Económica del Ministerio de Hacienda.
- **Soledad Cabrera:** Magister en Economía, Universidad de Chile; Ingeniero Comercial, Pontificia Universidad Católica de Valparaíso.
- **Angela Toso:** Doctora en derecho de la Universidad de Salamanca (España) y profesora de Derecho Comercial de la Pontificia Universidad Católica de Valparaíso
- **Antonio Faúndez:** Doctor en Derecho y profesor de Derecho Tributario de la Pontificia Universidad Católica de Valparaíso.
- **Matías Pascuali:** Abogado, Universidad Adolfo Ibáñez, Master in International Trade and Commercial Law, Oxford Brookes University, Inglaterra, Master in Arts in Taxation, King's College
- **Sandra Benedetto:** Socia PwC Chile, abogada Universidad de Chile, Magíster en Derecho (LL.M) y Certificado en Tributación Internacional (ITP) de la Universidad de Harvard (Estados Unidos)
- **Jonatan Israel:** Abogado Universidad de Chile, Magíster en Derecho Tributario de la Universidad de Chile, Master en Derecho de la London School of Economics and Political Science, Inglaterra.

- **Adiv Cifuentes:** Contador público y auditor de la Universidad de Santiago de Chile, Magíster en Tributación de la Facultad de Economía y Negocio de la Universidad de Chile, Auditor tributario en Recabarren & Asociados
- **Matías Moroso:** Senior Tax Manager EY Chile, Abogado Pontificia Universidad Católica de Chile, Magíster en Dirección y Gestión Tributaria de la Universidad Adolfo Ibáñez
- **Eduardo Medel:** Ingeniero Civil Industrial de la Universidad de Chile, Magíster en Gestión y Administración de Empresas de la Universidad de Chile, Jefe Departamento de Análisis de Riesgos de Incumplimiento
- **Manuel Saavedra:** Jefe de Departamento Análisis de Riesgos Internacionales del SII, Contador Auditor Universidad Diego Portales, Magíster en Tributación Internacional Universidad de Melbourne
- **Alexander Olguín:** Abogado Universidad de Talca; Magíster en Tributación de la Universidad de Chile; Jefe del Departamento de Procedimientos Administrativos Tributarios de la D.R. Sur del SII
- **José Ignacio Prado:** Abogado Universidad Católica del Norte; Magíster en Derecho Tributario de la Universidad de Chile; Jefe del Departamento de Procedimientos Administrativos Tributarios de la D.R. Valparaíso del SII
- **Aída Gana:** Abogada de la Universidad de Chile; Magíster en Dirección y Gestión Tributaria de la Universidad Adolfo Ibáñez; Abogada del Servicio de Impuestos Internos
- **Miguel Ojeda:** Contador Público y Auditor. Magíster en Planificación y Gestión Tributaria de la Universidad de Santiago de Chile
- **Fadua Gajardo:** Master of Business Administration ESE Business School Chile; Directora Ejecutiva del Instituto de Directores de Chile (IdDC).
- **Víctor Fenner:** Abogado de la Universidad de Chile; Associate Partner Tax Knowledge & Policy EY Chile
- **Carolina Figueroa:** Master of Laws Georgetown University Law Center; Magíster en Derecho Tributario de la Universidad de Concepción; Senior Associate within the International Tax and Transaction Services at Ernst & Young LLP

- **Carolina González:** Abogada de la Universidad de Chile; Magíster en Dirección y Gestión Tributaria de la Universidad Adolfo Ibáñez; Jefa Departamento de Diseño de Procedimientos en Servicio de Impuestos Internos
- **Raúl Cortez:** Ingeniero en Control de Gestión Universidad Arturo Prat, Magíster en Tributación de la Universidad de Chile, Magíster en Dirección Financiera de la Universidad Diego Portales
- **Hernán Gutiérrez:** Contador Auditor de la Universidad de Talca, Magíster en Tributación de la Universidad de Chile, Socio KPMG Chile.
- **Sergio Arriagada:** Contador Auditor, Universidad Católica de la Santísima Concepción. Magíster en Planificación y Gestión Tributaria, U. de las Américas.



PONTIFICIA
UNIVERSIDAD
CATÓLICA DE
VALPARAÍSO

FORMACIÓN CONTINUA

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DE
VALPARAÍSO

FONO +56 32 227 2744

MAIL FORMACION.CONTINUA@PUCV.CL

AV. BRASIL N° 2950, VALPARAÍSO, CHILE.

VICERRECTORÍA DE
**VINCULACIÓN
CON EL MEDIO** **PUCV**

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DE VALPARAÍSO

A
Comisión Nacional
de Acreditación
CNA-Chile

7
AÑOS

UNIVERSIDAD ACREDITADA
NIVEL DE EXCELENCIA
DOCENCIA DE PREGRADO
GESTIÓN INSTITUCIONAL
DOCENCIA DE POSTGRADO
INVESTIGACIÓN
VINCULACIÓN CON EL MEDIO
HASTA ENERO 2029