

## Curso de especialización en Fiscalidad para Periodistas

En el Hotel Orense, C/ Pedro Teixeira nº5. 28020 Madrid. De 9:30h a 11:30h.

1ª SESIÓN

Martes, 22 de JUNIO


### PONENCIAS

Fiscalidad de las operaciones vinculadas

Responsabilidad tributaria

Aspectos fiscales de los procesos concursales

Ley del blanqueo de capitales



# Fiscalidad de las operaciones vinculadas

- Breve referencia a los antecedentes de la normativa actual.
- Concepto de operación vinculada.
- Supuestos de vinculación.
- Métodos de valoración de las operaciones vinculadas.
- Obligación de documentación de las operaciones vinculadas. Especial atención a la próxima reforma de la misma.
- El ajuste primario y el secundario en las operaciones vinculadas.
- El procedimiento de comprobación de las operaciones vinculadas.
- Infracciones y sanciones de las operaciones vinculadas.

#### PONENTE:

#### **Francisco Mellado Benavente**

Licenciado en Derecho. Abogado. Inspector de Hacienda del Estado en excedencia. Ocupó diferentes puestos en el Departamento de Inspección de la AEAT, asesor del Consejo para la Defensa del Contribuyente y Vicepresidente del Comisionado para el Mercado de Tabacos. Actualmente ejerce como abogado y consultor tributario.

## Curso de especialización en Fiscalidad para Periodistas

2ª SESIÓN

Martes, 29 de JUNIO

En el Hotel Orense, C/ Pedro Teixeira nº5. 28020 Madrid. De 9:30h a 11:30h.

### PONENCIAS

Fiscalidad de las  
operaciones vinculadas


Responsabilidad tributaria

Aspectos fiscales de los  
procesos concursales

Ley del blanqueo de  
capitales

# Un paseo por la responsabilidad tributaria, supuestos en la LGT y casos más relevantes fuera de ella.

Referencia a la responsabilidad que asume el asesor fiscal en este ámbito.

- 
- Principales supuestos de responsabilidad. La extensión de la responsabilidad. Visión general.
  - Procedimiento para la exigencia de la responsabilidad.
  - Especial análisis de la responsabilidad tributaria del administrador de personas jurídicas.
  - Referencia a la responsabilidad tributaria del asesor fiscal.

#### PONENTES:

##### Carlos Romero Plaza

Abogado y consultor fiscal. Profesor de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad Católica de Valencia San Vicente Mártir. Socio director de Romero e Ibor, Asesores Legales y Tributarios. Socio de Romero y Vayá, Abogados y Asesores Tributarios. Ha dado clases en distintos Másteres fiscales y MBA. Profesor de IRPF y Procedimientos Tributarios para Wolters Kluwer España, donde dirige el programa fiscal del resto de cursos. Es autor y colaborador en numerosas publicaciones fiscales (Carta Tributaria, Revista Valenciana de Hacienda Pública, Expansión, CEF, etc.). Miembro de la AEDAF.

##### Francisco Serantes Peña

Abogado y consultor fiscal. Profesor de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad Católica de Valencia. Socio director de Serantes y Peña, Abogados y Asesores Tributarios. Ha dado clases en distintos Másteres fiscales y MBA. Profesor de IVA para Wolters Kluwer España. Miembro de la AEDAF.

## Curso de especialización en Fiscalidad para Periodistas

En el Hotel Orense, C/ Pedro Teixeira nº5. 28020 Madrid. De 9:30h a 11:30h.

3ª SESIÓN

Martes, 6 de JULIO

PONENCIAS

Fiscalidad de las  
operaciones vinculadas

Responsabilidad tributaria

Aspectos fiscales de los  
procesos concursales

Ley del blanqueo de  
capitales



# Aspectos fiscales de los procesos concuriales

- Introducción.
- Efectos fiscales de la declaración del concurso en los acreedores:
  - En el impuesto sobre el Valor Añadido.
  - En el Impuesto sobre Sociedades.
  - En el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas.
- Efectos fiscales en el deudor concursado:
  - En el impuesto sobre el Valor Añadido.
  - En el Impuesto sobre Sociedades.
  - En el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas.
- El crédito tributario en el proceso concursal.

PONENTE:

### Francisco Mellado Benavente

Licenciado en Derecho. Abogado. Inspector de Hacienda del Estado en excedencia. Ocupó diferentes puestos en el Departamento de Inspección de la AEAT, asesor del Consejo para la Defensa del Contribuyente y Vicepresidente del Comisionado para el Mercado de Tabacos. Actualmente ejerce como abogado y consultor tributario.

## Curso de especialización en Fiscalidad para Periodistas

En el Hotel Orense, C/ Pedro Teixeira nº5. 28020 Madrid. De 9:30h a 11:30h.

4ª SESIÓN

Martes, 13 de JULIO


### PONENCIAS

Fiscalidad de las  
operaciones vinculadas

Responsabilidad tributaria

Aspectos fiscales de los  
procesos concursales

Ley del blanqueo de  
capitales



# Obligaciones de empresas y profesionales en la nueva ley del blanqueo de capitales

- La prevención en el blanqueo de capitales.
  - Lucha internacional contra el blanqueo de capitales.
  - Concepto de blanqueo
  - Diferencia entre prevención y represión del blanqueo
  - El blanqueo de capitales en España
  - Instrumentos utilizados en el blanqueo. Los paraísos fiscales.
  - Tipologías de blanqueo
- Sujetos obligados a comunicar operaciones sospechosas
  - Entidades financieras.
  - Otras empresas y profesionales obligados.
- Obligaciones de empresas y profesionales.
  - Respeto de los clientes.
  - Respeto de productos u operaciones.
  - Respeto de personas con responsabilidad pública.
  - Otras obligaciones.

PONENTE:

### José María Peláez Martos

Inspector de Hacienda del Estado, y Presidente de la Asociación de Inspectores de Hacienda del Estado hasta el año 2007. Profesor de la Universidad de Valencia, Instituto de estudios Fiscales del Ministerio de Hacienda, y de la Escuela de Práctica Jurídica de la Fundación Universitaria CEU San Pablo en Valencia. Autor y colaborador habitual en publicaciones fiscales (CISS, Expansión, Cinco Días, la Gaceta de los Negocios, El Mundo).