



Auditoriapractica.com

Recursos de auditoría que ahorran tiempo

AUDITORIA TRIBUTARIA





Auditoriapractica.com

Recursos de auditoría que ahorran tiempo

Contenido

Auditoría Tributaria

Fases de Papeles de Trabajo en elaborados y editables

Introducción

Fase 1 Información general contribuyente

Fase 2 Planificación

Fase 3 Impuesto Sobre la Renta (ISR)

Fase 4 Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Fase 5 Precios de Transferencia

Fase 6 Muestreo y Pruebas

Fase 7 Procedimientos Analíticos

Fase 8 Documentación de Cierre

Introducción

La auditoría tributaria verifica el correcto cumplimiento de las obligaciones fiscales de una entidad. Revisa declaraciones, registros contables y pagos de impuestos conforme a la legislación vigente. Su objetivo es identificar omisiones, errores o irregularidades que generen contingencias fiscales. Puede ser realizada por auditores internos, externos o por la administración tributaria. Es esencial para mitigar riesgos tributarios y evitar sanciones.

Fase 1 Información general contribuyente

Fase 1 Información General Contribuyente	
Ref. PT	Papel de Trabajo
A-1	Datos del contribuyente (NIT, razón social, dirección)
A-2	Inscripción en SAT y régimen tributario
A-3	Patentes de comercio y empresa
A-4	Estructura organizacional
A-5	Descripción de actividades económicas
A-6	Sistema contable autorizado

Fase 2 Planificación

Fase 2 Planificación	
Ref. PT	Papel de Trabajo
B-1	Carta de compromiso
B-2	Plan de auditoría fiscal
B-3	Evaluación de riesgos tributarios
B-4	Materialidad para efectos fiscales
B-5	Cronograma de trabajo
B-6	Asignación del equipo de auditoría

Fase 3 Impuesto Sobre la Renta (ISR)

Fase 3 Impuesto Sobre la Renta (ISR)	
Ref. PT	Papel de Trabajo
	Régimen Sobre Utilidades
C-1	Determinación de la renta imponible
C-2	Conciliación entre utilidad contable y fiscal
C-3	Rentas gravadas y exentas
C-4	Costos y gastos deducibles
C-5	Gastos no deducibles
C-6	Depreciaciones y amortizaciones fiscales
C-7	Cálculo del ISR (25%)
C-8	Declaración Jurada Anual (Formulario SAT-1161)
	Régimen Opcional Simplificado
C-9	Régimen Opcional Simplificado
C-10	Aplicación de tasas (5% o 7%)
C-11	Pagos trimestrales (SAT-2000)
C-12	Control de límite de ingresos

Fase 4 Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Fase 4	
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	
Ref. PT	Papel de Trabajo
D-1	Cédula resumen de IVA
D-2	Débito fiscal mensual
D-3	Crédito fiscal mensual

Fase 5 Precios de Transferencia

Fase 5 Precios de Transferencia	
Ref. PT	Papel de Trabajo
E-1	Identificación de partes relacionadas
E-2	Identificación de partes relacionadas
E-3	Anexo de operaciones con vinculadas
E-4	Documentación comprobatoria
E-5	Formulario SAT-2257

Fase 6 Muestreo y Pruebas

Fase 6 Muestreo y Pruebas	
Ref. PT	Papel de Trabajo
F-1	Determinación de la muestra
F-2	Pruebas de facturas
F-3	Verificación de pagos SAT
F-4	Cruces con libros fiscales

Fase 7 Procedimientos Analíticos

Fase 5 Procedimientos Analíticos	
Ref. PT	Papel de Trabajo
G-1	Prueba de Pagos

Fase 8 Documentación de Cierre

Fase 5 Procedimientos Analíticos	
Ref. PT	Papel de Trabajo
H-1	Ajustes Propuestos
H-2	Carta de Gerencia
H-3	Informe Final

Recursos con respaldo profesional

Todas nuestras plantillas están desarrolladas por auditores con más de 15 años de experiencia profesional en el campo de auditoría.



Garantía de satisfacción

Soporte técnico incluido



Envío inmediato

Recursos disponibles al instante

LICENCIA EXCLUSIVA PARA VENDERLOS

**Ideal para Estudiantes y Profesionales con Plantillas editables
en Word y Excel**



Más de 100 Plantillas de Auditoría por Fase (Nías)



Libro PDF: Auditoria Práctica de Estados Financieros PDF



Plantilla Excel de Muestreo de Auditoría



Plantillas de Auditoría Tributaria (todas sus fases)

- ✓ Plantillas de Auditoría de Informática (todas sus fases)
- ✓ Plantillas de Auditoría Tributaria (todas sus fases)
- ✓ Plantillas de Auditoría de Cumplimiento (todas sus fases)
- ✓ Plantillas de Auditoría de Riesgos y Fraudes (todas sus fases)

Bonos: Nuevos Recursos.

- ✓ Plantilla Automatizada Excel de Auditoría cédulas sumarias
- ✓ Manual Word para montar tu propia Firma de Auditoría
- ✓ Más de 125 Plantillas de Auditoría Interna
- ✓ Guías y Casos Prácticos de IA en Auditoría
- ✓ Análisis de Datos Masivos (Big Data) con IA
- ✓ Detección de Riesgos y Anomalías con IA
- ✓ Generación Automatizada de Papeles de Trabajo
- ✓ Evaluación de Controles Internos con IA
- ✓ Análisis Predictivo Financiero con IA
- ✓ Revisión Documental de Contratos con IA
- ✓ Automatización de Reportes e Informes con IA

Transforma tu forma de auditar con Inteligencia Artificial.

Puedes consultarme directo al [Whatssap](https://api.whatsapp.com/send?phone=50230911642) 00 502 30911642

Correo: victorjuarez.auditoriapractica@gmail.com

Victor Ambrosio Juárez

www.auditoriapractica.com