

## **Programa de Capacitaciones 2026**

### **“Iniciativas por el Desarrollo de Competencias Laborales en la Industria Panameña”**

Seminario - Taller

#### **Cumplimiento Tributario ante la DGI: obligaciones, declaraciones, informes y controles que toda empresa debe conocer**

#### **Información General del Curso**

**Fecha:** 21 y 22 de septiembre de 2026

**Horario:** 9:00 a.m. – 12:00 p.m.

**Duración del curso:** 6 horas

**Modalidad:** Virtual – Microsoft Teams

**Expositor:** Lic. Rose Molina

#### **Objetivo General**

Proporcionar a los participantes una visión integral y práctica de las principales obligaciones tributarias y formales que deben cumplir las empresas y contribuyentes ante la Dirección General de Ingresos (DGI), permitiéndoles identificar qué deben presentar, cuándo deben hacerlo, quién es responsable, qué información deben conservar y cuáles son las consecuencias de no cumplir oportunamente.

Este curso permitirá a los participantes:

- Conocer el mapa general de obligaciones tributarias de una empresa.
- Identificar cuáles obligaciones aplican según la actividad y características del contribuyente.
- Evitar omisiones y presentaciones fuera de término.
- Comprender la relación entre contabilidad, declaraciones, informes y cuenta corriente tributaria.
- Conocer los principales riesgos y sanciones asociados al incumplimiento.
- Mejorar los controles internos relacionados con el calendario fiscal.

#### **Dirigido a:**

- Asistentes y auxiliares contables.
- Personal administrativo, que participa en procesos de facturación, compras, pagos, retenciones y documentación.
- Contadores y profesionales de la contabilidad.
- Responsables de la preparación y presentación de declaraciones e informes.

## Contenido:

- **Comprender el mapa de cumplimiento tributario**

Conocer las principales obligaciones que pueden recaer sobre una empresa y cómo determinar cuáles le corresponden.

- Declaración jurada Itbms F-430
- Informe de retenciones F-433
- Informe de compras F-43
- Informe de planilla 03
- Informe de ventas F-1027
- Informe de Pagos a terceros – No declarantes F-53
- Informe de donaciones recibidas F-61
- Declaración jurada de renta F-01
- Informe de precios de transferencia
- Actualización de RUC y terceros vinculados
- Formulario 05 de pago de remesas
- Certificación de tasa única
- Declaración jurada de impuesto de dividendos F-07
- Anexo detalle de otros costos y gastos F-94
- Declaración jurada de retención de adelanto al ISR de enajenación de bonos, acciones y cuotas de participación. F-108

- **Diferenciar declaraciones, informes y pagos**

Entender que no todas las obligaciones tienen la misma naturaleza ni los mismos plazos y que algunas dependen de determinadas operaciones realizadas por la empresa.

- **Manejar el calendario tributario**

Aprender a organizar las obligaciones por periodicidad, fecha de vencimiento, responsable y evidencia de presentación, utilizando como referencia el calendario oficial de la DGI.

- **Entender el funcionamiento de e-Tax 2.0**

Revisar los principales procesos que se realizan a través de la plataforma: declaraciones, informes, consultas, cuenta corriente, arreglos de pago, certificaciones y paz y salvos.

- **Comprender las consecuencias del incumplimiento**

Conocer cómo pueden generarse multas, intereses, recargos, omisiones y otras contingencias, así como la importancia de corregir oportunamente las inconsistencias.

- **Aprender a realizar una revisión preventiva**

El participante podrá llevarse una metodología básica para responder a tres preguntas fundamentales:

- ¿Qué debo presentar?
- ¿Cuándo debo presentarlo?
- ¿Cómo compruebo que efectivamente cumplí?

- **Implementar un control interno de cumplimiento**

La conferencia buscará que cada participante pueda salir con una estructura sencilla de control que permita asignar responsabilidades, fechas de vencimiento, revisión y archivo de evidencias.

## Acerca del capacitador

### Lic. Rose Molina

Es una profesional panameña especializada en contabilidad, asesoría financiera, gestión tributaria y cumplimiento laboral. Cuenta con amplia experiencia en consultoría empresarial, destacándose como fundadora y directora ejecutiva de **RM Consultores**, firma enfocada en servicios de contabilidad, declaraciones de renta, auditorías, administración de proyectos, capacitaciones y gestión de planillas ante la Caja de Seguro Social.

A lo largo de su trayectoria ha trabajado asesorando a empresas en procesos administrativos, fiscales y laborales, con énfasis en normativas de planilla, cumplimiento tributario y optimización de operaciones internas. Según información pública asociada a su perfil profesional, mantiene experiencia en cargos como directora ejecutiva, gerente financiero-administrativa y consultora en temas laborales.

En su formación académica figuran estudios en contabilidad, gestión tributaria, docencia e ingeniería industrial administrativa, fortaleciendo así un perfil multidisciplinario orientado a la asesoría estratégica de negocios y cumplimiento normativo empresarial.