



tirant
compliancers®

CHECK-LIST

AREA FUNCIONAL DE DIRECCION

CONTRA LA HACIENDA PUBLICA Art. C.P. 305 – 305 bis - 306	
01 – DIRECCION DE LA FISCALIDAD. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con las decisiones fiscales de la empresa?	Siempre
02 – DIRECCION DE CONTABILIDAD. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la toma de decisiones en cuestiones contables de la empresa?	Siempre
03 – FACTURAS EMITIDAS. ¿Realizas, realiza tu departamento o correspondería a tu departamento la realización de trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la elaboración y emisión de facturas?	Siempre
04 – FACTURAS RECIBIDAS. ¿Realizas, realiza tu departamento o correspondería a tu departamento la realización de trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la recepción, verificación o contabilización de las facturas que son emitidas a cargo de la empresa?	Siempre
05 - RESPONSABLE DE ACCIONES PUNTUALES DE LA FISCALIDAD. ¿Eres tú o es tu departamento quien se responsabiliza de determinadas decisiones de naturaleza tributaria que afectan a la empresa?	Siempre
06 - RESPONSABLE DE LA GESTION DE LA CONTABILIDAD. ¿Eres tú o es tu departamento quien lleva a cabo la ejecución de los asientos contables de la empresa o de remitir la información al asesor contable externo?	Siempre
07 - RESPONSABLE DE LA PREPARACION DE INFORMACION. ¿Eres tú o es tu departamento quien se responsabiliza de preparar la información necesaria para realizar las liquidaciones de impuestos de la empresa?	Siempre
08 – LIQUIDACION DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos de elaboración y liquidación del impuesto sobre Sociedades? ¿Existe el riesgo?	Siempre
09 – INSPECCIONES FISCALES. ¿Realizas o sería tu departamento el responsable de realizar funciones de seguimiento en las inspecciones fiscales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre

10 – PROCEDIMIENTOS CONTENCIOSOS. ¿Eres tú o sería tu departamento el responsable de realizar funciones de decisión y/o seguimiento en los procedimientos contenciosos o administrativos en materia fiscal en los que la empresa fuera parte? ¿Existe el riesgo?	Siempre
11 – OPERACIONES DE INGENIERIA FISCAL. ¿Eres tú o sería tu departamento el responsable de definir o decidir al respecto de la realización de operaciones de adquisición de empresas, fusiones, escisiones, canje de valores, aportaciones no dinerarias, joint venture u otras operaciones de alianza estratégica, comercial o financiera de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre
12 – CUENTAS ANUALES. ¿Participas o participa tu departamento, directa o indirectamente, en la elaboración, redacción, presentación o aprobación de las cuentas anuales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre
13 – MEMORIAS ANUALES. ¿Intervienes o interviene tu departamento, directa o indirectamente, en la elaboración, redacción, presentación o aprobación de memorias anuales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre
14 – SUBVENCIONES, AYUDAS Y BENEFICIOS FISCALES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos de gestión de subvenciones o ayudas interesadas por la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre
15 – OPERACIONES EN PARAISOS FISCALES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos relacionados con operaciones en paraísos fiscales? ¿Existe el riesgo?	Siempre
16 – EMPRESAS EN PARAISOS FISCALES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos relacionados con entidades vinculadas a tu empresa que tengan su domicilio en un paraíso fiscal? ¿Existe el riesgo?	Siempre
17 – DIFERIMIENTO CONTABLE DE FACTURAS DE VENTAS, GASTOS O COMPRAS. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la dirección de la contabilidad o en la toma de decisiones de la contabilidad de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre
18 – EXISTENCIAS EN BALANCES. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la realización de inventarios de las existencias finales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre
19 – PROVISIONES POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la valoración de eventuales depreciaciones de existencias? ¿Existe el riesgo?	Siempre

20 – PROVISIONES POR DEPRECIACION DE SALDOS DE CLIENTES. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la evaluación de las provisiones por insolvencias? ¿Existe el riesgo?	Siempre
21 – AJUSTES POR DEPRECIACION DE CARTERA DE VALORES. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la valoración de la cartera de valores de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Siempre
22 – OPERACIONES VINCULADAS. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la toma de decisiones en la gestión contable y fiscal de operaciones vinculadas de la empresa?	Siempre
23 – ASESOR FISCAL IN HOUSE. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la toma de decisiones de carácter fiscal de la empresa?	Siempre
24 – RELACION CON LOS ASESORES FISCALES EXTERNALIZADOS. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con los asesores fiscales externalizados de la empresa?	Siempre
25 - PROTOCOLOS DE CIBERSEGURIDAD. INTRUSION. Teniendo en cuenta los sistemas de ciberseguridad instalados en los equipos, dispositivos móviles, portátiles, servidores, etc. de tu departamento, ¿sería posible el acceso no autorizado a la información contable de la empresa, por parte de personal de tu departamento o de terceros, con la finalidad de alterar, modificar o destruir información contable o económica de la empresa?	Siempre
26 – EXPERTO EN INFORMATICA Y NUEVAS TECNOLOGIAS. ¿Eres o es alguien de tu departamento un experto en informática y en nuevas tecnologías? ¿Existe la posibilidad?	Siempre
27 – DIRECCION FINANCIERA. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la toma de decisiones en cuestiones financieras de la empresa?	Siempre
28 – SOCIEDADES INTERPUESTAS. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con transacciones económicas con sociedades que, dada su forma de operar y su vinculación con la compañía para la que trabaja tu departamento, podrían tener la calificación de sociedades interpuestas o sociedades pantalla?	Siempre

29 – FRAUDE COMUNITARIO. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con transacciones comerciales o contractuales con estados miembros de la Unión Europea?	Siempre
30 – RELACION CON AUDITORES EXTERNOS. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con los auditores de la empresa para la que tu departamento trabaja?	Siempre
31 – ARCHIVOS FISICOS Y DIGITALES. ¿Eres tú o es tu departamento quien se ocupa, directa o indirectamente, del control o archivo de la documentación física o digital de la empresa?	Siempre
32 – CUSTODIA DE DOCUMENTACION. ¿Eres tú o es tu departamento quien se ocupa, directa o indirectamente, de la custodia de la documentación física o digital de la empresa?	Siempre
33 – CONTRATACION CON PROVEEDORES. ¿Eres tú o es tu departamento quien se ocupa, directa o indirectamente, de la contratación de los proveedores de la empresa?	Siempre
34 – SELECCION DE ASESORES FISCALES EXTERNOS. ¿Intervienes o interviene tu departamento en la selección del equipo externo de asesoría fiscal?	Siempre