



Estimado estudiante NAF: bienvenido a este nuevo esquema de capacitación creado por la DIAN, con el cual buscamos ayudarle a comprender los ejes temáticos propuestos para el plan de capacitación tributaria y fortalecer el conocimiento para las consultas que enfrentará en el momento de realizar su práctica en el NAF.

El contenido temático está organizado de tal manera, que le permita tener mayor claridad sobre los diferentes temas abordados, dando clic en el nombre de cada módulo, lo llevará a la lista de reproducción del canal de YouTube de DIANColombia donde encontrará los videos de cada núcleo temático y sus subtemas en el orden indicado.

Núcleo Temático	Subtemas	Contenido temático	Tiempo estima do total
<u>Módulo 1 - Generalidades de la DIAN, Cultura ciudadana y de contribución, NAF, temas prácticos de atención al usuario y moral fiscal y ética profesional</u>	<u>GENERALIDADES DE LA DIAN</u>	Estructura, naturaleza, objeto, competencia funcional (jurisdicción), funciones, procesos, planteamiento estratégico (misión y visión), entes de supervisión y control.	4 horas
	<u>CULTURA CIUDADANA Y DE LA CONTRIBUCIÓN</u>	Contexto general, objetivo, valores, ciudadanía (antecedente histórico), ciudadanía y estado ((de derecho y social de derecho), deberes y derechos, dimensiones)), obligaciones tributarias, tributos (diferenciación entre tributos e impuestos, clases), características de los impuestos, ciclo de la contribución.	
	<u>NÚCLEOS DE APOYO CONTABLE Y FISCAL - NAF EN COLOMBIA</u>	Antecedentes, implementación de los NAF en Colombia, definición de los NAF, Objetivos, servicios que se prestan desde los NAF, beneficios, cifras, cómo funcionan los NAF, plan de estudio de cada temario.	
	<u>TEMAS PRÁCTICOS DE ATENCIÓN AL CONTRIBUYENTE PARA NAF</u>	En este video se conocerán los protocolos de atención en el servicio, para los diferentes canales de atención utilizados por los NAF.	
	<u>MORAL FISCAL Y ÉTICA PROFESIONAL</u>	En este video se conocerán la historia de la tributación en Colombia, ¿qué es contribución y que es contribuir?, ¿Qué es Cultura de la Contribución? Moral fiscal, entre otros temas.	
<u>ESTRATEGIA DE GOBIERNO EN LINEA Y NAVEGABILIDAD PORTAL DIAN</u>	<p>En este video conoceremos las generalidades de la Estrategia de Gobierno en línea, revisaremos los diferentes Servicios Informáticos Electrónicos de la DIAN, navegación por el portal web de la DIAN, Micrositio NAF, marco normativo de los obligados a presentar declaraciones tributarias de manera virtual, entre otros temas.</p> <p>Videos de apoyo: ¿Sabes cómo agendar tu cita por VideoAtención? Mira el paso a paso - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=beEj8PewTal ¿Cómo funciona nuestro servicio de VideoAtención? - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=zznIkiU4zYE ¿Cómo radicar una petición, queja, sugerencia, reclamo o denuncia digitalmente con la DIAN?</p>		

Núcleo Temático	Subtemas	Contenido temático	Tiempo estimado total
<u>Módulo 2 - Estrategia GEL, navegabilidad portal DIAN, Exógena, RUT, IFE, Numeración de facturación + Declaraciones tributarias y su presentación virtual, Factura electrónica y Obligación Financiera.</u>		https://www.youtube.com/watch?v=G7-cfjL5tuY	4 horas
	<u>INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA</u>	<p>En este video conoceremos qué es la información por envío de archivos o información exógena, su importancia, quiénes están obligados, normatividad, navegación por prevalidadores, conformación de los archivos XML, ejemplo práctico de la presentación a través del servicio en línea de la DIAN, errores más frecuentes, entre otros.</p> <p>Videos de apoyo: https://www.youtube.com/watch?v=FnRYU1Tx6rY ¿Cómo se presenta la información exógena a través del Sistema de Información Electrónica? https://www.youtube.com/watch?v=eKEV-7XJEV4</p>	
	<u>REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO - RUT - 1ra parte</u>	<p>En este video conoceremos la parte normativa del RUT, conceptos relacionados, generalidades, requisitos y documentos para la formalización, obligados a inscribirse en el RUT, inscripción y actualización de oficio, generalidades de la inscripción, actualización, suspensión y cancelación.</p> <p>Videos de apoyo: Generalidades inscripción RUT - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=TunTEGsCpvk</p> <p>Actualización de RUT Con Verificación en Línea – DIAN https://www.youtube.com/watch?v=0aJfTddZDDU</p>	
	<u>REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO - RUT - 2ra parte</u>	<p>En este video conoceremos las responsabilidades de la casilla 53 del RUT.</p>	
	<u>INSTRUMENTO DE FIRMA ELECTRÓNICA - IFE</u>	<p>En este video conoceremos los aspectos normativos, la definición de firma electrónica, y aspectos relacionados como la emisión, renovación o revocación, pasos a seguir para configurar la contraseña en el servicio en línea, entre otros aspectos.</p> <p>Videos de apoyo: Firma Electrónica: Generalidades y Recomendaciones Especiales - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=TPjw-4j1ZOQ</p> <p>¿Cómo generar tu Firma Electrónica? - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=loLJzetlg80</p>	3:30 horas
	<u>SERVICIO EN LÍNEA SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN DE NUMERACIÓN DE FACTURACIÓN</u>	<p>Conozca la normatividad, concepto de factura, requisitos, documentos equivalentes, obligados a expedir factura, no obligados, beneficios de solicitar la factura, obligaciones de los litógrafos, mecanismos de control al deber de facturar, sanciones relacionadas con la facturación, procedimiento de Autorización, Habilitación e Inhabilitación del Servicio en línea de autorización de numeración de facturación.</p>	

Núcleo Temático	Subtemas	Contenido temático	Tiempo estimado total
	DECLARACIONES TRIBUTARIAS Y SU PRESENTACION VIRTUAL	<p>En este video presentaremos las clases de declaraciones tributarias en Colombia, disposiciones generales, medios de presentación, identificación de los formularios, quienes están obligados a presentar de manera virtual a través de los Servicios en línea, así como el ingreso y proceso de presentación de las declaraciones a través de los Servicios en Línea, pago electrónico, entre otros.</p>	
	FACTURA ELECTRÓNICA	<p>En este video conoceremos el concepto, beneficios y ventajas, normatividad, requisitos, procedimiento de habilitación, autorización de proveedor tecnológico, entre otros.</p> <p>Videos de apoyo: Factura Electrónica 2021 - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=TCmgWTcgr54</p> <p>Conferencia Sistemas de Facturación Electrónica: RADIAN - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=10meTmmwqh0</p>	
	SERVICIO INFORMÁTICO DE OBLIGACIÓN FINANCIERA 1/2	<p>En este video veremos el flujo de información y gestión de reprocesos y el ingreso de una persona natural en el Servicio de Obligación Financiera.</p>	2:45 horas
	SERVICIO INFORMÁTICO DE OBLIGACIÓN FINANCIERA 2/2	<p>En este video se revisarán las diferentes opciones de consulta con que cuentan los servidores públicos de la DIAN, del Servicio Informático de Obligación Financiera.</p>	
Módulo 3 - Impuesto sobre la Renta y	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS PERSONAS NATURALES - 1	<p>El tema reunido en 3 videos trata:</p> <p>Este video tratará acerca de los residentes obligados y no obligados a declarar por el año 2020.</p>	
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS PERSONAS NATURALES - 2	<p>En este video veremos Reporte de conciliación fiscal (obligados a diligenciar y presentar), sistema cedular (Cédula General renta de trabajo).</p>	
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS PERSONAS NATURALES - 3	<p>En este video veremos la cédula general (Rentas de capital y Rentas no laborales) Cédula de pensiones (Rentas de pensión) y cédula de dividendos (rentas de dividendos y participaciones), renta presuntiva, anticipo y plazos.</p>	
	<p>AYUDA RENTA (Nota: estos videos están pendientes por actualizar, no hay mucha variación en la forma de diligenciar el programa, salvo por la estructura del formulario, que hizo que también se cambiara la estructura del programa. pero la esencia del programa Ayuda Renta es la misma que la del año pasado)</p>		

Núcleo Temático	Subtemas	Contenido temático	Tiempo estimado total	
Complementarios personas naturales	PROGRAMA AYUDA RENTA AÑO GRAVABLE 2019 (Configuración programa, modificaciones de versión 1.1, Sección de Datos Generales) - 1/4	<p>El tema reunido en 4 videos trata:</p> <p>Primer video: Por donde se descarga el programa ayuda Renta, configuración Excel, recomendaciones para trabajar con el programa, modificaciones de versión 1.1, Sección de Datos Generales y aclaraciones respecto a esta sección (dependientes económicos).</p>	5:30 horas	
	PROGRAMA AYUDA RENTA AÑO GRAVABLE 2019 (Sección de Patrimonio) - 2/4	<p>Segundo video: En este video veremos la sección de Patrimonio (Activos fijos, deudas, patrimonio bruto, líquido, entre otros) y se aclararán algunas preguntas hasta el momento.</p>		
	PROGRAMA AYUDA RENTA AÑO GRAVABLE 2019 (Secciones de Rentas de trabajo y Capital)- 3/4	<p>Tercer video: En este video veremos la sección de Rentas de Trabajo, Rentas de Capital, con los respectivos cambios en la norma, además de recomendaciones para el servicio de diligenciamiento y por último se aclararán algunas preguntas hasta el momento.</p>		4 horas
	PROGRAMA AYUDA RENTA AÑO GRAVABLE 2019 (Cédula de Dividendos y participaciones, Ganancias ocasionales y liquidación privada) - 4/4	<p>Cuarto video: En este video veremos la Cédula de Dividendos y participaciones, Ganancias ocasionales (venta de inmuebles), liquidación privada (cálculo del anticipo de renta) y terminaremos con una sección de preguntas y respuestas.</p>		
Módulo 4: Impuesto sobre la Renta personas jurídicas, ZESE y ESAL.	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS PERSONAS JURÍDICAS - 1/2	<p>El tema reunido en 2 videos trata:</p> <p>Primer video: En este video veremos la definición de persona jurídica, tipos societarios y NIIF.</p>	4 horas	
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS PERSONAS JURÍDICAS - 2/2	<p>Segundo video: En este video se navegará a través del formulario 110 y se realizarán las aclaraciones de las secciones del mismo.</p>		
	ZONAS ECONÓMICAS Y SOCIALES ESPECIALES - ZESE	<p>Normatividad, concepto, finalidad, áreas geográficas impactadas, a quien aplica, beneficios, requisitos, como se debe registrar en el RUT, sanciones y excepciones.</p>		
	ESAL 1/3	<p>Conozca la normatividad, definición, procesos de calificación y readmisión, que deben hacer las personas jurídicas para pertenecer al Régimen tributario especial - RTE, requisitos, permanencia, actualización, actividades meritorias; entre otros temas de las ESAL.</p>		
	ESAL 2/3			
ESAL 3/3				

Núcleo Temático	Subtemas	Contenido temático	Tiempo estimado total
Módulo 5 - Impuesto sobre las ventas - IVA	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA 1/5	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA - El tema reunido en 5 videos trata: Normatividad vigente y que regula el impuesto sobre las ventas Art. 420 a 500 ET, cambios de la Ley 2010 de 2019 y aspectos relacionados en el Decreto reglamentario 1625 de 2016, así como las características del IVA y el hecho generador.	5:30 horas
	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA 2/5	Conceptos que se entienden venta (Art. 421 ET); los bienes y el IVA (Exentos, excluidos, gravados y no gravados) con una sesión de preguntas y respuesta de los temas visto hasta el momento.	
	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA - 3/5	Hecho generador, causación y base gravable; qué son servicios para efectos del IVA, servicios desde del exterior, factores de residencia, servicios excluidos y exentos su causación, determinación y base gravable para venta y servicios.	
	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA - 4/5	Bases gravables especiales; causación, responsables y tarifas de los operadores de juegos de suerte y azar; importadores de bienes muebles, causación, base gravable del IVA en las mercancías importadas, con una sesión de preguntas y respuestas de los temas visto hasta el momento.	
	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA -5/5	Con video terminamos el tema del IVA con la aclaración de algunas preguntas, y además veremos las obligaciones de los no responsables del IVA; procedencia de costos, deducciones e impuestos descontables (Art. 771-2 E.T.); periodo gravable; agentes de retención en IVA; bases de retención en la fuente por concepto de IVA y porcentajes de retención.	
Módulo 6 - Impuesto nacional al Consumo	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO - 1/2	El tema reunido en 2 videos trata: Marco normativo, características, elementos, sujeto activo y pasivo, hecho generador, causación, tarifa y base gravable.	2 horas
	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO - 2/2	Base gravable, tarifa, causación, responsables, generalidades. También tendremos una sesión de preguntas y respuestas de los temas visto hasta el momento. Por último, veremos algunos temas relacionados con el Impuesto Nacional al Consumo de bolsas plásticas y el Impuesto Nacional al Consumo de Cannabis medicinal.	
Módulo 7 - Retención en la fuente	RETENCIÓN EN LA FUENTE	A título de Renta y a título de IVA: concepto, elementos, sujetos pasivos, agentes de retención, tarifas, base gravable, obligaciones relacionadas. Video de apoyo: Ineficacia Declaraciones Retención en la Fuente https://www.youtube.com/watch?v=sc0YV0JLUA8	1:15 horas
Módulo 8 - Impuesto unificado bajo el régimen de tributación Simple	IMPUESTO UNIFICADO BAJO EL RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN SIMPLE 1/2	El tema reunido en 2 videos trata: Como se está implementando este nuevo impuesto, normatividad, impuestos y aportes que lo integran, aspectos a tener en cuenta al momento de la inscripción, con el proyecto de decreto reglamentario del impuesto. Videos de apoyo: Las Generalidades del RST - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=zOleVSjibUY Factura Electrónica y Régimen Simple de Tributación, RST - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=UjwC5aBpE20	2:15 horas

Núcleo Temático	Subtemas	Contenido temático	Tiempo estimado total
		<p>¿Cómo diligenciar el Formulario 2593 para el pago de anticipo bimestral del RST? - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=T_Q-MMc6ZOW</p> <p>Tercer taller práctico RST 2021 - DIAN https://www.youtube.com/watch?v=6NDuZE_9e8</p>	
	<p>IMPUESTO UNIFICADO BAJO EL RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN SIMPLE 2/2</p>	<p>Quienes no pueden optar por el Simple, hecho generador y base gravable, periodo gravable para los contribuyentes del simple, generalidades del impuesto, tarifas, entre otros aspectos importantes de este impuesto.</p>	
<p>Módulo 9 - Procedimiento tributario y Sancionatorio</p>	<p>PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO - (obligaciones formales contempladas en el libro 5 del E.T. - Declaraciones tributarias) - 1/4</p>	<p>El tema reunido en 4 videos trata:</p> <p>En este video veremos la primera parte del Procedimiento Tributario: Qué es, responsabilidad de la DIAN al respecto, procesos manejados por la DIAN, obligaciones formales contempladas en el libro 5 del E.T. - Declaraciones tributarias (correcciones voluntarias, correcciones a las declaraciones provocadas por la DIAN, declaraciones que se tienen por no presentadas, declaraciones que deben estar firmadas por revisor fiscal y declaraciones ineficaces.</p>	<p>4:15 horas</p>
<p>PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO - 2/4</p>	<p>En este video veremos el Proceso Sancionatorio, sanciones que se establecen para cada tipo de actuación, frente al incumplimiento de las obligaciones formales contempladas en el libro 5 del E.T. (sanción por extemporaneidad, por no declarar y otras sanciones) procesos de determinación y las etapas en la formación de los actos mediante los cuales se determina el tributo e imponen las sanciones entre otros.</p>		
<p>PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO (Determinación de inexactos) - 3/4</p>	<p>En este video veremos otra parte del Proceso Sancionatorio, relacionado con la liquidación oficial de revisión, procedimientos aplicables, medios probatorios, proceso de determinación de inexactos y las consecuencias del incumplimiento de obligaciones tributarias.</p>		
<p>PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO (Proceso de determinación con liquidación de aforo: recursos; notificaciones entre otros) - 4/4</p>	<p>En este video veremos la última parte del procedimiento sancionatorio con la determinación de valores dejados de pagar, emplazamiento para declarar; firmeza de las declaraciones tributarias; recursos, entre otros temas.</p>		
<p>Módulo 10 - Devoluciones y Compensaciones</p>	<p>DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES (generalidades del marco normativo y del proceso de Devoluciones y/o compensaciones)- 1/2</p>	<p>En este video veremos las generalidades del marco normativo y del proceso de Devoluciones y/o compensaciones (rechazo e inadmisión, formatos, conceptos, ineficacia, saldos a favor, pagos en exceso, pagos de lo no debido), clases de devoluciones, quienes pueden pedir devolución por IVA, requisitos generales por formatos, requisitos especiales sobre Renta.</p>	<p>2 horas</p>

Núcleo Temático	Subtemas	Contenido temático	Tiempo estimado total
	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES (pasos a seguir en el servicio en línea de Devoluciones con ejemplos prácticos)- 2/2	<p>En este video veremos los pasos a seguir en el servicio en línea de Devoluciones con ejemplos prácticos de una solicitud de devolución (prevalidador, transmisión del archivo, y generación de la solicitud), una solicitud de saldo a favor en Renta, en ventas, prevalidadores, entre otros.</p>	
Módulo 11 - Plan Canguro	PLAN CANGURO 1/2	<p>En este video veremos de que se trata el plan canguro, y hablaremos acerca del programa NAF, y la práctica que adelantan los estudiantes en las diferentes universidades. También entraremos a ver los temas relacionados con el Registro Único Tributario - RUT y lo que pueden hacer los estudiantes NAF en su práctica con los usuarios que requieran esta información, además navegaremos a través de un formulario de RUT y revisaremos diferentes aspectos relacionados en este servicio en línea.</p>	2:30 horas
	PLAN CANGURO 2/2	<p>En este video veremos temas relacionados con los servicios en línea: Firma electrónica, numeración de facturación, agendamiento, RUT personas jurídicas.</p>	
	Registro de atenciones NAF para estudiantes	<p>Este video permitirá contextualizar a los nuevos estudiantes NAF que nos acompañarán en las prácticas, en el correcto diligenciamiento del formulario donde se registran uno a uno, los usuarios atendidos durante su práctica NAF.</p>	40 min

TOTAL TIEMPO ESTIMADO: 48 HORAS