

FICHAS TÉCNICAS DE ENTREGABLES

Tributación Empresarial Panamá 360 · ACI-OPT-TRIB-01 · 2026

Entregables Modulares · ALS 1–4 · Capstone Plan Fiscal Empresarial

ACI Credential Policy v1.1 · Modelo Ingenio 360 v3.0 · Documento Institucional Oficial · 2026

M6 — ENTREGABLE: ESTRATEGIA DE PLANIFICACIÓN FISCAL + PORTAFOLIO VALIDADO

Badge: Fiscal Planning & Risk Badge

Código	ACI-OPT-TRIB-01 · Entregable M6
Módulo	M6 — Planificación Fiscal y Gestión DGI
Tipo de entregable	Estrategia fiscal documentada + validación del portafolio completo M1–M6
Formato de entrega	PDF. Nombre: M6_EstrategiaFiscal_TuNombre.pdf
Fecha límite	Antes de la sesión LIVE 13 (inicio de M7 — Capstone)
Badge que desbloquea	Fiscal Planning & Risk Badge (emitido vía Acreditta)
Peso en la evaluación	Parte del Portafolio Modular — 60% de la nota final
Partes	Mapa de incentivos aplicables + protocolo de respuesta DGI + portafolio completo de 6 entregables validado

Descripción

Construyes la estrategia de planificación fiscal lícita de tu empresa: identificas qué incentivos fiscales panameños aplican a tu tipo de empresa, diseñas el protocolo de respuesta ante una auditoría DGI y validas que los 6 entregables del portafolio están completos y listos para integrarse en el Capstone.

Objetivo

Pasar del cumplimiento reactivo a la planificación fiscal proactiva — entendiendo qué incentivos legales reduce tu carga fiscal y cómo responder correctamente ante la DGI.

Instructivo Paso a Paso

- Usa la Plantilla_Estrategia_Planificacion_Fiscal.docx del LMS para estructurar este entregable.
- SECCIÓN 1 — MAPA DE INCENTIVOS: Revisa los 4 incentivos fiscales panameños del M6 (ZLC, SEM, turismo, forestal). Para cada uno, determina: ¿aplica a tu empresa? Si sí: ¿cuál es el beneficio estimado en impuestos? ¿Cuáles son los requisitos de acceso?
- SECCIÓN 2 — PLANIFICACIÓN LÍCITA: Identifica al menos 1 oportunidad de optimización fiscal lícita para tu empresa. Fundamenta por qué es planificación lícita (no elusión ni evasión).
- SECCIÓN 3 — PROTOCOLO DE AUDITORÍA DGI: Documenta los pasos que seguirías si la DGI notifica una auditoría a tu empresa. Incluye: qué documentos reunir, cómo responder la primera notificación, qué no firmar sin revisar.
- SECCIÓN 4 — VALIDACIÓN DEL PORTAFOLIO: Confirma que los 6 entregables (M1–M6) están completos y cargados en TutorLMS. Si alguno está incompleto, descríbelo y plan de acción para completarlo antes de LIVE 13.
- Sube a TutorLMS en la sección M6 — Entregable antes de LIVE 13.

Criterio Mínimo de Aprobación — Nivel 3 Practicante

- Distingue planificación lícita de evasión con ejemplos aplicados a su empresa.
- Identifica e implementa al menos un incentivo fiscal aplicable con fundamentación legal.
- Demuestra dominio del protocolo de respuesta ante auditoría DGI.
- El portafolio completo de 6 entregables está validado y listo para el Capstone.