



**26, 27 y 28 enero 2026**  
**Intensidad 9 horas**

**Seminario virtual**

## **REGIMEN CAMBIARIO Y SANCIONATORIO APPLICABLE A LAS CUENTAS DE COMPENSACION**

**PROGRAMA**

**26 enero de 2026 - Hora 5:00 a 9:00 pm**

**MARCO CONCEPTUAL**

- Acceso al mecanismo de compensación
- Obligaciones esenciales

**REGISTRO E INFORMES AL BANCO DE LA REPÚBLICA**

- Registro de cuentas de compensación
- Qué constituye “primera operación” para que proceda el registro.
- Operaciones canalizables a través de las Cuentas de Compensación
- Declaraciones de cambio y su transmisión electrónica
- Manejo de declaraciones de cambio por operaciones de Comercio exterior, servicios y otras
- Manejo de declaraciones de cambio de inversiones, deuda externa
- Pagos entre residentes por operaciones internas
- Traslados
- Manejo de saldos, sobregiros e inversiones financieras, operaciones over night.
- Reporte de Movimientos.
- Modificaciones a los movimientos
- Cancelación y anulaciones de registro y/o cuentas
- Operaciones que dan lugar a traslados a la DIAN para ser investigadas

Conferencista

**ARMANDO OSPINA GUEVARA**

Asesor en Régimen Cambiario

**27 y 28 enero 2026 - Hora: 6:00 a 8:30 pm**

### **RÉGIMEN DE SANCIONES APPLICABLES A LAS CUENTAS DE COMPENSACIÓN DECRETO LEY 2245 DE 2011, ART. 3º**

1. Marco jurídico de las cuentas de compensación.
2. Principios básicos aplicables al manejo de una cuenta de compensación.
3. Resolución 000180 de 26 de septiembre de 2024 y 000204 de abril 3 de 2025 de la DIAN – Información Exógena Cambiaria.
4. Formatos y reglas de presentación de la Información Exógena Cambiaria. Errores más recurrentes detectados en los archivos exógenos.
5. Saneamiento de infracciones cambiarias en operaciones canalizadas a través de cuentas de compensación.
6. Modalidades de infracción cambiaria aplicables a los titulares de las cuentas de compensación.
7. Pago de sanciones reducidas por reconocimiento de infracciones cambiarias.

Conferencista:

**Dr. FERNANDO ALBERTO PÁEZ**

Asesor Jurídico del Despacho de la Subdirección de Gestión de Control Cambiario de la Dirección de Gestión de Fiscalización de la **DIAN**

**Incluye:** Material de apoyo y certificado de asistencia

**Modalidad:**

**Virtual Plataforma ZOOM**

**Valor de la inscripción:**  
**\$480.000 + IVA**

### **INFORMES**

**CENI SAS - Teléfonos : 601-4741306- Celular 3022617570**

**Responder al correo: info@cenicolombia.com.co - Pagina web: cenicolombia.com.co**