

1. Medio de Fiscalización 2024

LIC. FERNANDA YUSELLI HERNANDEZ BECERRIL

1. Análisis del Plan Maestro 2024.
2. Facultades de comprobación (inspección, verificación, determinación o liquidación).
 - a) Visita domiciliaria.
 - b) Visita para verificar expedición de comprobantes fiscales.
 - c) Revisión de gabinete.
 - d) Revisión electrónica.
3. Facultades de gestión (asistencia, control o vigilancia).
 - a) Cartas invitación.
 - b) Requerimientos de información y documentación.
 - c) Restricción temporal de Certificados de Sellos Digitales.
 - e) Cancelación de Certificados de Sellos Digitales.
4. Facultad sancionadora.
 - a) Infracciones y sanciones fiscales.

2. Código Fiscal de la Federación

LIC. ERÉNDIRA RAMÍREZ VIEYRA

1. IMPORTANCIA DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.
 - a) Jerarquía del Código Fiscal y aplicación en leyes fiscales.
 - b) Interpretación de las normas fiscales.
 - c) Cláusula general antiabuso.
 - d) Domicilio y residencia fiscales.
2. FACULTADES DE LAS AUTORIDADES FISCALES.
 - a) De gestión.
 - b) De comprobación.
 - c) Facultades de gestión de alto impacto.
 - 69-B.
 - Cancelación de sellos digitales.
 - Cartas invitación y revisiones profundas.
 - d) Imposición de multas.
3. FIGURAS EMBLEMÁTICAS DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.
 - a) Responsabilidad solidaria.
 - b) Beneficiario controlador.

3. y Revisiones de Gabinete

MTRO. ANTONIO MONREAL LUNA

1. Requisitos de la orden y solicitud de información.
2. Derechos y obligaciones de los contribuyentes.
3. Procedimientos de revisión.
4. Plazos y suspensión.
5. Compulsas.
6. Última Acta Parcial y Oficio de Observaciones.
7. ¿Cómo desvirtuar los hechos u omisiones? Acuerdos conclusivos y sus efectos.
8. Irregularidades cometidas por los auditores.
9. Caducidad de las facultades de comprobación Planteamientos de Defensa.
10. Procedimiento Revisión de Gabinete o Escritorio.
11. Ilegalidades en las Revisión de Gabinete.
12. Análisis de Sentencias Favorables.

4. Medios no Jurisdiccionales y Acuerdos Conclusivos

MTRO. VÍCTOR MANUEL DÍAZ VELAZCO

1. Naturaleza Jurídica y estructura de la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente (PRODECON).
2. Quejas.
 - a) Autoridades Fiscales.
 - b) Concepto de acto de autoridad.
 - c) Derechos de los Contribuyentes.
 - d) ¿Cómo plantear una violación de derechos?
 - e) Requisitos del escrito de Queja.
 - f) Fases del Procedimiento.
 - g) Recomendación Pública.
 - h) Principales Recomendaciones y Criterios Relevantes.
3. Acuerdos Conclusivos.
 - a) Antecedentes.
 - b) Naturaleza de los Acuerdos Conclusivos.
 - c) Fundamento de los Acuerdos Conclusivos.
 - d) Como un vehículo para la autocorrección.
 - e) Como un verdadero medio alternativo para la solución de controversias.
 - f) Reforma.
 - g) Lineamientos.
 - h) Procedimiento:
 - Auditorías.
 - Calificación de hechos.
 - Escrito de solicitud de Acuerdo Conclusivos.
 - Fases del Procedimiento.
 - Mesas de trabajo.
 - Reuniones técnicas.
 - Conclusión del procedimiento.
4. Criterios Relevantes.

5. Defensa Fiscal vs IMSS e Infonavit

MTRO. FRANCISCO MANGLIO RAMOS PONCE

1. Marco Jurídico.
2. Antecedentes.
 - a) Sustento legal de los medios de defensa.
3. Naturaleza jurídica del IMSS.
 - a) Como Institución en la prestación de servicios de Seguridad Social.
 - b) Como autoridad Fiscal Autónoma.
 - Acto definitivo.
 - Revisión de gabinete.
 - Visita domiciliaria.
 - Corrección patronal.
4. Medios de defensa
 - a) Medios de defensa administrativos, jurisdiccionales y no jurisdiccionales.
 - b) Medios de defensa ante el IMSS e Infonavit.
 - Como patrón y trabajador.
 - c) Administrativos.
 - Aclaración Administrativa contra cédulas de liquidación emitidas por concepto de COP, capitales constitutivos, actualización, recargos multas y los supuestos de su procedencia.
 - Escrito de desacuerdo; contra resoluciones de determinación de la clase o prima del Seguro de Riesgos de Trabajo.
 - Recurso de Inconformidad; en todos los motivos de impugnación.
 - Recurso de Revocación.

- d) Juicio de Nulidad.
 - e) Que es el Juicio de nulidad.
 - f) Etapas del Juicio de nulidad.
 - g) Contra que actos del IMSS procede el Juicio de nulidad.
 - h) Su procedencia contra las resoluciones administrativas definitivas.
 - i) Cedula de liquidación por concepto de cuotas obrero patronales, capitales constitutivos, accesorios, Actualizaciones y recargo.
 - j) Negativas de la devolución de un ingreso.
 - k) Multas por infracción a las normas administrativas federales.
 - l) Improcedencia y sobreseimiento del Juicio de nulidad.
 - m) ¿Que es la improcedencia del Juicio de Nulidad ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa?
 - n) Ejemplo de un crédito fiscal por riesgo de trabajo.
 - f) Acuerdos conclusivos.
 - o) Juicio de fondo.
4. ¿Que es la negativa?
 5. Afirmativa ficta (Ejemplo).
 6. Queja Administrativa y su procedencia por negligencias del IMSS.
 7. Medios de defensa ante el Infonavit.

6. Defensa de los Asimilados a Salario y Tópicos de la Defensa

DR. SILVINO VERGARA NAVA

1. DEFENSA DE LOS ASIMILADOS A SALARIOS.
 - a) Obligaciones fiscales de los Asimilados a Salarios.
 - b) Obligación solidaria de retención y entero.
 - c) Programa de Fiscalización del SAT a los Asimilados a Salarios.
 - d) Simulación de operaciones para efectos fiscales.
 - e) Empresas que pagan Asimilados a Salarios.
 - f) Solventación de observaciones dentro de la Auditoría.
 - g) Acuerdo Conclusivo.
 - h) Medios legales de defensa.
 - i) Análisis de sentencias relevantes.
2. PROCESO DE LOS MEDIOS DE DEFENSA.
 - a) Conceptos de Impugnación en competencia de autoridades fiscales.
 - b) Impugnación de facultades de comprobación.
 - c) Garantía del interés fiscal.
 - d) Juicio de resolución exclusiva de fondo.
 - e) Esquematación de Agravios novedosos en Defensa Fiscal.

7. Defensa Ante la Unidad de Inteligencia Financiera

MTRO. ANTONIO MONREAL LUNA

1. Indicios.
2. Lista de personas bloqueadas.
3. Procedimiento de garantía de audiencia.
4. Juicio de amparo indirecto.

5. Escritos de comparencia ante la UIF.
6. Notificaciones dentro del procedimiento.
7. Resolución que pone fin al procedimiento.
8. Impugnación ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa de la resolución que pone fin al procedimiento.
9. Criterios de los Tribunales Federales.

8. Juicio de Amparo en Materia Fiscal

DR. HÉCTOR ENRIQUE ÁVILA MAZZOCCO

1. Poder judicial de la Federación.
2. Principios rectores del juicio de amparo.
3. Amparo indirecto.
4. Amparo directo.

9. Delitos Fiscales

MTRA. LAURA LUDOVICA JUÁREZ CASTILLO

1. Antecedentes.
2. ¿Qué es un delito fiscal?
3. Elementos activos y pasivos.
4. Procedencia del delito.
5. Tipos de Delito Fiscal en México.
6. Los diferentes responsables en un Delito Fiscal, sus pruebas y forma de acreditación.
7. Fiscal, sus pruebas y forma de acreditación. El encubrimiento, sus pruebas y forma de acreditación.
8. La Tentativa de Delito, sus pruebas y forma de acreditación.
9. El Dolo, sus pruebas y forma de acreditación.
10. Conductas equiparables al delito de defraudación fiscal, sus pruebas y formas de acreditación.
11. Penas aplicadas por tipo de Delito Fiscal.
12. La prescripción de los Delitos Fiscales.
13. Libertad bajo caución.
14. El perdón fiscal.
15. Responsabilidad penal directa.
16. Lavado de Dinero.