



DIPLOMADO

DERECHO FISCAL

Principios constitucionales y generales
de la tributación.

www.inteli-iuris.mx

Inteli-Iuris

Somos una plataforma virtual que busca contribuir a la divulgación y fortalecimiento del Estado de derecho y la cultura jurídica en México.

Usamos como herramientas: webinarios, cursos cortos, cursos especializados, diplomados y próximamente una maestría en línea.

Nos respalda el prestigio profesional de panelistas y docentes.

inteli-iuris.mx





Objetivo del diplomado

Analizar los principales impuestos federales y las obligaciones legales a fin de que el participante adquiera las herramientas para conocer los elementos más relevantes de la práctica fiscal actual.

En la primera parte del diplomado el participante aprenderá las bases constitucionales de la tributación, los principales impuestos federales, obligaciones fiscales y retos actuales de la tributación. En la segunda parte identificará los medios de defensa en materia fiscal, las infracciones y delitos.

Perfil del participante

Este diplomado está diseñado para abogados, contadores, administradores, directores de finanzas, empresarios y estudiantes en las áreas de derecho, contabilidad, administración y finanzas.



Coordinadores



Luis Pérez de Acha

Abogado por la Escuela Libre de Derecho y Doctor en Derecho por la UNAM. Experto en derecho constitucional, fiscal y administrativo.

Fue integrante del Comité de Participación Ciudadana del Sistema Nacional Anticorrupción de 2017 a 2019. Ha sido catedrático de UNAM, Escuela Libre de Derecho, CIDE, ITAM, Universidad Panamericana, Universidad Anáhuac, Universidad Iberoamericana y Instituto Politécnico Nacional.

También ha colaborado como articulista en medios como el New York Times, Reforma, Universal, Excélsior, El Economista, Animal Político, Forbes México, Expansión, Nexos, Este País y Tax Notes International.

Actualmente es socio del despacho Pérez de Acha e Ibarra de Rueda, especializado en litigio constitucional, administrativo y fiscal.

Es presidente de Justicia Justa, organización dedicada a temas de derechos humanos, sector salud, recursos públicos y combate a la corrupción.



Nora Morales Rodríguez

Con 20 años de experiencia en controversia y litigio fiscal con enfoque en precios de transferencia, y sector energético. Ha sido asesora jurídico-fiscal de empresas de diversos sectores como energía automotriz y productos de consumo, entre otras.

Actualmente es socia de la práctica fiscal de Mijares, Angoitia Cortés y Fuentes, S.C. Anteriormente, fue socia de EY México (7 años) y Chevez, Ruiz, Zamarripa (14 años). Es Secretaria General de la International Fiscal Association (IFA) Capítulo México y participa activamente en diversas cámaras y asociaciones como la Comisión Fiscal del Consejo Coordinador Empresarial (CCE), el Comité de Derecho Fiscal de la Barra Mexicana de Abogados, el Comité Técnico Nacional de Estudios Fiscales del IMEF, del cual fue Presidenta y es miembro del Comité Fiscal de la CONCAMIN.



in **Luis Pérez de Acha**

Abogado por la Escuela Libre de Derecho y Doctor en Derecho por la UNAM. Socio fundador de PDEA Abogados.

in **Nora Morales Rodríguez**

Licenciada en Derecho por el Instituto Tecnológico y de Estudios Superiores de Monterrey. Maestría en Derecho Fiscal por la Universidad Autónoma de Nuevo León. Socia de Mijares, Angoitia, Cortés y Fuentes, S.C.

Luis Miguel Granados García

Licenciado en Derecho. Especialidad, Maestría y Doctorado en la UNAM. Forma parte del despacho Martínez, Sardina y Asociados, S.C.

in **Denise Tron Zuccher**

Licenciada en Derecho por el Instituto Tecnológico Autónomo de México. Asociada en PDEA Abogados.

in **Luis Vázquez R.**

Licenciado en Derecho por la Universidad Iberoamericana y Maestría en Derecho de la Universidad de Georgetown. Socio de Creel, García-Cuellar, Aiza y Enríquez, S.C.

in **Julio Freyssinier Isoard**

Licenciado en Derecho por la Universidad Anáhuac. Maestría en Derecho por la Universidad Panamericana. Socio de Kuri Breña, Sánchez Ugarte y Aznar, S.C.

in **Ramiro González Luna**

Abogado por la Escuela Libre de Derecho. Socio fundador de González Luna, Moreno y Armida, S.C.

in **Héctor González Legorreta**

Contador Público por la Universidad Panamericana. Socio fundador de la firma hgL Asesores.

in **Eduardo Revilla Martínez**

Abogado por la Escuela Libre de Derecho. Socio de impuestos en Deloitte México.



 **Carlos Pérez-Gómez**

Licenciado en Economía por la Universidad Iberoamericana. Socio de Precios de Transferencia y Controversias en KPMG México.

 **Alejandro Calderón Aguilera**

Licenciado en Derecho por la UNAM. Doctorando por la Universidad de Salamanca. Socio de Calderón, González y Carvajal, S.C.

 **Tere Rodríguez**

Contadora Pública por la Universidad Iberoamericana. Maestría en Impuestos por la London School of Economics. Socia de Impuestos Indirectos en EY México.

 **Fernando Martínez Coss**

Economista por la Universidad Autónoma Metropolitana. Socio Director en Digital Signature & Business Advisory.

 **Manuel Tamez**

Licenciatura en Contaduría Pública por el Instituto Tecnológico Autónomo de México. Socio de Mijares, Angoitia, Cortés y Fuentes, S.C.

 **Patricia López Padilla**

Licenciada en Derecho por la Universidad Panamericana. Socia de Creel Abogados.

 **Ulises Gómez Nolasco**

Licenciado en Derecho por el Instituto Tecnológico Autónomo de México. Socio director de TSV Legal Services.

 **Arturo Pérez Robles**

Licenciado en Derecho por la Universidad Panamericana. Doctorando en Derecho Tributario por la Universidad de Salamanca, España. Socio fundador de la firma Pérez Robles Abogados, S.C.



I. Principios constitucionales

- Actividad financiera del Estado, concepto del derecho tributario, fuentes del derecho tributario.
- Proporcionalidad y equidad tributarias, reserva legal y destino a gasto público.
- Potestad exclusiva de la federación y potestad concurrente con entidades federativas.
- Limitaciones impositivas a los estados e ingresos exclusivos de municipios.
- Coordinación fiscal

✓ Expositor: Luis Pérez de Acha

II. Conceptos básicos

- Elementos, sujeto activo y pasivo
- Responsabilidad solidaria
- Contribuciones, aprovechamientos
- Causación y época de pago,
- Extinción de la obligación tributaria (pago, compensación, devolución, prescripción y caducidad)
- Domicilio fiscal
- Residencia fiscal
- Enajenación, escisión, arrendamiento financiero, regalías, asociación en participación, actividades empresariales, actualización de contribuciones y recargos

✓ Expositores: Luis Pérez de Acha, Denise Tron Zuccher y Luis Miguel Granados García

III. Temas generales

- Opinión positiva de cumplimiento
- Informe sobre situación fiscal
- Dictaminación fiscal
- Registro federal de contribuyentes
- Responsabilidad solidaria
- Devolución de contribuciones
- Intercambio de información fiscal
- Consultas fiscales
- Medidas de apremio
- Aseguramiento precautorio

✓ Expositores: Luis Vázquez R y Julio Freyssinier Isoard



IV. Nociones básicas de la Ley del Impuesto sobre la Renta

- Sujetos, objeto, elementos vinculativos y establecimiento permanente
 - Personas morales
 - Personas físicas
 - Residentes en el extranjero
 - Precios de transferencia
 - Tratados internacionales
 - BEPS y tendencias internacionales
- ✓ Expositores: Luis Pérez de Acha, Ramiro Morales Luna, Héctor González Legorreta, Eduardo Revilla Martínez, Carlos Pérez-Gómez, Alejandro Calderón Aguilera y Arturo Pérez Robles.

V. Nociones básicas de la Ley del Impuesto al Valor Agregado

- Sujeto
 - Objeto
 - Elemento vinculativo
 - Tasas
 - Base gravable y determinación del impuesto
 - Traslado expreso y por separado del impuesto y su retención
 - Enajenación de bienes, prestación de servicios, uso o goce temporal de bienes, importación y exportación de bienes
 - Obligaciones de los contribuyentes
 - Fecha de pago
- ✓ Expositora: Tere Rodríguez

VI. Retos actuales

- Esquemas reportables
 - Recaracterización de operaciones
 - Beneficiario controlador
 - Subcontratación laboral
- ✓ Expositora: Nora Morales Rodríguez



VII. Medios electrónicos

- Firma electrónica avanzada
- Documento digital
- Certificado de sello digital
- Buzón tributario
- Contabilidad fiscal electrónica
- CFDI

✓ Expositor: Fernando Martínez Coss



VIII. Fundamentos y origen de ciertos conceptos fiscales

- Dividendos
- Conceptos básicos de CUCA y CUFIN
- Reducciones de capital
- Costo fiscal de acciones

✓ Expositor: Manuel Tamez



IX. Procedimientos administrativos

- Facultades de comprobación y de gestión
- Artículos 69-B y 69-B Bis del CFF
- Cancelación de sellos digitales
- Procedimiento administrativo de ejecución
- Procedimiento de reconsideración

✓ Expositor: Luis Manuel Granados García



X. Medios de defensa en materia fiscal

- Recurso de revocación
- Acuerdos conclusivos ante Prodecon
- Juicio de nulidad ante TFJA
- Juicio de amparo

✓ Expositora: Patricia López Padilla



XI. Infracciones y delitos fiscales

- Infracciones administrativas y multas
- Requisitos de procedibilidad de la acción penal en delitos fiscales
- Los responsables de los delitos fiscales
- Delitos: defraudación fiscal genérica y equiparables, CFDI con operaciones simuladas, relacionados con RFC y contabilidad fiscal

✓ Expositores: Denise Tron Zuccher y Ulises Gómez Nolasco

Sobre la experiencia en el diplomado

Duración

- Este diplomado se imparte en 38 sesiones de 120 minutos cada una.
- Duración total: 76 horas

Modalidad

- Diplomado en línea con acceso a clases grabadas a través de nuestra Aula Virtual.
- El alumno tendrá acceso al Aula Virtual durante 1 año a partir del día de la inscripción.

Material

- Clases grabadas.
- Presentaciones.

Constancia

- Se otorgará constancia al alumno que acredite el diplomado.

Informes e inscripciones

Inversión: **\$3,000 IVA incluido**

Forma de pago:

Transferencia

Depósito bancario

Pago en línea

Paypal

Contáctanos para más información en:

Correo: cursos@inteli-iuris.mx

www.inteli-iuris.mx



www.inteli.iuris.mx