



Estudio y Aplicación Práctica del Código Fiscal de la Federación

Más información (55)5601.7371 Ext.2 o vía
WhatsApp:(55)9167 7796

Duración: 10 horas

Objetivo:

Dar a conocer de una manera práctica y sencilla las principales disposiciones fiscales, tales como Reglamentos, Decretos, Reglas de la Resolución Miscelánea Fiscal (RMF), criterios normativos y no vinculantes y cualquiera otra disposición fiscal, para cumplir con sus obligaciones fiscales.

Temario:

Análisis del Código Fiscal de la Federación

MARCO CONSTITUCIONAL DE LAS CONTRIBUCIONES

1. La Potestad Tributaria del Estado y su ejercicio en los tres niveles de gobierno
2. Fundamento constitucional de las facultades del Congreso de la Unión en materia tributaria
3. Obligación de contribuir al gasto público
4. Los principios de justicia tributaria y su alcance

II. DERECHOS Y GARANTÍAS APLICABLES A LA MATERIA FISCAL

III. RESPONSABILIDADES DEL ASESOR FISCAL ANTE SU CLIENTE

IV. EL CFF, COMO REGULADOR DE TODA OBLIGACIÓN TRIBUTARIA Y SUS IMPLICACIONES

V. ASPECTOS GENERALES DEL CFF

1. Aplicación estricta de las disposiciones fiscales y elementos esenciales de las contribuciones
2. Evasión VS Elusión fiscal
3. Las contribuciones y sus accesorios

VI. LA OBLIGACIÓN FISCAL NACIMIENTO, ALCANCE Y EXTINCIÓN

1. El crédito fiscal conforme al CFF
2. Extinción de la obligación fiscal
3. Caducidad y Prescripción en materia fiscal
4. Responsabilidad fiscal vs responsabilidad penal

VII. MEDIOS ELECTRÓNICOS IMPLICACIONES Y PROBLEMÁTICA ACTUAL

1. El uso de los medios electrónicos como medio de presión contra el contribuyente

VIII. OBLIGACIONES BÁSICAS QUE CONLLEVAN CONSECUENCIAS FISCALES Y PENALES

1. Inscripción en el RFC
2. El domicilio fiscal como elemento detonador de la actuación de la autoridad
3. Contribuyentes no localizados

IX. EL CONCEPTO ACTUAL DE CONTABILIDAD

1. El principio de libertad de configuración legislativa
2. Obligaciones en materia de contabilidad

X. EL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO Y RETENEDOR DE CONTRIBUCIONES

1. Obligaciones esenciales
2. Consecuencias en caso de incumplimiento

XI. PROCEDIMIENTOS DE FISCALIZACIÓN

1. Facultades tradicionales
2. El artículo 42 A del CFF como facultad a considerar
3. La nueva revisión electrónica

XII. INFRACCIONES Y SANCIONES

1. Multas fiscales y aspectos básicos para su imposición
2. Cumplimiento espontáneo
3. Beneficios fiscales previstos en CFF

XIII. GARANTÍA DEL INTERÉS FISCAL Y PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN

XIV. DELITOS FISCALES Y CONDUCTAS SENSIBLES QUE CONFIGURAN DELITOS

1. Defraudación fiscal
2. Lavado de dinero y defraudación fiscal
3. Delitos equiparados a defraudación fiscal
4. Otras conductas que se sancionan con pena privativa de la libertad
5. Aspectos a considerar de la Ley de extinción de dominio

XV. MEDIOS DE DEFENSA EN MATERIA FISCAL

1. La Prodecon y su papel de Procurador de la Defensa del Contribuyente
2. Aspectos relevantes de la Ley Federal de Derechos del Contribuyente
3. Recurso de Revocación y su limitado ámbito
4. Juicio Contencioso Administrativo Federal y sus modalidades
5. El Juicio de Amparo

XVI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES Tipos de Clases, Fracción y Prima de riesgo de trabajo

- Determinación de la Prima en el Seguro de Riesgo de Trabajo.
- Cálculo la Prima de Riesgo (ejercicio práctico)
- Generación de Prima de Riesgo en el SUA y su envío a través de IDSE
- Reclasificación o Rectificación del IMSS
- Principales obligaciones ante el INFONAVIT
- Principales obligaciones ante el INFONAVIT (Art 29)
- Cuotas
- Aportación al INFONAVIT
- Amortización de créditos y tipos de descuentos
- Verificación en el Infonavit de los trabajadores de nuevo ingreso
- Determinación de pago de aportaciones y amortizaciones.
- Manejo de incapacidades y ausentismo ante el INFONAVIT
- Obligación de presentación de Avisos.