

TEMARIO

LA MATERIALIDAD DE LAS OPERACIONES Y LA RAZÓN DE NEGOCIOS

1. INTRODUCCIÓN
2. FACULTADES DE LAS AUTORIDADES FISCALES
3. TESIS APLICABLES
4. QUE SON LAS FACULTADES DE GESTIÓN
5. EXPOSICIÓN DE MOTIVOS DEL ART. 68 B DEL CODIGO FISCAL FEDERAL
6. TEORÍA DE LAS PRESUNCIONES
7. DISPOSICIONES LEGALES
 - a. Código Fiscal de la Federación
 - b. Reglamento del Código Fiscal de la Federación
 - c. Resolución Miscelánea
 - d. Correlaciones
8. SELECCIÓN DE TESIS
9. FECHA CIERTA
10. QUÉ ES LA MATERIALIDAD
11. POSTURA DEL GOBIERNO MEXICANO
 - a) Plan Nacional de Desarrollo
 - b) Informes de Gobierno
 - c) Criterios generales de política económica 2023
 - d) Programa Institucional SAT 2022
 - e) Plan Maestro de Fiscalización y Recaudación 2023
 - f) Principales características de los actos de la autoridad
- 10) COMBATE DE LA AUTORIDAD A LAS EMPRESAS
 - I. FACHADA
 - II. PANTALLA
 - III. FANTASMA
- 11) ESTRATEGIAS DE FISCALIZACIÓN
- 12) CONSECUENCIAS ECONÓMICAS Y PENALES
- 13) SIMULACIÓN DE ACTOS JURIDICOS
- 14) SUGERENCIA DE MATERIALIDAD
- 15) RAZÓN DE NEGOCIOS O CLÁUSULA ANTIELUSIÓN

- 16) LA PLANEACIÓN FISCAL
- 17) REFORMA FISCAL 2020 AL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN
- 18) EL ÓRGANO COLEGIADO
- 19) NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA (NIF)
- 20) LA SUSTANCIA ECONÓMICA
- 21) TESIS RELEVANTES
- 22) POSTURA DE LA PRODECON
- 23) SIMULACIÓN EN LA LEY DEL ISR
- 24) CLÁUSULA GENERAL ANTIELUSION O ABUSO DEL CIAT
- 25) REFERENCIAS INTERNACIONALES
- 26) VELO CORPORATIVO
- 27) EJEMPLO DE RAZÓN DE NEGOCIOS