

Medios de defensa fiscal Ante el SAT, IMSS e INFONAVIT

Por: Mtra. María Espino Acata

Duración: 4 horas

OBJETIVO

Proporcionar a los participantes una herramienta diaria de práctica legal fiscal, que le permita ampliar sus conocimientos tratándose de la aplicación de los medios de defensa en materia fiscal federal a favor de sus clientes.

TEMARIO:

1.- Fundamentos constitucionales y legales

- Facultades de la autoridad
- Contribuciones
- Derechos del contribuyente

2. Plan maestro de recaudación

- Facultades de presión
 - o Cartas invitación
 - o Requerimientos de cumplimiento de obligaciones
 - o Artículo 69 B y 69 B-Bis

3. Facultades de comprobación de las autoridades fiscales

- Revisión de gabinete
- Visita domiciliaria
- Las revisiones electrónicas

4. Defensa durante los actos de fiscalización

- Documentación requerida
 - o ¿Qué documentación debe aportarse?
 - o ¿Cuándo debe aportarse?
 - o Consecuencias de no aportar documentación
- Acuerdos conclusivos

5. Medios de defensa después del acto de fiscalización (crédito fiscal)

- Aclaración administrativa
- Recurso administrativo

- Juicio Contencioso
- Juicio de Amparo

6. Caducidad y prescripción

7. El Procedimiento Administrativo de Ejecución (PAE)

- Aseguramiento precautorio
- Embargo precautorio
- Embargo

8. Infracciones y delitos en materia fiscal

- Delitos fiscales y delincuencia organizada

9. Conclusiones y recomendaciones