

NUEVOS CRITERIOS DE FISCALIZACIÓN DEL SAT (ATENCIÓN Y DEFENSA FISCAL)

Capacitador: L.C. y L.D. Miguel Ángel García Piña

Duración: 3 horas

TEMARIO

Objetivo

Que el participante conozca los nuevos criterios de fiscalización que está implementando el SAT para el ejercicio 2025. De igual forma, el participante conocerá la forma de atender las auditorías y los precedentes utilizados con éxito en la Defensa Fiscal.

- I. Nuevos criterios de fiscalización
 - Uso de inteligencia artificial
 - Cumplimiento de obligaciones
 - Esquemas detectados por las autoridades
 - Criterios no vinculativos

- II. Vigilancia profunda
 - ¿Es una auditoría?
 - ¿Cómo atender una Vigilancia Profunda?

- III. Facultades de las autoridades Fiscales
 - Facultades de gestión
 - Facultades de comprobación

- IV. Facultades de comprobación (Auditorías)
 - Tipos de revisiones
 - o Revisiones electrónicas
 - o Visitas domiciliarias
 - o Revisiones de Gabinete
 - ¿Cómo atender una auditoría del SAT?
 - Plazos para concluir las revisiones
 - Determinación del Crédito Fiscal

- V. Principales observaciones en las auditorías
 - Presunción de ingresos por depósitos no identificados
 - Rechazo de deducciones
 - Pérdidas improcedentes

- VI. Acuerdos Conclusivos
 - Plazos para solicitarlo
 - Ventajas del Acuerdo Conclusivo

- VII. Medios de defensa
 - Recurso de Revocación
 - Juicio de Nulidad

- VIII. Casos de Éxito