

## SEMINARIO VIRTUAL

# Combate a la Evasión y Defraudación Fiscal

Conoce cómo la autoridad fiscal está dando seguimiento a las empresas que deducen operaciones simuladas o inexistentes y aprende cómo implementar controles para identificar proveedores que pudieran publicarse en la lista del 69-B.

Sabrás de las acciones más recientes por fraude tributario.

INVITADO COMO COORDINADOR ACADÉMICO:

**Lic. Carlos Romero Aranda**  
Procurador Fiscal de la Federación



**1 DE OCTUBRE 2020**

## ○ PROGRAMA

### 09:00 a 09:10 BIENVENIDA

Thomson Reuters

### 09:15 a 09:30 PRESENTACIÓN INAUGURAL “ESTADO ACTUAL DEL COMBATE A LA DEFRAUDACIÓN”

LIC. CARLOS ROMERO ARANDA  
Procurador Fiscal de la Federación

### 09:30 a 11:00 LUCHA FRONTAL CONTRA “FACTURERAS”, LA DEFRAUDACIÓN Y EL “LAVADO” DE DINERO; GRUPO CRIMINAL Y DELINCUENCIA ORGANIZADA

Reforma fiscal publicada el 9 de diciembre de 2019

1. Fortalecimiento de herramientas de control
2. Innovación del Capítulo Sexto del Código Fiscal de la Federación (CFF), sistema de reporte, fiscalización y sanción dirigido a asesores fiscales.
3. Otros.

Reforma Penal fiscal publicada el 8 de noviembre de 2019 con vigencia a partir del 1 de enero de 2020

1. Delitos de defraudación fiscal
2. Delito específico de adquisición y enajenación de facturas simuladas
3. Figura penal de delincuencia organizada.
4. Comisión de delitos fiscales calificados como actos que atentan contra la seguridad de la nación
5. Beneficiarios finales de los delitos fiscales y financieros
6. Prisión Preventiva Oficiosa a quien cometa delitos de defraudación fiscal con lo cual la pena corporal podría aplicar previo a la defensa del caso

LIC. CARLOS ROMERO ARANDA  
Procurador Fiscal de la Federación

DR. VÍCTOR MANUEL MARTÍNEZ CONTRERAS  
Subprocurador de Investigaciones  
Procuraduría Fiscal de la Federación



SEMINARIO VIRTUAL

**Combate a la Evasión  
y Defraudación Fiscal**

 OROZCO-FELGUERES  
DESDE 1972

## ○ PROGRAMA

**11:00 a 11:30 RECESO**

**11:30 a 12:50 ¿EXISTE ALGUNA DIFERENCIA ENTRE LA PLANEACIÓN Y LA DEFRAUDACIÓN FISCAL?**

Concepto de planeación fiscal

La razón de negocios como característica fundamental de la planeación fiscal

Planeación fiscal agresiva y su regulación a nivel internacional

La economía de opción

Abuso del derecho y fraude a la ley

La simulación para efectos exclusivamente fiscales. ¿Vincula el proceso penal?

C.P.C. HÉCTOR GONZÁLEZ LEGORRETA

Socio Director de HGL Asesores

LIC. RICARDO CERVANTES VARGAS

Socio de Chevez, Ruiz, Zamarripa

LIC Y C.P. RODRIGO MUÑOZ SERAFÍN

Socio director de Muñoz Serafín Consultores

MTRO. CARLOS OROZCO-FELGUERES LOYA

Presidente de Orozco-Felgueres y Asociados

**12:50 a 13:10 RECESO**



SEMINARIO VIRTUAL

**Combate a la Evasión  
y Defraudación Fiscal**

 OROZCO-FELGUERES  
DESDE 1972

## ○ PROGRAMA

### 13:10 a 14:40 MECANISMOS PREVISTOS EN LA LEY FISCAL PARA PREVENIR Y EVITAR LA COMPRA DE FACTURAS

1. Estricta indispensabilidad de las deducciones
2. La materialidad de las operaciones como requisito para la deducción
3. Procedimiento del artículo 69B del CFF en la esfera administrativa
4. El ubicarse en la presunción de realizar operaciones simuladas que consecuencias tiene?
5. Que otros procedimientos tiene la ley fiscal para evitar este tipo de acciones. ¿Su cumplimiento puede considerarse como un programa de compliance que atempere la responsabilidad del contribuyente? (Esquemas reportables, operaciones relevantes, dictamen fiscal, precios de transferencia, contabilidad electrónica)

C.P.C. HÉCTOR GONZÁLEZ LEGORRETA  
Socio Director de HGL Asesores

LIC Y C.P. RODRIGO MUÑOZ SERAFÍN  
Socio director de Muñoz Serafín Consultores

MTRO. CARLOS OROZCO-FELGUERES LOYA  
Presidente de Orozco-Felgueres y Asociados

LIC. RICARDO CERVANTES VARGAS  
Socio de Chevez, Ruiz, Zamarripa

### 14:40 a 14:50 CONCLUSIONES

LIC. RICARDO CERVANTES VARGAS  
Socio de Chevez, Ruiz, Zamarripa



SEMINARIO VIRTUAL

**Combate a la Evasión  
y Defraudación Fiscal**

 OROZCO-FELGUERES  
DESDE 1972

## ○ SPEAKERS INVITADOS



**LIC. CARLOS ROMERO  
ARANDA**

Procurador Fiscal de la Federación



**DR. VÍCTOR MANUEL MARTÍNEZ  
CONTRERAS**

Subprocurador de Investigaciones  
Procuraduría Fiscal de la Federación



**C.P.C. HÉCTOR GONZÁLEZ  
LEGORRETA**

Socio Director de HGL Asesores



**LIC. RICARDO CERVANTES  
VARGAS**

Socio de Chevez, Ruiz, Zamarripa  
Ex Presidente de Asociación Nacional de  
Abogados de Empresa, Colegio de Abogados



**LIC Y C.P. RODRIGO MUÑOZ  
SERAFÍN**

Socio director de Muñoz Serafín Consultores  
Ex presidente de la Academia Mexicana  
de Derecho Fiscal



**MTRO. CARLOS  
OROZCO-FELGUERES LOYA**

Presidente de Orozco-Felgueres y Asociados  
Asesores Fiscales y Patrimoniales



SEMINARIO VIRTUAL

**Combate a la Evasión  
y Defraudación Fiscal**

 **OROZCO-FELGUERES**  
DESDE 1972