

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



Thomson Reuters México

www.thomsonreutersmexico.com

(52) 55 5351 9502 ✉ atencionmexico@tr.com

*Speakers sujetos a cambios en su agenda sin previo aviso

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**



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**



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**





**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**