

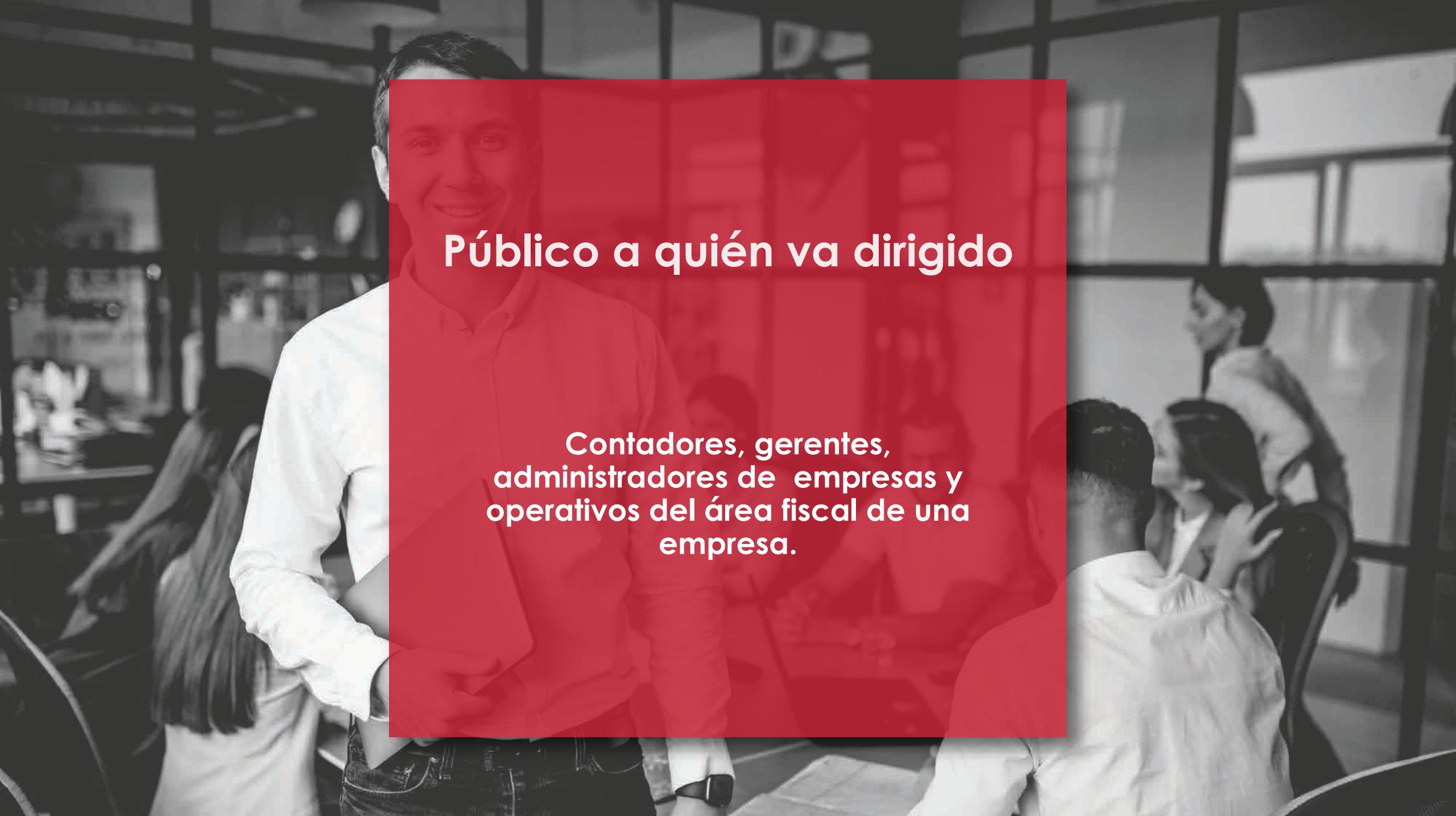


GINcapacitación
IDC

DIPLOMADO TEMAS SELECTOS EN MATERIA FISCAL

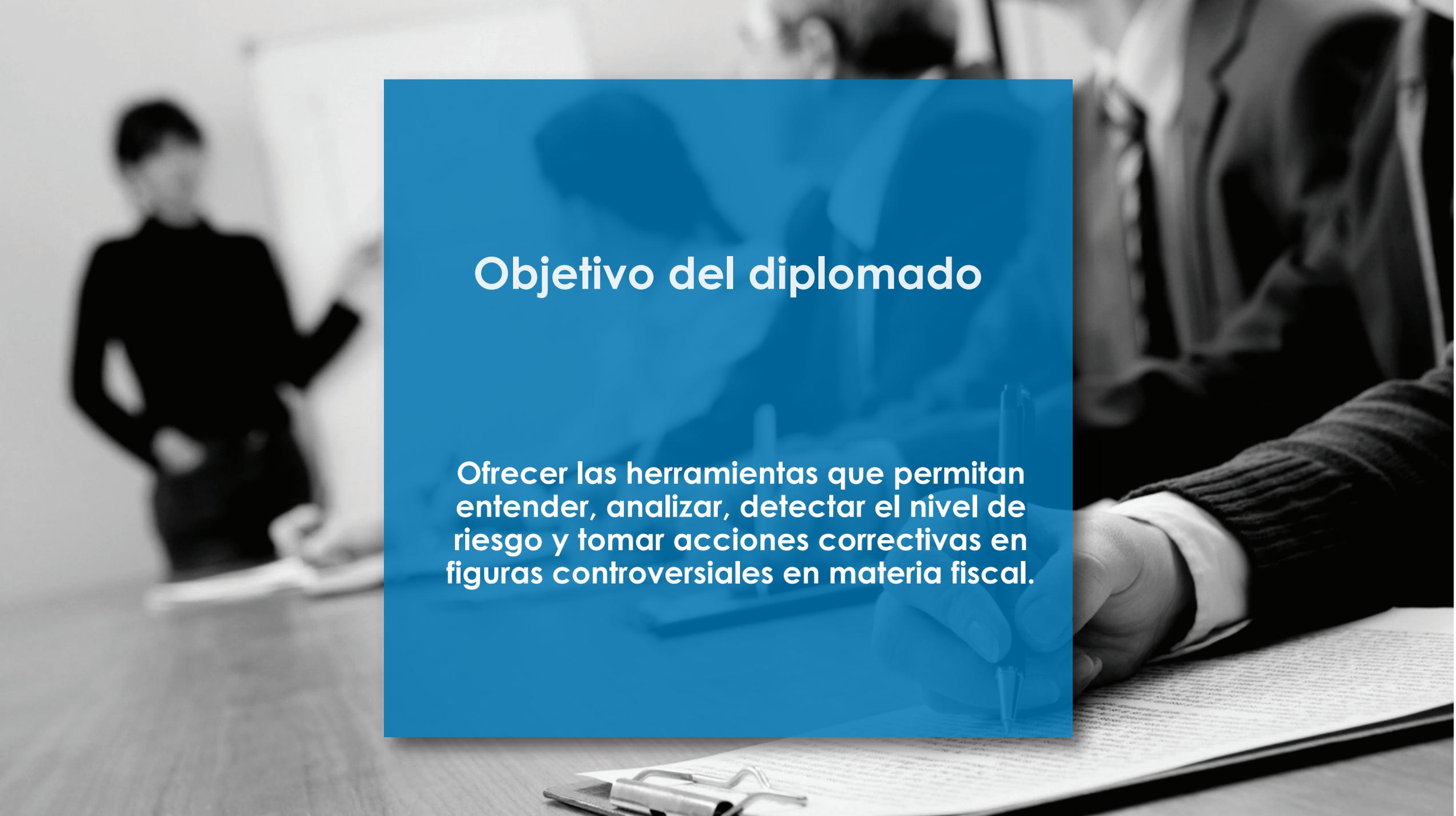


idc Asesor
Fiscal,
Jurídico
y Laboral



Público a quién va dirigido

Contadores, gerentes,
administradores de empresas y
operativos del área fiscal de una
empresa.



Objetivo del diplomado

Ofrecer las herramientas que permitan entender, analizar, detectar el nivel de riesgo y tomar acciones correctivas en figuras controversiales en materia fiscal.



**80 Horas
de capacitación**



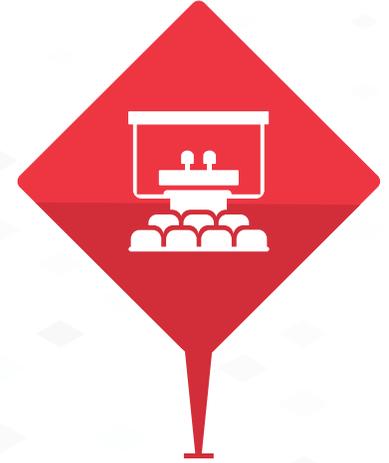
**Diploma a quienes
hayan cursado y
aprobado los módulos**



**Programa y expositores
sujetos a cambios**



20 Asistentes



**5 módulos, se podrán
tomar por separado,
se entregan constancias
de asistencia**



Se entregará constancia



**WTC, piso 4,
oficina 19**

01. Módulo

Modalidades de
comprobación
fiscal y su
materialización

Temario

CFDI

- Obligación de emitirlo
- Para deducibilidad
- Para acreditamiento
- Comprobación corporativa
- Como prueba en juicios
- Requisitos
- Formas de emisión
- Cancelación
- Complementos del CFDI
- Complemento de pago
- Casos especiales de CFDI
- Esquemas de pago y retenciones
- Consecuencias de omisión y emisión sin requisitos
- Cancelación de certificados
- Auditoría en materia de emisión de CFDI
- Operaciones inexistentes por enajenación de CFDI
- Delitos

Otras modalidades de comprobación fiscal

- Contratos
- Actas
- Contabilidad

Qué es la materialidad

- La materialidad y los estados financieros
- Principios que la rigen
- Razón de negocios.
- Temas relevantes para la empresa
- Errores e irregularidades: Transparencia
- Cómo la aplica la autoridad
- Tipos de materialidad
- Como la ven los tribunales

02. Módulo

Tratamiento integral de la nómina



Temario

Contratos que legalmente deben celebrarse

- Tipos de contratos, sus características y cláusulas relevantes
- Improcedencia de algunos contratos en el ámbito laboral

Obligaciones de seguridad social derivadas de la contratación laboral

- Puntos a considerar sobre la importancia de la inscripción patronal
- Responsabilidades patronales sobre la afiliación de los trabajadores; consecuencias por su omisión o extemporaneidad
- Afiliación al Infonavit y pago de aportaciones y amortizaciones
- Exacta determinación del salario base de cotización
- Prestaciones integrantes y no integrantes de la base de cotización
- Descuentos en las liquidaciones (incapacidades y ausentismos)

Determinación del ISR por salarios

- Determinación del ISR
- Subsidio para el empleo
- Ingresos exentos
- Previsión Social
- Viáticos
- Requisitos para que proceda la deducción de la nómina en ISR

Tratamiento del impuesto sobre nóminas

Asimilables a salarios

- Anticipos de sociedades cooperativas
- Honorarios a consejeros
- Honorarios preponderantes
- Honorarios por prestadores de servicios
- Ingresos por actividades empresariales
- Adquisición acciones por trabajadores



IVA y problemáticas
más frecuentes

Temario

Sujeto y objeto del impuesto

Retención de IVA

Acreditamiento de IVA

Enajenación de bienes

Prestación de servicio

Uso o goce temporal de bienes

Saldos a favor

Puntos controversiales en IVA

IVA en operaciones de comercio exterior

04.Módulo

Tópicos esenciales de ISR



Temario

Generalidades de las personas morales

- Ingresos
- Cédulas de ingresos acumulables
- Momento de acumulación de los ingresos
- Deducciones
 - Deducciones autorizadas
 - Requisitos de las deducciones
 - Costo de ventas
 - Deducción de inversiones
- Ajuste anual por inflación
 - Cédulas del ajuste anual por inflación
 - Deducible
 - Acumulable
- Pérdidas fiscales
- Resultado fiscal del ejercicio
- CUFIN, CUCA

Honorarios

Actividad empresarial

Uso o Goce Temporal

Enajenación de Bienes

Premios y sorteos

Otros ingresos

Agricultores y ganaderos

Régimen de Incorporación

Residentes en el extranjero

05. Módulo



**Responsabilidad penal
de los administradores,
directivos y gerentes, en
el ejercicio de las
actividades empresariales**

Temario

La Responsabilidad Penal

- Delito
- Pena
- Culpa
- Grados de participación delictiva

Delitos Económicos

- Definición de derecho penal económico
- Los delitos empresariales como delitos económicos
- Los delitos empresariales en cuanto a los sujetos y sus efectos

3.- Corrupción en la empresa

- Diferencia entre corrupción Pública y Privada
- Manifestaciones de la corrupción en la empresa

4.- Delitos fiscales

- Contemplados en el CFF
- En la Seguridad Social
- En otras leyes

Delitos empresariales en particular de mayor relevancia en la actualidad

- La participación delictiva de los órganos de una empresa
- La participación de los dirigentes y empleados en los delitos financieros y de lavado de dinero
- El fraude o la administración desleal por parte de los órganos ejecutivos de una empresa
- La responsabilidad penal de los administradores en la defraudación fiscal

Una breve explicación de la reforma de justicia penal en México y el papel del empresario en el sistema adversarial acusatorio

Expositores



Lic. Eréndira Ramírez Vieyra.

Licenciada en Derecho, egresada de la UNAM. Cuenta con un diplomado en materia de Derecho Empresarial en el ITAM. Profesionalmente se ha desempeñado como: abogado hacendario en la Procuraduría Fiscal de la Federación; Editor y consultor Fiscal en Expansión S.A. de C.V. Actualmente se desempeña como Editor General de IDC Asesor Jurídico y Fiscal.



L.C. Francisco Brito Márquez.

Licenciado en Contaduría y Especialista Fiscal por la Universidad Nacional Autónoma de México. Profesionalmente se ha desempeñado como asesor fiscal de personas físicas en la UNAM, en Perfumes Christian Dior de México, Grupo Plan y actualmente se desempeña como coordinador de consultoría de IDC Asesor Fiscal, Jurídico y Laboral.



C.P. Erika María Rivera Romero.

Licenciada en Contaduría Pública, egresada de la Escuela Superior de Comercio y Administración del IPN. Cuenta con un Diplomado en Derecho Laboral y de Seguridad Social en el ITAM y es Profesional Certificado en Seguridad Integral y Prevención de Riesgos.

Es especialista en materia laboral y seguridad social. Actualmente es editor adjunto Print-web en IDC Asesor Fiscal, Jurídico y Laboral.

Expositores



L.C. Antonio Castillo Sánchez.

Licenciado en Contaduría por el Instituto Tecnológico del Istmo, y Especialista Fiscal por la Universidad Nacional Autónoma de México ha ocupado diferentes posiciones en firmas de contadores públicos, principalmente en el área de auditoría, fue catedrático en la UNITEC en las áreas de impuestos y auditoría. Desde hace ocho años se desempeña como consultor fiscal de IDC Asesor Fiscal, Jurídico y laboral.



Lic. Irene Vega Rivera.

Licenciada en Comercio Internacional, egresada de la Escuela Superior de Comercio y Administración del I.P.N. Cuenta con un diplomado exterior por parte del ITAM. Cuenta con más de 10 años de experiencia y ha sido expositora en diversos foros. Actualmente se desempeña como Editor Consultor en área de Comercio Exterior de la publicación IDC.



Mtro. Ernesto Sanciprian Pacheco

Maestro Administración de las Contribuciones por la División de Estudios de Posgrado de la Universidad Nacional Autónoma de México. Profesionalmente se ha desempeñado como Gerente Fiscal en Grupo Asesores en Negocios, y actualmente se desempeña como consultor fiscal de IDC Asesor Jurídico y Fiscal.

Expositores



Dr. Mauricio Moreno Vargas

Abogado en materias penal, amparo, fiscal y procesal constitucional, ejercicio profesional ininterrumpido y profesor de la Universidad Anáhuac por más de 20 años. Licenciado, maestro y doctor en Derecho por la UNAM, cuenta con varios diplomados en España y es maestro en Victimología por la Universidad de Sevilla, España.

Calendario

DIPLOMADO TEMAS SELECTOS EN MATERIA FISCAL

MÓDULO I

16:00 a 21:00 hrs
Inicia:
19 de agosto
Termina:
9 de septiembre

MÓDULO II

16:00 a 21:00 hrs
Inicia:
23 de septiembre
Termina:
14 de octubre

MÓDULO III

16:00 a 21:00 hrs
Inicia:
21 de octubre
Termina:
28 de octubre

MÓDULO IV

16:00 a 21:00 hrs
Inicia:
4 de noviembre
Termina:
25 de noviembre

MÓDULO V

16:00 a 21:00 hrs
Inicia:
2 de diciembre
Termina:
9 de diciembre



CONTÁCTANOS
55.7100.1229
diplomados@idconline.mx

**WTC CDMX,
Piso 4, Oficina 19**

**f GINcapacitaciónIDC
#GINcapacitaciónIDC**