

DIPLOMADO EN

# EXCELENCIA EN IMPUESTOS 2022 (ONLINE)



# INICIO **28** DE ENERO

Duración **200 hrs. / DPC. 200**

## OBJETIVO

Que los participantes adquieran las habilidades y competencias necesarias para llevar a cabo la correcta aplicación de las disposiciones fiscales con el objeto de lograr la adecuada determinación de las contribuciones federales a cargo personas físicas y morales y la eficiente administración y control de los riesgos fiscales que se generan en el entorno mexicano en 2022.

## DIRIGIDO A

Toda persona interesada en especializarse en la administración de las contribuciones federales de las personas físicas y morales incluyendo: empresarios, abogados, contadores públicos, administradores, economistas, ingenieros, estudiantes, auxiliares contables, etc.

## HORARIOS DE LAS SESIONES

Viernes 18:00 a 22:00 hrs.

Sábado 09:00 a 13:00 hrs.

## METODOLOGÍA

La impartición del diplomado, con un total de 200 horas, se llevará a cabo mediante el desarrollo de módulos en los cuales se analizarán casos prácticos para llevar a cabo la aplicación de los distintos ordenamientos fiscales.

Las sesiones se desarrollarán vía remota a través de plataformas de comunicación a distancia, generando las grabaciones de cada sesión para que los participantes puedan analizar nuevamente los temas impartidos.

# TEMARIO

01

## Reglas básicas de aplicación e interpretación de las normas fiscales.

- Principios del sistema tributario mexicano.
- Fuentes del sistema tributario mexicano.
- Orden jerárquico de las disposiciones tributarias.
- Identificación de normas de aplicación e interpretación.
- Interpretación de normas tributarias.
- **El entorno de la reforma para 2022**
- Casos prácticos.

02

## Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas morales en el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

- Identificación de los sujetos del impuesto sobre la renta.
- Reglas para la acumulación de los ingresos.
- Reglas para la determinación de las deducciones autorizadas.
- Pagos provisionales.
- Determinación del impuesto del ejercicio.
- **El nuevo sistema CFDI's 4.0**
- Declaraciones y contabilidad para efectos fiscales.
- Casos prácticos.

03

## Estímulos y regímenes especiales en el impuesto sobre la renta para personas morales.

- Opción para efectuar la acumulación de ingresos.
- Aspectos esenciales del régimen opcional para grupos de sociedades.
- Aspectos esenciales del régimen de coordinados.
- Aspectos esenciales del régimen de actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras.
- Reglas básicas de las personas morales con fines no lucrativos.
- **El nuevo sistema de deducción de donativos.**
- Casos prácticos.

# 04

## Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas físicas con actividades empresariales y profesionales.

- Reglas básicas de tributación de las personas físicas.
- Reglas para la acumulación de los ingresos.
- Reglas para la determinación de las deducciones autorizadas.
- Pagos provisionales.
- Determinación del impuesto del ejercicio.
- Reglas sobre los ingresos por enajenación de bienes o prestación de servicios generados mediante desarrollos tecnológicos.
- Aspectos esenciales del régimen de incorporación fiscal.
- **El nuevo sistema CFDI´s 4.0**
- Casos prácticos.

---

## Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas físicas sin actividades empresariales.

- Ingresos acumulables de las personas físicas.
- Ingresos exentos de las personas físicas.
- Reglas de copropiedad y sociedad conyugal.
- Reglas para la determinación del impuesto del ejercicio.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por enajenación de bienes.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por adquisición de bienes.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por intereses.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por la obtención de premios.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por la distribución de ganancias.
- Casos prácticos.

# 05

# 06

## Administración y control de las obligaciones derivadas de las nóminas.

- Aspectos esenciales de las relaciones de trabajo.
- Distintas formas de contratación.
- Obligaciones principales de las relaciones laborales.
- Sujetos de retención de impuesto sobre la renta.
- Reglas para la acumulación de ingresos por sueldos y salarios.
- Mecánicas de retención de sueldos y salarios.
- Aspectos relevantes de la seguridad social.
- Ramos del Seguro Social.
- Integración del salario base de cotización.
- Determinación de las cuotas de seguridad social.
- Principales obligaciones de seguridad social.
- Aspectos relevantes de los impuestos locales sobre nóminas.
- Casos prácticos.

# 07

## Determinación y control de las obligaciones del impuesto al valor agregado.

- Determinación de sujetos del impuesto.
- Configuración de los actos o actividades gravadas.
- Mecánica del acreditamiento del impuesto.
- Retención del impuesto.
- Casos prácticos.

# 08

## Determinación y control de las obligaciones del impuesto especial sobre producción y servicios.

- Determinación de sujetos del impuesto.
- Configuración de los actos o actividades gravadas.
- Mecánica del acreditamiento del impuesto.
- Retención del impuesto.
- Casos prácticos.

# 09

## Aspectos esenciales de las operaciones de comercio exterior con efectos fiscales.

- Aspectos esenciales de la contratación internacional.
- Uso de los INCOTERMS 2020.
- Aspectos esenciales de las operaciones aduaneras.
- Aspectos fiscales y contables de las operaciones de comercio exterior.
- **Sistema de operación de la carta porte.**
- Casos prácticos.

# 10

## Administración de operaciones con alto riesgo fiscal.

- Figuras identificadas como outsourcing.
  - Operaciones inexistentes documentadas.
  - Esquemas reportables.
  - Reglas de operación de la materialidad.
  - Inscripción al RFC de mayores de edad.
  - Casos prácticos.
- 

# 11

## Reglas básicas para enfrentar el ejercicio de facultades de comprobación de las autoridades fiscales federales.

- Facultades de las autoridades fiscales federales.
  - Reglas para enfrentar una revisión de gabinete.
  - Reglas para enfrentar una revisión electrónica.
  - Reglas para enfrentar una visita domiciliaria.
  - Efectos de los acuerdos conclusivos.
  - **Dictaminación obligatoria.**
  - Casos prácticos.
- 

# 12

## Aspectos esenciales de los derechos humanos de los contribuyentes.

- Qué son los derechos humanos.
- Reglas y principios para la protección de los derechos humanos.
- Uso de tratados internacionales en la protección de derechos humanos.
- Los derechos humanos de los contribuyentes.
- Casos prácticos.

# EXPOSITOR



## Dr. Alcides Pérez López

### FORMACIÓN ACADÉMICA

- Doctor en Ciencias de lo Fiscal por el IEE
- Maestro en Impuestos por el IEE
- Contador Público por la UTECA
- Contador Público Certificado por el IMCP
- Contador Público Certificado en Fiscal por el IMCP
- Licenciado en Administración por UNITEC

### EXPERIENCIA DOCENTE

- Docente a nivel maestría en el Instituto de Especialización para ejecutivos AC. en las asignaturas ISR I e ISR II en las siguientes plazas: Ciudad de México, Villa hermosa, Tabasco, Campeche, Mérida, Toluca, Chetumal, Cancún y Playa del Carmen.
- Docente a nivel maestría y especialidad en la Escuela Bancaria y Comercial, Campus Ciudad de México, Tlalnepantla y Toluca en la división de posgrado.
- Catedrático a nivel maestría en el Instituto Fiscal Empresarial en la asignatura ISR I, sede Ciudad de México.
- Catedrático a nivel maestría en el Centro Universitario Grupo Sol, campus Ciudad de México.
- Catedrático a nivel licenciatura del Centro Universitario Hispanoamericano (Actualmente Universidad del Valle de México, campus Coacalco) en asignaturas de impuestos por más de 15 años.

- Catedrático a nivel especialidad en Impuestos de la Universidad Lucerna, campus Coacalco, Estado de México.

### EXPERIENCIA PROFESIONAL

- Director General en DALPER Consultores Asociados
- Socio Fundador en TRS Ideas de Negocios
- Auditoría Financiera y Fiscal de diversas empresas a nivel nacional.
- Socio del Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo, AC.
- Socio del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- Ex presidente de la comisión de investigación fiscal del Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo, AC.
- Ex Síndico de Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo ante el SAT y PRODECON.



INSTITUTO  
DE ESPECIALIZACIÓN  
PARA EJECUTIVOS  
Institución de Enseñanza Superior e Investigación

52

ANIVERSARIO

# EDUCACIÓN CONTINUA



*RECONOCIMIENTO POR DIVERSAS  
INSTITUCIONES DEL MUNDO FISCAL*



IEE Plantel Ciudad de México



IEE\_CDMX



ieecdmx



Instituto de Especialización Para Ejecutivos



IEE



Aplicabilidad  
Inmediata