EFIFACT
CURSOS



Inicia
Martes
12 DE ENERO

DIPLOMADO

Integridad Empresarial 2027

De 9:00 a 11:00 hrs
Todos los Martes

Duración: 96 hrs
Total de sesiones: 48

Primera sesión
12 de Enero 2027

Organizado por
L.C. José Luis Lozano Pérez

Expositor:
L.c José Luis Lozano Pérez

Duración: 96 hrs.

Temario

TEMAS CONTABLES

Responsabilidad Profesional Del Contador En 2027

- Obligaciones Legales.
- Responsabilidad Civil, Fiscal Y Penal.
- Casos Prácticos.

Prevención De Fraudes Financieros En Empresas

- Detección de Irregularidades.
- Controles Internos.
- Evidencia Documental.

Peritaje Contable En Juicios Mercantiles, Civiles Y Penales

- Metodología.
- Dictamen Pericial.
- Defensa Del Dictamen En Audiencia.

Contabilidad Digital Y Riesgos Legales

- Cfdi.
- Contabilidad Electrónica.
- Conservación De Evidencias Digitales.

Temario

TEMAS FISCALES

Delitos Fiscales Y Sus Consecuencias Penales

- Defraudación Fiscal.
- Facturación Simulada.
- Empresas Que Facturan Operaciones Inexistentes (Efos).

La Materialidad De Las Operaciones Ante El Sat

- Cómo Acreditar Operaciones Reales.
- Expedientes De Soporte.

Auditorías Fiscales Electrónicas

- Carta Invitación.
- Revisiones Electrónicas.
- Defensa Del Contribuyente.

Riesgos Fiscales Para Socios, Administradores Y Contadores

- Responsabilidad Solidaria.
- Delitos Y Sanciones.

Lavado De Dinero Y Obligaciones Fiscales

- Actividades Vulnerables.
- Ley Antilavado.
- Señales De Alerta.

Temario

LEY Y REGULACIÓN DE LA ECONOMÍA DIGITAL EN MÉXICO

Módulo I. Fundamentos De La Economía Digital

Concepto De Economía Digital.
Transformación Digital De Los Negocios.
Comercio Electrónico Y Plataformas Digitales.
Modelos De Negocio Digitales.
Fintech, Marketplaces Y Economía Colaborativa.

Módulo II. Marco Jurídico Mexicano De La Economía Digital

Constitución Política De Los Estados Unidos Mexicanos.
Código De Comercio.
Ley Federal De Protección Al Consumidor.
Ley De Firma Electrónica Avanzada.
Código Civil Federal Y Actos Jurídicos Electrónicos.
Validez De Documentos Y Contratos Electrónicos.

Módulo III. Comercio Electrónico En México

Contratación Electrónica.
Mensajes De Datos.
Conservación De Información Electrónica.
Prueba Digital En Procedimientos Judiciales.
Obligaciones De Proveedores Digitales.
Derechos De Los Consumidores En Línea.

Temario

LEY Y REGULACIÓN DE LA ECONOMÍA DIGITAL EN MÉXICO

Módulo IV. Protección De Datos Personales

Ley Federal De Protección De Datos Personales En Posesión De Los Particulares.
Principios Del Tratamiento De Datos.
Aviso De Privacidad.
Derechos Arco.
Transferencia Nacional E Internacional De Datos.
Facultades Del Inai.

Módulo V. Fiscalidad De La Economía Digital

Tributación De Plataformas Digitales.
Régimen Fiscal De Servicios Digitales.
Iva En Servicios Digitales.
Retenciones De Isr E Iva.
Cfdi Y Facturación Electrónica.
Fiscalización Digital Del Sat.

Módulo VI. Prevención De Lavado De Dinero

Ley Federal Para La Prevención E Identificación De Operaciones Con Recursos De Procedencia Ilícita.
Actividades Vulnerables Digitales.
Obligaciones De Identificación Y Reporte.
Beneficiario Controlador.
Riesgos En Fintech Y Criptomonedas.

Temario

LEY Y REGULACIÓN DE LA ECONOMÍA DIGITAL EN MÉXICO

Módulo VII. Fintech Y Activos Virtuales

Ley Para Regular Las Instituciones De Tecnología Financiera (Ley Fintech).
Instituciones De Fondos De Pago Electrónico.
Instituciones De Financiamiento Colectivo.
Activos Virtuales Y Criptomonedas.
Facultades De Banxico Y Cnbv.
Cumplimiento Regulatorio.

Módulo VIII. Propiedad Intelectual En Entornos Digitales

Derechos De Autor En Internet.
Software Y Bases De Datos.
Marcas En Comercio Electrónico.
Piratería Digital.
Responsabilidad De Plataformas Tecnológicas.

Módulo IX. Delitos Informáticos Y Evidencia Digital

Delitos Cibernéticos En México.
Fraude Electrónico.
Robo De Identidad.
Acceso Ilícito A Sistemas.
Preservación De Evidencia Digital.
Cadena De Custodia Digital.

Temario

LEY Y REGULACIÓN DE LA ECONOMÍA DIGITAL EN MÉXICO

Módulo X. Peritaje Contable En La Economía Digital

Auditoría Forense Digital.
Rastreo De Operaciones Electrónicas.
Análisis De Transacciones Digitales.
Revisión De Cfdi Y Registros Electrónicos.
Elaboración De Dictámenes Periciales.
Comparecencia Del Perito Ante Tribunales.

Módulo XI. Inteligencia Artificial Y Regulación Emergente

Conceptos Básicos De Ia.
Riesgos Legales Y Éticos.
Protección De Datos E Ia.
Responsabilidad Por Decisiones Automatizadas.
Tendencias Regulatorias Internacionales.
Retos Para México.

Módulo XII. Casos Prácticos

Litigios Sobre Comercio Electrónico.
Controversias Fiscales Digitales.
Peritajes Contables En Plataformas Electrónicas.
Investigación De Fraudes Digitales.
Elaboración Y Defensa De Informes Periciales.

Temario

RAZÓN DE NEGOCIOS EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

Módulo I. Fundamentos Jurídicos de la Razón de Negocios

Concepto de Razón de Negocios.
Principio de sustancia económica sobre forma jurídica.
Relación con la elusión y evasión fiscal.
Facultades de comprobación de la autoridad fiscal.

Módulo II. Marco Legal Aplicable

Artículo 5-A del Código Fiscal de la Federación.
Reglas Misceláneas relacionadas.
Jurisprudencia y criterios del Poder Judicial.
Criterios normativos del SAT.

Módulo III. Análisis Contable de la Razón de Negocios

Registro contable de operaciones.
Soporte documental y evidencia contable.
Estados financieros como medio de prueba.
Identificación del beneficio económico esperado.
Reconocimiento contable versus beneficio fiscal.
Evaluación de riesgos contables.

Módulo IV. Documentación y Evidencia

Actas de Asamblea.
Contratos y convenios.
Estudios financieros y económicos.
Dictámenes y opiniones profesionales.
Papeles de trabajo del contador.

Temario

RAZÓN DE NEGOCIOS EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

Módulo V. Operaciones Vulnerables a Revisión Fiscal

Reestructuraciones corporativas.
Enajenación de acciones.
Pagos de regalías y asistencia técnica.
Planeaciones fiscales agresivas.

Módulo VI. Metodología para Determinar la Existencia de Razón de Negocios

Identificación del objetivo económico.
Análisis costo-beneficio.
Determinación del beneficio económico razonablemente esperado.
Cuantificación de beneficios fiscales y económicos.
Elaboración de conclusiones técnicas.
Sustento pericial.

Módulo VII. Razón de Negocios y Peritaje Contable

Papel del perito contable.
Alcance del dictamen pericial.
Técnicas de investigación documental.
Valoración de pruebas contables.
Elaboración de informes periciales.
Ratificación y defensa del dictamen ante tribunales.
Interrogatorio y contrainterrogatorio pericial.

Temario

RAZÓN DE NEGOCIOS EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

Módulo VIII. Casos Prácticos

Casos de simulación de operaciones.
Casos de reestructuración empresarial.
Casos de operaciones entre partes relacionadas.
Casos resueltos por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa.
Casos resueltos por la Suprema Corte de Justicia de la Nación.
Elaboración de un dictamen pericial integral.

Módulo IX. Criterios Judiciales Relevantes

Presunción de inexistencia de operaciones.
Materialidad de las operaciones.
Sustancia económica.
Beneficio económico esperado.
Carga de la prueba.
Derechos del contribuyente durante la fiscalización.

Módulo X. Elaboración de Informe Profesional

Estructura del informe técnico.
Desarrollo de conclusiones.
Presentación de evidencia documental.
Anexos financieros y fiscales.
Recomendaciones preventivas para contribuyentes.
Buenas prácticas profesionales.

Temario

TRAZABILIDAD CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO I. FUNDAMENTOS DE LA TRAZABILIDAD

Concepto de trazabilidad.
Objetivos de la trazabilidad contable y fiscal.
Importancia para la fiscalización.
Relación con la materialidad de las operaciones.
Sustancia económica y razón de negocios.
Riesgos derivados de la falta de trazabilidad.

MÓDULO II. MARCO NORMATIVO

Código Fiscal de la Federación.
Reglamento del Código Fiscal de la Federación.
Ley del Impuesto sobre la Renta.
Ley del Impuesto al Valor Agregado.
Normas de Información Financiera (NIF).
Obligaciones de conservación de documentación.
Facultades de comprobación de la autoridad fiscal.

MÓDULO III. DOCUMENTACIÓN SOPORTE DE LAS OPERACIONES

Contratos.
Órdenes de compra.
Requisiciones.
Cotizaciones.
Facturas electrónicas (CFDI).
Complementos de pago.
Recibos y comprobantes.
Actas de asamblea.
Documentación corporativa.

Temario

TRAZABILIDAD CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO IV. TRAZABILIDAD CONTABLE

Registro en pólizas contables.
Auxiliares contables.
Balanza de comprobación.
Catálogo de cuentas.
Papeles de trabajo.
Conciliaciones contables.
Evidencia documental de los registros.

MÓDULO V. TRAZABILIDAD BANCARIA Y FINANCIERA

Estados de cuenta bancarios.
Transferencias electrónicas.
SPEI.
Cheques y otros medios de pago.
Conciliación bancaria.
Flujo de efectivo.
Identificación del beneficiario final.

MÓDULO VI. TRAZABILIDAD FISCAL

CFDI de ingreso.
CFDI de egreso.
CFDI de traslado.
Complementos fiscales.
Declaraciones mensuales.
Declaraciones anuales.
Determinación de impuestos.
Cruces de información fiscal

Temario

TRAZABILIDAD CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO VII. PROCEDIMIENTO DE TRAZABILIDAD DE UNA OPERACIÓN

Identificación del origen de la operación.
Verificación contractual.
Comprobación documental.
Revisión del CFDI.
Verificación del pago.
Registro contable.
Reflejo en estados financieros.
Impacto fiscal.
Integración del expediente de evidencia.

MÓDULO VIII. MATERIALIDAD DE LAS OPERACIONES

Concepto de materialidad.
Elementos de prueba.
Evidencia física y documental.
Evidencia financiera.
Evidencia operativa.
Casos de inexistencia de operaciones.
Empresas EFOS y EDOS.

MÓDULO IX. TRAZABILIDAD EN AUDITORÍAS Y REVISIONES DEL SAT

Revisiones electrónicas.
Visitas domiciliarias.
Revisiones de gabinete.
Cartas invitación.
Discrepancia fiscal.
Análisis de riesgos fiscales.

Temario

TRAZABILIDAD CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO X. TRAZABILIDAD PARA PERITOS CONTABLES

Metodología de investigación pericial.
Reconstrucción de operaciones.
Identificación de inconsistencias.
Elaboración de matrices de trazabilidad.
Cadena documental de evidencia.
Elaboración del dictamen pericial.
Ratificación ante autoridades administrativas y judiciales.

MÓDULO XI. CASOS PRÁCTICOS

Trazabilidad de compras.
Trazabilidad de ventas.
Trazabilidad de préstamos entre partes relacionadas.
Trazabilidad de activos fijos.
Trazabilidad de servicios especializados.
Revisión de operaciones simuladas.
Elaboración de un expediente integral de auditoría.

Temario

MATERIALIDAD EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO I. FUNDAMENTOS DE LA MATERIALIDAD

Concepto de materialidad.
Materialidad contable y materialidad fiscal.
Importancia en la fiscalización.
Relación con la sustancia económica.
Relación con la razón de negocios.
Principios de fondo sobre forma.

MÓDULO II. MARCO JURÍDICO APLICABLE

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Código Fiscal de la Federación.
Ley del Impuesto sobre la Renta.
Ley del Impuesto al Valor Agregado.
Reglamento del CFF.
Resolución Miscelánea Fiscal.
Criterios del SAT.

MÓDULO III. MATERIALIDAD DE LAS OPERACIONES

Elementos constitutivos de una operación material.
Existencia de bienes o servicios.
Capacidad operativa del contribuyente.
Infraestructura y recursos.
Personal y activos.
Evidencia documental.
Evidencia financiera.
Evidencia comercial.

Temario

MATERIALIDAD EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO IV. DOCUMENTACIÓN SOPORTE

Contratos.
Convenios.
Órdenes de compra.
Cotizaciones.
Requisiciones.
CFDI.
Complementos de pago.
Entregables.
Informes técnicos.
Correspondencia comercial.
Actas corporativas.

MÓDULO V. EVIDENCIA CONTABLE DE LA MATERIALIDAD

Registro contable de operaciones.
Pólizas contables.
Auxiliares.
Balanza de comprobación.
Estados financieros.
Papeles de trabajo.
Conciliaciones.
Revelación financiera.

Temario

MATERIALIDAD EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO VI. EVIDENCIA FISCAL

CFDI y requisitos fiscales.
Declaraciones provisionales.
Declaraciones anuales.
Determinación de impuestos.
Retenciones.
Enteros de contribuciones.
Contabilidad electrónica.

MÓDULO VII. MATERIALIDAD Y TRAZABILIDAD

Concepto de trazabilidad.
Seguimiento documental de una operación.
Relación entre contratos, CFDI y pagos.
Flujo documental integral.
Conciliación entre contabilidad y fiscalidad.
Integración del expediente fiscal.

MÓDULO VIII. MATERIALIDAD EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Servicios administrativos.
Servicios profesionales.
Consultoría.
Asistencia técnica.
Servicios especializados.
Evidencia de prestación efectiva.
Entregables y reportes.

Temario

MATERIALIDAD EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO IX. MATERIALIDAD EN OPERACIONES COMERCIALES

Compra de mercancías.
Venta de bienes.
Inventarios.
Transporte y logística.
Recepción de mercancías.
Evidencia física de entregas.
Documentación de almacén.

MÓDULO X. EFOS Y EDOS

Artículo 69-B del CFF.
Empresas que Facturan Operaciones Simuladas (EFOS).
Empresas que Deducen Operaciones Simuladas (EDOS).
Presunción de inexistencia de operaciones.
Desvirtuación de presunciones.
Integración de pruebas de materialidad.

MÓDULO XI. MATERIALIDAD EN AUDITORÍAS DEL SAT

Revisiones electrónicas.
Revisiones de gabinete.
Visitas domiciliarias.
Requerimientos de información.
Valoración de pruebas.
Defensa del contribuyente.
Medios de impugnación.

Temario

MATERIALIDAD EN EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL

MÓDULO XII. MATERIALIDAD Y RAZÓN DE NEGOCIOS

Diferencias conceptuales.
Complementación entre ambos conceptos.
Beneficio económico esperado.
Sustancia económica de las operaciones.
Artículo 5-A del CFF.
Casos prácticos.

Temario

ENTENDIMIENTO DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

NIF A 1 Y A2 MARCO CONCEPTUAL
NIF C1 CAJA
NIF C3 CUENTAS POR COBRAR
NIF C4 INVENTARIOS
NIF C6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NIF C8 ACTIVO INTANGIBLE
NIF C9 PASIVO
NIF C11 CAPITAL CONTABLE
NIF B1 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
NIF B2 FLUJO DE EFECTIVO
NIF B3 NUEVO ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
NIF B4 CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
NIF B6 BALANCE GENERAL

Temario

ANÁLISIS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

Nuevo Reglamento Interno De Trabajo
Analisis De Las 46 Horas
Analisis De La Ley Silla
Analisis Del Tiempo Extra
Analisis De La Nom 019
Analisis De La Nom 035
Analisis De La Desconexion Digital
Analisis De La Hora De Descanso Y Alimentos
Asambleas Ordinarias
Seguridad E Higiene
Cuadro De Antigüedad
Reglamento Interno

LEY DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE DINERO

Oficial De Cumplimiento
Beneficiario Controlador
Enfoque Basado En Riego
Control De Kyc
Control De B.C.

Modalidad **Curso en vivo** por **Google Meet**



Incluye

- Material digital
- Constancia de participación
- Interacción directa con el expositor

De ~~$12,000~~

$10,000

Reserva antes del 1 de diciembre

Paga con tarjeta de crédito

a 12 mess sin interess

Genera tu pago a nuestra cuenta bancaria

Banco: **Bancomer** | CLABE: **012180004905005506**

Cuenta: **0490500550** | No. para depósitos: **4152 3245 5515 3520**

Efraín Andrés Alarcón Gonzáles | RFC: **AAGE8001307L4**

Oxxo: **5579 0890 0678 0723**