



EFIFACT
CURSOS

Curso teórico - práctico

Mejores prácticas de transparencia en los procesos de auditoría



11

Febrero

10:00 a 14:00 HRS.



Mtro. y C.P.C. Juan José Rosado Robledo



Expositor: Mtro. y C.P.C. Juan José Rosado Robledo

Duración: 4 hrs.

Objetivo: Explicar qué va a fiscalizar el SAT en 2026, con qué facultades, bajo qué criterios, cómo mitigar riesgos, y cómo documentar defensa preventiva, con base en el CFF, LISR, LIVA, Ley Aduanera y criterios normativos.

Temario

A) CONTEXTO Y FUNDAMENTO DEL COMUNICADO SAT 01/2026

1. Naturaleza jurídica del comunicado

1.1 Art. 16 Constitucional (seguridad jurídica)

1.2 Art. 31 fr. IV Constitucional

2. Relación con:

2.1 Plan Maestro SAT 2026

2.2 Plan Nacional de Desarrollo

2.3 Estrategia de recaudación sin reforma fiscal

3. Fundamentos legales

3.1 CFF:

3.1.1 Art. 6 (autodeterminación)

3.1.2 Art. 16 (facultades de comprobación)



efifact.mx

www.efifact.com.mx
capacitacion@efifact.com.mx



56-11-96-77-67

3.13 Art. 42 (tipos de auditoría)

3.2 Principios de proporcionalidad y razonabilidad

B) ALCANCE REAL DEL PUNTO 2 Y 3 DEL COMUNICADO

1. ¿Qué significa “una auditoría”?

2. Diferencia entre:

2.1 Visita domiciliaria

2.2 Revisión de gabinete

2.3 Revisión electrónica

3. Muestreo vs revisión total

3.1 Soporte legal:

3.1.1 Art. 42 CFF

3.2 Riesgos:

4. Controles recomendados

C) CONDUCTAS OBJETIVO DE FISCALIZACIÓN 2026

1. Factureras y nomineras

1.1 Art. 69-B CFF

2. Pérdidas fiscales recurrentes

2.1 Art. 57 LISR

3. Abuso de deducciones

2.2 Art. 27 LISR

4. Ingresos no declarados

4.1 Art. 59 CFF (presunciones)

5. Estímulos fiscales

5.1 Riesgo por aplicación indebida

6. Inconsistencias compra-venta / importación

6.1 Ley Aduanera

7. Precios debajo de mercado

7.1 Art. 179–180 LISR

8. Retenciones laborales

8.1 Responsabilidad solidaria

9. Paraísos fiscales

9.1 Regímenes fiscales preferentes

10. Devoluciones improcedentes

10.1 Art. 22 CFF

11. Tasa efectiva inferior al sector

11.1 Comparativos sectoriales

D) UNIFICACIÓN DE CRITERIOS Y SEGURIDAD JURÍDICA.

1. ¿Qué busca el SAT?

2. Impacto práctico

3. Controles recomendados



E) DEVOLUCIONES RÁPIDAS Y RIESGO OCULTO

1. Fundamento legal
2. Riesgo oculto
3. **Controles clave**



efifact.mx

www.efifact.com.mx
capacitacion@efifact.com.mx



56-11-96-77-67



Modalidad **Curso Abierto** vía **Zoom**

\$812

CURSO EN VIVO

\$580

CURSO GRABADO



Incluye

- ▶ Material digital
- ▶ Constancia de participación
- ▶ Un mes de grabación del curso
- ▶ Interacción directa con el expositor

Da click para inscribirte 

y realiza tu pago a nuestra cuenta bancaria

Razón social: **Efraín Alarcón González** | Banco: **BBVA Bancomer**
Cuenta: **0490500550** | Clabe interbancaria: **012180004905005506**



efifact.mx

www.efifact.com.mx
capacitacion@efifact.com.mx



56-11-96-77-67