

www.universidad-sansebastian.com

**Inicia Martes
11 de Mayo 2021**

10 SESIONES

Martes y Jueves

19:00-20:30

Costo \$1,200

INFORMES AL 561995-0506

**DIPLOMADO EN MATERIA DE
COMERCIO EXTERIOR Y ADUANAS**

**Impartido por
DOCTOR CARLOS ESPINOSA BERECOCHEA**

DIPLOMADO EN MATERIA DE COMERCIO EXTERIOR Y ADUANAS

El alumno conocerá las principales disposiciones que regulan el comercio exterior, ubicándolas en el marco de nuestro sistema normativo constitucional. Podrá aprender los principales regímenes aduaneros para las diferentes operaciones de introducción y extracción de mercancías, reconociendo las ventajas de cada uno de ellos, así como las diferentes tasas de impuestos establecidas en la legislación nacional o Tratados de Libre Comercio.

Conocerá las principales infracciones de la legislación aduanera, así como el delito de contrabando y figuras afines del Código Fiscal de la Federación, así como las disposiciones sobre la materia de protección contra conductas de lavado de dinero, relacionadas con el comercio exterior.

Identificará los procedimientos sancionadores de las disposiciones aduaneras y los medios de defensa para atacarlos.

TEMARIO

1.- Régimen jurídico del Comercio Exterior/Internacional

Globalización vs Regionalización
Régimen jurídico

2.- La Constitución y el Comercio Exterior

Jerarquía de normas
Facultades del Ejecutivo (SECON y SAT)

3.- Regulación Internacional

Organización Mundial de Aduanas
Sistema Armonizado (Tarifa – NICO´s)
Organización Mundial del Comercio
Tratados de Libre Comercio

4.- La Aduana

Despacho aduanero
Funciones de la autoridad
Autoridades y regulación
Agentes Aduanal vs Vista Aduanal

5.- El fisco en las importaciones y exportaciones

Valoración Aduanera
Impuestos al comercio exterior (IGI y IGE)
Contribuciones causadas con motivo de importaciones (IVA, IEPS, DTA)

6.- Principales Regímenes Aduaneros

Importación / Exportación temporal y definitiva
IMMEX (Maquiladora)
Depósito Fiscal

7.- Actuación del SAT

Facultades de comprobación
Reconocimiento aduanero
Visita domiciliaria
Revisión de gabinete
Procedimientos en materia aduanera (PAMA y PACO)
Principales infracciones y sanciones

8.- Otras implicaciones del comercio exterior

Delitos penales
Contrabando
Normas sobre lavado de dinero

9.- Medios de Defensa

Recurso de Revocación
Juicio Contencioso Administrativo
Tradicional
En Línea
Resolución exclusiva de fondo
Sumario
Juicio de Amparo

10.- Ley de Comercio Exterior

Prácticas desleales de comercio (Dumping y Subvención)
Procedimiento
Cuotas compensatorias

DOCTOR CARLOS ESPINOSA BERECHCOHEA



FORMACIÓN ACADÉMICA

Licenciado, Maestro y Doctor en Derecho por la Universidad Panamericana
Maestro en Ciencias Jurídicas por la Universidad Panamericana
Miembro del Sistema Nacional de Investigadores de CONACYT, SNI nivel I

DESEMPEÑO DOCENTE

Profesor por más de 20 años en la materia de derecho del comercio internacional en la licenciatura de Derecho de la Universidad Panamericana
Imparte además la cátedra de Prácticas Desleales de Comercio Internacional en la Especialidad de Derecho de la Empresa y la materia de Derecho Aduanero en la licenciatura y Maestría de Derecho de la Facultad de Derecho de la Universidad Panamericana
Conferencista en temas fiscales y de comercio exterior en múltiples foros, nacionales y del extranjero

ACTIVIDAD PROFESIONAL

Participó como socio en diversos despachos de abogados, al frente de la práctica de comercio exterior y aduanas
Fue Director Académico de los programas de derecho tributario en el Posgrado en Derecho de la Universidad Panamericana y Director General del Centro de Estudios del Tribunal Federal de Justicia Administrativa
Actualmente consultor en materia de comercio exterior y aduanas

COLEGIOS Y ASOCIACIONES

Expresidente de la Comisión de Comercio Exterior del Colegio de Contadores Públicos de México, A.C.
Expresidente de la Comisión de Comercio Exterior de la Barra Mexicana Colegio de Abogados, actualmente integrante
Miembro numerario de la Academia Mexicana de Derecho Fiscal y Presidente de su Junta Nacional Directiva 2021- 2023, habiendo sido Secretario General de la misma de 2015 a 2021
Miembro numerario, sitial 70 de la Academia Internacional de Derecho Aduanero

PUBLICACIONES

Autor de los libros: "La Jurisprudencia y los Derechos Adquiridos. Análisis y propuestas" y "Valoración Aduanera. Causales de rechazo"
Coordinador de las obras "Manual de Derecho Tributario" y "Derechos de los Contribuyentes" de la Academia Mexicana de Derecho Fiscal
Coautor de las obras "Conocimientos Básicos de Comercio Exterior para el contador público" y "Nuevos Paradigmas del Comercio Internacional."
Autor de diversos estudios en materia fiscal y de comercio exterior para publicaciones especializadas en dichas materias.