

# Zigma Consulting®

## **Diplomado en Comercio Internacional y Aduanas 2023**

### **Objetivo:**

El participante obtendrá herramientas teórico-prácticas en la aplicación de las leyes, reglamentos, decretos y disposiciones normativas que regulan el comercio exterior en México y que son necesarias para llevar a cabo el proceso de importación y exportación de mercancías en cumplimiento con dichas regulaciones.

### **Temario:**

**Módulo I: Fundamentos del Comercio Exterior en México: CPEUM, Ley de Comercio Exterior, Ley Aduanera, Anexo 22, Las cuotas, Bases gravables, Tipos de cambio de moneda, Cuotas compensatorias.**

Supletoriedad del Código Fiscal de la Federación en Materia Aduanera.

- a. Efectos de las Contribuciones y su relación con el comercio exterior.
- b. Elementos de los Impuestos para la interpretación de las leyes en materia de comercio exterior.

El Despacho en la Operación aduanera, formalidades (Anexo 22).

Los sujetos en la Operación Aduanera.

- a. Importadores y Exportadores.
- b. Breve historia del apoderado y agente aduanal
- c. El representante ante la aduana

Documentos para el despacho:

- a. Medios electrónicos
- b. Ventanilla Única: Comprobante electrónico de Valor y documentos digitales.
- c. Otros medios documentales

Regímenes Aduaneros.

Franja Fronteriza.

Correlación de la Ley Aduanera con otras Leyes Fiscales y de Comercio Exterior.

**Duración: 12 horas**

## **Módulo II: Elementos del Impuesto General de Importación y Valoración aduanera.**

### **El valor en aduana y el valor comercial.**

- a. Valor contable, comercial, y costos
- b. Valor de transacción
- c. Valor de mercancías idénticas y similares.
- d. Valor de precio unitario de venta
- e. Valor Reconstruido
- f. Valor del último recurso
- g. Valor Provisional

INCOTERMS y su relación con la determinación y auditoría del valor.

Otros aspectos del valor en aduana.

- a. Precios de Transferencia
- b. Correlación con IVA
- c. Casos especiales (desperdicio, software y muestras sin valor)

**Duración: 8 horas.**

## **Módulo III: Clasificación Arancelaria (Tasas aplicables).**

Estructura general de la Tarifa y sus aspectos internacionales:

- a. Aspectos internacionales del sistema armonizado.

- b. Estructura de la Ley del Impuesto General de Importación y Exportación.
- c. Reglas Generales.
- d. Notas Legales y Notas Explicativas

Casos especiales en la aplicación de la tarifa.

- a. Solicitud de modificación de la Tarifa
- b. Reglas Complementarias

Casos prácticos.

**Duración: 8 horas.**

#### **Módulo IV: Infracciones, Sanciones y Mecanismos de Defensa, Restricciones y regulaciones no arancelarias.**

Procedimientos y Facultades.

- a. Facultad de las autoridades fiscales y aduaneras para imponer sanciones
- b. El Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera (PAMA).
- c. El procedimiento sin desahogo del PAMA.
- d. Embargo de Mercancías.
- e. Delito de Contrabando
- f. Visitas domiciliarias

Infracciones y sanciones.

- a. Infracciones relacionadas con el despacho aduanero.
- b. Infracciones relacionadas con el destino de las mercancías.
- c. Otras infracciones.

Defensa en materia de Comercio Exterior.

- a. Procedimientos preventivos a la defensa.
  - i. Revisión de documentos
  - ii. Cruce de Información
  - iii. Controles internos
- a. Defensa durante el PAMA
- b. Autocorrección y beneficios en Reglas de Comercio Exterior.
- c. Recurso de Revocación.
- d. Juicio de Nulidad.
- e. Amparo.

**Duración: 8 horas.**

## **Módulo V: Restricciones y regulaciones no arancelarias.**

Antecedentes internacionales de las RyRNA.

- a. Obstáculos técnicos al comercio.
- b. Medidas Fito y zoo sanitarias
- c. Propiedad Intelectual.

Organismos de control de las RyRNA

- i. SAGARPA.
- ii. SEMARNAT
- iii. COFEPRIS
- iv. SEDENA
- v. IMPI
- vi. Otros

Normas Oficiales Mexicanas con cumplimiento a la importación.

Llenado de formatos y control de documentos de NOM's, permisos y registros.

**Duración: 8 horas.**

## **Módulo VI: Empresas con programas de exportación (IMMEX). Anexo 24, Anexo 31 y Certificaciones.**

Empresas IMMEX.

Obtención del programa

Beneficios.

- i. Regularización de mercancía
- ii. Cambios de régimen
- iii. Compra y venta en territorio nacional
- iv. Beneficios en TLC's

Obligaciones.

- i. Sistema de control de inventarios (Anexo 24)
- ii. Excedentes y faltantes de mercancía

Aspectos de IVA e ISR

Operaciones Virtuales.

Diferimiento del Impuesto.

PROSEC y Regla 8va.

- a. Aplicaciones prácticas.
- b. Requisitos para obtener los registros
- c. Beneficios
- d. Documentación y control

Empresas Certificadas.

- a. Procedimiento para obtener el registro.
- i. Certificación como OEA en sus diferentes modalidades.
- ii. Control y auditoría interna
- iii. C-TPAT
  - b. Beneficios
  - c. Obligaciones

**Duración: 12 horas**

**Módulo VII: USMCA, Preferencias Arancelarias, Otros Tratados de Libre Comercio, Criterios y Certificados de Origen.**

Tratados de Libre Comercio

Aspectos generales de los Tratados

- a. Antecedentes de la OMC en materia de Tratados
- b. Legislación nacional soporte de los tratados de Libre Comercio
- c. Estructura comparada de los Tratados
  
- i. Reglas de Origen
- ii. Sectores protegidos por México
  
- d. Acuerdos de Complementación Económica
- e. Niveles de Integración

Acuerdos internacionales de información en materia Aduanera.

USMCA y otros tratados

Certificación de Origen

Determinación del Origen de las mercancías:

- b. Aplicación de las Reglas de Origen.
- c. Calculo para la determinación del Origen
- d. Casos especiales
  
- i. Agricultura
- ii. Automotriz
- iii. Acumulación
- iv. De minimis

Llenado de formatos y respaldo de la calificación de Origen.

- c. Certificado de origen USMCA
- d. Solicitud de Certificación de Origen TLCUE
- e. Casos de acumulación

Casos prácticos.

**Duración: 8 horas**

### **Módulo VIII: Entendiendo la Operación en Aduana Americana.**

Legislación aduanera norteamericana

Evolución y Litigio.

El despacho aduanero.

La Tarifa arancelaria americana.

Productos químicos y materiales peligrosos

El valor en aduana en Estados Unidos

País de Origen y reglas de mercado

TLC's celebrados por Estados Unidos

Reglas en Materia Aduanera

Liquidación y protestas

Infracciones y sanciones

Propiedad intelectual.

Otras agencias de regulación (FDA, EPA, etc.).

**Duración: 8 horas.**

## **Duración:**

72 horas

## **Fecha:**

Del 14 de July al  
11 de November del 2023

## **Horarios:**

Módulo I: Viernes 14, Sábado 15 y Sábado 22 de julio del 2023.

Módulo II: Viernes 4 y Sábado 5 de agosto del 2023.

Módulo III: Viernes 18 y Sábado 19 de agosto del 2023.

Módulo IV: Viernes 1 y Sábado 2 de septiembre del 2023.

Módulo V: Viernes 22 y Sábado 23 de septiembre del 2023.

Módulo VI: Viernes 6, Sábado 7 y Sábado 14 de octubre del 2023.

Módulo VII: Viernes 27 y Sábado 28 de octubre de 2023.

Módulo VIII: Viernes 10 y Sábado 11 de noviembre del 2023.

Viernes de 4:00 p.m. a 8:00 p.m. y Sábado de 8:00 a.m. a 12:00 p.m. Hora Local Hermosillo, Son. (GMT-7).

## **Inversión:**

Modalidad e-Training Live: \$14,700 pesos más 16% de IVA por participante.

Por cada 3 personas que inscriba una misma empresa en este programa podrá participar una cuarta sin costo.

## **Proceso de Inscripción:**

- Dar click en el link y llenar la solicitud

[www.zigmaconsulting.com/programas/754/inscripcion](http://www.zigmaconsulting.com/programas/754/inscripcion)

- Es importante efectuar sus pagos en tiempo y forma, y proporcionar sus datos fiscales completos. Su factura se generará en los primeros 7 días hábiles posteriores a la fecha en que ingrese su pago a nuestra cuenta bancaria ([cvaldes@zigmaconsulting.com](mailto:cvaldes@zigmaconsulting.com)).
- Su proceso de inscripción queda confirmado una vez que recibamos vía correo electrónico su comprobante de pago en cualquiera de las opciones seleccionadas.

## **Formas de Pago:**

Realizar **únicamente transferencias bancarias** o depósito con **cheque** utilizando los siguientes datos:

- **Nombre:** Brenda Sofía Chávez Mézquita, (Socio, Zigma Consulting)
- **Banco:** Banorte
- **Número de Cuenta:** 0685766565
- **CLABE:** 072 760 00685766565 6

Mayores Informes:  
Carlos Valdés Robles, M.A.  
Director, Zigma Consulting  
[cvaldes@zigmaconsulting.com](mailto:cvaldes@zigmaconsulting.com)  
Oficina (662)208 2849  
Cel. (662) 222 7865  
[www.zigmaconsulting.com](http://www.zigmaconsulting.com)

