

TEMARIO

DIPLOMADO EN CUMPLIMIENTO ADUANERO Y COMERCIO EXTERIOR

INTRODUCCIÓN.

Orígenes del comercio internacional y su evolución.

Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio (GATT/OMC).

MÓDULO 1. MARCO JURÍDICO MEXICANO

1.1.- Marco jurídico del Derecho Aduanero y del Comercio Exterior en México.

1.2.- La Clasificación Arancelaria.

1.3.- Aranceles y Medidas No Arancelarias.

1.4.- El Despacho Aduanero.

1.5.- Sujetos del Derecho Aduanero.

1.6.- Documentos aduaneros.

1.7.- Regímenes aduaneros.

1.8.- Programas de importación especiales

MÓDULO 2. DERECHO FISCAL ADUANERO.

2.1.-Relación entre el derecho fiscal y el derecho aduanero.

2.2.- Base gravable y valoración aduanera.

2.3.- Aranceles y tipos de aranceles.

2.4.- Impuesto al valor agregado.

2.5.- Derecho de trámite aduanero.

2.6.- Momento de causación.

2.7.- Caducidad y prescripción.

MÓDULO 3. EL CUMPLIMIENTO ADUANERO. INFRACCIONES Y DELITOS.

3.1.- Concepto.

3.2.- El cumplimiento aduanero ("*customs compliance*").

3.3.- Diferencia entre las infracciones y los delitos en materia aduanera.

3.4.- Sanciones y multas.

MÓDULO 4. PROCEDIMIENTOS ADUANEROS.

4.1.- Procedimientos de revisión aduanera.

4.2.- Facultades de las autoridades aduaneras.

4.3.- Principales formas de comprobación o verificación aduaneras.

4.4.- Revisiones de origen.

MÓDULO 5. PRÁCTICAS DESLEALES DEL COMERCIO EXTERIOR.

5.1.- Procedimiento en materia de Prácticas Desleales del Comercio Exterior.

5.2.- Dumping.

5.3.- Subvenciones.

5.4.- Cuotas compensatorias.

MÓDULO 6. MEDIOS DE DEFENSA.

- 6.1.- Medios de defensa o impugnación a nivel nacional e internacional.
- 6.2.- Procedimientos ante la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente (PRODECON).
- 6.3.- El Recurso de revocación.
- 6.4.- El procedimiento contencioso administrativo.
- 6.5.- El juicio de amparo.
- 6.6.- Procedimientos de solución de diferencias disponibles en tratados internacionales.
- 6.7.- Arbitraje comercial internacional.

MÓDULO 7. TRATADOS DE LIBRE COMERCIO.

- 7.1.- Tratados de libre comercio.
- 7.2.- Principios básicos y Definiciones.
- 7.3.- Reglas de Origen.
- 7.4.- Transporte directo y otros análisis de otras disposiciones particulares.
- 7.5.- Tratados Comerciales de Nueva Generación: TLCAN 2.0, CPTPP-11, TLCUE 2.0 y Alianza del Pacífico.

MÓDULO 8. LA NUEVA GLOBALIZACIÓN. ASPECTOS DIVERSOS DEL COMERCIO INTERNACIONAL.

- 8.1.- Comercio y Medio Ambiente.
- 8.2.- Movimiento de Personas.
- 8.3.- Propiedad Industrial y el Comercio Internacional.
- 8.4.- INCOTERMS.
- 8.5.- Los Contratos Internacionales.
- 8.6.- Las Cartas de Crédito.
- 8.7.- E-Commerce.
- 8.8.- El Establecimiento Permanente.
- 8.9.- Los avances tecnológicos y su impacto en materia aduanera y comercio internacional (blockchain).