

Defensa Tributaria



IBDO

Prevención, estrategia y defensa frente a actos de las autoridades fiscales

El entorno fiscal en México es cada vez más complejo. El fortalecimiento de las facultades de comprobación por parte de autoridades fiscales de todos los niveles, las reformas legales y la evolución de los criterios administrativos, judiciales y jurisdiccionales hacen indispensable que las empresas cuenten con una estrategia preventiva y de defensa que proteja de manera eficaz y eficiente sus operaciones, patrimonio y continuidad del negocio.

¿Cómo podemos apoyar a nuestros clientes en BDO México?

Auditorías y facultades de comprobación

Acompañamiento desde el inicio de las facultades de comprobación ejercidas por las autoridades fiscales tanto locales como federales (visitas domiciliarias, revisiones de gabinete, revisiones electrónicas, entre otros) a través de las cuales se pretenda llevar a cabo la revisión del cumplimiento de las obligaciones fiscales, incluidas las relativas a temas de seguridad social que puedan ser efectuadas por parte del IMSS e INFONAVIT.

Comprobantes fiscales y operaciones cuestionadas

Defensa ante revisiones relacionadas con CFDI, presunta inexistencia o simulación de operaciones, materialidad, razón de negocios y comprobantes

fiscales considerados como falsos o irregulares, misma que puede derivar de una revisión en la que se determine ello, o dentro del procedimiento simplificado previsto a partir del 2026 en el Código Fiscal de la Federación.

Créditos fiscales

Análisis y defensa frente a determinaciones tanto presuntivas, como generadas mediante una revisión en materia de impuestos federales como son ISR, IVA.

Inmovilización y congelamiento de cuentas

Estrategias frente a embargos, inmovilización de depósitos bancarios y otras medidas que puedan afectar la operación de las empresas, ya sea que la misma derive de un procedimiento administrativo de ejecución, o bien, derive de una revisión en la que dicha medida se realice de manera coercitiva o precautoria.

Medios de defensa

Interposición y seguimiento de recursos administrativos ante las propias autoridades, juicios de nulidad ante el TFJA y Tribunales Locales, así como juicios de amparo en contra de resoluciones que causen violaciones a derechos fundamentales y en contra reformas o adiciones a la legislación en materia administrativa, de seguridad social y fiscal tanto en el ámbito local como federal.





Medidas cautelares y suspensión

Diseño de estrategias debidamente individualizadas para cada situación en particular que nos permita evitar o reducir los efectos adversos de los actos de autoridad en perjuicio de la Compañía, mientras se resuelve la controversia puesta a consideración ante la autoridad o Tribunal correspondiente

Asuntos fiscales con implicaciones penales

Coordinación de estrategias ante una contingencia fiscal que pueda generar responsabilidades adicionales para la empresa o sus administradores, directivos o ejecutivos.

Precedentes y criterios judiciales

Análisis de jurisprudencia y precedentes de la SCJN, Tribunales Colegiados, TFJA y otros criterios relevantes para identificar oportunidades de defensa dentro de los asuntos en materia administrativa, jurisdiccional o judicial, así como para llevar a cabo una interpretación del tipo de operaciones que realice la Compañía y su tratamiento efectivo.

Defensa patrimonial y garantías

Asesoría para garantizar créditos fiscales y proteger los activos y la continuidad de las operaciones frente a una posible contingencia frente a las autoridades fiscales.

Estrategia preventiva

Revisión anticipada de contingencias fiscales y diseño de estrategias dentro un marco legal antes de que se conviertan en litigios, efectuando compliance documental para verificar que la empresa cuente con el soporte documental para estar en aptitud de hacer frente a una revisión, teniendo certeza de que estará en condiciones de demostrar, entre otros, temas de materialidad, razón de negocios, estricta indispensabilidad y trazabilidad correspondiente.

Análisis de las operaciones

Revisión de las operaciones que realice la empresa para verificar si las mismas se encuentran debidamente soportadas con los documentos correspondientes y de no hacerlo, señalar cuales serían los necesarios a generar, pudiendo en su caso apoyarlos con la elaboración de ellos.

Un Enfoque Integral

Nuestra intervención no comienza necesariamente ante la existencia de un crédito fiscal. Una defensa efectiva puede iniciar desde el primer requerimiento de información o desde la identificación de una posible contingencia, permitiendo definir oportunamente la estrategia, preservar evidencia y reducir riesgos de manera pronta y oportuna.

Desde el primer acto de fiscalización hasta la resolución definitiva del litigio.



Soluciones Globales. **Decididos** a ser los mejores.

BDO México (Castillo Miranda y Compañía) es una firma de contadores públicos y consultores a nivel mundial. Ponemos a su alcance soluciones de negocio en las áreas de Auditoría, Control Financiero (BSO), Consultoría Fiscal, Gobierno Corporativo y Riesgos, Investigaciones Forenses, Ciberseguridad, Sostenibilidad, Tecnología, Legal, Deal Advisory, Human Capital Management Services, Asesoría de NIIF (IFRS) & NIF, Consultoría en el Sector Público, Capacitación, Consultoría en Hotelería y Turismo, Comercio Exterior y Aduanas.

Contáctenos hoy mismo o visite nuestro sitio web para obtener asesoría personalizada.

© 2026 Castillo Miranda y Compañía, S. C. (BDO México) es una sociedad civil mexicana de contadores públicos y consultores de empresas, miembro de BDO International Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, y forma parte de la red internacional de firmas independientes de BDO.



[bdomexicocareers](#)



[bdo-castillo-miranda](#)



[@bdo_en_mexico](#)



[www.bdomexico.com](#)

