

Cesar Hiram Moreno Ortega

Ciudad Obregon, Sonora, Mexico Marzo 2025

ENLACES

[Linkedin](#)

PERFIL

Abogado Constitucional, Fiscal y Administrativo | Maestría en Impuestos y Maestría en Ciencias Jurídicas (Derecho Constitucional) | Certificación por parte de la UIF en Actividades Vulnerables

EXPERIENCIA LABORAL

May 2023 — Actualidad

Asesor Fiscal, Procuraduría de la Defensa del Contribuyente

Delegación Baja California, Tijuana.

Asesor fiscal en las diferentes áreas de la Procuraduría de la Defensa del contribuyente como son

- Representación y Defensa Legal: Dictaminar la procedencia de medios de defensa ante la PRODECON, elaboración y seguimiento de juicios de nulidad ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa en representación del contribuyente. Presentación y seguimiento de Amparo Directo e Indirecto. Presentación de Recursos administrativos, revocación (SAT), inconformidad (IMSS-INFONAVIT), más de 7 años de experiencia en el litigio constitucional, fiscal y administrativo.
- Quejas: Elaboración y tramitación de las Quejas presentadas por los contribuyentes, dicho procedimiento consistente en identificación a las violaciones de los derechos del contribuyente y posible reparación del derecho violentado y en caso de procedencia emitir la recomendación correspondiente a la autoridad.

Jul 2021 — May 2023

Abogado corporativo Sr., SIGUE

Tijuana

Abogado corporativo de un grupo empresarial internacional (EUA - Latinoamérica), con el giro comercial de transmisora de dinero, donde me desempeñé como encargado de litigios y gestión de despachos externos en materia civil, laboral, mercantil, internacional, administrativo y fiscal, con ámbito de aplicación en Latinoamérica (México, Honduras y Guatemala) y encargado de contratos del grupo.

Responsable del cumplimiento en materia de Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (LFPIORPI) en relación con las actividades vulnerables que se llevan a cabo dentro del grupo, así como responsable de atención a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (auditorías y requerimientos).

Del mismo modo desempeñé labores consistentes: Asesoría fiscal en materia nacional e internacional (análisis y aplicación de tratados de doble tributación), actualización y seguimiento de libros corporativos, anotación de asambleas, registro de acciones y aumento o disminución del capital social, elaboración y revisión de contratos comerciales, cumplimiento de la ley para protección de datos personales y responsable de un grupo de abogados.

Jul 2016 — Jul 2021

Asesor Fiscal, Procuraduría de la Defensa del Contribuyente

PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE MEXICALI, BAJA CALIFORNIA

Asesor fiscal en las diferentes áreas de la Procuraduría de la Defensa del contribuyente como son:

- Representación Legal y Defensa: Dictaminar la procedencia de medios de defensa ante la PRODECON, elaboración y seguimiento de juicios de nulidad ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa en representación del contribuyente. Presentación y seguimiento de Amparo Directo e Indirecto. Presentación de Recursos administrativos, revocación (SAT), inconformidad (IMSS-INFONAVIT)
- Asesoría: Asesorar y apoyar a los contribuyentes a realizar trámites ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) y el Instituto Nacional del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT), tales como: solicitudes de devolución, presentación de casos de aclaración, escritos de prescripción, solicitudes de pago de lo indebido, presentación de declaraciones, elaboración de escritos de condonación y pago en parcialidades, solicitud de resarcimiento económico.
- Consultas Especializadas: Dictaminar, analizar y resolver las consultas especializadas planteadas por los contribuyentes ante la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente, ellas respecto a casos específicos donde sea necesario realizar una interpretación normativa en materia administrativa-fiscal.

FORMACIÓN

Ene 2021 — Jul 2023

Maestría en Ciencias Jurídicas, Universidad Autónoma de Baja California

Tijuana

Obtención del grado de maestro en Ciencias Jurídicas, con el trabajo terminar de nombre: La obligatoriedad de los Esquemas Reportables en México a la Luz de la Constitución.

Jun 2022 — Ago 2022

Especialidad, Universidad de Castilla de la Mancha

Madrid

Obtención del grado de Especialista en Justicia Constitucional, Interpretación y tutela de los Derechos Fundamentales

Obtención del grado de maestro en Ciencias Jurídicas, con el trabajo terminar de nombre: El acuerdo conclusivo, herramienta para acreditar la materialidad de las operaciones durante el desarrollo de las facultades de comprobación en Baja California.

Publicaciones

Publicación de un artículo en el libro colectivo titulado: Derecho Administrativo: Inclusión, Derechos Humanos, Gobernanza y Tecnología, con el artículo nominado: "LOS ESQUEMAS REPORTABLES EN MÉXICO. UNA OPINIÓN DESDE LA ÓPTICA DEL DERECHO ADMINISTRATIVO Y FISCAL"; en coautoría con el Dr. Emigdio Julián Becerra, el cual en proceso editorial con Tirant lo Blanch, obra colectiva representa un cúmulo de esfuerzos académicos derivados de los trabajos del XV Congreso Mexicano de Derecho Administrativo celebrado el pasado mes de septiembre de 2023 en la ciudad de Tijuana, Baja California.

IDIOMAS

Español;

Lengua materna

Inglés

Altamente competente

Proyectos relevantes

- Regularización e implementación en el grupo empresarial de la ley en materia de prevención de lavado de dinero LFPIORPI, respecto a las actividades vulnerables en materia de arrendamientos, uso de efectivo, préstamos y servicios profesionales ante la falta de implementación por más de 10 años.
- En materia fiscal, recuperación de la cartera de saldos a favor en materia del IVA por más de 30 millones de pesos ante el SAT, vía administrativa y jurisdiccional.
- Implementación y reajuste al grupo corporativo debido a la reforma laboral en materia de "outsourcing" consistente en reajuste de objetos sociales, liquidación de sociedades, creación de contratos especializados, implementación y registro del Sindicato y alta en REPSE de la empresa prestadora de servicios especializados.
- Implementación de contratación internacional de personal aplicando tratados para evitar la doble imposición, gestión de contratos con empresas de outsourcing internacional EUA y Latinoamérica
- Creación y desarrollo de las empresas encargadas de la administración y gestión inmobiliaria del grupo; creación de fideicomiso y obtención de permisos municipales.
- Platicas de diversos temas en materia fiscal a colegios de profesionistas en Baja California y Coloquios Académicos en materia de derecho.