

*Diplomado en **línea***

Defensa Fiscal

"Habilidades avanzadas en Defensa Fiscal para fortalecer tu práctica profesional"

Inicio 5 de Marzo de 2025

71 horas - 10 módulos - 5 meses



OBJETIVO:

Al finalizar el Diplomado el participante analizará, interpretará y aplicará las disposiciones fiscales en vigor, bajo un riguroso estudio y práctica de los métodos y procedimientos que permitan optimizar los costos financieros y administrativos de las contribuciones fiscales, cumpliendo estrictamente con nuestro sistema jurídico.

DIRIGIDO A:

- Contadores, Abogados
- Licenciados en Administración y Economía
- Candidatos a laborar en el área fiscal
- Empresarios
- Y en general a las personas interesadas en la actualización o en la práctica fiscal integral.

TIEMPO DE DURACIÓN

71 horas - 10 módulos - 5 meses

MODELO EDUCATIVO

El modelo educativo de IDET Consilium se centra en el desarrollo humanista e integral de sus estudiantes.

Asimismo, el modelo académico tiene como finalidad. orientar la planeación, implementación y evaluación de los procesos de aprendizaje a partir de los principios psicopedagógicos planteados en la Educación Basada en Competencias.

Este enfoque es promovido por la Escuela Constructivista, en la cual menciona que la visión del aprendizaje está fundamentada en principios filosóficos del humanismo e integra criterios estipulados por pensadores como Piaget, Gesell, Ausubel, Vygotsky y César Coll, acentuando en los mecanismos que siguen los estudiantes para construir sus aprendizajes más que en la valoración prioritaria de la entrega de evidencias.

MÓDULO I

ELEMENTOS CONSTITUCIONALES PARA LA DEFENSA

Duración: 10 horas

1. LA CONSTITUCIÓN.

- 1.1 Estado de derecho.
- 1.2 Jerarquía de Leyes.
- 1.3 Control difuso.
- 1.4 Control de concentrado de la norma.
- 1.5 Importancia de los derechos humanos en el ámbito fiscal.
- 1.6 Partes en que se divide la constitución.
- 1.7 Parte dogmática: Las garantías constitucionales:
 - 1.7.1 Principios de las garantías constitucionales.
 - 1.7.2 Contenido de las garantías constitucionales.
 - 1.7.3 Garantías de Seguridad Jurídica: análisis de los artículos 8, 14, 16, 17 y 22 Constitucionales.
 - 1.7.4 Requisitos de los escritos y/o promociones en materia fiscal, análisis de los artículos 18, 18-A y 19 del C.F.F.

2. LA PARTE ORGÁNICA DE LA CONSTITUCIÓN.

- 2.1 La división de poderes.
- 2.2 La relación entre sí de los Poderes Federales.
- 2.3 Facultades y organización del Poder Ejecutivo.
- 2.4 Facultades y organización del Poder Legislativo.
- 2.5 El Poder Judicial como defensor de la Constitución.
- 2.6 Teoría del acto administrativo:
 - 2.6.1 Requisitos de los actos de molestia.
 - 2.6.2 Requisitos de las actas circunstanciadas.

3. CLASIFICACIÓN DE LAS CONTRIBUCIONES.

4. CONCEPTO DE CRÉDITO FISCAL.

5. MEDIOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS LEYES.

6. CONCEPTOS DE CAUSACIÓN Y DETERMINACIÓN.

7. PAGO.

8. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA.

9. CADUCIDAD Y PRESCRIPCIÓN.

10. HECHO IMPONIBLE.

11. HECHO GENERADOR.

12. INTERÉS JURÍDICO E INTERÉS LEGÍTIMO.

MÓDULO II

INTELIGENCIA ARTIFICIAL APLICADA EN LA DEFENSA FISCAL

Duración: 5 horas

1. INTRODUCCIÓN DE LA TECNOLOGÍA EN EL ÁMBITO LEGAL.
2. MÉTODOS DE INTERPRETACIÓN EN LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL.
3. ANÁLISIS DE HERRAMIENTAS PARA LA ELABORACIÓN DE DOCUMENTOS LEGALES.
4. RECURSO DE NULIDAD CON INTELIGENCIA ARTIFICIAL.
5. AMPARO CON INTELIGENCIA ARTIFICIAL.

MÓDULO III

EFFECTOS PENALES Y PATRIMONIALES DE LOS DELITOS FISCALES

Duración: 9 horas

1. INTERPOSICIÓN DE QUERRELLA DE DELITOS FISCALES.
 - 1.1 Elementos del Delito.
 - 1.2 Defraudación fiscal.
 - 1.3 Contrabando.
 - 1.4 Lavado de dinero.
 - 1.5 Otros delitos (relacionados con declaraciones, depositarios o interventores, destrucción de aparatos de control, etc.).
2. DELINCUENCIA ORGANIZADA Y SUS EFECTOS PENALES.
 - 2.1 Pena privativa de la libertad.
 - 2.2 Efectos económicos.
3. LEY NACIONAL DE EXTINCIÓN DE DOMINIO.
 - 3.1 Delitos sancionables.
 - 3.2 Sujetos procesales.
 - 3.3 Bienes afectados y su destino.
 - 3.4 Procesos y etapas.
 - 3.5 Medidas cautelares.
 - 3.6 Daños indemnizables.
 - 3.7 Medios de impugnación.

MÓDULO IV

MEDIOS PROBATORIOS EN DEFENSA FISCAL

Duración: 3 horas

1. REGLAS DE LOS MEDIOS PROBATORIOS.

- 1.1 Testimonial.
- 1.2 Inspección ocular.
- 1.3 Confesional.
- 1.4 Presuncional.
- 1.5 Instrumental.
- 1.6 Documentos privados.
- 1.7 Documentos públicos.
- 1.8 Fecha cierta.
- 1.9 Pericial.
- 1.10 Pruebas electrónicas.

2. VALUACIÓN DE LA PRUEBA.

3. SUSTANCIA ECONÓMICA.

4. RAZÓN DE NEGOCIOS.

5. MATERIALIDAD.

MÓDULO V

PROCEDIMIENTOS NO CONTENCIOSOS EN MATERIA FISCAL

Duración: 6 horas

1. LEY FEDERAL DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE.

- 1.1 Nivel de jerarquía de la Ley.
- 1.2 PRODECON, su organización y facultades:
 - 1.2.1 Acuerdos conclusivos.
 - 1.2.2 Quejas.
 - 1.2.3 Reclamaciones.
 - 1.2.4 Estudios normativos.
 - 1.2.5 Recomendaciones y criterios.

2. PROCEDIMIENTOS NO CONTENCIOSOS EN MATERIA DE DEFENSA.

- 2.1 Consultas, garantía de petición, negativa ficta.
- 2.2 Solicitud de declaratoria de caducidad y prescripción.
- 2.3 Condonación de multas.
- 2.4 Aclaración de resoluciones por ventanilla.

2.5 Hechos u omisiones que entrañan presuntas omisiones a las disposiciones fiscales.

2.6 Reconsideración administrativa.

2.7 Aclaración administrativa.

MÓDULO VI

FACULTADES DE LAS AUTORIDADES

Duración: 14 horas

1. NOTIFICACIONES.

1.1 Clases de notificaciones y cuándo proceden.

1.1.1 Buzón Tributario.

1.1.2 Personales.

1.1.3 Estrados.

1.1.4 Edictos.

1.2 Cuándo surten efectos.

1.3 Cómputo de los plazos.

2. FACULTADES DE COMPROBACIÓN DE LAS AUTORIDADES FISCALES.

2.1 Visitas domiciliarias.

2.2 Requisitos de la orden de visita.

2.3 Desarrollo de la visita.

2.4 Terminación anticipada de la visita.

2.5 Revisión en las oficinas de la autoridad (Gabinete).

2.6 Visitas para verificar expedición de comprobantes fiscales, avisos y otros.

2.7 Revisión Electrónica.

2.8 Facultades de presunción.

2.9 Visitas contra asesores fiscales.

2.10 Discrepancia Fiscal.

2.11 Cláusula anti abuso o anti elusión,

2.12 Extinción de las facultades de comprobación.

3. FACULTADES DE GESTIÓN.

3.1 Entrevistas fiscales.

3.2 Cartas invitación.

3.3 Excepción al secreto fiscal.

3.4 EFOS y EDOS (69-B del CFF).

3.5 Art. 41 del CFF .

- 3.6 Transmisión de pérdidas indebidas.
- 3.7 Visitas de verificación del domicilio fiscal.
- 3.8 Sellos y certificados.
- 3.9 Causas para dejar sin efectos o inmovilizarlos temporalmente.

MÓDULO VII

MEDIOS DE DEFENSA EN MATERIA DE SEGURIDAD SOCIAL E INFONAVIT

Duración: 4 horas

- 1. SOLICITUDES Y RECURSOS.
- 2. TIPOS DE RECURSOS.
- 3. ACLARACIONES ADMINISTRATIVAS.
- 4. RECURSO DE INCONFORMIDAD ANTE EL IMSS.
- 5. SUSPENSIÓN DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN.

MÓDULO VIII

PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y CONTENCIOSO EN MATERIA FISCAL

Duración: 8 horas

- 1. RECURSO ADMINISTRATIVO EN MATERIA FISCAL FEDERAL.
 - 1.1 Antecedentes.
 - 1.2 Revocación:
 - 1.2.1 Procedencia.
 - 1.2.2 Improcedencia.
 - 1.2.3 Sobreseimiento.
 - 1.2.4 Requisitos.
 - 1.2.5 Documentos adjuntos.
 - 1.2.6 Pruebas.
 - 1.2.7 Resolución al recurso.
- 2. JUICIO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO FEDERAL.
 - 2.1 Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa.
 - 2.2 Competencia del tribunal.
 - 2.3 Juicio en la vía sumaria.
 - 2.4 Juicio en Línea.
 - 2.5 Demanda.

- 2.6 Contestación.
- 2.7 Cierre instrucción.
- 2.8 Incidentes.
- 2.9 Sentencia.
- 2.10 Recursos en el procedimiento.
- 2.11 Jurisprudencia:
 - 2.11.1 Organos facultados para emitirla.
 - 2.11.2 Reiteración de criterios.
 - 2.11.3 Por contradicción de tesis.
 - 2.11.4 Por sustitución.

MÓDULO IX

JUICIO DE AMPARO

Duración: 6 horas

1. AMPARO DIRECTO.

- 1.1 Partes.
- 1.2 Demanda.
- 1.3 Substanciación del juicio.
- 1.4 Sentencia.
- 1.5 Recurso:
 - 1.5.1 Revisión.
 - 1.5.2 Reclamación.
 - 1.5.3 Queja.
- 1.6 Suspensión del acto reclamado.
- 1.7 Amparo indirecto:
- 1.8 Partes.
- 1.9 Substanciación del juicio.
- 1.10 Audiencia Constitucional.
- 1.11 Sentencia.
- 1.12 Recurso:
 - 1.12.1 Revisión.
 - 1.12.2 Queja.
 - 1.12.3 Revocación.

2. INCIDENTE DE EJECUCIÓN DE SENTENCIA.

3. DENUNCIA DE REPETICIÓN DEL ACTO RECLAMADO.

4. SUSPENSIÓN DEL ACTO RECLAMADO.

MÓDULO X

PRÁCTICA FORENSE DE DERECHO FISCAL

Duración: 6 horas

1. LISTADO DE TODOS LOS MEDIOS DE DEFENSA EN MATERIA FISCAL, PLAZOS Y VENTAJAS.
2. FORMULACIÓN DE RECURSO DE REVOCACIÓN.
3. FORMULACIÓN DE LA DEMANDA ANTE EL TFJFA.
4. CONCEPTOS DE IMPUGNACIÓN.
5. FORMULACIÓN DE AGRAVIOS.

