

E

L

D

P

FORMATO N° 6

PROGRAMA DE ESTUDIOS

ESCUELA LIBRE DE DERECHO DE PUEBLA, A. C.

NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN

PROGRAMA ACADÉMICO: LICENCIATURA EN DERECHO

ASIGNATURA: DERECHO FISCAL II

NIVEL EDUCATIVO: LICENCIATURA

MODALIDAD:

Escolarizada (X) No escolarizada () Mixta ()

SERIACIÓN: 404

CLAVE DE LA ASIGNATURA: 502

CICLO: QUINTO AÑO

HORAS CONDUCIDAS	HORAS INDEPENDIENTES	TOTAL DE HORAS POR CICLO	CRÉDITOS
120	40	160	10

OBJETIVO GENERAL DE LA ASIGNATURA El alumno conocerá las autoridades en materia fiscal, sus atribuciones y competencia, así como la forma en que ejercen sus facultades y los mecanismos para impugnar las resoluciones de dichas autoridades a nivel administrativo.

DERECHO FISCAL II
QUINTO AÑO

PROGRAMA ACADÉMICO: LICENCIATURA EN DERECHO

ASIGNATURA: DERECHO FISCAL II

HORAS ESTIMADAS	TEMAS Y SUBTEMAS	OBJETIVOS DE LOS TEMAS
6	1 UBICACIÓN DEL DERECHO PROCESAL FISCAL	EL ALUMNO CONOCERÁ LA UBICACIÓN DE LA ASIGNATURA DE DERECHO PROCESAL FISCAL EN EL ÁMBITO ESTRUCTURAL DEL DERECHO PÚBLICO, ASÍ COMO LA IMPORTANCIA DE LAS REGLAS DE CARÁCTER GENERAL
	1.1 EL DERECHO PROCESAL FISCAL EN EL DERECHO PÚBLICO	
	1.2 EL DERECHO PROCESAL FISCAL COMO RAMA DEL DERECHO FISCAL	
	1.3 FUENTES DEL DERECHO PROCESAL FISCAL	
	1.4 LA IMPORTANCIA DE LAS REGLAS DE CARÁCTER GENERAL	
	1.5 LOS CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LA AUTORIDAD FISCAL	
6	2 DERECHO DE PETICIÓN	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ LAS CUALIDADES DEL DERECHO PÚBLICO SUBJETIVO DE PETICIÓN Y LAS ATRIBUCIONES DE LA AUTORIDAD Y SUS LÍMITES EN EL MARCO DE LAS DISPOSICIONES FISCALES
	2.1 REQUISITOS CONSTITUCIONALES	
	2.2 OBLIGACIÓN DE LA AUTORIDAD	
	2.3 REQUISITOS FORMALES PREVISTOS EN EL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN	
	2.4 PROHIBICIÓN DE LA GESTIÓN DE NEGOCIOS	
	2.5 REQUISITOS DEL CONTRATO DE MANDATO ANTE LA AUTORIDAD FISCAL	
6	3 PETICIONES PREVISTAS EN EL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ LAS DIVERSAS PETICIONES MEDIOS A TRAVÉS DE LOS CUALES EL CONTRIBUYENTE PUEDE EJERCER SUS DERECHOS ANTE LA AUTORIDAD FISCAL
	3.1 CONCEPTO DE INSTANCIA	
	3.2 PETICIONES QUE SON INSTANCIA	
	3.3 PETICIONES QUE NO SON INSTANCIA	
	3.4 MEDIO DE DEFENSA EN CONTRA DE LAS RESOLUCIONES QUE NO SON INSTANCIA	
	3.5 DOCUMENTOS IMPRESOS Y DIGITALES DEL PARTICULAR	
	3.6 RESOLUCIONES IMPRESAS Y DIGITALES DE LA AUTORIDAD	

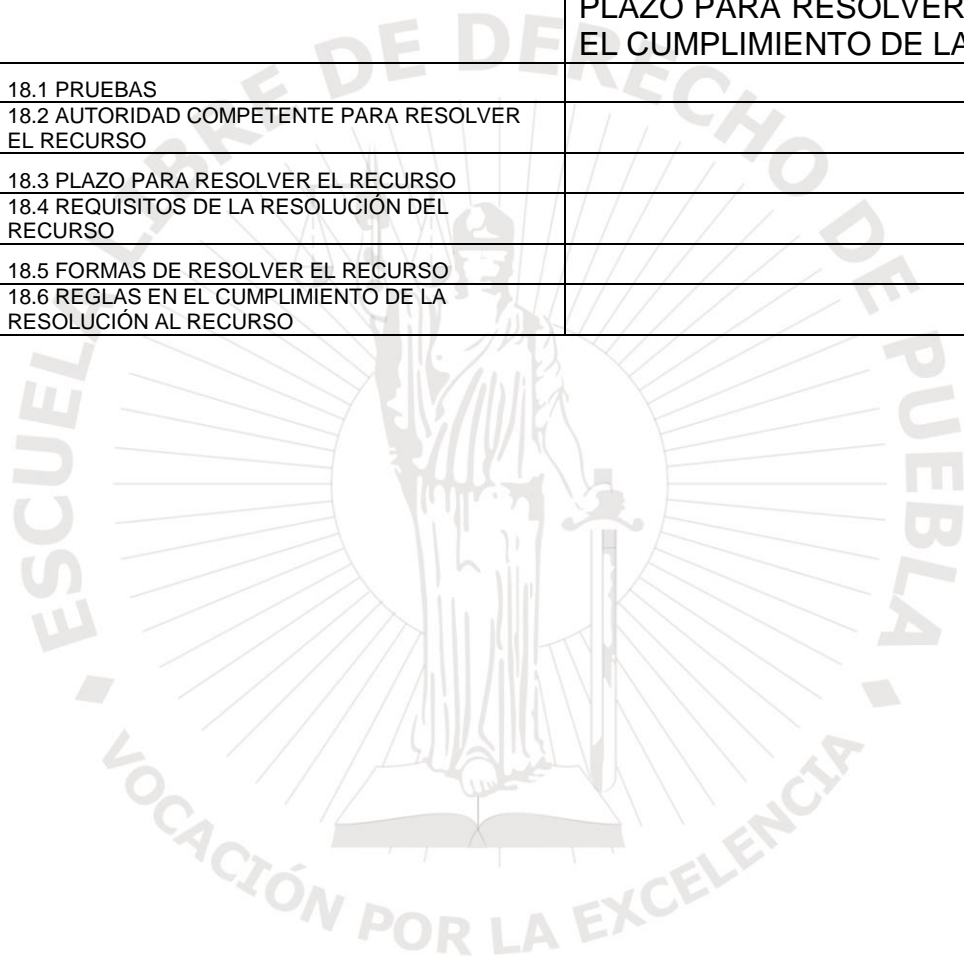
	3.7 REGLAS DE CARÁCTER GENERAL Y CRITERIOS NO VINCULATIVOS	
6	4 PETICIONES QUE NO SON INSTANCIA	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ LAS PETICIONES QUE NO CONSTITUYEN INSTANCIA PARA PROTEGER SUS DERECHOS EN EL MARCO DE UNA ADECUADA RELACIÓN CON LA AUTORIDAD FISCAL
	4.1 JUSTICIA DE VENTANILLA	
	4.1.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
	4.2 CONDONACIÓN DE MULTAS	
	4.2.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
	4.3 RECONSIDERACIÓN ADMINISTRATIVA	
	4.3.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
	4.4 CONDONACIÓN DE MULTAS Y REDUCCIONES DE RECARGOS	
	4.4.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
6	5 PETICIONES QUE SON INSTANCIA	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ LAS PETICIONES QUE SÍ CONSTITUYEN INSTANCIA PARA PROTEGER SUS DERECHOS EN EL MARCO DE UNA ADECUADA RELACIÓN CON LA AUTORIDAD FISCAL
	5.1 CONSULTA	
	5.1.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
	5.2 PRESCRIPCIÓN Y CADUCIDAD	
	5.2.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
	5.3 CANCELACIÓN	
	5.3.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
	5.4 SOLICITUD DE PAGO EN PARCIALIDADES	
	5.4.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
	5.5 DEVOLUCIÓN Y COMPENSACIÓN	
	5.5.1 PROCEDENCIA / PLAZO / ANTE QUÉ AUTORIDAD / OBJETO	
6	6 RESOLUCIÓN DE LA PETICIÓN POR PARTE DE LA AUTORIDAD FISCAL	EL ALUMNO ANALIZARÁ LOS REQUISITOS CONSTITUCIONALES Y LEGALES DE LA RESOLUCIÓN QUE RECAE A LA PETICIÓN DEL CONTRIBUYENTE, POR PARTE DE LA AUTORIDAD FISCAL
	6.1 REQUISITOS DE LA RESOLUCIÓN A LA PETICIÓN DEL PARTICULAR	
	6.2 REQUISITOS FORMALES DE LAS PETICIONES AL PARTICULAR	
	6.3 TIPOS DE RESOLUCIONES DE TRÁMITE, DEFINITIVAS Y FAVORABLES	
	6.4 FORMA DE NOTIFICAR LA RESOLUCIÓN	
	6.5 PLAZO PARA NOTIFICAR LA RESOLUCIÓN AL CONTRIBUYENTE	
	6.6 LA AUSENCIA DE RESOLUCIÓN	

	6.7 LA PROCEDENCIA DE LA NEGATIVA FICTA	
6	7 FACULTADES DISTINTAS A LAS FACULTADES DE COMPROBACIÓN	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ Y ANALIZARÁ LAS ATRIBUCIONES DE LA AUTORIDAD DISTINTAS A LAS DE COMPROBACIÓN, TALES COMO LA VERIFICACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES, DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DE PAGOS PROVISIONALES, EMBARGO PRECAUTORIO DE BIENES E INVITACIONES PARA LAS ATRIBUCIONES DE COMPROBACIÓN
	7.1 VERIFICACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES PERIÓDICAS	
	7.2 DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DE PAGOS PROVISIONALES	
	7.3 EMBARGO PRECAUTORIO DE BIENES DE LOS CONTRIBUYENTES	
	7.4 INVITACIONES PARA EJERCER FACULTADES DE COMPROBACIÓN	
6	8 FACULTADES DE COMPROBACIÓN	EL ALUMNO CONOCERÁ LOS REQUISITOS LEGALES Y SUPUESTOS NORMATIVOS PARA EL EJERCICIO DE LAS FACULTADES DE COMPROBACIÓN
	8.1 CONCEPTO DE AUTORIDAD FISCAL	
	8.2 IMPORTANCIA DE LAS AUTORIDADES DE COMPROBACIÓN	
	8.3 CUMPLIMIENTO ESPONTÁNEO DE LAS OBLIGACIONES	
	8.4 FACULTADES DE PRE - FISCALIZACIÓN	
	8.5 CADUCIDAD	
	8.6 FACULTADES PARA REQUERIR DECLARACIONES Y AVISOS	
	8.7 FACULTADES DISCRECIONALES Y REGLADAS EN LAS FACULTADES DE COMPROBACIÓN	
6	9 VISITAS DE COMPROBANTES FISCALES	EL ALUMNO ANALIZARÁ LOS REQUISITOS LEGALES DE LAS VISITAS DE COMPROBANTES FISCALES, ASÍ COMO SU OBJETIVO Y CONSECUENCIAS
	9.1 OBJETIVO	
	9.2 ORDEN DE VISITA	
	9.3 REQUISITOS DEL ACTA CIRCUNSTANCIADA	
	9.4 LA GARANTÍA DE AUDIENCIA	
	9.5 PLAZO PARA DESVIRTUAR LAS OBSERVACIONES	
	9.6 INFRACCIONES, MULTAS Y CLAUSURAS	
6	10 VISITAS DOMICILIARIAS	EL ALUMNO ANALIZARÁ LOS REQUISITOS LEGALES DE LAS VISITAS DOMICILIARIAS, ASÍ COMO SU OBJETIVO Y CONSECUENCIAS
	10.1 OBJETIVO	
	10.2 REQUISITOS DE LA ORDEN DE VISITA	
	10.2.1 REQUISITOS DE LA NOTIFICACIÓN DE LA ORDEN DE VISITA	

	10.2.2CORRECCIÓN FISCAL	
	10.3 COMPULSAS	
	10.4 ASEGURAMIENTO DE BIENES	
	10.5 ASEGURAMIENTO DE CONTABILIDAD	
	10.6 AUTORIZACIÓN PARA CERTIFICAR COPIAS	
	10.7 INFORMES DE AUTORIDADES	
	10.8 ACTAS PARCIALES	
	10.9 ÚLTIMA ACTA PARCIAL	
	10.10 ESCRITO DE ACLARACIONES	
	10.11 CORRECCIÓN FISCAL	
	10.12 MEDIDAS DE APREMIO	
	10.13 ACTA FINAL	
	10.14 CADUCIDAD ESPECIAL	
6	11 REVISIONES DE ESCRITORIO O GABINETE	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ Y ANALIZARÁ LOS REQUISITOS LEGALES DE LAS REVISIONES DE ESCRITORIO O GABINETE
	11.1 DISTINCIÓN DOCTRINAL	
	11.2 OBJETIVO	
	11.3 REVISIONES DEL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL EN MATERIA DE TRABAJADORES EVENTUALES DE OBRA	
	11.4 REVISIONES DEL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA LA VIVIENDA DE LOS TRABAJADORES	
	11.5 REQUISITOS DEL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN	
	11.6 SOLVENTACIÓN DEL REQUERIMIENTO	
	11.7 CORRECCIÓN FISCAL	
	11.8 ESCRITO DE ACLARACIONES	
	11.9 OFICIO DE OBSERVACIONES	
	11.10 OFICIO DE CONCLUSIÓN DE LA REVISIÓN	
	11.11 CADUCIDAD ESPECIAL	
6	12 REVISIONES DE DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ Y ANALIZARÁ LAS REVISIONES DE DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
	12.1 CONCEPTO DE REVISIÓN SECUENCIAL	
	12.2 ANTECEDENTES DE LA REVISIÓN DE DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS	
	12.3 REQUISITOS DE PROCEDENCIA	
	12.4 SANCIONES PARA LOS AUDITORES	
6	13 VERIFICACIÓN DE ERRORES ARITMÉTICOS EN LAS DECLARACIONES Y AVISOS	EL ALUMNO CONOCERÁ LOS REQUISITOS Y FORMALIDADES DE LA VERIFICACIÓN DE ERRORES ARITMÉTICOS EN LAS DECLARACIONES Y AVISOS
	13.1 OBJETIVO	
	13.2 INFRACCIONES Y MULTAS	
6	14 PROCEDIMIENTOS DE REVISIÓN EN MATERIA DE COMERCIO EXTERIOR	EL ALUMNO CONOCERÁ LOS REQUISITOS Y TRÁMITE DE LOS

		PROCEDIMIENTOS DE REVISIÓN EN MATERIA DE COMERCIO EXTERIOR
	14.1 QUÉ REGULA LA LEY ADUANERA	
	14.2 CUÁL ES LA FUNCIÓN DE LAS ADUANAS	
	14.3 TIPOS DE ADUANAS	
	14.4 CUÁL ES LA FUNCIÓN DEL AGENTE Y APODERADO ADUANAL	
	14.5 CUÁL ES LA IMPORTANCIA DEL PEDIMENTO	
	14.6 EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA	
	14.6.1 EN LA ADUANA	
	14.6.2 EN TRÁNSITO DE LA MERCANCÍA	
	14.6.3 EN EL DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE	
	14.7 EL PROCEDIMIENTO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIA ADUANERA	
6	15 FACULTADES DE LIQUIDACIÓN	EL ALUMNO CONOCERÁ LOS CASOS EN QUE PROCEDE Y LA TRAMITACIÓN DE LAS FACULTADES DE LIQUIDACIÓN
	15.1 CONCEPTO	
	15.2 REQUISITOS DE LAS FACULTADES DE LIQUIDACIÓN	
	15.3 EL PRINCIPIO "NON BIS IN IDEM" EN MATERIA TRIBUTARIA	
	15.4 RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA	
	15.5 NOTIFICACIÓN DE LA DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL	
	15.6 DETERMINACIÓN PRESUNTIVA	
	15.7 PLAZO PARA DETERMINAR EL CRÉDITO FISCAL	
10	16 FACULTADES ECONÓMICO COACTIVAS	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ LOS ELEMENTOS, CASOS DE PROCEDENCIA, TRÁMITE Y EJERCICIO DE LAS FACULTADES ECONÓMICO COACTIVAS
	16.1 QUÉ ES UN CRÉDITO FISCAL	
	16.2 CUÁNDO ES EXIGIBLE UN CRÉDITO FISCAL	
	16.3 FORMAS EN QUE SE COBRA UN CRÉDITO FISCAL	
	16.4 PROCEDIMIENTO DE INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN	
	16.5 GASTOS DE EJECUCIÓN	
	16.6 PRESCRIPCIÓN Y CANCELACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL	
	16.7 SUSPENSIÓN AL PROCEDIMIENTO DE EJECUCIÓN	
	16.8 FORMAS DE GARANTÍA DEL INTERÉS FISCAL	
10	17 RECURSO DE REVOCACIÓN	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ LOS ELEMENTOS, CASOS DE PROCEDENCIA, TRÁMITE Y RESOLUCIÓN DEL RECURSO DE REVOCACIÓN
	17.1 NATURALEZA DEL RECURSO	
	17.2 DENOMINACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRATIVOS EN OTRAS LEGISLACIONES	
	17.3 PROCEDENCIA DEL RECURSO DE REVOCACIÓN	

	17.4 IMPUGNACIÓN DE NOTIFICACIONES	
	17.5 REQUISITOS DE LAS NOTIFICACIONES	
	17.6 IMPUGNACIÓN DEL PAE	
	17.7 REQUISITOS DEL ESCRITO DEL RECURSO	
	17.8 ANEXOS DEL RECURSO	
	17.9 CAUSAS DE IMPROCEDENCIA	
	17.10 CAUSAS DE IMPROCEDENCIA	
10	18 FORMAS DE RESOLUCIÓN DEL RECURSO	EL ALUMNO IDENTIFICARÁ LAS DIVERSAS FORMAS DE RESOLUCIÓN DEL RECURSO DE REVOCACIÓN, PRUEBAS, AUTORIDAD COMPETENTE, PLAZO PARA RESOLVER Y REGLAS EN EL CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN
	18.1 PRUEBAS	
	18.2 AUTORIDAD COMPETENTE PARA RESOLVER EL RECURSO	
	18.3 PLAZO PARA RESOLVER EL RECURSO	
	18.4 REQUISITOS DE LA RESOLUCIÓN DEL RECURSO	
	18.5 FORMAS DE RESOLVER EL RECURSO	
	18.6 REGLAS EN EL CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN AL RECURSO	





HOJA: DE

PROGRAMA ACADÉMICO: LICENCIATURA EN DERECHO

ASIGNATURA: DERECHO FISCAL II

ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE Y METODOLOGÍA

Repetición simple y acumulativa
Composición de ensayos
Tomar notas
Contestar cuestionarios
Palabras clave
Analogías
Elaboración conceptual

RECURSOS DIDÁCTICOS

Deductivo
Analógico o Comparativo
Pasivo
Dogmático
Simbólico o Verbalístico
Intuitivo

NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE EVALUACIÓN

Examen escrito trimestral
Ensayo mensual
Examen escrito mensual
Ensayo trimestral
Examen oral mensual
Examen oral trimestral
Examen ordinario oral final

BIBLIOGRAFÍA IMPRESA O ELECTRÓNICA (TÍTULO, AUTOR, EDITORIAL, FECHA, EDICIÓN, SITIO WEB)

PUGLIESE, MARIO INSTITUCIONES DE DERECHO FINANCIERO MÉXICO, ED., PORRÚA 1976
SERRA ROJAS ANDRÉS DERECHO ADMINISTRATIVO MÉXICO, ED., PORRÚA 1981
ACOSTA ROMERO, MIGUEL. TEORÍA GENERAL DEL DERECHO ADMINISTRATIVO, EDITORIAL PORRÚA, MÉXICO, 1991.
CORTINA GUTIÉRREZ ALFONSO. ESTUDIO PRELIMINAR DE LA OBRA INSTITUCIONES DE DERECHO FINANCIERO, EDITORIAL PORRÚA, MÉXICO, 1976.
DE LA GARZA, SERGIO FRANCISCO. DERECHO FINANCIERO MEXICANO, EDITORIAL PORRÚA, MÉXICO, 1999.
ESTRADA, JUAN M. LARA. LA INTERPRETACIÓN JURÍDICA DE LAS LEYES FISCALES, EDITORIAL PAC, MÉXICO, 2004.

PERFIL DOCENTE REQUERIDO.

