

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 DERECHOASIGNATURA: DERECHO PUNITIVO FISCALNIVEL EDUCATIVO: LICENCIATURA MODALIDAD:

Escolarizada (X) No escolarizada ( ) Mixta ( )

SERIACIÓN: \_\_\_\_\_ CLAVE DE LA ASIGNATURA: 613CICLO: SEXTO AÑO

HORAS CONDUCIDAS	HORAS INDEPENDIENTES	TOTAL DE HORAS POR CICLO	CRÉDITOS
80	16	96	6

**OBJETIVO GENERAL DE LA ASIGNATURA** El alumno conocerá el fundamento constitucional y las características de los ilícitos fiscales que son sancionados por las leyes, así como su distinción con las infracciones y multas fiscales; en lo particular, analizará figuras típicas como la defraudación fiscal, contrabando y la evasión fiscal.

**DERECHO PUNITIVO FISCAL  
SEXTO AÑO**

**PROGRAMA ACADÉMICO: LICENCIATURA EN DERECHO****ASIGNATURA: DERECHO PUNITIVO FISCAL**

HORAS ESTIMADAS	TEMAS Y SUBTEMAS	OBJETIVOS DE LOS TEMAS
7	<b>1 DERECHO PUNITIVO FISCAL</b>	
	1.1 FUNDAMENTO CONSTITUCIONAL	
	1.2. CONCEPTO Y CARACTERÍSTICAS	
	1.3 ELEMENTOS DE LOS ILÍCITOS FISCALES	
	1.4 JUSTIFICACIÓN DE ESTA RAMA DEL DERECHO FISCAL	
	1.5 DIFERENTES CONTROLES DEL ILÍCITO FISCAL	
	1.6 DIFERENTES TIPOS DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS	
7	<b>2. INFRACCIONES FISCALES</b>	
	2.1 CONCEPTO	
	2.2 ELEMENTOS CONSTITUTIVOS DE LA INFRACCIÓN	
	2.3 CARACTERÍSTICAS DE LAS INFRACCIONES	
	2.4 CLASIFICACIÓN DE LAS INFRACCIONES	
	2.5 ELEMENTOS DE RESPONSABILIDAD	
	2.6 SUJETOS DE RESPONSABILIDAD	
7	<b>3. INFRACCIONES RELACIONADAS CON EL RFC, CONTABILIDAD Y EL DICTAMEN</b>	
	3.1 CONCEPTO	
	3.2 SUJETOS QUE PUEDEN INCURRIR EN ELLA	
	3.3 ELEMENTOS DE ESTA INFRACCIÓN	
	3.4 RESPONSABILIDAD	
	3.5 SANCIONES	
7	<b>4. INFRACCIONES DE LAS INSTITUCIONES DE CRÉDITO</b>	
	4.1 CONCEPTO	
	4.2 SUJETOS	
	4.3 ELEMENTOS DE LA INFRACCIÓN	
	4.4 RESPONSABILIDAD	
	4.5 SANCIONES	
7	<b>5. INFRACCIONES RELACIONADAS CON LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN</b>	
	5.1 CONCEPTO	
	5.2 SUJETOS	
	5.3 ELEMENTOS DE ESTA INFRACCIÓN	
	5.4 RESPONSABILIDAD	
	5.5 SANCIONES	

<b>7</b>	<b>6. INFRACCIONES DIVERSAS</b>	
	6.1 CONCEPTO	
	6.2 TIPOS DE INFRACCIÓN	
	6.3 CLASIFICACIÓN DE ESTE TIPO DE INFRACCIONES	
	6.4 RESPONSABILIDAD	
	6.5 SANCIONES	
<b>7</b>	<b>7. MULTAS FISCALES</b>	
	7.1 CONCEPTO	
	7.2 CARACTERÍSTICAS DE LAS MULTAS FISCALES	
	7.3 REGLAS EN MATERIA DE MULTAS	
	7.4 CONDONACIÓN DE MULTAS	
	7.5 IMUGNACIÓN DE LAS MULTAS	
<b>7</b>	<b>8. GENERALIDADES DE LOS DELITOS FISCALES</b>	
	8.1 DEFINICIÓN DE DELITOS FISCALES	
	8.2 FACULTADES DEL SAT EN LA COMISIÓN DE DELITOS FISCALES	
	8.3 CARACTERÍSTICAS DE LOS DELITOS FISCALES	
	8.4 RESPONSABILIDAD Y SANCIONES FISCALES	
	8.5 TENTATIVA	
	8.6 DELITO CONTINUADO	
	8.7 PRESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN PENAL	
<b>7</b>	<b>9. DEFRAUDACIÓN FISCAL</b>	
	9.1 CONCEPTO	
	9.2 ELEMENTOS DEL TIPO PENAL	
	9.3 DEFRAUDACIÓN EQUIPARADA	
	9.4 DELITO CALIFICADO	
	9.5 INFRACCIONES DELICTIVAS	
<b>7</b>	<b>10. CONTRABANDO</b>	
	10.1 CONCEPTO	
	10.2 ELEMENTOS DEL TIPO PENAL	
	10.3 PRESUNCIÓN DE LA COMISIÓN DEL DELITO	
	10.4 CONTRABANDO EQUIPARADO	
	10.5 SANCIONES APLICABLES	
<b>10</b>	<b>11. MÓDULO PRÁCTICO</b>	
	11.1. Generalidades de la sentencia.	
	11.2. Requisitos de las sentencias.	
	11.3. Clases de Sentencias.	
	11.4. Ejecución de las sentencias.	



HOJA: DE

**PROGRAMA ACADÉMICO: LICENCIATURA EN DERECHO**

**ASIGNATURA: DERECHO PUNITIVO FISCAL**

**ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE Y METODOLOGÍA**

Repetición simple y acumulativa  
Composición de ensayos  
Tomar notas  
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 )**

AZUELA GUITRÓN, MARIANO. LA PRESCRIPCIÓN Y LA CADUCIDAD DENTRO DEL SISTEMA FISCAL MEXICANO. MÉXICO, PORRÚA.

FLORES ZAVALA, ERNESTO. ELEMENTOS DE LAS FINANZAS PÚBLICAS. MÉXICO, PORRÚA, 1990.

DE LA GARZA, SERGIO FRANCISCO. DERECHO FINANCIERO MEXICANO. MÉXICO, PORRÚA, 1993.

RODRÍGUEZ LOBATO, RAÚL. DERECHO FISCAL, MÉXICO, OUP, 1999.

LOMELÍ CEREZO, MARGARITA. DERECHO FISCAL REPRESIVO. MÉXICO, PORRÚA, 1979.

**PERFIL DOCENTE REQUERIDO.**