# Materia: REGIMEN JURÍDICO DE LOS IMPUESTOS II

Docente: Ivan Rocha Viggiano

08 Ene – 11 Feb





LUNES	MARTES	MIÉRCOLES	JUEVES	VIERNES	SÁBADO	DOMINGO
Clase 1: 8:30 pm  Abre Quiz, Caso y Parcial 1 8:30	09 Cierra Quiz 1: 11:59 pm	10	11	12	13	Cierra Examen Parcial y Caso Práctico 1: 11:59 pm
Clase 2: 8:30 pm Abre Quiz, Caso y Parcial 2 8:30	16 Cierra Quiz 2: 11:59 pm	17	18	19	20	Cierra Examen Parcial y Caso Práctico 2: 11:59 pm
Clase 3: 8:30 pm Abre Quiz, Caso y Parcial 3 8:30	23 Cierra Quiz 3: 11:59 pm	24	25	26	27	Cierra Examen Parcial y Caso Práctico 3: 11:59 pm
Clase 4: 8:30 pm Abre Quiz, Caso y Parcial 4 8:30	30 <u>Cierra Quiz 4: 11:59 pm</u>	31	01	02	03	Cierra Examen Parcial y Caso Práctico 4: 11:59 pm
Clase 5: 8:30 pm Abre Quiz,y Parcial 5 8:30	Cierra Quiz 5: 11:59 pm Abre evaluación desempeño	07	08	09	Cierra Examen Parcial 5: 11:59 pm	Cierra evaluación desempeño











## Materia: REGIMEN JURÍDICO DE LOS IMPUESTOS II

Docente: Ivan Rocha Viggiano





#### OR Eno 11 Eah

_		08 Ene – 11 Feb
	Tema 1: DERECHO PENAL TRIBUTARIO	
SESIÓN 1	<ul><li>1.1.1.1 Teoría del delito</li><li>1.2. Clasificación del delito tributario</li><li>1.3. La acción</li><li>1.4. El tipo de delito</li><li>1.5. La antijuricidad</li><li>1.6. La culpabilidad</li></ul>	<ul> <li>1.7. La punibilidad</li> <li>1.8. Tentativa</li> <li>1.9. Unidad y pluralidad de delitos</li> <li>1.10. Autoría y participación</li> <li>1.11. El delito culposo</li> <li>1.12. Delitos de omisión</li> </ul>
	TEMA 2: CONSECUENCIAS JURÍDICAS DEL DELITO	
SESIÓN 2	<ul> <li>2.1. El sistema de reacciones penales</li> <li>2.2. Teoría de la pena</li> <li>2.3. La pena por el sistema del Código Penal Mexicano</li> <li>2.4. Individualización de la pena</li> <li>2.5. Las medidas de seguridad</li> <li>2.6. La reparación del daño</li> <li>2.7. Las acciones que nacen de los delitos</li> </ul>	
SESIÓN 3	TEMA 3: LOS DELITOS FISCALES  3.1. Delitos fiscales	
SESION 3	<ul><li>3.2. Diferencias entre evasión, omisión y defraudación</li><li>3.3. Elementos de la evasión fiscal</li><li>3.4. Causas de la evasión fiscal</li><li>3.5. Cómo se presenta la evasión fiscal</li></ul>	
	TEMA 4: EL DELITO DE LA DEFRAUDACIÓN FISCAL	
SESIÓN 4	<ul><li>4.1. Marco jurídico</li><li>4.2. Definición genérica del delito</li><li>4.3. Defraudación específica</li><li>4.4. Lavado de dinero y paraísos fiscales</li><li>4.5. Declaración de divisas</li></ul>	
	TEMA 5: EL CRÉDITO FISCAL	
SESIÓN 5	5.1. Nacimiento del crédito fiscal 5.2. La determinación del crédito fiscal	

- 5.2. La determinación del crédito fiscal
- 5.3. Clases de determinaciones
- 5.4. Criterio asumido por nuestra legislación
- 5.5. La exigibilidad del derecho fiscal



#### **Casos Prácticos**

### Materia: REGIMEN JURÍDICO DE LOS IMPUESTOS II

Docente: Ivan Rocha Viggiano

08 Ene – 11 Feb

A continuación, te presentamos los documentos para el caso práctico correspondiente a cada sesión

Caso Práctico 1

(sesion 1)

Caso Práctico 2

(sesion 2)

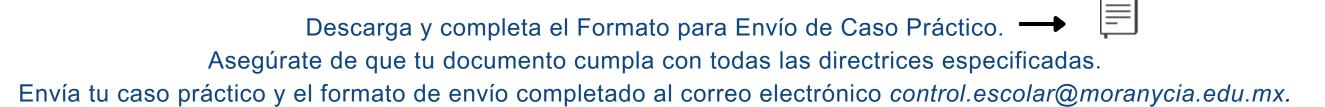
Caso Práctico 3

(sesion 3)

Caso Práctico 4

(sesion 4)

Si desea compartir su propio caso práctico



# Materia: REGIMEN JURÍDICO DE LOS IMPUESTOS II

Docente: Ivan Rocha Viggiano



#### **Técnicas Didácticas**

EXÁMENES	PROYECTO
40%	60%



BIBLIOTECA DIGITAL CONSULTA GENERAL

## Medios de contacto:





C.P.C. y M.I. Enrique Morán

Dirección General



(444) 408 4737 enriquemoran1@elfiscalista.com



Ing. Montserrat Serrano

Coordinación General



(444) 213 8781 Coord.general@moranycia.edu.mx



Lic. Mónica Pérez

Coordinación Académica y Control Escolar



(444) 548 3571 coordinacion.academica@moranycia.edu.mx



Lic. Fernanda Lozano

Control Escolar

(444) 127 4229



Lic. Rosa Jiménez Coordinación Administrativa







Ing. Michel Hernández

Coordinación Mejora Continua



(444) 636 8504 procesos.moranycia@gmail.com



Lic. Heidi Tovar

Coordinación Marketing y Ventas

