|  |
| --- |
| NOMBRE |
| *DELITOS FISCALES* |

|  |  |
| --- | --- |
| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | |
| Etapa formativa: | Diplomado |
| Fecha de Inicio: | Próximamente |
| Fecha de término: | Por Definir |
| Módulos: | 4 |
| Total de horas: | 120 |
| Modalidad instruccional: | Virtual |

|  |
| --- |
| **COMPETENCIA** |
| Proporcionar conocimientos necesarios que permitan desarrollar habilidades para implementar soluciones dirigidas a, evitar, mitigar o afrontar riesgos y consecuencias inherentes a la comisión de delitos fiscales; implementando medidas preventivas, correctivas o de defensa jurídica. |

|  |
| --- |
| TEMARIO |
| INSTITUCIONES, FIGURAS Y PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS EN MATERIA FISCAL |
| * 1. Derecho tributario   2. Responsabilidad Solidaria en materia Fiscal   3. Caducidad, prescripción y prelación en materia tributaria   4. Domicilio Fiscal, buzón tributario y notificaciones electrónicas   5. Firma electrónica, y comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI)   6. Presunción de inexistencia de operaciones amparadas con comprobantes fiscales   7. Acuerdos conclusivos   8. Procedimientos de fiscalización (auditorías)   9. Procedimiento administrativo en materia aduanera   10. Procedimiento administrativo de ejecución   11. Inspecciones   12. Inmovilización de depósitos bancarios |
| DE LOS DELITOS FISCALES |
| 2.1 Contrabando  2.2 Defraudación fiscal  2.3 Delitos relacionados con comprobantes fiscales  2.4 Delincuencia organizada  2.5 Delitos relacionados con la contabilidad, presentación de declaraciones, divulgación de información y confidencialidad  2.6 Recursos de operaciones de procedencia ilícita |
| PROCEDIMIENTO PENAL ACUSATORIO EN DELITOS FISCALES |
| 3.1 De la denuncia, querella y declaración de perjuicio  3.2 Etapas del procedimiento penal  3.3 Investigación  3.4 De la prueba anticipada  3.5 De la audiencia inicial  3.6 Etapa intermedia o de preparación a juicio  3.7 Etapa de juicio  3.8 Procedimiento para personas jurídicas (morales) |
| LEY NACIONAL DE EXTINCIÓN DE DOMINIO |
| 4.1 Objeto de la Ley y generalidades.  4.2 La acción de extinción de dominio  4.3 Proceso para el ejercicio de la acción de extinción de dominio  4.4 Etapas del proceso especial de extinción de dominio  4.5 Transferencia, administración y disposición de los bienes |