

Regresar...

Estrategias Fiscalización

Datos Generales

1. Nombre de la Asignatura	2. Nivel de formación	3. Clave de la Asignatura	
Estrategias Fiscalización	Licenciatura	CU110	
4. Prerrequisitos	5. Area de Formación	6. Departamento	
Civismo Fiscal	Optativa abierta	Departamento de Impuestos	
7. Academia	8. Modalidad	9. Tipo de Asignatura	
Normas Fiscales de la Actividad Financiera del Estado	Presencial	Curso-Taller	
10. Carga Horaria			
Teoría	Práctica	Total	Créditos
40	40	80	8
12. Trayectoria de la asignatura			
<p>La asignatura tiene relación vertical con Normas Fiscales de la actividad Financiera, Estudio Fiscal de los Salarios, Régimen Fiscal de las personas Físicas, Régimen Fiscal de las Personas Morales y la optativa B-I Civismo Fiscal; además se comparte en el mismo ciclo con Auditoria financiera, planeación financiera estratégica, análisis integral de los elementos del costo, transformación contable de la sociedades, entre otras.</p>			

Contenido del Programa

13. Presentación
<p>La presente unidad de estudio complementa la formación cualitativa del alumno respecto a los conocimientos que debe tener con relación a los actos de fiscalización, su motivación y fundamento, además de las facultades de la autoridad fiscal, los instrumentos y mecanismos que emplea para fiscalizar, los posibles resultado y el finiquitos del crédito fiscal, sin dejar de lado los convenios que se han firmado para el intercambio de información y de colaboración.</p>
14.- Objetivos del programa
Objetivo General
<p>Conocer la motivación y el fundamento de los actos de fiscalización que lleva a cabo la autoridad, los mecanismos e instrumentos que utiliza para emitir un requerimiento y su finiquito, así como los convenios de intercambio de información y de colaboración tanto entre la entidades federativas como con otros países.</p>
15.-Contenido

Contenido temático

- Unidad I. Facultades de fiscalización de la autoridad fiscal
- Unidad II. Instrumentos y mecanismos de fiscalización
- Unidad III. Resolución de los actos de fiscalización
- Unidad IV. Finiquito de los créditos fiscales
- Unidad V. Convenios de intercambio de información y de colaboración.

Contenido desarrollado

- Unidad I. Facultades de fiscalización de la autoridad fiscal
 - 1.1 Motivación y fundamento de los actos de fiscalización
 - 1.2 Actos de fiscalización (fracciones II, III, V, IX del artículo 42 del CFF)
 - 1.2.1 Revisión de gabinete (II)
 - 1.2.2 Visita domiciliaria (III)
 - 1.2.3 Dictamen fiscal (IV)
 - 1.2.4 Verificación de expedición de comprobantes, solicitudes y avisos (V)
 - 1.2.5 Revisiones electrónicas (IX)
- horas clase: 14

- Unidad II. Instrumentos y mecanismos de fiscalización
 - 2.1 La contabilidad física y electrónica
 - 2.2 La información de terceros: clientes-proveedores-lineas aéreas
 - 2.3 La factura electrónica
 - 2.4 Buzón tributario
 - 2.5 Operaciones con instituciones del sistema financiero
 - 2.6 Actos y operaciones ante fedatarios públicos
- horas clase: 24

- Unidad III. Resolución de los actos de fiscalización
 - 3.1 Discrepancia fiscal, tratándose de personas físicas
 - 3.2 Operaciones no informadas, tratándose de personas orales
 - 3.3 Determinación presuntiva
 - 3.4 Determinación del crédito fiscal
 - 3.5 Presunción del delito fiscal (92 CFF)
- horas clase:20

- Unidad IV. Finiquito de los créditos fiscales
 - 4.1 El pago, condonación y cancelación
 - 4.2 El acuerdo conclusivo
 - 4.3 El embargo
 - 4.4 Decreto presidencial
- horas clase:10

- Unidad V. Convenios de intercambio de información y de colaboración.
 - 5.1 Convenios entre la SHCP y las entidades federativas
 - 5.2 Convenios para el intercambio de información
 - 5.3 Convenios para evitar la doble tributación
 - 5.4 Acuerdo con Estados Unidos de Norteamérica par a mejorar el cumplimiento tributario (FATCA)
- horas clase: 20

16. Actividades Prácticas

Realizar durante el ciclo cuatro sesiones en el laboratorio de informática para conocer y utilizar las diferentes opciones de software existentes en el mercado; y asistir a actividades extracurriculares en materia fiscal.

17.- Metodología

La materia se impartirá con una metodología teórico-práctica de aprendizaje. Los métodos de enseñanza usados serán: el analítico, descriptivo y explicativo, en primera instancia y el lógico deductivo.
Las técnicas de enseñanza a emplear serán: grupales, individuales y con atención especial al estudio de caso.
Actividades de aprendizaje: lectura previa, resolución de casos prácticos, discusión de ejemplos y problemas de la vida real.
Recursos didácticos a utilizar: pizarra, cañón con laptop, libros de texto, manual de prácticas y ejercicios teórico-prácticos.

18.- Evaluación

Ponderación

Examen departamental 20%

Producto integrador 35%

Participaciones 25%

Exámenes 20%

nota: se anexa rubrica

19.- Bibliografía

Libros / Revistas Libro: Aplicacion Practica del Código Fiscal
Sánchez M (2012) ISEF No. Ed

ISBN:

Libro: Manual de Procedimientos Penales
González L (2011) No. Ed

ISBN: ISEF

Libro: Medios de Defensa en Materia Fiscal
Saldaña M (2011) ISEF No. Ed

ISBN:

Otros materiales

20.- Perfil del profesor

El profesor debe contar con la carrera de Contador Publico, Contador Público y Auditor, Licenciado en Contaduría Pública, Abogado, Licenciado en Derecho o su equivalente, preferentemente con posgrado en impuesto o afín.

21.- Nombre de los profesores que imparten la materia

AGUIRRE BRIZUELA JUAN ANTONIO
Código: 9207252

CARMONA RUVALCABA DAVID JAVIER

Código: 8103844

CISNEROS LEON SIMON OSWALDO

Código: 2955216

DEL CASTILLO GOMEZ MILDRED IVONNE

Código: 9212507

DORANTES LIZARDI NORBERTO

Código: 8602131

FLORES UREÑA JOSE DAVID

Código: 2118041

FLORES ESPINOZA JOSE LUIS

Código: 9325867

FLORES RIVERA MA DEL REFUGIO

Código: 9009825

FLORES MARTINEZ RICARDO

Código: 8402647

FLORES RENDON JOSE ALFONSO

Código: 9321004

GAMBOA VEJAR J RAMON

Código: 9107649

GARCIA LOPEZ OCTAVIO

Código: 9425152

GONZALEZ VILLA MIGUEL ANGEL

Código: 2604442

HERRERA MEZA HECTOR DAVID

Código: 8616213

HUIZAR GARCIA JOSE GERMAN

Código: 8311234

LABASTIDA ONTIVEROS SERGIO EDUARDO

Código: 9007237

MACIAS OCAMPO MIRIAM JUDTIH

Código: 9004734

MEDINA CELIS LAURA MARGARITA

Código: 9322337

MONTALVO NUÑEZ JORGE ANTONIO

Código: 9039511

REYES ALTAMIRANO RIGOBERTO

Código: 2205688

RODRIGUEZ FIERRO HECTOR ALBERTO

Código: 2212013

RODRIGUEZ GONZALEZ CARMEN LETICIA
Código: 8310386

SANCHEZ SIERRA ANTONIO
Código: 9312412

TORRES GALINDO NORMA ANGELICA
Código: 2100347

TORRES RAMIREZ FRANCISCO
Código: 8604576

22.- Lugar y fecha de su aprobación

Zapopan, Jalisco, Enero 2017

23.- Instancias que aprobaron el programa

En primer instancia el programa se discutió al interior de la Academia Normas Fiscales de la Actividad Financiera del Estado y posteriormente fue analizado, discutido y aprobado por la Academia en Red del eje de Impuestos y Jurídicas, y finalmente aprobado por los miembros del Colegio Departamental

24.- Archivo (Documento Firmado)

[estrategias fiscalizacion.pdf](#)
[rubrica.pdf](#)

Imprimir 

Regresar...