

# INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

## HOJA DE ASIGNATURA CON DESGLOSE DE UNIDADES TEMÁTICAS

<b>1. Nombre de la asignatura</b>	Seminario de defensa fiscal.
<b>2. Competencias</b>	Verificar la información financiera en materia de contribuciones que permita la toma de decisiones del ente económico con el propósito de optimizar sus recursos.
<b>3. Cuatrimestre</b>	Cuarto
<b>4. Horas Prácticas</b>	20
<b>5. Horas Teóricas</b>	25
<b>6. Horas Totales</b>	45
<b>7. Horas Totales por Semana Cuatrimestre</b>	3
<b>8. Objetivo de la Asignatura</b>	El alumno planeará los medios de defensa al contribuyente para hacer frente a las facultades de la autoridad fiscal.

Unidades Temáticas	Horas		
	Prácticas	Teóricas	Totales
<b>I. Facultades de la autoridad.</b>	9	12	21
<b>II. Medios de defensa.</b>	11	13	24
<b>Totales</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>45</b>

ELABORÓ: COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

APROBÓ: C. G. U. T.

REVISÓ: COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

FECHA DE ENTRADA EN VIGOR: SEPTIEMBRE 2009

# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

## UNIDADES TEMÁTICAS

<b>1. Unidad Temática</b>	I. Facultades de la autoridad.
<b>2. Horas Prácticas</b>	9
<b>3. Horas Teóricas</b>	12
<b>4. Horas Totales</b>	21
<b>5. Objetivo</b>	El alumno determinará las facultades y alcance de la autoridad para presentar la defensa el contribuyente.

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Facultades de comprobación.	Identificar las facultades de comprobación. a) Rectificación de errores aritméticas, omisiones u otros. b) Requerimientos a contribuyentes. c) Responsables solidarios y terceros. c) Visitas de auditoría. d) Revisión de dictámenes y declaratorias para devolución de IVA de contador público independiente. e) Verificación de la expedición de comprobantes y presentación de solicitudes o avisos ante el RFC. f) Practicar u ordenar avalúos o inventarios. g) Informes de fedatarios públicos. h) Pruebas de delitos fiscales.		Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Informes y documentos requeridos en la fiscalización.	Describir los actos de fiscalización, oficio de observaciones y tipos de notificaciones.	Integrar el expediente probatorio.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Capacidad de planificar y gestionar
Requisitos de la orden de visita.	Reconocer los elementos para llevar a cabo el acto administrativo:  a) Domicilio fiscal, b) Notificador, ejecutor, visitador, c) Testigo y sustitución de testigos, d) Negativa de la visita.		Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Capacidad de planificar y gestionar
Actas de las visitas.	Describir las actas de visitas:  a) Domiciliaria, b) Parcial, c) Complementaria y final, d) Cierre, firma y recepción del acta final.	Analizar y resumir el acta final.	Asertivo Disciplinado Crítico Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Toma de decisiones

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

Proceso de evaluación		
Resultado de aprendizaje	Secuencia de aprendizaje	Instrumentos y tipos de reactivos
Elaborará un reporte que incluya: <ul style="list-style-type: none"><li>• Un manual de procedimientos y los diagramas de flujo que contengan las facultades de la autoridad.</li></ul>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Identificar las facultades de las autoridades fiscales.</li><li>2. Comprender las facultades.</li></ol>	Ejercicios prácticos Producto terminado

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

Proceso enseñanza aprendizaje	
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos
Investigación Equipos colaborativos	Cañón Pizarrón Computadora Calculadora Internet

Espacio Formativo		
Aula	Laboratorio / Taller	Empresa
X		

ELABORÓ: COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

APROBÓ: C. G. U. T.

REVISÓ: COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

FECHA DE ENTRADA EN VIGOR: SEPTIEMBRE 2009

# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

## UNIDADES TEMÁTICAS

<b>1. Unidad Temática</b>	II. Medios de defensa.
<b>2. Horas Prácticas</b>	11
<b>3. Horas Teóricas</b>	13
<b>4. Horas Totales</b>	24
<b>5. Objetivo</b>	El alumno propondrá los medios de defensa conveniente ante un agravio emitido por la autoridad, para auxiliar al contribuyente.

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Recurso de revocación e inconformidad.	Identificar la procedencia de la resolución, opcionalidad del recurso, plazo para interponerlo y los requisitos de forma.	Elaborar el recurso debidamente requisitado y fundamentado.	Asertivo Disciplinado Crítico Proactivo Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Liderazgo Manejo de conflictos Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Juicio de nulidad.	Identificar la garantía de audiencia, autoridad competente, elementos de fondo y forma así como el plazo para interponer el recurso.	Elaborar el recurso debidamente requisitado y fundamentado.	Asertivo Disciplinado Crítico Proactivo Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Liderazgo Manejo de conflictos Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar
Juicio de amparo.	Describir el concepto, generalidades y plazo para interponer el recurso.	Elaborar un ensayo sobre el juicio de amparo.	Asertivo Disciplinado Crítico Proactivo Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Liderazgo Manejo de conflictos Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

Proceso de evaluación		
Resultado de aprendizaje	Secuencia de aprendizaje	Instrumentos y tipos de reactivos
<p>Elaborará, a partir del caso de una empresa, un reporte que incluya:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Un expediente que contenga las pruebas en defensa del contribuyente.</li></ul>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Identificar los medios de defensa.</li><li>2. Comprender los diferentes medios de defensa.</li><li>3. Relacionar con los casos específicos.</li><li>4. Seleccionar el medio de defensa a aplicar.</li></ol>	<p>Ejercicios prácticos Producto terminado</p>

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009



# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

Proceso enseñanza aprendizaje	
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos
Investigación Estudio de casos Equipos colaborativos	Cañón Pizarrón Computadora Calculadora Internet

Espacio Formativo		
Aula	Laboratorio / Taller	Empresa
	X	

ELABORÓ: COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

APROBÓ: C. G. U. T.

REVISÓ: COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

FECHA DE ENTRADA EN VIGOR: SEPTIEMBRE 2009

# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

## CAPACIDADES DERIVADAS DE LAS COMPETENCIAS PROFESIONALES A LAS QUE CONTRIBUYE LA ASIGNATURA

Capacidad	Criterios de Desempeño
Interpretar las facultades que posee la autoridad relacionados con el cumplimiento de las disposiciones fiscales, para determinar las contribuciones omitidas o la comisión de delitos.	Integra un manual de los procedimientos que aplica la autoridad:  b) Expediente con pruebas de defensa del contribuyente. c) Fundamento legal.
Aplicar los medios de defensa en base a las resoluciones emitidas por la autoridad fiscal, para proteger los derechos del contribuyente.	Integra el portafolio de evidencias que contiene:  a) Casos prácticos. b) Documentación de presentación de solicitudes y pruebas de acuerdo con el procedimiento aplicable. c) Fundamento legal.

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SEMINARIO DE DEFENSA FISCAL

## FUENTES BIBLIOGRÁFICAS

<b>Autor</b>	<b>Año</b>	<b>Título del Documento</b>	<b>Ciudad</b>	<b>País</b>	<b>Editorial</b>
	Vigente	<i>C.F.F. y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del ISR y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IETU</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IDE</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IVA y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IMSS y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del INFONAVIT y su Reglamento</i>		México	
		<i>www.ordenjurídico.gob.mx</i>			

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**APROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009