



CENTRO MEXICANO
DE ESTUDIOS EN LO
PENAL TRIBUTARIO A.C.

III DIPLOMADO EN DERECHO PENAL TRIBUTARIO

Director

Dr. Jesús Agustín Celorio Vela

Coordinador Académico

Lic. José Agustín Celorio González

Coordinadora Administrativa

Lic. Dulce María González Zaldívar

Carga Lectiva: 144 horas

Módulos: 12

Período: 07 de Abril a 13 de Octubre de 2018

Horarios: Sábados de 09:00 a 15:00 horas

Sede: Hotel Marriott Reforma, Av. Paseo de la Reforma #276, Col. Juárez, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México

Informes:

Teléfonos: (55) 9000 0104, 9000 0105, 9000 0108

Correo: contacto@cmeptac.com, info@cmeptac.com

Objetivos: El objetivo central del Diplomado es formar y enseñar al profesional en Derecho Penal Tributario, capacitándolo para operar en los distintos ámbitos que intervienen en la materia. De tal forma, se dotará de herramientas teóricas y prácticas para el ejercicio profesional, pero también la formación académica que provea capacidad de análisis científico para la investigación y estudio jurídico. Para ello, se proyecta ofrecer un análisis del delito fiscal desde la óptica de los distintos ámbitos que componen el Sistema Penal Tributario, contando, al efecto, con un cuerpo docente altamente calificado, y proveniente, en su actividad profesional, de los diversos medios. En resumen, el Diplomado en Derecho Penal Tributario tiene las siguientes metas específicas:



**CENTRO MEXICANO
DE ESTUDIOS EN LO
PENAL TRIBUTARIO A.C.**

- Formar y capacitar al profesional en el Derecho Penal Tributario.
- Dotar de herramientas teóricas y prácticas para el ejercicio de la práctica forense.
- Incentivar la formación académica a través del estudio y la docencia.
- Ofrecer un análisis del Delito Fiscal desde los distintos ámbitos que componen el sistema penal tributario.
- Enseñar los conceptos estructurales de Derecho Penal Tributario Sustantivo y Adjetivo, así como exponer críticamente los aspectos complejos que ofrece el ejercicio habitual de la materia.

PROGRAMA ACADÉMICO.

I. Derecho Constitucional Tributario.

Magdo. Miguel de Jesús Alvarado Esquivel

07 y 14 de Abril de 2018

- 1.1. Fundamento Constitucional de la Potestad Tributaria del Estado.
- 1.2. Delimitación de Competencias.
- 1.3. Facultad del Congreso de la Unión para imponer contribuciones.
- 1.4. Elementos Esenciales de las Contribuciones.
- 1.5. Clasificación.
- 1.6. Aprovechamiento y productos.

II. Teoría de la Infracción Tributaria.

Dr. Leopoldo Reyes Equiguas

21 y 28 de Abril de 2018

- 2.1. Ilícito tributario.
- 2.2. Naturaleza jurídica.
- 2.3. Infracción tributaria.
- 2.4. La regulación jurídico- positiva de las infracciones tributarias y sus principales problemas.
- 2.5. Elementos de las infracciones.
- 2.6. La infracción Tributaria.



III. Teoría de la norma y del tipo penal.

Dr. Jesús Agustín Celorio Vela

05 y 12 de Mayo de 2018

- 3.1. La estructura lógica del derecho penal
- 3.2. El método y las normas penales.
- 3.3. Las normas penales generales y abstractas.
- 3.4. La estructura de las normas penales.
- 3.5. Teoría de la ley penal.
- 3.6. Teoría del delito.
- 3.7. El tipo penal y sus elementos.

IV. Principales Mecanismos Ilícitos y su Aplicación en el Universo Tributario.

Dr. José de Jesús Gómez Cotero

19 de Mayo y 02 de Junio de 2018

- 4.1. Economía de opción.
- 4.2. Fraude de Ley
- 4.3. Abuso del Derecho
- 4.4. Simulación de actos jurídicos
- 4.5. Negocio indirecto
- 4.6. Propósito mercantil indebido
- 4.7. Sustancia económica *versus* forma

V. Política Criminal Tributaria e Introducción a los Delitos Fiscales.

Dr. Víctor Manuel Martínez Contreras

09 y 16 de Junio de 2018

- 5.1. Requisitos de procedibilidad.
- 5.2. Sobreseimiento.
- 5.3. La derogación del artículo 94 C.F.F.
- 5.4. Autoría y participación de delitos fiscales.
- 5.5. Encubrimiento.
- 5.6. Tentativa.
- 5.7. Delitos continuados.
- 5.8. Prescripción de la acción penal.
- 5.9. Beneficios al sentenciado.



VI. Contrabando.

Mtro. Juan Antonio Barragán Cabral

23 y 30 de Junio de 2018

- 6.1. Análisis del tipo penal genérico y sus equiparables.
- 6.2. El contrabando como falta administrativa y como delito fiscal, sus analogías y diferencias. Consecuencias de confundir estas dos figuras delictivas.
- 6.3. Modalidades del contrabando como delito fiscal.
- 6.4. Personas responsables penalmente por el delito de contrabando.
- 6.5. Penalidad de los delitos de contrabando.
- 6.6. Contrabando Técnico y abierto.
- 6.7. Contrabando en la actualidad.

VII. Defraudación Fiscal y sus Equiparables.

07 y 14 de Julio de 2018

- 7.1. Análisis del tipo penal genérico.
- 7.2. El uso de engaño o aprovechamiento de errores.
- 7.3. La simultaneidad del delito de lavado de dinero y la defraudación fiscal.
- 7.4. Sanciones aplicables.
- 7.5. Calificativas.
- 7.6. Pago espontáneo.
- 7.7. Supuestos de equiparación de la defraudación fiscal.

VIII. Otros Delitos Fiscales.

Dr. Jesús Agustín Celorio Vela

04 y 11 de Agosto de 2018

- 8.1. Delitos contra el R.F.C.
- 8.2. Delitos relacionados con la presentación de Declaraciones.
- 8.3. Delitos relacionados a la contabilidad.
- 8.4. Delitos relacionados con depositarios e interventores.
- 8.5. Delitos relacionados con la compra venta de facturas.



**CENTRO MEXICANO
DE ESTUDIOS EN LO
PENAL TRIBUTARIO A.C.**

IX. Lavado de Dinero.

18 y 25 de Agosto de 2018

- 9.1. Antecedentes históricos: Internacional y Nacional.
- 9.2. Delincuencia Organizada.
- 9.3. El bien jurídico tutelado.
- 9.4. El delito previo.
- 9.5. Análisis del tipo penal.
- 9.6. Concurso de delitos.

X. El Sistema Acusatorio Adversarial en los Delitos Fiscales.

01 y 08 de Septiembre de 2018

- 10.1. Sistema Procesal Acusatorio y Oral: Bases y Principios.
- 10.2. La garantía de defensa en la etapa de investigación.
- 10.3. La garantía de defensa en la audiencia inicial.
- 10.4. La garantía de defensa en la etapa intermedia.
- 10.5. Preparación de la Defensa para la Audiencia de Juicio Oral.
- 10.6. La actividad procesal de la Defensa técnica en la audiencia de debate de juicio oral.
- 10.7. La defensa técnica en los recursos y en el juicio de amparo.

XI. Técnicas de litigación oral en Derecho Penal Tributario.

22 y 29 de Septiembre de 2018

- 11.1. Contrabando.
- 11.2. Defraudación fiscal y sus equiparables.
- 11.3. Cambio de domicilio.
- 11.4. Ocultamiento de contabilidad.
- 11.5. Delitos de depositarios e interventores.
- 11.6. Operaciones simuladas o inexistentes.

XII. Análisis de Criterios Jurisprudenciales en Materia Penal Tributaria.

06 y 13 de Octubre de 2018



CENTRO MEXICANO
DE ESTUDIOS EN LO
PENAL TRIBUTARIO A.C.

PRECIOS:

Público en General:

Inscripción: \$6,500.00 más IVA

Módulo: \$4,500.00 más IVA

Socios y Participantes del CMEPT:

Inscripción: \$5,500.00 más IVA

Módulo: \$3,500.00 más IVA

Streaming:

Inscripción: \$4,500.00 más IVA

Módulo: \$2,500.00 más IVA

INCLUYE:

Kit del participante, material de apoyo y coffee break.

Se otorgarán puntos para Desarrollo Profesional Continuo