

Juicios y Medios de Impugnación en Materia Administrativa y Fiscal: Defensa Práctica del Contribuyente

Ciencias Sociales y Humanas | Derecho | para estudiantes universitarios | 16 semanas

Descripción del Curso

Este curso ofrece una formación integral y práctica sobre los juicios y medios de impugnación en materia administrativa y fiscal, enfocado en la defensa de los actos de molestia emitidos por las autoridades administrativas y fiscales. Su propósito es capacitar a los estudiantes para identificar, analizar y aplicar los mecanismos legales disponibles para proteger los derechos del gobernado y contribuyente frente a actos administrativos que puedan afectar su patrimonio o situación jurídica.

Dirigido a estudiantes universitarios de Derecho y áreas afines, el curso combina el estudio teórico con ejercicios prácticos y casos reales para promover un aprendizaje activo y contextualizado. A lo largo de 16 semanas, se abordarán desde los conceptos básicos y principios del derecho administrativo y fiscal hasta los procedimientos específicos para interponer recursos y juicios de defensa.

Al finalizar, los estudiantes estarán en capacidad de comprender los requisitos para el cumplimiento normativo que previenen sanciones, así como las estrategias jurídicas para impugnar sanciones administrativas, fortaleciendo su perfil profesional con herramientas prácticas para la defensa legal en el ámbito administrativo y fiscal.

Objetivos Generales

- Identificar y explicar los fundamentos jurídicos de los actos de molestia en materia administrativa y fiscal.
- Aplicar los medios de impugnación procedentes para la defensa de los derechos del contribuyente frente a actos administrativos.
- Analizar las obligaciones del contribuyente para evitar sanciones mediante el cumplimiento normativo pertinente.
- Diseñar estrategias jurídicas para la defensa efectiva en juicios administrativos y fiscales.
- Evaluar casos prácticos para determinar la viabilidad y pertinencia de los medios de defensa administrativa y fiscal.

Competencias

- Analizar y distinguir los diferentes actos de molestia emitidos por autoridades administrativas y fiscales en detrimento del contribuyente.
- Aplicar procedimientos legales para la interposición de medios de impugnación en materia administrativa y fiscal.
- Interpretar la normatividad vigente para identificar obligaciones y prevenir sanciones administrativas.

- Elaborar estrategias jurídicas fundamentadas para la defensa efectiva del gobernado ante actos administrativos adversos.
- Evaluar casos prácticos y emitir juicios críticos sobre la procedencia y oportunidad de los medios de defensa disponibles.

Requerimientos

- Conocimientos básicos de Derecho Administrativo y Derecho Fiscal.
- Acceso a normatividad vigente en materia administrativa y fiscal (leyes, reglamentos, códigos).
- Capacidad para análisis crítico y lectura comprensiva de textos jurídicos.
- Herramientas digitales para la consulta de jurisprudencia y recursos legales.

Unidades del Curso

Unidad 1: Introducción al Derecho Administrativo y Fiscal

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de definir los conceptos básicos del derecho administrativo y fiscal para contextualizar su aplicación en materia tributaria.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar los principios fundamentales que rigen el derecho administrativo y fiscal mediante el análisis de casos y normatividad vigente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar el marco jurídico aplicable al derecho administrativo y fiscal evaluando su impacto en los actos de molestia hacia el contribuyente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de relacionar las disposiciones legales con los derechos y obligaciones del contribuyente para fundamentar la defensa en procedimientos administrativos y fiscales.

Contenidos Temáticos

1. Conceptos Básicos del Derecho Administrativo y Fiscal

- **Definición y naturaleza del Derecho Administrativo**

Se explicará qué es el Derecho Administrativo, su objeto y su importancia en la organización y control de la administración pública.

- **Definición y ámbito del Derecho Fiscal**

Se describirá el Derecho Fiscal como rama del Derecho Público que regula la recaudación y gestión de tributos, y su relación con la administración tributaria.

- **Diferenciación entre Derecho Administrativo y Derecho Fiscal**

Se analizarán las similitudes y diferencias entre ambas ramas para contextualizar su aplicación en materia tributaria.

- **Conceptos clave: actos administrativos, tributos, contribuyentes y procedimientos administrativos**

Se definirán términos esenciales para la comprensión del curso, incluyendo tipos de actos administrativos y clasificación de tributos.

2. Principios Fundamentales del Derecho Administrativo y Fiscal

- **Principios generales del Derecho Administrativo**

Análisis de principios como legalidad, imparcialidad, eficiencia, transparencia, proporcionalidad y debido proceso.

- **Principios específicos del Derecho Fiscal**

Estudio de principios tributarios como capacidad contributiva, equidad, progresividad, certeza y seguridad jurídica.

- **Aplicación práctica de los principios mediante análisis de casos reales y normatividad vigente**

Se presentarán ejemplos de casos judiciales y administrativos para identificar la aplicación de estos principios en contextos concretos.

3. Marco Jurídico Aplicable al Derecho Administrativo y Fiscal

- **Fuentes del Derecho Administrativo y Fiscal**

Descripción de la Constitución, leyes, reglamentos, jurisprudencia, criterios administrativos y tratados internacionales aplicables.

- **Normatividad clave en materia administrativa y fiscal**

Revisión de leyes específicas como la Ley Federal de Procedimiento Administrativo, Código Fiscal de la Federación y leyes estatales relevantes.

- **Impacto del marco jurídico en los actos de molestia hacia el contribuyente**

Se estudiará cómo la normatividad regula y limita las facultades de la administración para evitar abusos en procedimientos y actos administrativos.

4. Derechos y Obligaciones del Contribuyente en el Derecho Administrativo y Fiscal

- **Identificación y análisis de los derechos del contribuyente**

Se abordarán derechos como el debido proceso, acceso a la información, defensa y presunción de inocencia.

- **Obligaciones fiscales y administrativas del contribuyente**

Descripción de las obligaciones formales y materiales que deben cumplir los contribuyentes.

- **Relación de las disposiciones legales con la defensa del contribuyente**

Se ejemplificará cómo fundamentar la defensa en procedimientos administrativos y fiscales basándose en la normatividad vigente.

Actividades

Actividad 1: Definición y Análisis de Conceptos Clave

Objetivo: Definir conceptos básicos del derecho administrativo y fiscal para contextualizar su aplicación en materia tributaria.

Descripción:

- El docente presenta una lista de términos clave (acto administrativo, tributo, contribuyente, procedimiento administrativo).
- Cada estudiante realiza una búsqueda y prepara una definición propia fundamentada en fuentes jurídicas.
- Se conforman grupos pequeños para comparar definiciones y discutir diferencias.
- Finalmente, cada grupo comparte con el resto de la clase una definición consensuada y un ejemplo práctico de cada término.

Organización: individual para la búsqueda, luego en grupos de 3-4 estudiantes para discusión.

Producto esperado: Glosario grupal de conceptos con ejemplos prácticos y fundamentación jurídica básica.

Duración estimada: 90 minutos.

Actividad 2: Análisis de Casos para Identificar Principios Fundamentales

Objetivo: Identificar los principios fundamentales que rigen el derecho administrativo y fiscal mediante el análisis de casos y normatividad vigente.

Descripción:

- El docente presenta 2-3 casos reales o hipotéticos relacionados con actos administrativos y fiscales.
- Los estudiantes, en grupos, analizan cada caso para identificar los principios jurídicos involucrados y determinar si fueron respetados o violados.
- Cada grupo elabora un informe breve que incluya la identificación de principios, fundamentación legal y conclusiones.
- Discusión plenaria para comparar hallazgos y aclarar dudas.

Organización: grupos de 4-5 estudiantes.

Producto esperado: Informe de análisis de casos con identificación de principios y fundamentación jurídica.

Duración estimada: 120 minutos.

Actividad 3: Mapa Conceptual del Marco Jurídico y su Impacto en Actos de Molestia

Objetivo: Explicar el marco jurídico aplicable al derecho administrativo y fiscal evaluando su impacto en los actos de molestia hacia el contribuyente.

Descripción:

- Los estudiantes investigan las principales fuentes y normas aplicables en materia administrativa y fiscal.
- En equipos, elaboran un mapa conceptual que muestre la relación entre las normas, las facultades de la administración y los límites para proteger al contribuyente.

- Presentan el mapa al resto de la clase explicando cómo el marco jurídico limita actos de molestia y protege derechos.

Organización: equipos de 3-4 estudiantes.

Producto esperado: Mapa conceptual y presentación oral.

Duración estimada: 90 minutos.

Actividad 4: Role-Playing de Defensa del Contribuyente en Procedimientos Administrativos y Fiscales

Objetivo: Relacionar las disposiciones legales con los derechos y obligaciones del contribuyente para fundamentar la defensa en procedimientos administrativos y fiscales.

Descripción:

- Se asignan roles (contribuyente, autoridad administrativa, juez o mediador) a los estudiantes en grupos pequeños.
- Se les proporciona un caso práctico donde el contribuyente debe defender sus derechos frente a un acto administrativo o fiscal.
- Los estudiantes preparan argumentos basados en la normatividad y principios estudiados.
- Se realiza la dramatización y luego se abre una sesión de retroalimentación con el docente y compañeros.

Organización: grupos de 4-5 estudiantes.

Producto esperado: Actuación del role-playing y documento resumen de fundamentos legales utilizados.

Duración estimada: 120 minutos.

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimiento previo sobre conceptos básicos del derecho administrativo y fiscal.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve de selección múltiple y preguntas abiertas.

Instrumento sugerido: Test en línea o impreso con preguntas clave sobre definiciones y principios.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Comprensión y aplicación de principios fundamentales, marco jurídico y derechos del contribuyente durante el desarrollo de actividades.

Cómo se evalúa: Revisión y retroalimentación de los productos generados (glosarios, informes, mapas conceptuales, role-playing).

Instrumento sugerido: Rúbricas de evaluación para cada actividad con criterios claros de calidad, fundamentación jurídica y participación.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Capacidad para definir conceptos, identificar principios, explicar marco jurídico y relacionar disposiciones legales con defensa del contribuyente.

Cómo se evalúa: Examen escrito teórico-práctico que incluya preguntas de desarrollo, análisis de casos y aplicación normativa.

Instrumento sugerido: Prueba final con casos prácticos para resolver y preguntas que integren todos los objetivos de la unidad.

Unidad 2: Actos de Molestia en la Administración Pública

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar y clasificar los actos de molestia emitidos por autoridades administrativas y fiscales, aplicando criterios jurídicos establecidos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar el impacto de los actos de molestia en los derechos y obligaciones de los gobernados y contribuyentes, mediante el estudio de casos prácticos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar los fundamentos jurídicos que sustentan los actos de molestia en materia administrativa y fiscal, utilizando la normatividad vigente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la procedencia de los medios de impugnación frente a actos de molestia, proponiendo estrategias jurídicas adecuadas para la defensa del contribuyente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar un plan de acción para que el contribuyente cumpla con sus obligaciones y reduzca la probabilidad de ser sujeto a actos de molestia, fundamentado en el análisis normativo pertinente.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a los Actos de Molestia en la Administración Pública

- Definición de actos de molestia: Concepto y características principales.
- Contexto jurídico-administrativo: Marco general en la administración pública y fiscal.
- Importancia del estudio de los actos de molestia para la defensa del contribuyente.

2. Clasificación de los Actos de Molestia Emitidos por Autoridades Administrativas y Fiscales

- Actos de molestia directos e indirectos: Diferenciación y ejemplos.
- Actos materiales y actos formales: características y relevancia jurídica.
- Clasificación según la naturaleza del acto: inspecciones, requerimientos, visitas domiciliarias, embargo precautorio, entre otros.
- Criterios jurídicos para la clasificación: análisis normativo y jurisprudencial.

3. Impacto de los Actos de Molestia en los Derechos y Obligaciones de los Gobernados y Contribuyentes

- Derechos afectados por los actos de molestia: derechos fundamentales y derechos fiscales.
- Obligaciones generadas o condicionadas por dichos actos.
- Análisis de casos prácticos: identificación del impacto jurídico y material en situaciones reales.
- Medidas precautorias y efectos colaterales en la relación contribuyente-autoridad.

4. Fundamentos Jurídicos de los Actos de Molestia en Materia Administrativa y Fiscal

- Normatividad aplicable: Leyes, reglamentos y disposiciones administrativas relevantes.
- Principios jurídicos que sustentan los actos de molestia: legalidad, debido proceso, proporcionalidad y buena fe.
- Jurisprudencia relevante: análisis de precedentes judiciales y criterios de tribunales administrativos y fiscales.
- Limitaciones y controles legales para la emisión de actos de molestia.

5. Medios de Impugnación Frente a Actos de Molestia y Estrategias Jurídicas para la Defensa del Contribuyente

- Identificación de medios de impugnación procedentes: recursos, juicios y quejas administrativas.
- Requisitos y procedimientos para la interposición de medios de impugnación.
- Estrategias jurídicas para la defensa práctica del contribuyente: argumentación, pruebas y tácticas procesales.
- Estudio de casos: análisis y propuesta de defensa ante actos de molestia específicos.

6. Diseño de un Plan de Acción para la Prevención y Cumplimiento que Minimice Actos de Molestia

- Diagnóstico normativo y administrativo para la elaboración del plan.
- Acciones preventivas para el contribuyente: cumplimiento, documentación y comunicación con autoridades.
- Herramientas y recursos para la reducción de riesgos de actos de molestia.
- Evaluación y seguimiento del plan de acción: indicadores y ajuste continuo.

Actividades

Actividad 1: Identificación y Clasificación de Actos de Molestia

Objetivo: Identificar y clasificar actos de molestia emitidos por autoridades administrativas y fiscales aplicando criterios jurídicos establecidos.

Descripción:

- Se proporcionará a los estudiantes una serie de ejemplos reales y ficticios de actos de molestia.
- En equipos, analizarán cada ejemplo y determinarán su clasificación según los criterios jurídicos estudiados.
- Cada equipo presentará su clasificación y justificará jurídicamente sus decisiones.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes.

Producto esperado: Lista clasificada de actos de molestia con justificación jurídica escrita y presentación oral breve.

Duración estimada: 90 minutos.

Actividad 2: Análisis de Casos Prácticos sobre Impacto de Actos de Molestia

Objetivo: Analizar el impacto de los actos de molestia en los derechos y obligaciones de los gobernados mediante el estudio de casos prácticos.

Descripción:

- Se entregarán casos prácticos que describen situaciones en las que se han emitido actos de molestia.
- Individualmente, los estudiantes identificarán qué derechos y obligaciones están involucrados y cómo se ven afectados.
- Se realizará una puesta en común para discutir diferentes perspectivas y conclusiones.

Organización: Individual con discusión grupal.

Producto esperado: Informe escrito de análisis de caso y participación en discusión.

Duración estimada: 75 minutos.

Actividad 3: Debate sobre Fundamentos Jurídicos y Medios de Impugnación

Objetivo: Explicar fundamentos jurídicos de los actos de molestia y evaluar la procedencia de medios de impugnación, proponiendo estrategias jurídicas.

Descripción:

- Dividir la clase en dos grupos: uno defenderá la legalidad y justificación de los actos de molestia; el otro argumentará la defensa del contribuyente y la procedencia de medios de impugnación.
- Cada grupo preparará argumentos basados en la normatividad y jurisprudencia.
- Se realizará un debate moderado en el que se expondrán y contrarrestarán argumentos.

Organización: Grupos grandes (mitad clase cada uno).

Producto esperado: Argumentos escritos y participación en debate.

Duración estimada: 90 minutos.

Actividad 4: Diseño de un Plan de Acción para la Defensa y Prevención

Objetivo: Diseñar un plan de acción para que el contribuyente cumpla con sus obligaciones y minimice la probabilidad de actos de molestia.

Descripción:

- En parejas, los estudiantes elaborarán un plan de acción basado en un perfil de contribuyente asignado.
- El plan deberá incluir diagnóstico, acciones preventivas, recursos necesarios y mecanismos de seguimiento.
- Se presentarán los planes a la clase para retroalimentación colectiva.

Organización: Parejas.

Producto esperado: Documento escrito del plan de acción y presentación breve.

Duración estimada: 120 minutos.

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre actos de molestia y su marco jurídico.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve con preguntas definitorias y de clasificación.

Instrumento sugerido: Test en línea o papel con preguntas de opción múltiple y pregunta abierta.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Comprensión y aplicación de conceptos a través de actividades prácticas y discusiones.

Cómo se evalúa: Revisión de productos parciales (listas, análisis de casos, argumentos de debate, planes de acción) y participación en actividades.

Instrumento sugerido: Rúbrica de evaluación que considere precisión jurídica, argumentación, trabajo en equipo y presentación.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Integración de conocimientos y habilidades para identificar, analizar, fundamentar y defender ante actos de molestia.

Cómo se evalúa: Examen escrito con caso práctico integrador y desarrollo de preguntas analíticas; presentación final del plan de acción.

Instrumento sugerido: Examen escrito y rúbrica para presentación oral y documento final.

Unidad 3: Obligaciones y Cumplimiento Normativo para Evitar Sanciones

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar las principales obligaciones fiscales y administrativas del contribuyente conforme a la normativa vigente para evitar la imposición de sanciones.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar casos prácticos relacionados con el incumplimiento normativo para determinar las posibles consecuencias legales y sanciones aplicables.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar los procedimientos y requisitos para el cumplimiento adecuado de las obligaciones fiscales y administrativas en contextos específicos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar estrategias de cumplimiento normativo que permitan prevenir sanciones y multas en la gestión administrativa y fiscal del contribuyente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar el impacto del cumplimiento normativo en la defensa jurídica del contribuyente frente a actos administrativos sancionadores.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a las obligaciones fiscales y administrativas del contribuyente

- Definición de obligaciones fiscales y administrativas: Conceptos clave y su importancia en el régimen jurídico fiscal.
- Marco normativo vigente: Leyes, reglamentos y disposiciones aplicables en materia fiscal y administrativa.
- Clasificación de obligaciones: Declarativas, de pago, informativas y de conservación documental.
- Relación entre obligaciones y sanciones: Cómo el incumplimiento genera responsabilidad administrativa y fiscal.

2. Identificación y análisis de obligaciones fiscales y administrativas

- Obligaciones fiscales principales: Inscripción en el RFC, presentación de declaraciones (mensuales, anuales), pagos provisionales y definitivos.
- Obligaciones administrativas: Conservación de documentación, avisos y notificaciones ante autoridades, cumplimiento de requerimientos.
- Obligaciones específicas según régimen fiscal: Personas físicas, personas morales, sectores especiales.
- Casos prácticos: Reconocimiento de obligaciones en situaciones reales y simuladas.

3. Procedimientos y requisitos para el cumplimiento normativo

- Procedimientos para el cumplimiento de obligaciones fiscales: Presentación de declaraciones, pago de contribuciones, uso de plataformas electrónicas.
- Requisitos formales y materiales: Documentación, formatos, plazos y mecanismos de control.
- Actualización y modificación de obligaciones: Cambios en datos fiscales, régimen fiscal y obligaciones derivadas.
- Herramientas tecnológicas para el cumplimiento: Sistemas de facturación electrónica, plataformas de consulta y trámites digitales.

4. Consecuencias del incumplimiento normativo y sanciones aplicables

- Tipos de sanciones: Multas, recargos, suspensiones, clausuras y otras medidas administrativas.
- Procedimiento sancionador: Inicio, desarrollo, medios de defensa y resolución.
- Impacto legal y financiero del incumplimiento: Riesgos y consecuencias para el contribuyente.
- Análisis de casos prácticos: Identificación de incumplimientos y evaluación de sanciones correspondientes.

5. Estrategias para el cumplimiento normativo y prevención de sanciones

- Diseño de programas internos de cumplimiento fiscal y administrativo.
- Capacitación y actualización constante del contribuyente y su equipo.
- Uso de auditorías internas y controles preventivos.
- Asesoría y acompañamiento jurídico para la correcta interpretación y aplicación normativa.

6. Impacto del cumplimiento normativo en la defensa jurídica del contribuyente

- Relación entre cumplimiento y defensa jurídica efectiva ante actos administrativos sancionadores.
- Medios de impugnación: Revisión administrativa, recursos y juicios.
- Presentación de pruebas y argumentación basada en el cumplimiento normativo.

- Estudio de casos: Defensa práctica basada en el cumplimiento y estrategias de mitigación.

Actividades

Actividad 1: Identificación práctica de obligaciones fiscales y administrativas

Objetivo: Identificar las principales obligaciones fiscales y administrativas del contribuyente conforme a la normativa vigente para evitar la imposición de sanciones.

Descripción:

- Se proporciona a los estudiantes un conjunto de perfiles fiscales variados (persona física, moral, sector específico).
- En grupos, analizan y listan las obligaciones fiscales y administrativas aplicables a cada perfil.
- Discuten en plenaria las diferencias y similitudes entre los perfiles.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Listado detallado de obligaciones por perfil con referencias normativas.

Duración estimada: 90 minutos

Actividad 2: Análisis de casos prácticos sobre incumplimiento y sanciones

Objetivo: Analizar casos prácticos relacionados con el incumplimiento normativo para determinar las posibles consecuencias legales y sanciones aplicables.

Descripción:

- Se presentan varios casos reales o simulados de incumplimiento fiscal o administrativo.
- De forma individual, los estudiantes analizan el caso, identifican el incumplimiento y las sanciones aplicables.
- Se realiza una discusión en grupos pequeños para comparar análisis.
- Cada grupo expone su análisis y conclusiones.

Organización: Individual para análisis, grupos para discusión y presentación

Producto esperado: Informe de análisis de caso con fundamentación jurídica y propuesta de consecuencias.

Duración estimada: 120 minutos

Actividad 3: Simulación de procedimientos para cumplimiento normativo

Objetivo: Explicar los procedimientos y requisitos para el cumplimiento adecuado de las obligaciones fiscales y administrativas en contextos específicos.

Descripción:

- Se asignan escenarios en los que los estudiantes deben simular la presentación de declaraciones, actualización de datos fiscales o respuesta a requerimientos.
- Utilizan plataformas virtuales o documentos guía para reproducir los trámites.
- Desarrollan un paso a paso documentado de cada procedimiento.
- Presentan su simulación y se realiza retroalimentación conjunta.

Organización: Parejas o pequeños grupos

Producto esperado: Manual o guía paso a paso del procedimiento simulado.

Duración estimada: 90 minutos

Actividad 4: Diseño de estrategias para prevención de sanciones y defensa jurídica

Objetivo: Aplicar estrategias de cumplimiento normativo que permitan prevenir sanciones y evaluar su impacto en la defensa jurídica frente a actos administrativos sancionadores.

Descripción:

- En grupos, los estudiantes diseñan un programa integral de cumplimiento normativo para un contribuyente ficticio.
- Incluyen capacitación, controles internos, asesoría jurídica y procedimientos de defensa.
- Elaboran un plan escrito y lo presentan ante el grupo para discusión y crítica constructiva.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Plan estratégico de cumplimiento y defensa jurídica documentado.

Duración estimada: 120 minutos

Evaluación

Evaluación diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre obligaciones fiscales y administrativas, y familiaridad con la normativa vigente.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve con preguntas de opción múltiple y de respuesta abierta sobre conceptos básicos y clasificación de obligaciones.

Instrumento sugerido: Test en línea o impreso con 15 preguntas.

Evaluación formativa

Qué se evalúa: Progreso en la identificación y análisis de obligaciones, comprensión de procedimientos, y aplicación de estrategias de cumplimiento a través de actividades prácticas.

Cómo se evalúa: Revisión continua de productos de actividades (listas de obligaciones, análisis de casos, simulaciones y planes estratégicos), con retroalimentación escrita y oral.

Instrumento sugerido: Rúbricas específicas para cada actividad que midan precisión, fundamentación jurídica, claridad y creatividad.

Evaluación sumativa

Qué se evalúa: Capacidad integral para identificar obligaciones, analizar incumplimientos, explicar procedimientos, aplicar estrategias preventivas y evaluar impacto en defensa jurídica.

Cómo se evalúa: Examen escrito y presentación de un caso de estudio integral donde el estudiante debe demostrar habilidades analíticas, argumentativas y propositivas.

Instrumento sugerido: Examen con preguntas de desarrollo y análisis de caso; presentación oral o escrita de propuesta de cumplimiento y defensa.

Unidad 4: Fundamentos de los Medios de Impugnación

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de definir los medios de impugnación en materia administrativa y fiscal, identificando sus características esenciales.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de clasificar los diferentes medios de impugnación según su naturaleza y ámbito de aplicación, diferenciando entre administrativos y fiscales.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar los principios generales que rigen los medios de impugnación, relacionándolos con la protección de los derechos del contribuyente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar casos hipotéticos para determinar el medio de impugnación adecuado conforme a los fundamentos jurídicos estudiados.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a los Medios de Impugnación en Materia Administrativa y Fiscal

- Definición de medios de impugnación: Concepto general y su importancia en la defensa del contribuyente.
- Contexto jurídico: Marco normativo aplicable a los medios de impugnación en materia administrativa y fiscal.
- Importancia práctica: Cómo los medios de impugnación protegen los derechos del contribuyente y aseguran la legalidad administrativa.

2. Clasificación de los Medios de Impugnación

- Clasificación general: Distinción entre medios administrativos y medios jurisdiccionales.
- Medios de impugnación administrativos:
 - Revisión administrativa: Concepto, requisitos y efectos.
 - Recurso de revocación: Procedimiento, plazos y alcances.
 - Recurso de reconsideración y otros medios específicos.
- Medios de impugnación jurisdiccionales:
 - Juicio contencioso administrativo: Características y procedimiento.
 - Juicio de nulidad fiscal: Aplicación y particularidades.
 - Otras figuras judiciales relevantes.
- Diferenciación según el ámbito de aplicación: Fiscal vs. administrativo, y su impacto en el procedimiento.

3. Principios Generales que Rigen los Medios de Impugnación

- Principio de legalidad: Garantía de que los actos impugnados se sujetan a derecho.

- Principio de definitividad: Importancia de agotar instancias administrativas antes de acudir a la vía judicial.
- Principio de exhaustividad: Obligación de resolver todas las cuestiones planteadas en el medio de impugnación.
- Principio de imparcialidad y objetividad: Garantías para una revisión justa y equitativa.
- Principio de economía procesal: Optimización de recursos y tiempos en la resolución de medios de impugnación.
- Relación de estos principios con la protección de los derechos del contribuyente.

4. Análisis Práctico de Casos Hipotéticos

- Presentación de casos prácticos basados en situaciones reales o simuladas en materia administrativa y fiscal.
- Identificación del medio de impugnación aplicable en cada caso según la naturaleza del acto y el procedimiento.
- Discusión y argumentación basada en fundamentos jurídicos para la selección del medio adecuado.
- Reflexión sobre las consecuencias de la elección incorrecta del medio de impugnación.

Actividades

Actividad 1: Mapa Conceptual de los Medios de Impugnación

Objetivo: Definir los medios de impugnación y sus características esenciales.

Descripción:

- Los estudiantes, en parejas, elaborarán un mapa conceptual que incluya la definición y características de los medios de impugnación en materia administrativa y fiscal.
- Deberán incluir ejemplos concretos y referencias normativas básicas.
- Se presentará al grupo para retroalimentación y discusión.

Organización: Parejas

Producto esperado: Mapa conceptual digital o en papel, con definiciones y ejemplos.

Duración estimada: 60 minutos

Actividad 2: Clasificación de Medios de Impugnación

Objetivo: Clasificar los diferentes medios de impugnación según su naturaleza y ámbito de aplicación.

Descripción:

- Se entregará a los estudiantes un conjunto de tarjetas con nombres y descripciones breves de distintos medios de impugnación.
- En grupos pequeños, deberán clasificar las tarjetas en categorías: administrativos, fiscales, jurisdiccionales, etc.
- Cada grupo explicará su clasificación y se contrastará con el marco teórico.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Listado o esquema clasificado de medios de impugnación con justificación.

Duración estimada: 45 minutos

Actividad 3: Debate sobre Principios Generales

Objetivo: Explicar y relacionar los principios generales que rigen los medios de impugnación con la protección de los derechos del contribuyente.

Descripción:

- Se asignarán a los estudiantes diferentes principios para que investiguen y preparen argumentos sobre su importancia.
- Se organizará un debate en clase donde cada estudiante defenderá su principio y explicará cómo protege al contribuyente.
- Se promoverá la discusión crítica y se analizarán casos donde se apliquen estos principios.

Organización: Individual y plenaria

Producto esperado: Argumentos elaborados y participación activa en el debate.

Duración estimada: 60 minutos

Actividad 4: Análisis de Casos Hipotéticos

Objetivo: Analizar casos hipotéticos para determinar el medio de impugnación adecuado conforme a los fundamentos jurídicos estudiados.

Descripción:

- Se presentarán varios casos hipotéticos relacionados con controversias fiscales y administrativas.
- En grupos, los estudiantes deberán identificar el medio de impugnación correcto, justificar su elección y describir el procedimiento a seguir.
- Finalmente, cada grupo expondrá su análisis y se realizará una retroalimentación conjunta.

Organización: Grupos de 4 estudiantes

Producto esperado: Informe breve con análisis y presentación oral.

Duración estimada: 90 minutos

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre los medios de impugnación y sus funciones.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve con preguntas abiertas y de opción múltiple sobre definiciones y tipos de medios de impugnación.

Instrumento sugerido: Test en línea o impreso al inicio de la unidad.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Comprensión progresiva de conceptos, clasificación y principios, así como aplicación práctica en actividades.

Cómo se evalúa: Observación directa durante actividades, revisión de mapas conceptuales, esquemas de clasificación, participación en debates y análisis de casos.

Instrumento sugerido: Rúbricas de evaluación para mapas conceptuales, esquemas y presentaciones orales; listas de cotejo para participación.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Dominio integral de la definición, clasificación, principios y aplicación práctica de los medios de impugnación.

Cómo se evalúa: Examen escrito con preguntas teóricas y prácticas, incluyendo análisis de un caso hipotético para elegir el medio de impugnación adecuado y justificarlo.

Instrumento sugerido: Examen final o trabajo integrador escrito.

Unidad 5: Recursos Administrativos: Revisión, Reclamación y Queja

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar y describir los diferentes tipos de recursos administrativos (revisión, reclamación y queja) disponibles para controvertir actos de molestia y sanciones en materia administrativa y fiscal.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar los procedimientos y requisitos legales para la interposición de recursos administrativos, aplicando la normativa vigente en casos prácticos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la viabilidad y pertinencia de utilizar cada recurso administrativo como medio de defensa del contribuyente frente a actos administrativos específicos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de redactar recursos administrativos efectivos, fundamentados jurídicamente, para la defensa práctica del contribuyente ante actos de molestia y sanciones.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar estrategias jurídicas integrales que incluyan la selección y aplicación adecuada de recursos administrativos para la protección de los derechos del contribuyente.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a los Recursos Administrativos en Materia Fiscal y Administrativa

- Concepto y finalidad de los recursos administrativos: definición, importancia y función en la defensa del contribuyente.
- Clasificación general: recursos de revisión, reclamación y queja.
- Contexto legal y normativo vigente aplicable a los recursos administrativos en materia fiscal y administrativa.

2. Recurso de Revisión

- Definición, naturaleza jurídica y finalidad del recurso de revisión.

- Actos susceptibles de recurso de revisión en materia administrativa y fiscal.
- Procedimiento para la interposición del recurso de revisión:
 - Plazos para su presentación.
 - Requisitos formales y sustanciales del escrito de interposición.
 - Documentación y pruebas que deben acompañarse.
- Competencia y autoridades responsables del trámite y resolución.
- Efectos jurídicos del recurso de revisión.

3. Recurso de Reclamación

- Concepto y finalidad del recurso de reclamación.
- Supuestos de procedencia en materia fiscal y administrativa.
- Requisitos para la presentación del recurso de reclamación:
 - Contenido del escrito.
 - Documentos y pruebas necesarias.
 - Plazos legales para su interposición.
- Procedimiento y autoridades competentes.
- Consecuencias y efectos jurídicos derivados del recurso de reclamación.

4. Recurso de Queja

- Definición y función del recurso de queja en el sistema administrativo.
- Casos y actos administrativos que pueden ser impugnados mediante queja.
- Requisitos formales y procedimentales para la interposición del recurso de queja.
- Competencia y trámite administrativo del recurso de queja.
- Efectos y consecuencias jurídicas del recurso de queja.

5. Análisis Comparativo y Evaluación de Viabilidad de los Recursos Administrativos

- Comparación entre revisión, reclamación y queja: diferencias y similitudes.
- Criterios para la selección adecuada del recurso administrativo en función del acto administrativo impugnado.
- Limitaciones y ventajas de cada recurso en la defensa del contribuyente.
- Casos prácticos para evaluar pertinencia y viabilidad de cada recurso.

6. Redacción y Fundamentos Jurídicos de Recursos Administrativos

- Estructura y contenido esencial de un recurso administrativo efectivo.
- Fundamentos jurídicos para argumentar la impugnación: uso de normas, precedentes y doctrina aplicable.
- Técnicas de redacción clara, precisa y convincente orientada a la defensa del contribuyente.
- Ejemplos prácticos de recursos administrativos redactados correctamente.

7. Diseño de Estrategias Jurídicas Integrales para la Defensa del Contribuyente

- Integración de recursos administrativos en una estrategia jurídica global.
- Planificación de la defensa: selección de recursos, tiempos y trámites complementarios.
- Coordinación con otros medios de defensa: juicios contenciosos administrativos y medios judiciales.
- Simulación y análisis de casos reales para el diseño de estrategias jurídicas.

Actividades

Actividad 1: Análisis y Clasificación de Recursos Administrativos

Objetivo: Identificar y describir los diferentes tipos de recursos administrativos.

Descripción:

- Se proporcionará a los estudiantes una serie de actos administrativos hipotéticos (actos de molestia y sanciones).
- En equipos, deberán clasificar qué tipo de recurso administrativo (revisión, reclamación o queja) es procedente para cada acto.
- Luego, cada equipo explicará las razones de su clasificación, fundamentando con base en la normativa.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Tabla clasificatoria con fundamentación jurídica.

Duración: 1.5 horas

Actividad 2: Taller Práctico de Redacción de Recursos Administrativos

Objetivo: Redactar recursos administrativos efectivos y fundamentados jurídicamente.

Descripción:

- Se asignará a cada estudiante un caso práctico donde deberá redactar un recurso administrativo correspondiente (revisión, reclamación o queja).
- El recurso deberá incluir identificación del acto impugnado, fundamentos jurídicos, peticiones y pruebas anexas.
- Posteriormente, se realizará una revisión en parejas para retroalimentación.

Organización: Individual con revisión en parejas

Producto esperado: Recurso administrativo redactado.

Duración: 2 horas

Actividad 3: Simulación de Estrategia Jurídica Integral

Objetivo: Diseñar estrategias jurídicas que integren la selección y aplicación adecuada de recursos administrativos.

Descripción:

- En grupos, se les asignará un caso complejo que involucre diferentes actos administrativos y posibles sanciones.
- Deberán diseñar una estrategia jurídica que incluya la selección de recursos administrativos, tiempos y posibles medios judiciales complementarios.

- Presentarán su estrategia ante el grupo, explicando la justificación y viabilidad.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Documento y presentación de la estrategia jurídica integral.

Duración: 3 horas

Actividad 4: Análisis de Casos y Debate sobre la Viabilidad de Recursos

Objetivo: Evaluar la viabilidad y pertinencia de utilizar cada recurso administrativo.

Descripción:

- Se presentarán diferentes casos reales o simulados de actos de molestia y sanciones.
- En equipos, los estudiantes analizarán qué recurso es viable y por qué, considerando aspectos normativos y prácticos.
- Se realizará un debate en clase para confrontar criterios y resolver dudas.

Organización: Equipos de 3 estudiantes y debate grupal

Producto esperado: Informe de análisis y participación en debate.

Duración: 2 horas

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimiento previo sobre recursos administrativos y su función en la defensa del contribuyente.

Cómo se evalúa: Cuestionario corto con preguntas de opción múltiple y abiertas sobre tipos de recursos y procedimientos básicos.

Instrumento sugerido: Test en línea o impreso al inicio de la unidad.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Progreso en la identificación, análisis y redacción de recursos administrativos; participación en actividades prácticas y debates.

Cómo se evalúa: Revisión de productos parciales (tablas clasificatorias, borradores de recursos, informes de análisis), observación y rúbricas de participación en debates y presentaciones.

Instrumento sugerido: Rúbricas específicas para cada actividad, retroalimentación escrita y oral.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Competencia integral para identificar, analizar, redactar y diseñar estrategias jurídicas con recursos administrativos.

Cómo se evalúa: Examen práctico final que incluye:

- Análisis de un caso para seleccionar el recurso adecuado.

- Redacción completa de un recurso administrativo fundamentado.
- Diseño de una estrategia jurídica integral para un caso dado.

Instrumento sugerido: Examen escrito con casos prácticos y rúbrica detallada de evaluación.

Unidad 6: Juicio Contencioso Administrativo

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de describir el procedimiento y los requisitos del juicio contencioso administrativo conforme a la normatividad vigente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar el desarrollo del juicio contencioso administrativo para identificar las etapas y actos procesales clave.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar los conocimientos sobre el juicio contencioso administrativo para diseñar estrategias de defensa judicial efectivas en casos prácticos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar situaciones jurídicas concretas para determinar la pertinencia del juicio contencioso administrativo como medio de defensa judicial frente a actos administrativos.

Contenidos Temáticos

1. Introducción al Juicio Contencioso Administrativo

- **Concepto y naturaleza jurídica:** Definición del juicio contencioso administrativo, su función dentro del sistema jurídico y su importancia para la defensa de los derechos del contribuyente frente a actos administrativos.
- **Marco normativo aplicable:** Revisión de las leyes y reglamentos que regulan el juicio contencioso administrativo, con énfasis en la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo y otras disposiciones relevantes.
- **Principios rectores:** Principios que rigen el procedimiento, tales como contradicción, legalidad, audiencia, concentración, y economía procesal.

2. Procedimiento y requisitos del Juicio Contencioso Administrativo

- **Requisitos de procedencia:** Sujetos legitimados, actos impugnables, plazos para interponer la demanda, y condiciones formales para la admisión del juicio.
- **Interposición de la demanda:** Contenido y forma de la demanda, documentos anexos, presentación ante la autoridad jurisdiccional competente.
- **Admisión y emplazamiento:** Análisis del auto de admisión, notificación al demandado, y efectos procesales del emplazamiento.
- **Excepciones y defensas preliminares:** Tipos de excepciones, su presentación y resolución.

3. Desarrollo del Juicio Contencioso Administrativo

- **Etapas del procedimiento:** Descripción detallada de las etapas principales: demanda, contestación, pruebas, alegatos, y sentencia.
- **Actos procesales clave:** Recepción y admisión de pruebas, vista para alegatos, audiencias (si las hubiera), y emisión de la resolución judicial.
- **Medios probatorios:** Tipos de pruebas admisibles, criterios para su valoración, y estrategias para su presentación efectiva.
- **Recursos y medios de impugnación dentro del juicio:** Procedimiento para interponer recursos como la apelación, revisión, y otros medios previstos en la ley.

4. Estrategias de Defensa Judicial en el Juicio Contencioso Administrativo

- **Análisis de casos prácticos:** Estudio de situaciones reales o simuladas para identificar líneas de defensa y argumentación jurídica.
- **Diseño de estrategias procesales:** Selección de medios probatorios, planteamiento de excepciones, y formulación de alegatos efectivos.
- **Gestión del juicio para la protección de derechos:** Toma de decisiones procesales oportunas y gestión de recursos para maximizar las posibilidades de éxito.

5. Evaluación de la pertinencia del Juicio Contencioso Administrativo como medio de defensa

- **Análisis comparativo con otros medios de impugnación:** Ventajas y limitaciones frente a otros recursos administrativos o judiciales.
- **Criterios para determinar la procedencia:** Evaluación de la naturaleza del acto impugnado, plazos, efectos y contexto jurídico.
- **Decisión estratégica:** Casos en los que el juicio contencioso es el medio adecuado para la defensa del contribuyente y cuándo no lo es.

Actividades

1. Análisis de caso: Identificación de requisitos y procedimientos

Objetivo: Describir el procedimiento y los requisitos del juicio contencioso administrativo conforme a la normatividad vigente.

Descripción: Se presenta un caso hipotético con un acto administrativo impugnado. Los estudiantes deben identificar los requisitos que debe cumplir la demanda, el plazo para interponerla y los documentos necesarios.

Organización: Individual

Producto esperado: Informe escrito donde se describan los pasos y requisitos identificados para la interposición del juicio.

Duración estimada: 1.5 horas

2. Debate sobre etapas y actos procesales clave

Objetivo: Analizar el desarrollo del juicio contencioso administrativo para identificar las etapas y actos procesales clave.

Descripción: En grupos, los estudiantes preparan una exposición sobre una etapa específica del juicio (demanda, pruebas, alegatos, sentencia). Luego se realiza un debate donde se discuten las características, importancia y posibles dificultades en cada etapa.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Presentación oral y resumen escrito de la etapa asignada, participación en debate.

Duración estimada: 2 horas

3. Taller de diseño de estrategia de defensa judicial

Objetivo: Aplicar los conocimientos sobre el juicio contencioso administrativo para diseñar estrategias de defensa judicial efectivas en casos prácticos.

Descripción: Se proporciona un expediente simulado con un acto administrativo controvertido. En equipos, los estudiantes diseñan una estrategia de defensa que incluya la selección de pruebas, planteamiento de excepciones y líneas argumentativas.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Documento estratégico que contemple acciones procesales y argumentos jurídicos para la defensa del contribuyente.

Duración estimada: 3 horas

4. Evaluación de la pertinencia del juicio contencioso administrativo

Objetivo: Evaluar situaciones jurídicas concretas para determinar la pertinencia del juicio contencioso administrativo como medio de defensa judicial frente a actos administrativos.

Descripción: Se presentan diferentes escenarios con actos administrativos diversos. Los estudiantes deben analizar y justificar si el juicio contencioso es el medio idóneo para impugnar, o si se recomienda otro recurso.

Organización: Individual o parejas

Producto esperado: Ensayo breve con análisis crítico y justificación de la decisión.

Duración estimada: 1.5 horas

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre conceptos básicos del juicio contencioso administrativo y medios de impugnación.

Cómo se evalúa: Cuestionario de opción múltiple y preguntas abiertas al inicio de la unidad.

Instrumento sugerido: Cuestionario digital o en papel con preguntas sobre definiciones, requisitos y etapas del juicio.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Progreso en la comprensión y aplicación de procedimientos, etapas, y estrategias de defensa durante la unidad.

Cómo se evalúa: Revisión y retroalimentación de actividades prácticas (análisis de casos, debates, talleres), participación en clase y entrega de productos parciales.

Instrumento sugerido: Rúbricas para análisis de casos, listas de cotejo para presentaciones y documentos estratégicos.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Capacidad para describir, analizar, aplicar y evaluar el juicio contencioso administrativo conforme a los objetivos de la unidad.

Cómo se evalúa: Examen escrito que incluya preguntas teóricas, análisis de casos prácticos y desarrollo de una estrategia de defensa o evaluación de pertinencia.

Instrumento sugerido: Examen integrador con preguntas de desarrollo, casos para resolver y ejercicios de argumentación jurídica.

Unidad 7: Juicio de Nulidad en Materia Fiscal

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar el procedimiento del juicio de nulidad en materia fiscal, identificando sus etapas y requisitos esenciales para la defensa del contribuyente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar los fundamentos jurídicos del juicio de nulidad para evaluar la procedencia de este medio de impugnación frente a actos administrativos fiscales.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar los efectos y consecuencias jurídicas del juicio de nulidad en la suspensión de actos administrativos, utilizando casos prácticos para determinar su viabilidad.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar estrategias jurídicas integrales que incorporen el juicio de nulidad como medio de defensa efectivo en materia fiscal, considerando criterios normativos y jurisprudenciales.

Contenidos Temáticos

1. Introducción al Juicio de Nulidad en Materia Fiscal

- Concepto y naturaleza jurídica del juicio de nulidad
- Marco normativo aplicable: leyes y reglamentos relevantes
- Importancia del juicio de nulidad en la defensa del contribuyente

2. Procedimiento del Juicio de Nulidad

- Requisitos formales para la interposición del juicio de nulidad
- Etapas del procedimiento:
 - Demanda y admisión
 - Contestación de la demanda
 - Pruebas y desahogo probatorio
 - Audiencias y alegatos
 - Sentencia y resolución
- Plazos procesales y su cumplimiento
- Partes involucradas y facultades procesales

3. Fundamentos Jurídicos para Evaluar la Procedencia del Juicio de Nulidad

- Actos administrativos susceptibles de impugnación
- Causales de improcedencia y excepciones
- Interpretación jurisprudencial y doctrinal sobre la procedencia
- Análisis de casos prácticos para determinar la procedencia

4. Efectos y Consecuencias Jurídicas del Juicio de Nulidad

- Suspensión de actos administrativos fiscales:
 - Requisitos para la suspensión
 - Procedimiento para solicitar la suspensión
 - Efectos jurídicos mientras se resuelve el juicio
- Impacto en la ejecución de actos administrativos y en la administración tributaria
- Estudio de casos prácticos con énfasis en efectos y consecuencias

5. Diseño de Estrategias Jurídicas Integrales Incorporando el Juicio de Nulidad

- Integración del juicio de nulidad en la defensa fiscal global
- Consideraciones normativas y jurisprudenciales para la estrategia
- Elaboración de demandas y recursos complementarios
- Simulación de estrategias jurídicas con base en escenarios reales

Actividades

1. Análisis y Discusión de un Caso Real de Juicio de Nulidad

Objetivo: Analizar el procedimiento del juicio de nulidad y sus etapas para fortalecer la comprensión de su tramitación.

Descripción:

- Se entrega un expediente simplificado de un juicio de nulidad en materia fiscal.
- Los estudiantes identificarán las etapas del procedimiento y los requisitos cumplidos o incumplidos.
- Discusión en grupo sobre las implicaciones procesales observadas.

Organización: Grupos de 4 estudiantes

Producto esperado: Informe grupal con identificación y análisis de etapas y requisitos.

Duración estimada: 90 minutos

2. Taller de Aplicación Jurídica: Evaluación de la Procedencia del Juicio de Nulidad

Objetivo: Aplicar fundamentos jurídicos para determinar la procedencia del juicio de nulidad frente a actos administrativos fiscales.

Descripción:

- Se presentan diversos actos administrativos fiscales hipotéticos.
- Los estudiantes, en parejas, evaluarán la procedencia del juicio de nulidad para cada caso.
- Exposición breve de los criterios utilizados para la evaluación.

Organización: Parejas

Producto esperado: Lista argumentada de casos con evaluación de procedencia.

Duración estimada: 60 minutos

3. Simulación de Solicitud de Suspensión de Acto Administrativo

Objetivo: Evaluar los efectos jurídicos del juicio de nulidad en la suspensión de actos administrativos a través de la práctica.

Descripción:

- Se asigna un caso práctico donde un contribuyente solicita la suspensión de un acto administrativo.
- Los estudiantes, en grupos, preparan la solicitud con base en los requisitos y argumentos jurídicos.
- Simulación de audiencia para presentar y defender la solicitud.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Documento de solicitud y presentación oral en simulación.

Duración estimada: 120 minutos

4. Diseño de Estrategia Jurídica Integral Incorporando el Juicio de Nulidad

Objetivo: Diseñar estrategias jurídicas integrales que utilicen el juicio de nulidad como medio de defensa efectivo.

Descripción:

- Se presenta un escenario fiscal complejo que requiere defensa jurídica.

- Los estudiantes, en grupos, diseñan una estrategia integral que incluya el juicio de nulidad y otros medios de impugnación.
- Presentación y defensa de la estrategia ante el grupo.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Plan estratégico escrito y presentación oral.

Duración estimada: 150 minutos

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre el juicio de nulidad y medios de impugnación en materia fiscal.

Cómo se evalúa: Cuestionario de opción múltiple y preguntas abiertas sobre conceptos básicos y procedimiento.

Instrumento sugerido: Prueba escrita breve (20 minutos) al inicio de la unidad.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Participación en actividades prácticas, análisis de casos y aplicación de fundamentos jurídicos.

Cómo se evalúa: Observación directa, revisión de productos de actividades (informes, solicitudes, estrategias) y retroalimentación continua.

Instrumento sugerido: Rúbricas para informes y presentaciones, listas de cotejo para participación y desempeño en simulaciones.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Capacidad para analizar el procedimiento del juicio de nulidad, aplicar fundamentos jurídicos, evaluar efectos y diseñar estrategias jurídicas integrales.

Cómo se evalúa: Examen escrito con preguntas de desarrollo, análisis de casos prácticos y diseño de estrategia jurídica.

Instrumento sugerido: Examen final y proyecto escrito individual o en parejas con defensa oral.

Unidad 8: Juicio de Amparo en Materia Administrativa y Fiscal

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar los fundamentos constitucionales del juicio de amparo en materia administrativa y fiscal mediante el análisis de la legislación vigente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar los procedimientos y requisitos para interponer un juicio de amparo contra actos administrativos y fiscales, utilizando casos hipotéticos como referencia.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar criterios jurídicos para determinar la procedencia del juicio de amparo en situaciones concretas relacionadas con actos de molestia administrativa y fiscal.

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la viabilidad de utilizar el juicio de amparo como medio de defensa frente a actos administrativos y fiscales, mediante el análisis crítico de casos prácticos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar estrategias de defensa jurídica en amparos administrativos y fiscales para proteger los derechos del contribuyente, integrando conocimientos teóricos y prácticos.

Contenidos Temáticos

1. Fundamentos Constitucionales del Juicio de Amparo en Materia Administrativa y Fiscal

- Concepto y naturaleza jurídica del juicio de amparo: análisis histórico y doctrinal.
- Normatividad aplicable: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (artículos relevantes), Ley de Amparo y legislación secundaria.
- Derechos protegidos en materia administrativa y fiscal: garantías individuales y derechos del contribuyente.
- Principios rectores del juicio de amparo: definitividad, agravio personal y directo, interés jurídico, y otros.

2. Procedimientos y Requisitos para Interponer el Juicio de Amparo Contra Actos Administrativos y Fiscales

- Actos susceptibles de amparo en materia administrativa y fiscal: definición y clasificación.
- Requisitos formales para la demanda de amparo: contenido, forma, y documentación necesaria.
- Plazos para la interposición del juicio de amparo y su cómputo.
- Procedimiento general del juicio de amparo: etapas, autoridades competentes y recursos.
- Casos hipotéticos prácticos para la presentación de demandas de amparo.

3. Aplicación de Criterios Jurídicos para Determinar la Procedencia del Juicio de Amparo

- Análisis de la procedencia del juicio de amparo frente a actos de molestia administrativa y fiscal.
- Interpretación jurisprudencial y criterios de la Suprema Corte de Justicia de la Nación (SCJN) y tribunales federales.
- Exclusiones y limitaciones en la procedencia del juicio de amparo.
- Estudio de casos prácticos para la identificación de la procedencia del juicio de amparo.

4. Evaluación Crítica de la Viabilidad del Juicio de Amparo como Medio de Defensa

- Ventajas y desventajas del juicio de amparo en materia administrativa y fiscal.
- Análisis crítico de casos prácticos: diagnóstico de estrategias y resultados.
- Comparación con otros medios de impugnación administrativos y fiscales.
- Impacto del juicio de amparo en la defensa de los derechos del contribuyente.

5. Diseño de Estrategias de Defensa Jurídica en Amparos Administrativos y Fiscales

- Integración de conocimientos teóricos y prácticos para la formulación de estrategias jurídicas.
- Identificación de elementos clave para la defensa del contribuyente.

- Elaboración de escritos de demanda y alegatos en juicios de amparo.
- Simulación y análisis de audiencias y resoluciones.
- Propuesta de estrategias para casos prácticos complejos.

Actividades

1. Análisis Legislativo y Constitucional

Objetivo: Identificar los fundamentos constitucionales del juicio de amparo en materia administrativa y fiscal mediante el análisis de la legislación vigente.

Descripción:

- Dividir a los estudiantes en grupos pequeños.
- Asignar a cada grupo un conjunto de artículos constitucionales y fragmentos de la Ley de Amparo relacionados con el juicio de amparo en materia administrativa y fiscal.
- Cada grupo analizará y resumirá el contenido asignado, identificando los puntos clave y fundamentos jurídicos.
- Posteriormente, cada grupo presentará sus conclusiones al resto de la clase para discusión y retroalimentación.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Resumen escrito y presentación oral del análisis legislativo

Duración estimada: 2 horas

2. Simulación de Presentación de Juicio de Amparo

Objetivo: Explicar los procedimientos y requisitos para interponer un juicio de amparo contra actos administrativos y fiscales, utilizando casos hipotéticos como referencia.

Descripción:

- Proveer a los estudiantes un caso hipotético que involucre un acto administrativo o fiscal impugnado.
- Los estudiantes, en parejas, redactarán la demanda de amparo conforme a los requisitos formales y sustantivos.
- Simularán una audiencia inicial donde defenderán su demanda ante un "juez" designado entre sus compañeros o el docente.
- Se llevará a cabo una retroalimentación grupal sobre la calidad de las demandas y la argumentación.

Organización: Parejas

Producto esperado: Demanda de amparo redactada y actuación en audiencia simulada

Duración estimada: 3 horas

3. Estudio de Casos para Determinar la Procedencia del Juicio de Amparo

Objetivo: Aplicar criterios jurídicos para determinar la procedencia del juicio de amparo en situaciones concretas relacionadas con actos de molestia administrativa y fiscal.

Descripción:

- Presentar varios casos prácticos con diferentes características de actos administrativos y fiscales.
- Individualmente, los estudiantes analizarán cada caso y determinarán si procede o no el juicio de amparo, fundamentando su respuesta con criterios legales y jurisprudenciales.
- Posteriormente, se realizará una discusión en plenaria para contrastar opiniones y resolver dudas.

Organización: Individual con discusión grupal

Producto esperado: Informe escrito con análisis y fundamentación jurídica de procedencia

Duración estimada: 2 horas

4. Diseño de Estrategias de Defensa Jurídica en Amparo Administrativo y Fiscal

Objetivo: Diseñar estrategias de defensa jurídica en amparos administrativos y fiscales para proteger los derechos del contribuyente, integrando conocimientos teóricos y prácticos.

Descripción:

- En grupos, los estudiantes recibirán un caso complejo que requiera defensa mediante juicio de amparo.
- Deberán elaborar una estrategia completa que incluya análisis del caso, argumentos jurídicos, identificación de actos reclamados, y posibles recursos.
- Presentarán su estrategia ante la clase y responderán preguntas y críticas para fortalecer su propuesta.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Documento estratégico y presentación oral

Duración estimada: 3 horas

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre el juicio de amparo, su fundamento y aplicación en materia administrativa y fiscal.

Cómo se evalúa: Cuestionario de opción múltiple y preguntas abiertas breves.

Instrumento sugerido: Test en línea o en papel aplicado al inicio de la unidad.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Progreso en la comprensión y aplicación de conceptos y procedimientos mediante actividades prácticas.

Cómo se evalúa: Revisión y retroalimentación continua de las actividades prácticas (análisis legislativo, simulación de demanda, análisis de casos, diseño de estrategias).

Instrumento sugerido: Rúbricas para evaluación de trabajos escritos y presentaciones orales, participación en discusiones.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Dominio integral de los fundamentos, procedimientos, análisis crítico y diseño de estrategias en el juicio de amparo en materia administrativa y fiscal.

Cómo se evalúa: Examen final con preguntas teóricas y análisis de casos prácticos, así como un proyecto final de estrategia de defensa jurídica.

Instrumento sugerido: Examen escrito y entrega de proyecto final con rúbrica detallada.

Unidad 9: Estrategias Jurídicas para la Defensa del Contribuyente

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar diferentes técnicas de defensa jurídica aplicables frente a actos de molestia y sanciones administrativas, utilizando casos prácticos como referencia.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar estrategias jurídicas efectivas para la defensa del contribuyente en juicios administrativos y fiscales, considerando los medios de impugnación procedentes.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la viabilidad de diversas tácticas de defensa jurídica en función de las circunstancias específicas de cada acto administrativo o sanción.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar los fundamentos jurídicos y normativos relevantes para estructurar defensas sólidas que protejan los derechos del contribuyente frente a actos de molestia.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de elaborar argumentos jurídicos fundamentados para presentar recursos y medios de impugnación adecuados en la defensa administrativa y fiscal.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a las Estrategias Jurídicas en Defensa del Contribuyente

- Concepto y relevancia de las estrategias jurídicas en el ámbito administrativo y fiscal.
- Identificación de actos de molestia y sanciones administrativas: definición y características.
- Panorama general de los medios de impugnación disponibles para la defensa del contribuyente.

2. Técnicas de Defensa Jurídica frente a Actos de Molestia y Sanciones Administrativas

- Análisis de técnicas preventivas: asesoría y cumplimiento normativo para evitar actos de molestia.
- Defensa reactiva: recursos administrativos, quejas y denuncias.
- Uso de pruebas y evidencias en la defensa jurídica.
- Casos prácticos: análisis y discusión de situaciones reales.

3. Diseño de Estrategias Jurídicas para la Defensa en Juicios Administrativos y Fiscales

- Marco normativo aplicable a la defensa del contribuyente.
- Proceso para la selección de medios de impugnación adecuados según el caso.
- Planificación estratégica: pasos para diseñar una defensa efectiva.

- Integración de recursos y tácticas jurídicas complementarias.
- Elaboración de un plan estratégico basado en casos prácticos.

4. Evaluación de la Viabilidad de Tácticas Jurídicas

- Criterios para evaluar la pertinencia y viabilidad de diferentes tácticas de defensa.
- Análisis de riesgos y beneficios en la utilización de recursos legales.
- Adaptación de tácticas según características específicas del acto administrativo o sanción.
- Estudio de casos para evaluar decisiones estratégicas.

5. Aplicación de Fundamentos Jurídicos y Normativos para Estructurar Defensas Sólidas

- Revisión de bases jurídicas relevantes: leyes, reglamentos, jurisprudencia y doctrina.
- Construcción de argumentos jurídicos sólidos para la defensa del contribuyente.
- Redacción de documentos y recursos legales fundamentados.
- Ejercicios prácticos de elaboración de defensas jurídicas.

6. Elaboración de Recursos y Medios de Impugnación Adecuados

- Tipos de recursos y medios de impugnación en materia administrativa y fiscal.
- Requisitos formales y materiales para la presentación de recursos.
- Argumentación jurídica en recursos administrativos y fiscales.
- Simulación de presentación de recursos con base en casos prácticos.

Actividades

Actividad 1: Análisis de Casos Prácticos de Defensa Jurídica

Objetivo: Analizar diferentes técnicas de defensa jurídica aplicables frente a actos de molestia y sanciones administrativas.

Descripción:

- Se presentarán diversos casos prácticos que incluyen actos de molestia y sanciones administrativas.
- Los estudiantes identificarán las técnicas de defensa aplicables en cada caso.
- Discusión grupal para comparar análisis y enfoques.
- El docente guiará el análisis resaltando aspectos jurídicos relevantes.

Organización: Grupos pequeños (3-4 integrantes)

Producto esperado: Informe grupal con el análisis de técnicas de defensa y justificación jurídica.

Duración estimada: 2 horas

Actividad 2: Diseño de Estrategia Jurídica para un Caso Simulado

Objetivo: Diseñar estrategias jurídicas efectivas para la defensa del contribuyente en juicios administrativos y fiscales.

Descripción:

- Se asignará un caso simulado con detalles específicos sobre un acto administrativo o sanción.
- Los estudiantes elaborarán un plan estratégico que incluya la selección de medios de impugnación y tácticas jurídicas.
- Presentación oral y por escrito del plan de defensa.
- Retroalimentación del docente y compañeros.

Organización: Parejas o grupos de tres

Producto esperado: Documento y presentación del plan estratégico de defensa.

Duración estimada: 3 horas

Actividad 3: Evaluación de Viabilidad de Tácticas Jurídicas

Objetivo: Evaluar la viabilidad de diversas tácticas de defensa jurídica según circunstancias específicas.

Descripción:

- Se proporcionarán diferentes escenarios con variaciones en los actos administrativos o sanciones.
- Los estudiantes evaluarán las tácticas más viables para cada escenario, justificando su decisión.
- Discusión crítica para contrastar diferentes evaluaciones.

Organización: Individual o grupos pequeños

Producto esperado: Ensayo breve o reporte con evaluación de tácticas y justificación.

Duración estimada: 2 horas

Actividad 4: Elaboración de Recursos y Argumentación Jurídica

Objetivo: Elaborar argumentos jurídicos fundamentados y presentar recursos adecuados en defensa administrativa y fiscal.

Descripción:

- Los estudiantes redactarán un recurso administrativo o fiscal basado en un caso práctico.
- Se incluirá la fundamentación jurídica pertinente y la argumentación clara y coherente.
- Se realizará una sesión de lectura y retroalimentación grupal.

Organización: Individual

Producto esperado: Documento escrito de recurso jurídico con fundamentación.

Duración estimada: 3 horas

Evaluación**Evaluación Diagnóstica**

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre actos de molestia, sanciones administrativas y medios de impugnación.

Cómo se evalúa: Cuestionario escrito con preguntas abiertas y de opción múltiple.

Instrumento sugerido: Prueba diagnóstica al inicio de la unidad.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Progreso en el análisis, diseño y evaluación de estrategias jurídicas, así como la elaboración de recursos.

Cómo se evalúa: Revisión continua de productos de actividades, participación en discusiones y retroalimentación.

Instrumento sugerido: Rúbrica para análisis de casos, planes estratégicos y recursos escritos; observación directa en actividades grupales y presentaciones.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Capacidad integral para analizar, diseñar, evaluar y aplicar estrategias jurídicas sólidas en defensa del contribuyente.

Cómo se evalúa: Examen escrito que incluya análisis de casos, diseño de estrategias, evaluación de tácticas y redacción de recursos jurídicos.

Instrumento sugerido: Examen final con preguntas teóricas y prácticas; presentación escrita y oral de una defensa jurídica completa basada en un caso simulado.

Unidad 10: Análisis de Casos Prácticos y Jurisprudencia

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar casos prácticos relacionados con actos de molestia en materia administrativa y fiscal, identificando los fundamentos jurídicos aplicables.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de interpretar jurisprudencia relevante para determinar la procedencia de medios de impugnación en la defensa del contribuyente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la viabilidad de estrategias jurídicas basadas en casos reales para la defensa efectiva en juicios administrativos y fiscales.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de comparar y contrastar diferentes resoluciones judiciales para extraer criterios aplicables en situaciones similares.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar el análisis crítico de casos y jurisprudencia para diseñar argumentos sólidos en la defensa de los derechos del contribuyente.

Contenidos Temáticos

1. Introducción al análisis de casos prácticos en materia administrativa y fiscal

- Concepto y relevancia de los actos de molestia en la administración pública y fiscalización.
- Importancia del estudio de casos para la defensa del contribuyente.
- Metodología para el análisis jurídico de casos prácticos.

2. Identificación y análisis de fundamentos jurídicos en casos de molestia

- Concepto y clasificación de actos de molestia: visitas domiciliarias, requerimientos de información, inspecciones, entre otros.
- Normativa aplicable: Ley Federal de Procedimiento Administrativo, Código Fiscal de la Federación y legislación complementaria.
- Derechos y obligaciones del contribuyente frente a actos de molestia.
- Identificación de violaciones y causales de improcedencia de los actos.

3. Interpretación y aplicación de jurisprudencia relevante

- Concepto y función de la jurisprudencia en materia administrativa y fiscal.
- Fuentes para la consulta de jurisprudencia: tesis aisladas, jurisprudencia obligatoria y precedentes.
- Análisis de jurisprudencia clave sobre medios de impugnación: recursos de revocación, juicios de nulidad, amparos.
- Criterios jurisprudenciales para determinar la procedencia o improcedencia de medios de impugnación.

4. Evaluación de estrategias jurídicas basadas en casos reales

- Selección de casos representativos para la defensa del contribuyente.
- Análisis crítico de la viabilidad de estrategias jurídicas empleadas en casos reales.
- Diseño de propuestas de defensa basadas en precedentes y casos prácticos.
- Riesgos y beneficios de diferentes enfoques estratégicos en juicios administrativos y fiscales.

5. Comparación y contraste de diferentes resoluciones judiciales

- Identificación de similitudes y diferencias en resoluciones judiciales relevantes.
- Extracción de criterios jurídicos aplicables en diferentes escenarios.
- Impacto de las resoluciones en la práctica jurídica y en la defensa del contribuyente.
- Desarrollo de habilidades para argumentar con base en resoluciones judiciales contrastadas.

6. Aplicación práctica del análisis crítico para la elaboración de argumentos jurídicos

- Metodología para la argumentación jurídica basada en casos y jurisprudencia.
- Redacción de escritos de defensa: recursos, alegatos y demandas administrativas.
- Simulación de defensa oral y presentación de casos ante tribunales administrativos y fiscales.
- Integración de análisis crítico para fortalecer la defensa del contribuyente.

Actividades

Actividad 1: Análisis de caso práctico sobre actos de molestia

Objetivo: Analizar casos prácticos relacionados con actos de molestia, identificando los fundamentos jurídicos aplicables.

Descripción:

- Se entrega a cada estudiante un resumen de un caso real o simulado referente a un acto de molestia en materia fiscal o administrativa.
- El estudiante identifica y señala las disposiciones legales y derechos del contribuyente involucrados.
- Elabora un breve informe escrito con la identificación de fundamentos jurídicos y posibles violaciones.
- Discusión grupal para compartir y contrastar análisis.

Organización: Individual

Producto esperado: Informe escrito con análisis jurídico del caso.

Duración estimada: 2 horas

Actividad 2: Taller de interpretación de jurisprudencia

Objetivo: Interpretar jurisprudencia relevante para determinar la procedencia de medios de impugnación en la defensa del contribuyente.

Descripción:

- Se proporciona a los estudiantes jurisprudencia seleccionada sobre medios de impugnación.
- En grupos pequeños, analizan el contenido, contexto y criterios jurisprudenciales.
- Elaboran un esquema o mapa conceptual que sintetice los criterios para la procedencia o improcedencia de medios de impugnación.
- Presentan sus esquemas al grupo y participan en un debate guiado.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Mapa conceptual y presentación oral.

Duración estimada: 3 horas

Actividad 3: Diseño de estrategia jurídica basada en casos reales

Objetivo: Evaluar la viabilidad de estrategias jurídicas basadas en casos reales para la defensa efectiva.

Descripción:

- Se asigna a cada grupo un caso real de juicio administrativo o fiscal con material documental completo.
- El grupo analiza el caso, identifica puntos fuertes y debilidades, y diseña una estrategia de defensa jurídica.
- Elaboran un documento que detalle la estrategia, fundamentación legal y posibles riesgos.
- Simulan la presentación de la estrategia ante un panel docente que actúa como tribunal.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Documento de estrategia jurídica y simulación oral.

Duración estimada: 4 horas

Actividad 4: Comparación y discusión de resoluciones judiciales

Objetivo: Comparar y contrastar diferentes resoluciones judiciales para extraer criterios aplicables en situaciones similares.

Descripción:

- Se entregan dos o tres resoluciones judiciales relacionadas con temas similares pero con criterios diferentes o matices relevantes.
- Los estudiantes analizan individualmente las resoluciones y luego en parejas realizan una tabla comparativa.
- Discuten en plenaria las implicaciones de las diferencias y cómo afectan la defensa del contribuyente.
- Redactan conclusiones sobre la importancia de seleccionar criterios jurisprudenciales adecuados para la argumentación.

Organización: Individual y parejas

Producto esperado: Tabla comparativa y conclusiones escritas.

Duración estimada: 2 horas

Evaluación

Evaluación diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre actos de molestia, medios de impugnación y jurisprudencia.

Cómo se evalúa: Cuestionario corto con preguntas de opción múltiple y de respuesta abierta.

Instrumento sugerido: Test en línea o en papel aplicado al inicio de la unidad.

Evaluación formativa

Qué se evalúa: Proceso de análisis de casos, interpretación de jurisprudencia y desarrollo de estrategias.

Cómo se evalúa:

- Revisión y retroalimentación de informes escritos de análisis de casos.
- Observación y evaluación de participación en debates y presentaciones grupales.
- Evaluación de documentos de estrategia jurídica y simulaciones orales mediante rúbrica.

Instrumento sugerido: Rúbricas de evaluación de informes y presentaciones, listas de cotejo para participación.

Evaluación sumativa

Qué se evalúa: Capacidad para aplicar análisis crítico en casos prácticos y jurisprudencia para diseñar argumentos sólidos.

Cómo se evalúa:

- Examen final escrito con análisis de un caso práctico y jurisprudencia para proponer un plan de defensa.
- Ensayo o trabajo final que integre comparación de resoluciones y diseño de argumentos jurídicos.

Instrumento sugerido: Examen escrito y rúbrica para evaluación de ensayo o trabajo final.

Unidad 11: Procedimientos de Impugnación Electrónicos y Digitales

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar las principales plataformas digitales utilizadas para la interposición de medios de impugnación en materia administrativa y fiscal.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de describir los procedimientos electrónicos establecidos para la presentación y seguimiento de recursos administrativos y fiscales, aplicando los pasos correctos según la normatividad vigente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar casos prácticos para seleccionar y aplicar correctamente el medio de impugnación electrónico adecuado en función del acto administrativo objeto de defensa.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar las ventajas y limitaciones de los procedimientos electrónicos y digitales en la defensa del contribuyente, proponiendo estrategias jurídicas que optimicen su uso.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar un procedimiento de interposición de medios de defensa a través de plataformas digitales, garantizando el cumplimiento de requisitos formales y plazos legales.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a los Procedimientos Electrónicos y Digitales en Materia Administrativa y Fiscal

- Concepto y evolución de los medios electrónicos en la defensa administrativa y fiscal.
- Importancia y contexto actual de la interposición digital de medios de impugnación.
- Marco normativo aplicable a los procedimientos electrónicos y digitales.

2. Plataformas Digitales para la Interposición de Medios de Impugnación

- Plataformas principales utilizadas en materia administrativa y fiscal (ej. SAT, Tribunal Federal de Justicia Administrativa, IMSS, INFONAVIT).
- Características y funcionalidades de cada plataforma.
- Requisitos técnicos y de acceso para los contribuyentes (firma electrónica, certificados, etc.).
- Comparativa y análisis de facilidad de uso, seguridad y cobertura.

3. Procedimientos Electrónicos para la Presentación y Seguimiento de Recursos

- Pasos para la presentación electrónica de medios de impugnación: registro, carga de documentos, envío y acuse de recibo.
- Procedimiento para el seguimiento y consulta de estatus del recurso.
- Manejo de notificaciones electrónicas y plazos legales.
- Normativa vigente que regula los procedimientos electrónicos (Ley Federal de Procedimiento Administrativo, Código Fiscal de la Federación, reglas específicas).

4. Análisis Práctico de Casos para la Selección y Aplicación del Medio de Impugnación Electrónico

- Identificación del acto administrativo o fiscal objeto de defensa.

- Determinación del medio de impugnación electrónico adecuado según el tipo de acto y la autoridad competente.
- Casos prácticos: errores comunes en la selección y cómo evitarlos.
- Simulación de interposición digital basada en casos reales o hipotéticos.

5. Ventajas, Limitaciones y Estrategias Jurídicas en los Procedimientos Electrónicos

- Ventajas de la digitalización: rapidez, accesibilidad, reducción de costos.
- Limitaciones y riesgos: problemas técnicos, seguridad, barreras tecnológicas para ciertos usuarios.
- Estrategias jurídicas para optimizar el uso de procedimientos electrónicos (uso adecuado de recursos, preparación documental, atención a notificaciones electrónicas).
- Recomendaciones para la defensa efectiva del contribuyente en el entorno digital.

6. Diseño de un Procedimiento Completo para la Interposición Electrónica de Medios de Defensa

- Elementos esenciales para el diseño del procedimiento: cronograma, documentación, plataforma a utilizar, requisitos formales.
- Elaboración paso a paso del procedimiento con base en la normatividad vigente y mejores prácticas.
- Validación y aseguramiento del cumplimiento de plazos legales y requisitos formales.
- Presentación y defensa del procedimiento diseñado ante un panel o en foro académico.

Actividades

Actividad 1: Exploración y Registro en Plataformas Digitales Oficiales

Objetivo: Identificar las principales plataformas digitales utilizadas para interponer medios de impugnación.

Descripción:

- El docente asignará a cada estudiante o pareja una plataforma digital oficial (SAT, Tribunal Federal de Justicia Administrativa, etc.).
- Los estudiantes deberán ingresar a la plataforma, explorar sus funcionalidades y documentar el proceso de registro y requisitos para interponer un recurso.
- Elaborarán un breve informe que incluya capturas de pantalla y descripción de pasos.
- Finalmente, compartirán sus hallazgos en una sesión plenaria para comparación y discusión.

Organización: Individual o parejas

Producto esperado: Informe con descripción y capturas de pantalla.

Duración estimada: 2 horas

Actividad 2: Simulación de Presentación Electrónica de un Recurso Administrativo

Objetivo: Describir y aplicar los procedimientos electrónicos para la presentación y seguimiento de recursos.

Descripción:

- Se proporcionará un caso práctico con datos ficticios de un acto administrativo impugnado.

- Los estudiantes, en grupos, deberán simular la interposición del recurso mediante una guía paso a paso, incluyendo la preparación de documentos y el llenado de formularios.
- Se simulará el seguimiento del recurso, incluyendo la consulta de estatus y recepción de notificaciones.
- Se realizará una reflexión grupal sobre las dificultades encontradas y cómo resolverlas.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes

Producto esperado: Documento de procedimiento simulado y registro de seguimiento.

Duración estimada: 3 horas

Actividad 3: Análisis de Casos Prácticos para la Selección Correcta del Medio de Impugnación

Objetivo: Analizar casos prácticos para seleccionar y aplicar correctamente el medio de impugnación electrónico adecuado.

Descripción:

- Se entregarán varios casos con diferentes tipos de actos administrativos/fiscales.
- De forma individual, los estudiantes identificarán el medio electrónico más adecuado para impugnar cada acto, justificando su elección.
- Posteriormente, se realizará una discusión en plenaria para comparar criterios y resolver dudas.

Organización: Individual y plenaria

Producto esperado: Lista con medios de impugnación seleccionados y justificación.

Duración estimada: 1.5 horas

Actividad 4: Diseño de un Procedimiento Integral para la Interposición Electrónica de un Recurso

Objetivo: Diseñar un procedimiento completo para la interposición de medios de defensa digital, garantizando requisitos y plazos.

Descripción:

- En equipos, los estudiantes diseñarán un procedimiento detallado para la interposición electrónica de un recurso específico, integrando aspectos normativos, técnicos y estratégicos.
- El diseño incluirá cronograma, documentación necesaria, pasos detallados y estrategias para evitar errores comunes.
- Presentarán su procedimiento ante el grupo para retroalimentación.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Documento y presentación del procedimiento diseñado.

Duración estimada: 4 horas

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre medios de impugnación y uso de plataformas digitales.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve con preguntas de opción múltiple y abiertas sobre plataformas digitales y procedimientos administrativos.

Instrumento sugerido: Cuestionario en línea o papel al inicio de la unidad.

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Progreso en la comprensión y aplicación práctica de los procedimientos electrónicos y digitales.

Cómo se evalúa: Revisión y retroalimentación de las actividades prácticas (exploración de plataformas, simulaciones, análisis de casos, diseño de procedimientos).

Instrumento sugerido: Rúbricas específicas para cada actividad, observación directa y sesiones de retroalimentación.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Capacidad integral para identificar, describir, analizar, evaluar y diseñar procedimientos electrónicos para medios de impugnación.

Cómo se evalúa: Examen teórico-práctico que incluye preguntas de desarrollo, análisis de casos y presentación escrita de un procedimiento digital diseñado.

Instrumento sugerido: Examen escrito y entrega de un proyecto final.

Unidad 12: Recursos Extraordinarios y Medios de Defensa Alternativos

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar los diferentes tipos de recursos extraordinarios y medios de defensa alternativos en materia administrativa y fiscal, describiendo sus características y requisitos legales.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar casos prácticos para determinar la procedencia y pertinencia de la utilización de recursos extraordinarios y medios alternativos de defensa en situaciones específicas.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar los procedimientos legales correspondientes para interponer recursos extraordinarios y emplear medios alternativos de defensa, asegurando el cumplimiento de los plazos y formalidades establecidos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar las ventajas y limitaciones de los medios de defensa alternativos frente a los recursos ordinarios en la protección de los derechos del contribuyente.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a los Recursos Extraordinarios y Medios de Defensa Alternativos

- **Concepto y contexto legal:** Definición general de recursos extraordinarios y medios de defensa alternativos en materia administrativa y fiscal, y su fundamento jurídico.
- **Diferenciación con recursos ordinarios:** Características que distinguen a los recursos extraordinarios y medios alternativos respecto a los recursos ordinarios, y su importancia en la defensa del contribuyente.

2. Tipos de Recursos Extraordinarios en Materia Administrativa y Fiscal

- **Recurso de revisión administrativa:** Naturaleza, requisitos, plazos y procedimiento para su interposición.
- **Recurso de reconsideración:** Características, cuándo procede y formalidades para su presentación.
- **Recurso de queja:** Aplicación en caso de negativa o incumplimiento de autoridades y requisitos formales.
- **Recurso de amparo administrativo:** Concepto, alcance y procedimiento específico en materia fiscal y administrativa.

3. Medios de Defensa Alternativos en Materia Administrativa y Fiscal

- **Conciliación administrativa:** Definición, marco legal, procedimiento y efectos.
- **Arbitraje:** Naturaleza, aplicación en controversias fiscales, procedimiento y ventajas.
- **Procedimientos de mediación:** Concepto, etapas, beneficios y limitaciones en el contexto fiscal y administrativo.

4. Análisis Práctico de Casos para la Aplicación de Recursos Extraordinarios y Medios Alternativos

- **Identificación de la procedencia:** Criterios para determinar la viabilidad del recurso o medio alternativo en casos concretos.
- **Determinación de la pertinencia:** Evaluación del contexto y objetivos del contribuyente para seleccionar la vía de defensa adecuada.
- **Estudio de ejemplos reales y simulados:** Resolución guiada de casos prácticos para afianzar el conocimiento.

5. Procedimientos para la Interposición de Recursos Extraordinarios y Empleo de Medios Alternativos de Defensa

- **Formalidades y requisitos documentales:** Documentos necesarios, formatos y presentación.
- **Plazos legales:** Tiempos para interponer recursos y medios alternativos, y consecuencias del incumplimiento.
- **Tramitación y seguimiento:** Procedimiento paso a paso y mecanismos para monitorear el avance y resolución.

6. Evaluación Crítica de Ventajas y Limitaciones de los Medios Alternativos frente a los Recursos Ordinarios

- **Comparación de eficacia y eficiencia:** Análisis de tiempos, costos y resultados.
- **Impacto en la protección de derechos del contribuyente:** Alcance y seguridad jurídica.
- **Casos en los que es preferible optar por medios alternativos:** Identificación de escenarios favorables y desventajas.

Actividades

Actividad 1: Mapa conceptual de recursos extraordinarios y medios alternativos

Objetivo: Identificar y describir los diferentes tipos de recursos extraordinarios y medios de defensa alternativos en materia administrativa y fiscal.

Descripción:

- Los estudiantes investigan en grupos los conceptos, características y requisitos legales de los recursos extraordinarios y medios alternativos.
- Elaboran un mapa conceptual que integre esta información visualmente.
- Presentan y explican su mapa al grupo para consolidar el aprendizaje.

Organización: Grupos de 3-4 personas.

Producto esperado: Mapa conceptual digital o impreso, con explicación oral breve.

Duración estimada: 90 minutos.

Actividad 2: Análisis de casos prácticos para selección de medios de defensa

Objetivo: Analizar casos prácticos para determinar la procedencia y pertinencia de recursos extraordinarios y medios alternativos.

Descripción:

- Se entregan a los estudiantes diferentes casos reales o simulados con conflictos administrativos o fiscales.
- Individualmente o en parejas, analizan cada caso para identificar qué recurso o medio alternativo es procedente y por qué.
- Discuten en plenaria sus conclusiones para contrastar criterios.

Organización: Individual o parejas.

Producto esperado: Informe breve por cada caso con justificación de la elección.

Duración estimada: 120 minutos.

Actividad 3: Simulación de interposición de un recurso extraordinario

Objetivo: Aplicar los procedimientos legales para interponer recursos extraordinarios, cumpliendo plazos y formalidades.

Descripción:

- Los estudiantes reciben un escenario ficticio que requiere presentar un recurso extraordinario.
- Preparan el escrito formal incluyendo requisitos legales, documentación adjunta y cálculo de plazos.
- Simulan la presentación ante un tribunal o autoridad administrativa, explicando los pasos a seguir.

Organización: Grupos de 3 personas.

Producto esperado: Documento formal de recurso y presentación simulada.

Duración estimada: 150 minutos.

Actividad 4: Debate sobre ventajas y limitaciones de medios alternativos vs recursos ordinarios

Objetivo: Evaluar críticamente las ventajas y limitaciones de medios de defensa alternativos frente a recursos ordinarios.

Descripción:

- Se forman dos equipos, uno a favor de los medios alternativos y otro a favor de los recursos ordinarios.
- Preparan argumentos basados en análisis jurídico y casos estudiados.
- Realizan un debate estructurado, con exposición y refutación.
- Finalizan con una reflexión grupal donde se integran los puntos más relevantes.

Organización: Grupos grandes divididos en dos equipos.

Producto esperado: Argumentos escritos y acta de conclusiones.

Duración estimada: 90 minutos.

Evaluación

Evaluación diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre recursos extraordinarios y medios alternativos en materia administrativa y fiscal.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve con preguntas de opción múltiple y definiciones clave.

Instrumento sugerido: Test en línea o papel con 10 preguntas clave.

Evaluación formativa

Qué se evalúa: Progreso en la comprensión y aplicación de conceptos mediante actividades prácticas (mapas conceptuales, análisis de casos, simulaciones).

Cómo se evalúa: Rubricas para evaluar precisión, profundidad, argumentación y cumplimiento de requisitos formales en actividades.

Instrumento sugerido: Rúbrica de evaluación para cada actividad, retroalimentación escrita y verbal.

Evaluación sumativa

Qué se evalúa: Dominio integral para identificar, analizar, aplicar y evaluar recursos extraordinarios y medios alternativos, considerando aspectos legales y prácticos.

Cómo se evalúa: Examen escrito con preguntas teóricas y análisis de casos, además de presentación o entrega de un proyecto final que simule la interposición de un recurso o medio alternativo.

Instrumento sugerido: Examen final y rúbrica para evaluación del proyecto práctico.

Unidad 13: Coordinación con Autoridades y Mediación

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de identificar los mecanismos de coordinación entre autoridades y contribuyentes para la resolución de conflictos administrativos y fiscales, mediante el análisis de casos prácticos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar los procedimientos y fundamentos legales de la mediación como medio alternativo para la solución de controversias en materia administrativa y fiscal, utilizando la normativa vigente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar técnicas de mediación para negociar acuerdos efectivos entre autoridades y contribuyentes, en escenarios simulados de conflictos administrativos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la pertinencia de los mecanismos de coordinación y mediación en la defensa del contribuyente, mediante la comparación con otros medios de impugnación y resolución de conflictos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar estrategias integrales que incluyan la coordinación con autoridades y la mediación para la defensa práctica del contribuyente frente a actos administrativos y fiscales.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a la coordinación entre autoridades y contribuyentes

- Concepto y relevancia de la coordinación en la resolución de conflictos administrativos y fiscales: Se abordará la importancia de la coordinación institucional para garantizar una defensa efectiva del contribuyente y evitar la escalada de controversias.
- Marco normativo aplicable: Se estudiarán las leyes, reglamentos y disposiciones que regulan la coordinación entre autoridades y contribuyentes en México, incluyendo la Ley Federal de Procedimiento Administrativo y normas específicas fiscales.
- Tipos de mecanismos de coordinación: Se identificarán las modalidades y canales formales e informales para la interacción entre autoridades y contribuyentes, como mesas de trabajo, comités de coordinación, y ventanillas únicas.

2. Fundamentos y procedimiento de la mediación en materia administrativa y fiscal

- Definición y principios de la mediación: Conceptos básicos, objetivos y principios rectores como voluntariedad, confidencialidad e imparcialidad.
- Normativa vigente que regula la mediación: Análisis de leyes y reglamentos aplicables, con énfasis en la Ley de Justicia Alternativa y mecanismos específicos en materia fiscal y administrativa.
- Etapas del procedimiento de mediación: Desde la solicitud, admisión, sesión de mediación, hasta la formalización de acuerdos y seguimiento.
- Roles y responsabilidades de las partes y del mediador: Se detallarán las funciones del mediador y las obligaciones de autoridades y contribuyentes durante el proceso.

3. Técnicas de mediación para la negociación de acuerdos

- Habilidades comunicativas y técnicas de escucha activa: Estrategias para facilitar el diálogo y comprensión entre partes en conflicto.
- Identificación de intereses y necesidades de las partes: Cómo detectar puntos de convergencia y divergencia para orientar la negociación.
- Manejo de emociones y resolución de bloqueos: Técnicas para superar resistencias y mantener un ambiente constructivo.
- Estrategias para la formulación y cierre de acuerdos efectivos: Elaboración de acuerdos claros, viables y sustentados jurídicamente.

4. Análisis comparativo de mecanismos de coordinación, mediación y otros medios de impugnación

- Comparación con medios tradicionales de impugnación: Juicio contencioso administrativo, recursos administrativos y otros.
- Ventajas y limitaciones de la coordinación y mediación en la defensa del contribuyente: Aspectos prácticos, tiempos, costos y resultados esperados.
- Casos prácticos de aplicación y resultados: Estudio de ejemplos reales o simulados donde se hayan empleado estos mecanismos.

5. Diseño de estrategias integrales de coordinación y mediación para la defensa del contribuyente

- Elementos clave para la elaboración de estrategias integrales: Diagnóstico del conflicto, selección de mecanismos adecuados, planificación y seguimiento.
- Integración de la coordinación con autoridades y mediación en la defensa práctica: Cómo combinar ambos mecanismos para optimizar resultados.
- Simulación y análisis de escenarios: Diseño y desarrollo de planes de acción para casos concretos de controversias administrativas y fiscales.
- Evaluación y ajuste de estrategias: Indicadores para medir la efectividad y mecanismos para la mejora continua.

Actividades

Actividad 1: Análisis de casos prácticos sobre mecanismos de coordinación

Objetivo: Identificar los mecanismos de coordinación entre autoridades y contribuyentes para la resolución de conflictos administrativos y fiscales.

Descripción:

- El docente proporcionará a los estudiantes varios casos prácticos documentados que involucren conflictos administrativos o fiscales donde se haya aplicado algún mecanismo de coordinación.
- Los estudiantes, en grupos de 3 a 4, analizarán cada caso identificando los mecanismos utilizados, las partes involucradas, resultados y lecciones aprendidas.

- Cada grupo preparará una exposición breve explicando su análisis y responderá preguntas del resto del grupo.

Organización: Grupos

Producto esperado: Informe de análisis y presentación grupal.

Duración estimada: 2 horas

Actividad 2: Investigación y presentación sobre el procedimiento y normativa de la mediación

Objetivo: Explicar los procedimientos y fundamentos legales de la mediación como medio alternativo para la solución de controversias.

Descripción:

- Los estudiantes, en parejas, investigarán la normativa vigente relacionada con la mediación en materia administrativa y fiscal.
- Deberán elaborar un resumen que incluya las etapas del procedimiento, derechos y obligaciones de las partes, y características del mediador.
- Prepararán una presentación para compartir con la clase, apoyándose en ejemplos normativos y jurisprudenciales.

Organización: Parejas

Producto esperado: Documento resumen y presentación oral.

Duración estimada: 1.5 horas

Actividad 3: Simulación de mediación para la negociación de acuerdos

Objetivo: Aplicar técnicas de mediación para negociar acuerdos efectivos entre autoridades y contribuyentes en escenarios simulados.

Descripción:

- Se asignarán roles a los estudiantes (autoridad, contribuyente, mediador) y se les proporcionará un caso ficticio con conflicto administrativo o fiscal.
- Los estudiantes realizarán una sesión de mediación, aplicando técnicas de comunicación, negociación y resolución de conflictos.
- Al finalizar, se realizará un debriefing para reflexionar sobre el proceso, dificultades y aprendizajes.

Organización: Grupos de 3

Producto esperado: Informe reflexivo y registro de acuerdos simulados.

Duración estimada: 2.5 horas

Actividad 4: Debate y análisis comparativo de mecanismos de resolución de conflictos

Objetivo: Evaluar la pertinencia de los mecanismos de coordinación y mediación comparándolos con otros medios de impugnación.

Descripción:

- Se dividirá a la clase en dos grupos: uno defenderá el uso preferente de mecanismos de coordinación y mediación, el otro argumentará a favor de medios tradicionales de impugnación.
- Cada grupo preparará argumentos basados en casos, legislación y literatura académica.
- Se llevará a cabo un debate estructurado y posterior reflexión conjunta para identificar ventajas y limitaciones.

Organización: Grupos grandes

Producto esperado: Argumentos escritos y resumen de conclusiones.

Duración estimada: 2 horas

Actividad 5: Diseño de estrategia integral para defensa del contribuyente

Objetivo: Diseñar estrategias integrales que incluyan coordinación con autoridades y mediación para la defensa práctica del contribuyente.

Descripción:

- Los estudiantes, en grupos, recibirán un caso complejo con conflicto fiscal o administrativo.
- Deberán elaborar una estrategia integral que combine mecanismos de coordinación, mediación y, si es pertinente, otros medios de impugnación.
- Presentarán su propuesta y recibirán retroalimentación del docente y compañeros.

Organización: Grupos

Producto esperado: Documento con estrategia integral y presentación oral.

Duración estimada: 3 horas

Evaluación

Evaluación diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre mecanismos de coordinación, mediación y medios de impugnación en materia administrativa y fiscal.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve al inicio de la unidad con preguntas de opción múltiple y abiertas.

Instrumento sugerido: Test digital o en papel con 10 preguntas clave.

Evaluación formativa

Qué se evalúa: Progreso en el análisis de casos, comprensión de la normativa, aplicación de técnicas de mediación y capacidad para diseñar estrategias.

Cómo se evalúa: Observación y retroalimentación en actividades grupales, revisión de productos parciales (resúmenes, informes, presentaciones), y participación en debates y simulaciones.

Instrumento sugerido: Rúbricas para análisis de casos, presentaciones y simulaciones; listas de cotejo para participación y argumentación.

Evaluación sumativa

Qué se evalúa: Dominio integral de los contenidos y habilidades: identificación de mecanismos, explicación normativa, aplicación de técnicas, evaluación comparativa y diseño estratégico.

Cómo se evalúa: Examen escrito que incluya preguntas teóricas y análisis de casos, y entrega de un proyecto final con diseño estratégico integral.

Instrumento sugerido: Examen de desarrollo y proyecto final evaluados con rúbrica detallada.

Unidad 14: Aspectos Éticos y Responsabilidad Profesional

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar los principios éticos fundamentales que rigen la defensa legal en materia administrativa y fiscal, identificando su impacto en la práctica profesional.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar casos de responsabilidad profesional en el ejercicio jurídico administrativo y fiscal, aplicando criterios éticos y normativos para determinar posibles sanciones.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar la importancia de la ética profesional en la protección de los derechos del contribuyente, estableciendo las pautas para una práctica jurídica responsable y transparente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de diseñar propuestas de conducta ética y responsabilidad profesional que contribuyan a la defensa efectiva y legítima en juicios administrativos y fiscales.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a la ética profesional en la defensa administrativa y fiscal

- Concepto de ética profesional: Definición y relevancia en el ejercicio jurídico.
- Marco normativo aplicable: Legislación y códigos de ética relacionados con la práctica administrativa y fiscal.
- Principios éticos fundamentales: Honestidad, integridad, confidencialidad, lealtad y respeto hacia el contribuyente y la autoridad.
- Importancia de la ética en la defensa del contribuyente: Protección de derechos y legitimidad del proceso.

2. Principios éticos en la práctica jurídica administrativa y fiscal

- Principio de legalidad: Cumplimiento estricto de las normas y respeto al debido proceso.
- Principio de objetividad: Imparcialidad y búsqueda de la verdad en la defensa del contribuyente.
- Principio de responsabilidad: Asunción de las consecuencias profesionales y legales de las acciones propias.
- Principio de confidencialidad: Protección de la información del cliente y manejo ético de datos sensibles.
- Principio de diligencia profesional: Actuación con competencia, cuidado y prontitud.

3. Responsabilidad profesional en el ejercicio jurídico administrativo y fiscal

- Concepto y tipos de responsabilidad profesional: Civil, penal, administrativa y ética.

- Casos comunes de responsabilidad: Negligencia, conflicto de interés, incumplimiento de deberes y conducta indebida.
- Procedimientos para determinar responsabilidad: Mecanismos disciplinarios y sanciones aplicables.
- Impacto de la responsabilidad profesional en la reputación y ejercicio futuro.

4. Análisis y evaluación de casos prácticos de responsabilidad ética y profesional

- Metodología para el análisis de casos: Identificación de hechos, normas aplicables y ética profesional involucrada.
- Estudio de casos reales y simulados: Responsabilidad profesional en juicios administrativos y fiscales.
- Aplicación de criterios éticos para determinar sanciones y reparaciones.
- Reflexión sobre buenas prácticas y prevención de conductas indebidas.

5. Importancia de la ética profesional para la protección de los derechos del contribuyente

- Relación ética-derechos del contribuyente: Cómo la ética fortalece la defensa y asegura justicia.
- Transparencia y responsabilidad en la práctica jurídica: Pautas para una actuación profesional ética.
- Rol del abogado o defensor en la promoción de la cultura de legalidad y respeto al contribuyente.
- Beneficios sociales y profesionales de mantener una conducta ética.

6. Diseño de propuestas para conductas éticas y responsabilidad profesional en la defensa jurídica

- Principios para la elaboración de códigos de conducta en despachos y áreas jurídicas.
- Lineamientos para la implementación de prácticas responsables y transparentes.
- Estrategias para la capacitación continua en ética profesional.
- Propuestas para mecanismos internos de supervisión y autocontrol ético.
- Elaboración de un plan personal de conducta ética para la defensa en juicios administrativos y fiscales.

Actividades

Actividad 1: Debate sobre principios éticos fundamentales en la defensa administrativa y fiscal

Objetivo: Analizar los principios éticos fundamentales que rigen la defensa legal en materia administrativa y fiscal.

Descripción:

- Dividir la clase en grupos pequeños.
- Asignar a cada grupo uno de los principios éticos (honestidad, confidencialidad, diligencia, etc.).
- Cada grupo prepara argumentos sobre la importancia de su principio asignado y ejemplos de su aplicación o violación en casos reales.
- Presentación y debate entre grupos para contrastar ideas y llegar a conclusiones conjuntas.

Organización: Grupos de 4-5 estudiantes

Producto esperado: Presentación oral y resumen escrito con conclusiones.

Duración estimada: 90 minutos

Actividad 2: Análisis de casos prácticos de responsabilidad profesional

Objetivo: Evaluar casos de responsabilidad profesional aplicando criterios éticos y normativos.

Descripción:

- Proporcionar a los estudiantes casos reales o simulados que involucren posibles faltas éticas o responsabilidad profesional.
- En parejas, analizar los hechos, identificar la posible responsabilidad y proponer sanciones o medidas correctivas.
- Discusión grupal para compartir análisis y confrontar diferentes puntos de vista.

Organización: Parejas

Producto esperado: Informe escrito con análisis detallado y propuesta de sanciones.

Duración estimada: 120 minutos

Actividad 3: Elaboración de un código de ética personal para la práctica jurídica

Objetivo: Diseñar propuestas de conducta ética y responsabilidad profesional para la defensa legal en juicios administrativos y fiscales.

Descripción:

- Individualmente, el estudiante redacta un código de ética personal que incluya valores, principios y compromisos para su ejercicio profesional.
- Compartir en grupos pequeños para recibir retroalimentación y enriquecer el documento.
- Revisión final y entrega del código personal.

Organización: Individual con trabajo en grupos pequeños para revisión

Producto esperado: Código de ética personal escrito.

Duración estimada: 90 minutos

Actividad 4: Mesa redonda sobre la importancia de la ética para la protección de los derechos del contribuyente

Objetivo: Explicar la importancia de la ética profesional en la protección de los derechos del contribuyente y establecer pautas para una práctica responsable.

Descripción:

- Invitar a estudiantes a preparar argumentos y ejemplos sobre cómo la ética profesional fortalece los derechos del contribuyente.
- Organizar una mesa redonda donde se expongan ideas y se discutan las mejores prácticas.
- Concluir con un listado colectivo de pautas para una práctica jurídica ética y responsable.

Organización: Grupos grandes o plenaria

Producto esperado: Listado de pautas consensuadas y acta de la discusión.

Duración estimada: 60 minutos

Evaluación

Evaluación diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre ética profesional y responsabilidad en el ejercicio jurídico administrativo y fiscal.

Cómo se evalúa: Cuestionario de opción múltiple y preguntas abiertas breves.

Instrumento sugerido: Test en línea o en papel con preguntas sobre principios éticos básicos y conceptos de responsabilidad profesional.

Evaluación formativa

Qué se evalúa: Participación activa en actividades, análisis éticos en casos prácticos y elaboración de propuestas personales.

Cómo se evalúa: Rúbrica para valorar argumentación, aplicación de criterios éticos, calidad del análisis y creatividad en propuestas.

Instrumento sugerido: Rúbrica de evaluación para debates, informes de casos y códigos de ética personales.

Evaluación sumativa

Qué se evalúa: Capacidad para analizar principios éticos, evaluar responsabilidad profesional, explicar la importancia de la ética y diseñar propuestas de conducta ética.

Cómo se evalúa: Ensayo integrador o examen escrito con análisis de casos, preguntas de desarrollo y diseño de propuestas.

Instrumento sugerido: Examen escrito o entrega de ensayo con rúbrica que valore la comprensión teórica y aplicación práctica.

Unidad 15: Taller Práctico de Elaboración de Recursos y Juicios

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de redactar recursos administrativos y demandas para juicios contenciosos y fiscales, aplicando los fundamentos jurídicos correspondientes y respetando los formatos legales exigidos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar casos prácticos para identificar los medios de impugnación procedentes y seleccionar la estrategia jurídica más adecuada para la defensa del contribuyente.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de elaborar argumentos jurídicos sólidos en recursos y juicios, fundamentados en la normativa administrativa y fiscal vigente, para defender eficazmente los derechos del contribuyente.

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la viabilidad y pertinencia de recursos y demandas elaborados, mediante la aplicación de criterios legales y prácticos para asegurar la efectividad de la defensa administrativa y fiscal.

Contenidos Temáticos

Taller Práctico de Elaboración de Recursos y Juicios

- **1. Introducción a los recursos administrativos y demandas en materia administrativa y fiscal**
 - Concepto y finalidad de los recursos administrativos y demandas en el ámbito fiscal y administrativo.
 - Principales tipos de recursos administrativos y sus características (recurso de revocación, recurso de reconsideración, entre otros).
 - Panorama general de los juicios contenciosos administrativos y juicios fiscales.
 - Importancia de respetar los formatos legales y requisitos formales en la elaboración.
- **2. Análisis y selección de medios de impugnación procedentes**
 - Estudio de casos prácticos para identificar el medio de impugnación adecuado según la situación jurídica y administrativa.
 - Determinación de la competencia y plazo para interponer recursos o demandas.
 - Estrategias jurídicas para la defensa del contribuyente: criterios para elegir el recurso o juicio más favorable.
 - Relación entre recursos administrativos y juicios contenciosos fiscales: escalamiento y efectos jurídicos.
- **3. Redacción de recursos administrativos y demandas para juicios contenciosos y fiscales**
 - Estructura formal y contenido esencial de los recursos administrativos: formato, datos, fundamentos jurídicos y peticiones.
 - Elaboración de demandas para juicios contenciosos administrativos y fiscales: requisitos legales, estructura, y argumentación jurídica.
 - Uso de normativa vigente: aplicación práctica del Código Fiscal de la Federación, Ley Federal de Procedimiento Administrativo, y normativa específica.
 - Redacción clara, precisa y fundamentada: técnicas para argumentar jurídicamente en defensa del contribuyente.
- **4. Evaluación de la viabilidad y pertinencia de recursos y demandas**
 - Criterios legales para determinar la procedencia y viabilidad de los recursos y demandas presentados.
 - Herramientas para el análisis crítico y práctico de documentos jurídicos elaborados.
 - Identificación de errores comunes y cómo corregirlos para asegurar la efectividad jurídica.
 - Simulación de evaluación y retroalimentación para optimizar la defensa del contribuyente.

Actividades

Actividad 1: Análisis y selección de medios de impugnación en casos prácticos

Objetivo: Contribuir al desarrollo del objetivo de analizar casos prácticos para identificar medios de impugnación y seleccionar estrategias jurídicas adecuadas.

Descripción paso a paso:

- Se presentan varios casos prácticos relacionados con situaciones fiscales y administrativas reales.
- Los estudiantes, en grupos pequeños, leen y analizan cada caso.
- Discuten y determinan cuál es el medio de impugnación procedente para cada caso.
- Definen la estrategia jurídica más adecuada para la defensa del contribuyente.
- Exponen sus conclusiones al grupo para recibir retroalimentación.

Organización: Grupos de 3-4 estudiantes.

Producto esperado: Informe escrito con análisis y estrategia jurídica para cada caso.

Duración estimada: 2 horas.

Actividad 2: Taller de redacción de recursos administrativos

Objetivo: Desarrollar la capacidad para redactar recursos administrativos aplicando fundamentos jurídicos y respetando formatos legales.

Descripción paso a paso:

- Se entrega un caso práctico que requiere la interposición de un recurso administrativo.
- Individualmente, los estudiantes redactan un recurso de revocación o recurso de reconsideración conforme al caso.
- Se revisan los borradores en parejas, intercambiando retroalimentación sobre estructura, fundamentos y estilo jurídico.
- El docente brinda retroalimentación general y corrige aspectos formales y jurídicos.

Organización: Individual y trabajo en parejas para revisión.

Producto esperado: Recurso administrativo redactado y corregido.

Duración estimada: 3 horas.

Actividad 3: Elaboración de demandas para juicios contenciosos y fiscales

Objetivo: Capacitar en la redacción de demandas fundamentadas y estructuradas para juicios contenciosos administrativos y fiscales.

Descripción paso a paso:

- Se proporciona un caso en el que un contribuyente debe impugnar una resolución administrativa ante el tribunal competente.
- Los estudiantes, en grupos, elaboran la demanda correspondiente, aplicando la normativa vigente y argumentación jurídica.
- Presentan la demanda al grupo para exposición y discusión de aspectos formales y de fondo.

- Reciben retroalimentación del docente y compañeros para mejorar el documento.

Organización: Grupos de 3 estudiantes.

Producto esperado: Demanda para juicio contencioso o fiscal elaborada y presentada.

Duración estimada: 4 horas.

Actividad 4: Evaluación crítica y mejora de recursos y demandas

Objetivo: Desarrollar la capacidad de evaluar la viabilidad y pertinencia de documentos jurídicos para asegurar la defensa efectiva.

Descripción paso a paso:

- Se entregan recursos administrativos y demandas elaboradas por estudiantes en actividades previas (o ejemplos).
- Los estudiantes, en parejas, aplican criterios legales y prácticos para evaluar la viabilidad y pertinencia de cada documento.
- Proponen mejoras o correcciones para optimizar la defensa del contribuyente.
- Se realiza una plenaria para discutir los hallazgos y recomendaciones.

Organización: Parejas.

Producto esperado: Informe de evaluación crítica con propuestas de mejora.

Duración estimada: 2 horas.

Evaluación

Evaluación diagnóstica

Qué se evalúa: Conocimientos previos sobre recursos administrativos, juicios contenciosos y medios de impugnación.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve con preguntas teóricas y análisis de un caso sencillo para identificar medio de impugnación.

Instrumento sugerido: Prueba escrita o en línea de opción múltiple y respuesta corta.

Evaluación formativa

Qué se evalúa: Progreso en la redacción de recursos y demandas, análisis de casos, y aplicación de fundamentos jurídicos.

Cómo se evalúa: Revisión y retroalimentación continua de borradores, participación en actividades grupales y exposiciones.

Instrumento sugerido: Rúbricas para evaluar estructura, contenido jurídico y argumentación; listas de cotejo para presentación y participación.

Evaluación sumativa

Qué se evalúa: Capacidad para redactar recursos administrativos y demandas completas, fundamentadas y ajustadas a formatos legales; análisis y evaluación crítica de documentos jurídicos.

Cómo se evalúa: Entrega de un portafolio final que incluya recursos y demandas elaborados, análisis de casos y evaluación crítica.

Instrumento sugerido: Rúbrica detallada que valore precisión jurídica, estructura, argumentación, corrección formal y capacidad analítica.

Unidad 16: Evaluación Final Integradora y Presentación de Proyectos

Objetivos de Aprendizaje

- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de analizar casos prácticos integradores para identificar los fundamentos jurídicos aplicables a los actos de molestia en materia administrativa y fiscal.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar los medios de impugnación correspondientes en la defensa de proyectos prácticos, justificando su pertinencia y viabilidad.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar la estrategia jurídica diseñada para la defensa en juicios administrativos y fiscales mediante la presentación y defensa de proyectos ante el grupo.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de sintetizar los conocimientos adquiridos durante el curso para elaborar y presentar un proyecto integral de defensa jurídica que cumpla con los criterios normativos y procedimentales establecidos.
- Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de argumentar oralmente la defensa práctica de un contribuyente frente a actos administrativos, demostrando dominio de las obligaciones y derechos del contribuyente.

Contenidos Temáticos

1. Introducción a la Evaluación Final Integradora

- Objetivos y alcance de la evaluación final.
- Importancia de la integración de conocimientos en juicios y medios de impugnación.
- Metodología para la presentación y defensa de proyectos prácticos.

2. Análisis de Casos Prácticos Integradores

- Descripción de casos reales o simulados que incluyen actos de molestia en materia administrativa y fiscal.
- Identificación y delimitación de los fundamentos jurídicos aplicables.
- Determinación de las obligaciones y derechos del contribuyente involucrado.

3. Aplicación de Medios de Impugnación en Casos Prácticos

- Revisión de los medios de impugnación previstos en la legislación administrativa y fiscal.
- Selección del medio de impugnación adecuado según el caso práctico.
- Justificación de la pertinencia y viabilidad de la estrategia jurídica propuesta.

4. Elaboración del Proyecto Integral de Defensa Jurídica

- Estructura del proyecto: introducción, análisis jurídico, medios de defensa y conclusiones.
- Incorporación de criterios normativos y procedimentales vigentes.
- Redacción clara, precisa y fundamentada del documento.

5. Presentación y Defensa Oral del Proyecto

- Técnicas de argumentación oral y manejo de preguntas y objeciones.
- Simulación de audiencia o juicio administrativo con roles de contribuyente, autoridad y tribunal.
- Evaluación del dominio de los derechos y obligaciones del contribuyente.

6. Evaluación y Retroalimentación de Proyectos

- Criterios para la evaluación integral del contenido jurídico y la presentación oral.
- Retroalimentación grupal e individual para mejorar estrategias y argumentación.
- Autoevaluación y coevaluación entre estudiantes.

Actividades

1. Análisis y Diagnóstico de Caso Práctico

Objetivo: Analizar casos prácticos integradores para identificar los fundamentos jurídicos aplicables (Objetivo 1).

Descripción paso a paso:

- Distribuir un caso práctico detallado relacionado con actos de molestia en materia administrativa y fiscal.
- Individualmente, el estudiante identifica los hechos relevantes y los fundamentos jurídicos aplicables.
- En grupos pequeños, se contrastan las identificaciones y se elabora un resumen común.

Organización: Individual y grupos de 3-4 personas.

Producto esperado: Documento escrito con análisis jurídico del caso y sus fundamentos.

Duración estimada: 2 horas.

2. Diseño y Justificación de Estrategia de Impugnación

Objetivo: Aplicar y justificar medios de impugnación correspondientes en defensa práctica (Objetivo 2).

Descripción paso a paso:

- Con base en el análisis previo, cada grupo selecciona el medio de impugnación más adecuado para el caso.
- Desarrollan un escrito justificando la pertinencia y viabilidad de su elección.
- Se realiza una presentación breve ante el grupo para discutir la estrategia propuesta.

Organización: Grupos de 3-4 personas.

Producto esperado: Documento justificativo y presentación oral.

Duración estimada: 3 horas.

3. Elaboración del Proyecto Integral de Defensa Jurídica

Objetivo: Sintetizar conocimientos para elaborar un proyecto integral que cumpla criterios normativos y procedimentales (Objetivo 4).

Descripción paso a paso:

- Los grupos elaboran un proyecto integral que contenga análisis jurídico, medios de impugnación, estrategia y conclusiones.
- Se debe respetar la estructura formal y normativa establecida.
- Preparan un documento escrito para entrega y revisión.

Organización: Grupos de 3-4 personas.

Producto esperado: Proyecto integral escrito completo.

Duración estimada: 5 horas.

4. Presentación y Defensa Oral del Proyecto

Objetivo: Argumentar oralmente la defensa práctica y evaluar la estrategia jurídica (Objetivos 3 y 5).

Descripción paso a paso:

- Cada grupo presenta su proyecto ante el grupo clase simulando audiencia o juicio administrativo.
- Se asignan roles para simular tribunal, autoridad y contribuyente.
- Los estudiantes defienden su proyecto y responden preguntas y objeciones de sus compañeros y docente.

Organización: Grupos de 3-4 personas y audiencia grupal.

Producto esperado: Presentación oral y defensa argumentativa.

Duración estimada: 3 horas.

Evaluación

Evaluación Diagnóstica

Qué se evalúa: Nivel inicial de comprensión sobre análisis de actos administrativos y medios de impugnación.

Cómo se evalúa: Cuestionario breve con preguntas teóricas y de análisis de un caso sencillo.

Instrumento sugerido: Cuestionario escrito o en línea (10-15 preguntas).

Evaluación Formativa

Qué se evalúa: Progreso en el análisis de casos, diseño de estrategias y elaboración del proyecto integral.

Cómo se evalúa: Revisión de avances escritos, retroalimentación en presentaciones intermedias y participación en actividades grupales.

Instrumento sugerido: Lista de cotejo para trabajos escritos, rúbrica para presentaciones parciales y observación directa.

Evaluación Sumativa

Qué se evalúa: Calidad integral del proyecto de defensa jurídica y la capacidad argumentativa en la presentación oral.

Cómo se evalúa: Evaluación final del proyecto escrito y la defensa oral utilizando rúbricas específicas.

Instrumento sugerido: Rúbrica que contemple análisis jurídico, aplicación de medios de impugnación, estructura y claridad del proyecto, y habilidades orales y argumentativas.