



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO  
PROGRAMA ÚNICO DE ESPECIALIZACIONES DE INGENIERÍA  
ESPECIALIZACIÓN EN INGENIERÍA FINANCIERA  
FACULTAD DE INGENIERÍA



Programa de Actividad Académica

Denominación: DERECHO FISCAL Y ARANCELARIO

Clave:	Semestre: 1 o 2	Campo de Conocimiento: Ingeniería Industrial / Campo disciplinario: Ingeniería Financiera	No. Créditos: 6
Carácter: Optativo	Horas		Horas por semestre:
Tipo: Teórica	Teoría:	Práctica:	48.0
	3.0	0.0	
Modalidad: Curso	Duración del programa: semestral		
Seriación: Sin Seriación ( X ) Obligatoria ( ) Indicativa ( )			
Actividad académica subsecuente: Ninguna			
Actividad académica antecedente: Ninguna			

Objetivo general: Aplicar las herramientas de administración pública federal para incursionar en la materia aduanera, distinguiendo e identificando las instituciones jurídico-aduanales, y analizar la política financiera del gobierno en cuanto al financiamiento público para el desarrollo, así mismo el papel de la Banca de desarrollo, de los fondos públicos y de los esquemas de apoyo y garantías en materia aduanera.

Índice Temático

Unidad	Tema	Horas	
		Teóricas	Prácticas
1	La administración pública federal. Facultades y organización de asuntos financieros	6.0	0.0
2	La administración pública federal. Facultades y estructura de los órganos de supervisión y organismos descentralizados (autoridades)	18.0	0.0
3	La participación y fomento públicos en los mercados financieros	6.0	0.0
4	El derecho tributario y el derecho aduanero	6.0	0.0
5	Obligación tributaria aduanera	6.0	0.0
6	Regulación y restricciones no arancelarias	6.0	0.0
<b>Total de horas:</b>		<b>48.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Suma total de horas:</b>		<b>48.0</b>	

Contenido Temático

Unidad	Tema y subtemas
1	<b>La administración pública federal. Facultades y organización de asuntos financieros</b>
	1.1 La Secretaría de Hacienda y Crédito Público su organización y facultades en materia financiera
	1.1.1 Participación en materia de autorizaciones y concesiones financieras
	1.1.2 Intervención directa en la determinación de capitales mínimos de algunos participantes en el sistema financiero
	1.1.3 Interpretación de leyes financieras
	1.1.4 Intervención en los delitos financieros
	1.1.5 Participación en la prevención del lavado de dinero y financiamiento al terrorismo
	1.1.6 Sanciones
	1.2 Campos generales de actividades de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público
	1.2.1 Planeación del desarrollo
	1.2.2 Rendición de cuentas
	1.2.3 Política fiscal
	1.2.4 Política de gasto
	1.2.5 Política crediticia
	1.2.6 Política financiera
	1.3 Ejemplificar las funciones de la Administración Pública en materia financiera (caso práctico)
2	<b>La administración pública federal. Facultades y estructura de los órganos de supervisión y organismos descentralizados (autoridades)</b>
	2.1 Comisión Nacional Bancaria y de Valores
	2.2 Comisión Nacional de Seguros y Fianzas
	2.3 Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro
	2.4 Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros
	2.5 Instituto para la Protección al Ahorro Bancario
	2.6 Ejemplificar el funcionamiento de dichas comisiones e instituto (caso práctico)
3	<b>La participación y fomento públicos en los mercados financieros</b>
	3.1 La política financiera del Gobierno
	3.2 El financiamiento público para el desarrollo
	3.3 La Banca de desarrollo y los fondos públicos
	3.4 Esquemas de apoyo y garantías a sectores productivos
	3.5 Analizar la regulación jurídica del financiamiento público en México (caso práctico)

<b>4</b>	<b>El derecho tributario y el derecho aduanero</b>	
	4.1	Derecho tributario y derecho aduanero relación entre ambos
	4.1.1	Derecho tributario
	4.1.2	Derecho aduanero
	4.2	Las fuentes formales del derecho aduanero
	4.2.1	La ley aduanera
	4.2.2	La ley del comercio exterior y las reglas generales
	4.2.3	Los tratados internacionales y la intervención del ejecutivo federal y del senado de la república
	4.2.4	La jerarquía de los tratados internacionales sobre la legislación en materia aduanera
	4.2.5	La actividad aduanera y los tratados internacionales
<b>5</b>	<b>Obligación tributaria aduanera</b>	
	5.1	Los principios de la tributación aduanera
	5.2	La relación jurídica aduanera características y elementos
	5.3	Los presupuestos de hecho en materia aduanera
	5.4	El hecho generador. Sus elementos
	5.5	Nacimiento de la obligación tributaria aduanera
	5.6	Determinación para el cumplimiento de la obligación tributaria aduanera
<b>6</b>	<b>Regulación y restricciones no arancelarias</b>	
	6.1	Las regulaciones o restricciones no arancelarias. El régimen legal vigente
	6.2	Las regulaciones respecto a las prácticas desleales
	6.2.1	Definición de las prácticas desleales. Procedimiento para su establecimiento
	6.2.2	Las resoluciones y los medios para su impugnación
	6.3	Las cuotas compensatorias
	6.4	Las reglas de origen en los tratados internacionales en materia de libre comercio
	6.5	Regulaciones o restricciones. De tipo administrativo y económico
<b>Bibliografía Básica</b>		
<b>1</b>	Acosta Roca Felipe. (2005). <i>Agencias aduanales</i> . Editorial ISEF.	
<b>2</b>	Avendaño Carbellido Octavio. (2010). <i>El sistema de ahorro para el retiro. Aspectos legales</i> . Editorial Porrúa.	
<b>3</b>	Ávila Marcué Felipe. (2012). <i>Estrategia de promoción en comercio exterior</i> . Editorial Trillas.	
<b>4</b>	Carvajal Contreras Máximo. (2011). <i>Derecho aduanero</i> . (16 ed.). Editorial Porrúa.	
<b>5</b>	Castrejón García Gabino. (2013). <i>Control, fiscalización y transparencia</i> . Editorial Novum.	
<b>6</b>	Chapoy Bonifaz Dolores Beatriz. (2013). <i>Gasto y financiamiento del Estado</i> . Editorial Instituto de Investigaciones Jurídicas-UNAM.	
<b>7</b>	Díaz Infante Fernando. (2013). <i>Derecho financiero mexicano. Instituciones del Sistema Financiero Mexicano</i> . (4 ed.). Editorial Porrúa.	
<b>8</b>	Fraga Gabino y Ruiz Jorge Fernández. (2016). <i>Derecho administrativo</i> . Editorial Porrúa.	
<b>9</b>	Laband Paúl y Rodríguez Bereijo Álvaro. (2012). <i>Derecho presupuestario</i> . Editorial Tecnos.	
<b>10</b>	Mendoza Martell Pablo E. (2018). <i>Lecciones de derecho bancario</i> . (4 ed.). Editorial Porrúa.	
<b>11</b>	Mercado H. Salvador. (2006). <i>Comercio Internacional I</i> . (5 ed.). Editorial Limusa.	
<b>12</b>	Mercado H. Salvador. (2006). <i>Comercio Internacional II</i> . (7 ed.). Editorial Limusa.	
<b>13</b>	Moreno Padilla Javier. (2012). <i>Reglas y ordenamientos para usuarios financieros. Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros</i> . Editorial Trillas.	
<b>14</b>	Pérez Royo Fernando. (2019). <i>Derecho financiero y tributario. Parte General</i> . Editorial Civitas.	
<b>15</b>	Rohde Ponce Andrés. (2016). <i>Derecho aduanero mexicano Tomos I y II</i> . Editorial ISEF.	
<b>16</b>	Trejo Vargas Pedro. (2006). <i>Sistema aduanero de México</i> . (2 ed.). Editorial Tax Unidos.	
<b>Bibliografía Complementaria</b>		
<b>1</b>	Acosta Romero Miguel. (2004). <i>Teoría general del derecho administrativo</i> . Primer Curso. (17 ed.). Editorial Porrúa.	
<b>2</b>	Alva Guevara Mauricio. (2014). <i>Derecho bancario, análisis y perspectiva histórica de la regulación emitida en México</i> . Editorial Porrúa.	
<b>3</b>	Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión. (10-01-2014). Ley de seguros y fianzas y la normatividad internacional. Referencia de <a href="http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LISF.pdf">http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LISF.pdf</a>	
<b>4</b>	Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión. (18-06-2007). Ley de los impuestos generales de importación y exportación. Referencia de <a href="http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LIGIE.pdf">http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LIGIE.pdf</a>	
<b>5</b>	<i>Compendio de disposiciones sobre comercio exterior (vigente-2017)</i> . Editorial ISEF	
<b>6</b>	Flores Zavala Ernesto. (2004). <i>Elementos de finanzas públicas mexicanas de los impuestos</i> . (33 ed. actualizada). Editorial Porrúa.	
<b>7</b>	Mabarak Cerecedo Doricela. (2007). <i>Derecho financiero público</i> . (3 ed.). Editorial McGraw-Hill.	
<b>8</b>	(2008). <i>Finanzas públicas</i> . (7 ed.). Editorial Porrúa.	

<b>Sugerencias didácticas</b>		<b>Mecanismos de evaluación del aprendizaje de los alumnos</b>	
Exposición Oral	( X )	Exámenes parciales	( X )
Exposición audiovisual	( X )	Examen final escrito	( X )
Ejercicios dentro de clase	( X )	Trabajos y tareas fuera del aula	( X )
Ejercicios fuera del aula	( X )	Exposición de seminarios por los alumnos	( )
Seminarios	( )	Participación en clase	( X )
Lecturas Obligatorias	( X )	Asistencia	( )
Trabajo de Investigación	( )	Seminario	( )
Prácticas de taller o laboratorio *	( )	Otras	( )
Prácticas de campo *	( )		
Otras: Utilización de programas de cómputo aplicables	( )		
* Las prácticas de laboratorio y campo son requisitos sin valor en créditos			
<b>Perfil profesiográfico</b>			
Formación académica: Profesor con grado académico mínimo de Especialización, preferentemente con Maestría o Doctorado en Derecho con enfoque financiero			
Experiencia profesional: El docente deberá contar con experiencia en los campos de Derecho Financiero, preferentemente que trabaje en este sector			
Especialidad: Abogado, Administrador, Ecónomo o ramas afines			
Conocimientos específicos: Amplia experiencia profesional			
Otros: Profesionista con conocimientos teóricos y prácticos con amplia experiencia en el área Económico-Financiera, con experiencia docente o con preparación en programas de formación docente			