

EQUIPOA

INTEGRANTES:

Integrantes:
Angel Michel Lopez Aras
Aurora Isabel Cuernavaca Lopez
Angelique Tzucmyr Limonchi Mtz.
Juan Carlos Vazquez Cuernavaca
Cesar Agosto Sanchez Vazquez
Dati

Caso 5: Infracción por datos falsos

Situación:

Un contribuyente presenta documentación con datos falsos para obtener una devolución de impuestos más alta de la que le corresponde.

Preguntas:

- ¿Qué delito fiscal se configura? Defraudación fiscal.
- ¿Qué artículos del CFF regulan este tipo de conducta? Art. 108, 109 (casos de Defraudación fiscal) Calificada.
- ¿Cuál es la sanción aplicable?

Sanción espena de prisión, cuya duración depende del monto de lo defraudado Art. 108

Caso 6: Plazos y prescripción

Situación:

El SAT intenta cobrar una multa a un contribuyente por una omisión cometida hace más de seis años. El contribuyente afirma que "ya prescribió".

Preguntas:

- ¿Qué establece el CFF sobre la prescripción de créditos fiscales? Su facultades de comprobación
- ¿Cuánto tiempo tiene la autoridad para ejercer su facultad de cobro? 5 años en crédito ya terminado.
- ¿Qué artículos del CFF aplican?

Art. 67

Equipo Factura

Dinámica: "Fiscal Quiz Show"

Objetivo:

Repasar de forma dinámica y participativa los temas:

1. Código Fiscal de la Federación
2. Derechos y obligaciones del contribuyente
3. DERECHOS Y OBLIGACIONES DEL ...
3. Obligaciones fiscales de los contribuyentes
3. Obligaciones fiscales de los...

1. Preparación

- El profesor prepara la Lista de preguntas.
- La clase se divide en equipos de 4 a 6 estudiantes.
- Cada equipo escoge un nombre relacionado con lo fiscal (ej. "Los Tributarios", "Los Contribuyentes Cumplidos", "El SAT Team").

2. Reglas del juego

1. El profesor hace una pregunta por turno.
2. Cada equipo tiene 30 segundos para responder.
3. Si fallan, otro equipo puede "robar" el punto.
4. Gana el equipo que acumule más puntos.
5. El premio puede ser algo simbólico: punto extra, dulces, exención de tarea, etc.

3. Tipos de preguntas (Opción múltiple; Verdadero/Falso; Completa la frase; Caso práctico breve)

1. ¿Qué es el CFF?
a) Una ley de impuestos estatales
b) Un ordenamiento que regula conceptos fiscales, procedimientos y recursos
c) Un reglamento de comercio exterior
2. V/F: El CFF se aplica solo cuando no existe regulación en otras leyes fiscales (aplicación supletoria)
Verdadero
3. Menciona dos derechos que tiene el contribuyente ante la autoridad fiscal.
Derecho a la confidencialidad
Derecho a ser informado y auditado por la autoridad fiscal
4. ¿Cuánto tiempo debe conservar el contribuyente su documentación fiscal?
a) 1 año; b) 3 años; c) 5 años
5. ¿Cuál es la diferencia entre obligación formal y obligación material?
o Formal: cumplir un trámite y requisitos
o Material: pago efectivo de las contribuciones
6. Completa: Según el art. 6 del CFF, las contribuciones se causan cuando se actualizan las situaciones jurídicas de hecho previstas en la ley.
7. Caso: Un contribuyente omitió pagar el IVA de un mes, pero lo declaró en ceros. ¿Es una obligación formal o material incumplida?
Es una obligación material (porque no pagó la contribución)
8. Verdadero/Falso El CFF regula los delitos fiscales, las facultades de las autoridades y los recursos de revocación.
9. Completa la frase El artículo 29-A del CFF establece los requisitos de los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI)
10. Caso práctico Si una persona busca aclarar una duda fiscal que no está prevista en la Ley del IVA, ¿qué norma puede aplicar de forma supletoria?
El Código Fiscal de la Federación

5. Cierre de la dinámica

- El docente hace un breve resumen de los aprendizajes clave.
- Cada equipo comparte un "tip fiscal" que aprendió (ej. "Siempre conservar comprobantes por 5 años").

Diferenciar entre obligación formal y material para evitar sanciones