



DIPLOMADO DERECHO PENAL FISCAL: GENERALIDADES FRENTE AL NUEVO ESCENARIO DE LA RESPONSABILIDAD TRIBUTARIA

🕒 50 Horas

📁 5 Módulos

📱 100% Online

📅 12 de Mayo

“En materia fiscal, la ignorancia ya no es defensa: el desconocimiento de la ley puede costar libertad”

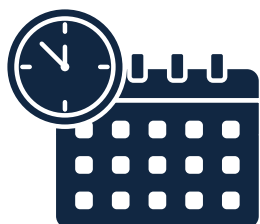
- Inspirado en el principio jurídico “ignorantia legis non excusat”

Objetivo

En el entorno fiscal actual, donde la línea entre una **omisión administrativa y un delito penal es cada vez más delgada**, este diplomado te brinda las **herramientas clave para anticiparte y proteger tu ejercicio profesional**. Desarrollarás un **análisis sólido** de los delitos previstos en el Código Fiscal de la Federación, comprenderás a profundidad el alcance de las facultades de comprobación del SAT y la SHCP, y **fortalecerás tu capacidad para prevenir riesgos** que puedan derivar en responsabilidades penales. Más que conocimiento teórico, **adquirirás una visión estratégica** que te permitirá asesorar con seguridad, actuar con criterio y evitar la criminalización de decisiones fiscales.

Da el siguiente paso en tu formación profesional e insíbete hoy para convertirte en un especialista preparado ante los nuevos retos del sistema tributario.

Plan de Estudios



El diplomado se impartirá a partir del **12 de Mayo** de 2026.

Sesiones de 2 horas

- **Martes y Jueves de 19:00 a 21:00 hrs CDMX**

Dirigido a:

Dirigido a abogados, contadores, asesores empresariales y estudiantes de Derecho que buscan comprender la responsabilidad penal en materia fiscal y fortalecer su ejercicio profesional con un enfoque preventivo y ético.

Competencias a Adquirir



**Análisis de los delitos
fiscales y sus elementos
legales**



**Estrategias de defensa y
actuación ante la
autoridad fiscal**



**Prevención de riesgos
penales en materia tributaria**



**Interpretación jurídica del
cumplimiento y la
responsabilidad fiscal**

Justificación:

En un entorno donde **la fiscalización es cada vez más estricta** y la tecnología ha reducido los márgenes de error, la diferencia entre una falta administrativa y un delito fiscal es más delgada que nunca. Este diplomado está diseñado para que **comprendas a profundidad cómo el derecho penal fiscal regula y sanciona conductas que impactan el orden económico**, brindándote herramientas prácticas para prevenir riesgos, actuar con criterio y asesorar con responsabilidad ética. Más que teoría, **desarrollarás una visión estratégica** que te permitirá transformar el cumplimiento tributario en **un verdadero blindaje legal**. Prepárate para ejercer con seguridad en el nuevo escenario fiscal e inscríbete para fortalecer tu perfil profesional.

Docente:



**Mtro. Martín Eduardo
Rodríguez Olivier**

- Abogado egresado de la **Universidad Panamericana**, con **especialización en Derecho Fiscal** y experiencia integral en **derecho penal y administrativo**.
- **Subdirector** de Investigaciones en la **Procuraduría Fiscal de la Federación**, liderando casos de delitos fiscales y financieros a nivel federal.
- **Representante de México** ante **organismos internacionales** como GAFI, GAFILAT, OCDE, ONU y TIWB, en materia fiscal y financiera.
- Profesor auxiliar en universidades de prestigio, impartiendo temas relacionados con delitos económicos, fiscales y financieros.
- Formación avanzada en investigación financiera, **compliance fiscal** y combate a corrupción pública en instituciones como **IRS, NYU y SFP**.

Módulo 1

Fundamentos y Política Criminal Económica

- 1.1 – Introducción al Derecho Penal Económico: El Orden Económico y la Recaudación.
- 1.2 – Delitos de Cuello Blanco: Perfil del sujeto activo e impacto del fraude fiscal.
- 1.3 – Teoría del Delito Aplicada: Conducta, Tipicidad y Culpabilidad en materia fiscal.
- 1.4 – El Dolo y la interpretación de la norma tributaria frente al error

Módulo 2

Génesis del Riesgo Fiscal y Control Administrativo

- 2.1 – Evasión, Elusión y la "Razón de Negocios" (Art. 5-A CFF).
- 2.2 – Facultades de la Autoridad (SHCP y SAT): facultades de comprobación y su trascendencia penal
- 2.3 – Simulación de actos: sus efectos y consecuencias penales y administrativas
- 2.4 – Prescripción y Preclusión de las facultades de comprobación y la acción penal.
- 2.5 – Requisitos de Procedibilidad: Querrela, Declaratoria de Perjuicio y Declaratoria Especial

Módulo 3

Análisis Dogmático de los Tipos Penales Fiscales

- 3.1 – Defraudación Fiscal (Art. 108 CFF)
- 3.2 – Defraudación Fiscal Equiparada (Art. 109 CFF)
- 3.3 – Aspectos comunes a los delitos de Defraudación Fiscal y Defraudación Fiscal equiparable
- 3.4 – Operaciones Inexistentes: Análisis penal del Art. 113 Bis CFF (EFOS y EDOS)
- 3.5 – Delitos en Materia de Registro, Contabilidad y Contrabando.
- 3.6 – Responsabilidad Penal de los Socios, Accionistas e Intermediarios
- 3.7 – Reformas sustanciales en materia penal- fiscal
- 3.8 – Delitos económicos relacionados (Lavado de Dinero, Corrupción, Delincuencia Organizada)

Módulo 4

Proceso Penal y Estrategia de Defensa

- 4.1 – La prueba pericial contable-fiscal como eje de la defensa técnica.
- 4.2 – Salidas Alternas: Acuerdos reparatorios y extinción de la acción por pago.
- 4.3 – Responsabilidad Penal de las Personas Morales y Compliance Fiscal.
- 4.4 – Jurisprudencia relevante

Módulo 5

Marco Internacional y Cooperación

- 5.1 – Organismos Internacionales: El papel de la ONU y la OCDE en la transparencia global.
- 5.2 – Estándares del GAFI: El delito fiscal como precedente del Lavado de Dinero.
- 5.3 – Beneficiario Controlador e Intercambio de Información Internacional.
- 5.4 – Asistencia Jurídica Mutua y persecución de delitos transfronterizos



El límite está en la mente