

# Diplomado

## Delitos e Infracciones en Materia Tributaria



## Diplomado Delitos e Infracciones en Materia Tributaria

- » Modalidad: No escolarizada (100% en línea)
- » Duración: 6 semanas
- » Titulación: TECH Universidad
- » Horario: a tu ritmo
- » Exámenes: online
- » Dirigido a: Graduados, Diplomados y Licenciados universitarios que hayan realizado previamente cualquiera de las titulaciones del campo de las Ciencias Sociales y Jurídicas, Administrativas y Empresariales

Acceso web: [www.techtitute.com/escuela-de-negocios/curso-universitario/delitos-infracciones-materia-tributaria](http://www.techtitute.com/escuela-de-negocios/curso-universitario/delitos-infracciones-materia-tributaria)

# Índice

01

Bienvenida

---

*pág. 4*

02

¿Por qué estudiar en TECH?

---

*pág. 6*

03

¿Por qué nuestro programa?

---

*pág. 10*

04

Objetivos

---

*pág. 14*

05

Estructura y contenido

---

*pág. 20*

06

Metodología

---

*pág. 26*

07

Perfil de nuestros alumnos

---

*pág. 34*

08

Dirección del curso

---

*pág. 38*

09

Impacto para tu carrera

---

*pág. 42*

10

Beneficios para tu empresa

---

*pág. 46*

11

Titulación

---

*pág. 50*

# 01

# Bienvenida

Con el creciente énfasis en la transparencia fiscal y el cumplimiento normativo, los gobiernos están fortaleciendo sus sistemas de fiscalización para combatir la evasión y el fraude fiscal. En muchos países, se observa un aumento en las investigaciones y enjuiciamientos relacionados con delitos contra la Hacienda Pública, donde se destacan casos de empresas y personas físicas que utilizan estructuras complejas para eludir sus obligaciones tributarias. Esto ha impulsado la adopción de medidas más estrictas y la cooperación internacional entre autoridades fiscales. Por ello, TECH ha desarrollado un exhaustivo programa 100% online, que solo requiere de un dispositivo electrónico con conexión a Internet para acceder a los contenidos. Además, se basa en la innovadora metodología de aprendizaje *Relearning*.



Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria  
TECH Universidad



*Este Diplomado 100% online te capacitará para comprender en profundidad los principios fundamentales de la potestad sancionadora en materia tributaria, así como los derechos de los contribuyentes”*

02

# ¿Por qué estudiar en TECH?

TECH es la mayor escuela de negocio 100% online del mundo. Se trata de una Escuela de Negocios de élite, con un modelo de máxima exigencia académica. Un centro de alto rendimiento internacional y de entrenamiento intensivo en habilidades directivas.



“

*TECH es una universidad de vanguardia tecnológica, que pone todos sus recursos al alcance del alumno para ayudarlo a alcanzar el éxito empresarial”*

## En TECH Universidad



### Innovación

La universidad ofrece un modelo de aprendizaje en línea que combina la última tecnología educativa con el máximo rigor pedagógico. Un método único con el mayor reconocimiento internacional que aportará las claves para que el alumno pueda desarrollarse en un mundo en constante cambio, donde la innovación debe ser la apuesta esencial de todo empresario.

*“Caso de Éxito Microsoft Europa”* por incorporar en los programas un novedoso sistema de multivídeo interactivo.



### Máxima exigencia

El criterio de admisión de TECH no es económico. No se necesita realizar una gran inversión para estudiar en esta universidad. Eso sí, para titularse en TECH, se podrán a prueba los límites de inteligencia y capacidad del alumno. El listón académico de esta institución es muy alto...

**95%**

de los alumnos de TECH finaliza sus estudios con éxito



### Networking

En TECH participan profesionales de todos los países del mundo, de tal manera que el alumno podrá crear una gran red de contactos útil para su futuro.

**+100.000**

directivos capacitados cada año

**+200**

nacionalidades distintas



### Empowerment

El alumno crecerá de la mano de las mejores empresas y de profesionales de gran prestigio e influencia. TECH ha desarrollado alianzas estratégicas y una valiosa red de contactos con los principales actores económicos de los 7 continentes.

**+500**

acuerdos de colaboración con las mejores empresas



### Talento

Este programa es una propuesta única para sacar a la luz el talento del estudiante en el ámbito empresarial. Una oportunidad con la que podrá dar a conocer sus inquietudes y su visión de negocio.

TECH ayuda al alumno a enseñar al mundo su talento al finalizar este programa.



### Contexto Multicultural

Estudiando en TECH el alumno podrá disfrutar de una experiencia única. Estudiará en un contexto multicultural. En un programa con visión global, gracias al cual podrá conocer la forma de trabajar en diferentes lugares del mundo, recopilando la información más novedosa y que mejor se adapta a su idea de negocio.

Los alumnos de TECH provienen de más de 200 nacionalidades.





TECH busca la excelencia y, para ello, cuenta con una serie de características que hacen de esta una universidad única:



### Aprende con los mejores

El equipo docente de TECH explica en las aulas lo que le ha llevado al éxito en sus empresas, trabajando desde un contexto real, vivo y dinámico. Docentes que se implican al máximo para ofrecer una especialización de calidad que permita al alumno avanzar en su carrera y lograr destacar en el ámbito empresarial.

Profesores de 20 nacionalidades diferentes.



*En TECH tendrás acceso a los análisis de casos más rigurosos y actualizados del panorama académico*



### Análisis

En TECH se explora el lado crítico del alumno, su capacidad de cuestionarse las cosas, sus competencias en resolución de problemas y sus habilidades interpersonales.



### Excelencia académica

En TECH se pone al alcance del alumno la mejor metodología de aprendizaje online. La universidad combina el método *Relearning* (metodología de aprendizaje de posgrado con mejor valoración internacional) con el Estudio de Caso. Tradición y vanguardia en un difícil equilibrio, y en el contexto del más exigente itinerario académico.



### Economía de escala

TECH es la universidad online más grande del mundo. Tiene un portfolio de más de 10.000 posgrados universitarios. Y en la nueva economía, **volumen + tecnología = precio disruptivo**. De esta manera, se asegura de que estudiar no resulte tan costoso como en otra universidad.

03

# ¿Por qué nuestro programa?

Realizar el programa de TECH supone multiplicar las posibilidades de alcanzar el éxito profesional en el ámbito de la alta dirección empresarial.

Es todo un reto que implica esfuerzo y dedicación, pero que abre las puertas a un futuro prometedor. El alumno aprenderá de la mano del mejor equipo docente y con la metodología educativa más flexible y novedosa.



“

*Contamos con el más prestigioso cuadro docente y el temario más completo del mercado, lo que nos permite ofrecerte una capacitación de alto nivel académico”*

Este programa aportará multitud de ventajas laborales y personales, entre ellas las siguientes:

01

### **Dar un impulso definitivo a la carrera del alumno**

Estudiando en TECH el alumno podrá tomar las riendas de su futuro y desarrollar todo su potencial. Con la realización de este programa adquirirá las competencias necesarias para lograr un cambio positivo en su carrera en poco tiempo.

*El 70% de los participantes de esta especialización logra un cambio positivo en su carrera en menos de 2 años.*

02

### **Desarrollar una visión estratégica y global de la empresa**

TECH ofrece una profunda visión de dirección general para entender cómo afecta cada decisión a las distintas áreas funcionales de la empresa.

*Nuestra visión global de la empresa mejorará tu visión estratégica.*

03

### **Consolidar al alumno en la alta gestión empresarial**

Estudiar en TECH supone abrir las puertas de hacia panorama profesional de gran envergadura para que el alumno se posicione como directivo de alto nivel, con una amplia visión del entorno internacional.

*Trabajarás más de 100 casos reales de alta dirección.*

04

### **Asumir nuevas responsabilidades**

Durante el programa se muestran las últimas tendencias, avances y estrategias, para que el alumno pueda llevar a cabo su labor profesional en un entorno cambiante.

*El 45% de los alumnos consigue ascender en su puesto de trabajo por promoción interna.*

05

### Acceso a una potente red de contactos

TECH interrelaciona a sus alumnos para maximizar las oportunidades. Estudiantes con las mismas inquietudes y ganas de crecer. Así, se podrán compartir socios, clientes o proveedores.

*Encontrarás una red de contactos imprescindible para tu desarrollo profesional.*

06

### Desarrollar proyectos de empresa de una forma rigurosa

El alumno obtendrá una profunda visión estratégica que le ayudará a desarrollar su propio proyecto, teniendo en cuenta las diferentes áreas de la empresa.

*El 20% de nuestros alumnos desarrolla su propia idea de negocio.*

07

### Mejorar soft skills y habilidades directivas

TECH ayuda al estudiante a aplicar y desarrollar los conocimientos adquiridos y mejorar en sus habilidades interpersonales para ser un líder que marque la diferencia.

*Mejora tus habilidades de comunicación y liderazgo y da un impulso a tu profesión.*

08

### Formar parte de una comunidad exclusiva

El alumno formará parte de una comunidad de directivos de élite, grandes empresas, instituciones de renombre y profesores cualificados procedentes de las universidades más prestigiosas del mundo: la comunidad TECH Universidad.

*Te damos la oportunidad de especializarte con un equipo de profesores de reputación internacional.*

# 04 Objetivos

El programa universitario capacitará a los empresarios para entender los principios básicos de la potestad sancionadora en el ámbito fiscal, así como para identificar los derechos de los contribuyentes y las responsabilidades de los infractores frente a las sanciones tributarias. Además, se profundizará en las diferentes clases de infracciones, las sanciones correspondientes y los procedimientos administrativos y judiciales implicados en el proceso sancionador. En última instancia, se preparará a los profesionales para aplicar este conocimiento en el contexto práctico, promoviendo el cumplimiento de las obligaciones tributarias y la prevención de prácticas fraudulentas en el ámbito fiscal.



“

*Los objetivos de este Diplomado serán proporcionarte un conocimiento profundo y especializado sobre las normativas legales y procedimientos relacionados con los delitos e infracciones tributarias”*



**TECH hace suyos los objetivos de sus alumnos  
Trabajan conjuntamente para conseguirlos**

El Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria capacitará al alumno para:

01

Comprender los principios de la potestad sancionadora en materia tributaria

04

Diferenciar las clases y calificaciones de las infracciones tributarias

02

Identificar los derechos de los contribuyentes en relación con las infracciones tributarias

03

Reconocer los sujetos infractores y responsables de las sanciones tributarias

05

Analizar la naturaleza y finalidad de las sanciones tributarias





06

Clasificar las diferentes clases de sanciones tributarias

08

Comprender los mecanismos de extinción de la responsabilidad por infracciones y sanciones

09

Estudiar el régimen general y los supuestos específicos del sistema de infracciones y sanciones tributarias

07

Determinar los métodos para la determinación y reducción de las sanciones tributarias

10

Analizar las infracciones y sanciones tipificadas en las leyes de los tributos



11

Examinar el régimen sancionador de los incumplimientos en la obligación de informar sobre bienes en el extranjero

12

Conocer los órganos competentes para la imposición de sanciones tributarias





13

Analizar las distintas fases del procedimiento sancionador tributario

14

Estudiar las implicaciones de la responsabilidad penal en los delitos contra la Hacienda Pública

05

# Estructura y contenido

El Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria es un programa que se imparte en formato 100% online, para que el alumnado elija el momento y lugar que mejor se adapten a su disponibilidad, horarios e intereses. Además, se trata de un programa que se desarrolla a lo largo de 6 semanas y que pretende ser una experiencia única y estimulante, que siembre las bases para el éxito profesional de los egresados.



“

*Analizarás principios clave, como los derechos de los contribuyentes y la responsabilidad de los sujetos infractores frente a las sanciones, gracias a una amplia biblioteca de recursos multimedia”*

## Plan de estudios

Con el aumento de la globalización y la digitalización, las autoridades tributarias enfrentan desafíos cada vez mayores para detectar y sancionar prácticas fraudulentas y evasiones fiscales. Por ello, la cooperación internacional se ha vuelto fundamental, con acuerdos y tratados que facilitan el intercambio de información entre jurisdicciones.

Así nace este Diplomado, que explorará los principios esenciales de la potestad sancionadora en materia tributaria, detallando los derechos de los contribuyentes y las diversas clases de infracciones, clave para entender la clasificación y calificación de las conductas punibles. Posteriormente, se abordarán las sanciones tributarias en profundidad, incluyendo su naturaleza, propósito y métodos para su determinación y reducción, así como los mecanismos de extinción de responsabilidad por infracciones.

Asimismo, se analizará el sistema de infracciones y sanciones tributarias en su conjunto, desde el régimen general establecido por la Ley General Tributaria, hasta los supuestos específicos contemplados en las diferentes leyes tributarias. Además, se profundizará en el procedimiento sancionador tributario, examinando los órganos competentes, las fases del procedimiento, y las opciones, como la suspensión de la ejecución de sanciones y la renuncia a tramitaciones separadas.

Finalmente, se indagará en los Delitos contra la Hacienda Pública, tanto en sus aspectos materiales como procedimentales. De hecho, se abarcarán los comportamientos punibles, la determinación de la cuota tributaria en casos de delito fiscal, los tipos agravados y atenuados, así como la responsabilidad penal de personas jurídicas. También se revisarán los procedimientos de inspección, recaudación y las implicaciones de la prescripción tributaria y penal.

De este modo, TECH ha diseñado este programa totalmente en línea y adaptable a las necesidades individuales del alumnado, incluyendo sus horarios personales y laborales. De hecho, la titulación elimina ciertos inconvenientes, como el desplazamiento hasta un centro físico o el ajuste a un horario preestablecido. Adicionalmente, se apoya en la revolucionaria metodología *Relearning*, consistente en la reiteración de conceptos clave para la asimilación óptima y orgánica de los contenidos.

Este Diplomado se desarrolla a lo largo de 6 semanas y se divide en 1 módulo:

### Módulo 1

### Delitos e Infracciones en Materia Tributaria



### ¿Dónde, cuándo y cómo se imparte?

TECH ofrece la posibilidad de desarrollar este Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria de manera totalmente online. Durante las 6 semanas que dura la especialización, el alumno podrá acceder a todos los contenidos de este programa en cualquier momento, lo que le permitirá autogestionar su tiempo de estudio.

*Una experiencia educativa única, clave y decisiva para impulsar tu desarrollo profesional y dar el salto definitivo.*



**Módulo 1. Delitos e Infracciones en Materia Tributaria**

<p><b>1.1. Potestad sancionadora en materia tributaria (I). Principios, sujetos, clasificación y calificación de las infracciones</b></p> <p>1.1.1. Principios de la potestad sancionadora y derechos de los contribuyentes</p> <p>1.1.2. Sujetos infractores y responsables de las sanciones tributarias</p> <p>1.1.3. Concepto, clases y calificación de las infracciones tributarias</p>	<p><b>1.2. Potestad sancionadora en materia tributaria (II). Sanciones y su determinación</b></p> <p>1.2.1. Naturaleza y finalidad de las sanciones tributarias</p> <p>1.2.2. Clases de sanciones tributarias</p> <p>1.2.3. Determinación y reducción de las sanciones</p> <p>1.2.4. Extinción de la responsabilidad por infracciones y sanciones</p>	<p><b>1.3. Sistema de infracciones y sanciones tributarias: Régimen general y supuestos específicos</b></p> <p>1.3.1. El régimen general de la LGT</p> <p>1.3.2. Infracciones y sanciones tipificadas en las leyes de los tributos</p> <p>1.3.3. Régimen sancionador de los incumplimientos de la obligación de informar sobre bienes y derechos en el extranjero</p>	<p><b>1.4. Procedimiento sancionador tributario</b></p> <p>1.4.1. Órganos competentes para la imposición de sanciones tributarias</p> <p>1.4.2. Fases del procedimiento sancionador</p> <p>1.4.3. Suspensión de la ejecución de sanciones tributarias</p> <p>1.4.4. Renuncia a la tramitación separada del procedimiento sancionador</p>
<p><b>1.5. Delitos contra la Hacienda Pública: Aspectos materiales</b></p> <p>1.5.1. Comportamientos punibles en los delitos contra la Hacienda Pública</p> <p>1.5.2. Determinación de la cuota tributaria en el delito fiscal</p> <p>1.5.3. Tipos agravados y atenuados</p> <p>1.5.4. Elemento subjetivo en el delito fiscal</p> <p>1.5.5. Autoría y participación. Delimitación de eventuales partícipes</p> <p>1.5.6. Responsabilidad penal de personas jurídicas y delitos tributarios</p>	<p><b>1.6. Delitos contra la Hacienda Pública: Aspectos procedimentales</b></p> <p>1.6.1. Procedimiento de inspección y delito fiscal</p> <p>1.6.1.1. La liquidación vinculada a delito y su ajuste con la resolución judicial</p> <p>1.6.2. Procedimiento de recaudación y delito fiscal</p> <p>1.6.2.1. Autotutela ejecutiva y excepciones a la misma</p> <p>1.6.3. La prescripción tributaria y penal</p> <p>1.6.4. Efectos de la regularización voluntaria en el delito fiscal</p>	<p><b>1.7. Procedimiento de recaudación (I). Órganos competentes</b></p> <p>1.7.1. La recaudación. Aspectos generales</p> <p>1.7.2. Órganos dedicados a la recaudación</p> <p>1.7.3. Solicitud</p>	<p><b>1.8. Procedimiento de recaudación (II). Documentación pertinente</b></p> <p>1.8.1. Obligados tributarios al pago</p> <p>1.8.2. La extinción de la deuda tributaria</p> <p>1.8.3. Documentación requerida</p>
<p><b>1.9. Procedimiento de recaudación (III). Procedimientos de recaudación y de apremio</b></p> <p>1.9.1. Procedimiento de recaudación en período voluntario</p> <p>1.9.2. El período ejecutivo</p> <p>1.9.3. El procedimiento de apremio</p>	<p><b>1.10. Procedimiento de recaudación (IV). Impugnación y oposición</b></p> <p>1.10.1. Responsabilidad tributaria durante la recaudación tributaria</p> <p>1.10.2. Especial mención a los procedimientos concursales</p> <p>1.10.3. Impugnación y oposición</p>		





“

*El estudio detallado de las sanciones tributarias, su naturaleza, finalidad y métodos de determinación y reducción, te proporcionará una perspectiva integral sobre las medidas punitivas en el contexto fiscal”*

06

# Metodología

Este programa de capacitación ofrece una forma diferente de aprender. Nuestra metodología se desarrolla a través de un modo de aprendizaje de forma cíclica: ***el Relearning***.

Este sistema de enseñanza es utilizado, por ejemplo, en las facultades de medicina más prestigiosas del mundo y se ha considerado uno de los más eficaces por publicaciones de gran relevancia como el ***New England Journal of Medicine***.







“

*Descubre el Relearning, un sistema que abandona el aprendizaje lineal convencional para llevarte a través de sistemas cíclicos de enseñanza: una forma de aprender que ha demostrado su enorme eficacia, especialmente en las materias que requieren memorización”*

## TECH Business School emplea el Estudio de Caso para contextualizar todo el contenido

Nuestro programa ofrece un método revolucionario de desarrollo de habilidades y conocimientos. Nuestro objetivo es afianzar competencias en un contexto cambiante, competitivo y de alta exigencia.

“

*Con TECH podrás experimentar una forma de aprender que está moviendo los cimientos de las universidades tradicionales de todo el mundo”*



*Este programa te prepara para afrontar retos empresariales en entornos inciertos y lograr el éxito de tu negocio.*



*Nuestro programa te prepara para afrontar nuevos retos en entornos inciertos y lograr el éxito en tu carrera.*

## Un método de aprendizaje innovador y diferente

El presente programa de TECH es una enseñanza intensiva, creada desde 0 para proponerle al directivo retos y decisiones empresariales de máximo nivel, ya sea en el ámbito nacional o internacional. Gracias a esta metodología se impulsa el crecimiento personal y profesional, dando un paso decisivo para conseguir el éxito. El método del caso, técnica que sienta las bases de este contenido, garantiza que se sigue la realidad económica, social y empresarial más vigente.

“

*Aprenderás, mediante actividades colaborativas y casos reales, la resolución de situaciones complejas en entornos empresariales reales”*

El método del caso ha sido el sistema de aprendizaje más utilizado por las mejores escuelas de negocios del mundo desde que éstas existen. Desarrollado en 1912 para que los estudiantes de Derecho no solo aprendiesen las leyes a base de contenidos teóricos, el método del caso consistió en presentarles situaciones complejas reales para que tomaran decisiones y emitieran juicios de valor fundamentados sobre cómo resolverlas.

En 1924 se estableció como método estándar de enseñanza en Harvard.

Ante una determinada situación, ¿qué debería hacer un profesional? Esta es la pregunta a la que nos enfrentamos en el método del caso, un método de aprendizaje orientado a la acción. A lo largo del programa, los estudiantes se enfrentarán a múltiples casos reales.

Deberán integrar todos sus conocimientos, investigar, argumentar y defender sus ideas y decisiones.



## Relearning Methodology

TECH aúna de forma eficaz la metodología del Estudio de Caso con un sistema de aprendizaje 100% online basado en la reiteración, que combina elementos didácticos diferentes en cada lección.

Potenciamos el Estudio de Caso con el mejor método de enseñanza 100% online: el Relearning.

*Nuestro sistema online te permitirá organizar tu tiempo y tu ritmo de aprendizaje, adaptándolo a tus horarios. Podrás acceder a los contenidos desde cualquier dispositivo fijo o móvil con conexión a internet.*

En TECH aprenderás con una metodología vanguardista concebida para capacitar a los directivos del futuro. Este método, a la vanguardia pedagógica mundial, se denomina Relearning.

Nuestra escuela de negocios es la única en habla hispana licenciada para emplear este exitoso método. En 2019, conseguimos mejorar los niveles de satisfacción global de nuestros alumnos (calidad docente, calidad de los materiales, estructura del curso, objetivos...) con respecto a los indicadores de la mejor universidad online en español.





En nuestro programa, el aprendizaje no es un proceso lineal, sino que sucede en espiral (aprender, desaprender, olvidar y reaprender). Por eso, combinamos cada uno de estos elementos de forma concéntrica. Con esta metodología se han capacitado más de 650.000 graduados universitarios con un éxito sin precedentes en ámbitos tan distintos como la bioquímica, la genética, la cirugía, el derecho internacional, las habilidades directivas, las ciencias del deporte, la filosofía, el derecho, la ingeniería, el periodismo, la historia o los mercados e instrumentos financieros. Todo ello en un entorno de alta exigencia, con un alumnado universitario de un perfil socioeconómico alto y una media de edad de 43,5 años.

*El Relearning te permitirá aprender con menos esfuerzo y más rendimiento, implicándote más en tu especialización, desarrollando el espíritu crítico, la defensa de argumentos y el contraste de opiniones: una ecuación directa al éxito.*

A partir de la última evidencia científica en el ámbito de la neurociencia, no solo sabemos organizar la información, las ideas, las imágenes y los recuerdos, sino que sabemos que el lugar y el contexto donde hemos aprendido algo es fundamental para que seamos capaces de recordarlo y almacenarlo en el hipocampo, para retenerlo en nuestra memoria a largo plazo.

De esta manera, y en lo que se denomina Neurocognitive context-dependent e-learning, los diferentes elementos de nuestro programa están conectados con el contexto donde el participante desarrolla su práctica profesional.

Este programa ofrece los mejores materiales educativos, preparados a conciencia para los profesionales:



#### Material de estudio

Todos los contenidos didácticos son creados por los especialistas que van a impartir el curso, específicamente para él, de manera que el desarrollo didáctico sea realmente específico y concreto.

Estos contenidos son aplicados después al formato audiovisual, para crear el método de trabajo online de TECH. Todo ello, con las técnicas más novedosas que ofrecen piezas de gran calidad en todos y cada uno los materiales que se ponen a disposición del alumno.



#### Clases magistrales

Existe evidencia científica sobre la utilidad de la observación de terceros expertos.

El denominado Learning from an Expert afianza el conocimiento y el recuerdo, y genera seguridad en las futuras decisiones difíciles.



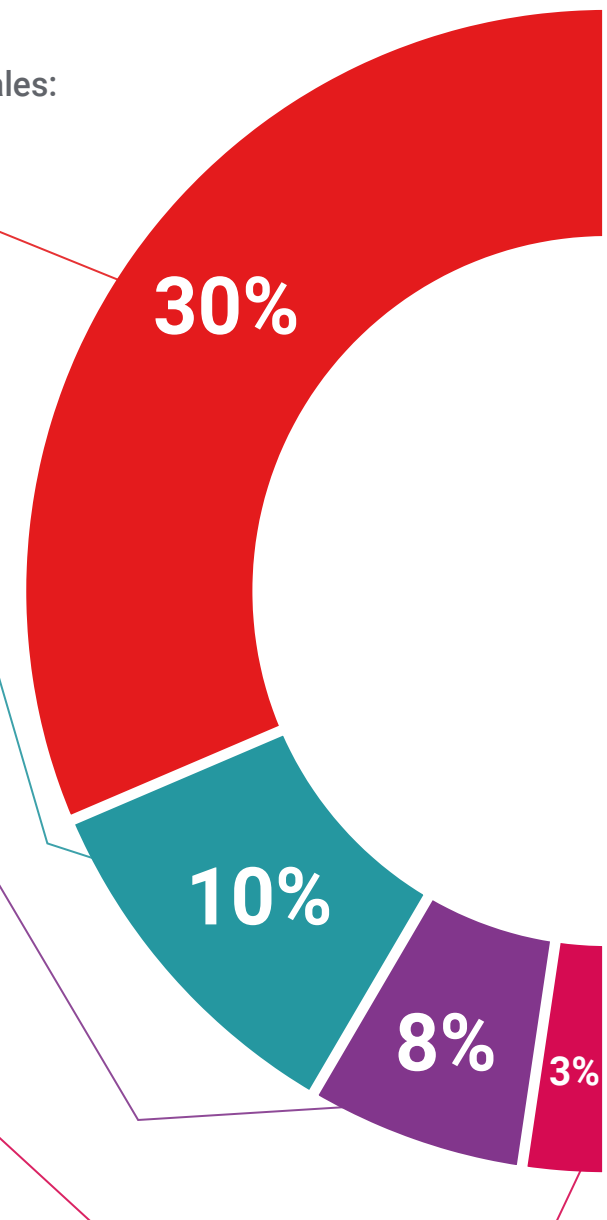
#### Prácticas de habilidades directivas

Realizarán actividades de desarrollo de competencias directivas específicas en cada área temática. Prácticas y dinámicas para adquirir y desarrollar las destrezas y habilidades que un alto directivo precisa desarrollar en el marco de la globalización que vivimos.



#### Lecturas complementarias

Artículos recientes, documentos de consenso y guías internacionales, entre otros. En la biblioteca virtual de TECH el estudiante tendrá acceso a todo lo que necesita para completar su capacitación.







**Case studies**

Completarán una selección de los mejores business cases que se emplean en Harvard Business School. Casos presentados, analizados y tutorizados por los mejores especialistas en alta dirección del panorama latinoamericano.



**Resúmenes interactivos**

El equipo de TECH presenta los contenidos de manera atractiva y dinámica en píldoras multimedia que incluyen audios, vídeos, imágenes, esquemas y mapas conceptuales con el fin de afianzar el conocimiento. Este exclusivo sistema educativo para la presentación de contenidos multimedia fue premiado por Microsoft como "Caso de éxito en Europa".



**Testing & Retesting**

Se evalúan y reevalúan periódicamente los conocimientos del alumno a lo largo del programa, mediante actividades y ejercicios evaluativos y autoevaluativos para que, de esta manera, el estudiante compruebe cómo va consiguiendo sus metas.



07

# Perfil de nuestros alumnos

Los alumnos de este Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria poseen perfiles diversos, pero comparten un interés común en el Derecho Tributario y Penal. De esta forma, están compuestos por expertos del ámbito jurídico, contable, y económico que buscan especializarse en la normativa fiscal y en la prevención y gestión de delitos fiscales. Además, se incluyen profesionales que aspiran a trabajar en el sector público, asesorías fiscales o consultorías jurídicas, que requieren un conocimiento profundo de las implicancias legales y prácticas en materia tributaria.





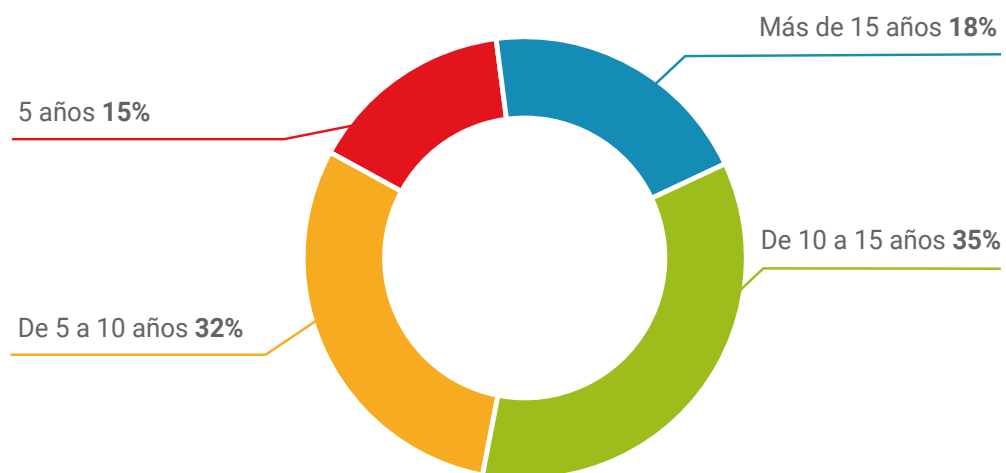
“

*Los alumnos de este Diplomado valoran la profundización en temas como la potestad sancionadora, las clasificaciones de infracciones, y los procedimientos sancionadores”*

### Edad media

Entre **35** y **45** años

### Años de experiencia



### Formación

Empresariales Económicas **28%**

Ingenierías **42%**

Ciencias Sociales **16%**

Otros **14%**

### Perfil académico

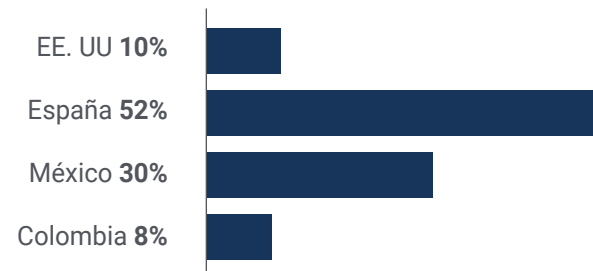
Industria **37%**

Servicios **28%**

Emprendedores **25%**

Otros **10%**

## Distribución geográfica



## Susana Ojeda López

Emprendedora

*“¡Mi experiencia en el Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria en TECH Universidad Tecnológica ha sido increíble! Desde el principio, me fascinó la profundidad con la que exploramos los principios de la potestad sancionadora y los derechos de los contribuyentes. A lo largo del curso, no solo aprendí sobre las diferentes clases de infracciones y sanciones tributarias, sino que también descubrí cómo se determinan y reducen estas sanciones en la práctica. Me encantó especialmente el enfoque en los delitos contra la Hacienda Pública, donde analizamos los aspectos materiales y procedimentales con gran detalle. Estoy emocionada por aplicar todo lo aprendido en mi carrera, ¡y no puedo esperar para seguir explorando más en este fascinante campo!”*

08

# Dirección del curso

Los docentes detrás de este Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria son expertos altamente cualificados y con amplia experiencia en el campo del derecho tributario y penal. De hecho, estos profesionales conocen profundamente las normativas y legislaciones pertinentes y tienen experiencia práctica aplicando estas leyes en contextos reales. Además, su labor es fundamental para guiar a los egresados a través de casos prácticos, análisis de jurisprudencia relevante y discusiones que permitan entender las complejidades de los delitos fiscales y las infracciones tributarias.



“

*Los docentes están actualizados respecto a las últimas reformas legislativas y tendencias internacionales, asegurando así que adquieras conocimientos pertinentes y actualizados”*

## Dirección



### Dr. Rosillo Fairén, Alejandro

- ♦ Abogado Ejerciente por cuenta propia
- ♦ Especialista en Arbitraje y Mediación en Litigios Comerciales, Empresariales e Inmobiliarios para diversas empresas
- ♦ Profesor en el Instituto de Estudios Bursátiles
- ♦ Profesor en la Universidad Europea de Madrid y Director del Máster de acceso a la abogacía online
- ♦ Profesor en el CES Cardenal Cisneros
- ♦ Doctor en Derecho por la Universidad Complutense de Madrid. Premio extraordinario de Doctorado. Acreditado por la ANECA y ACAP
- ♦ DEA en Derecho Civil por la Universidad Complutense de Madrid
- ♦ Licenciado en Derecho por la Universidad Complutense de Madrid
- ♦ Académico Correspondiente de la Real Academia de Jurisprudencia y Legislación de Madrid

## Profesores

### Dña. Hurtado de Ojeda, Cristina

- ♦ Abogada en Verifica
- ♦ Abogada en Lucania Gestión SL
- ♦ Asesora Jurídica en AXACTOR
- ♦ Letrada en el Despacho ALD Abogados
- ♦ Letrada en la Audiencia Nacional
- ♦ Licenciada en Derecho por la Universidad Cardenal Cisneros
- ♦ Máster de Acceso a la Abogacía por la Universidad Cardenal Cisneros

### D. Núñez Mejías, José María

- ♦ Abogado y Redactor de artículos jurídicos en Derecho Virtual
- ♦ Jefe de redacción y Guionista de artículos en Derecho Virtual
- ♦ Máster en Abogacía por Universidad de Cáceres
- ♦ Graduado en Derecho por la Universidad de Cáceres





09

# Impacto para tu carrera

Los egresados de esta titulación académica se beneficiarán significativamente en su carrera profesional. Así, se especializarán en normativas legales y procedimientos relacionados con delitos e infracciones tributarias, destacando como asesores fiscales, abogados especializados en derecho tributario y consultores en cumplimiento normativo. Además, estarán equipados para enfrentar desafíos complejos relacionados con la fiscalización y la prevención de prácticas fraudulentas, contribuyendo así a la mitigación de riesgos legales y financieros para las organizaciones.



“

*La capacitación recibida te proporcionará las herramientas necesarias para tomar decisiones informadas y éticamente sólidas en el ámbito tributario, facilitando tu ascenso profesional”*



*Cubrirás el impacto de la regularización voluntaria, la prescripción tributaria y penal, así como los procedimientos específicos de recaudación y sus implicaciones legales.*

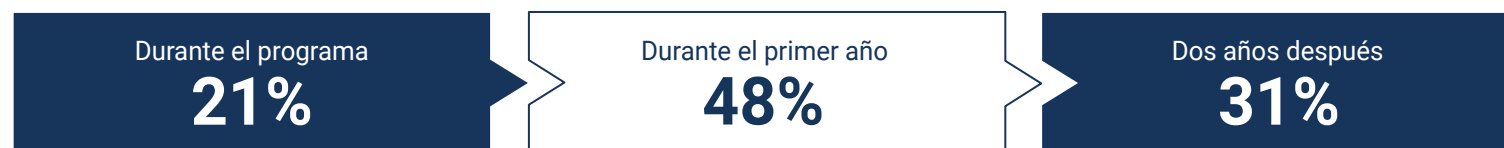
### ¿Estás preparado para dar el salto? Una excelente mejora profesional te espera

El Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria de TECH es un programa intensivo que te prepara para afrontar retos y decisiones empresariales en el ámbito de la Asesoría Fiscal. Su objetivo principal es favorecer tu crecimiento personal y profesional. Ayudarte a conseguir el éxito.

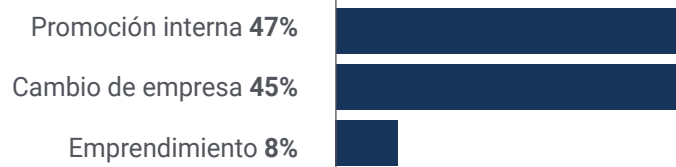
Si quieres superarte a ti mismo, conseguir un cambio positivo a nivel profesional y relacionarte con los mejores, este es tu sitio.

*Examinarás en detalle el procedimiento sancionador, desde la identificación de los órganos competentes, hasta las fases del proceso y las opciones de suspensión o renuncia a la tramitación separada.*

#### Momento del cambio



#### Tipo de cambio



## Mejora salarial

---

La realización de este programa supone para nuestros alumnos un incremento salarial de más del **26,24%**



# 10

## Beneficios para tu empresa

Para los empresarios, este programa universitario ofrecerá una serie de beneficios estratégicos y operativos significativos. Así, adquirirán un conocimiento profundo sobre la legislación fiscal y los riesgos asociados con delitos e infracciones tributarias, permitiéndoles gestionar de manera más efectiva las obligaciones fiscales de sus empresas. Esto incluye la capacidad de identificar y mitigar riesgos fiscales, implementar prácticas de cumplimiento normativo robustas, y asegurar que sus operaciones comerciales estén alineadas con las regulaciones vigentes. Además, esto les permitirá tomar decisiones financieras más informadas y estratégicas.





“

*Fortalecerás tu posición competitiva en el mercado y fomentarás una cultura organizacional de ética y responsabilidad fiscal, que se traduce en una mayor confianza y credibilidad entre los inversores y clientes”*

Desarrollar y retener el talento en las empresas es la mejor inversión a largo plazo.

01

### **Crecimiento del talento y del capital intelectual**

El profesional aportará a la empresa nuevos conceptos, estrategias y perspectivas que pueden provocar cambios relevantes en la organización.

---

02

### **Retención de directivos de alto potencial evitando la fuga de talentos**

Este programa refuerza el vínculo de la empresa con el profesional y abre nuevas vías de crecimiento profesional dentro de la misma.

03

### **Construcción de agentes de cambio**

Será capaz de tomar decisiones en momentos de incertidumbre y crisis, ayudando a la organización a superar los obstáculos.

---

04

### **Incremento de las posibilidades de expansión internacional**

Gracias a este programa, la empresa entrará en contacto con los principales mercados de la economía mundial.



05

### **Desarrollo de proyectos propios**

El profesional puede trabajar en un proyecto real o desarrollar nuevos proyectos en el ámbito de I + D o Desarrollo de Negocio de su compañía.

---

06

### **Aumento de la competitividad**

Este programa dotará a sus profesionales de competencias para asumir los nuevos desafíos e impulsar así la organización.

11

# Titulación

El Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria garantiza, además de la capacitación más rigurosa y actualizada, el acceso a un título de Diplomado expedido por TECH Universidad.



“

*Supera con éxito este programa y recibe tu titulación universitaria sin desplazamientos ni farragosos trámites”*

Este **Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria** contiene el programa más completo y actualizado del mercado.

Tras la superación de la evaluación, el alumno recibirá por correo postal\* con acuse de recibo su correspondiente título de **Diplomado** emitido por **TECH Universidad**.

Este título expedido por **TECH Universidad** expresará la calificación que haya obtenido en el Diplomado, y reunirá los requisitos comúnmente exigidos por las bolsas de trabajo, oposiciones y comités evaluadores de carreras profesionales.

Título: **Diplomado en Delitos e Infracciones en Materia Tributaria**

Modalidad: **No escolarizada (100% en línea)**

Duración: **6 semanas**



\*Apostilla de La Haya. En caso de que el alumno solicite que su título en papel recabe la Apostilla de La Haya, TECH Universidad realizará las gestiones oportunas para su obtención, con un coste adicional.





## Diplomado Delitos e Infracciones en Materia Tributaria

- » Modalidad: **No escolarizada (100% en línea)**
- » Duración: **6 semanas**
- » Titulación: **TECH Universidad**
- » Horario: **a tu ritmo**
- » Exámenes: **online**

# Diplomado

## Delitos e Infracciones en Materia Tributaria

