

Diplomado en Derecho Empresarial Versión en Línea

Coordinadora académica: Lic. Lucía Reina Antuña

Nota: Este diplomado es en la modalidad en línea a través de la herramienta Zoom. Se requiere que el participante cuente con computadora, laptop, tablet, teléfono inteligente o cualquier otro dispositivo que permita reproducir audio y video y una buena conexión a internet.

Las clases serán en tiempo real en los días y horario publicados. Las sesiones no serán grabadas y el participante sólo tendrá acceso a las sesiones del diplomado en el grupo al cual se haya inscrito.

Objetivo general

Que el alumno conozca los asuntos relativos al derecho empresarial, que sea capaz de identificar la necesidad de especializarse en ciertas áreas del derecho y que reconozca las grandes implicaciones jurídicas y patrimoniales de los abogados corporativos dentro de las empresas, tanto en el ámbito nacional como en el internacional.

En este Diplomado, el participante adquirirá los conocimientos necesarios para comprender el marco regulatorio de las actividades de la empresa y podrá establecer las justificaciones necesarias para que la empresa logre el cabal cumplimiento de su marco legal y para que tenga la capacidad de defensa contra actos de autoridad que lesionen los intereses jurídicos y económicos de la organización.

Módulo I

MARCO LEGAL DE LA SOCIEDAD ANÓNIMA

Objetivo

Que el participante reafirme y actualice los conocimientos de la teoría de sociedades mercantiles, especialmente los de la Sociedad Anónima y que, desde el punto de vista práctico, esté preparado para redactar los documentos que derivan de las decisiones de los accionistas y de los miembros del consejo de administración de las sociedades: estatutos sociales, contratos entre accionistas, actas de asambleas ordinarias o extraordinarias de accionistas, convenios de fusión, actas de sesiones del consejo de administración, títulos y asientos de compraventa de acciones y certificaciones de secretarios del consejo de administración, entre otros.

Temario

1. Constitución de la Sociedad Anónima
 - 1.1. Contenido de los estatutos sociales

- 1.1.1. Estatutos para sociedades con accionistas titulares de la gran mayoría del capital social
 - 1.1.2. Estatutos para sociedades con accionistas con participación importante en el capital social. Pactos especiales relacionados con el veto de los asuntos tratados en asambleas de accionistas o en sesiones del consejo de administración
 - 1.1.3. Convenios entre accionistas
 - 1.2. Pasos y trámites necesarios para la constitución de las sociedades
 - 1.3. Registro de la sociedad en el Registro Público de Comercio. Sociedades irregulares. Registro Nacional de Inversiones Extranjeras para las Sociedades con participación extranjera. Comentarios con respecto a los trámites administrativos para la operación legal de la sociedad
2. El accionista: derechos corporativos, derechos patrimoniales y obligaciones
 - 2.1. Derecho de voto y casos limitantes. Acuerdos especiales entre accionistas
 - 2.2. Derecho al dividendo y a las utilidades. Acciones de voto limitado, derechos y limitaciones. Formas de financiamiento de las sociedades a través de las acciones de voto limitado
 - 2.3. Derecho de los accionistas para designación del Órgano de Administración
 - 2.4. Derecho a la cuota de liquidación
 - 2.5. Derechos patrimoniales accesorios
 - 2.6. Límite de responsabilidades y obligaciones de los accionistas
3. El capital social
 - 3.1. El capital social y el patrimonio de las sociedades
 - 3.2. Capitalización de cuentas propias y cuentas de terceros. Avalúo de activos para su capitalización por revaluación
 - 3.3. Diferencia entre capital y pasivos como medio de financiamiento. Diferencias entre acciones y obligaciones
 - 3.4. Capital fijo y variable. Procedimiento para aumentos y reducciones del capital variable y fijo
 - 3.5. Venta de acciones. Formalidades para la efectividad de la venta de acciones. Posible retención de derechos patrimoniales en la venta de acciones, ventas ex-cupones
4. Organización de la Sociedad Anónima
 - 4.1. Asambleas de accionistas: generales y especiales, ordinarias y extraordinarias. Asuntos concernientes a la asamblea, quórum de instalación y resolución
 - 4.2. Redacción actas de asamblea diversas
 - 4.3. Órgano de Administración: Administrador Único, Consejo de Administración, asuntos tratados en sesión, quórum de instalación y resolución. Derechos, responsabilidades y obligaciones de los miembros del Consejo. Confidencialidad
 - 4.4. Vigilancia. Los comisarios, restricciones para ser designado comisario, derechos y obligaciones. Confidencialidad

- 4.5. Emolumentos para el Órgano de Administración y Vigilancia.
- 5. Temas Selectos
 - 5.1. Fusión, Escisión, Disolución y Liquidación.
 - 5.2. La documentación legal y estrategias legales para la preparación, negociación y documentación de los *Mergers and Acquisitions*.
Compra-venta de empresas en marcha.
 - 5.3. *Joint Venture*
 - 5.4. Sociedades controladoras, subsidiarias y afiliadas
 - 5.5. Generalidades de las sociedades que cotizan en Bolsa

Módulo 2

OBLIGACIONES FUNDAMENTALES DE LA EMPRESA EN MATERIA LABORAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Objetivo

Que el participante sepa cómo administrar los recursos humanos de manera que la empresa sea su operativa desde sus inicios, que se eviten gastos innecesarios y pérdidas económicas en caso de juicios laborales y, de este modo, se facilite el repunte del prestigio corporativo en el mercado.

Temario

- 1. Contratación Laboral
 - 1.1. Celebración del contrato
 - 1.2. Contratos que legalmente se pueden celebrar
 - 1.2.1. Contrato por obra o tiempo determinado (características)
 - 1.2.2. Contrato por tiempo indeterminado (características y cláusulas relevantes), con o sin cláusula de prueba.
 - 1.2.3. Contrato de capacitación
 - 1.2.4. Contrato de temporada
 - 1.3 Contenido de los contratos
- 2. Obligaciones de Seguridad Social que Genera una Contratación Laboral
 - 2.1. Afiliación de trabajadores
 - 2.2. Prestaciones que les otorgan los seguros del Régimen Obligatorio
 - 2.3. Obligaciones Patronales
- 3. Suspensión de las Relaciones Laborales
 - 3.1. Efectos de la suspensión
 - 3.2. Causas que suspenden los contratos de trabajo
 - 3.3. Tiempos en que surte efectos según la causa
 - 3.4. Efectos de seguridad social
- 4. Importancia de contar con el Reglamento Interior de Trabajo en la Negociación
 - 4.1. Único documento con el cual se pueden reglamentar las condiciones de trabajo de los contratos

- 4.2. Único documento que permite aplicar sanciones
 - 4.3. Contenido del reglamento
4. Terminación de los Contratos de Trabajo
- 4.1. Diversas formas de terminación
 - 4.2. Rescisión de contrato.
 - 4.2.1. Supuestos legales.
 - 4.2.2. Procedimiento a seguir.
 - 4.2.3. Pagos a cubrir.
 - 4.3. Obligaciones de seguridad social.

Módulo 3

OBLIGACIONES FUNDAMENTALES DE LA EMPRESA EN MATERIA FISCAL

Objetivo

Los participantes obtendrán un marco integral de conocimientos teóricos y prácticos sobre leyes, reglamentos, normatividad y criterios tributarios, que les permitan interpretar y aplicar las principales disposiciones fiscales que regulan las actividades empresariales, facilitando el entendimiento y cumplimiento efectivo de sus obligaciones impositivas, dentro de un marco legal vigentes, conociendo adicionalmente la estructura operativa y funcional de nuestras autoridades fiscales y las necesidades recaudatorias a las que se enfrentan.

Los participantes obtendrán:

1. Una formación y actualización especializada en materia impositiva, bajo un marco legal vigente, conociendo la estructura, funcionamiento y facultades del Fisco Federal.
2. Conocimientos teóricos, técnicos y prácticos sobre leyes, reglamentos y criterios fiscales que podrán implementar de forma inmediata en sus labores diarias.
3. La capacidad para analizar las situaciones impositivas a las que se enfrenta los contribuyentes, ante las diversas actuaciones de la autoridad tributaria, desarrollando profesionalmente el conocimiento adquirido en las aulas y que les permitirá tomar las mejores alternativas jurídicas y administrativas de solución, atendiendo a las diferentes necesidades y asuntos que se presentan día a día, en el mundo de los negocios.

Temario

1. Finanzas públicas.
 - 1.1. Contribución
 - 1.2. Gasto público
 - 1.3. Empréstito público
 - 1.4. Emisión de moneda
2. Constitucionalidad de las contribuciones.
 - 2.1. Nacionalidad

- 2.2. Anualidad
- 2.3. Legalidad
- 2.4. Proporcionalidad
- 2.5. Equidad
- 2.6. Destino de las contribuciones
- 2.7. Fundamentación y motivación
- 2.8. Derecho de Audiencia
- 3. Interpretación y procedimientos en materia fiscal.
 - 3.1. Interpretación en materia fiscal
 - 3.2. Momento de causación de las contribuciones.
 - 3.3. Autodeterminación y heterodeterminación de las contribuciones.
 - 3.4. Consulta
 - 3.5. Autorización
 - 3.6. Devoluciones
 - 3.7. Negativa Ficta
 - 3.8. Juicio Lesividad
- 4. Facultades de revisión y procedimientos administrativos.
 - 4.1. Cancelación de Sellos Digitales por Internet.
 - 4.2. Visita Domiciliaria.
 - 4.3. Revisión de Gabinete.
 - 4.4. Revisión de Dictamen.
 - 4.5. Revisión electrónica.
 - 4.6. Acuerdo Conclusivo.
- 5. Remedios administrativos y/o justicia de ventanilla.
 - 5.1. Justicia de Ventanilla
 - 5.2. Aclaraciones ante la autoridad.
 - 5.3. Reconsideración de la autoridad
 - 5.4. Condonación de multas.
 - 5.5. Condonación de multas y recargos (contribuyente cumplido).
- 6. Recurso de revocación.
 - 6.1 Naturaleza de los recursos administrativos.
 - 6.2 Antecedentes de los recursos administrativos.
 - 6.2.1. Nulidad de notificaciones
 - 6.2.2. Revocación
 - 6.2.3. Oposición al procedimiento Administrativo de Ejecución.
 - 6.3 Plazos para su interposición
 - 6.4 Procedencia e improcedencia del medio de defensa.
 - 6.5 Elementos y requisitos que se deben observar en la elaboración del recurso.
 - 6.5.1. Elementos Internos.
 - 6.5.2. Elementos Externos.
 - 6.6 Pruebas.
 - 6.7 Recurso de revocación Exclusivo de Fondo.
 - 6.8 Suspensión del acto reclamado.

Módulo 4

OBLIGACIONES FUNDAMENTALES DE LA EMPRESA EN MATERIA DE COMERCIO EXTERIOR

Objetivo

Que el participante conozca, analice y logre interpretar las diversas disposiciones jurídicas que inciden directamente en las operaciones de importación y de exportación de la empresa, con el fin de prevenir sanciones por parte de las autoridades competentes. Que el participante aplique los diferentes medios de defensa alcanzables para conseguir una mayor eficiencia en los negocios realizados en el ámbito internacional.

Temario

1. Elementos fundamentales del comercio exterior
 - 1.1. Apertura comercial y sustitución de importaciones
 - 1.2. Globalización y regionalismo
2. Aspectos constitucionales en materia de comercio exterior
 - 2.1. El artículo 131
 - 2.2. La facultad extraordinaria del ejecutivo federal
 - 2.3. Análisis de los artículos 73, 76 y 89 de la Constitución Federal
 - 2.4. La importancia jurídico-práctica del artículo 133 constitucional
3. Régimen jurídico interno del comercio exterior
 - 3.1. Ley de Comercio Exterior
 - 3.1.1. Facultades de la Secretaría de Economía
 - 3.1.2. La importancia de las figuras legales del *dumping*, subvenciones, salvaguardas y regulaciones, y restricciones no arancelarias
 - 3.1.3. Las reglas de origen
 - 3.2. Ley Aduanera
 - 3.2.1. Facultades de la Secretaría de Hacienda
 - 3.2.2. Despacho aduanero de mercancías
 - 3.2.3. Derechos y obligaciones aduaneras de la empresa (importador-exportador)
 - 3.2.4. El papel del agente aduanal
 - 3.2.5. Aspectos documentales y fiscales del comercio exterior
 - 3.2.6. Regímenes aduaneros
 - 3.2.7. Infracciones y sanciones
 - 3.2.8. El PAMA
 - 3.2.9. Medios de defensa
 - 3.3. Otras disposiciones jurídicas vinculadas con el comercio exterior
 - 3.3.1. La ley de la tarifa del impuesto general de importación y exportación
 - 3.3.2. Leyes fiscales (CFF, LIVA, LISR, LFD)

- 3.3.3. Leyes especiales (metrología y normalización, salud, inversión extranjera)
- 3.3.4. Decretos, acuerdos y resoluciones en materia de comercio exterior
- 4. Régimen jurídico internacional del comercio exterior
 - 4.1. Ley sobre celebración de tratados
 - 4.2. La Organización Mundial del Comercio
 - 4.3. El Tratado de Libre Comercio de América del Norte
 - 4.4. Otros tratados de libre comercio suscritos por México

Módulo 5

OBLIGACIONES FUNDAMENTALES DE LA EMPRESA EN MATERIA BURSÁTIL

Objetivo

Se analizará el mercado de valores de manera general y de manera específica se analizará el mercado de capitales, el de deuda y el de futuros. Se analizará los tipos de valores que se negocian en cada uno de estos mercados incluyendo sus características, bondades para el emisor, requisitos de emisión y su utilidad para poder distinguir qué tipo de valor emitir según las necesidades del emisor. En el mercado de futuros se analizarán las operaciones que se pueden llevar a cabo tanto en la Bolsa Mexicana de Valores, S.A. de C.V. como en el Mercado Mexicano de Derivados, S.A. de C.V.

Temario

- 1. Generalidades
 - 1.1. Concepto de Derecho Bursátil
 - 1.2. Fuentes del Derecho Bursátil
 - 1.3. Legislación bursátil
- 2. Autoridades en Materia de Valores
 - 2.1. La Secretaría de Hacienda y Crédito Público
 - 2.2. La Comisión Nacional Bancaria y de Valores
 - 2.3. El Banco de México
 - 2.4. La Comisión Nacional para la Defensa de los usuarios de los Servicios Financieros
- 3. Intermediación en el Mercado de Valores
 - 3.1. Intermediación Bursátil
 - 3.2. El Mercado de Valores
 - 3.3. Concepto de valores y su diferencia con los títulos de crédito
 - 3.4. Oferta pública de valores y sus elementos
 - 3.5. Oferta pública primaria
 - 3.6. Oferta pública secundaria
 - 3.7. Oferta pública de valores en el extranjero
 - 3.8. Oferta pública mixta

4. Las Instituciones Calificadoras de Valores y *Credit Enhancers*
5. Los Intermediarios del Mercado de Valores
 - 5.1. El contrato de intermediación bursátil
 - 5.2. El contrato de Colocación
6. El Registro Nacional de Valores
7. Las Instituciones para el Depósito de Valores y Contrapartes Centrales
8. Las Bolsas de Valores BMV y BIVA
9. El Mercado Bursátil
 - 9.1. El Mercado de Capitales.
 - 9.2. El Mercado de Deuda
 - 9.3. El Mercado de Dinero
 - 9.4. El Mercado de Derivados
10. Nuevas Sociedades – Ley del Mercado de Valores
 - 10.1. SAPI
 - 10.2. SAPIB
 - 10.3. SAB
 - 10.4. Gobierno corporativo
11. Fondos de Inversión
12. Infracciones, Delitos y Medios de Impugnación en Materia Bursátil
13. La Ética de la Comunidad Bursátil
14. Generalidades sobre el Mercado de Valores de EUA
 - 14.1. *Securities and Exchange Commission*
 - 14.2. *Securities Act of 1933*
 - 14.3. *Exchange Act of 1934*
 - 14.4. *Sarbanes Oxley Act of 2002*

— Módulo 6

LA AUDITORÍA LEGAL COMO MEDIO DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LEGALES EMPRESARIALES Y LA DEFENSA LEGAL DE LA EMPRESA

Objetivo

Una vez que el participante ha conocido, en los módulos anteriores, las incidencias de la ley dentro de la empresa, este módulo propone que conozca los medios de prevención y de manejo de procedimientos de los conflictos legales empresariales.

Temario

1. ¿Qué es la auditoría legal?
 - 1.1. Metodología
 - 1.2. Áreas por cubrir
 - 1.3. Procedimiento
 - 1.4. Elaboración de informes
 - 1.5. Actualización
2. Los recursos administrativos conforme a la Ley Federal de Procedimiento Administrativo
3. El recurso administrativo conforme a la Ley Federal de Competencia Económica

4. El recurso administrativo conforme al Código Fiscal de la Federación
5. El juicio contencioso administrativo ante el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa
6. El juicio de amparo contra ley
7. El juicio de amparo contra el primer acto de aplicación de la ley
8. El juicio de amparo contra actos de autoridad

Coordinadora académica

Lic. Lucía Reina Antuña

Licenciatura de derecho del ITAM, cursó el diplomado en Derecho Empresarial en el ITAM, las especialidades en Amparo y en Derecho Fiscal en la Universidad Panamericana, terminó el Doctorado en Derecho Fiscal en la UNAM (falta tesis doctoral). Profesora de tiempo parcial de 1987 a 1989 en el ITAM y Profesora de tiempo completo en la misma institución de 1989 a 1994. Desde 1992 ha sido Profesora en los Diplomados de Derecho Tributario, de Derecho Empresarial y de Derecho Laboral y Seguridad Social y desde 2005 y también Coordinadora Académica de los diplomados en Derecho Tributario y en Derecho Empresarial en el ITAM. Colaboró como abogada en Miranda & Estavillo, S.C. de 2003 a 2015.

INFORMES: Lunes a viernes de 8:00 a 20:00 h. Tel. 5628 4185, sin costo desde el interior: 01800 398 4826
Av. Camino a Santa Teresa 930, Col. Héroes de Padierna, 10700, México, D.F.
Programación y precios sujetos a cambios sin previo aviso.

El ITAM se reserva el derecho de posponer o cancelar los programas que no cumplan con el quórum mínimo requerido.

Consulte nuestra programación en:
www.desarrolloejecutivo.itam.mx