



DATOS IDENTIFICATIVOS

Normas Sustanciais Antifraude

Materia	Normas Sustanciais Antifraude			
Código	V08M049V01205			
Titulación	Máster Universitario en Ordenación Xurídica do Mercado			
Descritores	Creditos ECTS	Sinale	Curso	Cuadrimestre
	4	OB	1	2c
Lingua de impartición	Castelán			
Departamento	Dereito público especial Dpto. Externo			
Coordinador/a	Pita Grandal, Ana María Siota Alvarez, Monica			
Profesorado	Aneiros Pereira, Jaime Barreiro Carril, María Cruz de Flora , Menita Giusy Pita Grandal, Ana María Rodriguez Losada, Soraya Ruiz Hidalgo, Maria del Carmen Siota Alvarez, Monica Vadillo Casero, Carlos César			
Correo-e	msiota@uvigo.es apita@uvigo.es			
Web				
Descrición xeral	A materia pretende que o alumno coñeza o marco normativo que contribue á realización do principio de sostemento das cargas públicas, dacordo coa capacidade económica			

Competencias de titulación

Código	
A1	Coñecer a regulación internacional, comunitaria, estatal e autonómica da actividade económica en xeral.
A2	Comprender a interrelación entre Dereito, economía e sociedade.
A3	Comprender as regras xurídicas e metaxurídicas que disciplinan o mercado.
A4	Coñecer a incidencia dos distintos poderes públicos (lexislativo, executivo e xudicial) no exercicio dos dereitos e liberdades dos cidadáns, especialmente os relacionados coa actividade económica e empresarial.
A5	Coñecer a repartición de competencias e funcións entre os distintos niveis de poder territorial en España (comunitario, estatal, autonómico e local) con repercusión na actividade económica.
A9	Ser capaz de estudar problemas xurídicos con espírito crítico e de propor solucións
A10	Ser capaz de localizar defectos e propor melloras no Ordenamento xurídico.
B2	Recibir a formación conceptual e metodolóxica precisa para a investigación.
B5	Capacidade de xestión da información.
B7	Resolver problemas de forma efectiva.
B8	Aplicar pensamento crítico, lóxico e creativo.
B10	Preocupación pola calidade.
B12	Comportarse de forma ética e responsabilidade social como cidadán e como profesional

Competencias de materia

Resultados previstos na materia	Tipoloxía	Resultados de Formación e Aprendizaxe

(*)Conocer el Derecho interno dirigido a evitar el fraude fiscal	saber	A1
	Saber estar / ser	A2
		A3
		A4
		A5
		A9
		A10
		B2
		B5
		B7
		B8
		B10
		B12
(*)Conocer el Derecho comunitario e internacional dirigido a evitar el fraude fiscal	saber	A1
	Saber estar / ser	A2
		A3
		A4
		A5
		A9
		A10
		B2
		B5
		B7
		B8
		B10
		B12
(*)Conocer las reglas que disciplinan el intercambio de información y la asistencia mutua entre Administraciones tributarias	saber	A1
	Saber estar / ser	A2
		A3
		A4
		A5
		A9
		A10
		B2
		B5
		B7
		B8
		B10
		B12
(*)Conocer y aplicar el Derecho sancionador tributario	saber	A1
	saber hacer	A2
	Saber estar / ser	A3
		A4
		A5
		A9
		A10
		B2
		B5
		B7
		B8
		B10
		B12

Contidos

Tema	
1. Carateres do Imposto sobre Sociedades.	1.1 Operacións vinculadas. 1.2 Subcapitalización.
2. Prevención do fraude fiscal	2.1 Normas antiparaiso no plano interno e internacional. 2.2. Prevención do fraude no sector inmobiliario.
3. Intercambio de información e asistencia mutua entre Administracións Tributarias	3.1. Intercambio de información na Unión Europea. 3.2 Intercambio de información nos Convenios para Evitar a Doble Imposición Internacional. 3.3. Outras modalidades de intercambio de información e de asistencia entre Administracións.
4. Dereito Sancionador Tributario	4.1. Infraccións e sancións tributarias. 4.2. Delito contra a Facenda Pública.

Planificación

	Horas na aula	Horas fóra da aula	Horas totais
Sesión maxistral	2	55	57
Foros de discusión	0	2	2
Resolución de problemas e/ou exercicios de forma autónoma	1	5	6
Presentacións/exposicións	2	2	4
Estudo de casos/análises de situacións	0	18	18
Probas de tipo test	0	1	1
Informes/memorias de prácticas externas ou prácticum	0	6	6
Outras	2	4	6

*Os datos que aparecen na táboa de planificación son de carácter orientador, considerando a heteroxeneidade do alumnado.

Metodoloxía docente

	Descrición
Sesión maxistral	Exposición dos contidos básicos e fundamentais da asignatura por parte da asignatura
Foros de discusión	(*) Actividad desarrollada en un medio virtual en la que se debaten temas diversos relacionados con el ámbito académico.
Resolución de problemas e/ou exercicios de forma autónoma	(*) Resolución de supuestos aplicando los conocimientos adquiridos.
Presentacións/exposicións	(*) Exposición por parte del alumnado ante el docente y/o un grupo de estudiantes de un tema sobre s contenidos de la materia o de los resultados de un trabajo, ejercicio, proyecto... Se puede llevar a cabo de manera individual o en grupo.
Estudo de casos/análises de situacións	(*) Análisis de un hecho, un problema o suceso real con la finalidad de conocerlo, interpretarlo, resolverlo, generar hipótesis, contrastar datos, reflexionar, completar conocimientos, diagnosticarlo y entrenarse en procedimientos alternativos de solución.

Atención personalizada

Metodoloxías	Descrición
Foros de discusión	Atención e resolución de dúbidas do alumno no aula respecto dos contidos da materia ou actividades que se propuxeron para adquirir as competencias perseguidas.
Presentacións/exposicións	Atención e resolución de dúbidas do alumno no aula respecto dos contidos da materia ou actividades que se propuxeron para adquirir as competencias perseguidas.

Avaliación

	Descrición	Cualificación
Resolución de problemas e/ou exercicios de forma autónoma	(*)Prueba en la que el alumno debe solucionar una serie de problemas aplicando los conocimientos que ha adquirido.	25
Estudo de casos/análises de situacións	(*)Informes breves sobre las distintas cuestiones planteadas	25
Probas de tipo test	(*)Pruebas para la evaluación de las competencias adquiridas que incluyen preguntas cerradas con diferentes alternativas de respuesta (verdadero/falso, elección múltiple, emparejamiento de elementos, etc). El alumnado selecciona una respuesta entre un número limitado de posibilidades.	25
Outras	(*)Exposición oral de los contenidos de la materia en los seminarios presenciales	25

Outros comentarios sobre a Avaliación

Na primeira oportunidade de exame teránse en conta as notas obtidas a través da avaliación continua. Se o alumno non aprobase a materia, conservárase a nota da avaliación continua na segunda oportunidade.

Se non aproba a materia nas dúas dúas citadas oportunidades, pasando a outra diferente, poderá conservarse dita avaliación sen perxuízo da realización de probas obxetivas.

Bibliografía. Fontes de información

Recomendacións

Materias que continúan o temario

Materias que se recomenda ter cursado previamente

Princípios Básicos da Fiscalidade/V08M049V01203
