

**Centro Interamericano de Administraciones Tributarias CIAT**

**52a ASAMBLEA GENERAL**



**ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CLASE MUNDIAL - PROMOViendo RELACIONES  
EXITOSAS CON PARTES INTERESADAS CLAVE TANTO A  
NIVEL LOCAL COMO INTERNACIONAL**

**PROGRAMA**

**15 - 17 de mayo de 2018**

## ACERCA DEL CIAT

En el Centro Interamericano de Administraciones Tributarias - CIAT. Trabajamos apoyando el esfuerzo de los gobiernos nacionales promoviendo la evolución, aceptación social y el fortalecimiento institucional de las Administraciones Tributarias; fomentando la cooperación internacional y las acciones conjuntas en materia de intercambio de experiencias y mejores prácticas.

Somos un organismo internacional público, sin fines de lucro que provee asistencia técnica especializada para la actualización y modernización de las administraciones tributarias. Desde su creación en 1967 y hasta el momento, el CIAT agrupa a 40 países miembros y países miembros asociados, en cuatro continentes: 31 países americanos; cinco países europeos; tres países africanos y un país asiático. Angola, India y Marruecos son países miembro asociado.

## PAÍSES MIEMBROS

Angola	El Salvador	Nicaragua
Argentina	España	Países Bajos
Aruba	Estados Unidos	Panamá
Barbados	Francia	Parguay
Bermuda	Guatemala	Perú
Bolivia	Guyana	Portugal
Brasil	Haití	República Dominicana
Canadá	Honduras	Sint Marteen
Chile	India	Suriname
Colombia	Italia	Trinidad y Tobago
Costa Rica	Jamaica	Uruguay
Cuba	Kenia	Venezuela
Curacao	México	
Ecuador	Marruecos	

## CONSEJO DIRECTIVO 2017- 2018

**Presidenta:** Marta González Ayala

### Consejeros:

Argentina	Leandro Cuccioli
Canadá	Michael Snaauw
Colombia	Santiago Rojas Arroyo
Estados Unidos	Kirsten Wielobob
Honduras	Miriam Guzmán
Italia	Giorgio Toschi
México	Oswaldo Santín Quiroz
Trinidad y Tobago	Allison Raphael

## SECRETARÍA EJECUTIVA

Secretario Ejecutivo	Márcio F. Verdi
Director de Planificación y Desarrollo Institucional	Socorro Velázquez
Director de Operaciones y Gestión Institucional	Francisco J. Beiner
Director de Asistencia Técnica y TIC	Raúl Zambrano
Director de Capacitación y Talento Humano	Alejandro Juárez
Director de Estudios e Investigaciones Tributarias	Santiago Díaz de Sarralde
Director de Cooperación y Tributación Internacional	Isaac Gonzalo Arias
Gerente de Contabilidad	Xiomara Tejada
Gerente de Administración Interna y RRHH	Rita L. Solis
Gerente de Tecnología de la Información	Tomás Torres
Gerente de Cooperación Internacional	Mónica Alonso

## REPRESENTANTES Y CORRESPONSALES DEL CIAT

<b>País</b>	<b>Representante</b>	<b>Corresponsal</b>
Angola	Silvio Franco Burity	Luis Sambo
Argentina	Leandro Cuccioli	Horacio Castagnola / Angel Pacheco
Aruba	Luenne Gomez Pieters	Angeline Geerman-Giel
Barbados	Margaret Sivers	Margaret Sivers
Bermuda	Derek Rawlins	Mary Inocencio
Bolivia	Veimar Mario Cazón	Juana Patricia Jiménez
Brasil	Jorge Antonio Deher Rachid	Flávio Araújo
Canadá	Michael Snaauw	Javier Nacarino
Chile	Fernando Barraza	María Bernardita Moraga
Colombia	Santiago Rojas Arroyo	Sandra Lucía Virgüez
Costa Rica	Carlos Vargas Durán	Maribel Zúñiga C.
Cuba	Yamilé Pérez Díaz	Alberto Fernández R.
Curazao	Jamila Isenia	Yut-Ha Natalie Sint Hil
Ecuador	Leonardo Orlando	Paola Isabel Hidalgo V.
El Salvador	Sergio de Jesús Gómez	Ramón Pérez Gómez
España	Santiago Menéndez Menéndez	Ignacio del Río Angulo
Estados Unidos	Kirsten Wielobob	Virginia Tarris
Francia	Bruno Parent	Sylvie Sturel
Guatemala	Abel F. Cruz Calderón	Oty Aixa Farfán
Guyana	Godfrey Statia	Janet Abbensetts
Haití	Miradin Morlan	
Honduras	Miriam Guzmán	Gabriel Perdomo
India	Rajat Bansal	Sinha Vinay
Italia	Giorgio Toschi	Stefano Gesuelli

## REPRESENTANTES Y CORRESPONSALES DEL CIAT (Continuación)

Jamaica	Ainsley Powell	Meris Haughton
Kenia	John Karimi Njiraini	Andrew N. Osiany
Marruecos	Omar Faraj	
México	Oswaldo Santín	Enrique Lavín V.
Nicaragua	Martin Rivas	Francisco Reyes
Países Bajos	Uijlenbroek Jaap	Jaco Tempel
Panamá	David Hidalgo	Yessika Araúz
Paraguay	Marta González Ayala	Augusto Delvalle
Perú	Víctor Shiguiyama	Dioselina Esther Urbina
Portugal	Helena María Borges	Rui Miguel Candeias
República Dominicana	Magín J. Díaz	Nieves Vargas Collado
Sint Maarten		Sherry Hazel
Surinam	Roy May	Joan Veldhuizen
Trinidad y Tobago	Allison Raphael	Ravi Taklalsingh
Uruguay	Joaquín Serra	Margarita Faral
Venezuela	José David Cabello	Erick Romero

## MISIONES PERMANENTES DE ASISTENCIA TÉCNICA

### Francia

Jefe de Misión

### España

Hefe de Misión Juan Francisco Redondo

### Italia

Jefe de Misión Stefano Gesuelli

### GIZ-Cooperación Alemana

Jefe de Misión Joerg Wisner



PROGRAMA DIARIO DE ACTIVIDADES

ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE CLASE MUNDIAL - PROMOVIENDO RELACIONES EXITOSAS CON PARTES INTERESADAS CLAVE TANTO A NIVEL LOCAL COMO INTERNACIONAL

Martes, 15 de mayo de 2018

Hora			TEMA	
De	A	Tiempo		
9:00	9:45	0:45	<b>Ceremonia Inaugural</b>	
		0:05	Presentación de los Miembros del Consejo Directivo	
		0:10	Palabras del Sr. Márcio F. Verdi, Secretario Ejecutivo del CIAT	
		0:10	Palabras del Presidente del Consejo Directivo, Sr. Michael Snaauw, Comisionado Asistente, Agencia de Ingresos de Canadá	
		0:20	Palabras del Ministro de Ingresos Nacionales de Canadá	
9:45	10:15	0:30	Foto oficial, Café e Integración	
10:15	11:15	1:00	<b>Tema 1: La administración tributaria como pilar de la sociedad: sus relaciones con los ciudadanos y las empresas</b>	
10:15	10:25	0:10	Moderador:	Marta González Ayala, Viceministra de Tributación, Subsecretaría de Estado de Tributación, Paraguay
10:25	10:45	0:20	Orador:	Nancy Chahwan, Subcomisionada, Agencia de Ingresos de Canadá
10:45	11:05	0:20	Orador:	Aboubakr Himeur, Director de Sistemas de Información y Facilidades, Marruecos
11:05	11:15	0:10	Debate	
11:15	12:35	1:20	<b>Subtema 1.1: Involucrando a los profesionales y la comunidad empresarial en el desarrollo de formularios, reglamentos y procedimientos</b>	
11:15	11:25	0:10	Moderador:	Michael Snaauw, Comisionado Asistente de Recaudación y Verificación, Agencia de Ingresos de Canadá
11:25	11:45	0:20	Orador:	Santiago Rojas, Director General, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, DIAN, Colombia
11:45	12:05	0:20	Orador:	Ken Roberts, Presidente Comisión de Impuestos del Estado de Idaho, Estados Unidos
12:05	12:25	0:20	Orador:	Meris Haughton, Oficial en Jefe de Comisiones Corporativas, Administración Tributaria, Jamaica
12:25	12:35	0:10	Debate	
12:35	13:35	1:00	Almuerzo	
13:35	15:25	1:50	<b>Mesa Redonda 1</b>	
			<b>Tema: Administración Tributaria de Clase Mundial</b>	
13:35	13:45	0:10	Moderador:	Márcio F. Verdi, Secretario Ejecutivo, CIAT
13:45	15:25	1:40	Participantes Sugeridos:	Bob Hamilton, Comisionado, CRA, Canadá
				Abel Cruz, Superintendente de la Administración Tributaria, SAT, Guatemala
				Katherine Baer, Jefe de la División de Administración de Ingresos II del Departamento de Finanzas Públicas, FMI
				Naomi Ferguson, Comisionada Rentas Internas, Nueva Zelanda
				Nikole Flax, Subcomisionada, División de Grandes Negocios y Asuntos Internacionales, IRS, Estados Unidos
15:25	15:45	0:20	Café e integración	

<b>15:45</b>	<b>16:45</b>	<b>1:00</b>	<b><i>Subtema 1.2: Brindando servicio al contribuyente por encima y más allá del servicio de oficina (Experiencia Americana)</i></b>	
15:45	15:55	0:10	Moderador:	Miguel Silva Pinto, Secretario Ejecutivo, Organización Intra-Europea de Administraciones Tributarias. IOTA
15:55	16:15	0:20	Orador 1:	Flavio Araujo, Jefe de Asesoría de Relaciones Internacionales, Secretaria da Receita Federal do Brasil
16:15	16:35	0:20	Orador 2:	Fernando Barraza Luengo, Director, Servicio de Impuestos Internos, Chile
16:35	16:45	0:10	Debate	
<b>16:45</b>	<b>17:45</b>	<b>1:00</b>	<b><i>Subtema 1.3: Brindando servicio al contribuyente por encima y más allá del servicio de oficina (Experiencia Asiática)</i></b>	
16:45	16:55	0:10	Moderador:	Babatunde Oladapo, Secretario Ejecutivo, WATAF
16:55	17:15	0:20	Orador 1:	Jong-Hoon Kang, Director de la Oficina de Operación de Sistemas, Servicio Nacional de Impuestos, Corea del Sur
17:15	17:35	0:20	Orador 2:	Chunshen Yu, Subcomisionado, Administración Estatal de Tributación, República Popular China
17:35	17:45	0:10	Debate	

**Miércoles, 16 de mayo de 2018**

Hora			TEMA
De	A	Tiempo	
<b>8:30</b>	<b>10:00</b>	<b>1:30</b>	<b><i>Tema 2: La Administración Tributaria como Pilar del Estado: sus asociaciones con otras entidades públicas y administrativas y servicios estatales</i></b>
8:30	8:40	0:10	Moderador Egil Martinsen, Director Internacional, Administración Tributaria, Noruega
8:40	9:00	0:20	Orador 1 Santiago Menéndez Menéndez, Director General, Agencia Estatal de Administración Tributaria, España
9:00	9:20	0:20	Orador 2 Leandro Cuccioli, Administrador Federal, Administración Federal de Ingresos Públicos, Argentina
9:20	9:40	0:20	Orador 3 Audran Le Baron, Subcomisionado de Servicios al Contribuyente y Gestión de Deuda, Dirección General de Finanzas Públicas, Francia
9:40	10:00	0:20	Debate
10:00	10:20	0:20	Café e integración
<b>10:20</b>	<b>11:20</b>	<b>1:00</b>	<b><i>Subtema 2.1: Compartiendo información relacionada con los impuestos entre entidades gubernamentales para funciones administrativas</i></b>
10:20	10:30	0:10	Moderador: Duncan Onduru, Director Ejecutivo, CATA
10:30	10:50	0:20	Orador 1: Iágaro Jung Martins, Subsecretario de Fiscalización, Receita Federal do Brasil
10:50	11:00	0:10	Comentarista Victor Gomez, Director General, SET, Paraguay
11:00	11:20	0:20	Debate
<b>11:20</b>	<b>12:50</b>	<b>1:30</b>	<b><i>Subtema 2.2: Información relacionada con los tributos compartida entre entidades gubernamentales para funciones de aplicación de penas</i></b>
11:20	11:30	0:10	Moderador: Sarah Adelberger, Asesora, International Tax Compact - ITC
11:30	11:50	0:20	Orador 1: Stefano Gesuelli, Jefe de la Misión Permanente de la Guardia de Finanzas de Italia ante el CIAT
11:50	12:10	0:20	Orador 2: Leonardo Orlando Arteaga, Director General de Rentas Internas, IRS, Ecuador
12:10	12:30	0:20	Orador 3: Jeffrey Cooper, Director Ejecutivo, IRS - División de Investigación Penal, Estados Unidos
12:30	12:50	0:20	Debate
12:50	14:00	1:10	Almuerzo

<b>14:00</b>	<b>15:10</b>	<b>1:10</b>	<b><i>Subtema 2.3: Presentación conjunta o simultánea de declaraciones de impuestos de los gobiernos nacionales v provinciales (IVA, IRS, IRP, otros)</i></b>
14:00	14:10	0:10	Moderador Laura Bussa, Directora de Programa, Harvard Kennedy School
14:10	14:30	0:20	Orador 1: Brian Calleja, Director Asistente, Relaciones de Prestación de Servicios, Agencia de Ingresos de Canadá Carl Finniss, Director Asistente, Relaciones de Colaboración, División de Asuntos Provinciales y Territoriales, Agencia de Ingresos de Canadá
14:30	14:50	0:20	Orador 2 Megumi Kashiwagi, Directora de Investigaciones, Canon Institute. El Modelo Japonés
14:50	15:10	0:20	Debate
15:10	15:30	0:20	Café e integración

15:30		17:10		1:40		Mesa Redonda 2	
						<i>Tema: Nuevas Orientaciones para la Colaboración: Los efectos negativos de la economía informal sobre la recaudación tributaria y sobre los beneficios de las empresas cumplidoras de la legislación</i>	
15:30	15:40	0:10	Moderador:	Santiago Díaz de Sarralde Miguez, Director de Estudios e Investigaciones Tributarias, CIAT			
15:40	17:10	1:30	Participantes:	Amy Trafford, Gerente - , Agencia de Ingresos de Canadá			
				Sushil Chandra, Presidente, Oficina Central de Impuestos Directos, India			
				Kenia, Annastaciah Githuba, Subcomisionada, Autoridad de Ingresos de Kenia			
				Santiago Menéndez Menéndez, Director General, Agencia Estatal de Administración Tributaria, España			

**Jueves, 17 de mayo de 2018**

Hora			TEMA	
De	A	Tiempo		
<b>9:00</b>	<b>10:10</b>	<b>1:10</b>	<b><i>Tema 3: La Administración Tributaria como Pilar de las Relaciones Internacionales: su colaboración con otras administraciones nacionales y organizaciones regionales e internacionales</i></b>	
9:00	9:10	0:10	Moderador:	Luis Gomes, Jefe del Departamento de Cooperación Interinstitucional, Administración Tributaria, Angola
9:10	9:30	0:20	Orador 1:	Subhash Jangala, Subsecretario, Oficina Central de Impuestos Directos, India
9:30	9:50	0:20	Orador 2:	Alejandro Grilli, Director de División, Dirección General Impositiva, Uruguay
9:50	10:10	0:20	Debate	
<b>10:10</b>	<b>11:20</b>	<b>1:10</b>	<b><i>Subtema 3.1: Colaboración internacional en la era de la Economía Digital</i></b>	
10:10	10:20	0:10	Moderador:	Raúl Zambrano, Director de Asistencia Técnica y Tecnologías de la Información y la Comunicación, CIAT
10:20	10:40	0:20	Orador 1:	Peter Green, Jefe de Secretaría, Foro de Administración Tributaria, OCDE
10:40	11:00	0:20	Orador 2:	Rui Canha, Director, Relaciones Internacionales, Autoridad Tributaria y Aduanera, Portugal
11:00	11:20	0:20	Debate	
11:20	11:40	0:20	Café e integración	
<b>11:40</b>	<b>12:10</b>	<b>0:30</b>	<b><i>Subtema 3.2: La Ética y la Administración Tributaria (discusión abierta)</i></b>	
11:40	12:10	0:30	Oradores	Alejandro Juárez, Director de Capacitación y Talento Humano, CIAT
				Kerrie Lawn, Directora Asistente, Oficina de Valores y Ética, Recursos Humanos, Agencia de Ingresos de Canadá
				Juan Antonio Garde, Inspector de los Servicios, AEAT, España
				Juan Francisco Redondo, Jefe de Misión Española ante el CIAT, España
				Virginia Tarris, Especialista Tributaria Senior, Servicio Impuestos Internos, USA
<b>12:10</b>	<b>13:20</b>	<b>1:10</b>	<b><i>Subtema 3.3: Enfrentando los desafíos tributarios globales a través de la colaboración multilateral - BEPS y JITSIC</i></b>	
12:10	12:20	0:10	Moderador:	Audace Niyonzima, Comisionado General, ATAF
12:20	12:40	0:20	Orador 1:	Ted Gallivan, Comisionado Asistente de Asuntos Internacionales, Grandes Empresas e Investigaciones, Agencia de Ingresos de Canadá
12:40	13:00	0:20	Orador 2:	Theodore Setzer, Subcomisionado Adjunto de Asuntos Internacionales, Red de la Fuerza de Tarea Internacional Conjunta sobre Información Compartida y Colaboración (JITSIC) - IRS, USA
13:00	13:20	0:20	Orador 3:	Line Wilberg, Miembro del Grupo Asesor JITSIC, Noruega presenta su experiencia con JITSIC
13:20	14:20	1:00	Almuerzo	

14:20	16:20	2:00	<b>Mesa Redonda 3</b>	
<i>Tema: El Futuro Papel de las Organizaciones Tributarias Regionales</i>				
14:20	14:30	0:10	Moderador:	Socorro Velázquez , Director de Planificación y Desarrollo Institucional, CIAT
14:30	16:20	1:50	Participantes:	ATAF
				Duncan Onduru, Director Ejecutivo, CATA
				Márcio F. Verdi, Secretario Ejecutivo, CIAT
				Miguel Pinto, Secretario Ejecutivo, IOTA
16:20	16:50	0:30	Café e integración	
<b>CLAUSURA</b>				
16:50	17:45	0:55		
16:50	17:10	0:20	<b>Relator General</b>	Socorro Velázquez, Director de Planificación y Desarrollo Institucional, CIAT
17:10	17:20	0:10	Invitación a la Conferencia Técnica de 2018 en Portugal	
17:20	17:30	0:10	Invitación a la Asamblea General de 2019 en Cuba	
17:30	17:45	0:15	Ceremonia de Clausura, Presidente del Consejo Directivo, Canadá	

**CENTRO INTERAMERICANO DE ADMINISTRACIONES  
TRIBUTARIAS – CIAT**

**52a  
ASAMBLEA GENERAL**



**“ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CLASE MUNDIAL -  
PROMOVIENDO RELACIONES  
EXITOSAS CON PARTES INTERESADAS CLAVE  
TANTO A NIVEL LOCAL COMO INTERNACIONAL”**

**PRESENTACIONES**

Ottawa, Canadá  
15 -17 de mayo de2018

## Martes, 15 de mayo de 2018

CEREMONIA INAUGURAL: ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CLASE MUNDIAL – PROMOVRIENDO LAS RELACIONES EXITOSAS CON LAS PARTES INTERESADAS CLAVE TANTO A NIVEL NACIONAL COMO INTERNACIONAL.

**Tema 1: La administración tributaria como pilar de la sociedad: sus relaciones con los ciudadanos y las empresas**

Canadá | PPT ([ES](#)) ([EN](#))

Marruecos | PPT ([EN](#)) ([FR](#))

**Subtema 1.1:** Involucrando a los profesionales y la comunidad empresarial en el desarrollo de formularios, reglamentos y procedimientos.

Estado de Idaho – E.U.A. | PPT ([EN](#))

Jamaica | PPT ([ES](#)) ([EN](#))

**Subtema 1.2:** Brindando servicio al contribuyente por encima y más allá del servicio de oficina (Experiencia Americana).

IOTA\_moderador | PPT ([EN](#))

Brasil | PPT ([ES](#)) ([EN](#)) ([PT](#))

Chile | PPT ([ES](#)) ([EN](#))

**Subtema 1.3:** Brindando servicio al contribuyente por encima y más allá del servicio de oficina (Experiencia Asiática)

Korea del Sur | PPT ([EN](#))

República Popular China | PPT ([EN](#))

## Miércoles, 16 de mayo de 2018

### TEMA 2: LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA COMO PILAR DEL ESTADO: SUS ASOCIACIONES CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS Y ADMINISTRATIVAS Y SERVICIOS ESTATALES

Noruega | PPT [\(EN\)](#)

España | PPT [\(ES\)](#)

Argentina | PPT [\(ES\)](#) [\(EN\)](#) | PDF [\(EN\)](#)

Francia | PPT [\(FR\)](#) [\(EN\)](#)

**Subtema 2.1:** Compartiendo información relacionada con los contribuyentes entre entidades gubernamentales para funciones administrativas

Brasil | PPT [\(ES\)](#) [\(EN\)](#) [\(PT\)](#)

**Subtema 2.2:** Información relacionada con los tributos compartida entre entidades gubernamentales para funciones de aplicación de penas

Italia | PPT [\(ES\)](#) [\(EN\)](#)

Ecuador | PPT [\(ES\)](#)

Estados Unidos | PPT [\(EN\)](#)

**Subtema 2.3:** Presentación conjunta o simultánea de declaraciones de impuestos de los gobiernos nacionales y provinciales (IVA, IRS, IRP, otros)

Harvard Kennedy School – Moderador | PPT [\(EN\)](#)

Canadá | PPT [\(EN\)](#)

Canon Institute | PPT [\(EN\)](#)

**Jueves, 17 de mayo de 2018**

**TEMA 3: LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA COMO PILAR DE LAS RELACIONES INTERNACIONALES: SU COLABORACIÓN CON OTRAS ADMINISTRACIONES NACIONALES Y ORGANIZACIONES REGIONALES E INTERNACIONALES**

**India | PPT) [\(EN\)](#)**

**Uruguay | PPT [\(ES\)](#)**

**Subtema 3.1:** Colaboración internacional en la era de la Economía Digital

**OCDE – TFDE | PPT [\(EN\)](#)**

**Portugal | PPT [\(EN\)](#)**

**Subtema 3.2:** La Ética y la Administración Tributaria (discusión abierta)

**España | PPT [\(ES\)](#) [\(EN\)](#)**

**Subtema 3.3:** Enfrentando los desafíos tributarios globales a través de la colaboración multilateral – BEPS y JITSIC

**Canadá | PPT [\(EN\)](#)**

**Noruega | PPT [\(EN\)](#)**

**Estados Unidos | PPT [\(EN\)](#) | PDF [\(EN\)](#)**