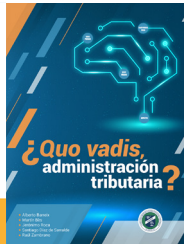
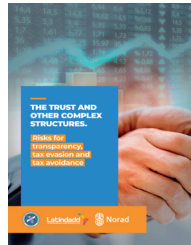
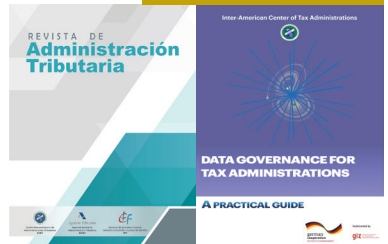




Publicaciones CIAT



2024

1967 - 2024



Publicaciones CIAT

2024
1967 - 2024

PUBLICACIONES CIAT

©2024, Derechos Reservados
Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT)

www.ciat.org



Palabras del Secretario Ejecutivo del CIAT

Desde la fundación del CIAT que se remonta al año 1967 se ha estado realizando una constante labor editorial, que lo ha constituido en un importante centro de difusión de conocimientos tributarios a nivel mundial, siendo su visión “*Ser el centro de referencia en mejores prácticas en administración tributaria de sus países miembros*”.

Como resultado de esta labor, el CIAT pone a su disposición un compendio de las publicaciones generadas **desde 1967 a la actualidad y próximos lanzamientos para 2024**. Esta publicación no sólo es de referencia, sino interactiva, ya que el usuario tiene acceso directo de forma simple y rápida, en todo momento y en cualquier lugar, al contenido completo de publicaciones CIAT, mediante el “Código QR” (Código de Respuesta Rápida).

Gracias a los dispositivos móviles y la conexión a internet, cada vez existen más facilidades al alcance de los usuarios para acceder la información desde medios impresos.

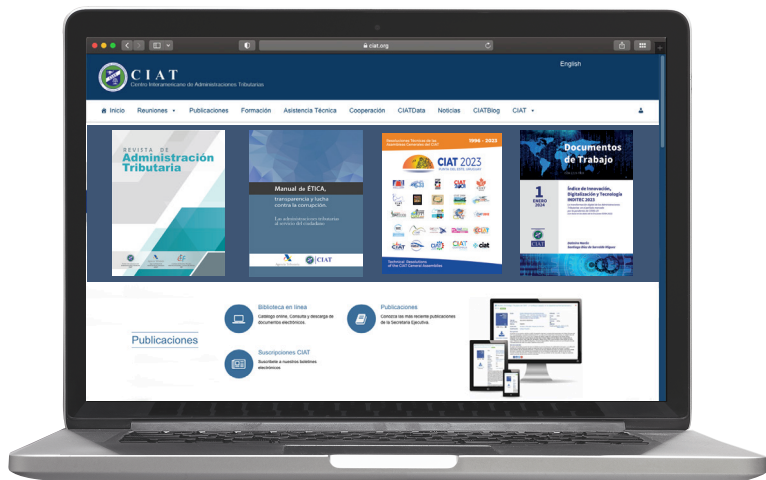
La gestión de publicación y divulgación del CIAT, constituye un componente básico de nuestra intensa actividad técnica, plasmada en este compendio de Publicaciones, que tengo el placer de presentar.



Márcio Ferreira Verdi
SECRETARIO EJECUTIVO DEL CIAT

Consulta y descarga de documentos electrónicos

#CIATPublicaciones



Libros | Modelos y Manuales | Documentos de Trabajo
Series | Informes | Base de Datos | Revistas

SÍGUENOS EN LAS REDES SOCIALES

www.ciat.org



Si desea recibir información sobre nuestros productos editoriales, CIATblog, oferta académica, boletines, entre otros. Le invitamos a registrarse y seleccionar la suscripción de su interés.



Índice

9	Asambleas Generales y Resoluciones
23	Conferencias Técnicas
35	Libros
47	Modelos
51	Manuales
57	Documentos de Trabajo
71	Papeles de Trabajo / Comité Permanente de Ética
75	Estadísticas
81	Beca de Investigación
85	Revista de Administración Tributaria
97	Concurso de Monografías
119	Documentos COVID-19

Asambleas Generales y Resoluciones

Asambleas Generales



DESCARGAR
PDF

No. 57

La Administración Tributaria como protagonista de la estrategia de desarrollo país

Punta del Este, Uruguay
2023



No. 56

Los desafíos actuales de la tributación internacional: el intercambio de información como herramienta para combatir la evasión y elusión tributaria internacional

Argentina, Modalidad virtual por aplicación Zoom
2022



No. 55

Revisita a los pilares básicos para el funcionamiento de la Administración Tributaria, después de la innovación tecnológica en la era de la economía digital
Modalidad: Mixta (presencial-virtual)

Ciudad de Guatemala, Guatemala
2021



No. 54

Innovación Tecnológica en la Administración Tributaria

Sesión virtual administrativa en Zoom
Resolución de la Asamblea
2020



No. 53**El Factor Humano: El Cerebro de la Administración Tributaria (Selección, Gestión y Capacitación de los Recursos Humanos)**

La Habana, Cuba, 2019



No. 52**Administración Tributaria de Clase Mundial – Promoviendo las relaciones exitosas con las partes interesadas clave tanto a nivel nacional como internacional**

Otawa, Canadá, 2018



No. 51**Avances de las Administraciones Tributarias hacia una mayor equidad fiscal**

Asunción, Paraguay, 2017



No. 50**Pasado, presente y futuro de la Administración Tributaria**

Ciudad de México, 2016



No. 49**La Gestión de Riesgos como Herramienta para la Mejora del Cumplimiento**

Lima, Perú, 2015



No. 48**El uso de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones en la Administración Tributaria**

Río de Janeiro, Brasil, 2014



No. 47**Aspectos de la Tributación Internacional
que afectan en la Gestión
de las Administraciones Tributarias**

Buenos Aires, Argentina, 2013



No. 46**Mejorando el Desempeño de la Administración
Tributaria: el Control de la Evasión
y la Asistencia a los Contribuyentes**

Santiago, Chile, 2012



No. 45**La Moral Tributaria como Factor Determinante
en el Mejoramiento de la Eficacia
de la Administración Tributaria**

Quito, Ecuador, 2011



No. 44**El Papel de las Administraciones Tributarias
en la Crisis Global**

Montevideo, Uruguay, 2010



No. 43**Una Visión Moderna
de la Administración Tributaria**

Santo Domingo,
República Dominicana, 2009



No. 42**Estrategias para la Promoción
del Cumplimiento Voluntario**

Antigua Guatemala, Guatemala, 2008



No. 41
**Aspectos Estructurales Claves
de las Administraciones Tributarias**

Bridgetown, Barbados, 2007



No. 40
**La Recaudación Potencial como Meta
de la Administración Tributaria**

Florianópolis, Estado de
Santa Catarina, Brasil, 2006



No. 39
**El Rol de la Administración
Tributaria en la Sociedad**

Buenos Aires, Argentina, 2005



No. 38
**La Función de Fiscalización
de la Administración Tributaria**

Cochabamba, Bolivia, 2004



No. 37
**Estrategias e Instrumentos para
el Incremento de la Eficacia y Eficiencia
de la Administración Tributaria**

Cancún, México, 2003



No. 36
**Oportunidades para Mejorar el Cumplimiento
Tributario a través de la Interacción y la Cooperación**

Quebec, Canadá, 2002



No. 35**La Función de Fiscalización de la Administración Tributaria y el Control de la Evasión**

Santiago, Chile, 2001



No. 34**Una Administración Tributaria para el Nuevo Milenio: Escenarios y Estrategias**

Washington, D.C.,
Estados Unidos de América, 2000



No. 33**La Administración Tributaria como Organización Enfocada al Servicio del Cliente, Externo e Interno**

San Salvador, El Salvador, 1999



No. 32**La Tributación en un Contexto de Globalización Económica**

Salvador de Bahía, Brasil, 1998



No. 31**Atributos Mínimos Necesarios para una Sana y Eficaz Administración Tributaria**

Buenos Aires, Argentina, 1997



No. 30**Impacto del Proceso de Modernización en la Administración Tributaria**

Santo Domingo,
República Dominicana, 1996



No. 29
**Problemática del Combate a la Corrupción
en la Administración Tributaria**

Lima, Perú, 1995



No. 28
**Factores de Éxito para la
Administración del Sistema Tributario**

Quito, Ecuador, 1994



No. 27
**Tendencias Modernas de la
Tributación y la Administración Tributaria**

Santiago, Chile, 1993



No. 26
**La Tributación frente a las
Tendencias en la Economía Mundial**

Montego Bay, Jamaica, 1992



No. 25
**Estrategias de la Administración Tributaria
para la Década del 90**

Washington, D.C.,
Estados Unidos de América, 1991



No. 24
**Medición de la Eficiencia y Efectividad
de la Administración Tributaria**

Oaxaca, México, 1990



No. 23
**Sistemas de Información
en la Administración Tributaria**

Montevideo, Uruguay, 1989



No. 22
**Administración, Política y Enfoques Cooperativos entre
las Administraciones Tributarias
para Desestimular la Elusión y Evasión**

Brasilia, Brasil, 1988



No. 21
**Asistencia, Información y
Educación del Contribuyente**

Ottawa, Canadá, 1987



No. 20
Simplificación Tributaria

Buenos Aires, Argentina, 1986



No. 19
**Planeación y Control
de la Administración Tributaria**

Puerto Príncipe, Haití, 1985



No. 18
**El Cumplimiento Voluntario
de las Obligaciones Tributarias**

Cartagena, Colombia, 1984



No. 17
**Impacto de la Aplicación de Nueva Tecnología
en la Administración Tributaria**

Curazao, Antillas Holandesas, 1983



No. 16
Evasión Tributaria

Asunción, Paraguay, 1982



No. 15
**Desafío de la Administración
Tributaria hasta el fin del Siglo XX**

México, 1981



No. 14
**Consideraciones Fundamentales
sobre Fiscalización Tributaria**

Washington, D.C., Estados Unidos de América, 1980



No. 13
**Aspectos Relacionados con la Efectividad
de la Administración de Impuestos
y Control del Contribuyente**

Quito, Ecuador, 1979



No. 12
**Aspectos Jurídicos de la
Administración Tributaria**

Puerto España, Trinidad y Tobago, 1978

Solo en inglés



No. 11
Problemas Actuales
de la Administración Tributaria

Caracas, Venezuela, 1977



No. 10
El Papel del Administrador Tributario.
Problemas de Tributación Internacional e Inflación

San Salvador, El Salvador, 1976



No. 9
Archivo Maestro de Contribuyentes. Administración
del Impuesto sobre el Valor Agregado. Fiscalización de
las Empresas Multinacionales

Ottawa, Canadá, 1975



No. 8
Información Gerencial
para el Administrador Tributario

Kingston, Jamaica, 1974



No. 7
La Integración Fisco-Contribuyente.
Descentralización de la Administración Tributaria

Guatemala, Guatemala, 1973



No. 6
La Planificación de la Administración Tributaria.
Problemas en la Administración de los Impuestos

Asunción, Paraguay, 1972



No. 5
**El Administrador Tributario
y el Desarrollo Económico**

Río de Janeiro, Brasil, 1971



No. 4
**Administración del Impuesto a las Ventas
y Relaciones con el Contribuyente**

Montevideo, Uruguay, 1970



No. 3
**La Planificación en la
Administración Tributaria**

México D.F., México, 1969



No. 2
**Promoción de la Eficiencia
en la Administración Tributaria**

Buenos Aires, Argentina, 1968



No. 1
El Papel del Administrador Tributario

Panamá, República de Panamá, 1967



Resoluciones



Resoluciones Técnicas de las Asambleas Generales del CIAT

1996-2023



Conferencias Técnicas

Conferencias Técnicas



DESCARGAR
PDF

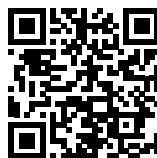
2023, Quito, Ecuador

Mejores prácticas para reducir la evasión fiscal en el marco de la fiscalidad internacional



2022, Granada, España

La Administración Sapiens: la gestión de la información y del conocimiento para mejorar la prevención y la lucha contra el fraude



2021, Modalidad virtual

1ª Conferencia Técnica de la NTO
Construir alianzas más sólidas para combatir los flujos financieros ilícitos relacionados con los impuestos



BMZ-ITC-NTO-CIAT

2020, Modalidad virtual

La Administración Tributaria y la Crisis de COVID-19 (Encuentro de octubre - 2020)



2019, Marrakech, Marruecos
Administración Tributaria y Desarrollo



2018, Lisboa, Portugal
Las Administraciones Tributarias
y los desafíos del Mundo Digital:
Informe Resumido



2017, San José, Costa Rica
Los avances de las administraciones
tributarias en relación al problema
de la erosión de las bases imponibles
y el trazado de beneficios



2016, Miami, EE.UU.
Encuentro CIAT de Tecnología
“El uso de la Tecnología
en la Administración Tributaria”



2015, Roma, Italia
La Función de Fiscalización
de la Administración Tributaria



2014, Santiago de Compostela, España
La Optimización de los
Recursos y de los Procesos
de las Administraciones Tributarias



2013, Nairobi, Kenia
Prevención y Control
de la Evasión Tributaria



2012, Ámsterdam, Países Bajos
Cooperación Inteligente



2011, Lisboa, Portugal
La Cobranza Administrativa como
Mecanismo Efectivo de Incremento
del Recaudo



2010, París, Francia
El Mejoramiento de la Eficacia
de las Administraciones Tributarias
a través de Nuevos Modelos
de Organización



2009, Nápoles, Italia
Fortalecimiento de la Capacidad
de la Administración Tributaria



2008, Johannesburgo, Sudáfrica
Tópicos Emergentes en la Agenda
de las Administraciones Tributarias



2006, Madrid, España

Un Enfoque Integral para la Prevención
y el Combate a la Evasión Tributaria



2005, Cartagena de Indias, Colombia

Administración Tributaria Viable,
Estado Viable



2004, Amsterdam, Países Bajos

El Papel de la Administración Tributaria
en la Legislación Tributaria: El Control como
Función Gerencial Clave



2003, Lisboa, Portugal

Aspectos Claves en las
Acciones de Control de las Administraciones
Tributarias



2002, París, Francia

La Gerencia de la Administración Tributaria,
la Evaluación del Desempeño
y las Nuevas Tecnologías



2001, Sevilla, España
La Administración Tributaria
al Servicio del Ciudadano



2000, Taormina, Italia
La Capacidad Contributiva,
Presupuesto Jurídico
y Fundamentos de la Tributación



1999, Oporto, Portugal
La Tributación frente a las Relaciones
Internacionales y la Utilización
de las Nuevas Tecnologías



1998, Ámsterdam, Países Bajos
Estructura Organizacional y
Gerencia de la Administración Tributaria



1997, Madrid, España
Perspectivas de Integración de la Administración
de los Tributos Internos, Ingresos Aduaneros
y de la Seguridad Social: Efectos
en un Estado Descentralizado



1996, Viterbo, Italia
Evaluación del Sistema Tributario
y de la Administración Tributaria



1995, París, Francia
El Control Fiscal



1994, San Carlos de Bariloche, Argentina
Solución de Aspectos Críticos
en el Control de los Tributos



1993, Venecia, Italia
Acciones Contra el Abuso
y Defraudación Fiscal



1992, Benalmádena, España
La Armonización Fiscal en los
Procesos de Integración Económica



1991, Taipei, Taiwán
El Papel de la Política Tributaria
y de la Administración Tributaria
en el Desarrollo Económico



1990, Madrid, España
Innovación Tecnológica
y Gestión Tributaria



1989, París, Francia
Medios para Asegurar la
Aceptación de los Impuestos



1988, Munich, Alemania
Responsabilidad Gerencial
del Administrador Tributario



1987, Madrid, España
Organización, Funciones y Facultades
de una Administración Tributaria Moderna



1986, Atlanta, Estados Unidos de América

Aplicación de la Automatización en la Administración Tributaria Moderna para Incrementar los Ingresos



1985, Buenos Aires, Argentina

Identificación de Fórmulas Concretas para Incrementar la Recaudación de Impuestos



1984, Madrid, España

Política y Administración en las Reformas Tributarias



1982, Santo Domingo, República Dominicana

Fiscalización Tributaria



1980, Bogotá, Colombia

La Administración del Impuesto a las Ventas sobre el Valor Agregado



1979, San José, Costa Rica

Auditoría Tributaria



1977, Curazao, Antillas Holandesas
El Intercambio de Información
bajo los Tratados Tributarios



1977, Montevideo, Uruguay
Aspectos Impositivos de las Actividades de las
Empresas Transnacionales



1976, Puerto Príncipe, Haití
Auditoría Tributaria



1975, Puerto España, Trinidad y Tobago
Información para la Dirección



1974, Quito, Ecuador
Auditoría Tributaria



1973, Tegucigalpa, Honduras
El Adiestramiento
en la Administración Tributaria



1972, Panamá, Panamá
La Morosidad Tributaria:
Problemas y Soluciones



Libros

◀ *ÍNDICE*

Libros

DESCARGAR
PDF



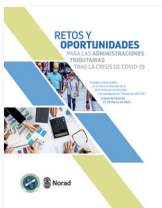
Panorama de las Administraciones Tributarias en los Países del CIAT Resultados de la Encuesta ISORA 2022

Autor: CIAT
Carlos Garcimartin y Santiago Díaz de Sarralde Miguez
2024



Diagnóstico Regional sobre Cultura Tributaria en Centroamérica: Costa Rica, El Salvador, Guatemala, Honduras, Nicaragua, Panamá y República Dominicana

Autores: CIAT/GIZ
2023



Retos y Oportunidades para las Administraciones Tributarias tras la Crisis de COVID-19

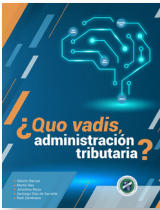
Autores: CIAT-NORAD
2023





El fideicomiso y otras estructuras complejas. Riesgos para la transparencia, la evasión y la elusión fiscal

Autores: CIAT / LATINDADD / NORAD
Andrés Knobel
2023



¿Quo vadis, administración tributaria?

Autor: CIAT
Alberto Barreix, Martín Bès, Jerónimo Roca, Santiago Díaz de Sarralde y Raúl Zambrano
2023



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) Año 2022

Autor: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez, Julio López, Gaspar Maldonado
2023



Sumario de Legislación Tributaria de América Latina 2022

Autor: CIAT
Luis Peragón
2023



Data Governance for Tax Administrations: A practical guide

Autor: CIAT / GIZ
Andrés Duque, Wolney Martins, Antonio Seco y Raul Zambrano
2022



Solo en inglés



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) Año 2021

Autor: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
2022



Juego de Herramientas para el Diseño y la Aplicación Efectiva de Normas Generales Anti-Abuso Nacionales e Internacionales

Autor: CIAT
2022



Panorama de las administraciones tributarias en los países miembros del CIAT

Ingresos, recursos, funcionamiento y estado de la transformación digital en la tantesala previa a la pandemia de COVID-19

Autor: CIAT
Dalmiro Morán, Santiago Díaz de Sarralde Miguez
2021



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) Año 2020

Autor: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
2021



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC)

Autor: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
2020





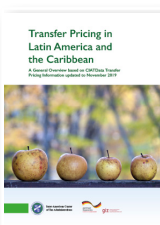
Las TIC como Herramienta Estratégica para Potenciar la Eficiencia de las Administraciones

Autor: CIAT
2020



Análisis Comparado de los Tribunales Tributarios de Iberoamérica

Autor: CIAT
2020



Transfer Pricing in Latin America and the Caribbean: A General Overview based on CIAT Data Transfer Pricing Information updated to November 2019

Autor: CIAT-GIZ
2019



Solo en inglés



Panorama de las Administraciones Tributarias: Estructura; ingresos, recursos y personal; funcionamiento y digitalización. ISORA (International Survey on Revenue Administration)

Autor: Santiago Díaz de Sarralde Miguez
2019



Cóctel de Medidas para el Control de la Manipulación abusiva de Precios de Transferencia, con enfoque en el contexto de países de bajos ingresos y en vías de desarrollo

Autores: CIAT-GIZ
Isaác Gonzalo Arias Esteban,
Carlos Pérez Gómez Serrano y
Enrique Bolado Muñoz
2019





Factura Electrónica en América Latina

Autores: BID-CIAT
(Alberto Barreix y Raúl Zambrano, editores)
2018



Electronic Invoicing in Latin America: Resumen en inglés del documento en español

Autores: BID-CIAT
(Alberto Barreix y Raúl Zambrano, editores)
2018



Solo en inglés



Diseño y Evaluación de Incentivos Tributarios en Países en Desarrollo: Temas seleccionados y un estudio país

Autores: Naciones Unidas-CIAT
2018



Revisando el Impuesto a la Renta Personal en América Latina: Evolución e Impacto

OECD-BID-CIAT
2017



CIAT: Cincuenta años en el Quehacer Tributario de América Latina. Centro Interamericano de Administraciones Tributarias

Autor: CIAT
2017





50 años CIAT

Autor: CIAT
2016



Las Administraciones de Ingresos en América Latina y el Caribe (2011-2013)

Autor: CIAT
2016



Fuentes de Información de Administraciones Tributarias de América Latina. Experiencias de Argentina, Brasil, Chile, México y Perú

Autor: GIZ-CIFD-CIAT
2016



Estimación de los Gastos Tributarios en la República del Paraguay: 2013 – 2016

Patrocinador: GIZ
Autor: SET-CIAT
2015



CHILE Medición de los Costos de Transacción Tributarios en Pequeñas y Medianas Empresas en Chile

2015



BRASIL Medición de los Costos de Transacción Tributarios en Pequeñas y Medianas Empresas en Brasil

2015





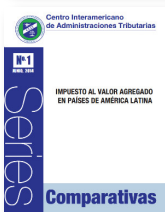
Medición de los Costos de Transacción Tributarios en Pequeñas y Medianas Empresas

Autor: ONU - CIAT
2014



Estimación de la carga Tributaria Efectiva sobre la Inversión en América Latina

Autor: CIAT (Miguel Pecho Trigueros; Luis A. Peragón)
2015



Impuesto al Valor Agregado en Países de América Latina

Autor: CIAT
2014



Aspectos Generales sobre el Efecto de la Inflación en los Procesos de Fijación y Ajuste de los Precios de Transferencia

Patrocinador: ITC-GIZ
Autor: CIAT
2013



Disponibilidad de Información Pública de Interés Tributario en Países de América Latina: Estado de Situación

Patrocinador: ITC-GIZ
Autor: CIAT
2013





Tributación de las Rentas y Ganancias de Capital, y Tratamiento Tributario y Control de las Instituciones Financieras en América Latina

Patrocinador: ITC-GIZ
Autor: CIAT (varios)
2013



La Tributación de las Rentas del Capital en América Latina

Patrocinador: ITC-GIZ
Autor: CIAT (Domingo Carbajo Vasco)
2013



Estudio Exploratorio sobre el Impacto de los Convenios para evitar la Doble Imposición para atraer la Inversión Extranjera Directa: El Caso de América Latina

Patrocinador: ITC-GIZ
Autor: CIAT (Luis A. Peragón)
2013



El Control de la Manipulación de los Precios de Transferencia en América Latina y el Caribe

Patrocinador: ITC-GIZ
Autor: CIAT
2013



Estudio sobre el Tratamiento Tributario y el Control de las Instituciones Financieras en América Latina

Patrocinador: ITC-GIZ
Autor: CIAT (Pablo Porporatto)
2013





PANAMÁ Estudios “Principales Determinantes Sociales del Incumplimiento Tributario en Panamá”

2013



BOLIVIA Estudios “Principales Determinantes Sociales del Incumplimiento Tributario en Bolivia”

2013



COSTA RICA Medición de los Costos de Transacción Tributarios en Pequeñas y Medianas Empresas

Caso de Estudio: Costa Rica
2013



URUGUAY Medición de los Costos de Transacción Tributarios en Pequeñas y Medianas Empresas

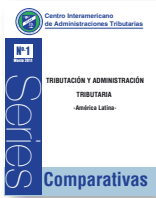
Caso de Estudio: Uruguay
2013



Estado de la Administración Tributaria en América Latina: 2006 - 2010

Patrocinador y Autor:
BID-CAPTAC-RD-CIAT
2012





**Tributación y Administración
Tributaria - América Latina**
Patrocinador y Autor: CIAT
2011



**Estudio Comparado
del Impuesto sobre la Renta
de los Países miembros
del CIAT**

Autor: CIAT (Darío González)
1997



Modelos

Modelos

DESCARGAR
PDF



Modelo Código Tributario CIAT

Patrocinador: BID/GIZ
3era. Edición 2015



Juego de Herramientas para la Promoción de la Ética Tributaria

2007



Código de Conducta del CIAT

2005



Modelo Integral de Gestión MIG - AT

2004





Modelo de Sistemas de Información, MSI - AT

2004



Indicadores Fiscales y Aduaneros: Informe del Grupo de Trabajo sobre Indicadores de Desempeño

2002



Modelo de Acuerdo de Intercambio de Información Tributaria

1ra. Edición 1990
2da. Edición 1999



Manuales

Manuales



DESCARGAR
PDF



Guía de autoevaluación para las Administraciones Tributarias

Autor: CIAT
Comité de Ética
2023



Sistema de Cumplimiento de Economía Digital - DEC Manual de Usuario Funcionario

Autores: CIAT/NORAD/GIZ
2022



Sistema de Cumplimiento de Economía Digital - DEC Manual de Usuario Contribuyente

Autores: CIAT/NORAD/GIZ
2022



Manual sobre Gestão de Riscos de Descumprimento para Administrações Tributárias

Autores: CIAT / SII-Chile / IMF
Colaboradores: SAT-México/BID/AECID/
GIZ

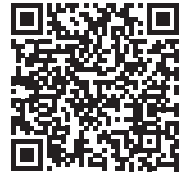
Tradução em português 2022





Manual sobre Control de la Planeación Tributaria Internacional

Autores: CIAT-GIZ
2022



Sistema de Cumplimiento de Economía Digital - DEC Manual de Usuario Contribuyente

Autores: CIAT-NORAD
2021



Sistema de Cumplimiento de Economía Digital - DEC Manual de Usuario Funcionario

Autores: CIAT-NORAD
2021



Manual de ética, transparencia y lucha contra la corrupción. Las administraciones tributarias al servicio del ciudadano

Autores: AEAT-CIAT
2021



Sistema Digital Economy Compliance - DEC. Handbook

Autor: CIAT-NORAD
2021





Manual sobre Gestión de Riesgos de Incumplimiento para Administraciones Tributarias

Autores: CIAT / SII-Chile / FMI
Colaboradores: SAT-México/BID/AECID/
GIZ
2020



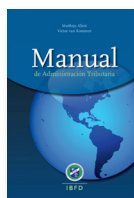
Manual sobre Recaudación y Cobranza de Tributos

Autores: CIAT/BID/GIZ
2016



Manual de Buenas Prácticas en la Medición de los Gastos Tributarios: Una Experiencia Iberoamericana

2011



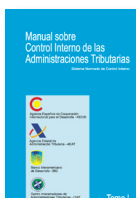
Manual de Administración Tributaria

IBFD-CIAT
2011



Manual del CIAT para la Gestión de los Recursos Humanos en las Administraciones Tributarias

2010



Manual sobre Control Interno de las Administraciones Tributarias - Sistema Normado de Control Interno

2008





Manual de Control de Planeamiento Tributario Internacional

2007



Manual CIAT para la Implantación y Práctica del Intercambio de Informaciones Tributarias

2006



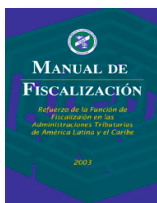
Manual CIAT de Auditoría Interna

2006



Manual CIAT sobre Inteligencia Fiscal

2006



Manual de Fiscalización: Refuerzo de la Función de Fiscalización en las Administraciones Tributarias de América Latina y el Caribe

2003



Documentos de Trabajo

Documentos de Trabajo



DESCARGAR PDF



Plan de Continuidad de Negocios: Importancia creciente para las Administraciones Tributarias

Autor: CIAT
Antonio Seco, Wolney Martins y
Gilberto Netto
DT-03-2024



Eficiencia Recaudatoria y Brecha Tributaria en América Latina y el Caribe: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a las Rentas de las Empresas

Autor: CIAT
Fernando Peláez Longinotti
DT-02-2024



Índice de innovación, digitalización y tecnología - INDITEC 2023

Autor: CIAT
Dalmiro Morán,
Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-01-2024



Reporte de Recaudación CIAT (RRC) 1er semestre año 2023

Autores: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde, Julio López y
Gaspar Maldonado
DT-03-2023





La Presión Fiscal Equivalente en América Latina y el Caribe (1990-2021)

Autor: CIAT
Morán Dalmiro y Solera Marco
DT-02-2023



Panorama de los gastos tributarios en América Latina

Fernando Peláez Longinotti
DT-01-2023



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) 1er Semestre 2022

Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López
y Gaspar Maldonado
DT-04-2022



Finanzas subnacionales y economía digital La tributación indirecta sobre las actividades digitales en los gobiernos subnacionales

Juan Pablo Jiménez y Andrea Podestà
DT-03-2022



Índice de Innovación, Digitalización y Tecnología (INDITEC) Un instrumento para la evaluación comparativa de las Administraciones Tributarias a nivel internacional (con base en datos de la Encuesta ISORA 2020)

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
y Dalmiro Morán
DT-02-2022





Eficiencia Recaudatoria y Brecha Tributaria en América Latina y el Caribe: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto sobre la Renta Empresarial

Fernando Peláez Longinotti
DT-01-2022



Inteligencia Artificial para la Decisión Expedita y el Análisis de Riesgos en el Contencioso Administrativo Tributario Federal Brasileño Ministério da Economia, Receita Federal de Brasil / CIAT

DT-04-2021



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) 1er Cuatrimestre 2021

Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
DT-03-2021



Tributación indirecta sobre la economía digital y su potencial recaudatorio en América Latina Emparejando la cancha en tiempos de crisis

CIAT / DGI - Panamá
Juan Pablo Jiménez y Andrea Podestá
DT-02-2021



Dimensiones de los Gastos Tributarios: Una exploración de segundo nivel en la Base de Datos de Gastos Tributarios del CIAT

Fernando Peláez Longinotti
DT-01-2021





Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC)

Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
DT-03-2020



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC)

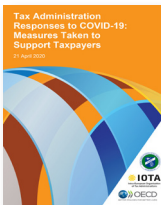
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
DT-02-2020



Tax Administration Responses to COVID-19: Recovery Period Planning

OECD - CIAT - IOTA

Solo en inglés



Tax Administration Responses to COVID-19: Measures taken to Support Taxpayers

OECD - CIAT - IOTA

Solo en inglés



Respuesta de las Administraciones Tributarias al COVID-19: Consideraciones acerca de la continuidad de Actividades y Servicios

OECD - CIAT - IOTA





¿Cómo Pagar las Consecuencias de una Pandemia?: Una Primera Aproximación a las Analogías del Pasado y las Alternativas para el Futuro

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-01-2020



Los Gastos Tributarios en los Países Miembros del CIAT

Fernando Peláez Longinotti
DT-06-2019



La Presión Fiscal Equivalente en América Latina y el Caribe: Un Análisis de los Hechos Estilizados durante la última década

Dalmiro Morán y Agnes Rojas
DT-05-2019



Construcción de un Modelo de Riesgo de Precios de Transferencia en Ecuador

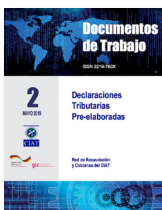
Talia Yessenia Pucha Cofrep,
Carlos Alberto Fierro Piñeiros,
Luis Fernando Castillo López
DT-04-2019



Parametrización y Servicios de Cuenta Corriente

CIAT / GIZ
DT-03-2019





Declaraciones Tributarias Pre-elaboradas

CIAT / GIZ
DT-02-2019



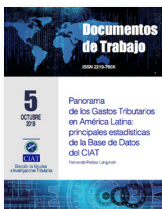
Sistema de Notificaciones Electrónicas: Experiencias en América Latina y España

Juan Francisco Redondo
DT-01-2019



Tributación, Digitalización de la Economía y Economía Digital

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-06-2018



Panorama de los Gastos Tributarios en América Latina: Principales Estadísticas de la Base de Datos del CIAT

Fernando Peláez Longinotti
DT-05-2018



Facilitando el Cumplimiento: los Servicios al Contribuyente, el Cumplimiento Cooperativo y la Simplificación Tributaria

Datos de ISORA sobre Certidumbre Tributaria y Administraciones Tributarias

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-04-2018





Fiscalidad, Big Data y Análisis de Redes: Un Estudio Introductorio de la Red Mundial de Convenios de Doble Imposición

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-03-2018



Las Administraciones Tributarias: Recaudación, Costes y Personal Evidencia para los Países de CIAT con los Datos de ISORA

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-02-2018



Impuestos a la Riqueza o al Patrimonio de las Personas Físicas con especial mención a América Latina y el Caribe

Juan Carlos Benítez
Fernando Velayos
DT-01-2018



Panorama de los Gastos Tributarios en América Latina, Principales Estadísticas de la Base de Datos del CIAT

Fernando Pelaéz Longinotti
DT-06-2017



El Impuesto sobre el Valor Agregado: Recaudación, Eficiencia, Gastos Tributarios e Ineficiencias en América Latina

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-05-2017





Actualización de la Presión Fiscal Equivalente en América Latina y el Caribe

CIAT-BID

Alberto Barreix, Luis Fernando Corrales,
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Carlos Garcimartín
DT-04-2017



Política Tributaria: ¿Qué Gravar, Cómo Gravar, Qué Objetivos debe Procurar el Sistema Tributario?

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-03-2017



Breve Análisis del Ilícito Tributario en Panamá y su confronte con el derecho de 14 países de América, Asia y Europa

CIAT-BID
Carlos María Folco
DT-02-2017



Boyanza y Elasticidad de los Ingresos Tributarios en América Latina y el Caribe

Marvin Cardoza Espinoza
DT-01-2017



Tendencias en los Convenios para evitar la Doble Imposición Suscritos por Países de Latinoamérica

Galo A. Maldonado
DT 02-2016





Estándares de Transparencia e Intercambio Automático de Información Tributaria en América Latina

Porporatto Pablo
DT 01-2016



Estimación del Esfuerzo Tributario en los Países de América Latina y el Caribe

Darío Rossignolo
DT-03-2015



Relación o Cumplimiento Cooperativo Tributario: Su realidad actual en Países Miembros del CIAT de América Latina, Caribe, África y Asia

Luis Cremades Ugarte, Isaác Gonzalo Arias Esteban, David Vargas
DT 02-2015



Análisis de las Principales Bases Legales utilizadas en América Latina y el Caribe para el Intercambio de Información con fines Tributarios: Un estándar, diferentes formas de aplicarlo

Isaac Gonzalo Arias Esteban
DT 01-2015



Gastos Tributarios en América Latina: 2008-2012

Miguel Pecho Trigueros
DT 02-2014





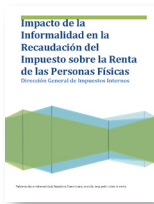
Tendencias de la Imposición al Consumo en América Latina: 2000-2012

Miguel Pecho Trigueros, Gustavo González Amilivia
DT 01-2014



Metiendo Presión: Estimando la Verdadera Carga Fiscal de América Latina y el Caribe. La Presión Fiscal Equivalente

Alberto Barreix, Juan Carlos Benítez, Martín Bes, Miguel Pecho Trigueros y Fernando Velayos IEF/BID/CIAT
DT 05-2013



Impacto de la Informalidad en la Recaudación del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

Dirección General de Impuestos Internos (República Dominicana)
DT 04-2013



Los últimos avances en materia de Transparencia e Intercambio de Información Tributaria

Domingo Carbajo Vasco, Pablo Porporatto
DT 03-2013



Hechos Estilizados de los Impuestos sobre las Transacciones Financieras en América Latina: 1990-2012

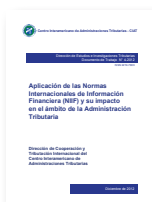
Miguel Pecho Trigueros
DT 02-2013





La Presión Fiscal Ajustada en América Latina y el Caribe: Propuesta de Estimación para Países Seleccionados y Comparación Internacional

Martín Bès
DT 01-2013



Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su Impacto en el Ámbito de la Administración Tributaria

Dirección de Cooperación y Tributación Internacional – CIAT
DT 04-2012



Estimación del Incumplimiento Tributario en América Latina: 2000-2010

Miguel Pecho Trigueros, Fernando Peláez Longinotti, Jorge Sánchez Vecorena
DT 03-2012



Regímenes Simplificados de Tributación para Pequeños Contribuyentes en América Latina

Miguel Pecho Trigueros
DT 02-2012



La Doble Imposición y los Convenios Tributarios. Una especial referencia a la Red de Convenios de Panamá

Isabel Chiri Gutiérrez
DT 01-2012





Pronosticación de Ingresos Tributarios en Ecuador

Víctor Hugo Ruales Pazmiño
DT 03-2010



Tributación y Administración Tributaria en los Países Miembros del CIAT

Miguel Pecho Trigueros
DT 02-2010



Papeles de Trabajo

Comité Permanente de Ética

Papeles de Trabajo

Comité Permanente de Ética



DESCARGAR
PDF

Guía de autoevaluación para las Administraciones Tributarias

CIAT
2023



Declaración del CIAT sobre la Promoción de la Ética en las Administraciones Tributarias

CIAT
2019



El Papel de las Administraciones Tributarias en la Lucha contra la Corrupción Externa

Juan Francisco Redondo Sánchez
PT-04-2019



Estado de Situación de la Transparencia y Rendición de Cuentas

Juan Francisco Redondo Sánchez
PT-03-2019



**Marco de Referencia para el Aseguramiento
de la Integridad y los Valores en las
Administraciones Tributarias**

CIAT
PT-02-2019



Transparencia y Rendición de Cuentas

CIAT
PT-01-2019



Estadísticas

Estadísticas



DESCARGAR
PDF

2023

Estadísticas tributarias en América Latina y el Caribe (1990-2021)

CIAT - OCDE - CEPAL - BID



2022

Estadísticas Tributarias de América Latina y el Caribe (1990-2020)

CIAT - OCDE - CEPAL - BID



2021

Estadísticas Tributarias de América Latina y el Caribe (1990-2019)

CIAT - OCDE - CEPAL - BID



2020

Estadísticas Tributarias de América Latina y el Caribe (1990-2018)

CIAT - OCDE - CEPAL - BID



2019

**Estadísticas Tributarias
en América Latina y el Caribe
(1990-2017)**

OCDE - CIAT - CEPAL - BID



2018

**Estadísticas Tributarias
en América Latina y el Caribe
(1990-2016)**

OCDE - CIAT - CEPAL - BID



2017

**Estadísticas Tributarias
en América Latina y el Caribe
(1990-2015)**

OCDE - CIAT - CEPAL - BID



2016

**Estadísticas Tributarias
en América Latina y el Caribe
(1990-2014)**

OCDE - CIAT - CEPAL - BID



2015

**Estadísticas Tributarias
en América Latina y el Caribe
(1990-2013)**

OCDE - CIAT - CEPAL - BID



2014

**Estadísticas Tributarias
en América Latina
(1990-2012)**

OCDE - CIAT - CEPAL



2012

**Estadísticas Tributarias
en América Latina
(1990-2010)**

OCDE - CIAT - CEPAL



2011

**Estadísticas Tributarias
en América Latina
(1990-2009)**

OCDE - CIAT - CEPAL



Beca de Investigación

Beca de Investigación



DESCARGAR
PDF

7ma. Edición

Los Retos en la Aplicación de las Cláusulas Antiabuso por las Administraciones Tributarias Latinoamericanas y las lecciones de la Experiencia Española y Europea

Christian Fernando Anguita Oyarzún
CIAT/AEAT/IEF



5ta. Edición

Reforma Fiscal Verde para Sudamérica

Daniel Irwin Yacolca Estares
CIAT/AEAT/IEF



4ta. Edición

La Captación y Procesamiento de la Información de Terceros. Fuentes y Alianzas Estratégicas de la Administración Tributaria con Entidades Públicas y Privada

Marlon Manyá Orellana
SRI - Ecuador



3era. Edición

La Cobranza Coactiva en la Administración Tributaria Facultad, Oportunidad y Eficiencia

Flora Ma. Castillo Contreras
SAT - México



2da. Edición

**Control, Determinación y
Recaudación del Impuesto
a la Renta de los no Residentes**

Renee Antonieta Villagra Cayamana
SUNAT - Perú



1era. Edición

**Gestión del Impuesto
a la Renta de las Personas
Naturales**

Patricio Barra Aeloiza
SII - Chile



Revista de Administración Tributaria

Revista de Administración Tributaria



DESCARGAR
PDF

No. 50

Revista de Administración Tributaria

CIAT/AEAT/IEF
Edición Especial

Marzo 2023



No. 49

Revista de Administración Tributaria

CIAT/AEAT/IEF

Noviembre 2021



No. 48

Revista de Administración Tributaria

CIAT/AEAT/IEF

Julio 2021



No. 47

Revista de Administración Tributaria

CIAT/AEAT/IEF

Enero 2021



No. 46

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Octubre 2020



No. 45

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Septiembre 2019



No. 44

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Octubre 2018



No. 43

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Enero 2018



No. 42

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Junio 2017



No. 41

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Agosto 2016



No. 40

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Marzo 2016



No. 39

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Agosto 2015



No. 38

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Febrero 2015



No. 37

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Julio 2014



No. 36

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Enero 2014



No. 35

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Junio 2013



No. 34

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 2012



No. 33

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Junio 2012



No. 32

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 2011



No. 31

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Junio 2011



No. 30

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 2010



No. 29

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Julio 2010



No. 28

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF
Edición Extraordinaria

Junio 2009



No. 27

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Octubre 2008



No. 26

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Abril 2007



No. 25

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Abril 2006



No. 24

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Septiembre 2005



No. 23

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 2003



No. 22

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 2002



No. 21

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Enero 2002



No. 20

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Enero 2001



No. 19

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Julio 2000



No. 18

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Octubre 1999



No. 17

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Octubre 1998



No. 16

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Junio 1997



No. 15

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Marzo 1996



No. 14

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Septiembre 1994



No. 13

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 1993



No. 12

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Marzo 1993



No. 11

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Septiembre 1992



No. 10

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Marzo 1992



No. 9

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Noviembre 1991



No. 8

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 1990



No. 7

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Marzo 1990



No. 6

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Julio 1989



No. 5

**Revista de
Administración Tributaria**
CIAT/AEAT/IEF

Enero 1989



No. 4

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Enero 1988



No. 3

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Enero 1987



No. 2

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Diciembre 1985



No. 1

**Revista de
Administración Tributaria**

CIAT/AEAT/IEF

Marzo 1985



Concurso de Monografías

Concurso de Monografías CIAT/AEAT/IEF

Artículos publicados en su idioma original

DESCARGAR
PDF

XXV Concurso de Monografías - 2017

1er Premio

Las Fórmulas Alternativas para la Resolución de Conflictos Tributarios: Análisis de Derecho Comparado

Carol Martinoli
AFIP - Argentina



XXIV Concurso de Monografías - 2013

1er. Premio

Estudio Comparado de los Regímenes de Retenciones y Percepciones del IVA e Impuesto a la Renta en América Latina y el Caribe

Enrique Samanamud
SUNAT - Perú



2do. Premio

Estudio Comparado sobre el Acceso a la Información Bancaria para fines Tributarios en América Latina y el Caribe

Diana Patricia Cardona de Gómez
Diana Marcela Fernandez Orrego
Stella Cecilia Zuluaga Duque
DIAN - Colombia



XXIII Concurso de Monografías - 2011

1er. Premio

Transparencia de la Información Tributaria en el Ámbito Iberoamericano: ¿Un esfuerzo incompleto?

Isabel Carolina Véliz Nieto
Claudia Cecilia González Torres
SII - Chile



2do. Premio

Avanços e Novos Caminhos no Intercâmbio de Informações Tributárias

Dan Marcus Vinicius Vidal Pontes
RFB - Brasil



XXII Concurso de Monografías - 2009

1er. Premio

Régimen Simplificado de Importación.
Desde la Normativa Argentina

Carlos Monzo
AFIP - Argentina



2do. Premio

Tendencias Actuales de Planificación y Control de Gestión en las Administraciones Tributarias

Miguel Jativá
SIR - Ecuador



XXI Concurso de Monografías - 2008

1er. Premio

La Consulta Tributaria Vinculante en Ibero América a través de la Experiencia Chilena ¿Un Desafío para el Estado de Derecho?

Yuri Alberto Varela Barraza
SII - Chile



2do. Premio

La Especialización por Sectores Económicos en las Funciones de Control de la Administración Tributaria - Experiencia Peruana

Marcos García Solís
Jorge Sánchez Vecorena
Domingo Neyra López
SUNAT - Perú



XX Concurso de Monografías - 2007

1er. Premio

Integración de las Informaciones de la Tributación Internacional para el Control de los Precios de Transferencia y la Valoración Aduanera

Víctor Fabián Chebel
AFIP - Argentina



2do. Premio

Política, Estructura e Instrumentos para la Asistencia al Contribuyente - el Caso de la SUNAT en Perú

Mónica Angélica Romero Flores
SUNAT - Perú



XX Concurso de Monografías - 2007

1er. Premio

El Control Aduanero como Sustento de la Facilitación del Comercio Exterior

Juan Manuel Arce Gil
SUNAT- Perú



2do. Premio

Autonomía Administrativa y Financiera de las Administraciones Tributarias

Marco Antonio Mostacero Orozco
SUNAT- Perú



XVIII Concurso de Monografías - 2004

1er. Premio

Un Análisis del IVA en Iberoamérica a través de la Experiencia Chilena

Patricia Andrea Pavés V.
SII - Chile



2do. Premio

Uma Análise dos Efeitos Econômicos da Implantação de um Imposto sobre o Valor Adicionado Dual (IVA-DUAL) no Brasil

Marcelo Lettieri Siquiera
Nelson Leitão Paes
RFB - Brasil



2do. Premio

El Outsourcing, ¿Receta Mágica? Un Planteamiento Metodológico para Abordarlo

María Eugenia Torres Arenales
DIAN - Colombia



XVIII Concurso de Monografías - 2004

2do. Premio

El Outsourcing: Promesa de Futuro para el Eficiente Funcionamiento de las Administraciones Tributarias de Latinoamérica y el Caribe

Ángel Domingo Alba
SUNAT - Perú



2do. Premio

El Impuesto General a las Ventas en el Sistema Tributario Peruano: Situación Actual y Perspectivas

Miguel Antonio Martel Veramendi
SUNAT - Perú



XVII Concurso de Monografías - 2003

1er. Premio

Impuesto Personal a la Renta Comparado. Situación Actual y Perspectivas Futuras

Patricio Barra Aeloiza
Danae Chandía Orrego
SII - Chile



2do. Premio

Mecanismos de Control para Combatir la Corrupción al Interior de la Administración Tributaria

Luz Nancy Pinzón Ramírez
DIAN - Colombia



2do. Premio

Impuesto Personal a la Renta Comparado, Situación Actual y Perspectiva Futura: la Experiencia Peruana

Álvaro Alarco Vizcarra
SUNAT - Perú



XVII Concurso de Monografías - 2003

2do. Premio

Mecanismos de Control para Combatir la Corrupción al Interior de la Administración Tributaria

Hernán Bermúdez Beltran
Dilma Yolanda Gutiérrez Florez
DIAN - Colombia



2do. Premio

El Control Interno frente a la Lucha contra la Corrupción. Experiencia en la DIAN

Diana Cardona de Gómez
Stella Zuluaga Duque
Armando Salcedo Echeverri
DIAN - Colombia



XVI Concurso de Monografías - 2002

1er. Premio

Análisis de los Efectos y Estructuras de Nuevas Figuras Tributarias como Alternativa y/o Complemento para Conseguir la Suficiencia Recaudatoria

Jorge Luis Sánchez Vecorena
SUNAT - Perú



2do. Premio

Tendencias en las Políticas Organizacionales de las Administraciones Tributarias

Alberto Sorondo
AFIP - Argentina



2do. Premio

Las Estructuras Funcionales en las Administraciones Tributarias; una Restricción para el Logro del Nuevo Paradigma Fiscal

Nieves Estela González García
ONAT - Cuba



XVI Concurso de Monografías - 2002

2do. Premio

Estructura Organizativa, Políticas y Procesos
en la Administración Tributaria Peruana en el 2002
y su Tendencia a Futuro

Nelly Pachamango
Fernando Espinoza
SUNAT - Perú



2do. Premio

CPMF – Estructura, Efectos
y Eficiencia Recaudatoria

Felipe Tojeiro
SRF - Brasil



XV Concurso de Monografías - 2001

1er. Premio

Controle Integral e Seleção de Sujeitos
Passivos no Âmbito da Fiscalização

Normando Bertao Pereira
Octavio Lira Ferreira Maia Martins
SRF - Brasil



2do. Premio

Inteligencia Fiscal a través de Perfiles de Riesgos
Integrados para la Selección de Contribuyentes

Valeria Verónica Visintín
Claudia Carolina Baulies
AFIP - Argentina



2do. Premio

Selección de Contribuyentes a Fiscalizar, a partir
de la Implementación de un Sistema Informatizado
Diseñado al Efecto y una Propuesta General
de Procedimiento. Caso Cubano

Dayamí Hernández Jover
Belkís Angela Andreu Ayala
ONAT - Cuba



XV Concurso de Monografías - 2001

2do. Premio

Metodología para la Selección del Contribuyente a Fiscalizar

David González Jiménez
ONAT - Cuba



2do. Premio

El Control Integral Extensivo e Intensivo del Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias y los Lineamientos para la Selección de los Contribuyentes en el Ámbito de la Fiscalización. La experiencia de la Administración Tributaria Peruana

Miguel Antonio Veramendi
SUNAT - Perú



XIV Concurso de Monografías - 2000

1er. Premio

Economía Informal y Tributación en el Perú

Juan Augusto Ávila Cabrera
SUNAT - Perú



2do. Premio

Análisis de la Estrategia de uso de Internet para Efectos Tributarios y Diseño de Marketing Estratégico

Fernando Salvador Saavedra Díaz
SII - Chile



2do. Premio

Una Aproximación al Sector Informal en su Relación con la Tributación, en un Contexto de Pobreza y Exclusión Social

Silvia Leonor del Valle Jiménez
Nelly Josefina Jiménez
AFIP - Argentina



XIV Concurso de Monografías - 2000

2do. Premio

As Novas Tecnologias a Serviço da Administração Tributária - Mudando para Sobreviver

Carlos A. Valle Evangelista Júnior
SRF - Brasil



2do. Premio

Actividades Económicas Informales y Tributación

David F. Camargo Hernández
DIAN - Colombia



XIII Concurso de Monografías - 1999

1er. Premio

Tratamento Tributario das Micro e Pequenas Empresas no Brasil

Andréa Lemgruber Viol
Jefferson José Rodríguez
SRF - Brasil



2do. Premio

Tributación Simplificada para Pequeñas y Microempresas: Análisis y Propuesta de Reforma para el Caso Chileno

Patricio Alberto Barra
SII - Chile



2do. Premio

Los Procesos de Integración de la Administración de los Tributos Internos y Aduaneros

Gustavo Andres Garcia Sánchez
Andrea Judith Marusic
AFIP - Argentina



XIII Concurso de Monografías - 1999

2do. Premio

Los Regímenes Simplificados para los Pequeños Contribuyentes y la Actuación de la Administración Tributaria: El Caso Argentino

Alfredo Esteban Collosa
AFIP - Argentina



2do. Premio

Una Propuesta Alternativa al actual régimen Especial de Tributación dirigido a las Pequeñas y Microempresas del Perú

Ángel Sánchez Campos
Sonia Rodríguez Jáuregui
Jesús Zumaeta Kawata
SUNAT - Perú



XII Concurso de Monografías - 1998

1er. Premio

El Sistema de Control Interno en la Administración Tributaria. Enfoque Sistémico

Fabio Salamanca Daza
DIAN - Colombia



2do. Premio

Respeto a la Carrera por la Función Pública (Análisis del Manejo de Recursos Humanos según Enfoque del Sistema de Administración de Personal)

Nelson Ramiro Vera Ossio
SNII - Bolivia



2do. Premio

A Avaliação no Contexto da Motivação para o Desempenho na SRF

Djalma Jacobina Neto
SRF - Brasil



XII Concurso de Monografías - 1998

2do. Premio

La Carrera Administrativa en la Administración Tributaria

María Esther Vargas Méndez
Virgina Ernestina Gómez González
DGII - República Dominicana



2do. Premio

Propuesta Operativa para el Reclutamiento y Elección de Funcionario Fiscal del Servicio Nacional Integrado de Administración Tributaria (SENIAT) Aplicando Criterios de Calidad Total

Mirna Coromoto León Salazar
SENIAT - Venezuela



XI Concurso de Monografías - 1997

1er. Premio

Ética en la Administración Tributaria: el Caso Argentino

Raúl Alberto Casariego
AFIP - Argentina



2do. Premio

Misión de la Administración Tributaria en los Países Democráticos

Leda Carmangnani Fusco
SII - Chile



2do. Premio

La Formación Ética del Personal en la Administración Tributaria

Yolana Elizabeth Borrea Tejera
Jorge Alberto Carrillo Vertiz
SUNAT - Perú



XI Concurso de Monografías - 1997

2do. Premio

La Ética de los Funcionarios Fiscales en la Administración Tributaria

Blanca Rosa González Inclán
SAT - México



2do. Premio

Aspectos Éticos de los Funcionarios de Impuestos Internos

Ramiro Jordán Crespo
SNII - Bolivia



X Concurso de Monografías - 1996

1er. Premio

Reflexiones para un mejor control de los Grandes Contribuyentes

Luis E. Salas
AFIP - Argentina



2do. Premio

La Información de Terceros para el Mejoramiento de la Gestión Tributaria

Alberto Sorondo
AFIP - Argentina



2do. Premio

La Información de Terceros: un nuevo camino para la reestructuración de las relaciones Estado-Contribuyentes y como herramienta en el Control de los Tributos

Luis Lisandro Suárez Maldonado
DIAN - Colombia



X Concurso de Monografías - 1996

2do. Premio

La Información de Terceros. Una herramienta eficaz para el control fiscal de los contribuyentes

Arnulfo Saavedra M.
DIAN - Colombia



2do. Premio

Third Party Information. Can Tax Administration Use it to Control Taxpayers?

George Wilson Hamilton
RC - Canadá



IX Concurso de Monografías - 1995

1er. Premio

La Planificación a Nivel Nacional de la Fiscalización de Campo

Marcos Oscar Daniel
DGI - Argentina



2do. Premio

National Level Field Verification Planning

Marcelle D. John
David T. Johns
IRS - Estados Unidos



2do. Premio

La Planificación a Nivel Nacional de la Fiscalización de Campo en la Administración Tributaria

Hector Cepeda Gutiérrez
Emma Luisa Fernández Cotes
DIAN - Colombia



IX Concurso de Monografías - 1995

2do. Premio

Hacia la Planeación de una Estructura Administrativa,
Jurídica y Organizacional para la Función Fiscalizadora

Rigoberto Reyes Altamirano
SSI - México



2do. Premio

Plan de Creación de las Bases para atacar
la Evasión de los Impuestos Nacionales en Colombia

Luis Lisandro Suárez Maldonado
DIAN - Colombia



VIII Concurso de Monografías - 1994

1er. Premio

Unidad Integral para el Tratamiento de los Grandes
Contribuyentes en la Administración Tributaria

Aurea Isabel Murga Pinillos
SUNAT - Perú



2do. Premio

Aportes para la Reingeniería de los Sistemas SICOFI
y Resto de los Contribuyentes

José María Marquina
DGI - Argentina



2do. Premio

Integral Unit for Large Taxpayer
Management in the Tax Administration
(A Joint Canadian Zurthian Presentation)

George Hamilton
RC - Canadá



VIII Concurso de Monografías - 1994

2do. Premio

Unidad Integral para el Tratamiento de los Grandes Contribuyentes en la Administración Tributaria

Héctor Cepeda Gutiérrez
Gladis Esther Vega Alfaro
DIAN - Colombia



2do. Premio

Unidad Integral para el Tratamiento de los Grandes Contribuyentes en la Administración Tributaria “Una Visión en Bolivia”

Orlando Castellón
Ana Patricia López
Marcelo Carlos Paredes
DGII - Bolivia



VII Concurso de Monografías - 1993

1er. Premio

La Política de Recursos Humanos como Factor Esencial para la Mejora de los Recursos Humanos

Ramón Valentín Frías Peguero
DGISR - República Dominicana



2do. Premio

Regímenes Tributarios Presuntivos

Darío González
DGI - Argentina



2do. Premio

La Política de Recursos Humanos para la Mejora de las Administraciones Tributarias

Leda Beatrice Carmagnani Fusco
SII - Chile



VII Concurso de Monografías - 1993

2do. Premio

La Política de Recursos Humanos
como Factor Esencial para el Mejoramiento
de las Administraciones Tributarias

Laura Amparo Giraldo de Mujica
DIAN - Colombia



2do. Premio

De la Política de los Medios para Optimizar
los Recursos Humanos de una
Administración Tributaria

Alberto Sorondo
DGI - Argentina



VI Concurso de Monografías - 1992

1er. Premio

Regímenes de Infracciones y Sanciones en el Derecho
Tributario y Delitos contra la Hacienda Pública

Jorge Kasslatler
DGI - Argentina



2do. Premio

Regímenes de Infracciones y Sanciones en el Derecho
Tributario y Delitos contra la Hacienda Pública

Angela Radovic Schoepen
SII - Chile



2do. Premio

Sistemas para el Control Masivo de Contribuyentes
con Especial Referencia a los Sistemas de Control
del Cumplimiento de Obligaciones Tributarias
de Pequeños y Medianos Empresarios

Miguel Angel Toscano Soria
DGR - Ecuador



VI Concurso de Monografías - 1992

2do. Premio

Systems for Massive Taxpayer Control with Special Reference to Systems for Controlling Compliance of Tax Obligations by Small and Medium Businessmen

Joseph W. Sudduth III
IRS - Estados Unidos



2do. Premio

Systems for Massive Taxpayer Control with Special Reference to Systems for Controlling Compliance of Tax Obligations

Homer Donald Betts Jr.
IRS - Estados Unidos



V Concurso de Monografías - 1991

1er. Premio

Normalización de la Obligaciones Tributarias: La Amnistía Fiscal

Darío González
DGI - Argentina



2do. Premio

An International Perspective on Tax Amnesty: Formulating a Decisional Model through a Conceptual Model

Martin F. Roth
IRS - Estados Unidos



2do. Premio

Extrafiscalidade e Anistia Fiscal. Uma Teoria da Extrafiscalidade

José Roberto Moreira De Melo
SRF - Brasil



V Concurso de Monografías - 1991

2do. Premio

Technology for the Optimization of the Internal
Tasks of Tax Administration: The Adaptive Agency

Jesús Mena
IRS - Estados Unidos



2do. Premio

Technology for the Optimization of the Internal
Tasks of Tax Administration

Stephanie A. Przedwiecki
IRS - Estados Unidos



IV Concurso de Monografías - 1989

2do. Premio

Uma Proposta para a Tributação o Controle
e a Fiscalização de Micro e Pequenas Empresas

Carlos Alberto Rodríguez
SRF - Brasil



2do. Premio

Las Facultades de Fiscalización
de la Administración Tributaria

Gustavo Rodríguez Villalba
DGI - Uruguay



2do. Premio

Necessary Power for Carrying Out the
Tax Examination

Vincent William Kloeckner Jr.
IRS - Estados Unidos



III Concurso de Monografías - 1987

1er. Premio

Hacia una Gestión Tributaria Dinámica e Integral

Darío González
DGI - Argentina



2do. Premio

Diseño de Sistemas y Procedimientos de Información Cruzada entre los Contribuyentes para el Control Tributario

Juan Urbina Gallese / César Guerrero Díaz
SUNAT - Perú



2do. Premio

Obtención de Información a Cruzar entre los Contribuyentes

Ma. Guadalupe del Rosario / Chequer Mencarini
SSI - México



2do. Premio

Delineamiento de Sistemas e Processamento de Informação Cruzada entre Contribuintes, para Controle Tributario

Ivan Soter de Oliveira
SRF - Brasil



I Concurso de Monografías - 1983

2do. Premio

Evasão e Cumprimento Tributario

Carlos Vas
SRF - Brasil



Documentos COVID-19

 [ÍNDICE](#)

Documentos COVID-19

DESCARGAR PDF



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) Año 2022

Autor: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Julio López, Gaspar Maldonado
2023



Retos y Oportunidades para las Administraciones Tributarias tras la Crisis de COVID-19

Autores: CIAT-NORAD
2023



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) 1er Semestre 2022

Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López
y Gaspar Maldonado
DT-04-2022



Panorama de las administraciones tributarias en los países miembros del CIAT: Ingresos, recursos, funcionamiento y estado de la transformación digital en la tantesala previa a la pandemia de COVID-19

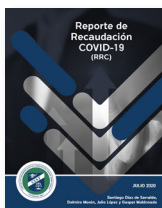
Autor: CIAT
Dalmiro Morán,
Santiago Díaz de Sarralde Miguez
2021





Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC) Año 2020

Autor: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
2021



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC)

Autor: CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
2020



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC). 1er Cuatrimestre 2021

Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
DT-03-2021



Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC). Diciembre

Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
DT-03-2020



2020, Modalidad virtual La Administración Tributaria y la Crisis de COVID-19

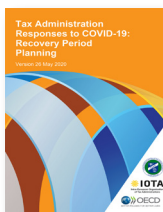
Encuentro de octubre - 2020





Reporte de Recaudación COVID-19 (RRC). Septiembre

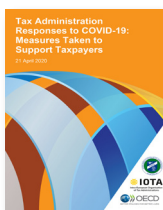
CIAT
Santiago Díaz de Sarralde Miguez,
Dalmiro Morán, Julio López,
Gaspar Maldonado
DT-02 -2020



Tax Administration Responses to COVID-19: Recovery Period Planning

OECD - CIAT - IOTA
2020

Solo en inglés



Tax Administration Responses to COVID-19: Measures taken to Support Taxpayers

OECD - CIAT - IOTA
2020

Solo en inglés



Respuesta de las Administraciones Tributarias al COVID-19: Consideraciones acerca de la continuidad de Actividades y Servicios

OECD - CIAT - IOTA
2020



¿Cómo Pagar las Consecuencias de una Pandemia?: Una Primera Aproximación a las Analogías del Pasado y las Alternativas para el Futuro

Santiago Díaz de Sarralde Miguez
DT-01-2020





www.ciat.org



CIAT Executive Secretariat
Panama, Republic of Panama
✉ ciat@ciat.org