



**MINISTERIO DE HACIENDA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS
DE ESPAÑA**

INSTITUTO DE ESTUDIOS FISCALES (IEF)

Actividades formativas en Iberoamérica

**SEMINARIO: LA REPRESIÓN DEL INCUMPLIMIENTO TRIBUTARIO: HACIA UNA
SOCIEDAD MÁS JUSTA**

Lugar: Centro de Formación de la Cooperación Española (CFCE) en La Antigua Guatemala

Fecha: Del 8 al 11 de mayo de 2017

PRESENTACIÓN

El fraude fiscal en sus diferentes vertientes representa una gran merma de los ingresos públicos con las consiguientes consecuencias negativas para la sostenibilidad del Estado del Bienestar, dando lugar a sociedades en las que el reparto de la carga tributaria no es equitativo y generando una ventaja competitiva para aquellos contribuyentes que no atienden al cumplimiento de sus obligaciones tributarias. Por ello se hace imprescindible diseñar estrategias que permitan combatir este tipo de prácticas.

Por una parte, será necesario incorporar la economía informal e implantar medidas que favorezcan el cumplimiento voluntario de los contribuyentes. En el ámbito del emprendedor y de las pequeñas empresas esto exigirá establecer procedimientos simplificados de tributación, que afectarán tanto al diseño de los propios impuestos como a los procesos establecidos por la Administración Tributaria para relacionarse con los contribuyentes.

Por otra parte, en el marco de las grandes empresas son numerosas las medidas que se han delineado a nivel internacional. Un ejemplo de ello es BEPS y los sistemas de intercambio de información que tratan de luchar contra las complejas estructuras de fraude fiscal que se han implantado a nivel global.

A través del presente Seminario se busca establecer un plan estratégico de actuación a través del cual las Administraciones Tributarias de los países de América Latina sean capaces de luchar contra las prácticas abusivas en materia tributaria, con la finalidad última de crear una sociedad justa y con una mayor cohesión social en la que todos los contribuyentes respondan ante el Estado de acuerdo con su verdadera capacidad económica.

Objetivo:

El seminario pertenece a un itinerario formativo que tiene como finalidad analizar la actuación de la Administración Tributaria desde una perspectiva global: por un lado, las acciones llevadas a cabo para favorecer el cumplimiento voluntario de los ciudadanos y, por otro, las medidas existentes para luchar contra el fraude fiscal, que serán objeto de estudio en la presente actividad.

Ponentes

- **Laura Hernández Ortega**, Coordinadora de Formación del Área Tributaria de la Escuela de Hacienda Pública del Instituto de Estudios Fiscales. Licenciada en Administración y Dirección de Empresas por CUNEF e Inspectora de Hacienda del Estado.
- **Ana de la Herrán Piñar**, Jefe de Estudios del Instituto de Estudios Fiscales. Licenciada en Derecho por la Universidad Complutense de Madrid e Inspectora de Hacienda del Estado.

Lunes 8 de mayo

- 09:15 Traslado Hotel-Centro de Formación
- 9:30-10:00 Acto inaugural
- 10:00-10:30 Presentación de los alumnos participantes en el Seminario-taller
- 10:30-11:00 Café
- 11:00-12:00 Plan estratégico de lucha contra el fraude fiscal en España
Ponentes: Laura Hernández Ortega, Ana de la Herrán Piñar
- 12:00-13:00 Panel sobre estrategias de lucha contra el fraude fiscal en América Latina
Participación de los alumnos del seminario
- 13:00-14:00 Almuerzo
- 14:00-16:30 Continuación panel sobre estrategias de lucha contra el fraude fiscal en América Latina
Participación de los alumnos del seminario
- 16:30 Traslado Centro de Formación-Hotel

Martes 9 de mayo

- 08:45-9:00 Traslado Hotel- Centro de Formación
- 09:00-10:00 Problemática asociada al emprendedor y las PYME: Estrategias fiscales para combatir la informalidad
Ponente: D^a Ana de la Herrán Piñar
- 10:00-11:00 Panel sobre la informalidad en América Latina
Participación de los alumnos del seminario
- 11:00-11:30 Café
- 11:30-13:30 Continuación panel sobre la informalidad en AL
Participación de los alumnos del seminario
- 13:30-14:30 Almuerzo

14:30-15:30 Medidas para combatir la elusión fiscal en el ámbito del impuesto sobre sociedades

Ponente: D^a Laura Hernández Ortega

15:30-16:30 Panel sobre el fraude fiscal en los grandes contribuyentes
Participación de los alumnos del seminario

16:30 Traslado Centro de Formación-Hotel

Miércoles 10 de mayo

08:45-9:00 Traslado Hotel- Centro de Formación

09:00-11:00 Presentación taller Seminario

10:30-11:00 Café

11:00-13:00 Primera sesión práctica: Taller de lucha contra fraude

Participantes: Todos los alumnos del Seminario

Acciones a desarrollar: Trabajo en grupo

Ponentes: D^a Laura Hernández Ortega, D^a. Ana de la Herrán Piñar

13:00-14:00 Almuerzo

14:00-16:30 Segunda sesión práctica: Taller de lucha contra el fraude

Participantes: Todos los alumnos del Seminario

Acciones a desarrollar: Trabajo en grupo

Ponentes: D^a Laura Hernández Ortega, D^a. Ana de la Herrán Piñar

16:30 Traslado Centro de Formación-Hotel

Jueves 6 de octubre

- 08:30-08:45 Traslado Hotel-centro de Formación
- 08:45-9:00 Aplicación cuestionario de Evaluación CFCE La Antigua
- 09:00-10:00 Conclusiones del taller
Ponentes: D^a Laura Hernández Ortega, D^a Ana de la Herrán Piñar
- 10:00 -11:00 Presentación institucional IEF
Ponentes: D^a Laura Hernández Ortega, D^a. Ana de la Herrán Piñar
- 11:00-11:30 Café
- 11:30-12:00 Relatoría del seminario
- 12:00-12:30 Clausura y entrega de diplomas
Participantes: los representantes de las instituciones organizadoras
- 12:30-13:15 Almuerzo
- 13:15 Traslado Centro de Formación-Hotel