

INDICE

	<u>Páginas</u>
SESION INAUGURAL:	
Discurso de inauguración pronunciado por Vasco Jorge Valdez Ferreira Matias, Secretario de Estado de Asuntos Fiscales (Portugal)	9
Discurso pronunciado por Jorge Consulich Ayala, Secretario Ejecutivo del CIAT	11
Palabras de bienvenida de Ruben Aguirre Panghurn (México), Presidente del Consejo Directivo del CIAT	15
Mensaje de Armindo de Jesús Sousa Ribeiro, Director General de Impuestos (Portugal)	17
TEMA 1. LOS INSTRUMENTOS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN	19
<i>Ponencia:</i>	
<i>LOS INSTRUMENTOS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN</i> , por Carlos Lamoca Pérez, Director del Departamento de Inspección Financiera y Tributaria. Agencia Estatal de Administración Tributaria (España)	21
<i>Casos prácticos:</i>	
Tema 1.1. <i>Formas de detección de la reasignación de utilidades entre empresas vinculadas</i> , por Marcelo Pablo Costa, Subdirector General de Fiscalización. Administración Federal de Ingresos Públicos- AFIP (Argentina)	29
<i>Formas de detección de la reasignación de utilidades entre empresas vinculadas</i> , por Enrique Javier Rojas Hidalgo, Jefe del Departamento de Fiscalización Selectiva e Internacional. Subdirector de Fiscalización. Servicio de Impuestos Internos (Chile)	41
Tema 1.2. <i>El análisis de riesgo para la fiscalización</i> , por Joao Paulo Morais Canedo. Director de Servicios de Prevención e Inspección. Dirección General de Impuestos (Portugal)	55
<i>El análisis de riesgo para la fiscalización</i> , por Neil Barclay, Director General de Cumplimiento y Administración de Negocios. Agencia de Aduanas e Ingresos (Canadá)	71
Tema 1.3. <i>Las Unidades de Análisis económico /fiscal</i> , por Márcio F.Verdi, Coordinador General de Política Tributaria. Secretaría de Ingresos Federales (Brasil)	85
<i>Las Unidades de Análisis económico /fiscal</i> , por Juan Toro Rivera, Director General. Servicio de Impuestos Internos (Chile)	91
TEMA 2. EL CONTROL DE LAS OPERACIONES INTERNACIONALES	103
<i>Ponencias:</i>	
<i>EL CONTROL DE LAS OPERACIONES INTERNACIONALES</i> , por María Cecilia Ventura. Jefa del Departamento de Operaciones Internacionales. Administración Federal de Ingresos Públicos - AFIP (Argentina)	105
<i>ASPECTOS PRÁCTICOS DE FISCALIZACIÓN. EL CONTROL DE LOS PRECIOS DE TRANSFERENCIA</i> , por Alejandro Felitte, Jefe de División de Fiscalización Externa, Dirección de Fiscalización de Grandes Contribuyentes Internacionales. Administración Federal de Ingresos Públicos- AFIP (Argentina)	121

<i>Casos prácticos:</i>	<u>Páginas</u>
Tema 2.1. <i>Estructura. Estrategias y Administración operativa de unidades tributarias internacionales</i> , por Jens Karreman. Asesor Fiscal, Oficina de Grandes Empresas. Ministerio de Finanzas (Países Bajos) ..	131
<i>La experiencia de la creación y gerencia de la Delegación Especial de Asuntos Internacionales</i> , por Mauricio Prado de Almeida. Superintendente Regional de Ingresos Federales de la 8.ª Región Fiscal, Sao Paulo. Secretaría de Ingresos Federales (Brasil)	151
Tema 2.2. <i>El control de los precios de transferencia</i> , por Gabriel Oliver, Administrador Central de Auditoría Fiscal Internacional. Secretaría de Hacienda y Crédito Público (México)	165
<i>El control de los precios de transferencia</i> , por Maite Gabet, Directora Adjunta, División de Control Fiscal Internacional –DVNI. Dirección General de Impuestos (Francia)	169
Tema 2.3. <i>El intercambio de informaciones tributarias</i> , por Gabriel Oliver, Administrador Central de Auditoría Fiscal Internacional. Secretaría de Hacienda y Crédito Público (México)	177
<i>El intercambio de informaciones tributarias</i> , por Claudio Pita, Director de Planificación Estratégica y Estudios. Secretaría Ejecutiva -CIAT	183
TEMA 3. EL CONTROL Y COMBATE A LAS PRÁCTICAS TRIBUTARIAS NOCIVAS	205
<i>Ponencia:</i>	
<i>EL CONTROL Y COMBATE A LAS PRÁCTICAS TRIBUTARIAS NOCIVAS</i> , por Luis Manuel Teles de Menezes Leitao, Profesor de la Universidad Clásica de Lisboa (Portugal)	207
<i>Casos prácticos:</i>	
Tema 3.1. <i>Paraísos fiscales: Formas de utilización y medidas de combate a la evasión fiscal</i> , por María Teresa Barbot Veiga de Faria, Investigadora- Economista. Centro de Estudios Fiscales. Dirección General de Impuestos (Portugal)	217
<i>Medios para eludir el impuesto a través de transacciones extraterritoriales</i> , por Elvin Hedgpeth, Director Adjunto, Programas Internacionales. Servicio de Rentas Internas-IRS (Estados Unidos de América)	235
Tema 3.2. <i>Mecanismos y formas de control del lavado de dinero</i> , por Alessio Nardi, Departamento de Política Fiscal. Guardia de Finanzas (Italia)	241
<i>Mecanismos y formas de control del lavado de dinero</i> , por Ray Jones, Director General, Dirección de Investigación. Agencia de Aduanas e Ingresos (Canadá)	249
Tema 3.3. <i>La optimización fiscal a nivel internacional: la planificación fiscal</i> , por Jean-Pierre Laval, Jefe de la División de Fiscalización Nacional e Internacional. Dirección General de Impuestos (Francia) ..	257
<i>Planificación tributaria a nivel internacional: Formas y medidas para contrarrestarla</i> , Victor Uckmar, Profesor de la Università Bocconi (Certi)-Milano (Italia)	265
INFORME DE RELATOR GENERAL, Deborah Nolan, Comisionada, División de Empresas Grandes y Pequeñas. Servicio de Rentas Internas (Estados Unidos de América)	285
PROGRAMA DIARIO DE ACTIVIDADES	293
LISTA DE PARTICIPANTES	297
CENTRO INTERAMERICANO DE ADMINISTRACIONES TRIBUTARIAS (CIAT)	303