

PROGRAMA

→ ENCUENTRO DE ALTO NIVEL

SEGURIDAD JURÍDICA E INVERSIÓN EXTRANJERA DIRECTA EN AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

7 AL 11 DE JULIO 2025

INSTITUTO DE ESTUDIOS FISCALES | MADRID • ESPAÑA

INTRODUCCIÓN Y OBJETIVOS

Las Administraciones tributarias de América Latina y el Caribe enfrentan el reto dual de mejorar la recaudación fiscal y, al mismo tiempo, crear un entorno favorable para la inversión, lo cual es vital para el crecimiento económico regional. La seguridad jurídico-tributaria desempeña un papel fundamental en este proceso, ya que un sistema tributario predecible y transparente no solo mejora el cumplimiento por parte de los contribuyentes, sino que también impulsa la inversión. La globalización y la digitalización obligan a adaptar los sistemas tributarios a nuevas normativas internacionales, lo cual plantea la cuestión de si las estructuras actuales están preparadas para estos desafíos.

En este contexto, las Unidades de Grandes Contribuyentes resultan esenciales, ya que, desde sus limitados recursos, son clave para generar confianza y atraer inversión extranjera mediante su profesionalismo y eficiencia. Además, la creciente complejidad del cumplimiento fiscal -por la incorporación de nuevos requerimientos internacionales exige que las autoridades modernicen sus procesos y tecnologías, evitando percepciones de ineficacia o corrupción que podrían dañar el clima de inversión. En este contexto, los mecanismos de prevención y resolución de disputas juegan un papel crucial para reducir la incertidumbre fiscal y evitar conflictos.

Para abordar estos retos, el Banco Interamericano de Desarrollo, el Instituto de Estudios Fiscales y la Agencia Estatal de Administración Tributaria de España han forjado una alianza estratégica que ofrece unas jornadas de gran relevancia estratégica para altos cargos de las administraciones tributarias latinoamericanas. Este seminario de alto nivel reunirá a expertos del mundo de la empresa, la Administración y Organizaciones Internacionales para debatir soluciones integrales que combinan innovación, buenas prácticas y reformas institucionales.

Los días 7 Y 8 son sesiones privadas para las autoridades tributarias, que conocerán los temas técnicos a través de presentaciones de especialistas en la materia, organizaciones internacionales y administraciones tributarias.

El día 9 se celebrará un foro con grandes empresas del ámbito europeo interesadas en la inversión con seguridad jurídica en América Latina

Los días 10 y 11 serán de nuevo una sesión cerrada con autoridades tributarias para extraer conclusiones y esbozar compromisos y planes de acción.

LA INVERSIÓN EXTRANJERA DIRECTA EN AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE Y SU TRIBUTACIÓN

9:00 – 9:30

Sesión inaugural

Alain Cuenca García

Director General del Instituto de Estudios Fiscales

Luis Jiménez Mc Innis

Representante del BID en Europa

Jesús Gascón Catalán

Secretario de Estado de Hacienda y Presidente de la AEAT

9:30 – 10:00

Sesión I: Situación fiscal en América Latina y el Caribe

Presentación de los desafíos macroeconómicos que enfrenta la región, así como las cuestiones macrofiscales, para centrar la temática en la Administración Tributaria y las Grandes Empresas.

Conferencia: **Marta Ruiz Arranz**

Jefa División FMM – BID

10:00 – 11:30

Sesión II: Fiscalidad internacional en el contexto actual. Retos geopolíticos y desafíos fiscales

Comprensión del panorama actual de la fiscalidad internacional, con especial énfasis a los acuerdos globales, y su repercusión en los sistemas tributarios de la región.

Valoración de los resultados de la Conferencia sobre Financiación para el Desarrollo de Sevilla, los progresos de la Convención Marco para la Cooperación Fiscal Internacional y su importancia para la región.

Evaluación de la situación fiscal-arancelaria durante la administración Trump.

Moderadora: **Cristina García-Herrera Blanco**

Subdirectora de Estudios – IEF

Panel:

Abelardo Delgado

Abogado – Garrigues

Eduardo Sanz-Gadea

Inspector de Hacienda Emérito

Ascensión Maldonado

Jefa de la Oficina Nacional de Fiscalidad Internacional – AEAT

11:30 – 12:00

Coffee break

12:00 – 13:15

Sesión III: Administración Tributaria y Unidades de Grandes Contribuyentes en ALC

Introducción panorámica de la Administración Tributaria en ALC presentada por el FMI.

Presentación del BID de un enfoque transnacional de las Unidades de Grandes Contribuyentes.

Presentación del modelo español, como buenas prácticas.

Moderador: **Teresa Díaz-Miguel Pérez**

Jefa Unidad de Coordinación de RR. II. – AEAT

Panel:

Andrea Lemgruber

Directora Adjunta y Jefa de División - FMI

Ubaldo González

Especialista Fiscal Líder – BID

Carlos Cervantes

Delegado Central de Grandes Contribuyentes – AEAT

13:15 – 14:00

Sesión IV: El valor de la seguridad jurídica en la inversión internacional

Introducción de cómo las AATT han ido adaptando sus modelos organizativos y operativos para mejorar la seguridad jurídica de los contribuyentes

Presentación por la FIAP de la herramienta desarrollada conjuntamente por el BID y el CIAT para que las AATT autoevalúen sus capacidades de prevención y resolución de disputas y así mejorar el clima de la inversión extranjera directa.

Moderador: **Erivaldo Gomes**

Consultor BID

Panel:

Jonathan Leigh Pemberton

Universidad de Viena

Ubaldo González

Especialista Fiscal Líder – BID

LA MEJORA DEL CLIMA DE INVERSIÓN A TRAVÉS DEL SERVICIO AL CONTRIBUYENTE

9:00 – 10:00

Sesión V: Las consultas tributarias y los tax rulings: Experiencias destacadas

Análisis de los factores clave que garantizan mayor certeza fiscal en estos mecanismos, evaluación de los distintos modelos de consulta tributaria y tax rulings en el contexto internacional, así como las obligaciones de transparencia internacional (Acción 5 de BEPS) y el modelo español de consultas tributarias/Informa.

Conferencia

Jesús Rodríguez-Márquez

Profesor titular de Derecho Financiero y Tributario

10:00 – 10:45

Sesión VI: Los acuerdos previos de valoración como pilar básico para una mayor certeza fiscal

Presentación del valor de los APAs como herramienta clave para favorecer la seguridad jurídica y la prevención de conflictos fiscales, detallando buenas prácticas internacionales como los manuales de la OCDE. Presentación de evidencias estadísticas de APAs en la región frente a otras partes del mundo.

Conferencia

Felipe Rubio

Coordinador del área de APAs de España. Oficina Nacional de Fiscalidad Internacional – AEAT

10:45 – 11:15

Coffee break

11:15 – 11:45

Sesión VII: Las iniciativas de control conjunto: avanzando en la cooperación en materia de control

Análisis de las iniciativas y modelos existentes, y las diferencias procedimentales (ETACA, auditorías conjuntas, Inspectores Fiscales sin Fronteras...). Exposición de experiencias internacionales y su impacto en la mejora de la seguridad jurídico-tributaria.

Conferencia

Jose Antonio García.

Coordinador de la cooperación jurídica avanzada de España. Oficina Nacional de Fiscalidad Internacional – AEAT

11:45 – 12:30

Sesión VIII: Hacia mecanismos de resolución de disputas internacionales más efectivos

Explicación del estándar mínimo y las buenas prácticas recogidas en la acción 14 de BEPS y su importancia en la atracción de inversión. Exploración del manual de manejo de los MAPs y APAs multilaterales y el procedimiento de peer-review.

Conferencia

Rocío Bermúdez

Responsable de Relaciones Fiscales Internacionales – Repsol

12:30 – 14:00

Sesión IX: Los precios de transferencia: un reto complejo de la fiscalidad internacional

Análisis de los elementos clave de los precios de transferencia y su impacto en la fiscalidad internacional. Exploración de esquemas de simplificación en la aplicación de los precios de transferencia para mejorar su cumplimiento y gestión.

Moderador

Raúl Martínez Glez

Jefe Adjunto de la U. de Coordinación de RR II – AEAT

Panel

Ascensión Maldonado

Jefa de la Oficina Nacional de Fiscalidad Internacional – AEAT

Cristina Domingo

Jefa Coord. Fiscalidad Internacional. Delegación Central de Grandes Contribuyentes – AEAT

FORO DE DIÁLOGO CON GRANDES EMPRESAS

9:00 – 10:00

Sesión X: Panorama de la inversión extranjera directa en América Latina

Presentación de los desafíos económicos que enfrenta la región, así como las estrategias y medidas para superarlos y el panorama actual de la tributación empresarial latinoamericana, con especial énfasis a los acuerdos globales, y su repercusión en los sistemas tributarios de la región.

Moderador

Álvaro del Blanco

Consultor BID

Panel

Alberto Barreix

Especialista Principal BID

Andrea Lemgruber

Directora Adjunta y Jefa de División – FMI

10:00 – 11:00

Sesión XI: Los programas de cumplimiento cooperativo en Europa y en América Latina y el Caribe

Explicación de los aspectos y características más relevantes de los programas de cumplimiento cooperativo, ejemplificado en el programa de cumplimiento cooperativo de la Administración tributaria española, incluyendo sus informes de transparencia, y los de la Receita Federal de Brasil (CONFIA) y de la SUNAT de Perú, implementados con el apoyo del BID.

Moderador

Antoinette Mussilek

Jefa de Estudios del IEF

Panel

Ubaldo González

Especialista Fiscal Líder - BID

Andrea Costa Chaves

Subsecretaria de Fiscalização – Receita Federal do Brasil

Javier Franco Castillo

Superintendente Nac. Adj. Tributos

Internos SUNAT de Perú

María Coronado

Jefa de la Dependencia de Control Tributario y Aduanero. Delegación Central de Grandes Contribuyentes – AEAT

11:00 – 11:30

Coffee break

11:30 – 14:00

Sesión XII: Grandes empresas en América Latina y el Caribe: qué esperan de las Unidades de Grandes Contribuyentes

Creación de un espacio de diálogo multilateral entre las empresas y las autoridades, encaminado a identificar y comprender las principales demandas de las grandes empresas hacia las Administraciones tributarias para mejorar el clima de negocio.

Moderador

Ignacio Fraisero

Director del Servicio de Planificación y Relaciones Institucionales – AEAT

Panel

Fco. Javier Jorge Maestro

Director Asesoría Fiscal del Grupo Santander – BANCO SANTANDER

José María Vallejo Chamorro

Director del Departamento Fiscal – BBVA

Begoña García-Rozado González

Directora Global de Fiscalidad – IBERDROLA

Andrés Sánchez Iglesias

Director Financiero – INDITEX

Germán Miñano Fernández

Director de Asuntos Fiscales – REPSOL

Miguel Iglesias San Martín

Director de Fiscalidad para LAC y Brasil – TELEFÓNICA

LA GESTIÓN DE RIESGOS FISCALES DE GRANDES CONTRIBUYENTES

9:00 – 11:00

Sesión XIII: Los marcos de control de riesgos fiscales de las empresas

Presentación del concepto de marco de control fiscal de las empresas, los estándares internacionales en este campo y las posibilidades de que se sometan a auditorías externas, elemento fundamental en el control tributario, especialmente como alternativa al tradicional control de auditoría transnacional y clave en los programas de cumplimiento cooperativo.

Moderador

Ubaldo González

Especialista Fiscal Líder - BID

Panel

Jonathan Leigh Pemberton

Universidad de Viena

Jorge Girola

Deloitte y Grupo de Trabajo U. Viena

José María Vallejo

BBVA

11:00 – 11:30

Coffee break

11:30 – 12:30

Sesión XIV: Las fuentes de información, su tratamiento e intercambio internacional como elemento clave para una adecuada selección de contribuyentes

Explicación de las fuentes de información clave para la selección de contribuyentes a fiscalizar, con énfasis en el Informe País por País y los mecanismos de intercambio de información tributaria. Examinará las principales herramientas de analítica avanzada para optimizar el procesamiento y tratamiento de la información tributaria.

Conferencia

Paula Vázquez

Inspectora Jefa del Equipo Central de

Información. Oficina Nacional de

Investigación del Fraude – AEAT

12:30 – 14:00

Sesión XV: Buenas prácticas en la evaluación de riesgos y auditoría de las grandes empresas

Análisis los riesgos fiscales específicos de las grandes empresas y explorará las principales técnicas de auditoría y mejores prácticas aplicadas a las grandes empresas para fortalecer la fiscalización e incentivar el cumplimiento tributario.

Conferencia

Joan Cano

Delegado Central Adjunto de la

Delegación Central de Grandes

Contribuyentes – AEAT

LA TRANSFORMACIÓN DIGITAL DE LAS ADMINISTRACIONES TRIBUTARIAS Y LA CREACIÓN DE CAPACIDADES

9:00 – 10:00

Sesión XVI: La revolución digital en las administraciones tributarias: retos y oportunidades

Esta sesión presentará los instrumentos del BID para transformar las ideas en proyectos y los proyectos en realidades que apoyen el desarrollo de la región, con especial atención a la Administración tributaria 3.0 y otros servicios de la División Fiscal del BID para acelerar la transformación digital de América Latina.

Conferencia

Alberto Barreix

Especialista Principal – BID

10:00 – 11:30

Sesión XVII: Inteligencia artificial y Administración tributaria: hacia una fiscalidad más eficiente y equitativa

Análisis del impacto y el potencial de la inteligencia artificial en la modernización de las Administraciones tributarias.

Exposición de los avances y desafíos llevados a cabo por la Administración tributaria española en esta materia.

Conferencia

José Borja

Director del Departamento de Informática Tributaria – AEAT

11:30 – 12:00

Coffee break

12:00 – 13:30

Sesión XVIII: Conclusiones y recomendaciones

Esta sesión presenta una relatoría de las jornadas. Cuatro participantes, uno por cada día, serán invitados a presentar un resumen de los debates y conclusiones.

Moderador

Ubaldo González

Especialista Fiscal Líder – BID

Panel

Werner Ovalle Ramírez

Superintendente SAT Guatemala

Mario Ramos Martínez

Dirección General de Tributación de Costa Rica

Damián Larco Guamán

Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador

Luis Valdez Veras

Director General de Impuestos Internos de Rep. Dominicana

13:30 – 14:00

Clausura

Marta Ruiz Arranz

Jefa División FMM – BID

Manuel Trillo Álvarez

Director del departamento de Inspección Financiera y Tributaria- AEAT

Alain Cuenca García

Director General del Instituto de Estudios Fiscales