



# VAT Webinar Series

INTERNATIONAL MONETARY FUND



## WEBINARIO 4: GESTIÓN DEL CUMPLIMIENTO Y LA ADMINISTRACIÓN DEL IVA

16 de marzo de 2021

08.00 h. – 10.00 h. (hora de Washington)

Podrá accederse al webinar a partir de las 07.30 h. (hora de Washington) por Zoom

### AGENDA

08.00 h. – 08.05 h.

#### Palabras de bienvenida

Juan Toro, FMI.

08.05 h. – 08.20 h.

#### Presentación: «Un marco para la gestión eficaz del cumplimiento con el IVA»

Presentadora: Katherine Baer, FMI.

08.20 h. – 09.00 h.

#### Mesas redondas: Moderador: Juan Toro, FMI.

1. Diagnóstico de la carga de cumplimiento del IVA.  
Michael Walpole, Universidad de Nueva Gales del Sur, Australia.
2. Abordar las brechas de cumplimiento del IVA.  
Mary Baine, Foro Africano de Administración Tributaria.
3. Aprovechar la tecnología combatir el fraude relacionado con el IVA  
Daniil Egorov, Servicio Federal de Impuestos de Rusia.
4. Experiencia de Uruguay en la gestión del cumplimiento del IVA.  
Margarita Faral, Directora General de la Dirección General Impositiva, Uruguay.

09.00 h. – 09.55 h.

#### Sesión de preguntas y respuestas: Moderador: Juan Toro, FMI.

09.55 h. – 10.00 h.

#### Resumen de los temas principales y palabras de clausura

Presentador: Juan Toro, FMI.

### BIOGRAFÍAS DE LOS PANELISTAS



**Juan Toro** es Subdirector del Departamento de Finanzas Públicas del FMI, donde previamente estuvo a cargo de la División de Administración de Ingreso Fiscales 1. Ha dirigido e integrado misiones del FMI para el fortalecimiento de capacidades en el ámbito tributario en más de 40 países y ha sido autor o colaborador de varios estudios analíticos sobre tributación. Antes de incorporarse al FMI en 2007, fue Director del Servicio de Impuestos Internos (SII) de Chile de 2002 a 2006, tras haber ocupado varios cargos directivos. En 2004 recibió el premio Wharton-Infosys Business Transformation por haber impulsado el modelo de administración tributaria en línea en Chile.



**Katherine Baer** es Directora Adjunta en el Departamento de Finanzas Públicas del FMI. Dirige la División de Administración de Ingresos Fiscales 2, que ayuda a fortalecer las capacidades de administración tributaria y aduanera en más de 80 países miembros del FMI en el Hemisferio Occidental y África subsahariana. A lo largo de su carrera en el FMI también ha ayudado a formular y ejecutar reformas tributarias y aduaneras en Asia, Asia Central y Europa, sobre todo en países que atraviesan crisis macroeconómicas. Antes de su nombramiento como Jefa de División en el FMI, fue Economista Financiera en el Tesoro de Estados Unidos, donde trabajó en reformas de política tributaria y cuestiones relacionadas con el cumplimiento tributario. Previamente fue Jefa de Estudios en el Servicio de Administración Tributaria de México, donde dirigió los estudios sobre la brecha tributaria y ayudó a diseñar e implementar un importante programa de reforma aduanera. Organizó las primeras maratones de programación (*hackatones*) para promover la innovación digital en administración tributaria y aduanera en varios países de África y América Latina. Ha publicado diversos estudios en el ámbito de la administración tributaria y tiene un doctorado de la Universidad de Cornell.



**Michael Walpole** es Profesor de Leyes Tributarias en la Facultad de Contabilidad, Auditoría e Impuestos de la Universidad de Nueva Gales del Sur en Sidney. Sus temas de investigación la determinación de los precios de transferencia de los impuestos y el impuesto sobre bienes y servicios y el IVA, y ha contribuido a proyectos de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE) sobre varios temas relacionados con el IVA. Su tesis de doctorado trató sobre la tributación de plusvalía mercantil, y ha emprendido varios proyectos sobre la tributación de bienes intangibles. También realiza investigaciones sobre aspectos relacionados con la administración tributaria y los costos del cumplimiento tributario, así como la solución de controversias tributarias y ética en la práctica tributaria. Es profesor investigador internacional en el Centro para Impuestos Empresariales de la Universidad de Oxford, donde ha sido académico invitado en varias ocasiones. En 2012, fue profesor visitante en el Centro para Política y Administración Tributaria en la OCDE en París. En la OCDE trabajó en proyectos de investigación sobre IVA y costos de cumplimiento tributario. Continúa participando en proyectos de la OCDE como miembro del Grupo Consultivo Técnico del Grupo de Trabajo 9 de la OCDE sobre impuestos indirectos.



**Mary Baine** es Directora de Programas Tributarios en el Foro Africano de Administración Tributaria (ATAF). El foro es una organización intergubernamental africana que impulsa la administración tributaria y que facilita la colaboración entre administraciones tributarias homólogas para la movilización de mayores recursos internos mediante mejoras en la eficiencia y eficacia de sus operaciones. Su trabajo comprende la supervisión de múltiples compromisos de asistencia técnica en los que el IVA es el principal impuesto, y múltiples programas de países con intervenciones sobre precios de transferencia e intercambio de información en el marco del programa de asistencia técnica del ATAF. Antes de asumir este cargo, se desempeñó como Secretaria Permanente de la Ministerios de Asuntos Exteriores y Cooperación de la República de Rwanda, y como Comisionada General de la Dirección de Rentas de Rwanda, tras una trayectoria de ascenso en cargos de diferentes departamentos tributarios a lo largo de un período de 17 años.



**Daniil Egorov**, Director del Servicio Federal de Impuestos de Rusia (FTS). El Sr. Yegorov inició su carrera en el FTS en 2001. En 2011 fue nombrado Subdirector del FTS de Rusia, a cargo de auditorías, fijación de precios de transferencia y el programa de cooperación para el cumplimiento. Dirigió el desarrollo e implantación de una serie de sistemas digitales avanzados, incluidos controles automatizados del IVA, cajas registradoras en línea y un régimen tributario para trabajadores autónomos. En enero de 2020 fue nombrado Director del FTS. Es graduado de la Universidad Rusa de la Amistad de los Pueblos.



**Margarita Faral** es Directora General de la Dirección General Impositiva de Uruguay, donde previamente ocupó el cargo de Secretaria General durante 35 años. A lo largo de su carrera ha participado activamente en varios procesos de reforma institucional, y ha desempeñado papeles fundamentales en ámbitos como cumplimiento tributario, capacitación tributaria, ética institucional, protección de datos personales, seguridad de la información y planificación para la continuidad de las operaciones. Es integrante del Consejo Directivo del Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT) y Vicepresidenta del Mecanismo de Cooperación para la Administración Tributaria del Consejo de la Iniciativa de la Franja y la Ruta (BRITACOM), un organismo que congrega a diversas administraciones tributarias del mundo. Es contadora pública, y tiene títulos de posgrado en administración tributaria y práctica y legislación tributarias.

## PREGUNTAS

---

Correo electrónico:

[GlobalVAT2020@imf.org](mailto:GlobalVAT2020@imf.org)

Véase más información en nuestro sitio web: <https://www.imf.org/en/News/Seminars/Conferences/2020/09/01/imf-rmtf-webinar-series-on-the-vat>



**FISCAL AFFAIRS**