



Centro de
Administraciones
Tributarias
Subnacionales



Capacitación

EVASIÓN FISCAL

PROGRAMA

TEMARIO:

DELITOS TRIBUTARIOS Y RESPONSABILIDAD PENAL DE LOS PROFESIONALES

1. Esquema de los tipos penales en la Ley Penal Tributaria
2. Responsabilidad penal de las personas jurídicas
 - Responsabilidad penal de la función de administración
 - Funciones del Síndico o Contralor de Cuentas
 - Asesores y consultores fiscales
 - Teoría de la esfera de custodia como presupuesto de responsabilidad de los administradores
3. Responsabilidad penal agravada sobre la actividad profesional del Contador, Auditor, Escribano y Abogado en la evasión tributaria
 - Elementos del delito
 - Determinación de la colaboración delictiva del profesional
 - Problemática de la asociación ilícita
 - Discusión sobre su constitucionalidad

Expositores:

- Dr. Juan Pablo Salas, Juez Federal de la Nación
- Dr. Daniel Amabile, Secretario Federal de la Nación

TEMARIO:

INNOVACIÓN EN LAS A.T.: CAMINO DE FORTALECIMIENTO Y COMBATE AL FRAUDE FISCAL

1. Acciones Masivas versus Acciones Selectivas
2. Fraude Fiscal: causas y efectos
3. Herramientas para prevenir, detectar y controlar el fraude fiscal

Expositora:

- Cdora. Marcela Cerezo; Administración Gubernamental de Ingresos Públicos (AGIP)- Ciudad de Buenos Aires

TEMARIO:

MODELOS DE ORGANIZACIÓN TRIBUTARIA LOCAL Y EVASIÓN FISCAL

1. El papel de las Estructuras Tributarias locales
2. Situación actual de las ATS
3. Nuevos modelos: interrelación de funciones

Expositor:

- Lic. Hugo Borrajo; Dirección de Rentas- Municipalidad de San Isidro