

The background of the top half of the page is an aerial photograph of a port and city. A large river or harbor is filled with numerous colorful shipping containers stacked in neat rows. Several large cargo ships are docked at the pier. In the background, a dense urban skyline with various buildings is visible under a clear sky.

# Congreso Internacional de **Derecho Tributario y Aduanero**

**Fecha del evento:** Miércoles 31 de julio, jueves 1 y viernes 2 de agosto de 2019

**Horario:** 17:00 - 21:00

**Fecha y lugar:** Centro de Convenciones UEES. Salón Fundacional (31 de julio y 1 de agosto) Salón de Eventos 1 y 2 (2 de agosto)

**Costo:** Estudiantes \$20,00 - Profesionales \$40,00

## **Programa académico**

**Tema 1.-** Lucha contra el Fraude Fiscal vs Derechos de los Contribuyentes, y la obligación de relevación de mecanismos de planificación fiscal agresiva.

**Tema 2.-** Instrumentos Internacionales.

**Tema 3.-** Tributación de la Economía Digital y el Comercio Electrónico.

**Tema 4.-** La Carta de Derechos Humanos y su influencia en la Política Fiscal.

**Tema 5.-** Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera.

**Tema 6.-** Derechos aduaneros básicos del individuo en la economía digital.

**Tema 7.-** Información comercial del exportador y su intercambio a terceras autoridades.

## Ponentes internacionales



**Doctor Jesús Rodríguez Márquez, Socio Director de Práctica tributaria en F&J Martín Abogados, Madrid.**

Vocal del Consejo para la Defensa del Contribuyente del Ministerio de Hacienda de España. Docente de Derecho Financiero y Tributario en la Universidad Complutense de Madrid. Ex Director de Estudios del Instituto de Estudios Fiscales, España. Autor de 14 libros, de los que 6 son en solitario y otros 8 en coautoría, 40 capítulos de libros, 90 artículos de revista, dos sexenios.

**Ponencias: Tema 1** - Lucha contra el Fraude Fiscal vs Derechos de los Contribuyentes, y la obligación de relevación de mecanismos de planificación fiscal agresiva.

**Tema 3** - Tributación de la Economía Digital y el Comercio Electrónico, Perspectiva Internacional (caso España).

**Charla magistral:** "Autorregulación para evitar los riesgos fiscales y la responsabilidad penal".



**Mgs. Karilin Arenas Alvarado, Socia de Tp Consulting.**

Magíster en la Universidad Esan con mención en finanzas, post título en tributación de la Universidad de Lima, especialista en Tributación Internacional de la Universidad Santiago de Compostela (España), especialista en NIIF de la Universidad Tecnológica de Monterrey, Contador Público en la Universidad Inca Garcilaso de la Vega.

**Ponencia: Tema 2** - Instrumentos Internacionales: "Su aplicación en legislación ecuatoriana para el control de la erosión de la base imponible, análisis de Precios de Transferencia".



**Doctor Andrés Rohde Ponce, Presidente de la Academia Internacional de Derecho Aduanero (ICLA) y Socio de la firma Rohde & Weiss. Docente de Derecho Fiscal y de Derecho Aduanero.**

Especialista en Derecho Fiscal, Derecho Económico y Corporativo, Máster en Administración Pública, Derecho Fiscal y Administrativo. Fue Abogado de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Jefe del Departamento de Intercambio Compensado, Subdirector Jurídico del Instituto Mexicano de Comercio Exterior, y Secretario Ejecutivo de la Comisión para la Protección del Comercio Exterior de México. Ex Presidente del Centro de Investigación Aduanera y Comercio Internacional CIACI y del Instituto Interamericano de Fronteras y Aduanas IIFA. Consultor del Grupo Banco Mundial en asuntos aduaneros y para facilitación del comercio.

**Ponencias: Tema 6** - Derechos aduaneros básicos del individuo en la economía digital. **Tema 7** - Información comercial del exportador y su intercambio a terceras autoridades.

## Ponentes nacionales



**Mgs. Emilio Aguayo Vera, Asociado de Ferrere Abogados.**

Máster Profesional en Derecho, Economía y Gestión, Mención en Contabilidad, Finanzas, Fiscalidad y Patrimonio, por la Universidad Aix Marseille – Francia.

**Ponencia: Tema 5** - Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: "Defraudación Tributaria".



**Mgs. María José Álvarez Contreras.**

LL.M (Master of Laws) de la Universidad de Virginia School of Law con concentración en Derecho Internacional.

Orrick Fellow Derecho Internacional University of Virginia School of Law para la Corte Interamericana de Derechos Humanos.

**Ponencia: Tema 4** - La Carta de Derechos Humanos y su influencia en la Política Fiscal: "Beneficios fiscales a favor de grupos vulnerables".



**Mgs. Juan Manuel Guzmán Santoro, Docente UEES.**

Socio fundador del Estudio Jurídico Guzmán Santoro Abogados.

Miembro Fundador de la Red Iberoamericana de Argumentación Jurídica.

Autor principal de la Ley de Prevención y Sanción de la violencia en el deporte, aprobada por la Asamblea Nacional del Ecuador el 30 de enero 2019.

Master en Argumentación Jurídica Universidad de la Alicante, España

Master en Argomentazione Giurídica Università Degli Studi di Palermo, Italia.

Master en Derecho de Daños Universidad de Girona, España.

Autor principal de la Ley de Prevención y Sanción de la violencia en el deporte, aprobada por la Asamblea Nacional del Ecuador el 30 de enero 2019.

**Ponencia: Tema 5.-** Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: "Los desafíos investigativos de defraudación aduanera".



**Mgs. Kléber Izquierdo Castro, socio del Estudio Jurídico Izquierdo & Castro.**

Docente de la Universidad ECOTEC.

Master en Asesoría Fiscal, por la Universidad de Navarra, España.

Cursando Doctorado en Derecho en la Universidad de Navarra, España.

**Ponencia: Tema 2** - Instrumentos Internacionales: "Intercambio de Información Tributaria".



**Mgs. María Denisse Izquierdo Castro, Directora de Asesoría Jurídica del Distrito Guayaquil, del Servicio Nacional de Aduanas.**

Docente UEES. Máster en Práctica Jurídica Empresarial por el Centro de Estudios Garrigues, España. Master Universitario en Fiscalidad Internacional por la Universidad de la Rioja, España. Especialista en Precios de Transferencia y Derechos de los Contribuyentes por el Instituto de las Naciones Unidas para la formación profesional e investigaciones (UNITAR) y el Instituto Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT), Ginebra.

Miembro del equipo de investigación del proyecto sobre Fiscalidad Internacional de la Universidad Rovira i Virgili, España.

**Ponencias: Tema 2** - Instrumentos Internacionales: "Limitación a los beneficios reconocidos en Convenios suscritos por Ecuador para Evitar la Doble Imposición".

**Tema 3** - Tributación de la Economía Digital y el Comercio Electrónico, Perspectiva Nacional (caso Ecuador). **Tema 5** - Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: "Rectificación de tributos y las infracciones aduaneras".



**Mgs. Jorge Vaca Sánchez, Socio de Consulegis Abogados.**

Master en Leyes por la St. Thomas University, Escuela de Leyes en Miami.

Especialista en Derecho Marítimo por la Universidad Externado de Colombia.

**Ponencia: Tema 2** - Instrumentos Internacionales: "Protocolo de Enmienda del Acuerdo de Marrakech (Facilitación al Comercio Exterior)".



**Dra. Tatiana Pérez Valencia, ex Jueza de la Corte Nacional del Tribunal de lo Contencioso Tributario.**

Magíster en Derecho Económico y Especialista mención en Tributario de la Universidad Andina Simón Bolívar del Ecuador. Candidata a PHD en Derecho Constitucional, Universidad Andina Simón Bolívar del Ecuador-Universidad de Valencia, España. Primera Promoción.

Docente universitaria de postgrado en temas tributarios y procesales administrativos de la Universidad Andina Simón Bolívar (sede Ecuador), IAEN y Universidad Técnica de Ambato.

**Ponencia: Tema 4** - La Carta de Derechos Humanos y su influencia en la Política Fiscal: "Análisis de la Determinación Tributaria".



**Mgs. Corina Navarrete Luque, Docente de la Universidad Católica de Santiago de Guayaquil.**

Ex Jueza del Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario de Guayaquil.

**Ponencia: Tema 4** - La Carta de Derechos Humanos y su influencia en la Política Fiscal: "La Designación del Responsable persona natural".



**Dr. Jorge Zavala Egas, Coordinador Académico Maestrías en Derecho UEES.**

Máster en Derecho Constitucional, Socio Fundador del Estudio Jurídico Zavala Egas.

**Ponencia: Tema 5** - Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: "Peculiaridades del delito tributario dogmática nacional e internacional".



**Mgs. Pablo Villegas Landázuri, Vicepresidente del Instituto Ecuatoriano de Derecho Tributario (IEDT).**

Docente de la Universidad Andina Simón Bolívar (sede Ecuador).

Máster en Derecho Tributario y Especialista en Derecho Constitucional por la Universidad Andina Simón Bolívar (sede Ecuador).

**Ponencia: Tema 2.-** Instrumentos Internacionales: "Proyecto Beps".

# Cronograma

## Miércoles 31 de julio

### 17h00-17h15

Acto de Apertura

### 17h15 -17h45

Tema 4.- La Carta de Derechos Humanos y su influencia en la Política Fiscal: Designación del Responsable persona natural. **Ponente:** Mgs. Corina Navarrete Luque

### 17h45 – 18h15

Tema 4.- La Carta de Derechos Humanos y su influencia en la Política Fiscal: Beneficios fiscales a favor de grupos vulnerables. **Ponente:** Ab. María José Álvarez Contreras

### 18h15 – 18h45

Tema 4.- La Carta de Derechos Humanos y su influencia en la Política Fiscal: Determinación Tributaria.

**Ponente:** Ab. Tatiana Pérez Valencia

### 18h45 – 19h30

Tema 6.- Derechos aduaneros básicos del individuo en la economía digital. **Ponente:** Dr. Andrés Rohde Ponce

### 19h30 - 20h30

Tema 3.- Tributación de la Economía Digital y el Comercio Electrónico: Perspectiva Internacional (caso España).

**Ponente:** Dr. Jesús Rodríguez Márquez

### 20h30 – 21h00

Tema 3.- Tributación de la Economía Digital y el Comercio Electrónico: Perspectiva Nacional (caso Ecuador).

**Ponente:** Ab. María Denisse Izquierdo Castro

### 21h00 – 21h30

Ronda de preguntas

## Jueves 1 de agosto

### 17h00 – 17h30

Tema 2.- Instrumentos Internacionales: Su aplicación en legislación ecuatoriana para el control de la erosión de la base imponible, análisis de Precios de Transferencia. **Ponente:** Mgs. Karilin Arenas Alvarado

### 17h30 -18h00

Tema 2.- Instrumentos Internacionales: Proyecto Beps. **Ponente:** Mgs. Pablo Villegas Landázuri

### 18h00 - 18h30

Tema 2.- Instrumentos Internacionales: Protocolo de Enmienda del Acuerdo de Marrakech. **Ponente:** Mgs. Jorge Vaca

### 18h30 – 19h00

Tema 2.- Instrumentos Internacionales: Intercambio de Información Tributaria. **Ponente:** Mgs. Kléber Izquierdo Castro

### 19h00 – 19h30

Tema 7.- Información comercial del exportador y su intercambio a terceras autoridades. **Ponente:** Dr. Andrés Rohde Ponce

### 19h30 - 20h00

Ronda de preguntas

### 20h00 - 21h00

Tema 1.- Lucha contra el Fraude Fiscal vs Derechos de los Contribuyentes: Obligación de los profesionales de relevar mecanismos de planificación fiscal agresiva. **Ponente:** Dr. Jesús Rodríguez Márquez

### 21h00 - 21h30

Ronda de preguntas

## Viernes 2 de agosto

### 17h00 – 17h40

Tema 5.- Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: Peculiaridades del delito tributario dogmática nacional e internacional. **Ponente:** Mgs. Jorge Zavala Egas

### 17h40 - 18h20

Tema 5.- Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: Defraudación Tributaria. **Ponente:** Mgs. Emilio Aguayo Vera

### 18h20 – 19h00

Tema 5.- Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: Rectificación de tributos y las infracciones aduaneras. **Ponente:** Mgs. María Denisse Izquierdo Castro

### 19h00 - 19h40

Tema 5.- Del régimen penal, de infracciones y sancionatorio en materia tributaria y aduanera: Los desafíos investigativos de defraudación aduanera. **Ponente:** Mgs. Juan Manuel Guzmán Santoro

### 19h40 - 20h00

Ronda de Preguntas

### 20h00 – 21h00

**Charla Magistral:** Autorregulación para evitar los riesgos fiscales y la responsabilidad penal

**Ponente:** Dr. Jesús Rodríguez Márquez

### 21h00 – 21h30

Clausura del Evento.