

CAPTAC-DR ORGANIZA CONFERENCIA REGIONAL ORIENTADA A FORMENTAR LA MEJORA DEL CUMPLIMIENTO ADUANERO Y TRIBUTARIO

Los crecientes y complejos desafíos que enfrentan las administraciones aduaneras y tributarias para combatir la evasión fiscal y, al mismo tiempo, promover la competitividad en la región, obligan a estas administraciones a adoptar una cultura de gestión integral de riesgos y de una coordinación constante entre ambas administraciones para prevenir y mitigar los riesgos de forma más efectiva y transparente.

Con el propósito de fortalecer las capacidades de las aduanas y las administraciones de impuestos internos, el CAPTAC-DR/FMI organizó del 3 al 5 de junio del presente año en San José, Costa Rica, su I Conferencia Regional denominada **“La Gestión de Riesgos para Mejorar el Cumplimiento Aduanero y Tributario”** la cual reunió a 65 participantes entre Directores Generales, Sub Directores Generales y funcionarios de ambas administraciones provenientes de Costa Rica, El Salvador, Honduras, Guatemala, Nicaragua, Panamá y República Dominicana, además de expositores del FMI, la SIECA y expertos de aduanas y tributos internos de Sur América y España.

Esta conferencia fue el escenario propicio para discutir sobre aspectos estratégicos que deben fortalecerse en ambas administraciones para adoptar una gestión integral de riesgos siendo estos: (i) visión estratégica; (ii) información y tecnología; (iii) mejora de procesos; (iv) identificación de riesgos; (v) análisis y segmentación; (vi) priorización y tratamiento; (vii) evaluación; (viii) fortalecimiento de la coordinación interinstitucional.

Además, permitió conocer buenas prácticas internacionales que se aplican para combatir la evasión y facilitar el comercio, así como destacadas iniciativas emprendidas en la región, tales como la Estrategia Regional de Gestión Integral de Riesgos en Aduanas, la que representa un Acuerdo regional entre las aduanas para combatir riesgos comunes de forma coordinada, misma que fue desarrollada con asistencia técnica del CAPTAC-DR y que COMIECO aprobó el pasado 28 de mayo de 2019 en Ciudad de Guatemala.

Entre las conclusiones más relevantes que se obtuvieron de esta conferencia destacan las siguientes:

1. La gestión integral de riesgos debe convertirse en una cultura institucional con visión estratégica en la que todas las áreas deben comprometerse a adoptar para reducir la evasión y contribuir con la competitividad regional.
2. Los aspectos prioritarios que deben fortalecer las aduanas y las administraciones de impuestos internos para implementar una gestión de riesgos son: (i) la información; (ii) los procesos; (iii) el marco legal; (iv) los recursos humanos; (v) la capacidad informática.

3. La base para una buena gestión de riesgos es la adecuada gestión de la información, lo que representa tanto el buen uso de la misma como su intercambio con otras instituciones a nivel nacional e internacional, así como el aseguramiento de la confidencialidad de esta.
4. Las administraciones de aduanas e impuestos internos deben intercambiar información de manera sistémica para incrementar su efectividad para combatir los riesgos de evasión fiscal.
5. En vista de los múltiples acuerdos que se están poniendo en práctica en el marco de la integración regional, las aduanas y las administraciones de impuestos internos deben adaptar su gestión para contrarrestar posibles riesgos tributarios y de seguridad que se deriven del abuso de los beneficios que dichos Acuerdos promueven.
6. El trabajo que realizan los donantes y proveedores de asistencia técnica ha sido importante para que las administraciones fortalezcan sus capacidades para implementar una gestión integral de riesgos y se considera que aún hay mucho por hacer en este sentido, por lo que será igualmente importante continuar apoyando a la región en esta materia.

Los desafíos son aún muchos para los países de la región en materia de desigualdad social, por lo que poseer administraciones aduaneras y de impuestos internos fortalecidas que recauden los ingresos necesarios, pueden permitirles la aplicación de políticas para atender dichos desafíos, por lo que el CAPTAC-DR/FMI con el apoyo de sus socios donantes, continuará brindando asistencia técnica y formación a dichas administraciones para ayudarles a alcanzar su cometido.

