



Ciudad del Saber  
P A N A M A  
City of Knowledge

# CIIT

CENTRO INTERNACIONAL DE  
INTELIGENCIA TRIBUTARIA

**RESEÑA Y REFERENCIA HISTÓRICA  
CENTRO INTERNACIONAL DE INTELIGENCIA TRIBUTARIA  
[ CIIT ]**

**MEMORIA AÑO 2007**

## **Introducción**

Se presenta a continuación una **RESEÑA Y REFERENCIA HISTÓRICA DEL CENTRO INTERNACIONAL DE INTELIGENCIA TRIBUTARIA [CIIT]**, en lo que respecta a su operación durante el año 2007, especialmente a partir del 27 de junio del 2007, cuando la Junta de Síndicos de la Fundación Ciudad del Saber aprueba la incorporación del CIIT a Ciudad del Saber, con sede en la República de Panamá y la posterior firma del convenio el día 27 de agosto del año 2007.

Con este documento se da inicio a la creación de las memorias anuales, las cuales están llamadas a ser el testimonio de la labor realizada por el Centro Internacional de Inteligencia Tributaria y un elemento de juicio comparativo con el Plan Operativo Anual respectivo.



## CENTRO INTERNACIONAL DE INTELIGENCIA TRIBUTARIA

### ***Quienes somos:***

Nuestra organización es una sociedad anónima mercantil constituida bajo las leyes de la República de Panamá, registrada en el Registro Público de Panamá, a la ficha 541212, documento 1024348. Afiliada a la Ciudad del Saber desde junio del 2007.

En el CIIT, como plataforma continental de investigación, debate y capacitación técnica en materia tributaria, nos hemos propuesto la excelencia como guía de pensamiento y acción que provea a nuestros clientes y aliados de alternativas efectivas, a fin de lograr la competitividad como masa crítica en una economía global.

Entre nuestros fines se encuentran la capacitación, la investigación y la difusión del conocimiento técnico tributario internacional, la capacitación en materia de asesores financieros de excelencia y certificación internacional, la realización de actividades académicas y de desarrollo curricular, por sí misma o de manera conjunta con instituciones educativas públicas, privadas o sociales, incluyendo de manera enunciativa, cursos, talleres, diplomados, maestrías y doctorados.

***Misión:*** Ser un punto de apoyo en la integración y armonización fiscal del área iberoamericana y foro permanente en el que los agentes de los sistemas tributarios puedan investigar, intercambiar conocimientos, experiencias y opiniones de su especialidad en forma ágil y expedita.

***Visión:*** Ser un Centro de proyección internacional líder en la investigación, formación continua y en la actualización tributaria, comprometido con la excelencia y el desarrollo del conocimiento colectivo iberoamericano.

***Nuestros servicios:*** Nuestros servicios están fundamentados sobre una base de conocimiento técnico y profesional de alto nivel, profundo y especializado, distribuidos en las siguientes áreas de acción:

***Capacitación:*** Que se brinda mediante cursos presenciales, cursos virtuales e e-learning.

***Foros de discusión:*** Generados por iniciativa propia o propuestos por terceros.

***Investigación:*** Que se lleva a cabo por iniciativa propia, a solicitud de terceros o mediante tutoría.

***Centro Documental:*** El cual está constituido por publicaciones propias, informes y hallazgos de investigaciones y por recursos bibliográficos producidos por terceros.

## ***Presencia actual en Centro América y Panamá y medios de localización***

El Centro Internacional de Inteligencia Tributaria tiene presencia física permanente en Panamá, con oficinas en Ciudad de Panamá y en Ciudad del Saber, El Salvador y Costa Rica, estando al servicio de toda la comunidad iberoamericana a través de los siguientes medios de comunicación:

El Salvador (503) 220-91824  
[infosv@inteligenciatributaria.com](mailto:infosv@inteligenciatributaria.com)

Costa Rica (506) 257-63-23 Fax (506) 221-38-71  
[info@inteligenciatributaria.com](mailto:info@inteligenciatributaria.com)

Panamá (507) 301-02-40 Telefax  
[infopa@inteligenciatributaria.com](mailto:infopa@inteligenciatributaria.com)

Nuestra página web, actualmente en pleno desarrollo, se localiza mediante la dirección electrónica.

[www.inteligenciatributaria.com](http://www.inteligenciatributaria.com)



<p><b>Quiénes somos</b></p> <p>Nuestra organización es una sociedad anónima mercantil constituida bajo las leyes de la República de Panamá, registrada en el Registro Público de Panamá, a la ficha 541212, documento 1024348. Afiliada a la Ciudad del Saber desde junio del 2007.</p> <p>En el CIIT, como plataforma continental de investigación, debate y capacitación técnica en materia tributaria, nos hemos propuesto la excelencia como guía de pensamiento y acción que provee a nuestros clientes y aliados de alternativas efectivas, a fin de lograr la competitividad como masa crítica en una economía global.</p> <p>Entre nuestros fines se encuentran la capacitación, la investigación y la difusión del conocimiento técnico tributario internacional, la capacitación en materia de asesores financieros de excelencia y certificación internacional, la realización de actividades académicas y de desarrollo curricular, por sí misma o de manera conjunta con instituciones educativas públicas, privadas o sociales, incluyendo de manera enunciativa, cursos, talleres, diplomados, maestrías y doctorados.</p>	<p><b>Sitio en Desarrollo / Pronto a su entera disposición</b></p> <p><b>Misión</b></p> <p>Ser un punto de apoyo en la integración y armonización fiscal del área iberoamericana y foro permanente en el que los agentes de los sistemas tributarios puedan investigar, intercambiar conocimientos, experiencias y opiniones de su especialidad en forma ágil y expedita.</p> <p><b>Visión</b></p> <p>Ser un Centro de proyección internacional líder en la investigación, formación continua y en la actualización tributaria, comprometido con la excelencia y el desarrollo del conocimiento colectivo iberoamericano.</p>	<p><b>Nuestros servicios</b></p> <p>Nuestros servicios están fundamentados sobre una base de conocimiento técnico y profesional de alto nivel, profundo y especializado, distribuidos en las siguientes áreas de acción:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>◊ Capacitación</li><li>◊ Foros de discusión</li><li>◊ Investigación</li><li>◊ Centro Documental</li></ul> <p><b>Ingrese a nuestros Foros aquí...</b></p>
<p>El Salvador Tel. (503) 220-91824   <a href="mailto:infosv@inteligenciatributaria.com">infosv@inteligenciatributaria.com</a> Costa Rica Tel. (506) 257-63-23   Fax: (506) 221-38-71   <a href="mailto:info@inteligenciatributaria.com">info@inteligenciatributaria.com</a> Panamá Tel. (507) 301-02-40   <a href="mailto:infopa@inteligenciatributaria.com">infopa@inteligenciatributaria.com</a></p>		

A través de su sección de foros se tendrá acceso a la discusión de múltiples temas de interés, lo que permitirá la creación de verdaderas redes de conocimiento y aporte profesional especializado en las áreas de interés del CIIT.

## ***Estructura organizacional del Centro Internacional de Inteligencia Tributaria***

Con el fin de poner al servicio de la comunidad iberoamericana una estructura organizacional ágil, eficaz y eficiente, en la que la excelencia sea una característica permanente, el CIIT cuenta con la siguiente estructura organizacional:

Presidente: Carlos Camacho Córdoba  
[ccamacho@inteligenciatributaria.com](mailto:ccamacho@inteligenciatributaria.com)

Director General y Académico Gerardo Sánchez Sequeira  
[gsanchez@inteligenciatributaria.com](mailto:gsanchez@inteligenciatributaria.com)

Directora de Investigación Carmen Sánchez Murillo  
[csanchez@inteligenciatributaria.com](mailto:csanchez@inteligenciatributaria.com)

Directora de Gestión Mariela Briceño Nelson  
[mbriceno@inteligenciatributaria.com](mailto:mbriceno@inteligenciatributaria.com)

Personal en Panamá: Sol de Díaz  
[infopa@inteligenciatributaria.com](mailto:infopa@inteligenciatributaria.com)

Klaus Bieberach  
[klaus@inteligenciatributaria.com](mailto:klaus@inteligenciatributaria.com)

Personal en El Salvador: Griselda Menjívar  
[infosv@inteligenciatributaria.com](mailto:infosv@inteligenciatributaria.com)

## ***Estructura docente del Centro Internacional de Inteligencia Tributaria***

En atención a su eje de actividad principal, el Centro Internacional de Inteligencia Tributaria cuenta con un distinguido cuerpo docente, constituido por profesionales de nivel internacional, el cual se mantiene en constante crecimiento.

Presentados en orden alfabético son:

### **CARLOS HUMBERTO CAMACHO CÓRDOBA**

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO  
ASESOR FISCAL

POSGRADO en Fiscalidad Internacional.  
Universidad Castilla-La Mancha, España.

MÁSTER EN ASESORÍA FISCAL  
Universidad para la Cooperación Internacional, Costa Rica.

LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS CON ÉNFASIS EN  
CONTADURÍA PÚBLICA.  
Universidad de Costa Rica

### **PEDRO JOSÉ CARRASCO PARRILLA**

ABOGADO

DIRECTOR DE CURSOS DE POSGRADO EN DERECHO  
Universidad de Castilla La Mancha.

CATEDRÁTICO UNIVERSITARIO.  
Universidad de Castilla La Mancha.

DOCTOR EN DERECHO  
Universidad de Castilla La Mancha.

MÁSTER EN DERECHO COMUNITARIO (Cátedra Jean Monnet)  
Universidad de Castilla La-Mancha.

MÁSTER en Derecho Ambiental.  
Universidad Mayor de San Andrés, La Paz, Bolivia.

## **GUSTAVO HUMBERTO COTE PEÑA**

Ex Director General de Impuestos y Aduanas Nacionales, Colombia.

Ex Subdirector General de Impuestos Nacionales, Colombia.

Ex Subdirector Jurídico de Impuestos Nacionales, Colombia.

Co-redactor del Estatuto Tributario Colombiano, profesor universitario, autor de varios libros en materia tributaria.

Consultor internacional en temas tributarios del CIAT, BID, PNUD y Banco Mundial, en Colombia, Argentina, El Salvador, Nicaragua, Panamá, Uruguay.

Conferencista especializado en temas tributarios y Precios de Transferencia.

Redactor del Proyecto de Código de Impuestos de El Salvador.

Consultor Privado

**MBC MORISON CONSULTING**  
Socio Director de Consultoría Tributaria

**ABOGADO**  
Universidad Autónoma de Bucaramanga

**ESPECIALIZADO EN DERECHO TRIBUTARIO**  
Universidad Santo Tomás

**INTERNATIONAL EXECUTIVE MBA**  
Instituto de Empresa de Madrid España

## **RODOLFO CRUZ NARANJO**

**FRUTAS DE EXPORTACIÓN, FRUTEX, S.A.**  
Gerente Financiero Corporativo

**MASTER EN ASESORÍA FISCAL (MAF)**  
Universidad para la Cooperación Internacional (UCI)

**MASTER EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS (MAE)**  
Instituto Centroamericano de Administración de Empresas (INCAE)

**BACHILLER EN ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS CON ÉNFASIS EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS**  
Universidad de Costa Rica

## **ARMANDO FERNÁNDEZ PANISELLO**

LICENCIADO EN DERECHO  
ESPECIALISTA EN MATERIA TRIBUTARIA  
PROFESOR UNIVERSITARIO  
ASESOR FISCAL

### **FORMACIÓN UNIVERSITARIA:**

LICENCIADO EN DERECHO  
Universidad de Barcelona, España

GALARDONADO POR EL CONSEJO SUPERIOR EUROPEO E  
IBEROAMERICANO DE DOCTORES Y DOCTORES HONORIS CAUSA

### **EXPERIENCIA DOCENTE:**

UNIVERSIDAD DE BARCELONA

INSTITUTO DE EDUCACIÓN CONTINUA DE LA UNIVERSIDAD POMPEU  
FABRA

UNIVERSIDAD POMPEU FABRA, BARCELONA, ESPAÑA

COLEGIO DE ECONOMISTAS DE BARCELONA

COLEGIO DE TITULADOS MERCANTILES DE BARCELONA

ESADE BUSINESS SCHOOL, ESPAÑA

ESCUELA DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE CATALUNYA

### **CONFERENCISTA:**

Múltiples conferencias sobre materia tributaria en diversos foros e instituciones  
públicas.

### **OTROS:**

FUNDADOR DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN TRIBUTARIA

FUNDADOR DEL INSTITUTO DE ESTUDIOS VALLESANS

SOCIO FUNDADOR DE DIVERSOS CENTROS DE FORMACIÓN Y ESTUDIOS

## **IGNACIO FUSTER ESCRICH**

CONTADOR  
ASESOR FISCAL INTERNACIONAL

Auditor-Censor Jurado de Cuentas por oposición.

MÁSTER EN ASESORÍA DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN.

LICENCIADO EN CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES  
Universidad Central de Barcelona, España.

## **VICTOR HUGO LINDSAY SAN MARTIN**

SOCIO GERENTE  
Lindsay y Compañía Limitada

PROFESOR DE CONTABILIDAD INTERNACIONAL (IFRS),  
Universidad Diego Portales y Universidad de las Américas. (2006)

PROFESOR DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD  
Diplomado de IFRS de la Universidad Bolivariana.

PROFESOR CÁTEDRA DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS,  
AUDITORIA OPERATIVA Y CONTABILIDAD  
INACAP y Universidad Tecnológica de Chile (2005-2006)

DIPLOMADO EN IFRS (2006)  
Universidad de Santiago de Chile

DIPLOMADO DE REINGENIERÍA REDISEÑANDO LOS PROCESOS, LA  
ORGANIZACIÓN Y LA CULTURA DE LA EMPRESA (JUNIO 1994)  
Universidad Adolfo Ibáñez

CONTADOR PÚBLICO Y CONTADOR AUDITOR  
Universidad de la Frontera de Temuco (1980-1984)

## **CHRISTIAN MERLOS CUARESMA**

ABOGADO Y NOTARIO PÚBLICO  
ASESOR FISCAL.

MÁSTER EN DERECHO PÚBLICO  
Universidad Autónoma de Centro América, Costa Rica.

POSTGRADO en FISCALIDAD INTERNACIONAL  
Universidad Castilla La Mancha, España.

POSTGRADO en DERECHO TRIBUTARIO  
Universidad de Salamanca, España.

MÁSTER en ASESORÍA FISCAL  
Universidad para la Cooperación Internacional, Costa Rica.

LICENCIADO EN DERECHO Y NOTARIO PÚBLICO  
Universidad de Costa Rica

## **ANTONIO MOYANO ORTEGA**

LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE EMPRESAS  
Universidad de Barcelona.

ECONOMISTA COLEGIADO 8.503. EN EL COL.LEGI D'ECONOMISTES DE  
CATALUNYA

### **Experiencia profesional:**

Dedicación, de manera profesional, desde hace diez años al ámbito de la asesoría fiscal, contable y económica, desarrollando entre otras las siguientes tareas;

- Planteamiento, preparación, ejecución y seguimiento de múltiples procesos de fusión y escisión empresariales.
- Planteamiento, preparación, ejecución y seguimiento de operaciones de reestructuración y optimización de empresas y grupos familiares en los ámbitos fiscal, mercantil y económico, y planificación fiscal nacional e internacional.
- Asesoramiento y defensa en Inspecciones Tributarias del Estado Español, Generalitat de Cataluña y Ayuntamientos.
- Asesoramiento en compraventa de empresas.
- Asesoramiento económico y fiscal continuo de personas físicas y empresas.
- Adjunto a la dirección de la revista-magazine de Tributación "MUNDO FISCAL".
- Cursos impartidos en diversos Colegios Profesionales sobre materia Tributaria.
- Colaboración en programas de radio en relación a cuestiones tributarias.

## **ALEX J. NG ARCIA**

Miembro de la cadena internacional GRANT THORNTON CHENG Y ASOCIADOS

Miembro del Colegio de Contadores Público Autorizado, Panamá

Docente responsable de los seminarios de impuestos en las jornadas de actualización fiscal del Colegio de Contadores Públicos Autorizados, Panamá

LICENCIATURA EN CONTABILIDAD  
Universidad de Panamá

POSTGRADO Y MAESTRÍA CON ESPECIALIZACIÓN EN TRIBUTACIÓN  
Universidad Especializada del Contador Público Autorizado (UNESCPA).

## **RENÉ VALLECILLO QUIROZ**

ECONOMISTA, MÁSTER EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS Y ABOGADO

LICENCIATURA EN ECONOMÍA (1975-1980)

POST GRADO EN POLÍTICA FISCAL (1985)

POST GRADO EN ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL (1986-1987)

MAESTRÍA EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS (1986-1988)

LICENCIATURA EN DERECHO (2002)

### **Experiencia profesional**

Vice-Ministro de Finanzas

Director General de Ingresos y Director de Impuestos

21 años de labor en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público

10 años de experiencia como Consultor Independiente

Asesor y Consultor de Empresas Públicas y Privadas

### **Catedrático en:**

Derecho Fiscal Universidad de Ciencias Comerciales, Finanzas Públicas UCA,  
Derecho Fiscal (UPOLI, RUCFA y UNAM Carazo, Derecho Tributario).

### **Instructor en Seminarios de Capacitación:**

Código Tributario Común, Estrategia Fiscal, Auditoría Fiscal, Ingeniería Fiscal, Ley de Justicia Tributaria, Ley de Equidad Fiscal, Presupuesto, Política Fiscal, Finanzas Públicas, Reforma Tributaria, Planes de Arbitrios, Leyes Municipales.

## *Convenios de colaboración establecidos con Universidades y organizaciones*

### *Universidades*

#### **Universidad Francisco Gavidia (UFG), El Salvador**

**www.ufg.edu.sv**



El día 4 de julio del 2007, en San Salvador, El Salvador, se llevó a cabo la firma del Convenio de Cooperación y Alianza Estratégica, entre el Centro Internacional de Inteligencia Tributaria [CIIT], representado por el señor Carlos Humberto Camacho Córdoba, y la Universidad Francisco Gavidia, representada por su Rector, el señor Mario Antonio Ruiz Ramírez.



La Universidad Francisco Gavidia [UFG] es una Institución de Educación Superior, constituida como una corporación de utilidad pública, de carácter permanente y sin fines de lucro, con personalidad jurídica, conferida por Acuerdo No. 797, del Poder Ejecutivo en el Ramo del Interior de fecha 14 de septiembre del 1981.

En virtud del convenio mencionado, tanto el CIIT como la UFG, convienen en establecer las bases sobre las cuales colaborarán conjuntamente en acciones relativas a la educación, documentación, investigación, capacitación y formación en temas de Derecho Tributario Internacional, programas de formación de expertos asesores financieros de acreditación internacional, para los cuales han decidido aprovechar la infraestructura y experiencia de cada una de ellas.

**Universidad de Ciencias Comerciales (UCC), Nicaragua**  
[www.ucc.edu.ni](http://www.ucc.edu.ni)



El día 22 de setiembre del 2007, en San José, Costa Rica, se llevó a cabo la firma del Convenio de Cooperación y Alianza Estratégica, entre el Centro Internacional de Inteligencia Tributaria [CIIT], representado por la señora Carmen Sánchez Murillo, y la Universidad de Ciencias Comerciales, representada por su Rector, el señor Gilberto Bergman P.

La Universidad de Ciencias Comerciales [UCC] fue fundada en 1964 bajo la autorización del Consejo Nacional de Universidades de la República de Nicaragua, la cual tiene entre sus fines la investigación, la docencia, la difusión cultural y la prestación de servicios académico-profesionales, de acuerdo con los valores establecidos en su Ideario (acta constitutiva o similares).

En virtud del convenio mencionado, tanto el CIIT como la UCC, convienen en establecer las bases sobre las cuales colaborarán conjuntamente en acciones relativas a la educación, documentación, investigación, capacitación y formación en temas de Derecho Tributario Internacional, programas de formación de expertos asesores financieros de acreditación internacional, para los cuales han decidido aprovechar la infraestructura y experiencia de cada una de ellas en sus áreas de especialización.

### ***Organizaciones***

**Instituto Financiero ANAF (I.F.A.), España**  
[www.institutofinanciero.com](http://www.institutofinanciero.com)



El día 8 de marzo del 2007, en Madrid, España, se llevó a cabo la firma del convenio de cooperación en el campo de la formación financiera entre el Centro Internacional de Inteligencia Tributaria [CIIT], representado por su Presidente, don Carlos H. Camacho Córdoba, y el Instituto Financiero Anaf, representado por su Presidente, don Francisco Álvarez Molina.

El I.f.a. es una Sociedad Limitada que tiene por objeto actividades de formación en el ámbito del Asesoramiento Financiero, mediante la formación reglada y no reglada a todos los niveles y la preparación de todo tipo de oposiciones y cursos, a través de los oportunos profesionales titulados a tal efecto.

De conformidad con las cláusulas del convenio, el CIIT impartirá el “Curso de Asesoramiento Financiero Internacional”, que comprenderá:

- a) Generalidades Económicas
- b) La relación con el cliente
- c) Asesoramiento Financiero y Riesgo
- d) Mercados y Activos Financieros
- e) Productos Financieros y Aseguradores
- f) Planificación Financiera
- g) Recomendaciones de Inversión.

Con el objetivo de formar profesionales con los más altos estándares de exigencia académica para el ejercicio del Asesoramiento Financiero, el curso antes descrito será preparatorio a la prestigiosa certificación “**International Certificate in Financial Advice (ACFA)**” del **Securities & Investment Institute (S.I.I.)**

### **Fundación Ciudad del Saber, Panamá**

[www.cdspanama.org](http://www.cdspanama.org)



**Ciudad del Saber**  
P A N A M A  
City of Knowledge

El Centro Internacional de Inteligencia Tributaria, CIIT, presentó una propuesta al Comité Consultivo de la Fundación Ciudad del Saber, para participar e integrarse a la Dirección Académica de la Fundación. El Comité consultivo emitió opinión favorable a la propuesta presentada, por haber cumplido con los criterios de selección instituidos por la Fundación.

Ante las circunstancias indicadas, la Junta de Síndicos, máximo organismo de la Fundación, aprobó en reunión celebrada el 27 de junio del 2007, el proyecto presentado por el CIIT y autorizó al Representante Legal de la Fundación a suscribir el convenio respectivo, así como el contrato de arrendamiento para establecerse en un área dentro de la Ciudad del Saber. El convenio propiamente dicho fue firmado el día 27 de agosto del año 2007. En representación de la Fundación Ciudad del Saber firma el señor Jorge R. Arosemena R., y por el Centro Internacional de Inteligencia Tributaria el señor Carlos Humberto Camacho Córdoba, en su calidad de Presidente.

## ***Seminarios y conferencias dictadas***

### ***Seminarios***

Como parte del impulso inicial desarrollado por el Centro Internacional de Inteligencia Tributaria, de julio 2007 a la fecha se ha desarrollado una intensa labor de capacitación profesional en materia tributaria en El Salvador, Costa Rica y Panamá, la cual se detalla a continuación:

**I JORNADA TRIBUTARIA INTERNACIONAL.** Se trató de un seminario sobre Fiscalidad y Tributación Internacional, desarrollado en El Salvador durante los días 27 y 28 de julio, con el auspicio de la Universidad Francisco Gavidia; en Costa Rica el día 31 de julio y en Panamá durante los días 1 y 2 de agosto, con el auspicio de la Asociación de Mujeres Contadoras Públicas Autorizadas de Panamá. Participaron expositores de España, Colombia y Costa Rica.



**El Salvador, julio 27 y 28 del 2007**



**Panamá, 1 y 2 de agosto del 2007**

En cada uno de los seminarios hubo una participación de más de 50 personas, tanto del sector público como privado. La opinión vertida por los participantes, tanto verbal como consignada a través del instrumento de evaluación que se les entregó al final de cada evento, fue altamente satisfactoria (calificaciones superiores a un 90%) en cuanto a los contenidos, organización, servicios, profundidad y dominio de los temas desarrollados, así como acerca de la calidad profesional y humana de los expositores y personal involucrado en el seminario.

El programa puesto en ejecución fue el siguiente:

### **SEMINARIO DE TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL**

#### **Dirigido a:**

Egresados, estudiantes y profesionales de las áreas afines a las Ciencias Tributarias que se desempeñen como Gerentes, Asesores Fiscales, Gerentes o Directores de Impuestos y Auditores Financieros, así como funcionarios públicos que se desempeñen en el área de recaudación y fiscalización de impuestos.

#### **Objetivo General:**

Realizar un acercamiento a la materia tributaria internacional desde una perspectiva teórico-práctica, que le permita al profesional obtener un mayor conocimiento de las temáticas fiscales a la luz del derecho comparado {iberoamericano}.

Promover la reflexión de los participantes sobre las particularidades de la materia impositiva, a partir de sus propias experiencias, así como elaborar colectivamente las mejores estrategias posibles para implementar en la realidad local.

#### **Metodología:**

Se realizará una serie de ponencias mostrando experiencias y trabajos relevantes en la temática. La experiencia se complementa con una sesión taller en la que se pone en práctica lo expuesto.

El participante recibe como parte del seminario la alimentación, materiales y certificado de participación.

#### **Temática y secuencia de desarrollo:**

- a. Derechos y garantías de los contribuyentes
- b. Procedimientos de fiscalización y Diagnóstico fiscal
- c. Elementos de fiscalidad internacional
- d. Planificación fiscal estratégica
- e. Sistema tributario local

Durante los días 10 y 11 de octubre se participó en el evento auspiciado por la Ciudad del Saber, Panamá, denominado Puertas Abiertas, donde el puesto (stand) del Centro Internacional de Inteligencia Tributaria fue muy apreciado por los visitantes, quienes se manifestaron positivamente impresionados por la calidad de lo mostrado y los servicios que se brindan.



## Conferencias



Como reconocimiento por parte de la Ciudad del Saber a la gestión y calidad de los servicios brindados por el CIIT, se le asignó dictar, el día 11 de octubre, una de las pocas pero muy selectas conferencias del evento, la cual se denominó ***"Creando cultura de conocimiento para el mejoramiento de los sistemas tributarios"***, a la cual concurrieron cerca de 100 personas, siendo de este modo una de las más escuchadas del evento.

Como parte de la proyección del CIIT y por invitación de la señora Dionisia Azcárate de Chu, Presidenta de la Asociación de Mujeres Contadoras Públicas Autorizadas de Panamá, se dictó el día 11 de octubre, en la Universidad Metropolitana de Educación, Ciencia y Tecnología (UMECIT), la conferencia denominada **NIC 29 *"Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias"***. Se contó con la presencia de aproximadamente 20 estudiantes del nivel superior de la Carrera de Contaduría.

## ***Presentación de la obra "Necesidad de armonización de normas comerciales y contables con el impuesto sobre la renta en el caso Costa Rica"***



El día 18 de octubre se llevó a cabo la ceremonia de presentación de la primera obra publicada bajo el sello CIIT, escrita por el señor Carlos Camacho Córdoba,

Presidente del



CIIT, "Necesidad de armonización de normas

comerciales y contables con el impuesto sobre la renta en el caso Costa Rica", presentada ante la Universidad Castilla-La Mancha, España, en abril del 2007, para optar al título de Postgrado de Especialización en Fiscalidad Internacional. Esta obra está prologada por el Doctor Pedro José Carrasco, Director de Cursos de Postgrado en Derecho de la Universidad de Castilla La Mancha.

### ***Proyecciones para el año 2008***

Se trabaja actualmente en todo lo referente a la consolidación del Plan Estratégico del Centro Internacional de Inteligencia Tributaria y el Plan Operativo 2008, año durante el cual se espera concretar una serie de alianzas de colaboración con universidades, organismos e instituciones, incrementar el cuerpo docente y la oferta académica en respuesta a las necesidades planteadas por los profesionales que han participado anteriormente en los eventos del CIIT, desarrollar profusamente el sitio web y el espacio para foros con temas de gran actualidad y, muy especialmente, desarrollar el centro documental, ofreciendo a la comunidad iberoamericana una biblioteca digital de prestigio, con material propio o vía alianzas estratégicas con centros u organismos igualmente especializados.

Mediante esfuerzos conjuntos con las universidades aliadas se pretende tener una mayor presencia educativa en los países del área contribuyendo, vía formación de excelencia, con el mayor desarrollo y profesionalización de los sistemas tributarios de la región, así como de los agentes implicados en el proceso.