



El Cumplimiento Cooperativo, el desafío en la práctica.

*Los Grandes Contribuyentes, principales
componentes de su aplicación.*

Perfil

Mauro Tejada Ramón, de formación economista; actualmente responsable de la Dirección Nacional de Grandes Contribuyentes, integrante del equipo creador de dicha unidad en el Servicio de Rentas Internas. Con trayectoria de alrededor de 19 años en el ente de control tributario, se ha desempeñado en funciones asociadas sobre todo al control tributario, en las unidades de auditoria y fiscalización. Así mismo, ha desempeñado puestos relacionados a gestión directiva en Direcciones Zonales y Nacionales.

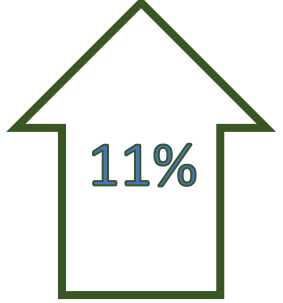


Grandes Contribuyentes en Ecuador

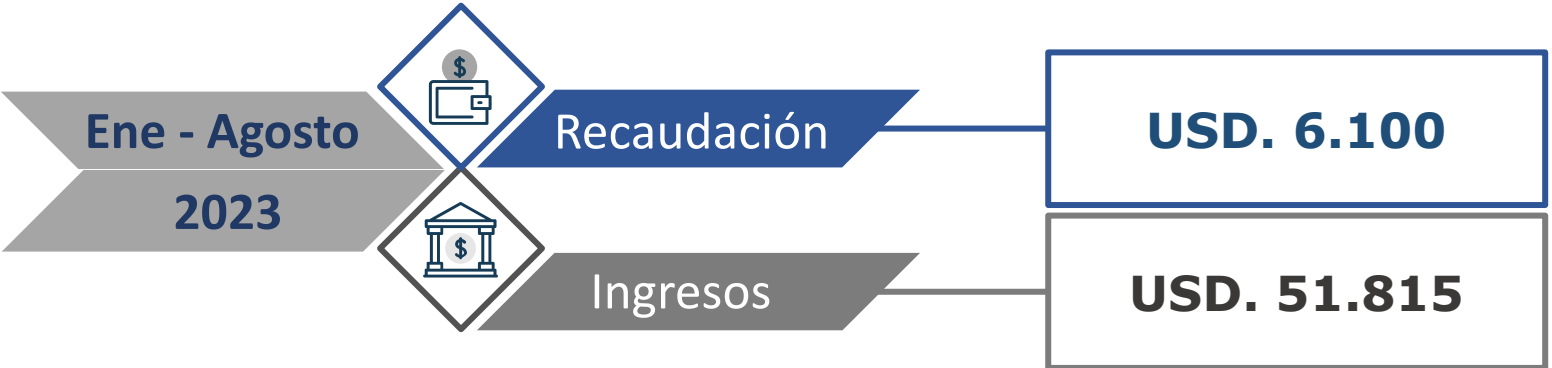
 **500**
Sociedades



Presión Fiscal



 **200**
Personas Naturales



Cifras en millones de dólares

Pasos iniciales en el Cumplimiento Cooperativo

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

- Creación de la Dirección Nacional de Grandes Contribuyentes.
- Fortalecimiento del Departamento Nacional de Riesgos Tributarios (MRG).

ASISTENCIA A GC

- Ventanilla Virtual.
- Agentes de Cuenta.
- Chat en Línea.
- Trámites 100% virtuales.



CONTROL CERCANO

- Monitoreo de obligaciones concurrentes.
- Acompañamiento en aplicación de normativa tributaria y consultas operativas.
- Acuerdos Anticipados de Precios de Transferencia.

INFORMACIÓN RELEVANTE DEL GC

- Encuestas sobre necesidades.
- Estrategias implementadas de control interno por el GC.



La Confianza Justificada, un acuerdo mutuo.

Elementos prácticos.

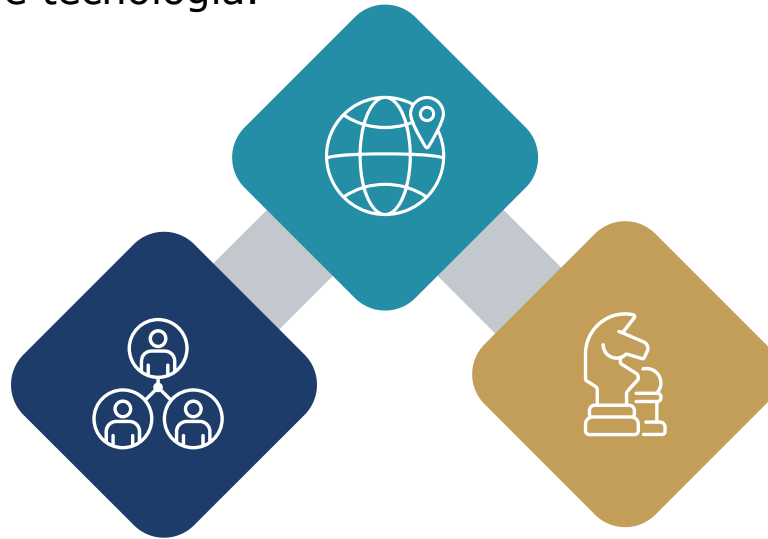
La Confianza Justificada...

Modelo de Riesgos Integral

- Tratamiento Automatizado de la información.
- Uso de los resultados del modelo de riesgo.
- Disminuir criterio experto.
- Uso de tecnología.

CONFIANZA

ACUERDO MUTUO



Componentes

- Diálogo entre las partes interesadas.
- Certidumbre fiscal.
- Seguridad jurídica.
- Acuerdos generales.

Supervisión Horizontal

- Evaluación de riesgos conjuntos.
- Identificación de riesgos y, cooperación conjunta en su resolución.
- Relación con el contribuyente.
- Gobierno Corporativo.

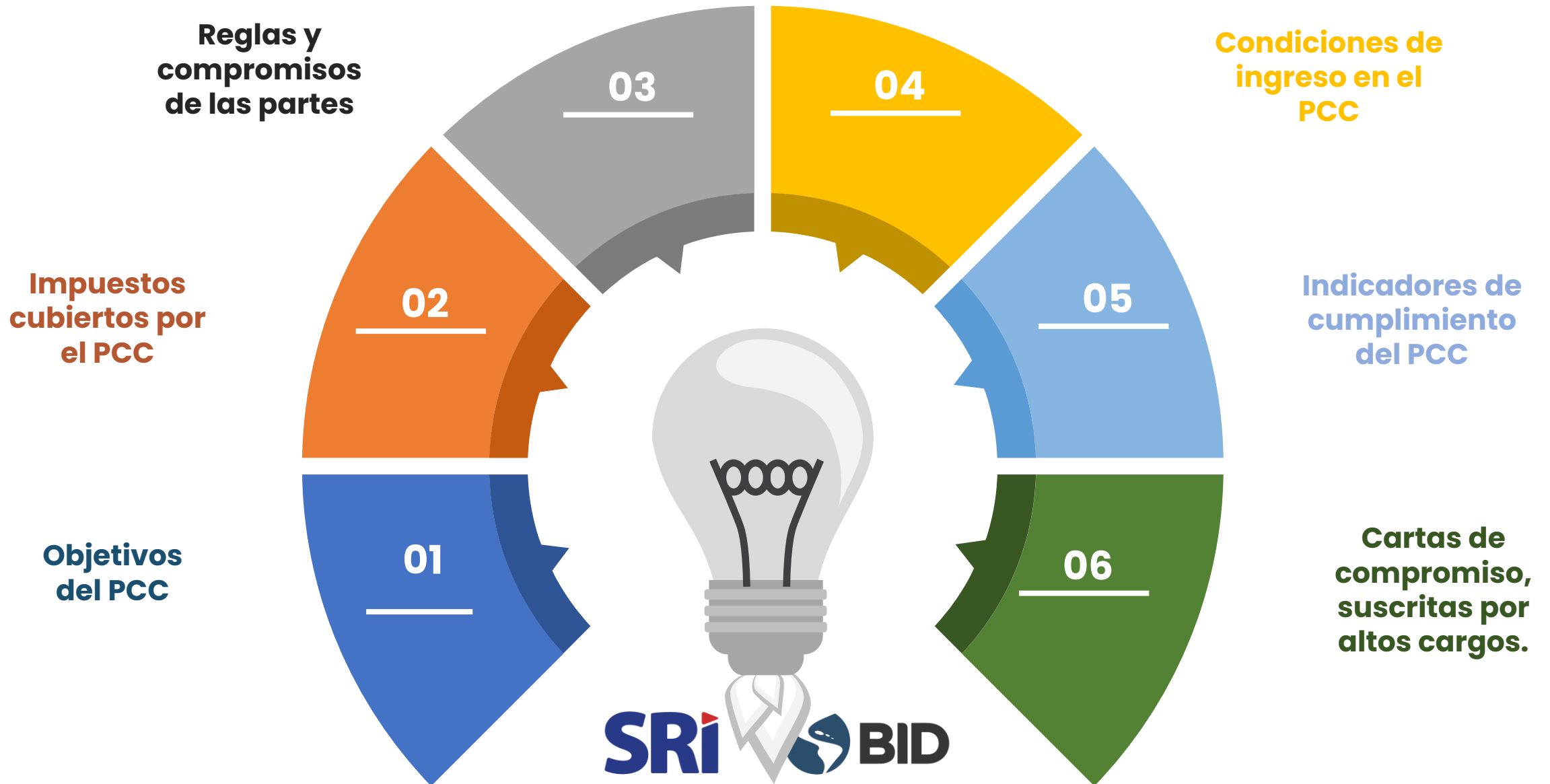
SRI

BID

Carta de Compromiso o de servicio.

Más allá de un acuerdo. El inicio de certidumbre fiscal.

El punto de partida...



Gracias