



Universidad de Buenos Aires
Facultad de Ciencias Económicas

CEAT



Centro de Estudios en Administración Tributaria

Investigación y capacitación aplicados a los ingresos públicos

XII CONGRESO NACIONAL E INTERNACIONAL DE ENTES RECAUDADORES

CONCLUSIONES Y COMENTARIOS

Por Edgardo Ferré Olivé

CARLOS SANCHEZ, SUBDIRECTOR DE AFIP, HA DESARROLLADO EL TEMA DEL LIBRO DE SUELDOS DIGITAL.

- Ha comentado tres etapas: la registración, la declaración jurada y sus cambios y el sistema de libro digital.
- Herramienta informática que permite a los empleadores cumplir con distintas obligaciones en un único trámite, ya que genera el libro de sueldos y jornales y declaración jurada f 931
- Proporciona beneficios al estado, empleador y trabajador
- Es importante la relación entre los servicios web de AFIP (simplificación registral, libro de sueldos y jornales y declaración en línea)
- Nos comenta que vamos hacia una habilitación de rubrica y un recibo de sueldo digital
- Aplicación federal, con una relación directa de transformación digital

ANA DE LA HERRAN PIÑAR, DEL IEF ESPAÑA, HA DESARROLLADO EL TEMA DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA 3.0 EN PAISES OCDE

- Comenta aspectos relacionados con la digitalización global, el documento de OCDE de administración tributaria 3.0 en países OCDE.
- Aparición de nuevos hechos imponible, BEPS, tratamiento en la OCDE y economía digital.
- Avances comercio electrónico, uso internet, teletrabajo en las administraciones tributarias,
- Concluye con el análisis del diferente ritmo de adaptación de las AATT de la digitalización y el cambio de paradigma en las relaciones de las administraciones tributarias y los contribuyentes. un cambio de estrategia, con controles preventivos del fraude fiscal.
- O sea digitalizar datos, análisis de riesgo y estrategia del cumplimiento voluntario.



- Nos comenta la experiencia en la AATT española con la administración digital integral.

ROMINA AULETTA GUIRADO, MANAGER BLOCKCHAIN FEDERAL ARGENTINA DESARROLLA EL TEMA DEL BLOCKCHAIN EN LOS ENTES RECAUDADORES.

- indica aspectos relacionados con el blockchain, bitcoin y criptomonedas, y la forma de funcionamiento del blockchain.
- ingresa en el análisis de plataformas y comenta la plataforma blockchain federal argentina, forma de participar y condiciones de uso.
- en el análisis de casos, desarrolla aspectos relacionados con la trazabilidad en las licitaciones, y la utilización del blockchain federal argentina por distintos organismos y jurisdicciones

ALFREDO COLLOSA , FUNCIONARIO AFIP, DESARROLLA LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL Y ASISTENTES VIRTUALES EN LAS ADMINISTRACIONES TRIBUTARIAS.

- Indica como un gran avance la digitalización de las administraciones tributarias a través de asistentes virtuales. bots, chatbots y chat gpt
- Indica las ventajas, desventajas y riesgos de su aplicación.
- Analiza las ventajas y desventajas para las aatt
- Concluye indicando que no todas las aatt tienen asistentes virtuales
- A futuro analizar aplicación de otras funciones no solo información y asistencia al ciudadano, a niveles adm tributaria nacional y subnacional, y aplicable en funciones de la DGI, Seguridad Social, Aduana e Ingresos Brutos.
- Potenciar distintos tipos de asistentes virtuales y la aplicación del chat GPT. las AATT deben conocer el funcionamiento de la inteligencia artificial, con sus beneficios, riesgos y sesgos.

ANA JULIA GAVILAN Y DIEGO BALBI – INVESTIGADORES CEAT- COMENTAN EL TEMA DE LA AUDITABILIDAD DE PROYECTOS TOKENIZADOS.

- Nos han comentado aspectos relacionados con el blockchain, y la tokenización., resaltando aspectos de valoración y trazabilidad.
- Desarrollan un modelo de matriz para el análisis de proyectos tokenizados-



Universidad de Buenos Aires
Facultad de Ciencias Económicas

CEAT



Centro de Estudios en Administración Tributaria

Investigación y capacitación aplicados a los ingresos públicos

- Como surge de la matriz, destacan las ventajas y oportunidades de las nuevas tecnologías disruptivas, presentando debilidades como riesgos y evidenciando amenazas generando defensas ante riesgos potenciales.

**OSVALDO FALABELLA, MARCOS RUSSO Y ANDREA VERA, UTN
DESARROLAN EL OPEN SOURCE INTELLIGENCE (OSINT- INTELIGENCIA DE
FUENTES ABIERTAS) Y CIBERSEGURIDAD EN LAS AATT**

- Desarrollan el significado del OSINT – inteligencia de fuentes abiertas- y su aplicación en las investigaciones tributarias.
- Las fuentes de inteligencia, como ser inteligencia humana, inteligencia de redes sociales e inteligencia de fuentes abiertas (OSINT).
- Mostraron el ciclo OSINT y las fuentes de información para investigaciones tributarias., que incluye localización de los sujetos, búsquedas en media, información societaria y judicial, información financiera, patrimonial, etc.
- Exponen 3 ejemplos de posibles objetivos básico de una investigación digital utilizando fuente de inteligencia abierta por parte de una AATT.

CONCLUSION GENERAL

La transformación digital ha llegado, no es una opción para la actividad privada y publica

A través de sus exposiciones, los expertos indican que se deben seguir profundizando estos aspectos, y consideremos que todas estas herramientas son y serán aplicables por las administraciones tributarias a nivel nacional y subnacional.