



EL CENTRO INTERAMERICANO DE ADMINISTRACIONES TRIBUTARIAS - CIAT

CERTIFICA QUE

Horacio Sánchez Pangrazio

3.946.759

Ha aprobado satisfactoriamente el Curso sobre Intercambio de Información - 9a Edición, el cual se desarrolló bajo la modalidad virtual del 12 de Abril de 2021 al 27 de Junio de 2021, con una intensidad académica de 150 horas.

Dado en la ciudad de Panamá el 02 de Agosto de 2021.

DocuSigned by:


32CFF59A01704A3...

Alejandro Juárez

Director de Capacitación y
Formación del Talento Humano
CIAT

DocuSigned by:


92EFDEB0314A489...

Márcio F. Verdi

Secretario Ejecutivo
CIAT



Nombre del curso: Curso sobre Intercambio de Información - 9a Edición

Lugar: EduCIAT - <https://capacitacion.ciat.org/>

Objetivo del curso:

Potenciar la utilización del intercambio internacional de información tributaria por parte de las Administraciones Tributarias a partir de un mayor conocimiento de los conceptos, metodologías y de la aplicación práctica concreta de esta herramienta fundamental para el control de las obligaciones tributarias de los contribuyentes que operan a escala mundial.

Contenido del curso:

Lección 1. El intercambio de información en el marco del derecho internacional público.

Lección 2. Asistencia administrativa bilateral en materia tributaria. Modelos de instrumentos OCDE/CIAT/ONU y ley FATCA.

Lección 3. Convención de Asistencia Multilateral en Asuntos Tributarios e Intercambio de Información en el Marco del Plan BEPS.

Lección 4. Identificación del Beneficiario Final.

Lección 5. La evaluación internacional de los países y territorios de ultramar en materia de transparencia e intercambio internacional de información.

Lección 6. Organización y gestión del intercambio de información tributaria.

Lección 7. Utilización del intercambio de información en el análisis de riesgo y la selección de casos para fiscalización.

Lección 8. La función de fiscalización en el marco de intercambio de información internacional.

Duración: 150 horas académicas

Nota final: 94.56 %