

# XIX CURSO DE ALTA ESPECIALIZACIÓN EN FISCALIDAD INTERNACIONAL

Calendario de la Cuarta  
Semana del curso

Madrid, 2019  
**Escuela de Hacienda Pública**  
**INSTITUTO DE ESTUDIOS FISCALES**  
AULA 2.10



**Módulo V: Fiscalidad internacional y organización empresarial**

**Coordinador: Abelardo Delgado Pacheco**  
Garrigues

**Módulo VI: La Coordinación y Cooperación Internacional: Los Acuerdos de Intercambio de Información**

**Coordinadora: Paula Vázquez Vicente**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude

**Módulo VII: Tendencias y problemas actuales de la fiscalidad internacional**

**Coordinador: Ignacio Corral Guadaño**  
Instituto de Estudios Fiscales

## PROGRAMA DE LA CUARTA SEMANA DEL CURSO

### Lunes, 1 de julio

09,00- 11,00

**Módulo IV: La Planificación Fiscal Internacional.**

- La planificación fiscal internacional de las personas físicas: régimen de expatriados y de personas que adquieren la residencia fiscal en España

**Ponente: Salvador Espinosa de los Monteros**  
Garrigues

11,00- 11,30

Descanso

11,30- 13,00

**Módulo IV: La Planificación Fiscal Internacional.**

- Inversión inmobiliaria vs. Economía digital: los dos extremos del “nexo”
- Fiscalidad de las inversiones inmobiliarias internacionales: la tributación en la fuente.
- La economía digital: la presencia económica significativa como nexo

**Ponente: Luis Manuel Viñuales**  
Garrigues

13,00-14,30

**Módulo V: La Planificación Fiscal Internacional.**

- Significado del Derecho de la Unión Europea en la planificación fiscal internacional.
- Ayudas de Estado de carácter fiscal. Efectos de la doctrina de la Comisión Europea y del TJUE en las políticas fiscales de los Estados Miembros y en la organización empresarial

**Ponente: Rafael Calvo Salinero**  
Garrigues



15,30- 18,00

### MESA REDONDA

- La relación entre las Administraciones tributarias y los contribuyentes: Cumplimiento cooperativo, intercambio de información y seguridad jurídica.
- La internacionalización de las actuaciones de las Administraciones tributarias: Inspecciones conjuntas, procedimientos amistosos y arbitraje. El programa ICAP de la OCDE.
- La experiencia de las compañías españolas ante las diferentes Administraciones tributarias.

**Ponentes:**

**Francisco Delmás González**

Delegación Central de Grandes Contribuyentes. AEAT

**Saturnina Moreno González**

Catedrática de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad de Castilla- La Mancha.

**Ignacio de Felipe Fernandez.**

Director Fiscal de Ferrovial

**Angel Calleja Crespo**

Garrigues

## Martes 2 de julio

09,00- 10,30

### Módulo IV: La planificación fiscal internacional

- La organización corporativa de los grupos multinacionales. El régimen de las sociedades holding.
- Significado del Régimen de las Entidades de Tenencia de Valores Extranjeros.

**Ponentes:**

**Vicente Botello Machín**

**Alvaro de la Cueva González-Cotera**

Garrigues

10,30- 11,30

### Módulo IV: La planificación fiscal internacional

- Reflexión sobre la evolución de las compañías multinacionales, la fiscalidad internacional y las relaciones entre las administraciones tributarias y los contribuyentes con operaciones transnacionales.

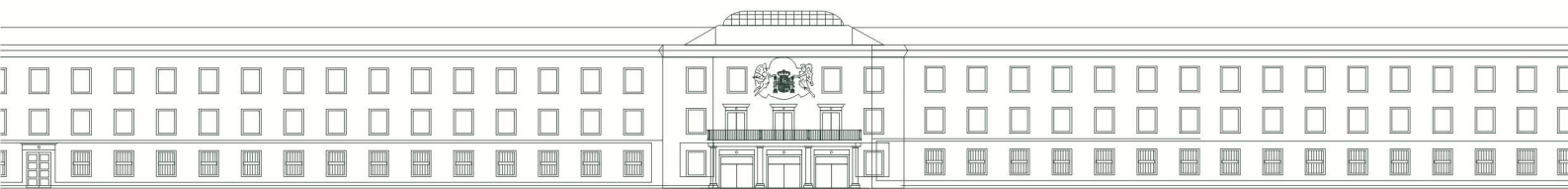
**Ponente:**

**Ángel Calleja Crespo**

Garrigues

11,30- 12,00

Descanso



12,00- 14,00 **Módulo VI: La Coordinación y Cooperación Internacional: Los Acuerdos de Intercambio de Información**

- Introducción.
- Intercambio de información previa petición Impuestos Directos.

**Ponente:** **Paula Vázquez Vicente**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude

15,00- 18,00 **Módulo VI: La Coordinación y Cooperación Internacional: Los Acuerdos de Intercambio de Información**

- Intercambio automático de información.

**Ponente:** **Francisca Carbonell Ruiz**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude

### **Miércoles 3 de julio**

09,00-10,15 **Módulo VI: La Coordinación y Cooperación Internacional: Los Acuerdos de Intercambio de Información**

- Intercambio de información en el IVA.

**Ponente:** **Julia Martínez Rico**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude

10,15-11,30 **Módulo VI: La Coordinación y Cooperación Internacional: Los Acuerdos de Intercambio de Información**

- Controles multilaterales

**Ponente:** **José Antonio García Pérez**  
Oficina Nacional de Fiscalidad Internacional

11,30- 12.00 Descanso

12.00-13.00 **Módulo VI: La Coordinación y Cooperación Internacional: Los Acuerdos de Intercambio de Información**

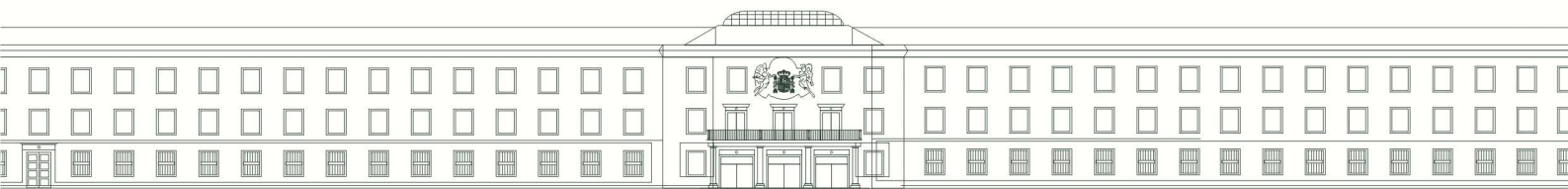
- Asistencia en materia de recaudación

**Ponente:** **Ana Bravo Diaz**  
Departamento de Recaudación

13,00-14,00 **Módulo VII: Tendencias y problemas actuales de la fiscalidad internacional**

- Fraude fiscal Nacional y estructuras internacionales ilícitas.
- La investigación de estructuras fiduciarias internacionales: Introducción

**Ponentes:** **Francisco Nieto Altuzarra**  
**Pedro Moya Sequeiros**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude



15,00-16,30 **Módulo VII: Tendencias y problemas actuales de la fiscalidad internacional**

- La investigación de estructuras fiduciarias internacionales:
- Casos prácticos

**Ponentes:** **Francisco Nieto Altuzarra**  
**Pedro Moya Sequeiros**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude

## Jueves 4 de julio

09,00-12,00 **Módulo VII: Tendencias y problemas actuales de la fiscalidad internacional**

- Una nueva era: Blockchain y Bitcoin.

**Ponente:** **Carlos Palomino Hernández**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude

12,00-12.30 Descanso

12,30-14,30 **Módulo VII: Tendencias y problemas actuales de la fiscalidad internacional**

- Comercio Electrónico.
- GIG economy y el nuevo modelo productivo.

**Ponente:** **Cristina Ramis Champin**  
Oficina Nacional de Investigación del Fraude

15,30-17,30 Mesa Redonda sobre Compliance

**Ponentes:** **Marcos Álvarez Suso**  
Departamento de Inspección Financiera y Tributaria de la AEAT  
**Jesús Rodríguez Márquez**  
IDEO Legal Abogados  
**Luis López-Tello y Díaz Aguado**  
Director Corporativo de Repsol

## Viernes, 5 de julio

10,00-12,30 **Módulo VII: Tendencias y problemas actuales de la fiscalidad internacional**

- Las sentencias del Tribunal de Justicia de la Unión Europea

**Ponente:** **Eduardo Sanz Gadea**  
Inspector de Hacienda jubilado

12,30 – 13,00 Descanso

13,00 Clausura del Curso

