GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

DNIT Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

DNIT n.° 1114

Asunción, 02 OCT. 2026

**SEÑOR MINISTRO:**

Tengo a bien dirigirme Vuestra Excelencia, en virtud de lo dispuesto en el Decreto n.° 8360/2022, que establece pautas relativas a los viajes al exterior del país, a fin de elevar a su conocimiento la invitación recibida por el Fondo Monetario Internacional (FMI) para participar en la visita de estudio al Servicio de Impuestos Internos (SII) de la República de Chile, que tendrá lugar el 5 al 9 de octubre de 2026, en la ciudad de Santiago, República de Chile.

Al respecto, se remite en adjunto, la Resolución Interna DNIT n.° 2401 de fecha 02 OCT. 2026, «POR LA CUAL SE AUTORIZA LA PARTICIPACIÓN DE FUNCIONARIOS DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS EN LA VISITA DE ESTUDIO AL SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS (SII) DE LA REPÚBLICA DE CHILE».

Sin otro particular, hago propicia esta oportunidad para saludarle atentamente.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS – DNIT – Director Nacional

**ÓSCAR ALCIDES ORUÉ ORTIZ**
DIRECTOR NACIONAL
DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

A SU EXCELENCIA
**FRANCISCO JAVIER GIMÉNEZ GARCÍA DE ZÚÑIGA,** *MINISTRO*
SECRETARIO GENERAL Y JEFE DE GABINETE CIVIL
PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

DNIT Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

**RESOLUCIÓN INTERNA DNIT N.° 2401**

**POR LA CUAL SE AUTORIZA LA PARTICIPACIÓN DE FUNCIONARIOS DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS EN LA VISITA DE ESTUDIO AL SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS (SII) DE LA REPÚBLICA DE CHILE**

Asunción, 02 de octubre de 2026

**VISTO:** La Ley n.° 7143/2023 «Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios»;

El Decreto n.° 8360/2022 «Por el cual se establecen pautas restrictivas para los viajes al exterior del país en cumplimiento de misiones oficiales, comisiones de servicio de carácter oficial o participación en eventos internacionales»;

El Decreto n.° 82/2023 «Por el cual se establece la vigencia de la Ley N° 7143/2023 "Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios" y las disposiciones transitorias para su efectiva implementación"»;

El Decreto n.° 83/2023 «Por el cual se nombra al señor Óscar Alcides Orué Ortiz como Director Nacional de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios»; y,

**CONSIDERANDO:** Que el Poder Ejecutivo a través del Decreto n.° 8360 de fecha 23 de noviembre de 2022, consideró que, con el fin de contribuir a la racionalización del gasto público, y a la organización eficiente del trabajo institucional, resulta justificable limitar los viajes al exterior en cumplimiento de misiones oficiales, comisiones de servicio de carácter oficial o participación en eventos internacionales, estableciendo pautas que orienten la programación de tales actividades.

Que los gastos relativos a la participación en misiones oficiales, comisiones de servicios en el exterior o eventos internacionales, deben corresponderse con el cumplimiento de los objetivos y funciones institucionales. Por consiguiente, los organismos dependientes del Poder Ejecutivo deben adoptar medidas para asegurar que la realización del viaje, así como la intervención de los funcionarios designados esté plenamente justificada.

Que, el Fondo Monetario Internacional (FMI) coordina y efectúa actividades de asistencia técnica e intercambio de experiencias en materia tributaria con las administraciones fiscales de los países miembros, en cuyo marco se ha coordinado una visita de estudio al Servicio de Impuestos Internos (SII) de la República de Chile, prevista para los días 5 al 9 de octubre de 2026, en la ciudad de Santiago;

Que la referida actividad constituye una oportunidad para propiciar el intercambio de experiencias y buenas prácticas con la administración tributaria chilena, particularmente en materia de Gestión de Riesgos de Cumplimiento (GRC), así como para conocer metodologías, herramientas y procesos aplicados en áreas vinculadas a la gestión de riesgos, los servicios al contribuyente, la fiscalización y el control de operaciones.

Que, la asistencia presencial de los funcionarios designados resulta pertinente atendiendo a la naturaleza de la visita de estudio, que comprende el intercambio directo de experiencias, la presentación de procesos y metodologías institucionales y el conocimiento de prácticas implementadas por el Servicio de Impuestos Internos de Chile, cuya adecuada comprensión requiere una interacción que difícilmente podría ser sustituida por una modalidad exclusivamente virtual; asimismo, la representación de la Dirección General de Inteligencia Fiscal, la Gerencia General de Impuestos Internos y la Gerencia General de Aduanas permitirá incorporar una perspectiva multidisciplinaria y favorecer la posterior transferencia de las experiencias adquiridas y su eventual aplicación en las respectivas áreas de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.

Que, de conformidad con el numeral 15 del artículo 10 de la Ley N.º 7143/2023, corresponde a la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios promover el relacionamiento y la cooperación con organismos internacionales, en el marco de las materias comprendidas dentro de su ámbito de competencia.

Que en este contexto, esta Dirección Nacional considera justificada la realización del viaje para la participación del funcionario designado en el referido evento.

**RESOLUCIÓN INTERNA DNIT N.° 2401**

**POR LA CUAL SE AUTORIZA LA PARTICIPACIÓN DE FUNCIONARIOS DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS EN LA VISITA DE ESTUDIO AL SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS (SII) DE LA REPÚBLICA DE CHILE**

**POR TANTO,**

**EL DIRECTOR NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS**

**RESUELVE:**

**Artículo 1°. -** Autorizar la participación de los funcionarios **Atilio David Gómez Riveros**, con **CIC n.° 4345401**, Coordinador de Análisis de Riesgos; **Ciro Fleitas Acosta** con **CIC n.°**, Jefe del Departamento de Análisis de Riesgos Tributarios; **Marcial Alborno** Burgos con **CIC n.° 1161164**, Supervisor del Departamento de Análisis de Riesgos Tributarios; **María Sandra Villalba** con **CIC n.° 5015546**, Funcionaria de la Coordinación de Análisis de Riesgos; **María Rocío Brizuela** con **CIC n.° 2865301**, Coordinadora Interina de Servicios al Contribuyente; **Justo Pastor Benítez** con **CIC n.° 2252738**, Jefe del Departamento de Auditoría Fiscal de la Dirección General de Grandes Contribuyentes; **Ángel Sanabria Gonzalez** con **CIC n.° 5031183**, Supervisor del Departamento de Auditoría FT 2 de la Dirección General de Fiscalización Tributaria; y **Marcio Salinas Maidana**, con **CIC n.° 2906360**, Jefe del Departamento de Control de Operaciones Aduaneras, en la visita de estudio al Servicio de Impuestos Internos (SII) de la República de Chile, a realizarse del 5 al 9 de octubre de 2026, en la ciudad de Santiago, República de Chile.

**Artículo 2°. -** Comunicar a quienes corresponda y cumplido, archivar.

**Fdo.: OSCAR ALCIDES ORUÉ ORTIZ**
**DIRECTOR NACIONAL**
**DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS**

DNIT Dirección Nacional de Ingresos Tributarios
Eva María Benítez
Secretaria General
COPIA FIEL DEL ORIGINAL

*ANEXO DEL DECRETO N° 8360.-*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

| | | |
|---|---|---|
| ***1- Datos del Evento*** | | |
| *1* | *Denominación* | *Visita de estudio al Servicio de Impuestos Internos (SII) de Chile* |
| *2* | *Organización* | *Fondo Monetario Internacional (FMI)* |
| *3* | *Objeto* | *Fortalecimiento de las capacidades institucionales en gestión de riesgos de cumplimiento tributario, mediante visita de estudio de intercambio de experiencias y buenas prácticas con el Servicio de Impuestos Internos (SII) de Chile* |
| *4* | *Fecha de realización* | *Del 05 al 09 de octubre de 2026* |
| *5* | *Lugar (ciudad/país)* | *Santiago/Chile* |
| *6* | *Lugar de hospedaje* | *Hotel Double Tree By Hilton* |
| ***2- Datos de la Persona Autorizada*** | | |
| *1* | *Nombres y Apellidos* | *María Rocío Brizuela Cáceres* |
| *2* | *Cédula de identidad civil n°* | *2.865.301* |
| *3* | *Cargo* | *Coordinadora Interina* |
| *4* | *Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)* | *Dirección Nacional de Ingresos Tributarios/ Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente/ Coordinación de Servicios al Contribuyente* |
| ***3- Costos*** | | |
| *1* | *Fecha de salida y Fecha de retorno* | *04/10/2026 al 11/10/2026* |
| *2* | *Costo de Pasaje* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *3* | *Costo de viático* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *4* | *Costo de refuerzo de viático* | *Gs. 2.253.643* |
| *5* | *Costo total del viaje* | *Gs. 2.253.643* |
| ***4-Pertinencia*** | | |
| *1* | *Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante* | *Considerando las funciones de la Coordinación, la visita de estudio al SII de Chile permitirá conocer metodologías de gestión de riesgos y fiscalización basadas en segmentación, de aplicación directa para mejorar los servicios de atención y fortalecer la articulación con las áreas de control.* |
| *2* | *Carácter de la participación (p. ej.: expositor)* | *Participante* |
| *3* | *Resolución que autoriza el viaje* | *Resolución Interna N° 2401/2026* |
| ***5- Información Complementaria*** | | |
| *Adjuntar el programa de actividades del evento* | | |

*ANEXO DEL DECRETO N° 8360.-*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

### *1- Datos del Evento*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Denominación* | *Visita de estudio al Servicio De Impuestos Internos (Sii) de Chile* |
| *2* | *Organización* | *Fondo Monetario Internacional (FMI)* |
| *3* | *Objeto* | *Visitar el Sistema de Impuestos Internos (SII) de Chile a fin de realizar un trabajo de reconocimiento e intercambiar experiencias en materia de Gestión de Riesgos de Cumplimiento, y aplicar los conocimientos adquiridos en Ia DNIT.* |
| *4* | *Fecha de realización* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *5* | *Lugar (ciudad/país)* | *Santiago - Chile* |
| *6* | *Lugar de hospedaje* | *Hotel Double Tree By Hilton* |

### *2- Datos de la Persona Autorizada*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Nombres y Apellidos* | *Atilio David Gomez Riveros* |
| *2* | *Cédula de identidad civil n°* | *4.345.401* |
| *3* | *Cargo* | *Coordinador* |
| *4* | *Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)* | *Dirección Nacional de Ingresos Tributarios/Dirección General de Inteligencia Fiscal /Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal* |

### *3- Costos*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Fecha de salida y Fecha de retorno* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *2* | *Costo de Pasaje* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *3* | *Costo de viático* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *4* | *Costo de refuerzo de viático* | *2.253.643* |
| *5* | *Costo total del viaje* | *2.253.643* |

### *4-Pertinencia*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante* | *La actividad se relaciona directamente con las funciones de la Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal, vinculadas al análisis integral, identificación, evaluación y gestión de riesgos tributarios y aduaneros, permitiendo conocer buenas prácticas de otra Administración Tributaria.* |
| *2* | *Carácter de la participación (p. ej.: expositor)* | *Participante* |
| *3* | *Resolución que autoriza el viaje* | *Resolución Interna N° 2401/2026* |

### *5- Información Complementaria*

*Adjuntar el programa de actividades del evento*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

### *1- Datos del Evento*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Denominación* | *Visita de estudio al Servicio De Impuestos Internos (Sii) de Chile* |
| *2* | *Organización* | *Fondo Monetario Internacional (FMI)* |
| *3* | *Objeto* | *Visitar el Sistema de Impuestos Internos (SII) de Chile a fin de realizar un trabajo de reconocimiento e intercambiar experiencias en materia de Gestión de Riesgos de Cumplimiento, y aplicar los conocimientos adquiridos en Ia DNIT.* |
| *4* | *Fecha de realización* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *5* | *Lugar (ciudad/país)* | *Santiago - Chile* |
| *6* | *Lugar de hospedaje* | *Hotel Double Tree By Hilton* |

### *2- Datos de la Persona Autorizada*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Nombres y Apellidos* | *Ciro Joel Fleitas* |
| *2* | *Cédula de identidad civil n°* | *2.401.800* |
| *3* | *Cargo* | *Jefe de Departamento* |
| *4* | *Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)* | *Dirección Nacional de Ingresos Tributarios/Dirección General de Inteligencia Fiscal /Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal/Departamento de Análisis de Riesgos Tributarios* |

### *3- Costos*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Fecha de salida y Fecha de retorno* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *2* | *Costo de Pasaje* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *3* | *Costo de viático* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *4* | *Costo de refuerzo de viático* | *2.149.749* |
| *5* | *Costo total del viaje* | *2.149.749* |

### *4-Pertinencia*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante* | *La actividad se relaciona directamente con las funciones de la Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal, vinculadas al análisis integral, identificación, evaluación y gestión de riesgos tributarios y aduaneros, permitiendo conocer buenas prácticas de otra Administración Tributaria.* |
| *2* | *Carácter de la participación (p. ej.: expositor)* | *Participante* |
| *3* | *Resolución que autoriza el viaje* | *Resolución Interna N° 2401/2026* |

### *5- Información Complementaria*

*Adjuntar el programa de actividades del evento*

*ANEXO DEL DECRETO N° 8360.-*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

### *1- Datos del Evento*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Denominación* | *Visita de estudio al Servicio De Impuestos Internos (Sii) de Chile* |
| *2* | *Organización* | *Fondo Monetario Internacional (FMI)* |
| *3* | *Objeto* | *Visitar el Sistema de Impuestos Internos (SII) de Chile a fin de realizar un trabajo de reconocimiento e intercambiar experiencias en materia de Gestión de Riesgos de Cumplimiento, y aplicar los conocimientos adquiridos en la DNIT.* |
| *4* | *Fecha de realización* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *5* | *Lugar (ciudad/país)* | *Santiago - Chile* |
| *6* | *Lugar de hospedaje* | *Hotel Double Tree By Hilton* |

### *2- Datos de la Persona Autorizada*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Nombres y Apellidos* | *Marcial Guillermo Alborno Burgos* |
| *2* | *Cédula de identidad civil n°* | *1.161.164* |
| *3* | *Cargo* | *Supervisor* |
| *4* | *Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)* | *Dirección Nacional de Ingresos Tributarios/Dirección General de Inteligencia Fiscal /Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal/Departamento de Análisis de Riesgos Tributarios* |

### *3- Costos*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Fecha de salida y Fecha de retorno* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *2* | *Costo de Pasaje* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *3* | *Costo de viático* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *4* | *Costo de refuerzo de viático* | *2.045.855* |
| *5* | *Costo total del viaje* | *2.045.855* |

### *4-Pertinencia*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante* | *La actividad se relaciona directamente con las funciones de la Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal, vinculadas al análisis integral, identificación, evaluación y gestión de riesgos tributarios y aduaneros, permitiendo conocer buenas prácticas de otra Administración Tributaria.* |
| *2* | *Carácter de la participación (p. ej.: expositor)* | *Participante* |
| *3* | *Resolución que autoriza el viaje* | *Resolución Interna N° 2401/2026* |

### *5- Información Complementaria*

*Adjuntar el programa de actividades del evento*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

### *1- Datos del Evento*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Denominación* | *Visita de estudio al Servicio De Impuestos Internos (Sii) de Chile* |
| *2* | *Organización* | *Fondo Monetario Internacional (FMI)* |
| *3* | *Objeto* | *Visitar el Sistema de Impuestos Internos (SII) de Chile a fin de realizar un trabajo de reconocimiento e intercambiar experiencias en materia de Gestión de Riesgos de Cumplimiento, y aplicar los conocimientos adquiridos en la DNIT.* |
| *4* | *Fecha de realización* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *5* | *Lugar (ciudad/país)* | *Santiago - Chile* |
| *6* | *Lugar de hospedaje* | *Hotel Double Tree By Hilton* |

### *2- Datos de la Persona Autorizada*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Nombres y Apellidos* | *María Sandra Villalba* |
| *2* | *Cédula de identidad civil n°* | *5.015.546* |
| *3* | *Cargo* | *Analista* |
| *4* | *Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)* | *Dirección Nacional de Ingresos Tributarios/Dirección General de Inteligencia Fiscal /Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal* |

### *3- Costos*

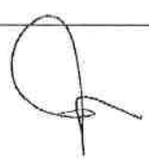
| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Fecha de salida y Fecha de retorno* | *05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *2* | *Costo de Pasaje* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *3* | *Costo de viático* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *4* | *Costo de refuerzo de viático* | *2.045.855* |
| *5* | *Costo total del viaje* | *2.045.855* |

### *4-Pertinencia*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante* | *La actividad se relaciona directamente con las funciones de la Coordinación de Análisis de Riesgos e Inteligencia Fiscal, vinculadas al análisis integral, identificación, evaluación y gestión de riesgos tributarios y aduaneros, permitiendo conocer buenas prácticas de otra Administración Tributaria.* |
| *2* | *Carácter de la participación (p. ej.: expositor)* | *Participante* |
| *3* | *Resolución que autoriza el viaje* | *Resolución Interna N° 2401/2026* |

### *5- Información Complementaria*

*Adjuntar el programa de actividades del evento*



*ANEXO DEL DECRETO N° 8360.-*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

### *1- Datos del Evento*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Denominación* | *Visita de estudio al Servicio de Impuestos Internos (SII) de Chile* |
| *2* | *Organización* | *Fondo Monetario Internacional (FMI)* |
| *3* | *Objeto* | *Cooperación técnica con el Fondo Monetario Internacional (FMI)* |
| *4* | *Fecha de realización* | *Del 05/10/2026 al 09/10/2026* |
| *5* | *Lugar (ciudad/país)* | *Santiago de Chile* |
| *6* | *Lugar de hospedaje* | *Doubletree by Hilton* |

### *2- Datos de la Persona Autorizada*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Nombres y Apellidos* | *Angel Fabián Sanabria González* |
| *2* | *Cédula de identidad civil n°* | *5031183* |
| *3* | *Cargo* | *Supervisor de Fiscalización* |
| *4* | *Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)* | *Dirección General de Fiscalización Tributaria / Departamento de Auditoría FT2* |

### *3- Costos*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Fecha de salida y Fecha de retorno* | *Salida: 04/10/2026 – Retorno: 11/10/2026* |
| *2* | *Costo de Pasaje* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *3* | *Costo de viático* | *N/A – a cuenta del FMI* |
| *4* | *Costo de refuerzo de viático* | *G. 2.045.855.-* |
| *5* | *Costo total del viaje* | *G. 2.045.855.-* |

### *4-Pertinencia*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante* | *Actividades vinculadas con las funciones desarrolladas en materia de fiscalización y análisis de riesgos.* |
| *2* | *Carácter de la participación (p. ej.: expositor)* | *Participante* |
| *3* | *Resolución que autoriza el viaje* | *Resolución Interna DNIT N° 2401/2026* |

### *5- Información Complementaria*

*Adjuntar el programa de actividades del evento*

*ANEXO DEL DECRETO N° 8360.-*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

### *1- Datos del Evento*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | ***Denominación*** | Visita de estudio al Servicio de Impuestos Internos (SII) de Chile |
| *2* | ***Organización*** | Fondo Monetario Internacional (FMI) |
| *3* | ***Objeto*** | Visitar el Sistema de Impuestos Internos (SII) de Chile a fin de realizar un trabajo de reconocimiento e intercambiar experiencias en materia de Gestión de Riesgos de Cumplimiento, y aplicar los conocimientos adquiridos en la DNIT. |
| *4* | ***Fecha de realización*** | 05/10/2026 al 09/10/2026 |
| *5* | ***Lugar (ciudad/país)*** | Santiago - Chile |
| *6* | ***Lugar de hospedaje*** | Hotel Double Tree by Hilton |

### *2- Datos de la Persona Autorizada*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | ***Nombres y Apellidos*** | Marcio Salinas Maidana |
| *2* | ***Cédula de identidad civil n°*** | 2.906.360 |
| *3* | ***Cargo*** | Jefe Interino |
| *4* | ***Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)*** | Dirección Nacional de Ingresos Tributarios / Dirección General de Fiscalización Aduanera – Coordinación de Control Posterior |

### *3- Costos*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | ***Fecha de salida y Fecha de retorno*** | 04/10/2026 al 11/10/2026 |
| *2* | ***Costo de Pasaje*** | A cargo del Fondo Monetario Internacional (FMI) |
| *3* | ***Costo de viático*** | A cargo del Fondo Monetario Internacional (FMI) |
| *4* | ***Costo de refuerzo de viático*** | Gs. 2.149.749 |
| *5* | ***Costo total del viaje*** | Gs. 2.149.749 |

### *4-Pertinencia*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | ***Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante*** | Considerando las funciones de la Coordinación de Control Posterior, la visita de estudio al SII de Chile facilitará el intercambio de experiencias con otra administración tributaria. Esto permitirá conocer metodologías orientadas al análisis integral, la identificación, evaluación y gestión de riesgos tributarios y aduaneros |
| *2* | ***Carácter de la participación (p. ej.: expositor)*** | Participante |
| *3* | ***Resolución que autoriza el viaje*** | Resolución Interna DNIT N° 2401/2026 |

### *5- Información Complementaria*

***Adjuntar el programa de actividades del evento***

*ANEXO DEL DECRETO N° 8360.-*

## *INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR*

### *1- Datos del Evento*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Denominación* | *Visita técnica de estudio* |
| *2* | *Organización* | *Servicio de Impuestos Internos (SII) - Chile* |
| *3* | *Objeto* | *Fortalecimiento de las capacidades institucionales en gestión de riesgos de cumplimiento tributario, mediante visita de estudio de intercambio de experiencias y buenas prácticas con el Servicio de Impuestos Internos (SII) de Chile* |
| *4* | *Fecha de realización* | *Del 05 al 09 de octubre de 2026* |
| *5* | *Lugar (ciudad/país)* | *Santiago/Chile* |
| *6* | *Lugar de hospedaje* | *Doubletree By Hilton* |

### *2- Datos de la Persona Autorizada*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Nombres y Apellidos* | *Justo Pastor Benítez Duarte* |
| *2* | *Cédula de identidad civil n°* | *2.252.738* |
| *3* | *Cargo* | *Jefe Interino del Departamento de Auditoria GC3 de la Dirección General de Grandes Contribuyentes.* |
| *4* | *Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)* | *Dirección Nacional de Ingresos Tributarios* |

### *3- Costos*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Fecha de salida y Fecha de retorno* | *04/10/2026 al 11/10/2026* |
| *2* | *Costo de Pasaje* | *N/A - a cuenta del FMI* |
| *3* | *Costo de viático* | *N/A - a cuenta del FMI* |
| *4* | *Costo de refuerzo de viático* | *Gs. 2.149.749.-* |
| *5* | *Costo total del viaje* | *Gs. 2.149.749.-* |

### *4-Pertinencia*

| | | |
|---|---|---|
| *1* | *Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante* | *Para nuestro Departamento de Auditoría, esta visita de estudio al SII de Chile es estratégica. Nos permitirá adoptar metodologías avanzadas de gestión de riesgos y segmentación, las cuales son fundamentales para optimizar la selección de los casos de contribuyentes a ser fiscalizados, garantizando un proceso más asertivo y fortaleciendo la articulación con las áreas de control* |
| *2* | *Carácter de la participación (p. ej.: expositor)* | *Participante* |
| *3* | *Resolución que autoriza el viaje* | *Resolución Interna DNIT N° 2401/2026* |

### *5- Información Complementaria*

*Adjuntar el programa de actividades del evento*

AGENDA CONFIRMADA

# Visita de Delegación de Paraguay

Servicio de Impuestos Internos de Chile · 05 al 09 Octubre de 2026

*Visita de estudio para conocer los fundamentos estratégicos, técnicas de análisis y aplicación práctica que sustentan el modelo de Gestión de Riesgos de Cumplimiento (GRC) del SII.*

## DÍA 1 – LUNES 05 DE OCTUBRE 2026

**SALA KIMÜN**, Amunátegui 232, Piso 18, Santiago, Chile

| | |
|---|---|
| SESIÓN 1<br>**09:00–11:00** | **Catálogo de Riesgos y Mapas de Brechas**<br>ÁREA RESPONSABLE Subdirección de Fiscalización<br>TEMAS Diseño y administración del **catálogo de riesgos**, mapas de segmentos y mapas de riesgos específicos.<br>OBJETIVO *Aprender a estructurar y jerarquizar los riesgos detectados para definir las acciones de tratamiento más adecuadas según la proporcionalidad.* |

| | |
|---|---|
| SESIÓN 2<br>**11:15–13:15** | **Análisis Masivo de Riesgos de Incumplimiento**<br>ÁREA RESPONSABLE Subdirección de Fiscalización<br>TEMAS Detección de brechas en procesos declarativos (IVA y Renta); diseño de **modelos para detectar riesgos de fraude** y abordaje de la informalidad.<br>OBJETIVO *Comprender la lógica del control masivo y el uso de la Clasificación de Riesgo Global de los contribuyentes.* |

| | |
|---|---|
| SESIÓN 3<br>**13:15–17:00** | **Almuerzo + Trabajo interno FMI + Delegación de Paraguay**<br>ÁREA RESPONSABLE FMI<br>TEMAS Libre |

AGENDA CONFIRMADA

# Visita de Delegación de Paraguay

Servicio de Impuestos Internos de Chile · 05 al 09 Octubre de 2026

## DÍA 2 – MARTES 06 DE OCTUBRE 2026

**SALA SDTI,** Teatinos 120, Piso 4, Santiago, Chile

| | |
|---|---|
| SESIÓN 1<br>**09:00–11:00** | **Riesgos en Altos Patrimonios y Operaciones Internacionales**<br>ÁREA RESPONSABLE Subdirección de Fiscalización<br>TEMAS Identificación de figuras complejas de planificación tributaria; **precios de transferencia** y análisis de grupos empresariales.<br>OBJETIVO *Analizar las estrategias de mitigación de riesgos en los segmentos de mayor sofisticación y valor tributario.* |
| SESIÓN 2<br>**11:15–13:15** | **Evaluación de la Efectividad del Tratamiento**<br>ÁREA RESPONSABLE Subdirección de Fiscalización<br>TEMAS Metodología de **medición de evaluación de acciones de tratamiento**; evaluación cuantitativa y cualitativa de la mitigación de riesgos.<br>OBJETIVO *Aprender a cerrar el ciclo de GRC mediante la retroalimentación de los resultados de fiscalización hacia las áreas de análisis.* |
| SESIÓN 3<br>**13:15–17:00** | **Almuerzo + Trabajo interno FMI + Delegación de Paraguay**<br>ÁREA RESPONSABLE FMI<br>TEMAS Libre |

AGENDA CONFIRMADA

# Visita de Delegación de Paraguay

Servicio de Impuestos Internos de Chile · 05 al 09 Octubre de 2026

## DÍA 3 – MIERCOLES 07 DE OCTUBRE 2026

**SALA SDTI,** Teatinos 120, Piso 4, Santiago, Chile

| | |
|---|---|
| SESIÓN 1<br>**09:00–11:00** | **El Plan de Gestión de Cumplimiento Tributario (PGCT)**<br>ÁREA RESPONSABLE Subdirección de Gestión Estratégica y Estudios Tributarios<br>TEMAS Coordinación del PGCT; **transversalización del Modelo GRC** en toda la organización y administración del proceso de priorización de riesgos.<br>OBJETIVO *Entender la gobernanza del modelo y cómo se transforman los objetivos estratégicos en planes operativos de cumplimiento.* |
| SESIÓN 2<br>**11:15–13:15** | **Dimensionamiento de Brechas y Estrategia Institucional**<br>ÁREA RESPONSABLE Subdirección de Gestión Estratégica y Estudios Tributarios<br>TEMAS Metodologías para **dimensionar la evasión y elusión**; generación de estadísticas de ingresos tributarios y su impacto en la planificación estratégica.<br>OBJETIVO *Conocer la base analítica que justifica la adopción de un modelo basado en riesgos y cómo se miden los resultados institucionales* |
| SESIÓN 3<br>**13:15–17:00** | **Almuerzo + Trabajo interno FMI + Delegación de Paraguay**<br>ÁREA RESPONSABLE FMI<br>TEMAS Libre |

AGENDA CONFIRMADA

# Visita de Delegación de Paraguay

Servicio de Impuestos Internos de Chile · 05 al 09 Octubre de 2026

## DÍA 4 – JUEVES 08 DE OCTUBRE 2026

**SALA YATIQAÑA**, Amunátegui 232, Piso 18, Santiago, Chile

| | |
|---|---|
| SESIÓN 1<br>**09:00–11:00** | **Cumplimiento en el Segmento de Grandes Empresas**<br>ÁREA RESPONSABLE Dirección de Grandes Contribuyentes (DGC)<br>TEMAS Ejecución de acciones de tratamiento preventivas y correctivas en **Grandes Grupos Empresariales**; acuerdos de colaboración y supervisión cooperativa.<br>OBJETIVO *Observar la implementación práctica del Modelo Integrado de Gestión de Cumplimiento en el segmento de mayor impacto fiscal.* |
| SESIÓN 2<br>**11:15–13:15** | **Soporte Tecnológico e Inteligencia de Negocios**<br>ÁREA RESPONSABLE Subdirección de Tecnologías de la Información<br>TEMAS Implantación de soluciones de **Inteligencia de Negocios (BI)**; procesamiento masivo de datos para descubrimiento de conocimiento y toma de decisiones.<br>OBJETIVO *Conocer la arquitectura de datos que permite al SII automatizar el control y facilitar el cumplimiento basado en datos* |
| SESIÓN 3<br>**13:15–17:00** | **Almuerzo + Trabajo interno FMI + Delegación de Paraguay**<br>ÁREA RESPONSABLE FMI<br>TEMAS Libre |

AGENDA CONFIRMADA

# Visita de Delegación de Paraguay

Servicio de Impuestos Internos de Chile · 05 al 09 Octubre de 2026

## DÍA 5 – VIERNES 09 DE OCTUBRE 2026

**SALA KIMÜN**, Amunátegui 232, Piso 18, Santiago, Chile

| | |
|---|---|
| SESIÓN 1<br>**09:00–11:00** | **Análisis Integral de Riesgos en el Crimen Organizado**<br>ÁREA RESPONSABLE Oficina de Crimen Organizado (OCRI)<br>TEMAS **Intercambio de experiencias y buenas prácticas** internacionales.<br>OBJETIVO *Formalizar los canales de asistencia técnica y colaboración bilateral para el fortalecimiento mutuo de los modelos de riesgo* |
| SESIÓN 2<br>**11:15–13:15** | **Trabajo interno FMI + Delegación de Paraguay**<br>ÁREA RESPONSABLE FMI<br>TEMAS Libre |