

Ref: ZM/RM/7874/GF

Sr. Oscar Orué
Director Nacional
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios
Paraguay

Por correo electrónico: gabinetednit@set.gov.py
Ccp: bferreira@dnit.gov.py ; lroman@dnit.gov.py

París, 8 de abril de 2025

Asunto: Revisión entre pares de Paraguay sobre transparencia e intercambio de información previa solicitud

Estimado Director Nacional Orué,

Como usted sabe, el Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con Fines Fiscales (Foro Global) es el marco multilateral a través del cual 171 jurisdicciones colaboran para avanzar la agenda de transparencia y el intercambio de información para fines fiscales. Como parte de su mandato, el Foro Global lleva a cabo revisiones entre pares para evaluar la aplicación de los estándares internacionales en esta materia. En particular, todos los miembros del Foro Global -así como las jurisdicciones identificadas como relevantes para su trabajo- son revisados conforme al Estándar de Transparencia e Intercambio de Información a Pervia Solicitud (EOIR por sus siglas en inglés).

En 2023, el Foro Global llevó a cabo la revisión entre pares del jurídico de Paraguay respecto al estándar EOIR. Si bien la revisión concluyó que el marco jurídico de Paraguay estaba en general en consonancia con el estándar EOIR, el informe identificó deficiencias en áreas clave, incluida la disponibilidad de información sobre la titularidad legal, beneficiarios efectivos y registros contables; así como las facultades de acceso a la información; los mecanismos de intercambio de información; y los derechos y salvaguardias. El Foro Global emitió recomendaciones específicas para subsanar estas deficiencias.

Como siguiente paso, durante el segundo trimestre de 2026, Paraguay será evaluado en la aplicación del estándar EOIR en la práctica. Los progresos realizados en el tratamiento de las recomendaciones sobre el marco jurídico será fundamental para lograr una calificación global positiva. Esta calificación se asigna al país en su conjunto -no a ninguna autoridad específica- ya que refleja el compromiso asumido como país. En este sentido, la coordinación entre las autoridades relevantes es crítica para asegurar la efectiva implementación del estándar y resultados satisfactorios en la revisión entre pares.

Como miembro del Foro Global, Paraguay puede beneficiarse de la asistencia técnica de la Secretaría para apoyar sus esfuerzos para abordar las recomendaciones sobre el marco jurídico y prepararse para la próxima revisión sobre la aplicación en la práctica. Invito ampliamente a Paraguay a participar de esta asistencia lo antes posible.

El Sr. Hakim Hamadi, Jefe de la Unidad de Desarrollo de Capacidades y Divulgación, y el Sr. Miguel Morelos, Asesor de Política Tributaria, están listos para coordinarse con su equipo con vistas a lograr un resultado positivo en el proceso de revisión entre pares que refleje el alto nivel de compromiso de Paraguay con la transparencia fiscal.

Aprovecho la oportunidad para reafirmar, estimado Director Nacional, que Paraguay puede siempre contar con el apoyo de la Secretaría del Foro Global en la efectiva implementación de los estándares de transparencia fiscal.

Atentamente



Zayda Manatta
Jefe de la Secretaría

Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con Fines Fiscales