

CONVENIO MARCO DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL ENTRE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS Y LA ASOCIACIÓN DE BANCOS DEL PARAGUAY

La **Dirección Nacional de Ingresos Tributarios**, en adelante «**DNIT**», con domicilio en la Avenida República - Oficinas de Gobierno- Torre 4, de la ciudad de Asunción, representada en este acto por el señor **ÓSCAR ALCIDES ORUÉ ORTIZ**, en su carácter de **Director Nacional**, designado por Decreto del Poder Ejecutivo n.º 83/2023, quien en virtud de la Ley n.º 7143/2023 se halla facultado a suscribir Convenios Interinstitucionales; y por otra parte la **Asociación de Bancos del Paraguay**, en adelante «**ASOBAN**», con domicilio en las calles Olegario Víctor Andrade entre Gonzalo Bulnes y Doctor Arturo Weiss de la ciudad de Asunción, representada en este acto por el señor **OSVALDO SERAFINI**, en su carácter de **Presidente**, designado por Asamblea Ordinaria de Asociados - Acta n.º 800/2025; identificados conjuntamente como las «**Partes**», suscriben el presente **Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional**.

CONSIDERANDO

Que, la «**DNIT**» tiene como misión obtener la recaudación de los recursos del Estado, administrando el sistema tributario interno y aduanero mediante la efectiva aplicación de las normas que lo conforman, actuando con integridad, eficiencia y profesionalismo.

En el marco de su misión su objetivo principal apunta a promover la correcta aplicación de las normas tributarias y aduaneras a efecto de lograr el desempeño eficiente y transparente en la gestión de la institución, así como propender a la formalización y a la inclusión social, facilitando igualmente el cumplimiento voluntario por parte de los contribuyentes de sus obligaciones y combatir el fraude.

Que, la «**ASOBAN**» es una asociación civil que tiene como misión contribuir al fortalecimiento del sistema bancario en Paraguay, promoviendo las mejores prácticas y estándares internacionales mediante la realización de gestiones de interés común de las entidades bancarias asociadas, tanto ante autoridades públicas como ante otras entidades y gremios que trabajan para el desarrollo y beneficio del sector financiero.

CLÁUSULA PRIMERA

OBJETO

El presente Convenio tiene por objeto establecer un marco genérico que constituya la base para la cooperación y la coordinación entre las «**Partes**», con la finalidad de lograr una labor más eficiente y efectiva, desde los diferentes ámbitos de acción de cada una, en lo que respecta al desarrollo y aplicación de políticas y procedimientos para facilitar la organización, coordinación e impulso del intercambio de información pertinente y la cooperación necesaria para llevar a cabo el control del cumplimiento de las obligaciones.

CLÁUSULA SEGUNDA ALCANCE DEL CONVENIO

Dentro del marco del presente Convenio y de conformidad con sus normas, las «**Partes**» consideran posible utilizar las formas de cooperación, con el propósito de alcanzar el objeto propuesto, centrándose en particular en los siguientes puntos:

- a) La interacción y la creación de condiciones favorables para el desarrollo de tareas conjuntas;
- b) La capacitación del personal de ambas instituciones mediante la organización de entrenamientos, seminarios y programas educativos;

- c) La creación de grupos de trabajo, colaboración de técnicos o de especialistas en cuestiones que surjan durante el proceso de cooperación;
- d) La realización de conferencias, seminarios, talleres de trabajo y otras actividades sobre temas de relevancia para ambas **«Partes»**;
- e) El intercambio de información dentro de los límites establecidos en las disposiciones legales vigentes y a través de los medios disponibles;
- f) La **«ASOBAN»** articulará los mecanismos, sobre la base de esfuerzos razonables, para que sus entidades asociadas (o que se asocien en el futuro) se adhieran a las iniciativas de cooperación y coordinación a ser implementadas en virtud del presente Convenio Marco;
- g) Todo otro tema de interés para las **«Partes»**, sobre la base del mutuo acuerdo respetando los términos de las leyes que las rigen.

CLÁUSULA TERCERA ACUERDOS ESPECÍFICOS

La consecución del objeto establecido en este Convenio se instrumentará a través de Acuerdos Específicos de Cooperación Interinstitucional, que contendrán los términos de referencia bien definidos, respetando siempre los marcos legales institucionales, en atención a la necesidad y/o requerimiento de las **«Partes»**. Por parte de la **«DNIT»** estos Acuerdos serán suscriptos por el Director Nacional, de acuerdo con las funciones y atribuciones estipuladas en la Ley n.º 7143/2023 «Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios». Por la **«ASOBAN»** suscribirá los Acuerdos Específicos de Cooperación Interinstitucional la Máxima Autoridad Institucional, de acuerdo con las funciones y atribuciones estipuladas en el Estatuto Social de la Asociación de Bancos del Paraguay.

CLÁUSULA CUARTA ENLACES

La **«DNIT»** y la **«ASOBAN»** a través de un Acuerdo Específico designarán las áreas que estarán encargadas de planificar, ejecutar, coordinar, supervisar y garantizar la correcta implementación de todas las Cláusulas del presente Convenio.

El seguimiento y monitoreo de la ejecución del presente Convenio, así como de los Acuerdos Específicos, quedarán a cargo de la Gerencia Ejecutiva de la **«DNIT»** y de los técnicos designados por la **«ASOBAN»**.

CLÁUSULA QUINTA CONFIDENCIALIDAD

Los datos y las informaciones de las actividades desarrolladas en el marco del presente Convenio tendrán la finalidad de coadyuvar al cumplimiento del objeto acordado, y serán intercambiados entre las **«Partes»** dentro de los límites que traen aparejados la responsabilidad de guardar el Deber de Reserva respecto de estas, de conformidad con lo establecido en el artículo 22 de la Ley n.º 7143/2023 «Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios» y concordantes.

CLÁUSULA SEXTA FINANCIACIÓN

El presente Convenio no genera ni generará ningún compromiso financiero entre las **«Partes»**. Cada una asume solventar los gastos propios que demande la implementación del Convenio Marco y los Acuerdos Específicos que se firmen, salvo que se pacte por escrito y de forma expresa en contrario, sujeto a las normas vigentes aplicables en materia presupuestaria y financiera.

CLÁUSULA SÉPTIMA SOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS

En caso de que surjan diferencias en relación con la ejecución o incumplimiento del presente Convenio, así como a aspectos referentes a las funciones, obligaciones y responsabilidades entre las «Partes» que no estén contemplados en este Convenio Marco y dudas de cualquier tipo, las «Partes» convienen expresamente, en primer término, un procedimiento de acuerdo amistoso como medio para subsanar y superar eventuales diferencias o aclaraciones que se requieran. Si no se pudiera resolver en virtud del procedimiento de acuerdo amistoso, sin perjuicio de las disposiciones constitucionales y leyes especiales, las «Partes» someterán la controversia a la jurisdicción de los tribunales civiles y comerciales de la ciudad de Asunción.

CLÁUSULA OCTAVA MODIFICACIONES Y TERMINACIÓN ANTICIPADA

Las Partes, de común acuerdo, podrán realizar modificaciones a las disposiciones del presente Convenio Marco, las cuales serán formalizadas a través de adendas que, una vez suscriptas por las «Partes», formarán parte integrante de este Convenio Marco.

Este Convenio Marco podrá rescindirse en cualquier momento, por cualquiera de las «Partes», mediante comunicación por escrito, y se considerará formalmente terminado a los 30 (treinta) días calendario siguientes a la recepción de la comunicación. La terminación anticipada del Convenio Marco no conllevará la terminación automática de los Acuerdos Específicos celebrados entre las «Partes» que se encuentren en ejecución, que deberán ser terminados de conformidad con sus respectivas cláusulas.

CLÁUSULA NOVENA VIGENCIA

Este Convenio entrará en vigencia inmediatamente después de su firma y tendrá una duración de 2 (dos) años contados desde su firma, plazo que se prorrogará de manera automática a su vencimiento (i) por periodos sucesivos de 1 (un) año, salvo que cualquiera de las «Partes» comunique por escrito su intención de no renovarlo con al menos 30 (treinta) días de antelación a la fecha de expiración de la vigencia inicial o de cualquiera de sus prórrogas y (ii) mientras estén vigentes Acuerdos Específicos entre las «Partes» que se encuentren en ejecución y por el plazo de vigencia de dichos Acuerdos Específicos.

Las «Partes» podrán acordar, igualmente, la continuidad del convenio mediante adenda en que se establezca la voluntad de renovación, en los mismos términos o con las modificaciones que consideren pertinentes.

Sin perjuicio de lo que antecede, los derechos y obligaciones contraídos por la «DNIT» y la «ASOBAN», con anterioridad a la terminación del Convenio Marco deberán ser respetados y cumplidos a cabalidad.

En prueba de conformidad y aceptación del contenido de las cláusulas, previa lectura del texto, las «Partes» suscriben el documento en 2 (dos) ejemplares de un mismo tenor y a un sólo efecto, en la ciudad de Asunción a los 14 días del mes de agosto del año 2025.

Por la Asociación de Bancos del Paraguay:



Por la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios:

