



**Fundación para la Promoción de los
Estudios Financieros**

C/ Caleruega, 18 – 28033 Madrid

www.fundef.org
www.facebook.com/fundef
email: info@fundef.org

AVISO

Cualquier incidencia que pueda surgir respecto de la celebración de la Sesión se publicará en Internet: (www.fundef.org) y (www.facebook.com/fundef)

**FUNDACIÓN PARA LA PROMOCIÓN
DE LOS ESTUDIOS FINANCIEROS**



**SEMANA DE ESTUDIOS DE
DERECHO FINANCIERO®**

PROGRAMA – INVITACIÓN

Madrid, 22 de noviembre de 2012

LVII Semana de Estudios de Derecho Financiero

Sesión plenaria

**«Regularizaciones tributarias y
actualización de balances»**

La jornada, que comenzará a las 9,30 horas con la recepción de los asistentes, tendrá lugar en el:

AUDITORIO DEL BBVA

Paseo de las Castellana, 81, planta baja. Madrid

La asistencia es libre (hasta completar el aforo) y tiene carácter gratuito

Confirmación de asistencia

Mediante llamada a los teléfonos 913020264 (9,30 a 14 h.) y 608206784 (9,30 a 18 h.) o mediante e-mail a la dirección info@fundef.org

PROGRAMA

- 9,30 h. Recepción de los asistentes
- 9,45 h. Apertura de la Sesión Plenaria a cargo del Excmo. Sr.
D. MIGUEL FERRE NAVARRETE
Secretario de Estado de Hacienda
Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas
- 10,00 h. «REGULARIZACIONES TRIBUTARIAS Y ACTUALIZACIÓN DE BALANCES: UNA VISIÓN GENERAL»
Ilmo. DON DIEGO MARTÍN-ABRIL Y CALVO
Director General de Tributos
Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas
- 10,30 h. Pausa. Café
- 11,00 h. Presentación del Libro «**Infracciones y sanciones tributarias**»
(LVI Semana de Estudios de derecho Financiero)
Ilmo. Sr. DON JOSÉ ANTONIO MARTÍNEZ ÁLVAREZ
Director General del Instituto de Estudios Fiscales

PONENCIAS

- 11,15 h. «EFECTOS DE LA DECLARACIÓN TRIBUTARIA ESPECIAL»
Ponentes:
DON MANUEL DE MIGUEL MONTERRUBIO
Inspector de Hacienda del Estado
Subdirector General del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas (Dirección General de Tributos. MHAP)
DON JAVIER MARTÍN FERNÁNDEZ
Abogado Socio. Socio Director de F&J Martín Abogados
Profesor Titular de Derecho Financiero y Tributario UCM
- 12,00 h. «EFECTOS PENALES DE TODA REGULARIZACIÓN TRIBUTARIA»
Ponentes:
DOÑA CARIDAD GÓMEZ-MOURELO CASTEDO
Inspectora de Hacienda del Estado
Jefa Unidad Central Coordinación Delitos contra la Hacienda Pública
DON EDUARDO LUQUE DELGADO
Abogado. Asesor Fiscal.
Vocal del Consejo para la Defensa del Contribuyente
DON ANTONIO MONTERO DOMÍNGUEZ
Inspector de Hacienda del Estado
Subdirector General de Tributos
(Dirección General de Tributos. MHAP)
- 13,00 h. «LA ACTUALIZACIÓN DE BALANCES»
DON RAFAEL COSIN OCHAITA
Inspector de Hacienda del Estado
Delegación Central de Grandes Contribuyentes
(Agencia Estatal de Administración Tributaria. MHAP)
DON FRANCISCO MARTÍN SÁLCINES
Presidente de F&J Martín Abogados
DON CASIMIRO SANTOS ARRIBAS
Inspector de Hacienda del Estado
Delegación de Hacienda Especial de Madrid
(Agencia Estatal de Administración Tributaria. MHAP)

Coloquio

13,45 h. CLAUSURA

PREGUNTAS: Quienes deseen formularlas en relación con las materias a que se refiere el presente Programa podrán hacerlo mediante e-mail (Asunto: Preguntas) enviado antes de las 24 horas del día 20 de noviembre de 2012 a la dirección electrónica de la Fundación. Dichas preguntas serán trasladadas a los intervinientes para su contestación en el curso de la Sesión Plenaria y las respuestas posteriormente publicadas en la página que la Fundación tiene en Facebook y a la que se podrá acceder a través de la web de la propia Fundación.

FUNDACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LOS ESTUDIOS FINANCIEROS es una entidad no lucrativa de ámbito nacional (Ministerio de Educación. N.º Registro: 197) que se constituyó en Madrid el 1 de abril de 1980 y tiene como principal fin el fomento de la educación y la realización de estudios, investigaciones y cualesquiera otras actividades relativas al Derecho Financiero y Tributario). Conforme a los vigentes Estatutos, necesariamente dos tercios de las personas que en cada momento integran el Patronato deberán pertenecer al Cuerpo de Inspectores de Hacienda del Estado, con independencia de la situación administrativa en que se encuentren dentro de las previstas en la normativa estatal vigente. FUNDACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LOS ESTUDIOS FINANCIEROS es la organizadora de la *Semana De Estudios De Derecho Financiero*®. La primera edición del citado evento tuvo lugar los días 14 a 17 de enero de 1953. La síntesis y comentario de los trabajos realizados en la I Semana se realizó por el ILMO. SR. D. FERNANDO SAINZ DE BUJANDA (T), pionero en la elaboración de Derecho Tributario en España, quien en su intervención hizo, entre otras muchas de alto valor doctrinal -en relación con el derecho tributario entonces vigente- la siguiente reflexión: «Admitamos –aunque sea esta una materia muy delicada - que los órganos jurisdiccionales interpretan la Ley de Arrendamientos Urbanos en la forma que juzguen más adecuada para asegurar el imperio de sus preceptos –casi todos de carácter necesario- cuando estén en presencia de actos o contratos en los que pueda presumirse la intención de las partes de escapar indirectamente a los rígidos mandatos de este texto legal. Pero está fuera de duda –esta es mi opinión- que la interpretación extensiva de una Ley especial –inspirada en la defensa de ciertas posiciones jurídicas que en un momento dado se juzga conveniente mantener por razones de interés social, aun a costa de negar eficacia jurídica a negocios libremente pactados y extraños al campo de la ley en cuestión- no debe violentar en la órbita tributaria, la calificación de los actos imposables cuando éstos no suministren elementos suficientes para una presunción de fraude fiscal».

ORGANOS SOCIALES

PATRONATO

Presidenta: Dña. Amelia Maroto Sáez
Secretaría: Dña. María Teresa Treviño Alfonso
Vocales: D. Federico Álvarez Romero, D. Julián Araque Orusco, D. Juan Pedro Gil Vera, D. Enrique Giménez Reyna y Rodríguez, D. José María López Geta, D. Javier Martín Fernández, D. Francisco Mínguez Jiménez, D. Joaquín Ríos Carvajal, Dña. Paloma Tavera Otero
Secretario General: D. Federico Álvarez Romero
Auditora interna: Dña. Paloma Tavera Otero

CONSEJO DE ESTUDIOS

Presidente: D. Enrique Giménez Reyna y Rodríguez
Vicepresidente : D. Javier Martín Fernández
Director de la Comisión de Organización y Administración: D. José María López Geta