

DR. LUIS FERNANDO CORDÓN MORALES

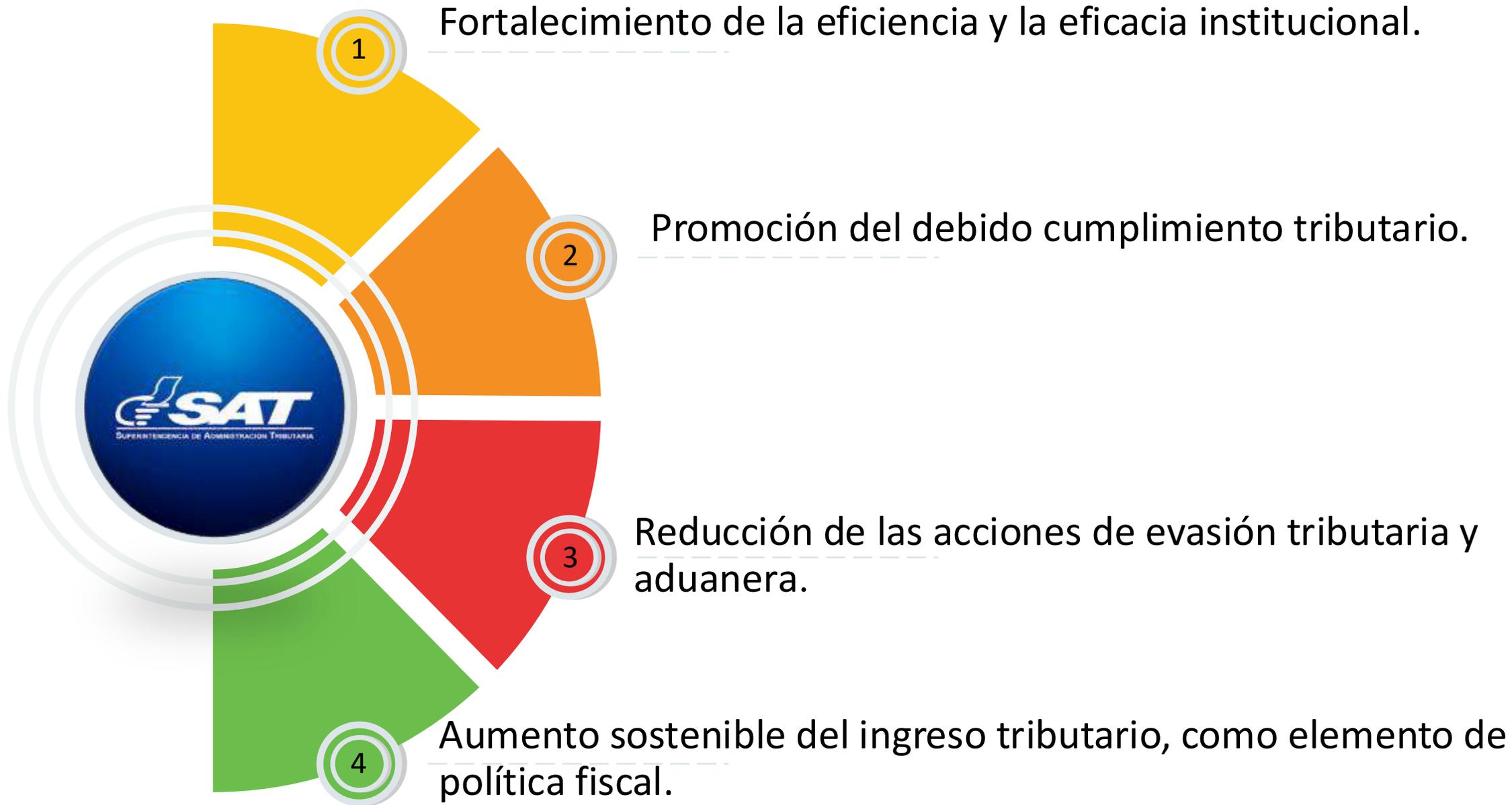
CANDIDATO A SUPERINTENDENTE DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Plan de trabajo 2025-2029

ABRIL 2025

- Conforme a los diagnósticos institucionales recabados, Plan Estratégico Institucional y Plan Operativo Multianual vigentes.





Transformación tecnológica y modernización - Onboarding (fortalecimiento estratégico y aplicación táctica).

Se enfoca en la modernización y optimización de los sistemas tecnológicos para mejorar la fiscalización y la gestión tributaria. Incluye la implementación de herramientas digitales, automatización de procesos y análisis avanzado de datos para fortalecer la eficiencia operativa y la toma de decisiones estratégicas.

Acciones de orientación (democratización del servicio), facilitación (regularización) y control (basado en matriz de riesgo y tecnología)

Busca garantizar que los contribuyentes tengan acceso equitativo a información y asistencia, promoviendo la transparencia y el cumplimiento voluntario. Abarca programas de educación fiscal, simplificación de trámites y un enfoque basado en riesgo para la fiscalización, utilizando tecnología avanzada para detectar y mitigar posibles incumplimientos.



Consolidación del régimen de legalidad, seguridad, igualdad y justicia tributarias.

Prioriza el respeto del marco legal y la aplicación justa de las normas tributarias. Busca garantizar la seguridad jurídica para los contribuyentes, promoviendo un sistema equitativo que reduzca la evasión y elusión fiscal, al tiempo que fortalece la confianza en la administración tributaria.

Asistencia coordinada por el MFP, en la función asesora del Estado en materia de política fiscal.

Asesorando para búsqueda del fortalecimiento institucional; la eficiencia y eficacia recaudadora; y, considerando los cambios económicos y tecnológicos, acorde a la Política Fiscal de Gobierno.

INTELIGENCIA FISCAL Y GESTIÓN DE RIESGO PARA EL AUMENTO SOSTENIDO DE LA RECAUDACIÓN

Se busca Impulsar mecanismos tecnológicos y de control para mejorar la recaudación.

Combatir la evasión y elusión fiscal.



Gestión de datos
(Data Warehouse)
Gobierno de datos
Fuente de datos
interna y externa

**Implementación de
modelo de riesgo.**

Matriz de riesgo

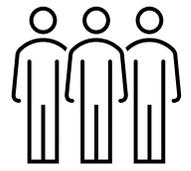
- Recopilación de datos internos (declaraciones, facturación, auditorías previas, comercio exterior, etc.).
- Análisis de información histórica y actual de contribuyentes.
- Información bancaria

- Gestión de datos basado en estudios estadísticos por sectores económicos
- Aplicación de modelos retrospectivos
- Modelos predictivos (Aplicación: de algoritmos basados en IA y machine learning)

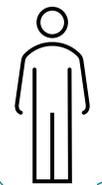
- **Medición de probabilidad e impacto de incumplimiento tributario**
- Priorización según niveles de riesgo
- Identificación de tipologías de riesgo y patrones de evasión / elusión

Programación de los casos /nombramiento

Identificación de casos potenciales (Tratamientos)



Masivo



Dirigido

Generación de percepción de riesgo e instando a la autocorrección de forma voluntaria (**Conferencias de prensa**)
Acciones Cumplimiento voluntario (Correos, llamadas)
Auditorías Masivas

- Auditorías selectivas
- Auditorías de fiscalización a posteriori
- Cobranza coactiva
- IAJ Denuncias

Medios técnicos para la gestión de casos

- Software de análisis
- Formación y especialización de personal

Medios legales

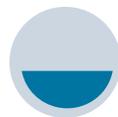
- *Derechos contribuyentes, rebajas código tributario*
- *Convenios de pago*
- *Resolución conflicto tributario, RCT.*
- *Mesas de dialogo*

Monitoreo de comportamiento de contribuyente (Creación de indicadores y segmentaciones)

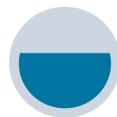
Monitoreo de efectividad de acciones en tiempo real (Tableros)
(Retroalimentación de los resultados en los modelos matemáticos)



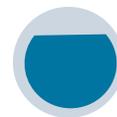
Información interna
- externa



Automatización



Acciones de
orientación,
facilitación y control



Comunicación
inclusiva



Ampliación base
contribuyentes

Base tributaria

Enlaces informáticos

Fortalecer los controles y aumentar la cantidad de contribuyentes inscritos a obligaciones tributarias propios de su actividad económica. (Cruces de información)

Convenios Interinstitucionales (públicos, privados, profesionales, universitarios)

Facilitación y automatización tecnológica

Acciones de promoción y facilitación del cumplimiento voluntario

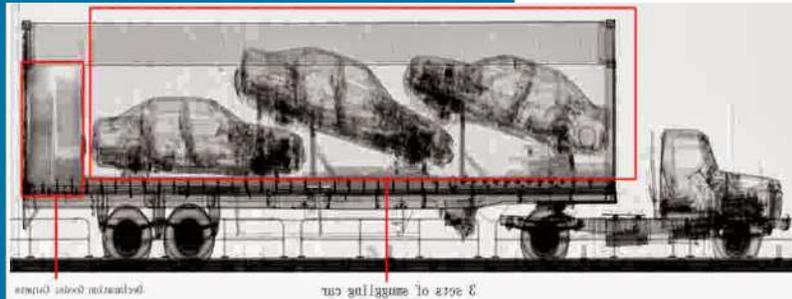
Acciones de inscripción de oficio



GUATEMALA

INSPECCIÓN NO INTRUSIVA CON CENTRO DE VALIDACIÓN

TECNOLOGÍA NO INTRUSIVA



ESCANEADO

ALERTIVOS

ROJO

AMARILLO

VERDE SALIDA



ENVÍO DE IMAGEN A CENTRO DE VERIFICACIÓN Y VALIDACIÓN



VERIFICACIÓN DE MANIFIESTO E IMAGEN DE ESCANER



CENTRO DE VERIFICACION



RETORNO DE CONFIRMACIÓN

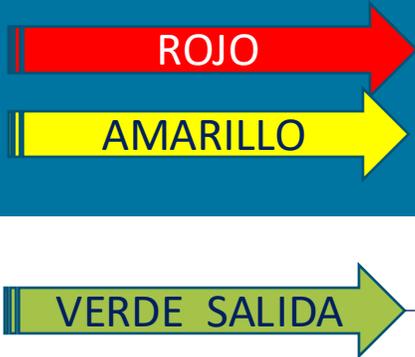


TOMA DECISIÓN

REVISIÓN FÍSICA

SALIDA

SALIDA



Facilitación del servicio

Acceso Simplificado con Plataforma Unificada



App Móvil

Interfaz intuitiva y funcional.



Portal Web

Experiencia consistente y amigable.



Integración

Datos centralizados y actualizados.



Mensajería instantánea, que enseñe a pagar impuesto y comunicar novedades

Línea Telefónica

Asistencia inmediata.

Chat en Línea

Implementación de Chatbots con IA

Oficinas Físicas

kioscos de apoyo, internet gratuito y atención personalizada.

Correo Electrónico

Consultas y notificaciones.

Trámites Sin Complicaciones: Digitalización Total

Digitalización

Cero papel, procesos rápidos.

Automatización

Flujos eficientes.

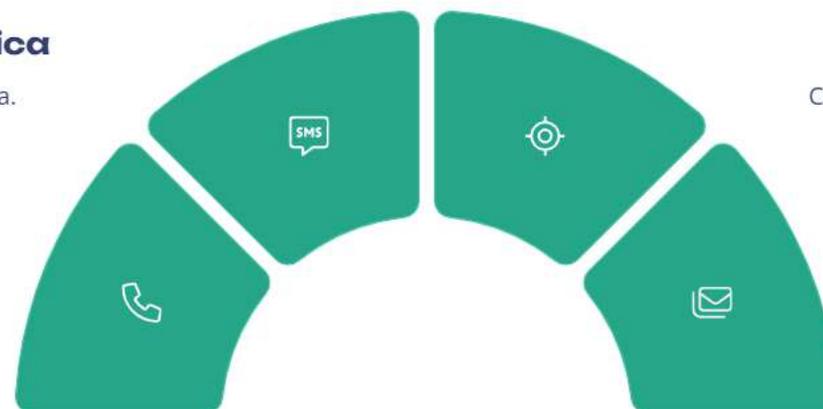
Agilidad

Trámites en menor tiempo.

Software BPM puede integrar el CRM en el conjunto de procesos que gestiona.

Firma Electrónica

Trámites sin papel.



APROVECHAMIENTO DE
REDES SOCIALES EN LA
CREACIÓN DE
PERCEPCIÓN DE RIESGO
Y SENSIBILIZACIÓN
SOBRE EL PAGO DE
IMPUESTOS

01

Contenido Atractivo y
Educativo

02

Campañas de
Concientización y
capacitación

03

Conferencias de prensa

04

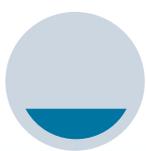
Implementación de
vocería



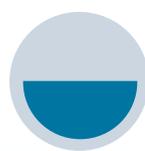
Fortalecimiento de las capacidades de comunicación social externa

Es necesario fortalecer la comunicación social externa, que, a través de un plan de medios objetivo y eficaz e intensivo, se promueva la cultura del cumplimiento voluntario y se incentive el comercio formal.

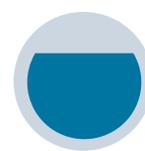




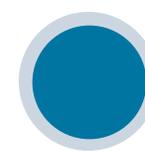
Automatización y
Facilitación de procesos
internos



Intercambio de
información



Divulgación



Transparencia

Transparencia Institucional

Divulgación de los programas y planes

Transparencia en la adquisición de bienes y servicios

Protocolo de vista pública

Colaboración interinstitucional

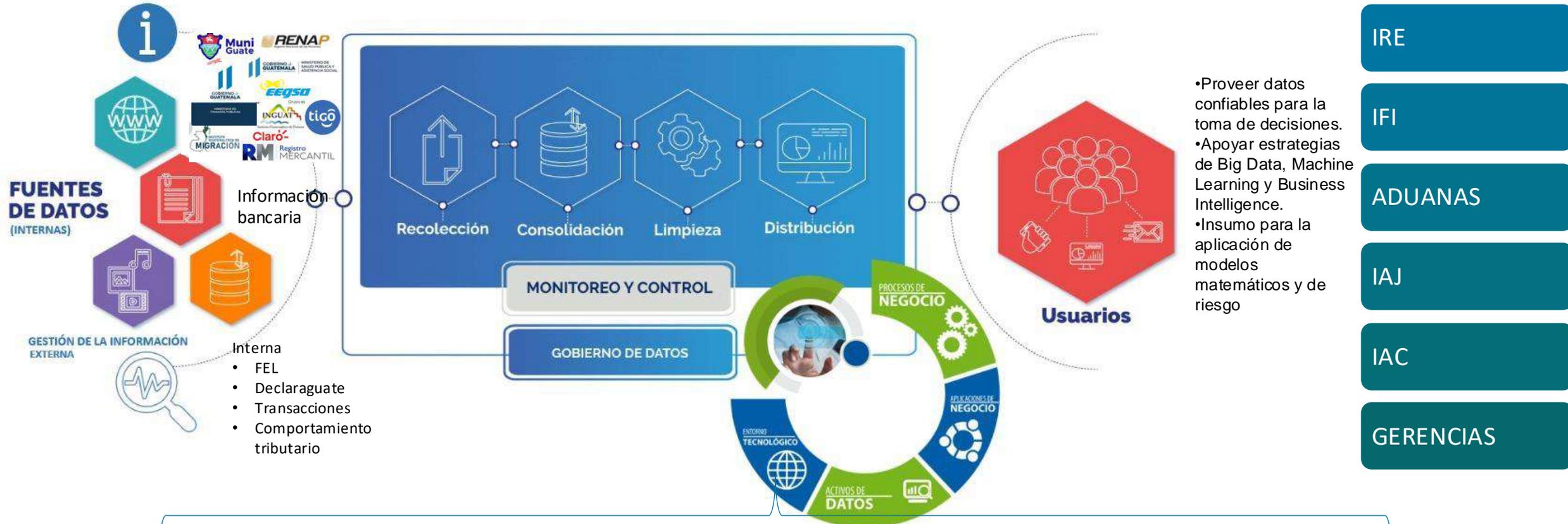
Fortalecimiento de la Gerencia de Asuntos Internos

Implementación de norma ISO 37001 Y 27001



FORTALECIMIENTO DE GOBIERNO DE DATOS

Activo analítico estratégico independiente que debe servir a toda la SAT en la detección de patrones, análisis masivo, cruces de información y generación de alertas. No solo es un repositorio de datos, sino una herramienta avanzada para la toma de decisiones basada en datos.



- Proveer datos confiables para la toma de decisiones.
- Apoyar estrategias de Big Data, Machine Learning y Business Intelligence.
- Insumo para la aplicación de modelos matemáticos y de riesgo

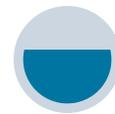
- Definir estándares de calidad de datos (completitud, precisión, consistencia).
- Gestión y Gobernanza de Metadatos -
- Trazabilidad y auditoría,
- Estandarización y Normalización, Unificar definiciones y estructuras de datos en la organización
- Establecer catálogos y diccionarios de datos oficiales.
- Controlar accesos y permisos según roles y necesidades- Definir políticas de encriptación y almacenamiento seguro de la información



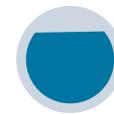
Gobierno de datos



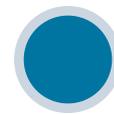
Inteligencia fiscal y gestión de riesgos



Automatización



Orientación, facilitación y control



Aumento de la recaudación

Modernización de los programas de control tributario

A partir de inteligencia de datos y gestión de riesgo

Selección de casos basado en riesgo

Gestor de flujo de trabajo, automatización y digitalización de procesos

Fortalecimiento de sistemas de gestión de fiscalización en campo

Tableros de monitoreo e indicadores de acciones de control y fiscalización (Se busca que sea en tiempo real)

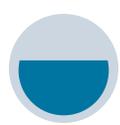




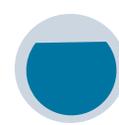
Automatización y tecnología



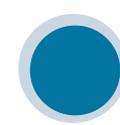
Formación profesional



Mejores condiciones laborales



Comunicación y liderazgo



Recurso Humano motivado

Fortalecimiento del recurso humano

Meritocracia en la carrera administrativa / confiabilidad

Acciones formativas con énfasis en ciencias, técnicas y disciplinas especializadas.

Aplicación del código de ética

Indicadores de desempeño para optimización del RRHH y simplificación de procedimientos

Mejora del clima laboral

Socialización y transparencia de la mesa de asuntos colectivos.

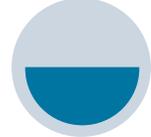
Estudios para la optimización del Recurso Humano

Escuela de Estudios Tributarios y Aduaneros.

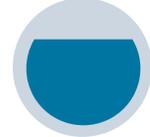




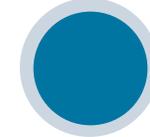
Rigor jurídico



Asistencia asesora



Política gubernamental



Combate a los delitos
contra el régimen
tributario

Combate a los delitos contra el régimen tributario

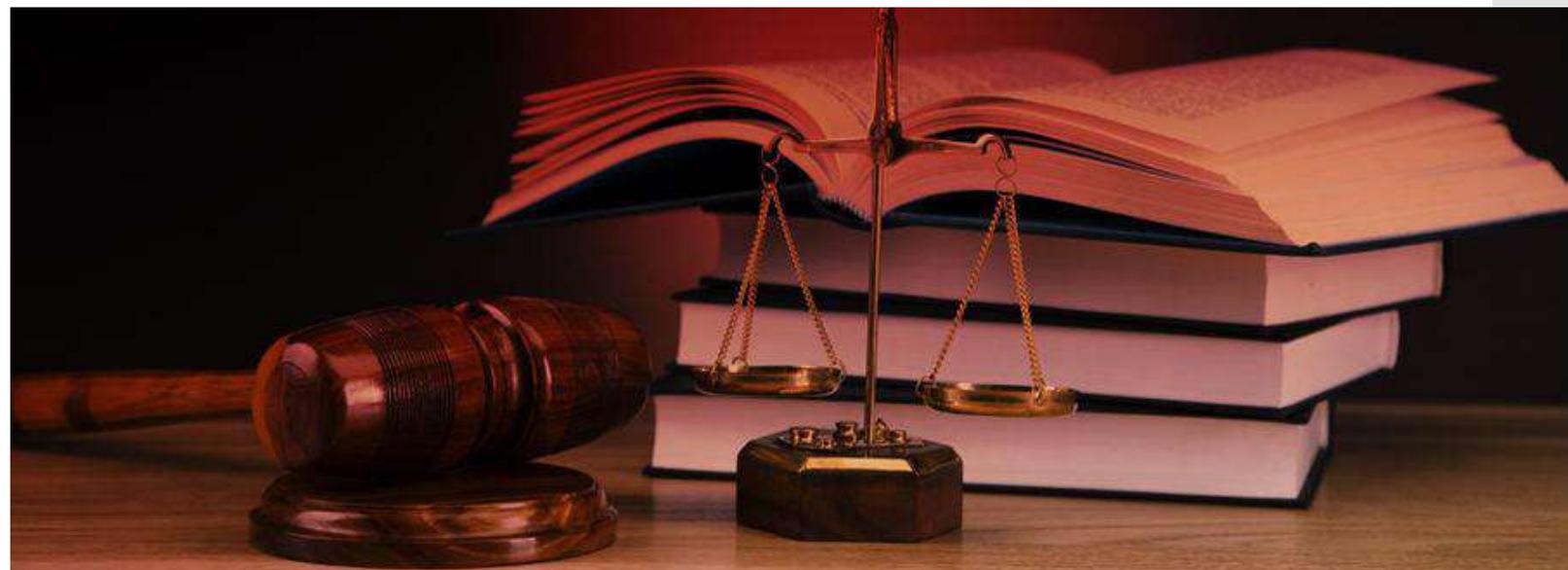
Aplicación del rigor jurídico

Lucha contra los delitos tributarios y otros relacionados (**litigio efectivo**).

Promoción de política gubernamental

Acciones para reducción de brecha fiscal

Asistir al Ministerio de Finanzas Públicas en la orientación de la política fiscal, como función asesora gubernamental.



A blue-tinted photograph of a person's hands typing on a laptop keyboard. The person is wearing a white shirt and a watch. A smartphone is visible on the desk next to the laptop. The background shows another laptop and a keyboard, suggesting an office or workspace environment.

La Superintendencia de Administración Tributaria en 5 años

La Superintendencia de Administración Tributaria en 5 años

Pilares Estratégicos de la SAT



Orientación, Facilitación y Control.



Combate frontal de los ilícitos contra el régimen tributario y aduanero.



Mejora Continua. Innovación constante en todos los procedimientos administrativos.



La Superintendencia de Administración Tributaria en 5 años

Certificaciones y Estándares Internacionales



ISO 37001

Sistema anti-soborno
certificado.



ISO 27001

Seguridad de la
información
garantizada.



ISO 9001

Calidad de servicio
certificada.



ISO 45001

Salud y seguridad
laboral.

La Superintendencia de Administración Tributaria en 5 años

Apego a los Acuerdos de Paz

1

Democratización del Servicio

Más abierto y accesible.

2

Cumplimiento Sostenido

Cultura de debido cumplimiento, manuales de buenas prácticas.

3

Elevación Carga Tributaria

En búsqueda de un Sistema Tributario Progresivo.

La SAT reafirma su compromiso con los Acuerdos de Paz. Se promueve la inclusión y la justicia en el sistema tributario guatemalteco.



La Superintendencia de Administración Tributaria en 5 años

Servicios al Contribuyente: Facilidad y Acceso

1

Servicios Fáciles

Procesos simplificados para todos.

2

Accesibilidad

Servicios disponibles para todos los contribuyentes.

3

Automatización

Procesos eficientes y modernos.

La SAT se enfoca en brindar servicios que sean intuitivos. Se busca facilitar el cumplimiento fiscal y fomentar la participación ciudadana.

La Superintendencia de Administración Tributaria en 5 años

VALORES FUNDAMENTALES



Visión al Futuro: Ser una Institución Modelo

Ser una institución moderna, con procesos integrados y soluciones automatizadas que faciliten, fomenten y garanticen el cumplimiento voluntario desde un enfoque de servicio e innovación, que supere las expectativas de los obligados tributarios.



DR. LUIS FERNANDO CORDÓN MORALES

CANDIDATO A SUPERINTENDENTE DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Plan de trabajo 2025-2029

ABRIL 2025



- Conforme a los diagnósticos institucionales recabados, Plan Estratégico Institucional y Plan Operativo Multianual vigentes.