



ATRIRD

ASOCIACIÓN TRIBUTARIA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA, INC.

Los Recursos contra las Fiscalizaciones

Lic. Edgar Barnichta Geara

I.- Derecho a Fiscalizar



Maneras de Fiscalización o Inspección

- Auditorías Internas.
- Inspecciones Externas
- Análisis de Libros, Facturas y Bienes
- Solicitud de Información a Terceros
- Detenciones por Delitos

Limitantes de la solicitud de información

- a) Secreto Profesional
- b) Respeto a los Familiares
- c) Secreto Bancario

II.- Recursos Antes del Inicio de la Fiscalización.



En Materia

Aduanera



Impuestos Internos



III.- Recursos Durante la Fiscalización.



1) Derecho de Amparo Constitucional

2) Recurso de Reconsideración



IV.- Recursos contra los Resultados de la Fiscalización



Recurso Contencioso Tributario

Recurso de Casación





Dominican Republic Branch

International Fiscal Association



ATRIRD

ASOCIACIÓN TRIBUTARIA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA, INC.

Gracias por su participación!