



Nacionalidad: Argentina
Fecha de nacimiento: 19/03/69
Contacto: rmartinoli@afip.gob.ar
carolmartinoli@yahoo.com

CAROL MARTINOLI

ABOGADA

Formación Académica

2018. “Máster Universitario Oficial en Hacienda Pública y Administración Tributaria” de España, por AEAT (Agencia Estatal de Administración Tributaria), IEF (Instituto de Estudios Fiscales de España), CEDDET (Centro de Educación a Distancia para el Desarrollo Económico y Tecnológico), CIAT (Centro Interamericano de Administraciones Tributarias), UNED (Universidad Nacional de Educación a Distancia) y AECI (Agencia Española de Cooperación Internacional). *Calificación: Notable.*

2003-2004. “Máster Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública”, por AEAT (Agencia Estatal de Administración Tributaria), IEF (Instituto de Estudios Fiscales de España), CEDDET (Centro de Educación a Distancia para el Desarrollo Económico y Tecnológico), CIAT (Centro Interamericano de Administraciones Tributarias), UNED (Universidad Nacional de Educación a Distancia) y AECI (Agencia Española de Cooperación Internacional). *Calificación: Sobresaliente.*

1995. Abogada por la Universidad Nacional de Buenos Aires, Facultad de Derecho y Ciencias Sociales.

Otros cursos y seminarios

2017. “Introducción a la Fiscalidad Internacional” de la Escuela de Hacienda Pública de España, Instituto de Estudios Fiscales de España (IEF).

2017. “Ciclo Anual de Actualidad Tributaria”, Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

2017. “Conferencia UBA-NYU” sobre “Corporate Liability for Corruption” organizada por la Universidad de Buenos Aires, Centro de Estudios Anticorrupción de la Universidad de San Andrés, International Development Research Center de Canadá y el Program on Corporate Compliance & Enforcement de New York (29 y 30 de junio).

2007. “VII Jornadas Nacionales de Derecho Tributario – Fiscalidad de la Empresa”, organizadas por la Universidad Austral de Buenos Aires (6 y 7 de diciembre).

2007. “II Congreso Internacional de Derecho Tributario “, organizado por la Universidad Austral de Buenos Aires (28 y 29 de junio).

2004. “II Seminario Presencial - Clausura de la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública”, celebrado del 11 al 22 de octubre, en la Sede del Instituto de Estudios Fiscales, Madrid, España.

2003. “Seminario Internacional sobre Política Fiscal y Administración Tributaria” por AEAT, AECI, IEF y CIAT impartido en el Centro de Formación de la Cooperación Española, Santa Cruz de la Sierra, Bolivia.

2001. “Introduction to International Tax-Law”, Temple University Japan (Fall Semester), Tokio, Japón.

Otros

Idioma: inglés

Experiencia Profesional

Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)

08/2020 – actualidad. Directora Ejecutiva del Instituto de Investigaciones Tributarias, Aduaneras y de los Recursos de la Seguridad Social de la Administración Federal de Ingresos Públicos. Por concurso público.

03/2020 - actualidad. Miembro del Bureau del Grupo de Trabajo de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), que se desarrolla en el marco del Comité de Asuntos Fiscales de la OCDE.

11/2018 – actualidad. Coordinadora en Argentina de la Academia Latinoamericana de la OCDE para la Investigación de Delitos Tributarios y Financieros, con sede en AFIP, Argentina.

08/09/16 - 30/07/19. Consejera técnica de asuntos técnico-jurídicos de la Dirección de Asuntos Internacionales, Subdirección General de Coordinación Técnico Institucional, Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP).

2017. Miembro del grupo de trabajo de la AFIP, para atender la evaluación del cumplimiento de la Convención de Cohecho de Funcionario Público Extranjero de la OCDE, por Argentina.

07/2016 – actualidad. Delegada por Argentina (AFIP) en el Grupo de Trabajo de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), “Task Force on Tax Crimes and Other Crimes” (TFTC), que se desarrolla en el marco del Comité de Asuntos Fiscales de la OCDE.

01/06/10 - 07/09/16. Jefa de Departamento de Asesoría Legal en Asuntos Jurídico Tributario Internacionales y Regímenes Promocionales, en la Dirección de Asesoría Legal Impositiva y de los Recursos de la Seguridad Social, Subdirección General de Asuntos Jurídicos, Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP).

13/04/08 - 31/05/10. Investigadora part-time en el Instituto AFIP.

1996 - 2010. Abogada dictaminadora en la Dirección de Asesoría Legal Impositiva y de los Recursos de la Seguridad Social, Subdirección General de Asuntos Jurídicos, Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP).

29/07/91 - actualidad. Funcionaria de la Administración Federal de Ingresos Públicos de Argentina AFIP.

Otras actividades desarrolladas en el ámbito de la AFIP

2018. Delegada por Argentina en las reuniones del Grupo de Trabajo de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), “Task Force on Tax Crimes and Other Crimes” y de coordinación de las Academias de la OCDE para la Investigación de Delitos Tributarios y Financieros. París, Francia.

2017. Delegada por Argentina en el “5to. Foro sobre Delitos e Impuestos” de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE) en Londres, Inglaterra.

2010. Miembro de la Comisión negociadora del Acuerdo de Intercambio de Información en Materia Tributaria con India, celebrado en Nueva Delhi, India.

2008. Integrante del grupo de trabajo para desarrollo del “Plan de sustentabilidad Fiscal” de la AFIP.

2007/2010. Integrante de la comisión de trabajo sobre el Plan Estratégico de la AFIP.

2006/2007. Integrante del grupo de trabajo sobre el Plan Estratégico de la AFIP.

1997. Participación como delegada de la AFIP en las reuniones del grupo de trabajo integrado por funcionarios de los países del MERCOSUR y Países Asociados, que trabajó en la unificación de criterios para la celebración de tratados tributarios en el ámbito del MERCOSUR.

1997. Participación en la “II Reunión de Administradores Tributarios y Aduaneros de países del MERCOSUR y Asociados” en AFIP, Buenos Aires, Argentina.

Otras experiencias profesionales

2018. Ponente en la “III Media Jornada de los Tribunales Fiscales Locales”, organizada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad de Buenos Aires. Tema: “Mecanismos consensuales que reducen los niveles de litigiosidad y favorecen la certidumbre fiscal” (26 de junio).

2010. Miembro del Comité de Redacción del Boletín Foro Fiscal Iberoamericano.

2010. Ponente en la conferencia sobre “Tendencias en materia de intercambio internacional de información tributaria”. 26 de junio, Instituto AFIP, Buenos Aires, Argentina.

2008-2009. Consultora para EUROsocial Fiscalidad en un proyecto de investigación sobre los Sistemas Tributarios en América Latina, alternativas para promover la cohesión social. Madrid, España.

2008. Ponente en el panel “Procesos de Integración en América Latina.”, Mercosur, en el “Encuentro Técnico Internacional sobre Política y Administración Tributaria: Procesos de Integración en América Latina”. 17 de julio, Cartagena de Indias, Colombia.

2008. Ponente en el panel “La situación de las Administraciones Tributarias en América Latina” en el “II Seminario Presencial sobre tendencias en las Administraciones Tributarias. Adaptación al Nuevo Entorno”, organizado por IEF, AEAT, CIAT, CEDDET, AECID y UNED. 19 de junio, Madrid, España.

2008. Integrante del Tribunal de Evaluación en los proyectos de Investigación para aprobar la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública. IEF, AEAT, CIAT, CEDDET y UNED. 10 de junio, Madrid, España.

2008. Tutora de Proyectos de Investigación para aprobar la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública. IEF, AEAT, CIAT, CEDDET y UNED.

2007. Coordinadora del “II Foro Anual de la RAAM” (Red de Antiguos Alumnos de la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública) sobre el tema “Mecanismos alternativos de prevención y solución de controversias en materia fiscal”.

2007. Tutora en modalidad virtual del módulo de Derecho Tributario del Diplomado en Tributación del CIAT (Centro Interamericano de Administraciones Tributarias).

2007 – actualidad. Miembro de la Red de Antiguos Alumnos de la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública.

2006. Ponente en el “Seminario Internacional sobre Política Fiscal y Administración Tributaria” organizado por UNED (Universidad Nacional de Educación a Distancia), CEDDET (Centro de Educación a Distancia para el Desarrollo Económico y Tecnológico) AEAT (Agencia Estatal de Administración Tributaria), AECI (Agencia Española de Cooperación Internacional), IEF (Instituto de Estudios Fiscales de España) y CIAT (Centro Interamericano de Administraciones Tributarias). Del 17 al 20 de julio, Centro de Formación de la Cooperación Española en Antigua, Guatemala.

2006. Tutora en modalidad virtual de las Memorias sobre la Administración Tributaria y el Sistema Tributario para la III Edición del Máster Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública, organizada por IEF, AEAT, CIAT, CEDDET y UNED.

2005/2006. Coordinadora del Comité de Redacción del Boletín “Foro Fiscal Iberoamericano” (2da. y 3ra. Edición), elaborado por la RAAM (Red de Antiguos Alumnos de la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública) con el patrocinio de la AEAT (Agencia Tributaria de España), IEF (Instituto de Estudios Fiscales de España) y el CEDDET (Fundación Centro de Educación a Distancia para el Desarrollo Económico y Tecnológico de España).

2005. Integrante del Comité de Redacción del Boletín “Foro Fiscal Iberoamericano” elaborado por la RAAM (Red de Antiguos Alumnos de la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública).

Trabajos publicados

2018. Autora del libro “Mecanismos Alternativos de Solución de Controversias en Materia Tributaria. Análisis y estudio comparado.” Coordinación Técnica: Roberto Sericano. EDICON Fondo Editorial Consejo. Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

2017. “Fórmulas consensuales que reducen la litigiosidad y favorecen la certidumbre en materia fiscal” Boletín “Foro Fiscal Iberoamericano”. 24 edición. 2do. Semestre 2017. Gobierno de España, Ministerio de Hacienda y Función Pública, Instituto de Estudios Fiscales de España (IEF) y Universidad de Educación a Distancia (UNED).

2017. “Fórmulas Alternativas para la Resolución de Controversias en Materia Tributaria. Derecho Comparado” Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT), Instituto de Estudios Fiscales de España (IEF) y Agencia Española de Administración Tributaria (AEAT).

2010. “Institutos para mejorar la capacidad de las Administraciones Tributarias en el control de la evasión fiscal de operaciones internacionales”. Cuadernos del Instituto AFIP C14. Buenos Aires.

2009. “Resolución de Controversias en Materia Tributaria”. Cuadernos del Instituto AFIP. C 5. Buenos Aires. ISSN: 1851-9873.

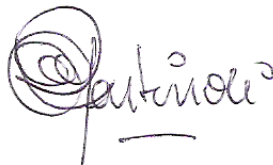
2009. “Sistemas Tributarios de América Latina”. Capítulo 2 del Libro Sistemas Tributarios de América Latina. Situación actual, reformas y políticas para promover la cohesión social. Serie Fiscalidad y Cohesión Social, publicado por EUROsocial Sector Fiscalidad y el Instituto de Estudios Fiscales. España, Madrid.

2008. “Solución de Controversias Tributarias. Comparación de la experiencia en los países desarrollados”, publicada en la Revista del Instituto N°04, AFIP. Buenos Aires. ISSN: 1851-0302.

2008. “Judicialización de la Política Tributaria”, Boletín Foro Fiscal Iberoamericano de la RAAM (Red de Antiguos Alumnos de la Maestría Internacional en Administración Tributaria y Hacienda Pública) auspiciada por Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT), Instituto de Estudios Fiscales de España (IEF), Agencia Española de Administración Tributaria (AEAT) y el Centro de Educación a Distancia para el Desarrollo Económico y Tecnológico de España.

Otros

2017. Primer Premio en Investigación en el XXV Concurso de Monografías organizado por el Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT), Agencia Española de Administración Tributaria (AEAT) e Instituto de Estudios Fiscales de España (IEF), con el trabajo: “Fórmulas Alternativas para la Resolución de Controversias en Materia Tributaria. Derecho Comparado”.



Carol Martinoli

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Argentina

1 de octubre de 2020