
Gestión de Cumplimiento Tributario Basado en Riesgos

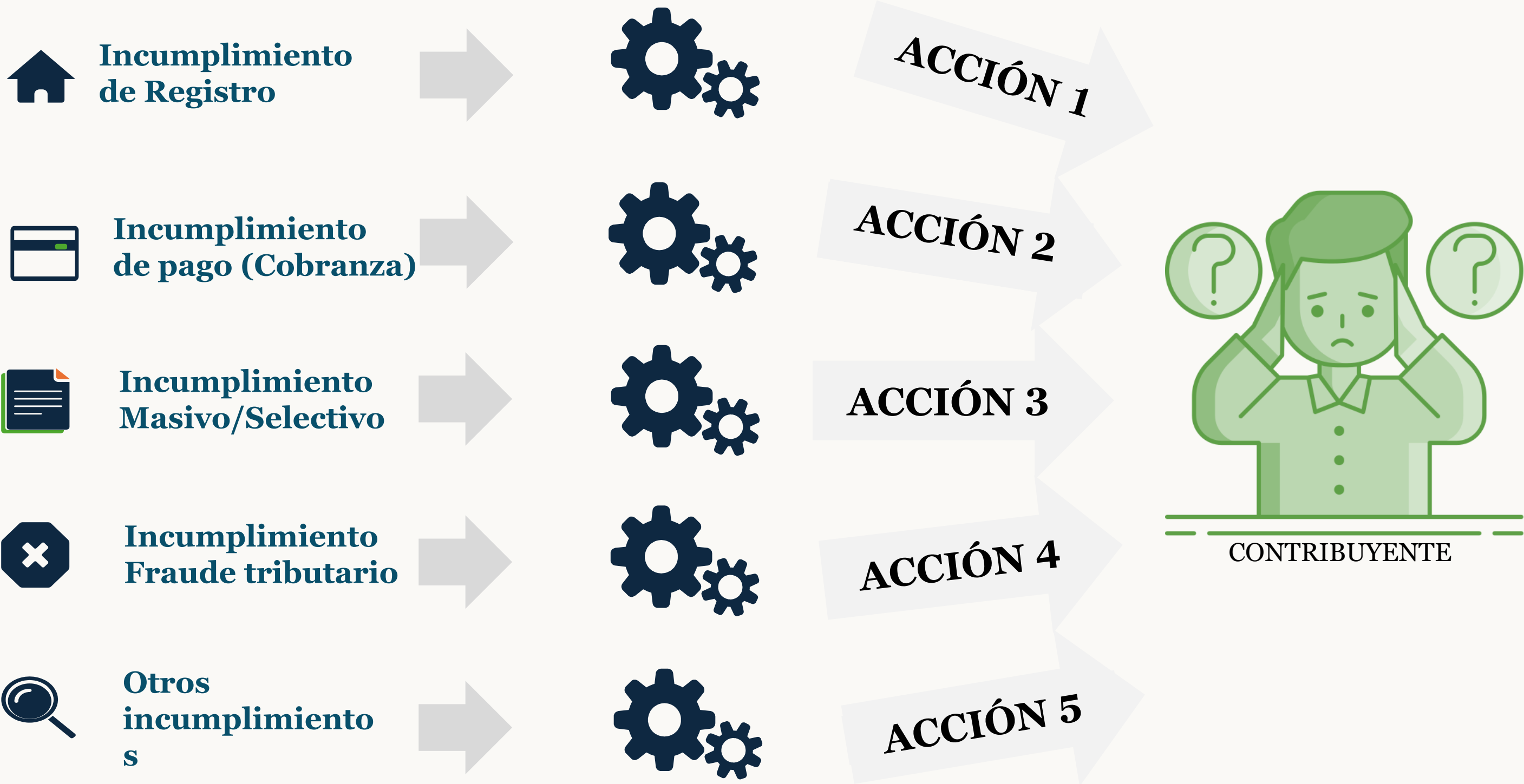
Marvin Cardoza

República Dominicana

Transformando el cumplimiento a través de datos, tecnología y economía del comportamiento



Proceso de Gestión de Riesgos Tributarios (Antes)



Proceso de Gestión de Riesgos Tributarios (Ahora)

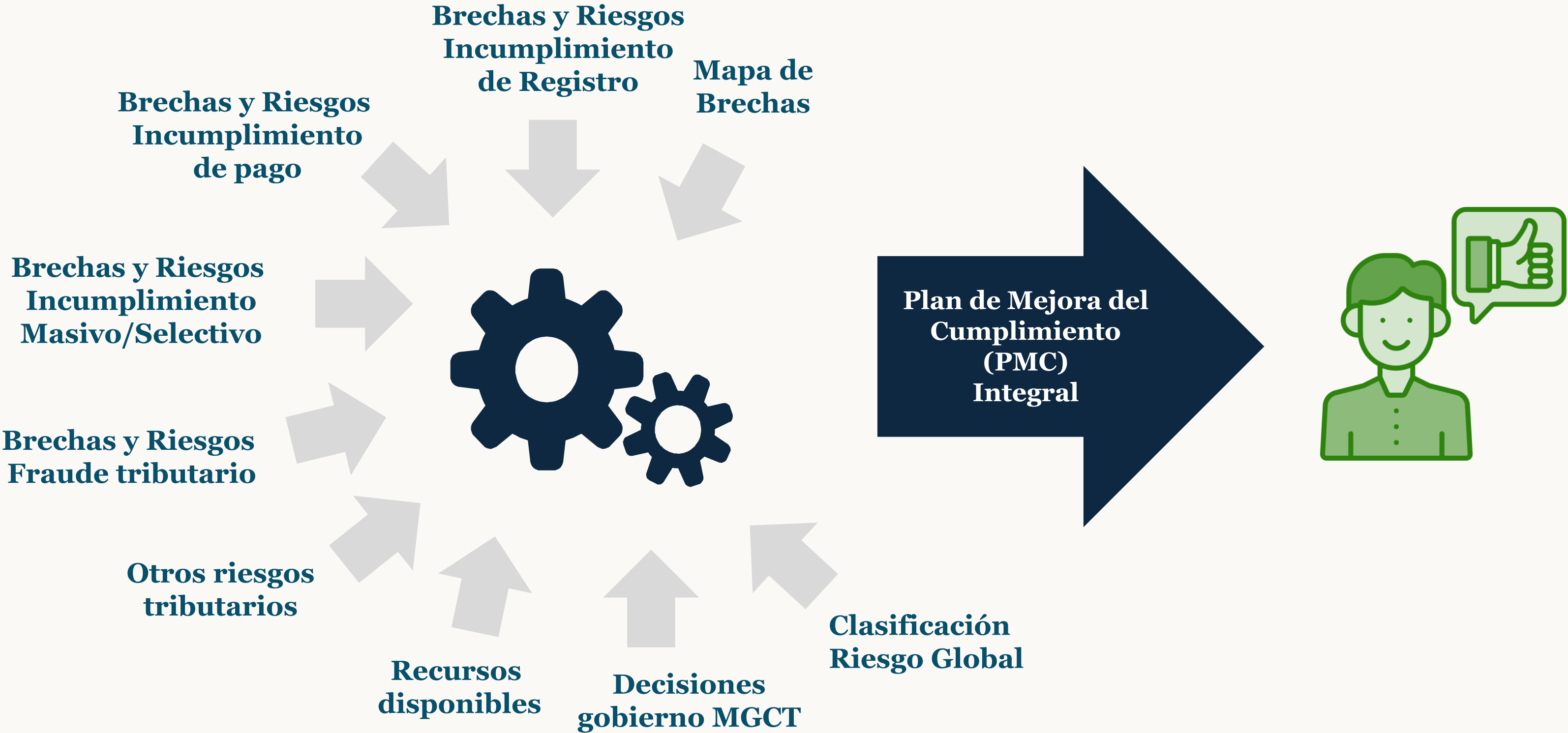
IDENTIFICACIÓN

VALORIZACIÓN

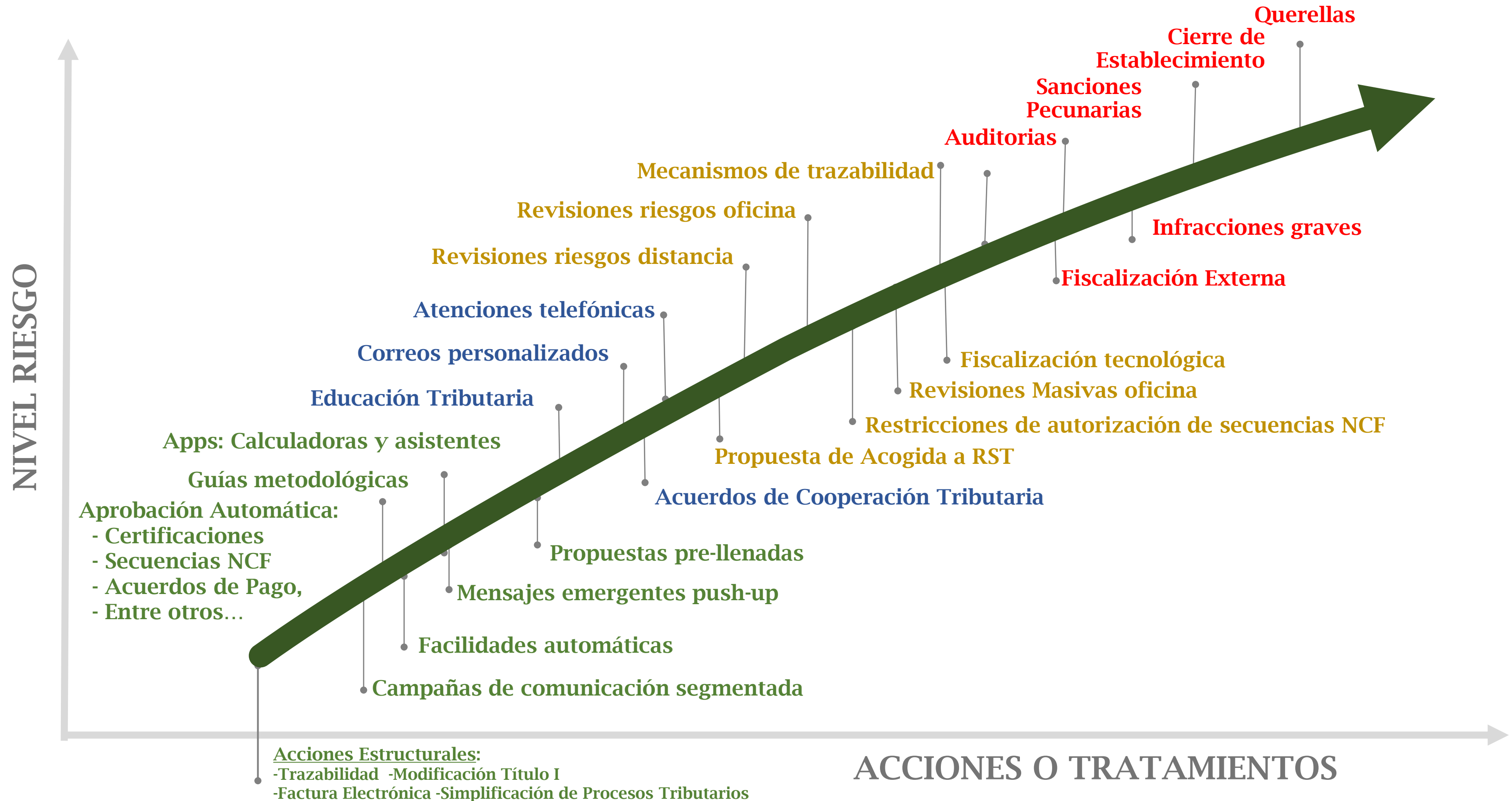
PRIORIZACIÓN

TRATAMIENTO

EVALUACIÓN



¿Qué logramos con este Modelo?



Conocer al contribuyente es la base de una gestión tributaria inteligente

Perfil de Riesgo Tributario (Interno)



Scoring Tributario (Externo)



Perfil de Riesgo (interno)



**Perfil de riesgo del
contribuyente**



Perfil de riesgo global para cada contribuyente para uso interno.



Fácil de interpretar.

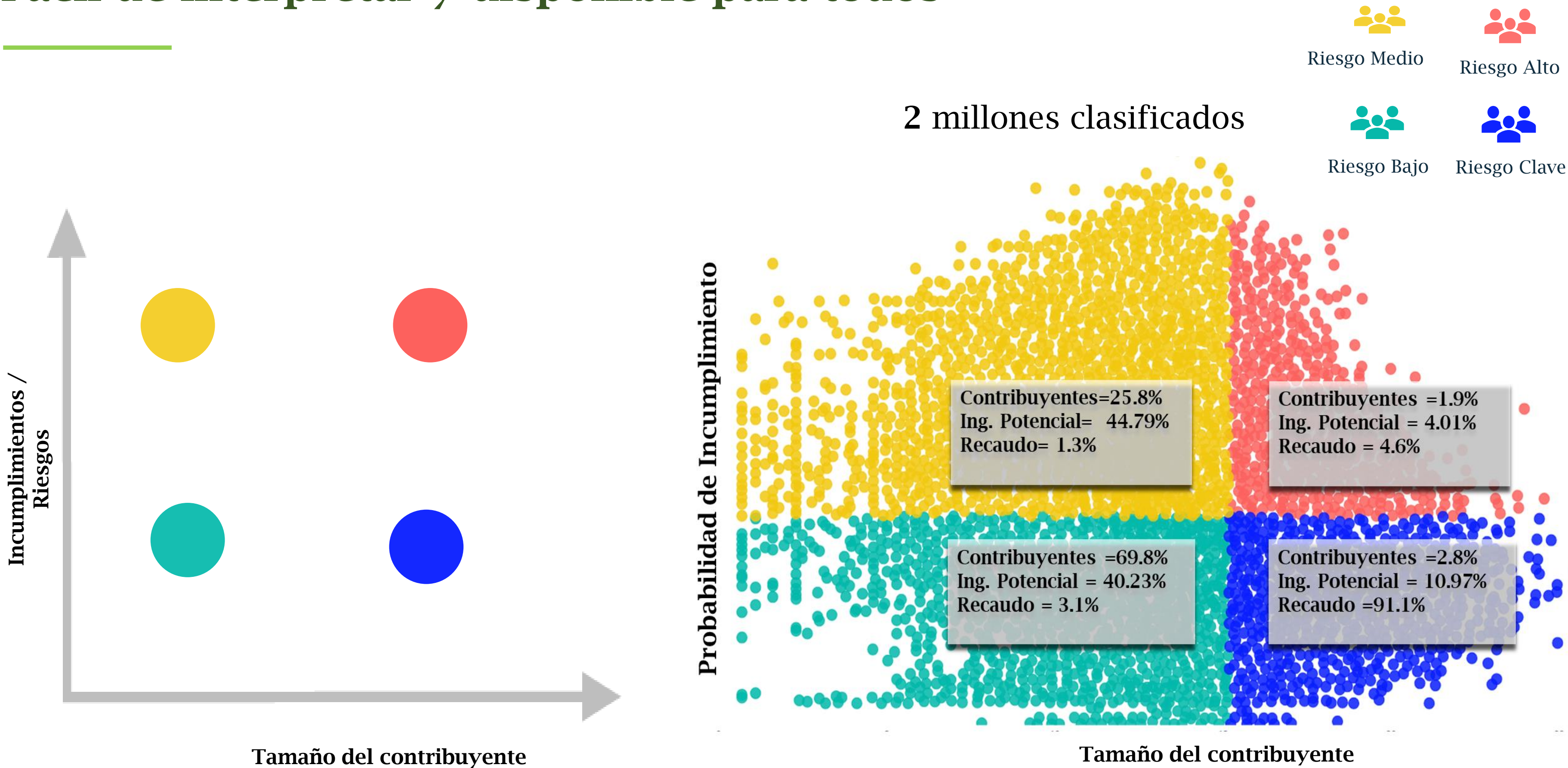


Disponible en los sistemas internos de la Administración Tributaria.



Se utilice en procesos internos claves.

Fácil de interpretar y disponible para todos



Metodología de Cálculo

Probabilidad de incumplimiento

$$Prob = f(Xi) + ui$$

Prob = Probabilidad de incumplimiento [0,1]

X = Incumplimientos, riesgos o sospechas, red de relacionados, entre otros.

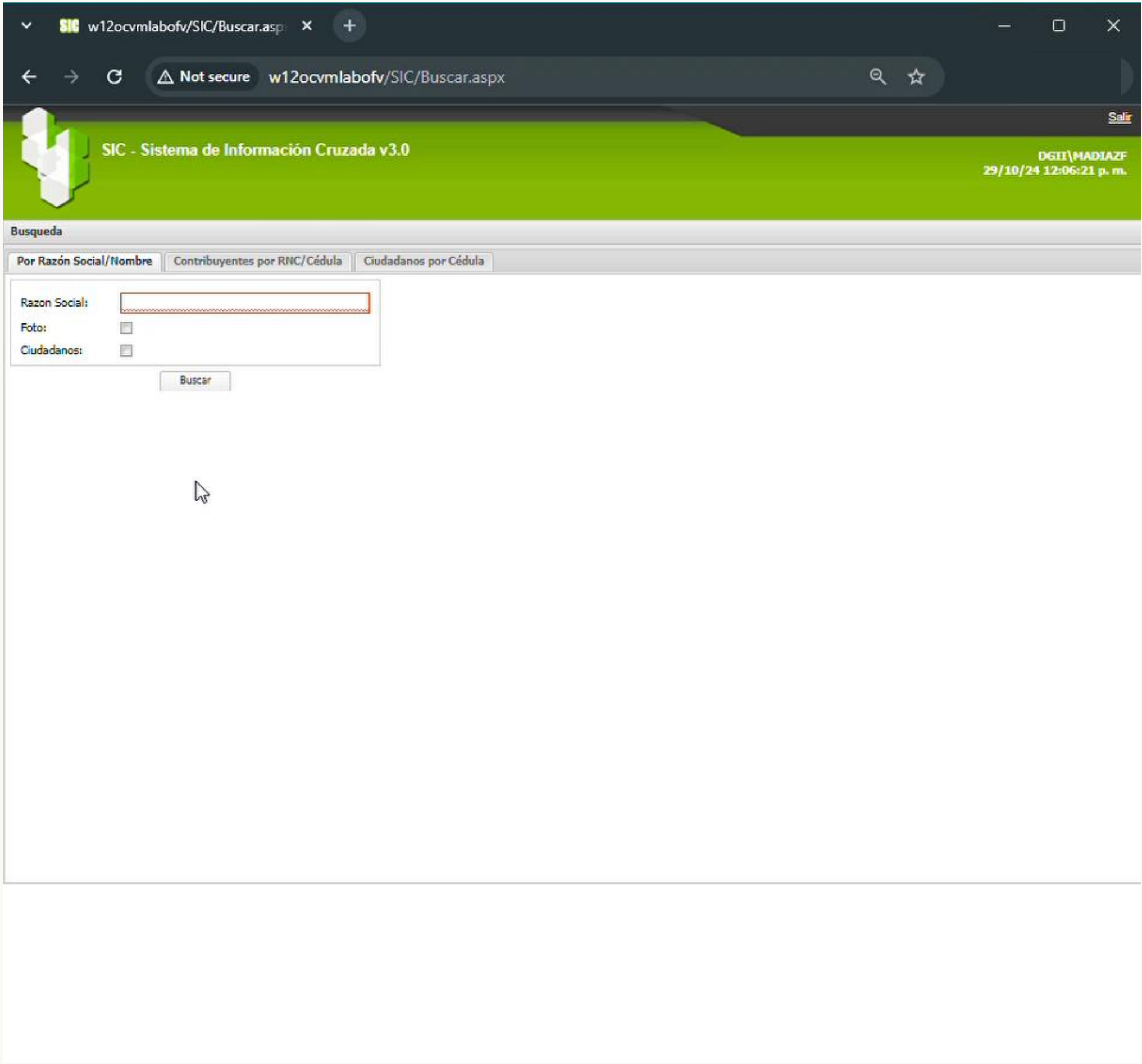
Tamaño del Contribuyente (Consecuencia)

$$Ln(ingreso) = f(Xi) + ui$$

Ingreso = max(declarado, terceros)>0

X = Tipo Persona, ActEcon, antigüedad, import, compras locales, entre otros.

Disponible en los sistemas



Usos del Perfil de Riesgo (interno)



Usos de la clasificación de riesgo



Modelo de gestión de riesgos (segmentos, valorización, priorización, entre otros)



Estrategias de cobranza. Litigios: como prueba en tribunales.



Restricción en la cantidad de NCF.



Rectificativas, Revolución/Compensación.



Encuentro con gremios, entre otros.

Scoring Tributario (externo)



Scoring Tributario



Facilitar el cumplimiento tributario
(basado en principios de economía de
comportamiento)



Visible en la Oficina Virtual del
contribuyente. (Preservando la reserva
tributaria)



Implementación gradual.

Scoring Tributario

¿Qué es el Scoring?

Es una herramienta que le permite al contribuyente conocer su nivel de cumplimiento tributario en los **deberes formales**.



Segmentación del Score

- **Puntaje global**
- **Scoring por dimension:**
 - Registro
 - Declaración
 - Información
 - Pagos
 - Otros

Implementación Gradual



1

Grandes
Contribuyentes

2

Medianos

3

Pequeños y micros



Inscripción y Actualización al RNC

- Inscripción y Actualización al RNC
- Régimen Simplificado de Tributación
- Seguimiento de Solicitudes al RNC

Guía servicios

- Claves de Acceso
- Dispositivos de Seguridad
- Simuladores Declaraciones Juradas
- Preguntas Frecuentes

Oficina Virtual

Bienvenido(a) a la Oficina Virtual de la DGII

Gracias por ingresar a la Oficina Virtual de la DGII, un medio que le permitirá cumplir de forma segura y oportunamente con la declaración y pago de impuestos, sin necesidad de trasladarse a nuestras oficinas.

Para ingresar, digite en la casilla de "usuario" su RNC/Cédula, y digite su clave y el código de transacción correspondiente.

Acceso



Usuario

Clave

Entrar

[Solicitar Clave](#)

[¿Olvidó su Clave?](#)

[Desactivar Token Digital](#)

[¿Olvidó su Correo?](#)

El Scoring ha logrado mejoras cuantificables en el Cumplimiento Tributario

83.4%

De los contribuyentes ha mejorado su cumplimiento tributario

2 millones

Objetivo a alcanzar en 2026



Premio Nacional a la Innovación Pública 2025

Reconocida como política pública pionera en América Latina.

Usos y/o efectos del Scoring Tributario



Scoring Tributario

- ✓ Estadísticas para medir el cumplimiento tributario (campañas comunicación/educ. trib., evaluación de impacto, metas, etc.)
- ✓ Recompensas: turno preferencial para 5 estrellas.
- ✓ Mejor comunicación entre el asesor tributario y contribuyente.
- ✓ Publicación voluntaria del contribuyente. Efecto FOMO.
- ✓ Encuentro con gremios.

Scanea el código QR

Para mas información

