

Leonardo Javier Belén

Olazábal 4885 8B, Buenos Aires, Argentina, CP 1431

leobelen@gmail.com, 39 años, soltero

(54) 911 6030 4529 / leonardo_belen (Skype) / <http://ar.linkedin.com/in/leonardobelen>

RESUMEN

Especialista en Administración y en Optimización de Procesos ateniéndolos a la Legislación presente en cada país y proponiendo mejoras en las mismas. Dominio de Inglés e intermedio de Portugués. Con experiencia en diferentes gobiernos, aplicable a la función privada en áreas como alta gerencia. En particular, he tomado parte en las siguientes actividades remarcables:

- **Argentina - Administración Federal de Ingresos Públicos:** Análisis y diseño de la Biblioteca Electrónica (<http://biblioteca.afip.gov.ar>), Gestión de cobro (Analista de recaudación que incluyó la creación de nuevas herramientas, propuestas de modificaciones legales, etc.).
- **Guatemala - Superintendencia de Administración Tributaria:** Consultor en el diseño de los procesos de Cobranza y correcciones, propuesta de modificaciones a la legislación y reglamentos, implementación de la cuenta corriente tributaria (utilizada para determinar que debe un contribuyente y cuando debe pagar), asesoría general a las intendencias de Legislación y Recaudación, propuesta de integración de los sistemas de recaudación y auditoría y recaudación y aduanas. Gestión de cambio organizacional y entrenamiento de funcionarios
- **Panamá - Dirección General de Ingresos:** Asesor legal del proyecto de modernización tributaria.
- **Barbados - Inland Revenue Department:** Diseño, desarrollo e implementación del sistema de gestión tributaria (rentas y retenciones, <http://etax.bra.gov.bb>), incluyendo los flujos de trabajo, propuestas de formularios de declaración jurada y matriz de riesgo. Gestión de cambio organizacional y entrenamiento de funcionarios. Propuestas de modificaciones legales y asesoría al Comisionado de Inland Revenue. Integración con otras áreas.
- **Ecuador - Servicio de Renta Interna:** Análisis de situación previa a la implementación de un sistema de gestión tributaria, propuestas de modificaciones legislativas, reglamentarias y de sistemas.
- **Brasil (Maranhão) - Secretaria de Fazenda:** Análisis de situación previa a la implementación de un sistema de gestión tributaria, propuestas de modificaciones legislativas, reglamentarias y de sistemas orientados al cobro de impuestos. Asesoría al Secretario de Hacienda.
- **Brasil (Tocantins) - Secretaria de Fazenda:** Análisis de situación previa a la implementación de un sistema de gestión tributaria, propuestas de modificaciones legislativas, reglamentarias y de sistemas orientados a los procesos de control interno (Corregedoria) y contencioso administrativo tributario.

EXPERIENCIA

2014-PRESENTE **ESTUDIO SANTIAGO BELÉN E HIJO** - *Estudio de Abogados - Buenos Aires, Argentina*
Abogado

- Seguimiento de juicios
- Gerenciamiento

2014-PRESENTE **SURFER TANK** - *Think Tank - Buenos Aires, Argentina*
Director

- Gerenciamiento de la empresa

2014-2015 **SECRETARIA DE HACIENDA DE TOCANTINS (SEFAZ/TO)** - *Agencia Tributaria de Tocantins - Palmas, Brasil*
Consultor Especialista en Derecho Tributario -

- Relevamiento de los procesos de trabajo Contencioso Administrativo y Asuntos Internos, en el marco de una reestructuración general de flujos de trabajo.
- Asesoría al Secretario de Hacienda.

2013-PRESENTE **C2D SERVICES** - *Servicios de Consultoría para Países en Desarrollo - Montreal, Quebec, Canadá*
Asesor Senior

- Estudio comparativo de sistemas de administración tributaria (COTS) a escala global, con foco en países en vías de Desarrollo y Tercer Mundo.

2012-2013 **SECRETARIA DE HACIENDA DE MARAÑÓN (SEFAZ/MA)** - *Agencia Tributaria de Marañón - San Luis, Brasil*
Consultor Internacional en Administración Tributaria

- Relevamiento de los procesos de trabajo Contencioso Administrativo, Asuntos Internos, Recaudación Tributaria y procesos asociados, en el marco de una reestructuración general de flujos de trabajo.
- Propuestas de mejoras a los procesos de la organización.
- Asesoría al Secretario de Hacienda.

2012-2013 **INLAND REVENUE DEPARTMENT (IRD)** - *Agencia de Recaudación y Fiscalización de Impuesto a la Renta del Gobierno - Bridgetown, Barbados, Indias Occidentales*
Consultor Internacional en Administración Tributaria - Oficina del Comisionado de Inland Revenue

- Análisis e implementación de mejoras tributarias, siendo el único consultor extranjero permanente.
 - Asesoría al Comisionado de Ingresos y demás funcionarios en materia de recaudación impositiva, fiscalización, manejo de riesgo tributario, registro de contribuyentes, estadísticas, administración en general, leyes, flujos de trabajo, derecho tributario nacional e internacional, principios contables, gestión de la información de terceras partes, cruzamiento de datos, entre otras numerosas materias.
 - Ejecución de las tareas de migración y puesta en marcha de sistemas.

- Propuestas de mejoras a sistemas, formularios, declaraciones juradas, flujos de trabajo, leyes y procedimientos, el cual representó un cambio cualitativo dada la metodología seguida.
- Manejo de Estadísticas Gubernamentales originadas en la organización.
- Diseño, desarrollo, prueba y puesta en producción de mejoras a sistemas.

- Diseño, desarrollo y propuesta de Formularios y Declaraciones Juradas.
- Instructor en los cursos a los funcionarios del área de Tecnologías de la información y Terceras partes (incluyendo por ejemplo miembros selectos de la Comunidad de Contadores y Oficina del Tesoro).
- Instructor en los cursos a los funcionarios de la organización en las materias antes citadas.
- Diseño, desarrollo y propuesta de Formularios y Declaraciones Juradas.
- Planificación a largo plazo.
- Manejo del Cambio.

2011-2011 DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS (DGI) - Agencia Tributaria de la República de Panamá - Panamá
Consultor Internacional (consultoría corta), Departamento de Tecnologías de la Información

- Análisis de los procesos de adquisiciones en los casos de proyectos financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo y ejecutados directamente por el Ministerio de Economía y Finanzas de la República.
- Elaboración de propuestas varias para diferentes adquisiciones.
- Estudio de los diferentes sistemas de la organización.
- Asesoría al Director General y el Director de Proyecto.

2010-2011 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI) - Agencia Tributaria Federal de la República del Ecuador - Quito, Ecuador

Consultor Internacional (consultoría corta), Gerencia de Gestión de Calidad

- Análisis de los procesos de Verificación de Deuda, Cobro Administrativo y Cobro Económico Coactivo y propuesta – junto con otros especialistas – de implementación de una cuenta corriente de contribuyentes unificada y en línea (Actualmente en estudio de factibilidad por parte del SRI).
- Propuesta del sistema de gestión automática de Embargos y Medidas Cautelares (Actualmente en estudio de factibilidad por parte del SRI).

2009-2010 INLAND REVENUE DEPARTMENT (IRD) - Agencia de Recaudación y Fiscalización de Impuesto a la Renta del Gobierno de Barbados - Bridgetown, Barbados, Indias Occidentales

Consultor Internacional – Oficina del Comisionado de Inland Revenue

- Análisis e implementación de mejoras tributarias, siendo el único consultor extranjero permanente.
 - Asesoría al Comisionado de Ingresos y demás funcionarios en materia de recaudación impositiva, fiscalización, manejo de riesgo tributario, registro de contribuyentes, estadísticas, administración en general, leyes, flujos de trabajo, derecho tributario nacional e internacional, principios contables, gestión de la información de terceras partes, cruzamiento de datos, entre otras numerosas materias.
 - Ejecución de las tareas de migración y puesta en marcha de sistemas.
 - Propuestas de mejoras a sistemas, formularios, declaraciones juradas, flujos de trabajo, leyes y procedimientos, el cual representó un cambio cualitativo dada la metodología seguida.
 - Manejo de Estadísticas Gubernamentales originadas en la organización.
 - Diseño, desarrollo, prueba y puesta en producción de mejoras a sistemas.
 - Diseño, desarrollo y propuesta de Formularios y Declaraciones Juradas.
 - Instructor en los cursos a los funcionarios del área de Tecnologías de la información y Terceras partes (incluyendo por ejemplo miembros selectos de la Comunidad de Contadores y Oficina del Tesoro).
 - Creación de los formularios impositivos de los años 2008 y 2009, y consultor invitado en el diseño de los formularios de años subsiguientes.
 - Puesta en marcha de la Cuenta Corriente Tributaria y flujos de trabajo asociados; creación de flujos de trabajo asociados e integración con organizaciones gubernamentales (Agencias Tributarias, Registros, etc.).
 - Manejo del cambio.
- Planificación a largo plazo.

2007-2008 CENTRO INTERAMERICANO DE ADMINISTRACIONES TRIBUTARIAS (CIAT) – Bridgetown, Barbados

Consultor Internacional, Proyecto de Modernización - Organización de especialistas en materia tributaria

- Relevamiento de procesos de recaudación, riesgo tributario, gestión contable, cuenta corriente tributaria.
- Propuesta de mejoras a los procesos de recaudación, riesgo tributario, gestión contable, cuenta corriente tributaria.
- Generación de propuestas de formularios de declaración jurada compatibles con los cambios realizados (renta, terceras partes, etc., junto con todas las interacciones entre ellos) los cuales constituyen el núcleo de los usados actualmente en ese país.
- Parametrización inicial de cuenta corriente, sistema de cuentas nacionales (General Ledger), matriz de riesgo, documentos y procesos asociados.
- Gestión de calidad.
- Revisión de los manuales de uso y procedimiento. Edición de los “manuales de día cero”
- Instructor en los cursos a los funcionarios de la organización
- Elaboración de documentos funcionales para reingeniería de procesos (UML)
- Revisor permanente en los procesos no incluidos en el proceso de reingeniería, como integración con el Tesoro.

2007-2007 SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT) - Ciudad de Guatemala, Guatemala

Consultor Internacional, Proyecto de Modernización

- Sistematización de la Superintendencia de Administración Tributaria en lo referente a recaudación administrativa y ejecutiva; omisos tributarios; devoluciones impositivas; cuenta corriente tributaria y flujos de trabajo asociados.
 - Puesta en marcha de la cuenta corriente tributaria y flujos de trabajo asociados
- Desarrollo de métodos, proyectos de normativa y propuestas para el control y mejoramiento de los procesos de la SAT en materia de omisos tributarios, cobranza administrativa, cobranza ejecutiva y gestión de devoluciones.
 - Diseño de los modelos de escrito de cobro ejecutivo, con la colaboración de la contraparte nacional.
- Entrenamiento del personal de la organización en materia de recaudación, cuenta corriente y procesos asociados.
- Gestión del cambio

2006-2006 CENTRO INTERAMERICANO DE ADMINISTRACIONES TRIBUTARIAS (CIAT) - Panamá, Panamá

Consultor Internacional, Proyecto de Modernización - Organización de especialistas en materia tributaria

- Relevamiento de situación en materia de recaudación administrativa y ejecutiva; omisos tributarios; devoluciones impositivas; cuenta corriente tributaria y flujos de trabajo asociados.
- Desarrollo de métodos, proyectos de normativa y propuestas para el control y mejoramiento de los procesos de la SAT en materia de Omisos, Cobranza Administrativa, Cobranza Ejecutiva y gestión de devoluciones.
 - Desarrollo de un manual de procedimientos detallado de cobro ejecutivo

1999-2006 ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS (AFIP) - Buenos Aires, Argentina

Analista de Recaudación, Dirección de Control Judicial -(2002-2006)

- Elaboración de proyectos de normas tanto internas como externas.
- Desarrollo de métodos y estadísticas para el efectivo control de la cobranza judicial (Proyecto Zeus/Génesis II), incluyendo implementación, implantación y mantenimiento del mismo.
- Redefinición funcional de aplicativos existentes en la organización (Proyecto Registros Automotores, Juniver, SOJ II y SIRAEP Garantías)
- Diseño, desarrollo, prueba y ejecución de las estadísticas de la Dirección.
- Elaboración de los programas de corrección de desvíos.

Analista Documental/Diseñador, Biblioteca Electrónica (1999 – 2002)

- Mantenimiento del módulo de sinonimia de la Organización, utilizado para gestión del conocimiento obtenido.
- Diseño, desarrollo y puesta en producción de la primera interface web de la biblioteca electrónica de la AFIP (<http://biblioteca.afip.gov.ar>).
- Diseño, desarrollo, prueba y puesta en producción de las aplicaciones de consulta de doctrina, boletines de aduana y dirección general impositiva.
- Actualización de los métodos y procedimientos aplicables al análisis documental, adaptando la metodología propuesta por el Ministerio de Justicia al caso especial de la organización tributaria.
- Propuesta de sistematización de información impositiva y aduanera.
- Digitalización de piezas documentales que no siguen un patrón predeterminado (normalmente, anexos).
- Diseño, Desarrollo y prueba de un módulo de consulta de la Nomenclatura Común del Mercosur (NCM), utilizado para analizar las diferentes ramas en contexto.
- Apoyo a los funcionarios de la organización.

1999-1999 COMISIÓN DE DEFENSA DE LA COMPETENCIA - Comisión Dependiente del Ministerio de Economía- Buenos Aires, Argentina

Asistente, Mesa de Entradas

- Mejora de los archivos de la comisión. Procesamiento de piezas documentales

1998-1998 SECRETARÍA DE LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA, PRESIDENCIA DE LA NACIÓN - Buenos Aires, Argentina

Supervisor de Mesa de Entradas – Proyecto de Reestructuración Empresarial (Proyecto de financiamiento de empresas con el fin de implementar normas de calidad)

- Mejoras en el control del rendimiento de los cadetes del área.
- Mejoras en los archivos del programa
- Procesamiento de piezas documentales
- Coordinación de las tareas del área
- Apoyo a los funcionarios de la Secretaría.

1997-1998 SECRETARÍA DE INDUSTRIA, COMERCIO Y MINERÍA - Buenos Aires, Argentina

Asistente de Mesa de Entradas – Proyecto de Reestructuración Empresarial (Proyecto de financiamiento de empresas con el fin de implementar normas de calidad)

- Mejoras en la eficiencia de la oficina.
- Procesamiento de piezas documentales.
- Apoyo a los funcionarios de la Secretaría.

EDUCACIÓN

Octubre 2014 **UNIVERSIDAD TORCUATO DI TELLA - Master en Business Administration** Buenos Aires, Argentina

Mayo 2004 **UNIVERSIDAD DE BUENOS AIRES - Abogado** Buenos Aires, Argentina

HABILIDADES Y OTRAS ACTIVIDADES

- Hablo **inglés** fluidamente y **portugués** en forma-intermedia. En ambos casos puede expresar ideas abstractas tanto oralmente como en papel.
- Puedo entender y manejar lenguajes de computación como **PHP, C#, PL/SQL, C++, HTML, Javascript y Java**.
- Durante mucho tiempo, ha tenido que asumir numerosos roles entre los que se incluyen: **Programador de Software, Orador y facilitador de cursos tanto para personal interno como para contribuyentes (tanto en Inglés como en Español) y gerenciador de grupos de trabajo en forma rutinaria. Adicionalmente he diseñado propuestas de cambios legislativos y reglamentarios en diferentes jurisdicciones.**
- Fui **co-fundador y co-conductor durante tres años del programa de radio “Va de Retro”** (el cual todavía se encuentra al aire, por FM La Tribu) y de otros programas y medios en forma concurrente.
- **He construido aparatos tecnológicos como Impresoras 3D (derivadas del modelo Prusa)**
- Soy un ávido lector de Ciencia Ficción
 - Suelo participar en proyectos de materias no tradicionales y/o experimentales, como SDMX (https://ec.europa.eu/eurostat/cros/system/files/proof_of_concept_of_reproducible_socioeconomic_analysis_over_sdmx_paper.pdf) o uso de energías renovables.