



BIG DATA vs EVASION

La Subsecretaría de Estado de Tributación (SET) implementará próximamente técnicas de *big data* (datos a gran escala o inteligencia de datos) a fin de cruzar informaciones y evitar la evasión impositiva. El titular del ente, Óscar Orué, citó por ejemplo que hasta las fotos en redes sociales, como en Facebook e Instagram, podrán alertar sobre estilo de vida e indicios de ingresos así como tipo de gastos e inversiones, no declarados al fisco.

América Latina y el Caribe (ALC) se han caracterizado por tener bajos niveles de recaudación tributaria. Mientras que en países de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OECD) el promedio de recaudación como proporción del PIB equivale al 34.3%, en ALC esta cifra se centra alrededor del 22.7% (OECD 2018). En Paraguay la evasión suele representar alrededor del 30% de la recaudación potencial, dependiendo este porcentaje de la categoría de impuestos tomados como base para el cálculo correspondiente.

La evasión tributaria explica los bajos niveles de recaudación en la región. Son anverso y reverso de la misma moneda. Según estudios en 2018 de la Comisión para la América Latina (CEPAL), de Naciones Unidas, los gobiernos de la región dejan de percibir ingresos que representan aproximadamente el 7% del PIB por evasión tributaria.

LECCIONES PARA EL FUTURO. La gran cantidad de información existente en instituciones gubernamentales es una gran herramienta para el desarrollo de políticas públicas. Sin embargo, el acceso a la tecnología y a ciencia de datos por sí sola no es la solución a todos los problemas y en muchos casos no será una opción recomendable. Se debe contar con el constante acompañamiento de expertos en todas ellas, en las que se está trabajando con el fin de identificar específicamente el problema y evaluar la viabilidad de las soluciones brindadas. Quizás el aprendizaje más importante en América Latina está relacionado con el componente organizacional de las administraciones tributarias. Efectivamente, las oficinas de tecnología y ciencia de datos no suelen ser parte de la estructura organizacional tradicional de la gestión tributaria. Debido a esto, se debe desarrollar una metodología clara de trabajo en la que se especifique debidamente cómo este departamento de tecnología y ciencia de datos interactúa con las diferentes áreas de la administración tributaria, permitiendo identificar con claridad los problemas prioritarios en los que se deben concentrar los esfuerzos de esta oficina. Así están las cosas al respecto, también en nuestro país.

PILLADO IN FRAGANTI? *“Ese big data va a absorber información, no solamente de las bases legales, sino también de manifestaciones en el caso de Facebook, donde vemos que (un ciudadano) viajó a Dubái a unas vacaciones en un hotel cinco estrellas, pero declara que apenas gana un millón de*



Carlos Gimenez 4676 e/ Mons. Bogarin
Villa Morra – Asuncion – Paraguay
www.rsa.com.py / rrs@rsa.com.py / @ricardosilvero
Tels. 595 21 612 912 r.a. y 595 981 450 550

guaraníes mensuales”, indicó días atrás el mencionado viceministro de Tributación, **Óscar Orué**, en comunicación con radios locales.

APLICACIONES INFORMÁTICAS NO TRADICIONALES. Los macro-datos son un conjunto de variables cuantitativas, tan numerosas y complejas, que se necesitan aplicaciones especiales para procesarlos. Se usan algoritmos avanzados que facilitan la toma de decisiones en tiempo real. Son grandes almacenes de información, de los cuales se puede extraer multiplicidad de contenidos. La información allí existente nos puede ser útil, pero hay que encontrar la forma de verificar si son reales, evitando informaciones falsas o distorsionadas. Además, cuando éstas son excesivas en cantidad o quizás demasiado amplias, puede conducir a errores de apreciación o generar confusiones. De allí la importancia de contar con una herramienta fidedigna y exacta que permita procesar la información necesaria para obtener mejores resultados en el uso de las mismas.

DIFERENCIACIÓN. Si esa información se vuelve útil a través del uso de ese conjunto ordenado de operaciones sistemáticas que permite hacer un cálculo y hallar la solución de cierto tipo de problemas (algoritmos y filtros), se obtendrá la posibilidad de determinar patrones de conducta, tendencias de consumo y otros indicadores importantes para la toma de decisiones o formulación e implementación de políticas de desarrollo. Para lograr ello, se requiere la aplicación del Big Data diferenciado.

Dr. Ricardo Rodriguez Silvero
16 de enero de 2020