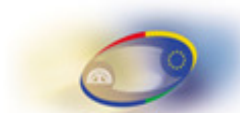




UNION  
EUROPEA



Proyecto de Cooperación  
UE-CAN Estadísticas  
**ANDESTAD**

COMUNIDAD  
ANDINA



## INFORMES

SG/REG.RADEM/XI/INFORME  
26 de marzo de 2009  
E.3.3

---

DÉCIMO PRIMERA REUNIÓN DE EXPERTOS  
GUBERNAMENTALES SOBRE DIRECTORIOS DE EMPRESAS  
EN LA COMUNIDAD ANDINA  
PROYECTO ANDESTAD  
24 - 26 de marzo de 2009  
Quito – Ecuador

## INFORME

DECIMO PRIMERA REUNION DE EXPERTOS  
GUBERNAMENTALES SOBRE DIRECTORIOS DE  
EMPRESAS EN LA COMUNIDAD ANDINA  
-PROYECTO ANDESTAD-



## **INFORME**

### **DECIMO PRIMERA REUNION DE EXPERTOS GUBERNAMENTALES SOBRE DIRECTORIOS DE EMPRESAS EN LA COMUNIDAD ANDINA**

La reunión de expertos gubernamentales en directorios de empresas de la Comunidad Andina se celebró en la ciudad de Quito - Ecuador, los días 24, 25 y 26 de marzo de 2009, en las instalaciones del hotel Reina Isabel, gracias al coauspicio del Instituto Nacional de Estadística y Censos del Ecuador INEC y el Proyecto ANDESTAD.

Participaron en la reunión expertos gubernamentales de los Institutos de Estadística de Bolivia, Colombia, Ecuador y Perú, representantes de las fuentes fiscales de Ecuador y Perú, consultores del Proyecto ANDESTAD, y la Secretaría General de la Comunidad Andina. En el Anexo I se detalla la lista de participantes.

Al inicio de la reunión el Director del INEC, señor Byron Villacís, instaló la reunión, destacando la importancia que para los sistemas estadísticos Nacionales tienen los directorios de empresas. Seguidamente el Director del Proyecto ANDESTAD, señor Eduardo Granados, y el Gerente de Estadística de la Secretaría General de la Comunidad Andina, señor Guillermo Lecaros, dirigieron unas palabras a los participantes.

## **I**

### **Agenda**

- Tema 1: Implementación de la Decisión sobre la creación y actualización de los Directorios de Empresas.  
Presentación de las estrategias de los países para la implementación de la Decisión.
- Tema 2: Avances en el Proyecto Nacional de construcción y mantenimiento del Directorio de Empresas.  
Informe de las delegaciones acerca de los progresos alcanzados.
- Tema 3: Análisis comparativo de los procesos de actualización de los registros de contribuyentes en los países, y su contribución a la actualización del Directorio de empresas con fines estadísticos.  
Presentación de los representantes de la fuente fiscal acerca del contenido y los procesos de actualización del registro de contribuyentes de cada país.  
Discusión sobre la información que puede ser útil para la actualización de los Directorios.
- Tema 4: Manual de Recomendaciones sobre los Directorios de Empresas con fines estadísticos en la Comunidad Andina.  
Presentación de los cambios sugeridos por el consultor europeo a la versión inicial del manual de recomendaciones.  
Revisión de la propuesta de resolución para su aprobación.

Tema 5: Asistencia Técnica y Cooperación Horizontal en el desarrollo de los Directorios de Empresas.  
Conocer las necesidades de asistencias técnicas y cooperación horizontal para su programación durante el año.

## II

### Desarrollo

Se procedió al desarrollo de la agenda de la reunión, frente a la cual, los expertos gubernamentales en directorios de empresas, acordaron y recomendaron lo siguiente:

1. Con respecto al tema 1, implementación de la Decisión sobre la creación y actualización de los Directorios de Empresas, el Gerente de Estadística de la Secretaria General de la Comunidad Andina, señor Guillermo Lecaros, realizó una introducción al tema informando acerca de la normativa legal aprobada a nivel comunitario (Decisión 698, Resolución 1218 y Decisión 700) y luego de las intervenciones de los expertos se acordó y recomendó lo siguiente:
  - a) Se sigue encontrando dificultad en algunos países para el acceso a la información de directorio que posee la fuente fiscal, necesaria para la actualización de los Directorios de Empresas, de acuerdo a lo establecido en la Decisión 698.
  - b) Se debe evaluar la normativa legal existente sobre la aplicación del precepto de la reserva tributaria en cada país con la finalidad de poder definir el procedimiento para poder incorporar la información de directorio que poseen las fuentes fiscales.
  - c) Para la conformación y mantenimiento del directorio de empresas no debe solicitarse a los entes fiscales otra información diferente a los datos básicos de identificación. En particular se debe excluir aquella información de carácter financiero correspondiente a las declaraciones tributarias individuales.
  - d) Se planteó la necesidad de implementar rápidamente la Decisión 698 sobre la Creación y Actualización de los Directorios de Empresas.
  - e) En la coordinación que se realice con las fuentes administrativas se debe tratar dos aspectos bien diferenciados: el mecanismo de empadronamiento y la transferencia de datos entre organismos públicos.
  - f) Las Decisiones aprobadas a nivel comunitario tienen fuerza de ley supranacional y priman sobre cualquier ley nacional relacionada.
  - g) La Secretaria General de la Comunidad Andina puede apoyar jurídicamente en conceptos sobre este punto.
2. Con relación al tema 2, Avances en el Proyecto Nacional de construcción y mantenimiento del Directorio de Empresas, se realizaron las exposiciones respectivas por cada una de las delegaciones, al final de las cuales los expertos efectuaron los acuerdos y las observaciones siguientes:
  - a) Es fundamental que los países completen el documento que describe el Proyecto Nacional para la construcción y el mantenimiento de su Directorio de

Empresas. Este documento servirá como guía para el desarrollo de las actividades a realizar en cada INE para la implementación de su Directorio de Empresas con fines estadísticos. El documento debe contener los siguientes puntos: Antecedentes, Justificación, Objetivos general y específicos, marco legal, Marco conceptual, Beneficiarios e Instituciones participantes, Metodología a seguir, Actividades a desarrollar, medios de ejecución, organización y recursos que necesita, Productos esperados, Presupuesto, y cronograma de las actividades. Las delegaciones se comprometieron a hacer llegar un avance del documento al Proyecto ANDESTAD a más tardar el 15 de mayo de 2009.

- b) Se recomienda la conformación de un comité interinstitucional como instancia permanente de concertación entre los responsables de los registros de empresas de las administraciones. El objetivo de este comité será servir como punto de encuentro para organizar el aprovechamiento en común del empadronamiento de las empresas, la armonización de conceptos, la discusión de los problemas encontrados en la gestión de los directorios, y establecer soluciones y medidas para su mejoramiento. Este comité, coordinado por el INE, debería reunir en un inicio por lo menos a los responsables del Directorio de Empresas del Instituto de Estadística, a los de la fuente fiscal y a los de un órgano de control de las sociedades (Superintendencia de Compañías, Registro Mercantil...), en cada país.

- 3. En cuanto al tema 3, análisis comparativo de los procesos de actualización de los registros de contribuyentes en los países, y su contribución a la actualización del Directorio de empresas con fines estadísticos, se realizaron las presentaciones de los representantes de las fuentes fiscales del Ecuador (SRI) y de Perú (SUNAT). Luego de dichas intervenciones se concluyó lo siguiente:

- a) Las fuentes fiscales cuentan con información suficiente para hacer posible el mantenimiento de los Directorios de Empresas con fines estadísticos.
- b) Es importante una coordinación estrecha entre los representantes de las fuentes fiscales y el grupo encargado del Directorio de Empresas de cada INE. El comité interinstitucional recomendado de constituir debe convertirse en una instancia de concertación permanente entre los mismos.
- c) Las fuentes fiscales tienen interés de colaborar con el Proyecto de desarrollo del Directorio Nacional de Empresas de cada INE, y son conscientes que pueden lograr mejoras que beneficien a la gestión de los registros que ambos mantienen.
- d) Otras fuentes de información administrativa como la Superintendencia de Compañías en el Ecuador mostraron su interés de colaborar y participar activamente en el desarrollo de este Proyecto de Directorio.

Los representantes de las fuentes fiscales de Bolivia, el Servicio de Impuestos Nacionales SIN, y de Colombia, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN invitadas para esta reunión, no participaron en el desarrollo de la misma manifestando su imposibilidad de asistir debido a la reserva tributaria que acoge a sus respectivos registros de contribuyentes. En el caso de la DIAN, hicieron llegar una circular interna, explicando acerca de la legislación nacional que impide la transferencia de información de la DIAN al DANE, ya que es considerada información de carácter reservado.

- 4. Con relación al tema 4, manual de Recomendaciones sobre los Directorios de Empresas, el experto europeo señor Philippe Pommier, reviso y explico los cambios

realizados a esta última versión, principalmente en el capítulo 4 “Gestión del Directorio”, y el capítulo 7 “Unidad Legal y Empresa”. Los representantes de los países manifestaron estar de acuerdo con las mejoras introducidas en el manual y aprobaron el contenido del mismo. Esta versión se convertirá en la primera edición del manual, que contiene los aspectos básicos para la construcción de los Directorios, desarrollados inicialmente en ocho capítulos. Se recomienda ir introduciendo mejoras y nuevos capítulos al manual en la medida que los países vayan adquiriendo mayor experiencia en la gestión de los directorios.

Así mismo, se revisó la propuesta de Resolución de la Comunidad Andina para la adopción del Manual de Recomendaciones a nivel comunitario, ante el cual las delegaciones dieron su aprobación al documento anexo.

5. En cuanto al tema 5, asistencia Técnica y Cooperación Horizontal en el desarrollo de los Directorios de Empresas, las delegaciones manifestaron sus requerimientos de asistencia técnica andina e internacional, los cuales harán llegar oportunamente al Proyecto ANDESTAD para su gestión:
6. Finalmente, los expertos gubernamentales acordaron y recomendaron lo siguiente:
  - a) Llevar a cabo la próxima reunión de expertos gubernamentales en directorios de empresas en la ciudad de La Paz en el mes de septiembre de 2009.

Las presentaciones y documentos se entregaron a los participantes en un CD.

Leído el Informe, los expertos gubernamentales en directorios de empresas de la Comunidad Andina lo suscriben en la ciudad de Quito, a los veintiséis días del mes de marzo del año dos mil nueve.

**ANEXO I**  
**DIRECTORIOS DE EMPRESAS EN LA COMUNIDAD ANDINA**  
**LISTA DE PARTICIPANTES**  
**24 – 26 MARZO 2009**

**BOLIVIA**

**Jenny Flores**

Instituto Nacional de Estadística - INE

Dirección: Calle Carrasco N° 1391 - Miraflores  
La Paz - Bolivia

Teléfono: (591-2) 222-2333 anexo 274

Fax: (591-2) 222-2693 – 222-2885

E-mail: [jflores@ine.gov.bo](mailto:jflores@ine.gov.bo)

**Rosa Ramos**

Instituto Nacional de Estadística - INE

Dirección: Calle Carrasco N° 1391 - Miraflores  
La Paz - Bolivia

Teléfono: (591-2) 222-2333 anexo 202

Fax: (591-2) 222-2693 – 222-2885

E-mail: [rramos@ine.gov.bo](mailto:rramos@ine.gov.bo)

**COLOMBIA**

**Isabel Navarrete**

Coordinadora Directorio de Empresas

Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE

Dirección: Transversal 45 N° 26 -70 Interior 1  
CAN Edificio DANE

Teléfono: (57-1) 597-8300 ext. 2618

Fax: (57-1) 597-8320

E-mail: [inavarrete@dane.gov.co](mailto:inavarrete@dane.gov.co)

**David Jiménez**

Técnico responsable de la elaboración de los Directorios de Empresas  
De la oficina DIG EXT 2621

Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE

Dirección: Transversal 45 N° 26 -70 Interior 1  
CAN Edificio DANE

Teléfono: (57-1) 597-8300 ext. 2618

Fax: (57-1) 597-8320

E-mail: [dejimenez@dane.gov.co](mailto:dejimenez@dane.gov.co)

**ECUADOR**

**Ernesto Caizaguano**

Instituto Nacional de Estadística y Censos - INEC  
Dirección: Juan Larrea N15-36 y José Riofrío  
Teléfono: (593-2) 223-4376  
Fax: (593-2) 2509836  
E-mail: [ernesto\\_caizaguano@inec.gov.ec](mailto:ernesto_caizaguano@inec.gov.ec)

**Miriam Mendoza**

Instituto Nacional de Estadística y Censos - INEC  
Dirección: Juan Larrea N15-36 y José Riofrío  
Teléfono: (593-2) 223-4376  
Fax: (593-2) 2509836  
E-mail: [miriam\\_mendoza@inec.gov.ec](mailto:miriam_mendoza@inec.gov.ec)

**María José Llerena Pazmiño**

Profesional II – Directorios de Empresas  
Instituto Nacional de Estadística y Censos - INEC  
Dirección: Juan Larrea N15-36 y José Riofrío  
Teléfono: (593-2) 223-4376  
Fax: (593-2) 2509836  
E-mail: [mariajose\\_llerena@inec.gov.ec](mailto:mariajose_llerena@inec.gov.ec)

**Arturo De La Cadena**

Instituto Nacional de Estadística y Censos -INEC  
Dirección: Juan Larrea N15-36 y José Riofrío  
Teléfono: (59322) 529858 Ext. 426  
Fax: (593-2) 24910  
E-mail: [arturo\\_delacadena@inec.gov.ec](mailto:arturo_delacadena@inec.gov.ec)

**Ligia Gordillo**

Instituto Nacional de Estadística y Censos -INEC  
Dirección: Juan Larrea N15-36 y José Riofrío  
Telef.: (59322) 529858 Ext. 426  
Fax: (593-2) 24910  
E-mail: [ligia\\_gordillo@inec.gov.ec](mailto:ligia_gordillo@inec.gov.ec)

**Blanca Almachi**

Instituto Nacional de Estadística y Censos -INEC  
Dirección: Juan Larrea N15-36 y José Riofrío  
Telef.: (59322) 529858 Ext. 426  
Fax: (593-2) 24910  
E-mail: [blanca\\_almachi@inec.gov.ec](mailto:blanca_almachi@inec.gov.ec)

**Mauro Andino**

Jefe Nacional del Departamento de Estudios Tributarios  
Servicio de Rentas Internas SRI  
Dirección:  
Teléfono: (593-2) 258 2280 Ext. 3687  
Fax: (593-2) 2582280  
E-mail: [maandino@sri.gov.ec](mailto:maandino@sri.gov.ec)

**Edwin Buenaño**

Especialista del Departamento de Estudios Tributarios  
Servicio de Rentas Internas SRI



Dirección:  
Teléfono: (593-2) 258 2280 Ext. 3683  
Fax: (593-2) 2582280  
E-mail: [evbuenano@sri.gov.ec](mailto:evbuenano@sri.gov.ec)

**Antonio Aviléz**

Especialista del Departamento de Estudios Tributarios  
Servicio de Rentas Internas SRI  
Dirección:  
Teléfono: (593-2) 258 2280 Ext. 3640  
Fax: (593-2) 2582280  
E-mail: [aeavilez@sri.gov.ec](mailto:aeavilez@sri.gov.ec)

**Diana Arias**

Especialista del Departamento de Estudios Tributarios  
Servicio de Rentas Internas SRI  
Dirección:  
Teléfono: (593-2) 258 2280 Ext. 3681  
Fax: (593-2) 2582280  
E-mail: [djarias@sri.gov.ec](mailto:djarias@sri.gov.ec)

**Patricio Avilés Terán**

Subdirector de la Unidad de Estudios Económicos Societarios  
Dirección de Estudios Económicos – Superintendencia de Compañías  
Dirección: Roca 660 y Av. Amazonas Quito, Ecuador  
Teléfono: (593-2) 2540371  
Fax: (593-2)  
E-mail: [victora@q.supercias.gov.ec](mailto:victora@q.supercias.gov.ec)

**Econ. Carlos Puente Guijarro**

Supervisor de la Unidad de Estudios Económicos Societarios  
Dirección de Estudios Económicos – Superintendencia de Compañías  
Dirección: Roca 660 y Av. Amazonas Quito, Ecuador  
Teléfono: (593-2) 2529 960  
Fax: (593-2) 2553 879  
E-mail: [carlospu@q.supercias.gov.ec](mailto:carlospu@q.supercias.gov.ec)

## PERÚ

**Rosa Blas Alcántara**

Directora de la Dirección Ejecutiva de Censos y Encuestas de Empresas y Establecimientos  
Instituto Nacional de Estadística e Informática – INEI  
Dirección: Gral. Garzón 658, Jesús María  
Teléfono: (51-1) 332-2727 anexo 505  
Fax: (51-1) 433-3591  
E-mail: [rosa.blas@inei.gob.pe](mailto:rosa.blas@inei.gob.pe)

**Bertha Arcondo Huanaco**

Instituto Nacional de Estadística e Informática – INEI  
Dirección: Gral. Garzón 658, Jesús María  
Teléfono: (51-1) 433-4223 anexo 146  
Fax: (51-1) 433-3591  
E-mail: [bertha.arcondo@inei.gob.pe](mailto:bertha.arcondo@inei.gob.pe)

**Gustavo Jara Acosta**

Profesional III

Superintendencia Nacional de Administración Tributaria – SUNAT

Dirección: Av. Inca Garcilazo de la Vega 1472, Cercado de Lima

Teléfono: (51-1) 3153421

Fax: (51-1) 3153422

E-mail: [gjara@sunat.gob.pe](mailto:gjara@sunat.gob.pe)**Proyecto ANDESTAD****Eduardo Granados**

Director Proyecto ANDESTAD

Dirección: Av. Paseo de la República 3895

San Isidro - Lima

Teléfono: (51-1) 411-1400 anexo 1417

Fax: (51-1) 221-3329

E-mail: [egranados@comunidadandina.org](mailto:egranados@comunidadandina.org)**Jinob De La Cruz**

Experto en Directorios de Empresas

Dirección: Av. Paseo de la República 3895

San Isidro - Lima

Teléfono : (51-1) 411-1400 anexo 1242

Fax: (51-1) 221-3329

E-mail: [jdelacruz@comunidadandina.org](mailto:jdelacruz@comunidadandina.org)**Philippe Pommier**

Consultor Europeo

Dirección: Paris, Francia

Teléfono: 331-45452960

E-mail: [philippe.a.pommier@free.fr](mailto:philippe.a.pommier@free.fr)**Albert Caspers**

Jefe de Asistencia Técnica Internacional

Dirección: Av. Paseo de la República 3895, San Isidro

Teléfono : (51-1) 411-1400 anexo 1199

Fax: (51-1) 221-3329

E-mail: [acaspers@comunidadandina.org](mailto:acaspers@comunidadandina.org)**SECRETARÍA GENERAL DE LA COMUNIDAD ANDINA:****Guillermo Lecaros Castillo**

Gerente de Estadística

Dirección: Av. Paseo de la República 3895, San Isidro

Teléfono : (51-1) 411-1400, anexo. 1461

Directo : (51-1) 411-1461

Fax: (51-1) 221-3329

E-mail: [glectaros@comunidadandina.org](mailto:glectaros@comunidadandina.org)



## **ANTEPROYECTO DE RESOLUCION XXXX**

---

MANUAL DE RECOMENDACIONES  
SOBRE  
LOS DIRECTORIOS DE EMPRESAS  
CON  
FINES ESTADÍSTICOS EN LA  
COMUNIDAD ANDINA



**ANTEPROYECTO DE RESOLUCION XXXX**

**Manual de recomendaciones sobre los Directorios de Empresas con fines estadísticos en la Comunidad Andina**

LA SECRETARIA GENERAL DE LA COMUNIDAD ANDINA,

VISTOS: El Capítulo IV del Acuerdo de Cartagena; el artículo 3 y 4, y los Anexos I y II de la Decisión 698 de la Comisión de la Comunidad Andina relativa a la Creación y Mantenimiento de los Directorios de Empresas, y la Resolución 1218 de la Secretaría General sobre la Cobertura de los Directorios de Empresas;

CONSIDERANDO:

Que, la Decisión 698 relativa a la Creación y Mantenimiento de los Directorios de Empresas fija las normas para la constitución y la actualización de los directorios de empresas en los Sistemas Estadísticos Nacionales de los Países Miembros, como base para la obtención de estadísticas del sector productivo confiables y comparables en la Comunidad Andina.

Que, el artículo 4 de la Decisión 698 de la Comisión de la Comunidad Andina, establece las unidades estadísticas que estarán incluidas en los Directorios de Empresas con fines estadísticos a ser creados por los países miembros; y cuyas definiciones se encuentran en el Anexo I de la Decisión, las cuales serán usadas para efectos de recoger, transmitir, actualizar, publicar y analizar la información de los Directorios;

Que, el Anexo II de la Decisión 698 de la Comisión de la Comunidad Andina, determina el contenido de los directorios al establecer las variables mínimas a incluir por los países en sus respectivos directorios de empresas;

Que, la Resolución 1218 de la Secretaría General sobre la Cobertura de los Directorios de Empresas establece la cobertura mínima a cubrir por los directorios de empresas de los países miembros;

Que, los expertos gubernamentales en Directorios de Empresas han considerado útil elaborar un Manual de Recomendaciones para la implementación de la Decisión 698, que sea accesible en línea.

Que, en la elaboración de este manual los expertos gubernamentales llegaron a acuerdos dando una interpretación armonizada de las disposiciones de la Decisión 698.

**RESUELVE:**

**Artículo 1.-** Publicar una versión impresa del Manual de recomendaciones sobre los Directorios de Empresas con fines estadísticos en la Comunidad Andina.

**Artículo 2.-** Considerar que la interpretación de las disposiciones de la Decisión 698 consignada en el Manual de recomendaciones sobre los Directorios de Empresas con fines estadísticos en la Comunidad Andina es oficial.

**Artículo 3.-** Comuníquese a los Países Miembros la presente resolución, la cual entrará en vigencia en un plazo de 60 días calendario, contando a partir de su publicación en la Gaceta Oficial del Acuerdo de Cartagena.

En cumplimiento de lo establecido en los artículos 17, 37 y 44 del Reglamento de Procedimientos Administrativos de la Secretaría General, se señala que contra la presente Resolución cabe interponer recurso de reconsideración dentro de los 45 días siguientes a su publicación en la Gaceta Oficial, así como acción de nulidad ante el Tribunal de Justicia de la Comunidad Andina, dentro de los dos años siguientes a la fecha de su entrada en vigencia.

Dada en la ciudad de Lima, Perú, a los **xxx** días del mes de **xxx** del año dos mil nueve.

FREDDY EHLERS  
Secretario General