

SECCIÓN DE DERECHO TRIBUTARIO DEL ICAM



ILUSTRE COLEGIO
DE LA ABOGACÍA
DE MADRID

I Congreso Tributario

LA DEFENSA FRENTE AL *IUS*
PUNIENDI FISCAL
ADMINISTRATIVO Y PENAL:
CUESTIONES ABIERTAS

8 y 9 de mayo de 2025

Salón de Actos del ICAM (c/ Serrano 9, 1ª planta)



ENTIDADES COLABORADORAS

aedaf ASOCIACIÓN
ESPAÑOLA
DE ASESORES
FISCALES

 Abogacía
de
Málaga

 Colegio de
Economistas
de Madrid

 Abogacía
Sevilla

RPDFT
SECCIÓN DE PROFESORES DE
DERECHO FINANCIERO Y TRIBUTARIO

COMITÉ CIENTÍFICO

Presidente:

Pablo Chico de la Cámara (URJC)

Vocales:

José Almudí Cid (UCM)

Juan Arrieta Martínez de Pisón (UA)

Ignacio Ayala Gómez (Oliva-Ayala, Abogados)

Tomás Cano Campos (UCM)

Gabriel Casado Ollero (UCM)

Abelardo Delgado Pacheco (Garrigues, Abogados)

Rafael Fernández Montalvo (Cremades & Calvo Sotelo)

María Luisa González-Cuellar Serrano (UC3M)

Juan José Hinojosa Torralvo (UMA)

Blanca Lozano Cutanda (CUNEF Univ.)

Secretaria académica:

Carmen Casado Rodríguez (URJC)



I Congreso Tributario

JUEVES 8 DE MAYO

09:00 – 09:15 h. Recepción y registro de congresistas

09.15 - 09.30 h. Inauguración institucional:

- **Eugenio Ribón.** Decano ICAM
- **Roberta Poza.** Diputada de la Junta de Gobierno del ICAM responsable de Relaciones Institucionales.
- **Gabriel Casado Ollero.** Presidente de la Sección de Derecho Tributario del ICAM. Catedrático de Derecho Financiero y Tributario UCM. Abogado.

10:00- 10:30 h. Conferencia inaugural:

- **Jose Antonio Montero Fernández.** Vocal del Consejo General del Poder Judicial. Magistrado de la Sala de lo Contencioso-Administrativo del Tribunal Supremo

La defensa frente al *ius puniendi* de la Administración Tributaria

10:30- 12:00 h. -Mesa 1: La iniciación del procedimiento sancionador tributario

Modera: *Juan Arrieta Martínez de Pisón.* Decano de la Facultad de Derecho de la UAM. Vocal del Consejo Asesor de la Sección de Derecho Tributario ICAM. Catedrático de Derecho Financiero y Tributario UAM. Abogado.

- **Juan Zornoza Pérez.** Catedrático de Derecho Financiero y Tributario UC3M. Abogado of counsel en Deloitte Legal. Miembro de la AEDAF.
- **Manuel Luis Martínez Cabeza.** Inspector de Hacienda del Estado. Subdirector General de Ordenación Legal y Asistencia Jurídica del Departamento de Inspección Financiera y Tributaria (AEAT).
- **Eva Martín Díaz.** Inspectora de Hacienda (ex.). Abogada. Socia de Cuatrecasas. Miembro de la AEDAF.

12:00-12.30h. Coffee break

12:30-14.00 h. Mesa 2: La instrucción y resolución del procedimiento sancionador. Los expedientes sancionadores de tramitación abreviada

Modera: *Gabriel Casado Ollero.* Presidente de la Sección de Derecho Tributario del ICAM. Catedrático de Derecho Financiero y Tributario UCM. Abogado.

- **Jesús Rodríguez Márquez.** Presidente del Consejo de Defensa del Contribuyente. Profesor Titular de Derecho Financiero y Tributario U.Vigo. Socio Director de Práctica Tributaria de Ideo Legal.
- **Diego Loma-Orsorio Lerena.** Abogado del Estado. Director del Servicio Jurídico de la Agencia Estatal de Administración Tributaria.
- **María Prendes Valle.** Magistrada del Tribunal Superior de Justicia de Madrid. Letrada en el Gabinete Técnico del Tribunal Supremo. Secretaria de la Asociación de Magistrados Especialistas de lo Contencioso-Administrativo.

I Congreso Tributario

JUEVES 8 DE MAYO

14:00-16:00h Almuerzo libre

16:00-17:30 h: Mesa 3: Las sanciones tributarias en la Hacienda Local.

Modera: *Pablo Chico de la Cámara*. Catedrático de Derecho Financiero y Tributario URJC. Vocal del Consejo Asesor de la Sección de Derecho Tributario ICAM. Abogado y Arbitro por la Corte de Arbitraje de la Comunidad de Madrid.

- **Marcos Gómez Puente**. Presidente del Tribunal Económico Administrativo Municipal de Madrid. Catedrático de Derecho Administrativo URJC.
- **Javier Martín Fernández**. Catedrático Derecho Financiero y Tributario UCM. Abogado. Socio Director de Ideo Legal.
- **Arturo Delgado Mercé**. Subdirector General de la Agencia Tributaria de Madrid. Presidente de la Asociación Nacional de Inspectores de Hacienda Local.
- **Jose Antonio Belso Martinez**. Director de Suma Gestión Tributaria (Diputación de Alicante). Catedrático de Economía Aplicada de la UMH.

17:30- 19:00 h. Mesa 4: La revisión administrativa y judicial de las sanciones tributarias

Modera: *Abelardo Delgado Pacheco*. Doctor en Derecho. Abogado of counsel en el Departamento Tributario de Garrigues. Presidente de la Asociación Española de Derecho Financiero. Vocal del Consejo Asesor de la Sección de Derecho Tributario del ICAM.

- **Maximino Linares Gil**. Abogado. Socio de EY. Abogado del Estado (exc.). Miembro de la AEDAF.
- **José Antonio Marco Sanjuán**. Inspector de Hacienda del Estado. Presidente del Tribunal Económico Administrativo Central.
- **Rafael Fernandez Valverde**. Magistrado Emérito de la Sala Tercera del Tribunal Supremo. Consejero de Montero Aramburu Abogados.

19:00-19:30 h. Coffee break

19:30- 21:00 h. Mesa 5: El tránsito del expediente administrativo a la jurisdicción penal

Modera: *José Almudí Cid*. Decano de la Facultad de Derecho de la UCM. Vocal del Consejo Asesor de la Sección de Derecho Tributario del ICAM. Profesor Titular de Derecho Financiero y Tributario UCM.

- **Juan Ignacio Moreno Fernández**. Letrado de carrera del Tribunal Constitucional
- **Begoña Sesma Sánchez**. Catedrática de Derecho Financiero y Tributario Universidad de Oviedo. Presidenta del Consejo Consultivo del Principado de Asturias.
- **Esaú Alarcón García**. Abogado. Profesor Asociado de Derecho Financiero y Tributario UCM. Miembro de la AEDAF.

21:00 h Coctel

I Congreso Tributario

VIERNES 9 DE MAYO

La defensa en el proceso penal por delito fiscal

09:00-10:30 h. Mesa 6: Investigación administrativa e investigación judicial de los delitos contra la Hacienda Pública. La prueba en el proceso penal por delito fiscal.

Modera: María Luisa González-Cuellar. Catedrática de Derecho Financiero y Tributario y Defensora Universitaria UC3M. Vocal del Consejo Asesor de la Sección de Derecho Tributario del ICAM.

- **Alejandro Blázquez Lidoy.** Catedrático de Derecho Financiero y Tributario URJC. Abogado. Coordinador del Grupo de Expertos en Delitos Económicos de AEDAF.
- **Caridad Mourelo Gómez.** Of counsel Responsable de Política Tributaria de PwC Tax & Legal. Inspectora de Hacienda del Estado (exc.). Ex Jefa de la Unidad de delitos de la AEAT. Miembro de la AEDAF.
- **Juan Manuel Herrero de Egaña Espinosa de los Monteros.** Abogado del Estado (exc.). Vocal responsable de Estudios e Investigación y de Relaciones institucionales de AEDAF. Abogado.

10:30-11:00 h. Coffee break

11:00- 12:30 h. Mesa 7: La interpretación por la jurisdicción penal de la normativa tributaria, complemento extrapenal del delito fiscal.

Modera: Rafael Fernández Montalvo. Magistrado Emérito del Tribunal Supremo. Presidente de la Asociación de Magistrados Especialistas de lo Contencioso-Administrativo. Vocal del Consejo Asesor de la Sección de Derecho Tributario del ICAM.

- **Nicolás González-Cuellar Serrano.** Catedrático de Derecho Procesal UCLM. Presidente de la Sección de Derecho Procesal del ICAM.
- **Ignacio Ayala Gómez,** Director Socio de Oliva-Ayala, Abogados. Profesor Titular de Derecho Penal UCM.
- **Eduardo de Porres Ortiz de Urbina.** Magistrado de la Sala de lo Penal del Tribunal Supremo.

12.30-13:00 h. Presentación de comunicaciones
Comunicaciones seleccionadas por el Comité Científico del Congreso

13.00 -13:30 h Conferencia de clausura

Andrés Martínez Arrieta. Magistrado de la Sala de lo Penal del Tribunal Supremo

13.30 h. Clausura

SECCIÓN DE DERECHO TRIBUTARIO DEL ICAM



ILUSTRE COLEGIO
DE LA ABOGACÍA
DE MADRID

I Congreso Tributario

LA DEFENSA FRENTE AL *IUS*
PUNIENDI FISCAL
ADMINISTRATIVO Y PENAL:
CUESTIONES ABIERTAS

8 y 9 de mayo de 2025

Salón de Actos del ICAM (c/ Serrano 9, 1ª planta)



ENTIDADES COLABORADORAS

aedaf ASOCIACIÓN
ESPAÑOLA
DE ASESORES
FISCALES

 Abogacía
de Málaga

 Colegio de
Economistas
de Madrid

 Abogacía
Sevilla

RPDFT
SECCIÓN DE PROFESORES DE
DERECHO FINANCIERO Y TRIBUTARIO