

FISCALIZACIÓN CONTRA LA EVASIÓN Y CONTRABANDO

PLAN MAESTRO 2025

1 Herramientas tecnológicas para vigilar y garantizar el cumplimiento de las obligaciones y detección de irregularidades



Monitorear y detectar irregularidades en las obligaciones fiscales y patronales, así como en la comercialización y distribución de combustibles.



Identificar "factureras" y sus usuarios, así como comportamientos irregulares en empresas importadoras











De solicitudes de devolución atípicas del IVA, IEPS e ISR.

2 Intercambio de información y coordinación con otras autoridades federales como UIF, IMSS, STPS, INFONAVIT, entre otras.

3 Revisión a sectores económicos que han mostrado alto riesgo de evasión, y fiscalización de los principales conceptos de planeaciones a través de sus esquemas reportables

4 Operativos de combate al contrabando y fiscalización profunda de las operaciones y participantes del comercio exterior, tales como:

-  Abusos de la certificación IEPS e IVA
-  Incumplimiento en la presentación de permisos para la importación
-  Uso indebido de beneficios previstos en tratados de libre comercio
-  Indebida aplicación de la tasa 0%
-  Inexacta clasificación arancelaria del IVA
-  Abusos en la introducción de mercancías con trato arancelario preferencial del IVA
-  No retorno de importaciones
-  Omisión de retención del IVA a extranjeros sin establecimiento permanente temporales

5 Mantener las acciones de litigio estratégico en tribunales federales para todos los asuntos.

6 Fortalecimiento de los asuntos relacionados con los delitos de defraudación fiscal, contrabando, emisión y utilización de comprobantes falsos, para conseguir la vinculación a proceso de personas físicas y morales.

7 Reglas, criterios normativos y criterios no vinculativos para atacar las prácticas fiscales agresivas en materia de evasión y contrabando.

8 Procesos de capacitación y supervisión para continuar avanzando en la profesionalización de funcionarios