

PLAN MAESTRO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN

2023



HACIENDA

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA

EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

Plan maestro 2023

Administraciones Generales



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



- **Recaudación**
- **Grandes Contribuyentes**
- **Auditoría Fiscal Federal**
- **Auditoría de Comercio Exterior**



Estrategia coordinada

- Gestión de autoridad.
- Acciones de fiscalización.
- Sectores económicos a revisar.
- Conceptos y conductas a revisar.



Gestión de autoridad



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Acompañamiento al contribuyente para el cumplimiento voluntario.



Vigilancia para incentivar la regularización de contribuyentes omisos o que presenten diferencias en sus obligaciones.

Optimización del proceso de recuperación de créditos fiscales.



Coordinación con entidades federativas.



Acciones de fiscalización



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Combate a esquemas de evasión que involucren a empresas “factureras”.



Revisión de esquemas de evasión de empresas que involucren “nomineras”.



Incremento en operativos carreteros y almacenes para combatir el contrabando.

Análisis y programación de partidas atípicas de ingresos y gastos.



Fortalecimiento a revisiones de operaciones de comercio exterior, principalmente en importaciones temporales y verificación de origen.



Publicación de tasas efectivas de los ejercicios 2020 y 2021.



2023
AÑO DE
Francisco VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

Sectores económicos a revisar



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Acerero



Electrónicos



Alimenticio



Energético



Sistema financiero



Automotriz



Entretenimiento



Tenencia de acciones



Bebidas y tabaco



Farmacéutico



Telecomunicaciones



Comercio



Minería



Turismo/Hotelería



Construcción



Servicios
inmobiliarios



Conceptos y conductas a revisar



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Aplicación indebida de saldos a favor



Cadena de suministro de hidrocarburos



Acreditamientos de IEPS



Pensiones, exentos en nómina y simulación de prestación de servicios especializados



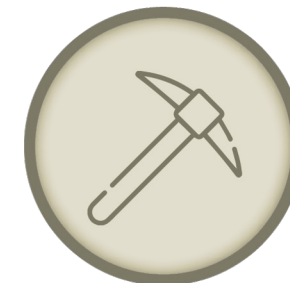
Devoluciones, tasa 0 %, no objeto y de importación temporal



Subvaluación en operaciones de comercio exterior y uso indebido de tratados



Verificación de cumplimiento de certificaciones IVA-IEPS



Derechos mineros

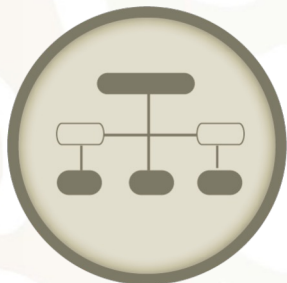


2023
AÑO DE
Francisco VILA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

Conceptos y conductas a revisar



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Reestructuras corporativas y los efectos fiscales en escisiones y fusiones



Socios y accionistas (personas físicas en operaciones asociadas a reestructuras)



Pérdidas fiscales



Regímenes fiscales preferentes



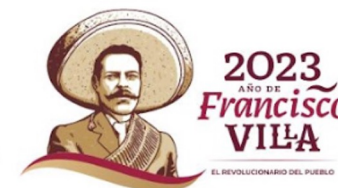
Financiamientos, capitalización de pasivos y distribución de utilidades



Pagos al extranjero y reestructuras internacionales



Fideicomisos



Comparativa sexenal de recaudación por auditoría y eficiencia recaudatoria.



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

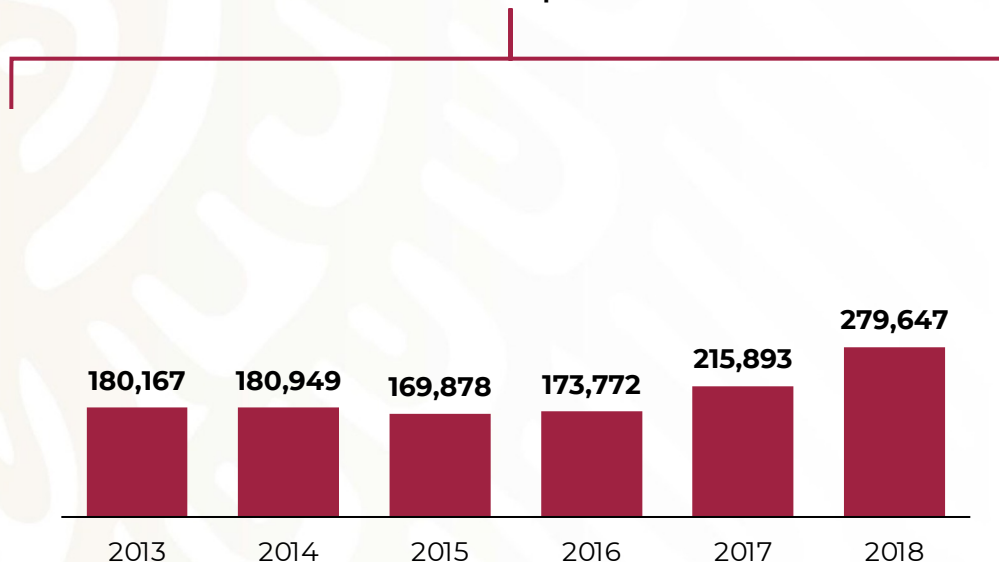


En solo cuatro años, se han recaudado por auditorías y eficiencia recaudatoria 776 mil 139 millones de pesos más que en toda la administración anterior.

2013 - 2018

1,200,307

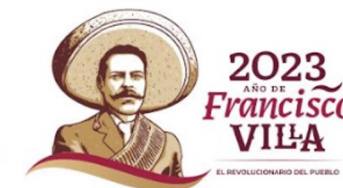
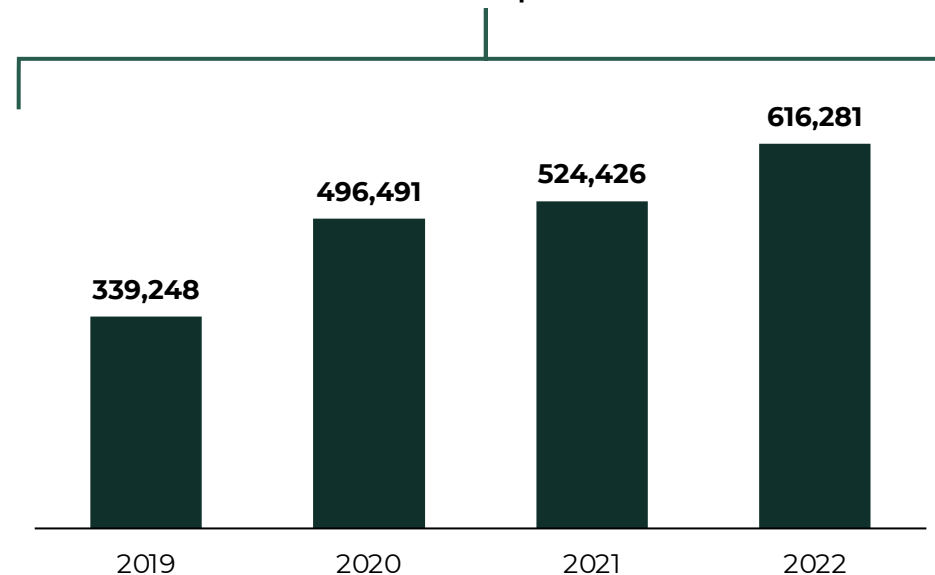
Millones de pesos



2019 - 2022

1,976,446

Millones de pesos



PLAN MAESTRO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN

2023



HACIENDA

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA

EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO