

Acciones de Tratamiento para Contribuyentes de Alto Riesgo: Emisores Agresivos

Estrategia, detección, tratamientos y Resultados



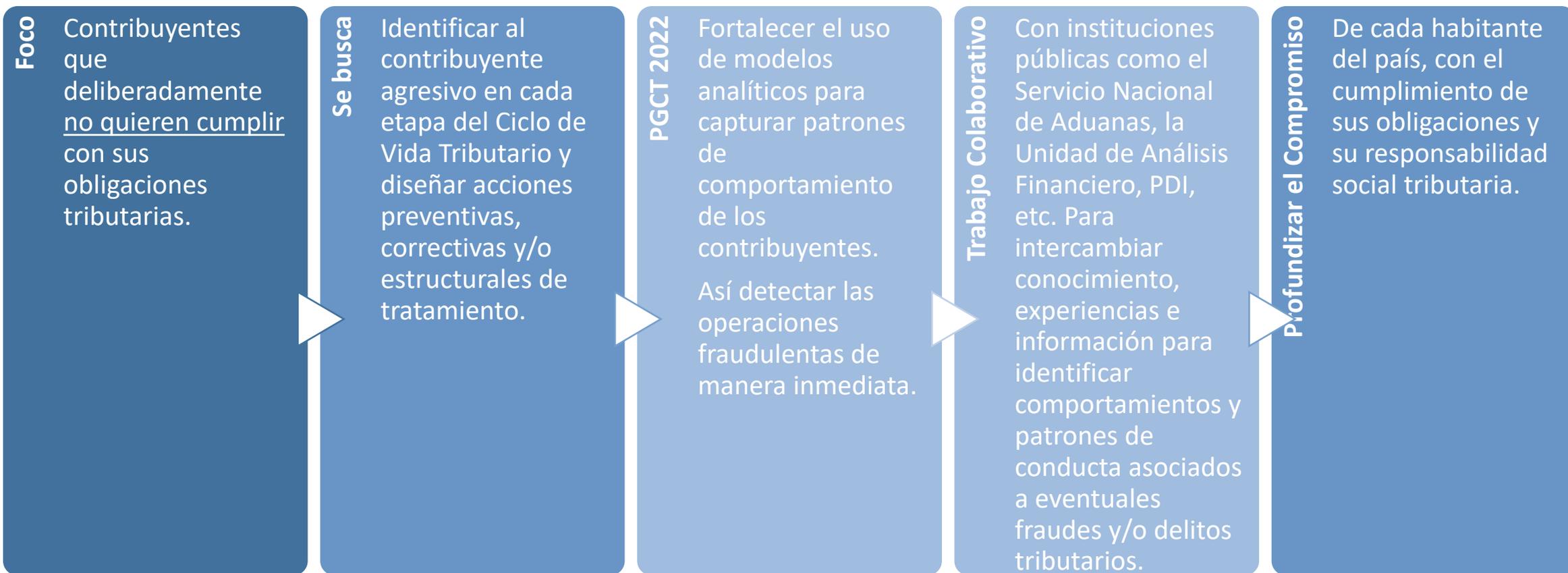
Julio - 2022



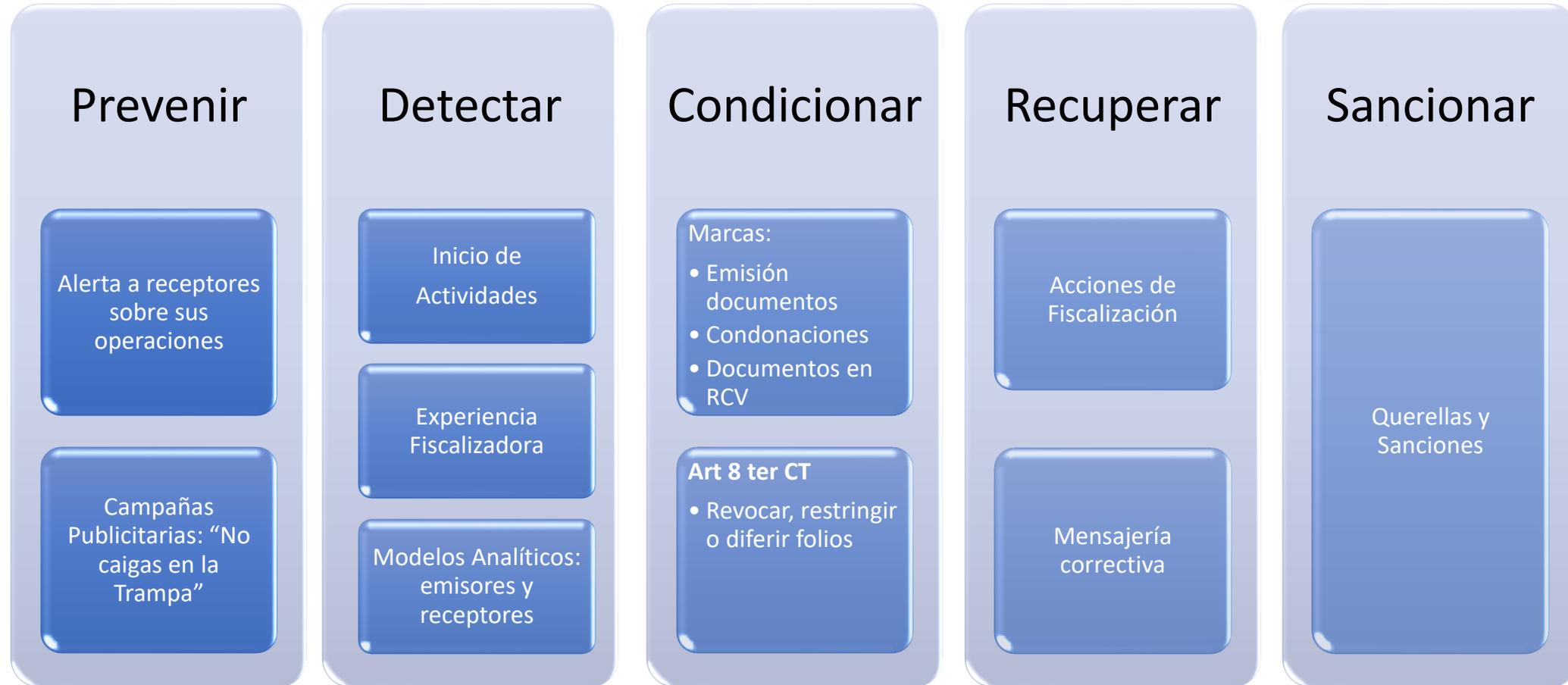
Objetivo Estratégico

- ✓ Detección temprana de contribuyentes emisores agresivos
- ✓ Refuerzo de la inteligencia analítica y despliegue de acciones preventivas.
- ✓ Ejecutar acciones correctivas oportunas

Efectividad contra el comportamiento agresivo



Definición Estrategia Agresivos



Difusión Interna y Externa

94 **DF 33 años** DF TAX

DIARIO FINANCIERO / MARTES 2 DE NOVIEMBRE DE 2021

El plan del SII para desactivar millonario fraude con el IVA

El organismo detectó a 4.683 individuos que emitieron documentos tributarios para defraudar al Fisco, mediante el uso fraudulento del crédito al Impuesto al Valor Agregado. Los beneficiarios ascienden a casi 45 mil personas.

POR SEBASTIÁN VALDENEGRO

Cada año, el Servicio de Impuestos Internos (SII) pone la lupa sobre los contribuyentes chilenos en el marco de su tradicional proceso anual de declaración de impuestos -la Operación Renta-, donde coteja mediante los distintos formularios y declaraciones juradas que las cuentas cuadren entre lo que el individuo declara y la información que dispone la autoridad.

SII ya logró avances sustanciales en su lucha contra los contribuyentes agresivos: al 18 de octubre, ha logrado identificar a 4.683 emisores de facturas (quien dice prestar los servicios inexistentes) relacionados con 44.491 receptores de los documentos (la otra punta de la transacción: el cliente que adquiere las prestaciones no realizadas y puede acceder al crédito fiscal de IVA).

Los montos involucrados no son menores. Con la identificación y

mentos que -a trabajar con bi analítica avanza clusterización y otras, "potencia cantidad de infor disponible para figuras".

A cerrar la l
Cuando en el los fiscalizadores luz roja frente al

PULSO Economía & Dinero Sii

Contribuyentes agresivos: el nuevo atención del Servicio de los Internos para disminuir la

plementadas hasta ahora a los receptores de estas facturas nitido recaudar más de \$20 mil millones. El organismo ha de 3.200 emisores de "comportamiento agresivo".



intranet

Código de Ética Sii

- Atención de Contribuyentes
- Aplicaciones de Uso Interno
- Mi Portal Información Personal
- Instrucciones y Material de Consulta
- Planificación y Control de Gestión

NOTICIAS INSTITUCIONALES 2021

Santiago 14 octubre 2021

Enmarcadas en el Plan de Gestión de Cumplimiento Tributario

Nuestro Servicio avanza en acciones relacionadas a contribuyentes emisores agresivos



Tal y como ha sido relevado en los Planes de Gestión de Cumplimiento Tributario desde el año 2018 de una manera incipiente, hasta el año 2021 con mayor énfasis, nuestro Servicio ha desplegado una estrategia que busca enfrentar de manera oportuna a las personas o sociedades que registran actividades afectas a IVA, pero que ingresan al sistema tributario con la finalidad de vulnerar los sistemas de control, a los cuales ha denominado contribuyentes emisores agresivos.

Durante septiembre, la Subdirección de Fiscalización efectuó una videoconferencia a funcionarios de las Direcciones Regionales de todo el país, con el objeto de dar a conocer los avances en esta temática, especificar conceptos aplicables, recibir consultas,

Noticias Anteriores

Con más de 400 participantes finaliza de manera exitosa programa en inglés para funcionarios

SD de Contraloría Interna y Fiscalización reatualizaron a Direcciones Regionales en torno a auditorías relevantes

Ya está disponible opción para solicitar el Préstamo Solidario del Estado durante octubre

Avances y mejoras en el Plan de Formación Institucional: Nuevo Sharepoint para la identificación de la demanda de cupos 2022

Nuestro Servicio analizará nuevos antecedentes divulgados por Pandora Papers para asegurar cumplimiento de la Ley Tributaria

Campaña prevención y consciencia



EMPRESA FICTICIA
Giro: PROD AUDIO PARA RADIO TV, PRIMS, ESCRITASS PROF, EN MATE, AUDIOV

R.U.T.: XX.XXX.XXX-X
FACTURA ELECTRONICA
N°

SEÑORES: SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS
R.U.T.: 80.803.000-K
DIRECCION: TEATINOS
COMUNA: SANTIAGO CIUDAD: SANTIAGO
CONTACTO: CODIGO: CLIENTE:

Fecha Emision:

Codigo	Descripcion	Cantidad	Precio	%Impcto Auto *	%Desc	Valor
-	Ejemplo	1	100.000			100.000
-	Ejemplo	1	100.000			100.000
-	Ejemplo	1	100.000			100.000

Si una factura que recibiste queda fuera de tu Registro de Compras y Ventas, pon atención. La marcamos para ti, porque podría provenir de una persona que solo busca defraudar al fisco.

Si el documento no corresponde a una actividad de compra y venta real, **no lo incorpores en tu contabilidad, estarías cometiendo un delito tributario.**

Campaña prevención y consciencia

Si incluiste una factura que no correspondía en tu declaración mensual, puedes corregirlo. **Hazlo a la brevedad y evita problemas** para ti y tu negocio, ingresando en sii.cl:

Servicios Online, Impuestos Mensuales, Declaración Mensual (F29)

The screenshot shows the Sii website interface. At the top left is the Sii logo (Servicio de Impuestos Internos) and at the top right is 'Mi Sii'. Below the logo is a breadcrumb trail: Home / Servicios online / Impuestos mensuales / Declaración mensual (F29). The main content area is divided into two columns. The left column is titled 'Servicios online' and contains a search bar with the text 'Buscar en menú Servicios online' and three menu items: 'Clave tributaria y Representantes electrónicos', 'RUT e Inicio de actividades', and 'Actualización de información', each with a red downward arrow. The right column is titled 'Declaración mensual (F29)' and contains three buttons: 'Declarar IVA (F29)', 'Corregir o rectificar declaración' (highlighted with a blue border and a white left-pointing arrow), and 'Ayudas'.

Campaña prevención y consciencia

NO CAIGAS EN LA TRAMPA



Emitir o recibir facturas por operaciones falsas,
te pone en riesgo a ti y a tu negocio.

No incluyas una factura en tu contabilidad si:

- El monto de la factura o detalle no corresponde a la compra realizada.
- El nombre o giro de la empresa que emite la factura no corresponde a tu proveedor.
- No reconoces el proveedor, producto o servicio.
 - No realizaste una compra real.

Campaña prevención y consciencia

NO CAIGAS EN LA TRAMPA



Si te ofrecen facturas para incorporarlas en tu contabilidad,
y estas no corresponden a tu actividad real, ¡no aceptes!
Hacerlo pone en riesgo tu negocio.

No permitas que esto te ocurra, los impuestos
son recursos para todos los chilenos.

Tú puedes detenerlo, denúncialo en sii.cl.

Emisores Agresivos

Estrategia, detección, tratamientos y Resultados



Julio - 2022