

4 DE AGOSTO

Anexo 8 de comercio exterior en entidades federativas

IVETTE QUINTANA



IMPORTANCIA ACTUAL DEL ANEXO 8 DE COMERCIO EXTERIOR EN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS

- Situación actual de las Entidades Federativas
- Beneficios económicos de las Entidades Federativas
- Personal especializado en las Entidades Federativas

Qué es el Anexo 8 de Comercio Exterior

Es un documento donde el gobierno federal confiere facultades de comprobación a la entidad federativa para realizar actos de fiscalización en materia de comercio exterior.

Se denomina Anexo 8 al Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal.

Marco Jurídico Anexo 8

**LEY DE
COORDINACIÓN
FISCAL FEDERAL**

**CONVENIO DE
COLABORACIÓN
ADITIVA EN
MATERIA
FISCAL**

**ANEXO 8
COMERCIO
EXTERIOR**

**REGLAMENTO
INTERNO DE LA
SECRETARÍA DE
FINANZAS**

El objeto del Anexo 8 de Comercio Exterior

- Fortalecer el combate a la introducción ilegal de mercancías y vehículos al territorio nacional y a la economía informal, mediante la participación de gobierno federal y entidades federativas.
- La colaboración de las entidades federativas con el gobierno federal para lograr la vigilancia de mercancías de procedencia extranjera, incluyendo vehículos.

Facultades de comprobación conferidas mediante el Anexo 8 de Comercio Exterior

- 1** La verificación del cumplimiento de las obligaciones fiscales y aduaneras derivadas de la introducción al territorio nacional de las mercancías y vehículos de procedencia extranjera, excepto aeronaves, ferrocarriles y embarcaciones.
- 2** Ordenar y practicar visitas domiciliarias y auditorías en el domicilio fiscal, sucursales, centros de almacenamiento, distribución o comercialización, tianguis o lotes en donde se realice la exhibición para la venta de las mercancías, mercados sobre ruedas, puestos fijos y semifijos en la vía pública.
- 3** Llevar a cabo revisiones de gabinete y emitir el oficio de observaciones y el de conclusión.
- 4** Realizar la verificación de vehículos en circulación y mercancías en transporte.

Facultades de comprobación conferidas mediante el Anexo 8 de Comercio Exterior

- 5** Decretar el embargo precautorio de las mercancías y de los vehículos en términos del artículo 151 de la Ley Aduanera.
- 6** El correcto cálculo y pago de los impuestos generales de importación y de exportación, así como del derecho de trámite aduanero, RRNA'S.
- 7** Verificar y determinar, en su caso, la naturaleza, características, origen, el valor en aduana y el valor comercial de mercancías y vehículos, así como su correcta clasificación arancelaria, de conformidad con las disposiciones legales aplicables.
- 8** Imponer las multas por infracciones a las disposiciones fiscales o aduaneras derivadas de la verificación de las obligaciones.
- 9** Las demás que se requieran para el ejercicio de las facultades delegadas en este Anexo, de conformidad con las disposiciones jurídicas federales aplicables.

**Actos de
Fiscalización
que realizan las
entidades
federativas derivado
del Anexo 8 de
Comercio Exterior**



Implementación del Anexo 8 de Comercio Exterior en las entidades federativas

Suscribirse al CCAMFF y anexo 8 de Comercio Exterior

Contar con suficiencia presupuestal

Vínculo de comunicación SAT-EF (AGACE-ACCEACE)

Crear el área especializada en la Secretaría de Finanzas

Habilitación del Recinto Fiscal

Implementación del Anexo 8 de Comercio Exterior en las entidades federativas

Contar con el marco jurídico interno (Reglamento Interno)

Solicitud de sistemas y aplicativos SAT – EF (SIACE)

Implementación de los lineamientos y estrategias de operación (SAT)

Integración del Programa Operativo Anual (POA) -Estrategias de fiscalización

Estatus de las Entidades Federativas Anexo 8

| Firmado y Operando | En proceso de inicio de operación | Firmado sin operar | Sin Firma |
|--|---|--|---|
| (19 Entidades) | (4 Entidades) | (4 Entidades) | (5 Entidades) |
| B.C. B.C.S. Cd. de México Chiapas Chihuahua Coahuila Colima Edo. de México Guanajuato Guerrero Jalisco Michoacán Nuevo León Puebla S.L.P. Sinaloa Sonora Tamaulipas Veracruz | Hidalgo Oaxaca Yucatán Zacatecas | Aguascalientes Nayarit Tabasco Tlaxcala | Campeche Durango Querétaro Morelos Quintana Roo |

Métodos de medición de los actos POA (Programa Operativo Anual)

| Método de Revisión / Mes | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|--|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|-------|
| Sustantivos | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 | 0 | 10 |
| Visitas Domiciliarias | 0 | 0 | | 1 | | 1 | | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 4 |
| Revisiones de Gabinete | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 6 |
| Presencia Fiscal | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 52 |
| Visitas Domiciliarias Rápidas (Art. 42, fracción V, del C.F.F.) | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 6 |
| Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 6 |
| Verificación de Vehículos de Procedencia Extranjera | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 40 |
| Total | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 | 6 | 6 | 6 | 7 | 5 | 62 |

Perfil de Comercio Exterior (Regulares)

- Producto Interno Bruto de **305 mil Mdp.**
 - Comercio 19%
- **307** contribuyentes registrados en su padrón de importadores.
- **240** Empresas registradas; **35** Empresas IMMEX, **3** Certificadas IVA e IEPS.
- Infraestructura:
 - Aduana de Salina Cruz
 - **4** puertos marítimos
 - **3** aeropuertos
 - **2,845** km de carretera

Se identifica potencial para iniciar operaciones en:

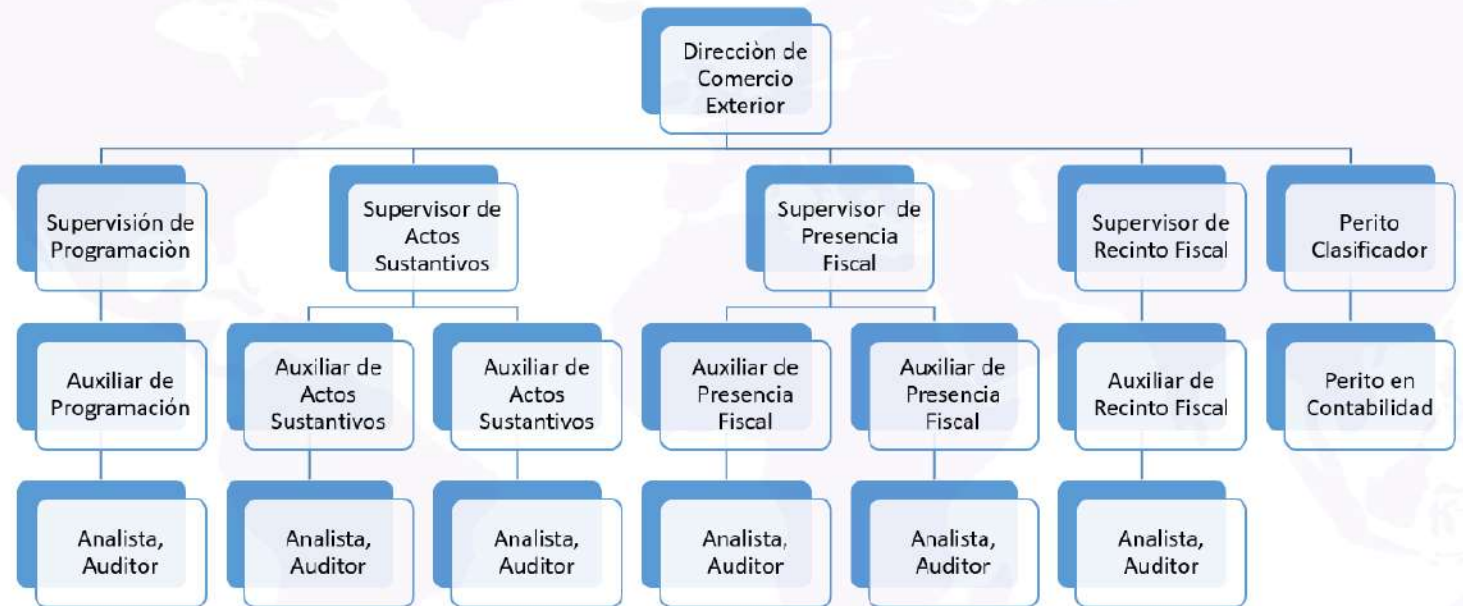
- Revisiones de Gabinete
- Visitas Domiciliarias
- Operativos conjuntos con Aduana



Perfil de Comercio Exterior (Irregulares)

- Embargo de mercancía en establecimientos. Visitas Domiciliarias Rápidas.
- Embargo de vehículos extranjeros en circulación, verificar permiso temporal.
- Adjudicación de Vehículos. Activar en coordinación con la Administración Desconcentrada Jurídica y la Fiscalía la puesta a disposición de vehículos.
- Reintegro de Incentivos derivado de Cartas Invitación y del programa de difusión "Importador es Mejor ser Regular".

Organigrama de Implementación Anexo 8



TLC MAGAZINE MEXICO



HAGAMOS UN TRUEQUE

PODCAST DE TLC MAGAZINE MÉXICO



Escúchanos en:



Spotify®



Apple Podcasts

