

21 DE OCTUBRE DEL 2020

Cumplimiento fiscal en la era de la Factura Electrónica

Oswaldo Santín Quiroz



Índice



- I. Contexto
- II. Plataforma
- III. Prueba de Concepto
- IV. Navegación



Administración Tributaria basada en el CFDI

El SAT recibe, a través del CFDI, información en tiempo real de los atributos más importantes de prácticamente todas las transacciones. Esta gran cantidad de información permitió desarrollar un modelo de control más eficaz y al mismo tiempo integrar la base de micro-datos económicos más completa que existe en México.



Identidad digital

Contribuyentes



78,470,475
Con RFC
26,664,004
Con contraseña
9,386,850
Con e-Firma



Documentos digitales

CFDIs



250
prom por seg
7,718,534,879
2019
51,031,327,792
a mayo 2020



Análisis de Datos

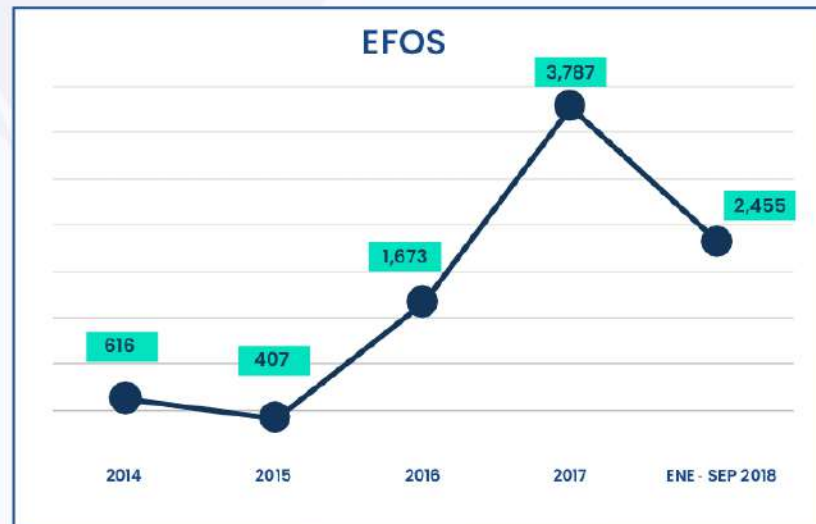
Vigilancia Electrónica



34.2 millones
Prellenadas 2018
56.5 millones
Actos 2019
105.8 mmdp
Recaudación 2019

Simulación de Operaciones

8,938 EFOS publicados facturaron operaciones inexistentes por 2.3 bdp a 455,296 empresas reales, de 2010 a 2018*



* Cifras al 30 de noviembre de 2018

Las empresas publicadas al amparo del art 69B del CFF son los vehículos para delitos como:

- Defraudación Fiscal
- Lavado de dinero
- Corrupción
- Contrabando



Pilares del nuevo modelo

- ▶ El art 69B del CFF le permite al SAT presumir la inexistencia de operaciones.
- ▶ Criminalizar a las empresas reales que dan efecto fiscal a facturas emitidas por empresas "fantasma".
- ▶ El art 17H del CFF permite al SAT suspender temporalmente los Certificados de Sello Digital.
- ▶ Si existen discrepancias entre los montos facturados y los ingresos declarados, el SAT puede afectar la continuidad del negocio de manera inmediata.



Criminalización Operaciones simuladas

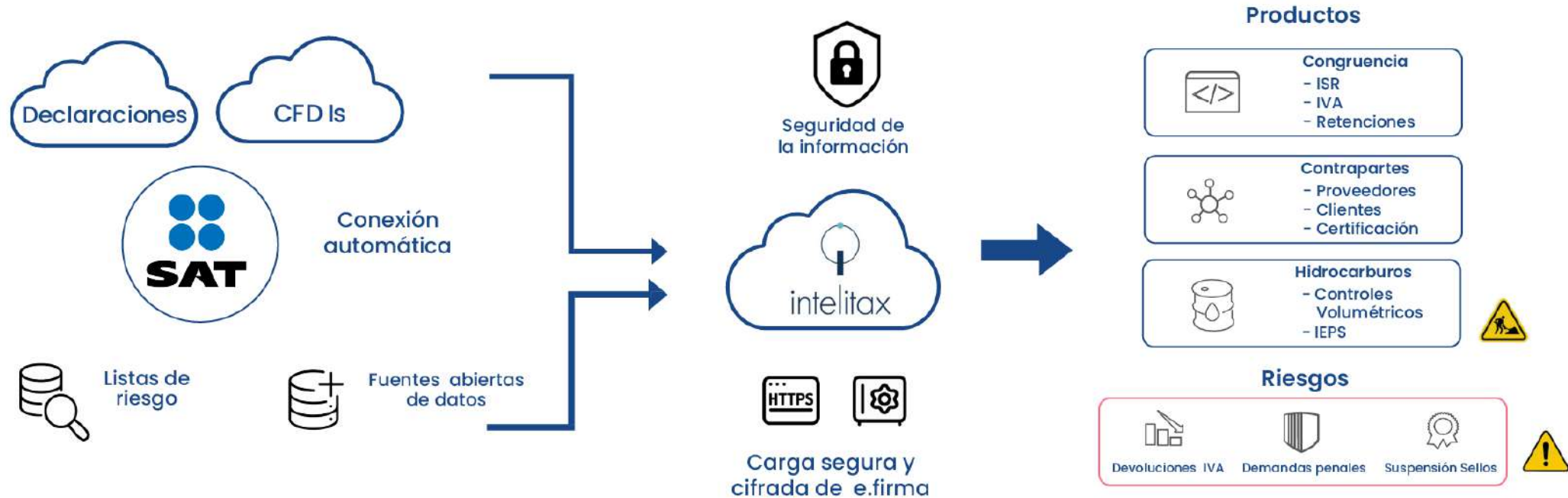


Suspensión Sellos Digitales

- En el nuevo modelo las empresas son corresponsables del comportamiento de sus proveedores.
- Las empresas que actúan de buena fe requieren nuevas herramientas para atender esta nueva responsabilidad.

Intelitax

Plataforma que integra y procesa de manera automatizada la información del CFDI para asegurar el correcto cumplimiento de las obligaciones fiscales y prevenir acciones que afecten la reputación, la rentabilidad o la continuidad del negocio.



Los reportes de la
plataforma se presentan
en un sitio con acceso
seguro vía internet



- Pueden ser **consultados de manera directa** por los “stakeholders” desde dispositivos móviles.
- Se **actualizan permanentemente**.
- Se elaboran con la **información vigente en el SAT** y la programación de reglas de cálculo a partir de la normatividad fiscal.
- Permiten tomar **decisiones oportunas** para mitigar riesgos o **realizar las acciones de remediación** correspondientes.
- Son un **“double-check”**.

Proceso de Activación

Es una plataforma “plug & play” que no requiere procesos adicionales ni conexiones a los sistemas de la empresa.

Paso 1 Alta de RFC



Administrador registra RFC, Razón Social y correo del cliente.

Paso 2 Carga de eFirma



Cliente recibe correo con una liga para cargar personalmente su eFirma.

Paso 3 Descarga Inicial



Herramienta descarga las facturas de los últimos 5 ejercicios.

Paso 4 Acceso a la Herramienta



Cliente recibe correo con dirección web, Usuario y Contraseña.

Prueba de Valor (POV)

Para evaluar la herramienta, se propone realizar una Prueba de Valor con los datos reales de una empresa.



Seguridad



E-FIRMA DEL CLIENTE

Las credenciales utilizadas para conectarse a los web-services del SAT (e-firma) son cargadas directamente por el participante y resguardadas en una bóveda digital utilizando un mecanismo de encriptación. Ninguna persona distinta al participante tiene acceso a estas credenciales.

CFDIs DEL CLIENTE

Intelitax sigue las mejores prácticas en materia de Cyberseguridad. La información de los CFDIs se almacena en la nube de Amazon y los certificados de seguridad para los dominios productivos están respaldados por empresas de reconocido prestigio.

CONTRASEÑAS

Cuando los clientes acceden a nuestro aplicativo, utilizan contraseñas propias. Dichas contraseñas se almacenan cifradas en la plataforma y no pueden ser descriptadas. El uso y resguardo de las contraseñas es responsabilidad del cliente. Intelitax mantiene bitácoras de los accesos de cada usuario.



intelitax

**Información:
Luis Alberto Quiroz M
lquiroz@inteli.tax**

TLC MAGAZINE MÉXICO

HAGAMOS UN TRUEQUE

PODCAST DE TLC MAGAZINE MÉXICO



Escúchanos en:

