

Gestión de Riesgos

Estrategia de Control Electrónico del Cumplimiento del IGV

Actitud hacia el cumplimiento del IGV

Ha decidido no cumplir

Detectado con posibles operaciones no reales y ventas omitidas

No quiere cumplir pero lo hará si le prestamos atención

Detectado con variables de brecha de veracidad de débito y/o crédito

Trata pero no siempre lo logra

Omisos al RCVE y DJ IGV
Detectado con inconsistencias

Dispuesto a cumplir

Cumple con sus obligaciones relacionadas al IGV

Estrategia del Control Electrónico del IGV

Verificación de Capacidad Operativa
Factura Electrónica
Fiscalización Selectiva
Denuncia por Delito Tributario

Gestión Masiva Electrónica - Esquelas
Fiscalización Parcial Electrónica
Factura Electrónica

Control de Omisos y Alertas
Gestión Masiva Electrónica - Cartas
Inductivas
Restricciones a CdP

Facilitar el Cumplimiento del IGV

La Estrategia es cambiar el comportamiento del contribuyente a través de presionar hacia el cumplimiento del IGV, detectando y sancionando el incumplimiento

Gestión de Riesgos

Control Electrónico del Cumplimiento del IGV

Registro Único de Contribuyente

- Control de capacidad operativa de contribuyentes con riesgo de ONR.
- Actualización de contacto electrónico (email y móvil)

Comprobantes de Pago Electrónico

- Alertas electrónicas de inconsistencias en el CPE
- Restricción a la Autorización de CdP
- Limitación de CdP Autorizados
- Restricción a la Emisión de CdP y CPE
- Servicio Web de Comprobantes de Pago
- Comprobante de contingencia al CPE
- CPE para los Riesgosos

Control de Declaración Pago de IGV - Renta Mensual

- Determinación de omisos a la DJ del IGV Renta Mensual con comprobante único
- Control de inconsistencias del RCVE y la propuesta de la Declaración del IGV Renta Mensual
- Priorización de la cobranza coactiva a los de mayor riesgo

Fiscalización del IGV

- Gestión Masiva de control del IGV con variables de inconsistencias del IGV
- Fiscalización Selectiva de control del IGV con variables de riesgos del IGV
- Fiscalización Parcial Electrónica del IGV

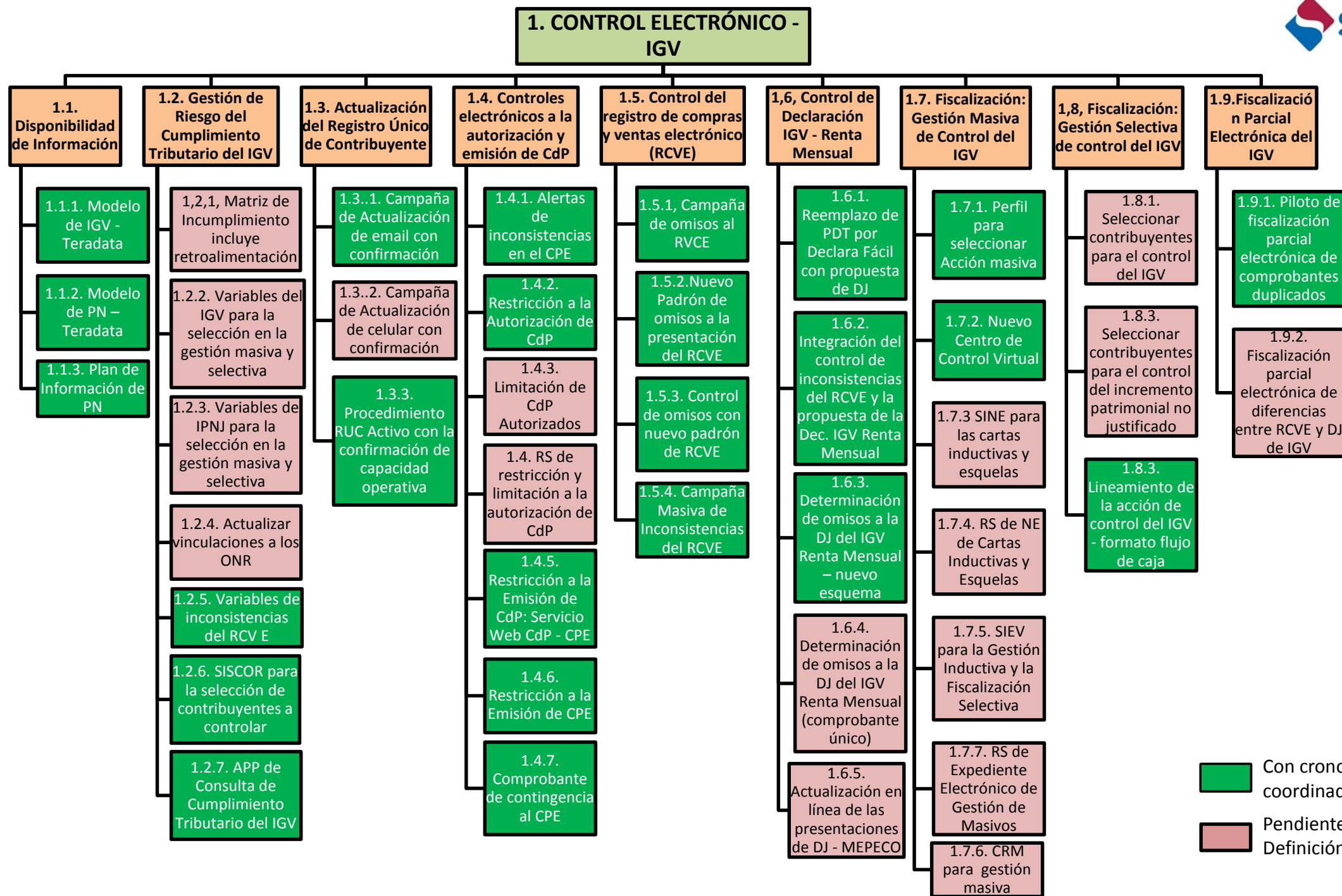
Restricción a la autorización y emisión por Omiso al RCVE y DJ

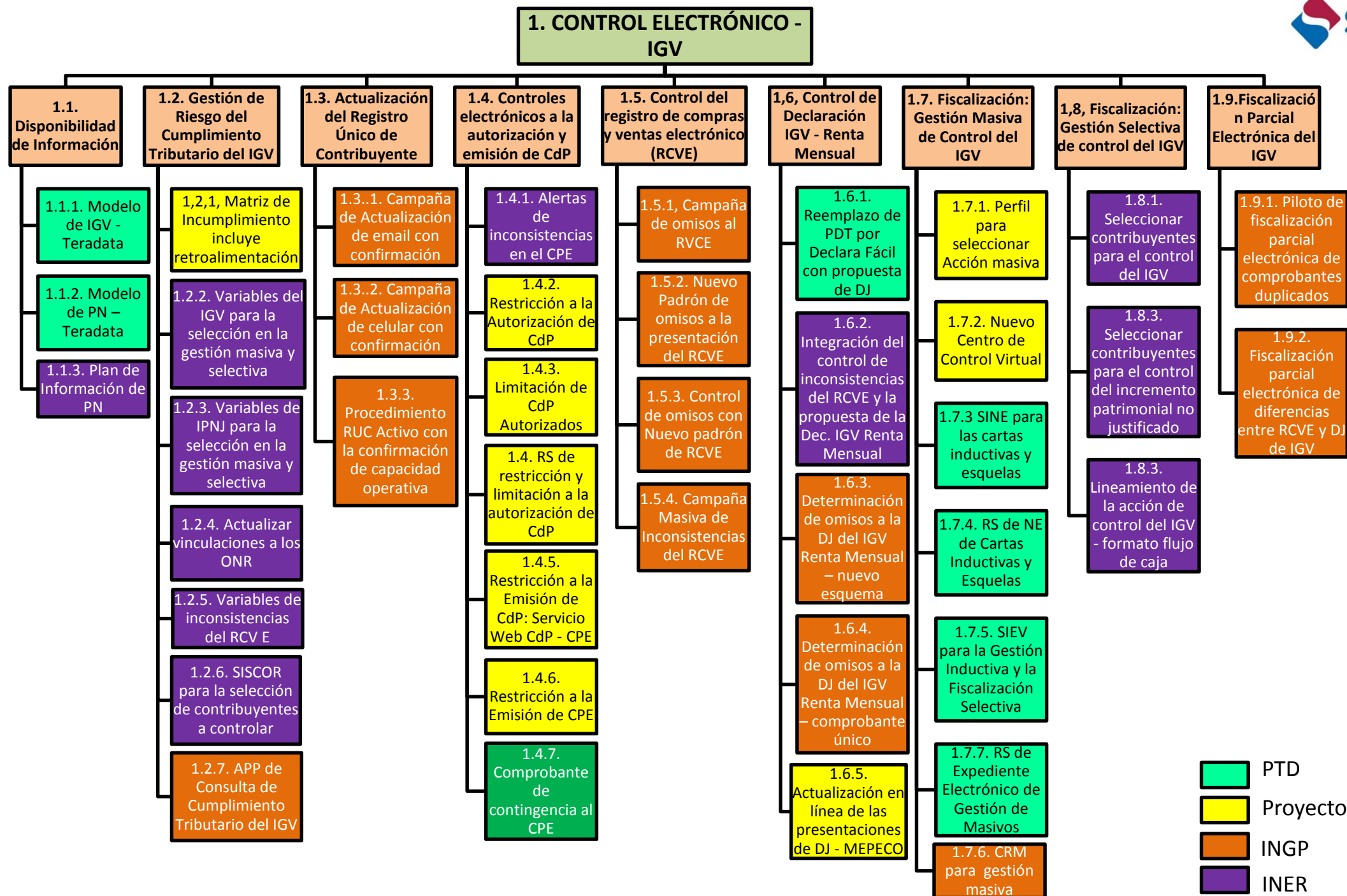
Limitación de CdP por no entrega de información solicitada y por variables de riesgo y obligar a CPE

Gestión de Riesgos

Tablero de Gestión y Seguimiento del Control Electrónico del IGV

Alertas electrónicas al contribuyente y APP de Consulta de su Cumplimiento Tributario del IGV





Gestión de Riesgos

Control Electrónico de Cumplimiento Tributario del IGV

Mayo 2018

- Campaña de Actualización de email con confirmación
- Campaña de Omisos al RCVE
- Campaña de Inconsistencias del RCVE
- Omisos a la declaración del IGV – Renta Mensual
- Control de la capacidad Operativa a Nivel Nacional

Junio 2018

- Alertas de inconsistencias CPE
- Restricción a la Autorización de CdP
- Campaña de Actualización de móvil con confirmación

Julio

- Limitación de CdP Autorizados
- Restricción a la Emisión de CdP
- Servicio web de comprobantes de Pago
- APP Consulta de Cumplimiento Tributario del IGV
- Gestión Masiva de control del IGV con variables de inconsistencias del IGV
- Fiscalización Selectiva de control del IGV con variables de riesgos del IGV
- Piloto Fiscalización Parcial Electrónica del IGV (comprobantes duplicados)

Agosto

- Comprobante de contingencia al CPE
- Control de omisos al RCVE con Nuevo Padrón
- Omisos a la Declaración IGV – Renta Mensual con Comprobante Único

Setiembre

- Restricción a la Emisión de CPE
- Notificación Electrónica de esuelas y cartas inductivas
- Expediente electrónico de gestión masiva del IGV

Octubre

- Control de inconsistencias del RCVE y la propuesta de la Declaración del IGV Renta Mensual
- Fiscalización Parcial Electrónica del IGV (diferencias del RCVE con Declara Fácil 621)

Noviembre

- Control electrónico de la Gestión masiva a través del Nuevo Centro de Control Virtual

Difusión

- Mayo 2018
 - Campaña de actualización de email con confirmación
 - Nuevo modelo de CdP
 - Restricción a la autorización de CdP
 - Campaña de omisos y de inconsistencias de RCVE
- Junio 2018
 - Campaña de actualización de móvil con confirmación
 - Limitación a la autorización de CdP
 - Restricción a la Emisión de CdP
 - Comprobante de contingencia al CPE
- Julio 2018
 - Contingencia de CPE
 - Gestión masiva de control del IGV
 - Fiscalización selectiva del IGV
 - Servicio web de comprobantes de Pago
 - APP Consulta de Cumplimiento Tributario del IGV
- Agosto 2018
 - Resultados del control electrónico del IGV (primeros resultados)
- Setiembre 2018
 - Restricción a la Emisión de CdP
 - Notificación Electrónica de esuelas y cartas inductivas
 - Expediente electrónico de gestión masiva del IGV
- Octubre 2018
 - Control de inconsistencias del RCVE y la propuesta de la Declaración del IGV Renta Mensual
 - Fiscalización Parcial Electrónica del IGV
- Noviembre 2018
 - Control electrónico de la Gestión masiva a través del Nuevo Centro de Control Virtual
- Enero 2019
 - Resultados del control electrónico del IGV