**Asunto:** Se requiere documentación y/o información.

Seleccione este texto para reemplazarlo,${134}, a ${47}

|  |
| --- |
| *${88}* |

Seleccione este texto para reemplazarlo,

Seleccione este texto para reemplazarlo,

Esta ${3}, con sede en Seleccione este texto para reemplazarlo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, en el ejercicio de sus facultades, se dirige a ese contribuyente para requerirle documentación del contribuyente ${97} quien mediante la declaración definitiva de Impuesto al Valor Agregado correspondiente al periodo de ${119} del ejercicio ${19}, presentada el ${35} manifestó saldo a favor.

Posteriormente, dicho impuesto a favor fue solicitado en devolución, manifestando el solicitante que éste, es consecuencia del acreditamiento del Impuesto al Valor Agregado que Usted le trasladó en las operaciones realizadas con él, en dicho periodo.

De acuerdo a lo anterior, con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 1, 7, fracciones VII y XVIII, y8 fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación el 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado C y segundo, 5, párrafo tercero, 6, párrafo primero, apartado A, fracción Seleccione este texto para reemplazarlo,, inciso Seleccione este texto para reemplazarlo,*,* 14, fracción VI, 24, párrafo primero, fracción I, inciso a), en relación con el artículo 22, párrafos primero, fracciones XLVII y XLIX Seleccione este texto para reemplazarlo,, y último, numeral 8 y artículo 24, último párrafo del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Seleccione este texto para reemplazarlo,, así como en los artículos 33 último párrafo y 41-A, del Código Fiscal de la Federación, expide el presente requerimiento de documentación y/o información, con el fin de verificar que la información manifestada en la declaración de pago definitivo de Impuesto al Valor Agregado presentada el ${35}, corresponde a las operaciones realizadas entre usted y ${97}, durante el periodo de ${119}, del ejercicio ${19}, para lo cual se le requiere la siguiente información:

1. Escrito libre y bajo protesta de decir verdad firmado por el Representante Legal que cumpla con las formalidades contenidas en el artículo 18, 18-A y 19 del Código Fiscal de la Federación, en el que detalle lo siguiente:
2. Si fueron celebradas las operaciones con el citado contribuyente.
3. Describa en forma detallada, cómo realiza sus operaciones con el citado cliente, así como en el caso de contar con contratos celebrados con éste, deberá acompañar el mismo, en original y copia legible para su cotejo.
4. La forma de pago.
5. Si el pago se realizó en una sola exhibición o en parcialidades.
6. En el caso de transporte de mercancía señalar a cargo de quien corre el flete y acompañar la documentación comprobatoria que ampare su dicho.

Además de lo anterior y en caso de que confirme que se efectuaron las operaciones, deberá acompañar los comprobantes fiscales que amparen las mismas.

1. Hoja de trabajo firmada por el Representante Legal en la que bajo protesta de decir verdad, detalle la forma de pago de su cliente, que contenga los  siguientes conceptos:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Número de folio de los comprobantes fiscales | Fecha del comprobante fiscal | Concepto | Importe | IVA | Total |
| ${272} | ${273} | ${10} | ${274} | ${275} | ${276} |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Editable | Editable | Editable | Editable | Editable | Editable |

Seleccione este texto para reemplazarlo,

El presente requerimiento se realiza en virtud de que, respecto de los datos contenidos en la declaración relativos al saldo a favor determinado, el contribuyente ${97} proporcionó información adicional en la que manifestó que el saldo a favor deriva, entre otras, de las operaciones cuya información se le requiere.

La información requerida deberá presentarla en su forma correcta y oportuna en original y copia, mediante escrito libre firmado por el contribuyente o su Representante Legal en un plazo de 15 días hábiles contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio, ante la Seleccione este texto para reemplazarlo, con sede en ${134}, ubicada en Seleccione este texto para reemplazarlo,${200}.

Notifíquese.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **A t e n t a m e n t e.**  **Firma Electrónica:**  ${232} | | | | Seleccione este texto para reemplazarlo,  ${3} |  | Seleccione este texto para reemplazarlo,  Seleccione este texto para reemplazarlo, | | |
| |  | | --- | | **Sello digital:**  ${285} | | **Cadena Original:**  ${233} | |  | | *El presente acto administrativo ha sido firmado mediante el uso de firma electrónica avanzada del funcionario competente, amparada por un certificado vigente a la fecha de la resolución, de conformidad con los artículos 38, tercer, cuarto, quinto y sexto párrafos, y 17 D, décimo párrafo del Código Fiscal de la Federación.*  *La integridad y autoría del presente documento a que se refieren los artículos 17-I y 38, párrafos tercero, cuarto, quinto y sexto del Código Fiscal de la Federación, se podrá comprobar conforme a lo previsto en la regla 2.12.3 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2016, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 23 de diciembre de 2015.*, | | Seleccione este texto para reemplazarlo, | | |