

# Presencias Fiscales en Época de Fin de Año 2021



## OBJETIVOS

- ③ Mejorar el cumplimiento tributario de los contribuyentes en forma voluntaria.
- ③ Verificar que los establecimientos le emitan a todos sus consumidores la factura correspondiente.

# Acciones de Fiscalización

## Los Auditores Revisarán



Qué el contribuyente esté inscrito en SAT



Emisión y entrega de facturas por venta y/o prestación de servicios



Pólizas de Importación y documentación que ampara la mercadería para la venta cumple con los requisitos legales



Vigencia y autorización de las facturas de venta y/o prestación de servicios



La autorización de máquinas registradoras y/o equipo de cómputo para la emisión de facturas



**Verificar los sectores de mayor riesgo de no facturación**

---



**Cruce con tarjetas de Crédito**

---



**Uso de fiscalización electrónica**

---



**Posterior comparación de las ventas facturadas contra las declaraciones del IVA.**

---



**Solicitud de Información Bancaria.**

# Identificación de Auditores



**Gafete institucional  
de identificación**



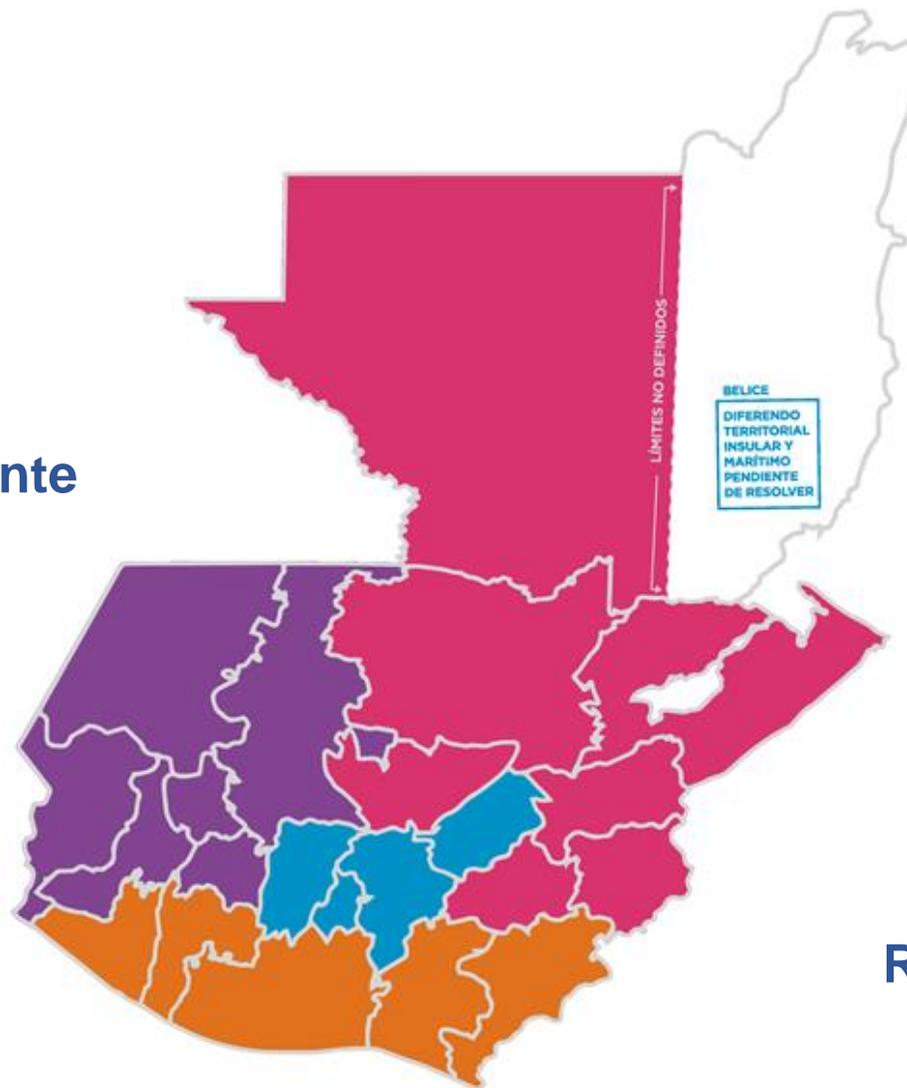
**Nombramiento  
firmado y sellado**

**Para verificar la información de los auditores, comunícate a:  
Call Center 1550**

# Acciones de Fiscalización que se realizarán

**5,000**  
Región Occidente

**5,000**  
Región Sur



Total de Acciones  
**25,000**

**5,000**  
Región Nororiente

**10,000**  
Región Central

# Sectores a Fiscalizar



**Centros Comerciales**



**Relojerías, Perfumerías y Joyerías**

# Sectores a Fiscalizar



**Depósitos de Venta  
Manzanas y Uvas**



**Ventas de  
Árboles Naturales**



**Ventas de Juegos Artificiales  
(Coheterías)**

# Sectores a Fiscalizar



Almacenes de Ropa



Salas de Belleza



Zapaterías

# Sectores a Fiscalizar



**Restaurantes**



**Venta de Electrodomésticos**



**Venta de Celulares y  
Dispositivos Móviles**



**Fis@eI**  
Fiscalizaciones Electrónicas



La **NUEVA ERA**  
de la **fiscalización**

Con la nueva herramienta, el auditor tiene acceso a información tributaria del contribuyente, en tiempo real, lo que permite optimizar el proceso de fiscalización.



# Fiscalización Electrónica



**Contribuyendo** por el país que todos queremos

