



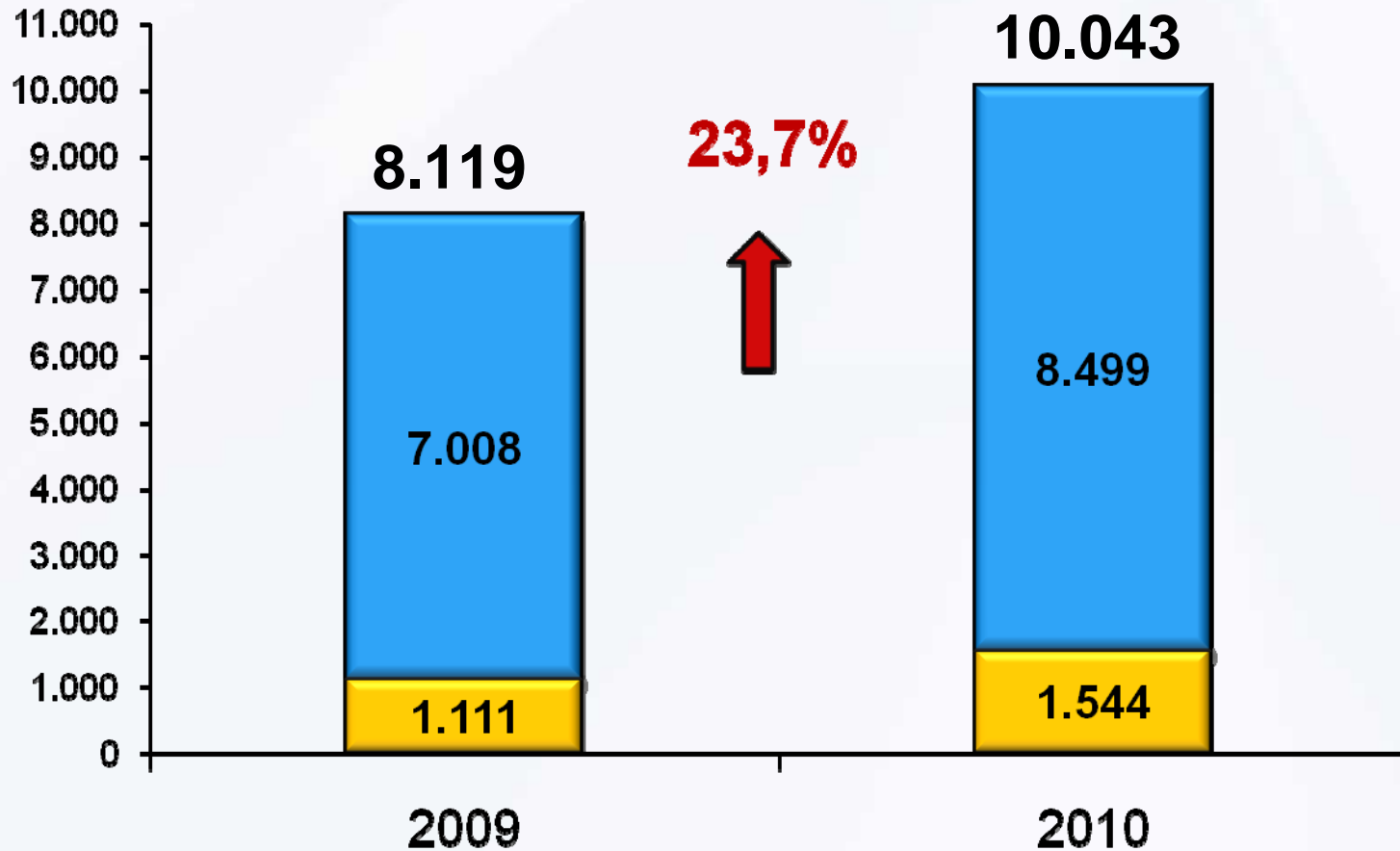
AGENCIA TRIBUTARIA

**Principales resultados 2010 y
Directrices Plan General de
Control Tributario 2011**

9 de febrero de 2011

Resultados 2010

Resultados Plan de Prevención Fraude Fiscal



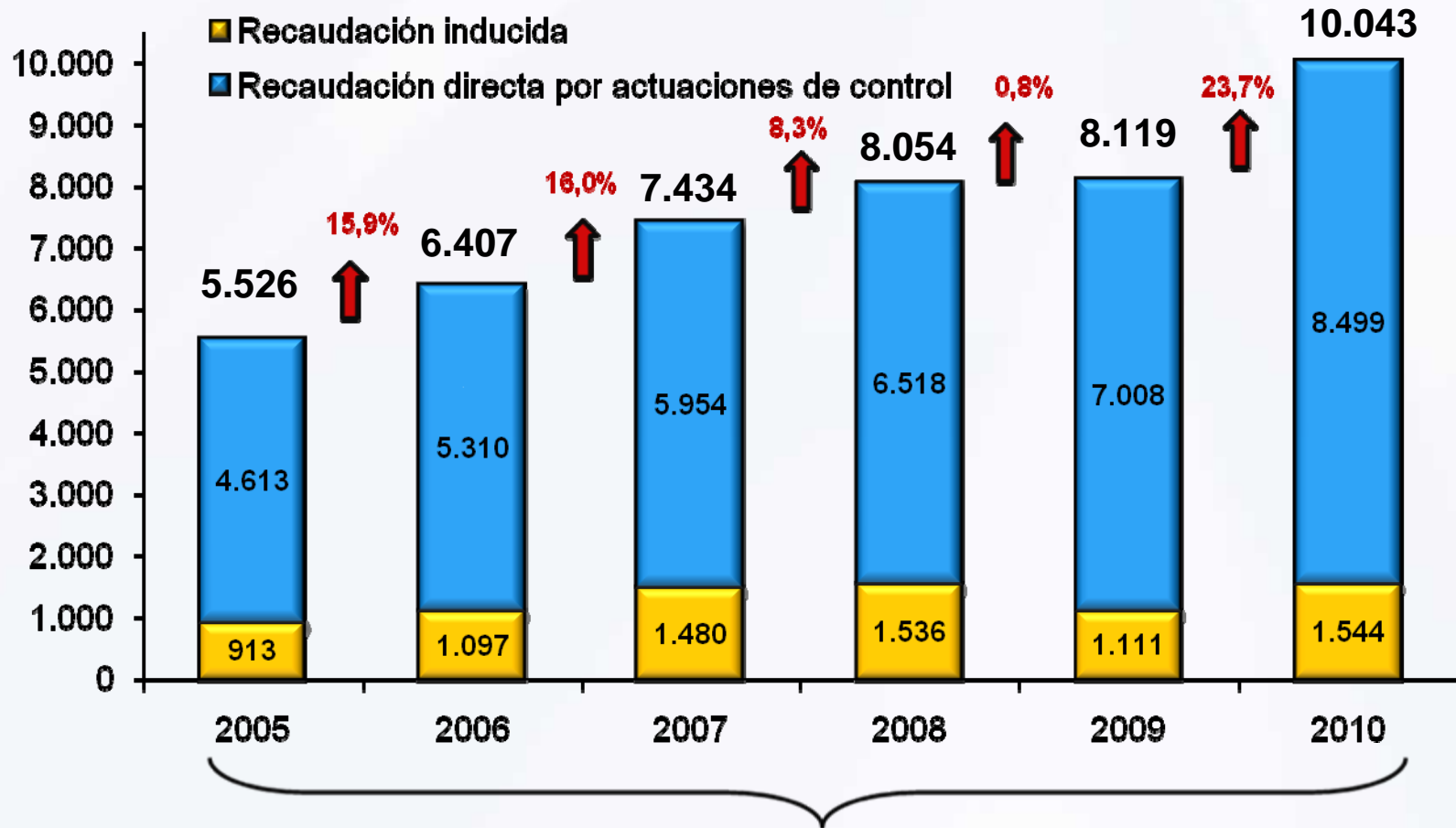
■ Recaudación inducida

■ Recaudación directa por actuaciones de control

Importes en millones €

Resultados 2010

Resultados Plan de Prevención Fraude Fiscal



Importes en millones €

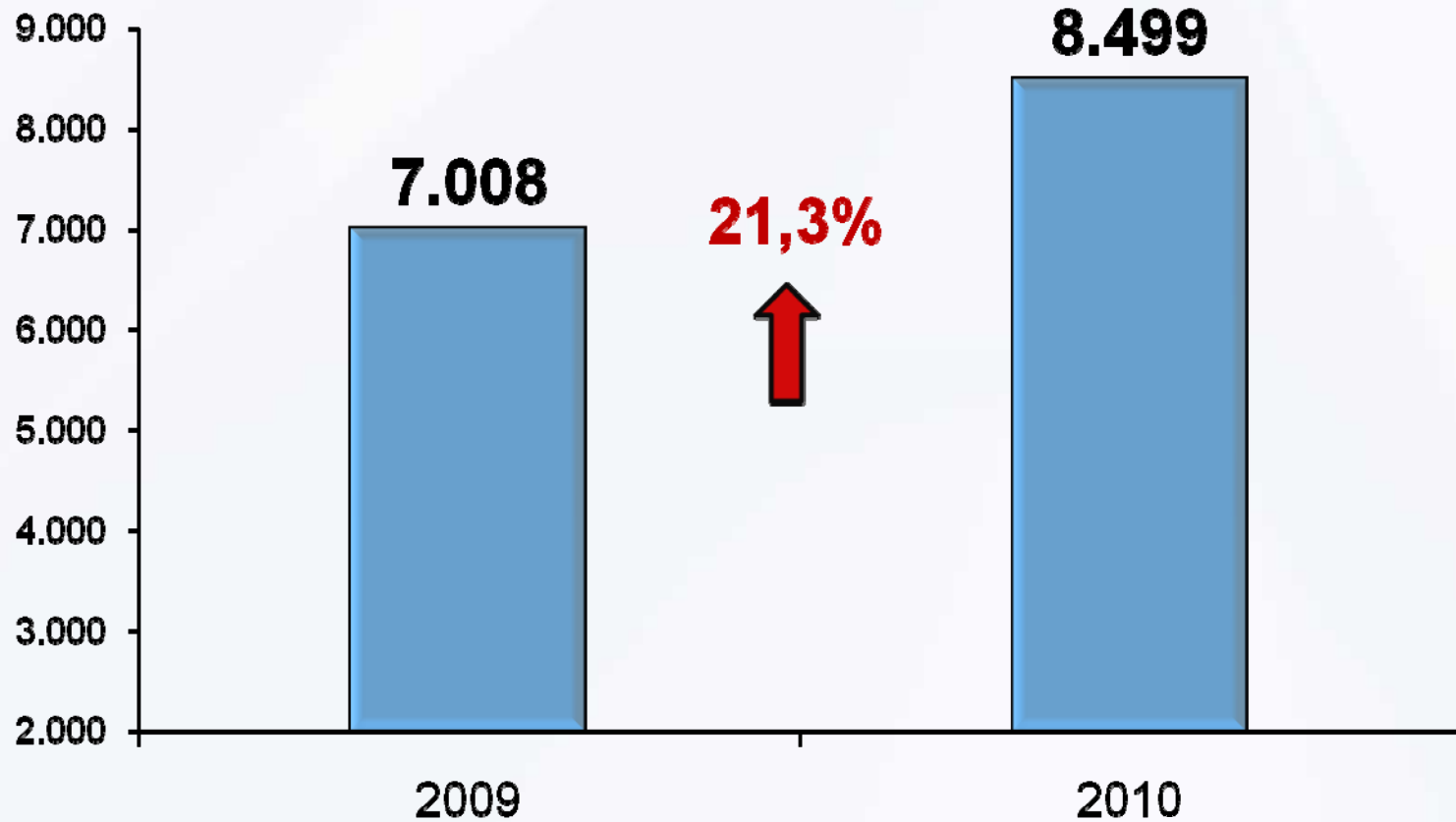
45.583 millones €

Directrices 2011

- ✓ Mantenimiento de la estrategia básica (planificación, coordinación)
- ✓ Intensificación de las actuaciones sobre los sectores o actividades en los que existe una mayor percepción del fraude: **profesionales.**
- ✓ Enfoque más global en la lucha contra la **economía sumergida**, para lo que se prevén acciones de carácter presencial y en colaboración con la Seguridad Social y la Inspección de Trabajo.
- ✓ Insistencia en la ingeniería fiscal y **planificación fiscal internacional abusiva.**
- ✓ Refuerzo de las actuaciones de **captación de información**, sobre todo internacional y de otras Administraciones.
- ✓ Mejoras en las herramientas informáticas de selección de contribuyentes y en los métodos de trabajo de las áreas de control.

Resultados 2010

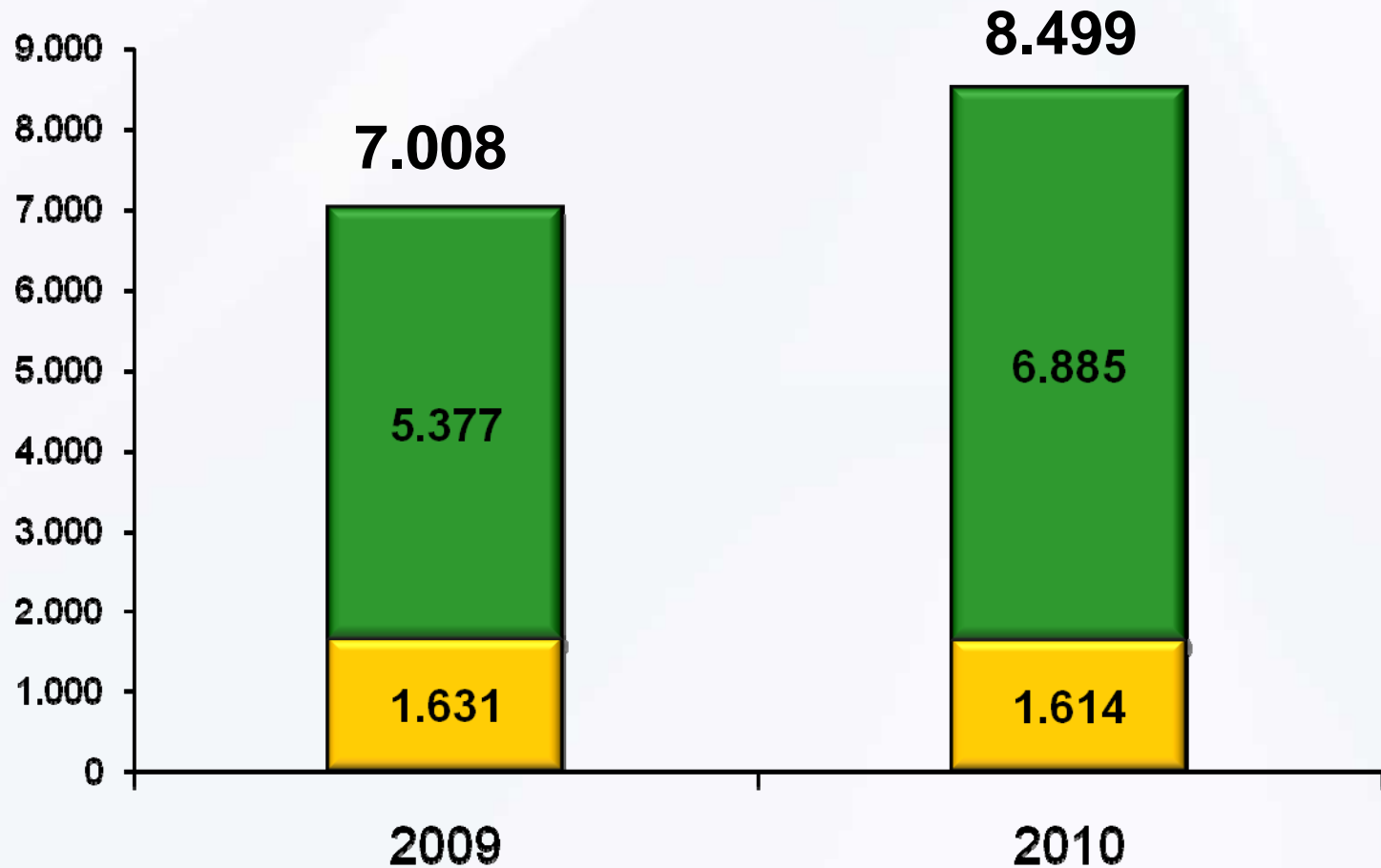
Recaudación directa por actuaciones de control



Importes en millones €

Resultados 2010

Desglose recaudación directa

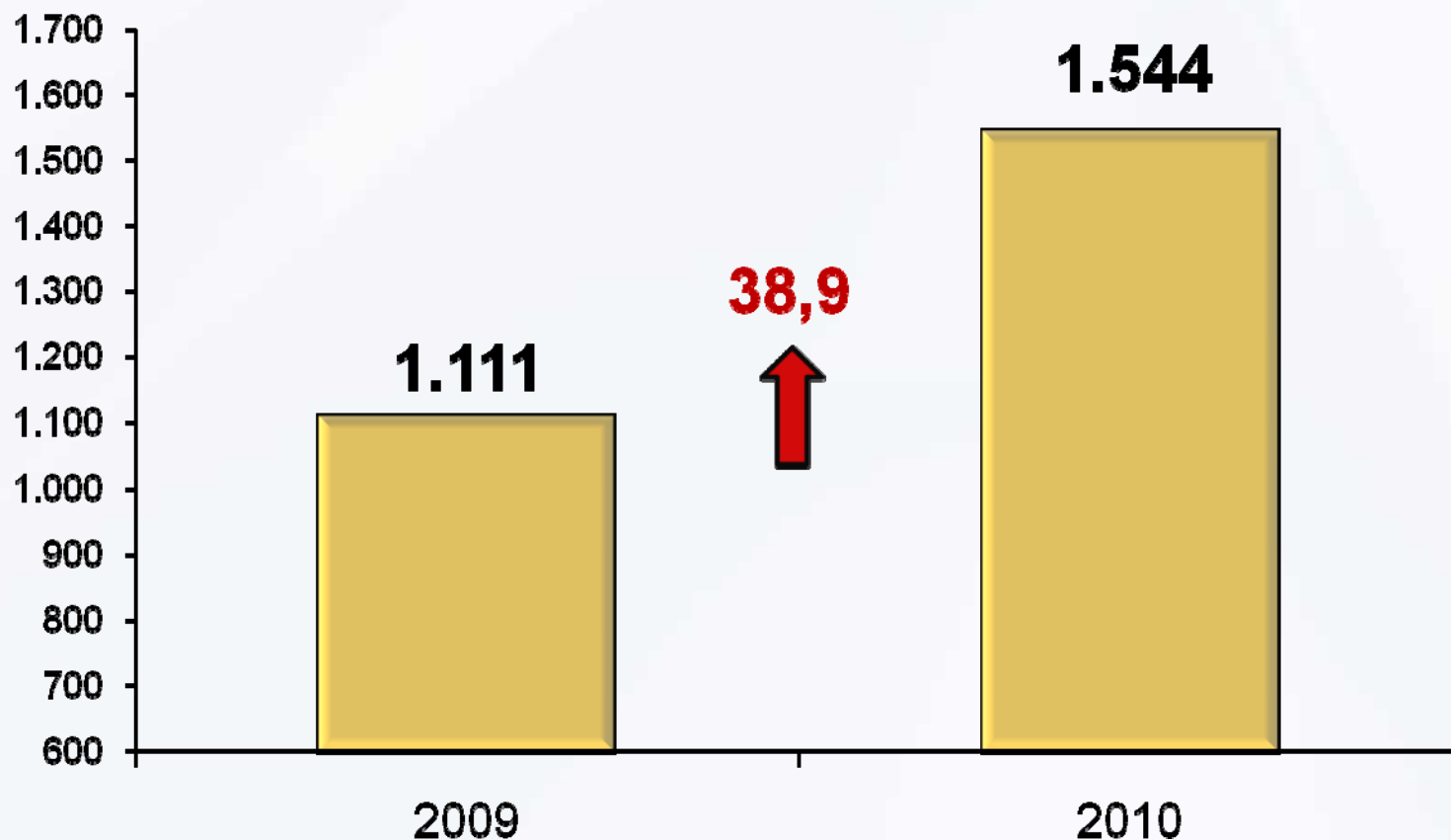


■ Minoración devoluciones ■ Ingresos actuaciones control

Importes en millones €

Resultados 2010

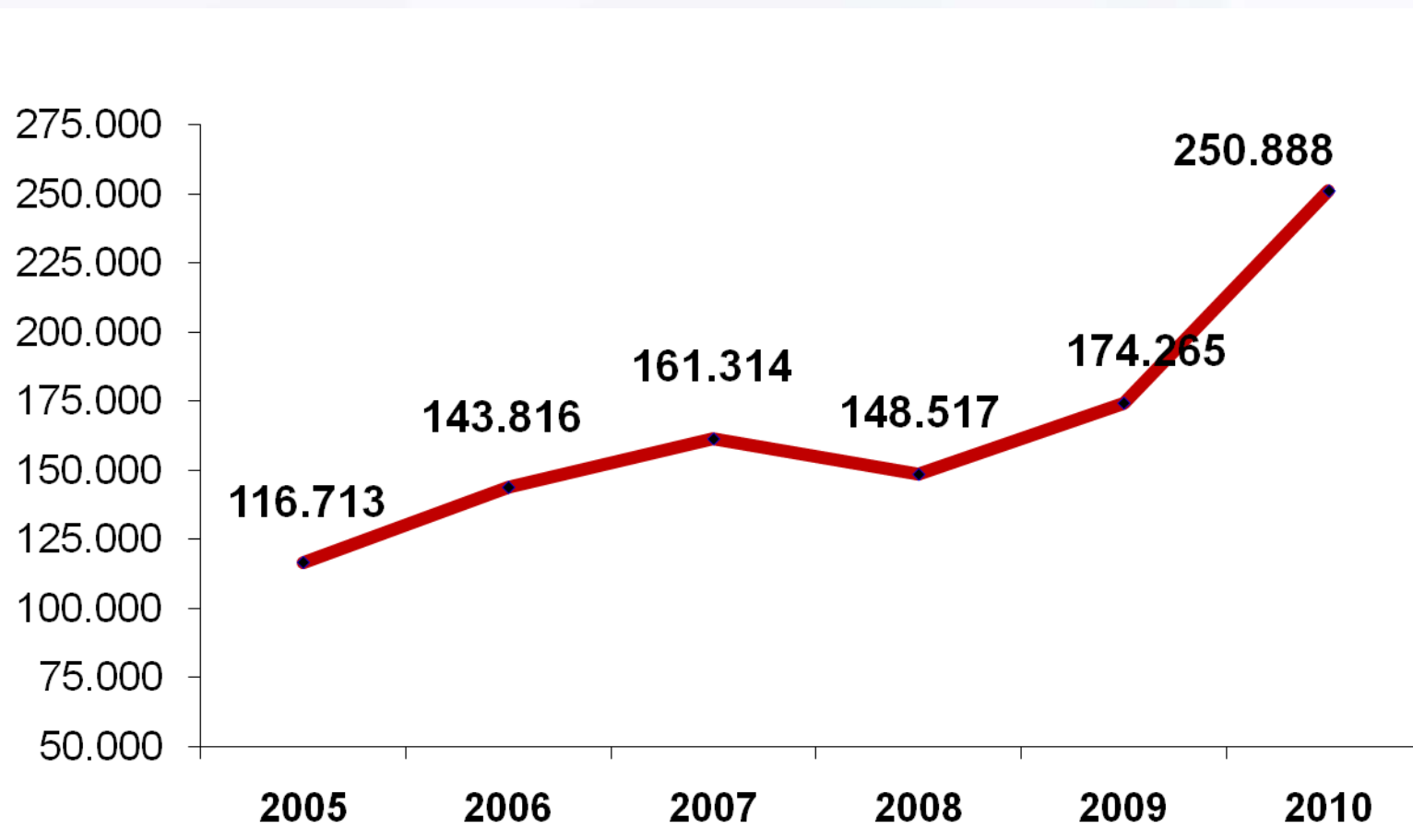
Recaudación inducida: regularizaciones voluntarias



Importes en millones €

Resultados 2010

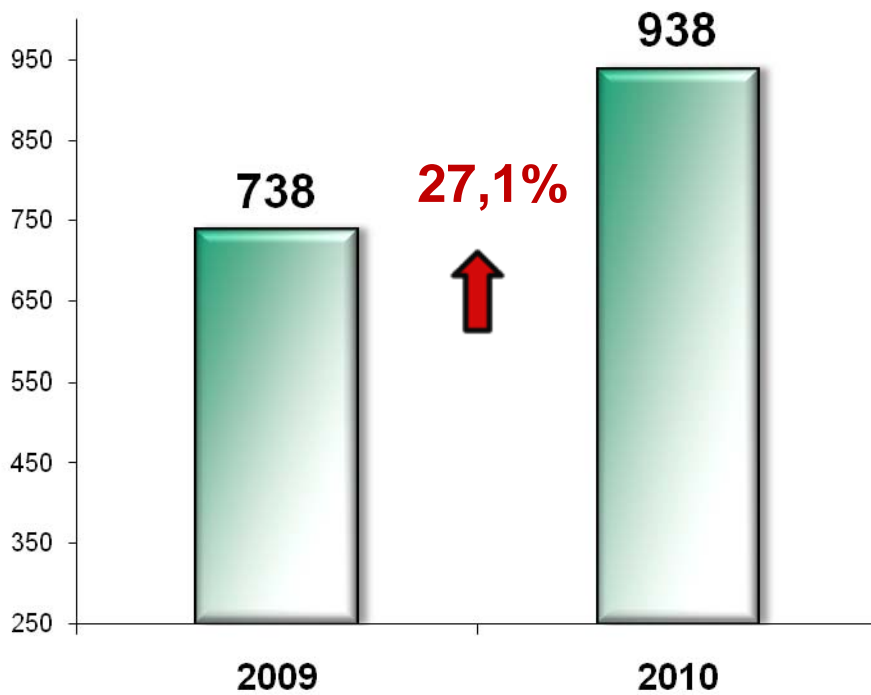
Evolución deuda media liquidada control tributario



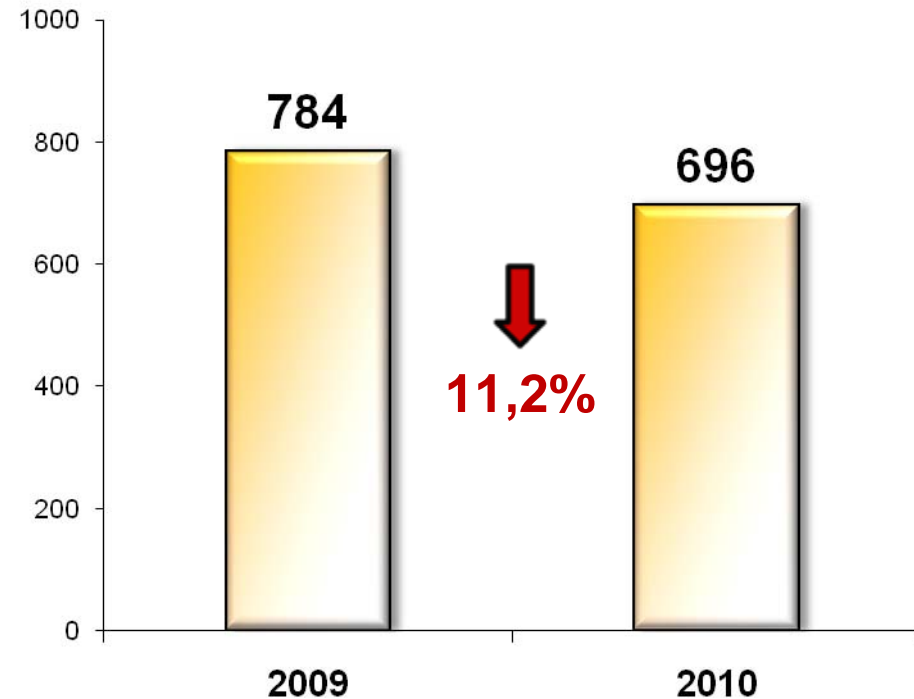
Importes en euros.

Resultados 2010

Delito fiscal



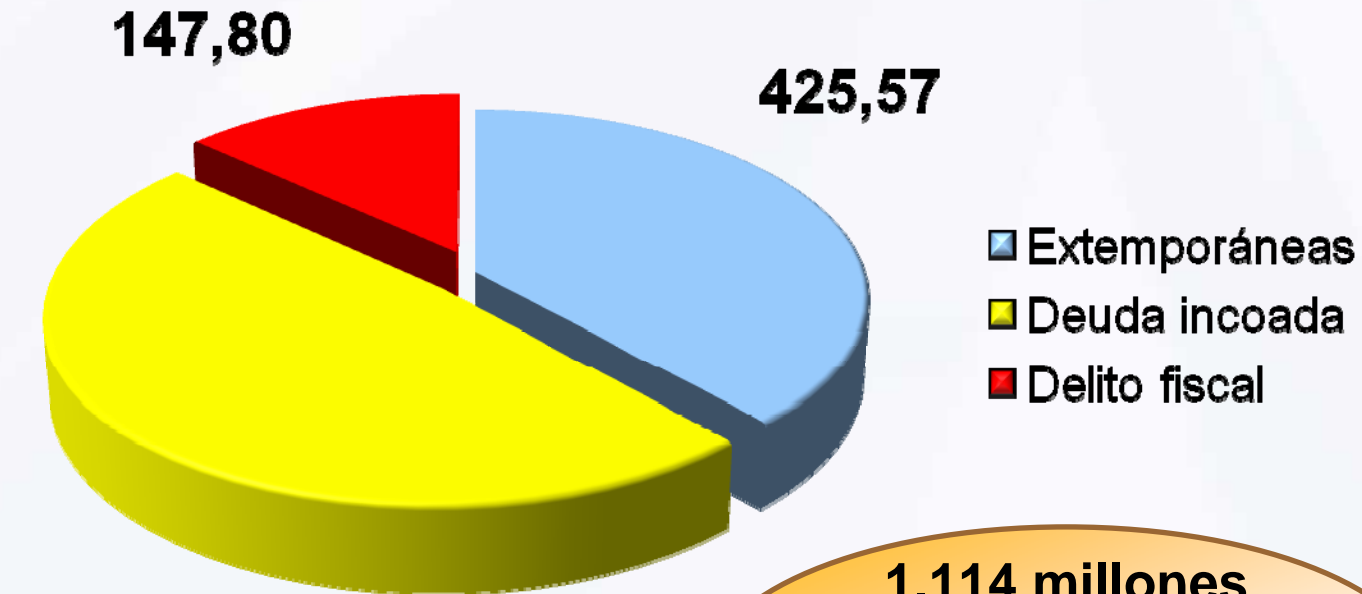
Número de expedientes



Importe denunciado (millones euros).

Resultados 2010

Control sobre la utilización de efectivo de alta denominación

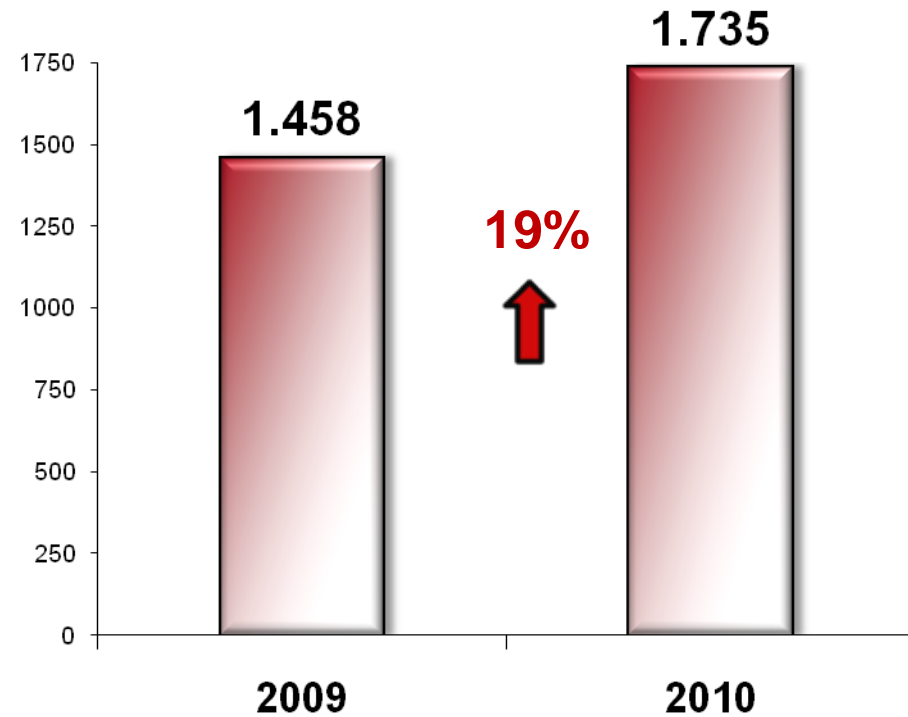
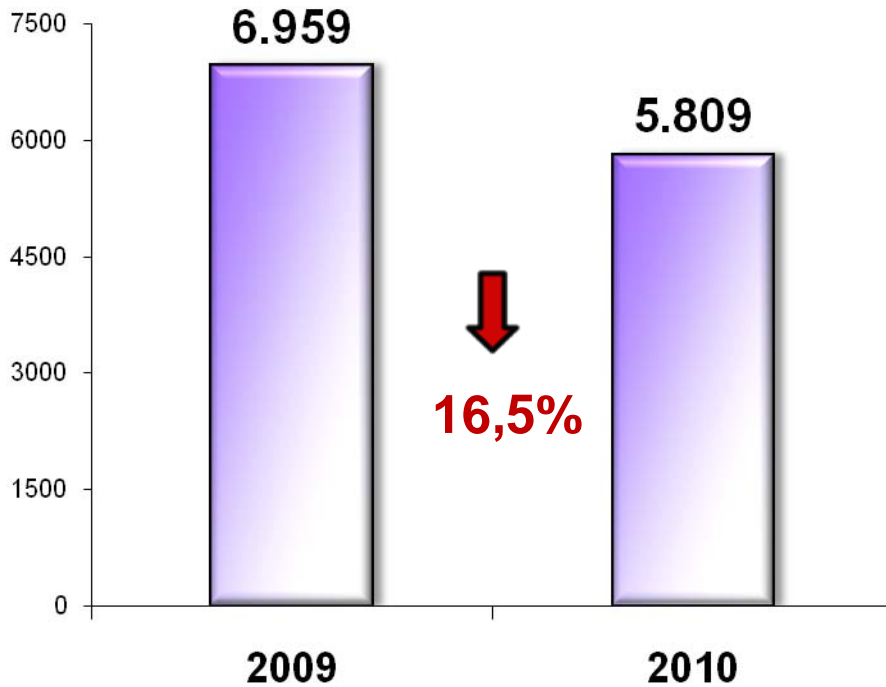


1.114 millones desde la puesta en marcha del programa

Importes en millones €

Resultados 2010

Control sobre el sector inmobiliario



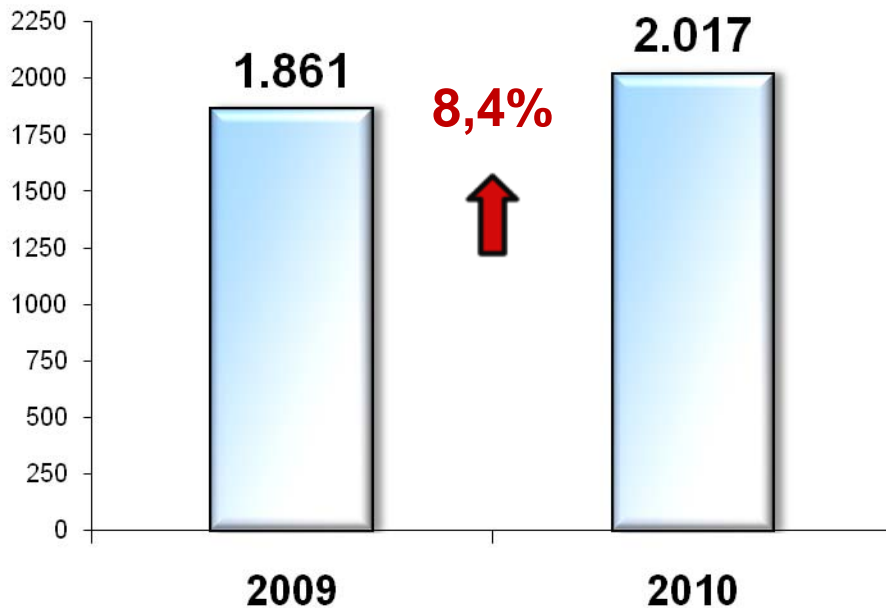
Nº de contribuyentes inspeccionados.

Deuda liquidada (millones euros).

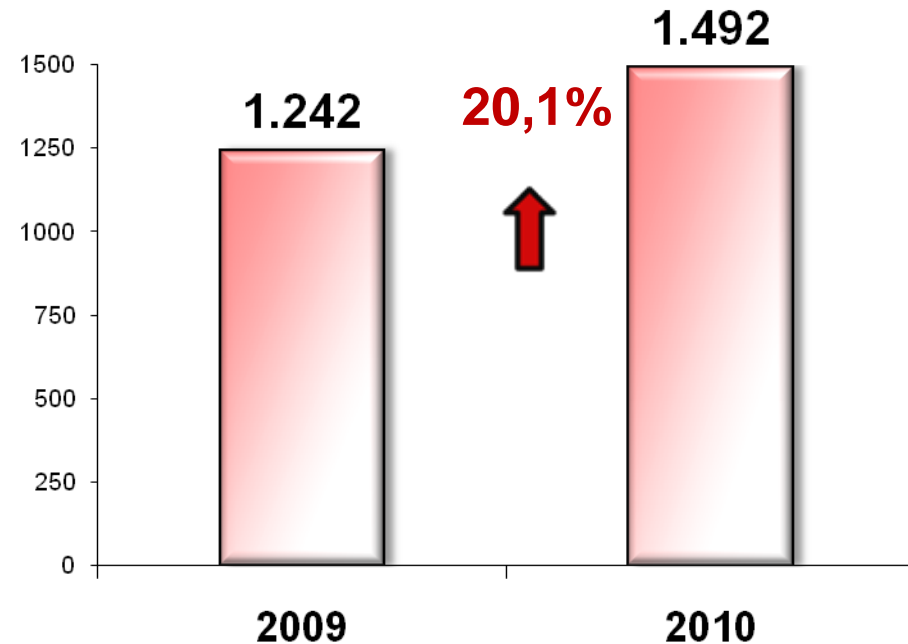
Resultados 2010

Actuaciones para garantizar el cobro de deudas

Objetivo: evitar vaciamientos patrimoniales



Número de actuaciones.

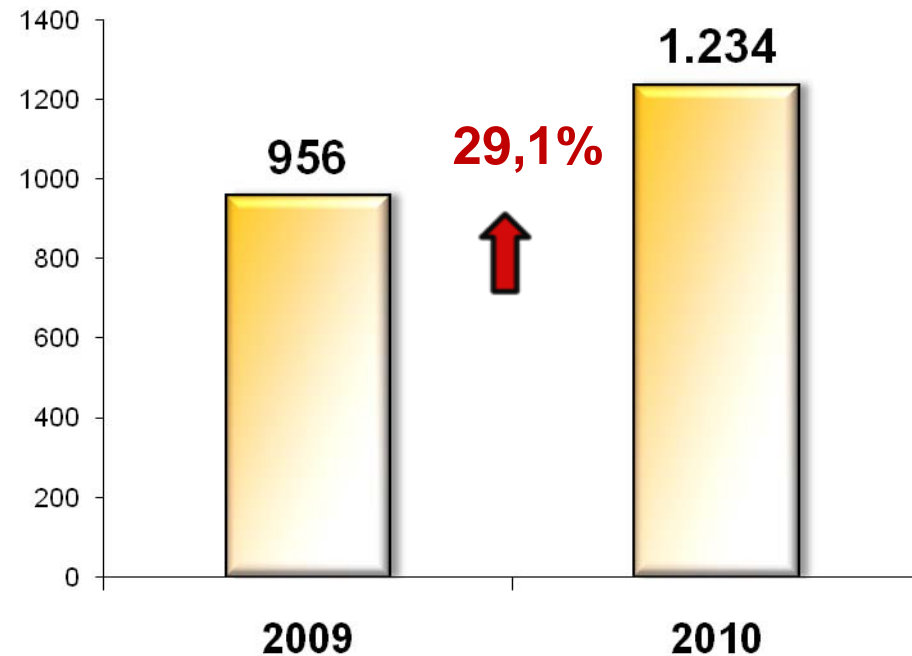
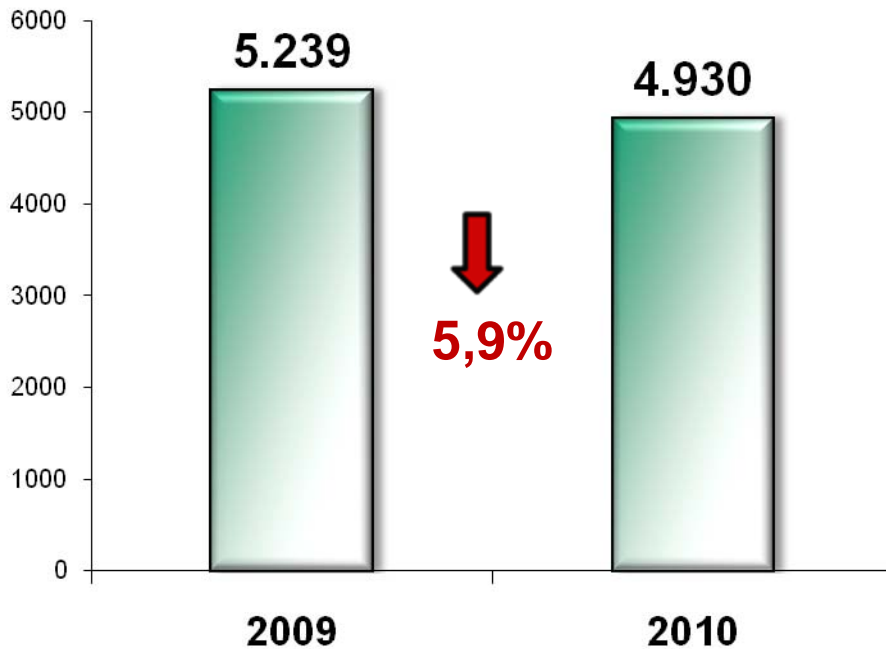


Importe (millones euros).

Resultados 2010

Exigencias de responsabilidad

(Derivaciones de responsabilidad, acciones civiles y penales)



Número de actuaciones.

Importe (millones euros).

Resultados 2010

Aprehensiones de droga y blanqueo de capitales

Aprehensiones droga (Kg.)	2009	2010
Cocaína	16.700	19.933
Hachís	137.865	175.929

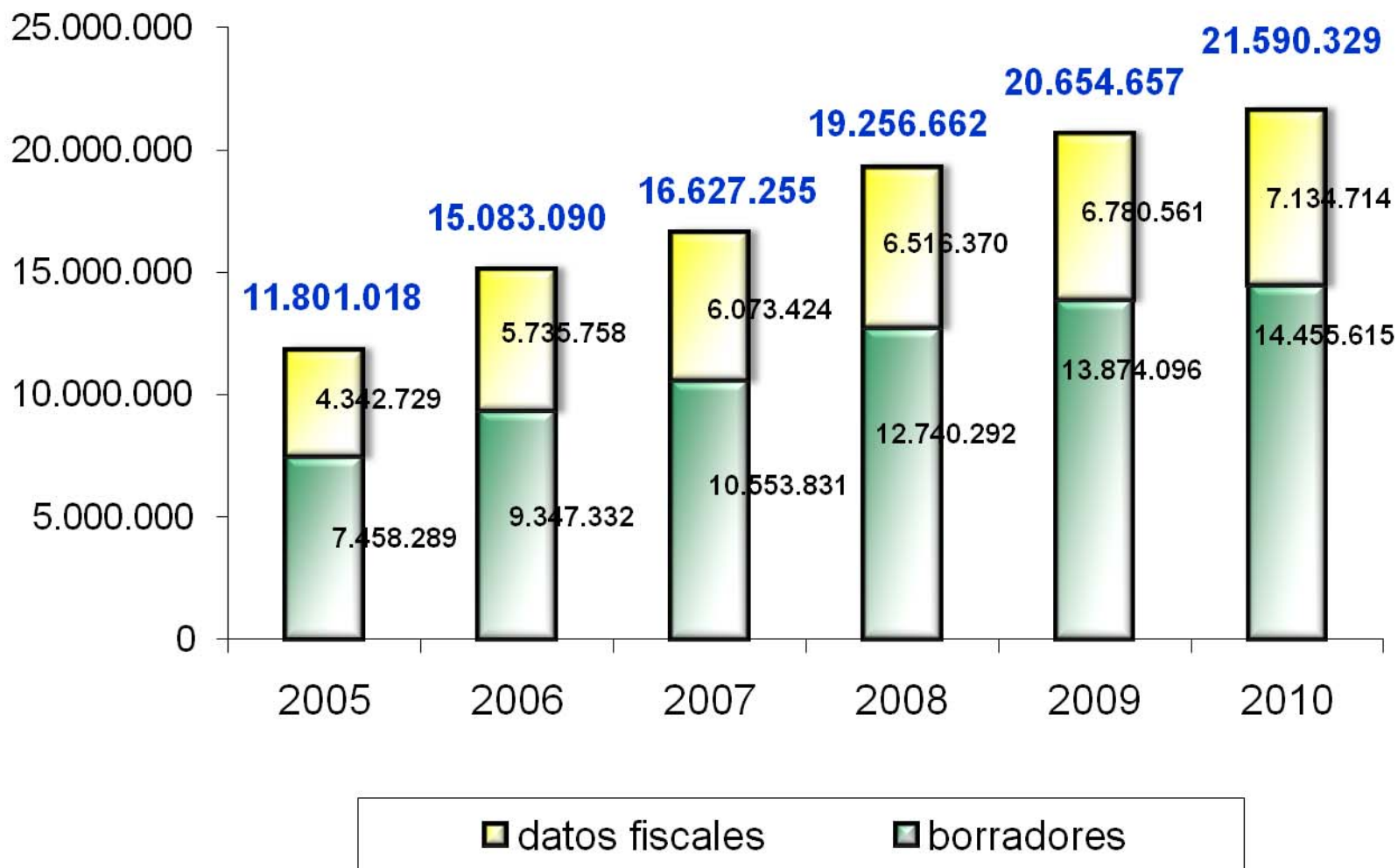
Denuncias blanqueo capitales (millones €)	370	368
--	-----	-----



ASISTENCIA AL CONTRIBUYENTE

Resultados 2010

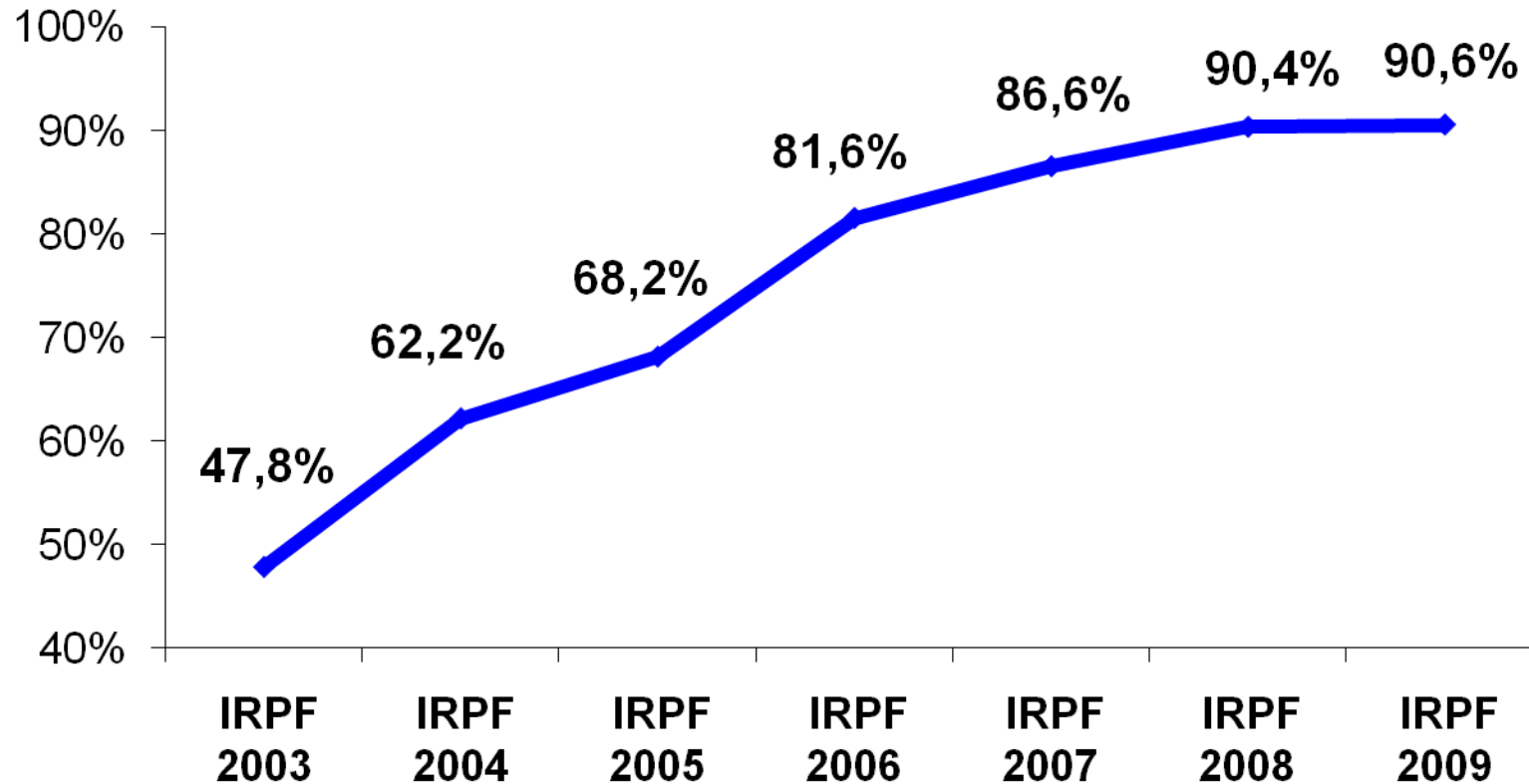
Borradores y datos fiscales IRPF enviados



Resultados 2010

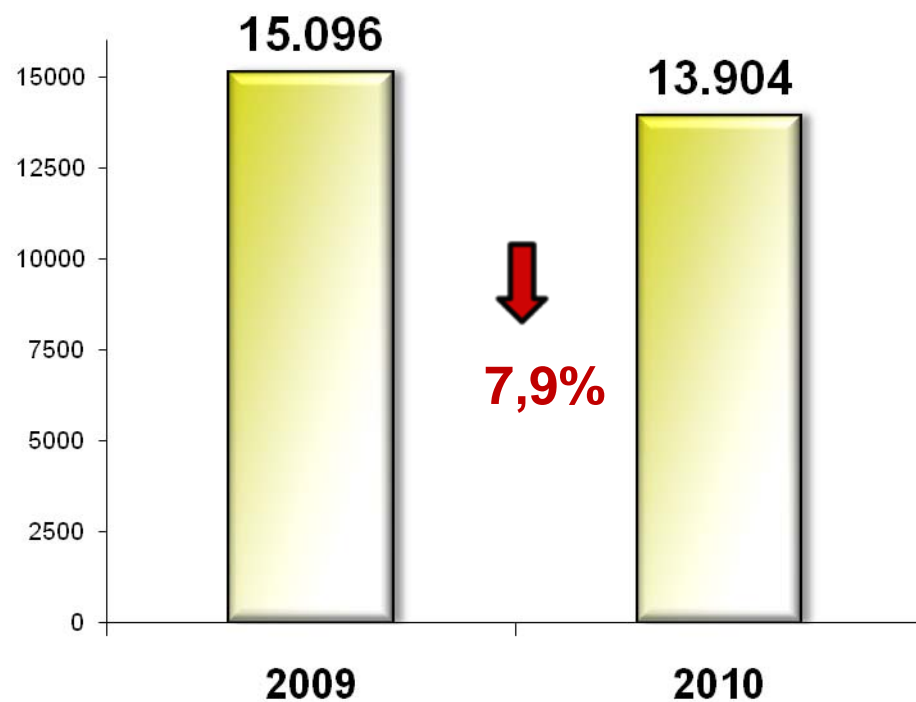
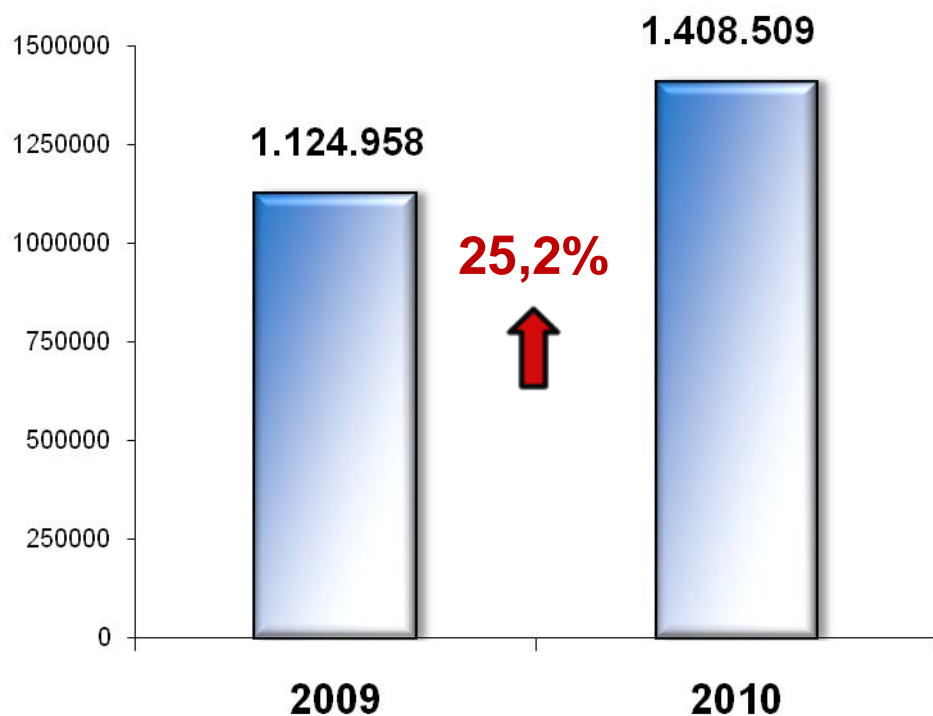
Grado de aceptación del borrador

Porcentaje de declaraciones en las que se



Resultados 2010

Aplazamientos solicitados

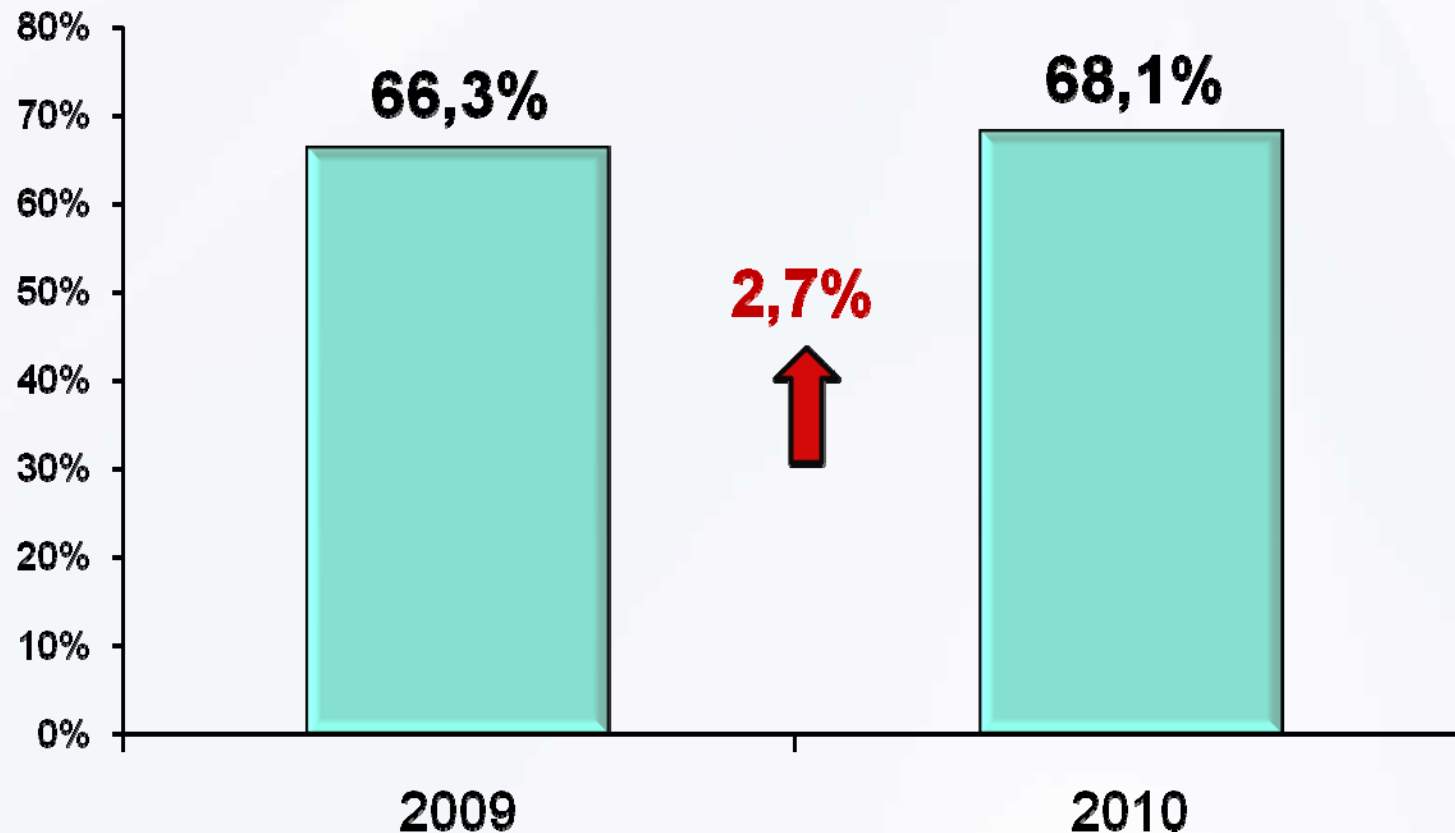


Número de solicitudes.

Importe solicitado (millones euros).

Resultados 2010

Presentación de declaraciones por vía electrónica, informática y telemática





DIRECTRICES 2011

Directrices 2011

Las principales áreas de riesgo del Plan de Control se agrupan en tres grandes ámbitos

- ✓ **Actuaciones de comprobación e investigación del fraude fiscal.**
- ✓ **Lucha contra el fraude en la fase recaudatoria**
- ✓ **Control sobre tributos cedidos**

Directrices 2011

Áreas de riesgo (I)

- ✓ **Sectores o actividades en los que existe una mayor percepción del fraude: Profesionales y contribuyentes con signos externos de riqueza.**
- ✓ **Economía sumergida: Actuaciones conjuntas y coordinadas con la Inspección de Trabajo y Seguridad Social y con la T.G.S.S.**

Directrices 2011

Áreas de riesgo (II)

✓ Ingeniería Fiscal:

- **Estructuras fiduciarias y societarias creadas para evadir impuestos.**
- **Creación de pasivos financieros intragrupo para reducir bases imponibles.**
- **Contribuyentes deslocalizados.**

Directrices 2011

Áreas de riesgo (III)

✓ Utilización abusiva de los precios de transferencia:

- **Reestructuraciones empresariales.**
- **Valoración de intangibles.**
- **Pérdidas derivadas de la crisis.**

Directrices 2011

Áreas de riesgo (IV)

✓ Continuarán las actuaciones de control en las siguientes áreas:

- **Trama de fraude en el I.V.A.**
- **Comprobaciones de grupos fiscales en el Impuesto sobre Sociedades y en el I.V.A.**
- **Sector inmobiliario.**

Directrices 2011

Áreas de riesgo (V)

- ✓ **Control del Comercio Exterior y los Impuestos Especiales:**
 - **Comprobación del Valor en Aduana de las mercancías importadas.**
 - **Seguridad de la cadena logística.**
 - **Control de exenciones y bonificaciones en los Impuestos Especiales.**



Directrices 2011

Refuerzo de las actuaciones de captación de información:

Refuerzo de la cooperación internacional.

Información de diferentes fuentes.

Colaboración con la Seguridad Social.

Mejora de las herramientas de selección y de los métodos de trabajo de las áreas de control

Directrices 2011

✓ Lucha contra el fraude en fase

recaudatoria:

- **Generalización del programa de actuaciones coordinadas.**
- **Anticipación de actuaciones recaudatorias a la fase de liquidación.**

Directrices 2011

- ✓ **Control sobre los tributos cedidos:**
 - **Expresión de la necesidad de actuaciones coordinadas con las Administraciones Tributarias de las Comunidades Autónomas responsables de la gestión de los tributos cedidos.**



Agencia Tributaria

www.agenciatributaria.es