

EXPERIENCIA EN CONTROL MASIVO

-COSTA RICA-

AGOSTO 2013

El control masivo -estructura organizacional-

Enfoque estratégico

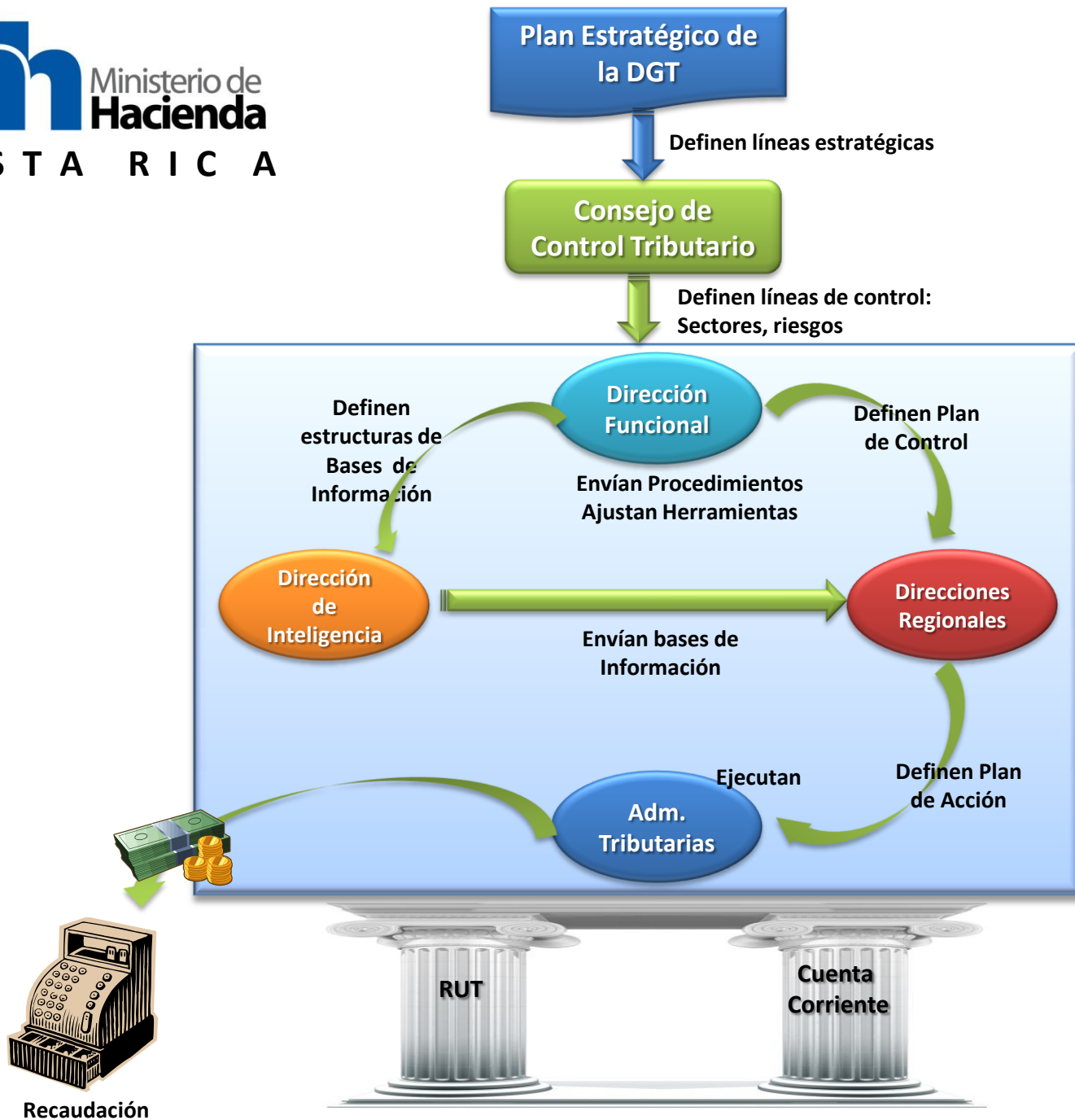
- Participación Dirección General
- Definición de líneas generales y alcance
- Definición de metas, estrategias, sectores, entre otros.

Enfoque normativo

- Aseguramiento insumos (procedimientos, herramientas de gestión, indicadores, control de resultados)

Enfoque operativo

- Ejecución de casos a nivel nacional.
- Aplicación de estrategias según región.
- Distribución según tamaño de contribuyente.



Experiencia y percepción -Estratégico y Normativo-

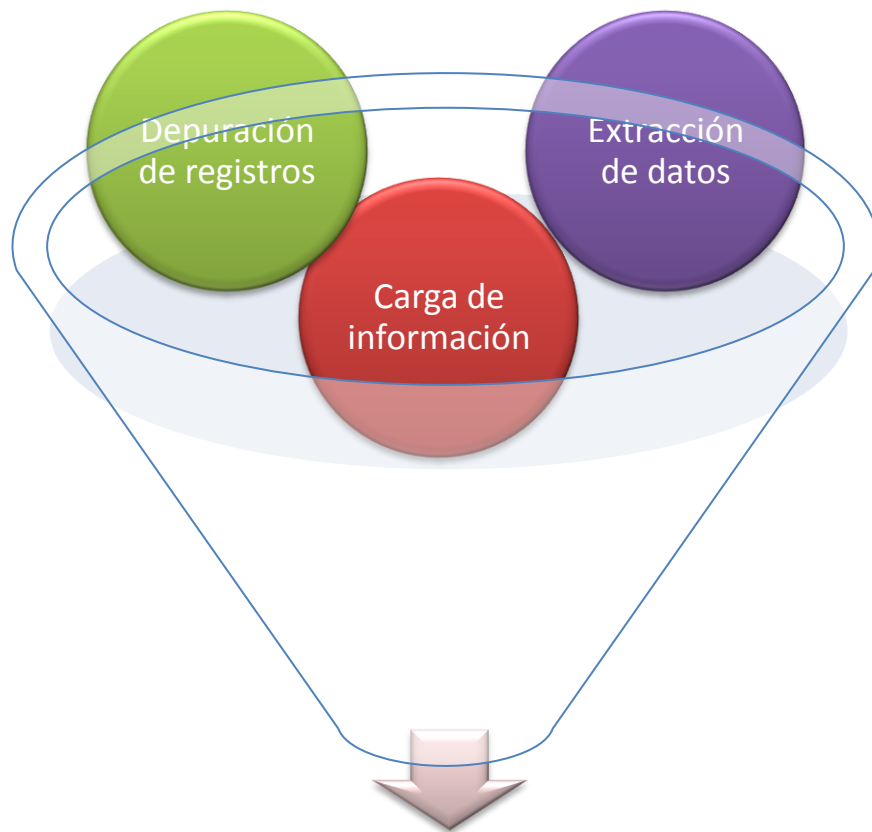
CARACTERISTICAS

1. Enfocadas al cumplimiento de obligaciones formales y materiales. (Revisión específica y no integral del contribuyente).
2. Aprovechar al máximo los medios y avances tecnológicos de comunicación. (correos electrónicos, llamadas pregrabadas, envío de mensajes SMS, llamadas por medio de operadores de centro de llamadas, etc..)
3. Basarse en información en poder de la Administración. (En aumento la cantidad y calidad)

LIMITANTES

- Programas anuales de control
- Programación de las metas por funcionario
- Áreas específicas de atención de casos
 - Procesos adicionales (RUT, Información, Gestión)
 - Insumos o productos
- Focalización en impuestos determinados

Algunos problemas



Selección de contribuyentes

Propuestas implementadas

- Único Plan de Control Tributario
 - Centralización de lineamientos
- Selección de casos centralizada
 - Filtro por montos declarados
 - Sectores y comportamientos fiscales comunes
- Gestión de casos
 - Ampliación de competencias
 - Invitación escrita, persuasión
- Actuaciones integrales
 - Gestor-auditor-resolutor

Experiencia y percepción -Operativo

¡ MUCHAS GRACIAS !

