

# GERENCIA DE INVESTIGACIÓN TRIBUTARIA

Trazando un mejor futuro

Mayo 2016



# Antecedentes

Trazando un mejor futuro

- Las nuevas formas de incumplimiento de las obligaciones tributarias, hacen necesario dotar a la Administración Tributaria de funciones altamente especializadas para la investigación y detección de ilícitos tributarios y aduaneros.
- La Ley Orgánica de la Superintendencia de Administración Tributaria, establece que la SAT deberá contar con unidades específicas de inspección, investigación y verificación para efectos tributarios, con la finalidad de combatir el contrabando, la defraudación aduanera, la evasión y la defraudación tributaria
- En SAT existen **263 sistemas informáticos** administrados por diferentes unidades, que no necesariamente son compatibles en comunicación.
- Las funciones relacionadas con la investigación, el análisis de riesgo y la inteligencia fiscal actualmente están asignadas a diferentes figuras organizativas de segundo nivel de las áreas de Fiscalización y Aduanas; lo cual genera perspectivas de análisis no integrales.



## Objetivo General

Trazando un mejor futuro

- Coadyuvar en la reducción de la evasión y defraudación tributaria y aduanera proporcionando el direccionamiento integral en acciones de la Administración Tributaria.



## Objetivos Específicos

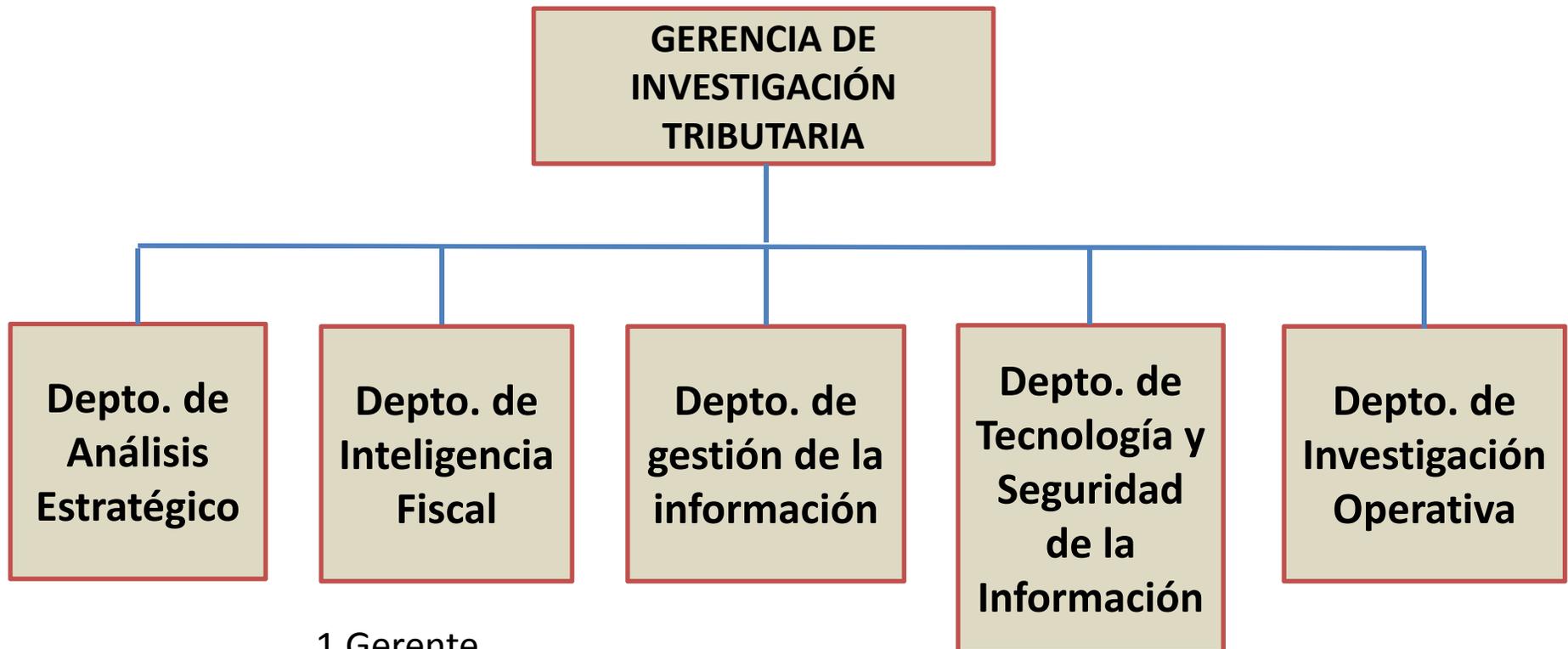
Trazando un mejor futuro

- Administrar la información de fuentes internas y externas con los protocolos de seguridad que permitan dar cumplimiento a la garantía de confidencialidad.
- Evaluar el impacto en la recaudación de las políticas de Estado, reformas a la legislación vigente y de las acciones de la SAT.
- Proveer oportunamente los insumos a las áreas de la SAT para la implementación de acciones que coadyuven en la reducción de la evasión y defraudación tributaria y aduanera.
- Brindar oportunamente información necesaria para la toma de decisiones estratégicas por parte del Superintendente de la SAT.



# Organigrama

Trazando un mejor futuro

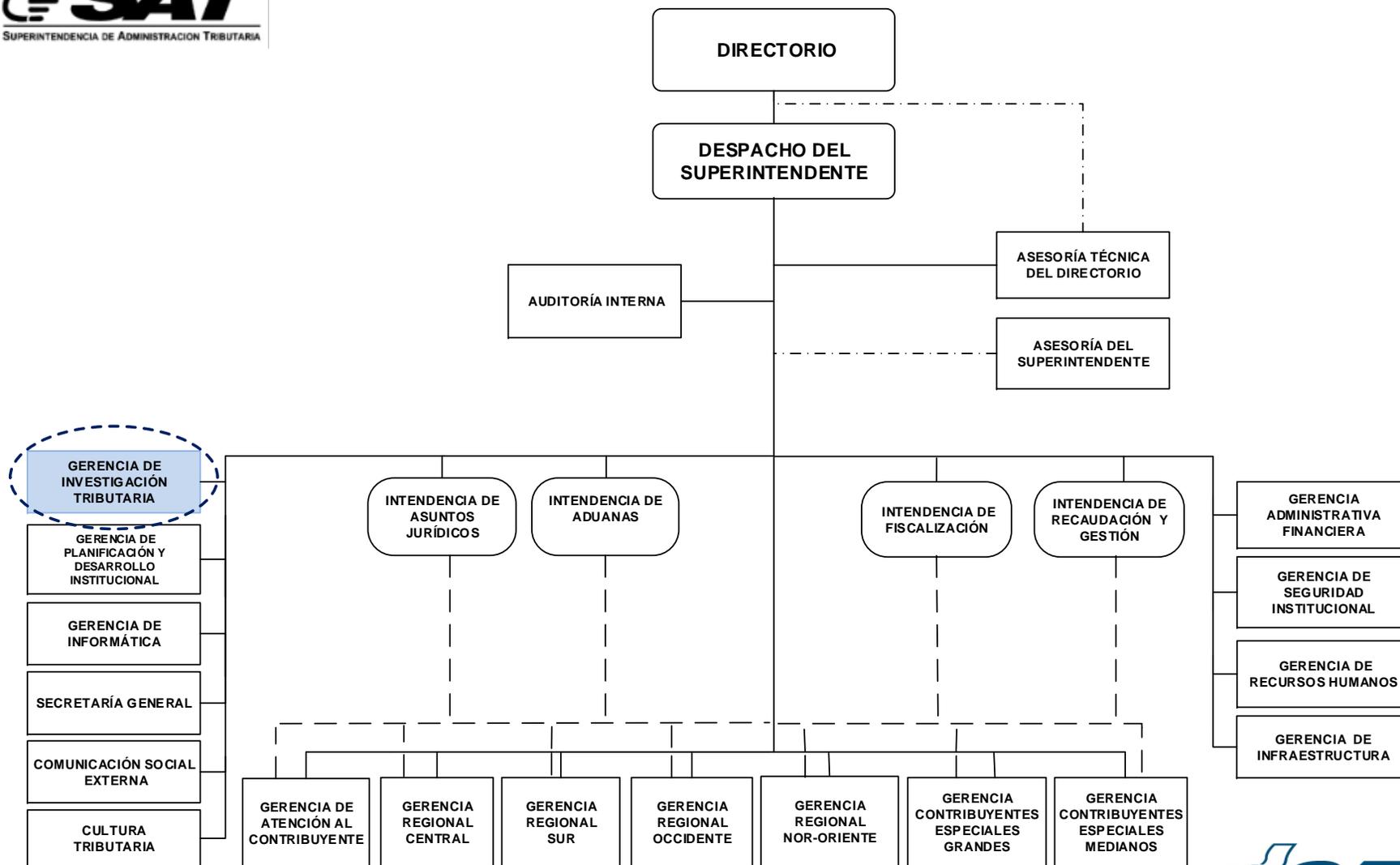


1 Gerente  
1 Asistente  
5 Jefes de Departamento  
31 Profesionales analistas

**38 personas**



## ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



- Análisis económico por sectores.
- Análisis de tendencias en los distintos impuestos y clasificaciones.
- Proponer directrices generales para coadyuvar en la disminución de la evasión, defraudación y contrabando fiscal.
- Definición de indicadores estratégicos.
- Evaluación del impacto de las políticas de Estado, reformas a la legislación vigente y de las acciones de la SAT.

- Definición de los parámetros para cruces de información.
- Definición de perfiles de riesgo.
- Detección de esquemas y estructuras de evasión.
- Generación de propuestas de acción a las distintas áreas de la SAT.
- Proveer insumos a requerimiento de las distintas áreas de la SAT.
- Análisis de los resultados de las acciones implementadas.

- Administración de Convenios de intercambio de información.
- Enlaces interinstitucionales.
- Monitoreo de medios.
- Calidad de registro de la información.
- Solicitudes internas de información.
- Informes derivados de requerimientos de fiscalización.

- Velar, en forma coordinada con la GI, por que se disponga de la infraestructura informática adecuada.
- Administración del equipamiento, hardware y software especializado para el funcionamiento de la gerencia.
- Garantizar la seguridad y confidencialidad de la información.
- Procesamiento y administración de la información utilizados por la gerencia.
- Administración del Data Warehouse.
- Realizar mantenimiento oportuno de los equipos.

- Realizar investigaciones de campo (visitas encubiertas para la identificación de focos de evasión, defraudación y contrabando).
- Recabar medios de investigación.
- Rendir informes de las investigaciones.
- Coordinación interinstitucional de operativos.

A wireframe illustration of a modern building with a grid-like structure, rendered in light blue lines against a light blue background. The building is shown from a low-angle perspective, looking up at its corner.

# INTELIGENCIA FISCAL

Trazando un mejor futuro

Mayo 2016