



Agencia Tributaria

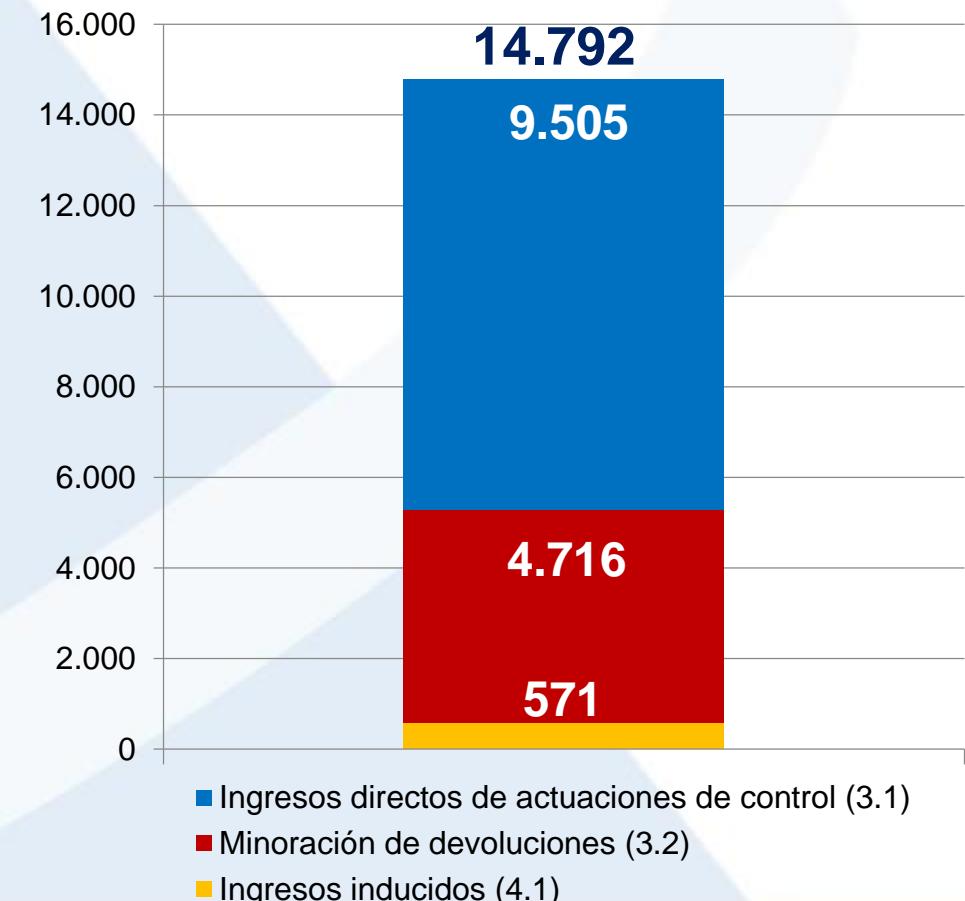
PRINCIPALES RESULTADOS 2017

Marzo de 2018

Resultados 2017

Resultados de la lucha contra el fraude (3 + 4.1)

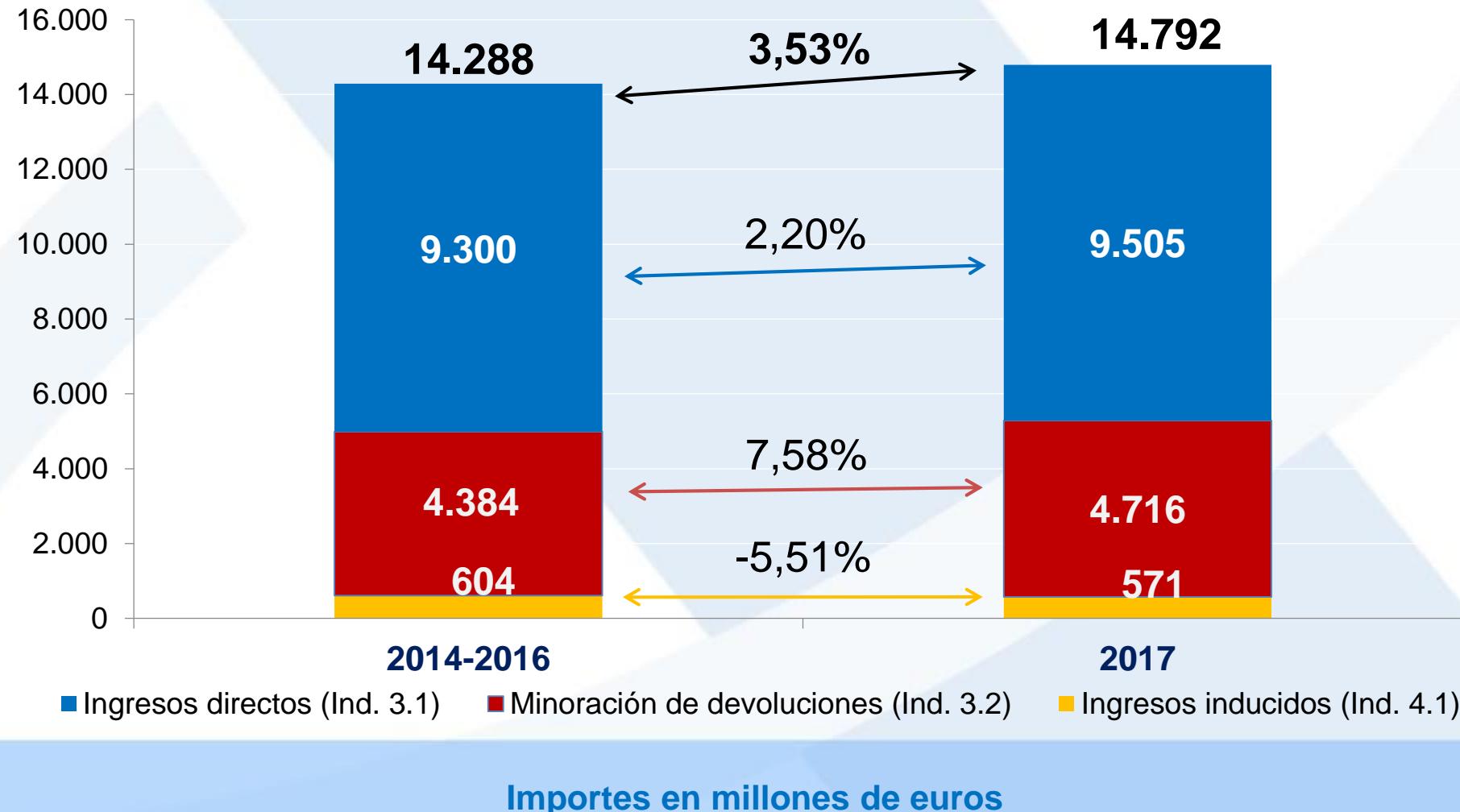
Indicador	2016	2017
Resultados de la prevención y control del fraude tributario y aduanero (Ind. 3)	14.379,13	14.221,03
-Ingresos directos de actuaciones de control (Ind. 3.1)	9.532,95	9.505,11
-Minoración de devoluciones (Ind. 3.2)	4.846,19	4.715,91
Ingresos inducidos por actuaciones de control (Ind. 4.1)	504,13	571,13
RESULTADOS TOTALES (3 + 4.1)	14.883,26	14.792,15



Importes en millones de euros

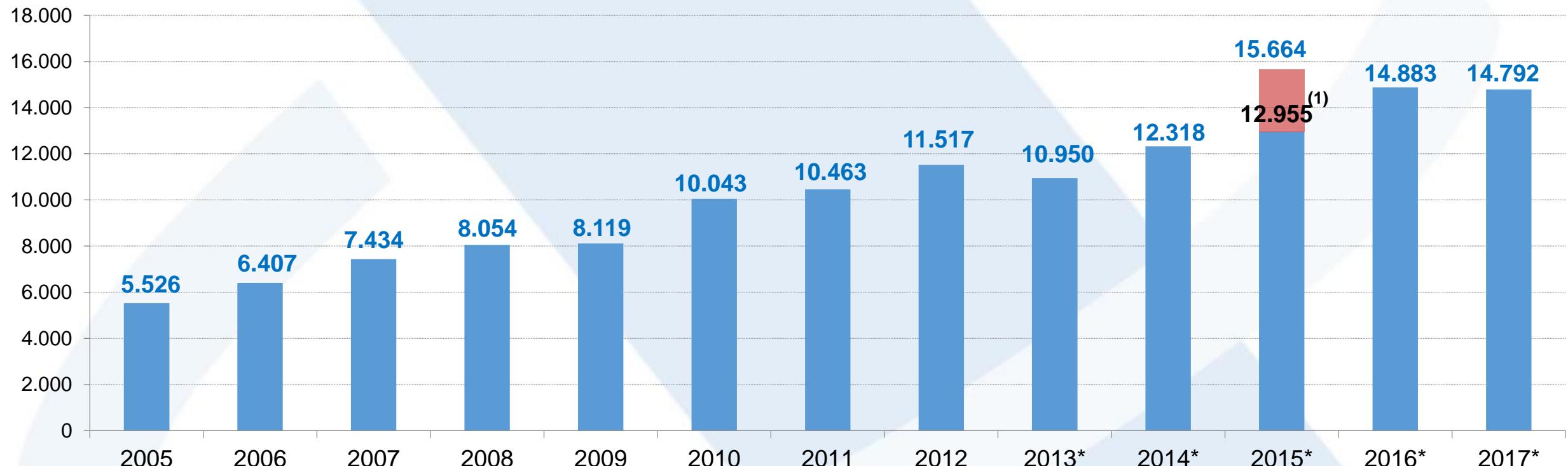
Resultados 2017

Resultados de prevención y control del fraude (3 + 4.1)



Resultados 2017

Evolución de los resultados de la lucha contra el fraude (3 + 4.1)

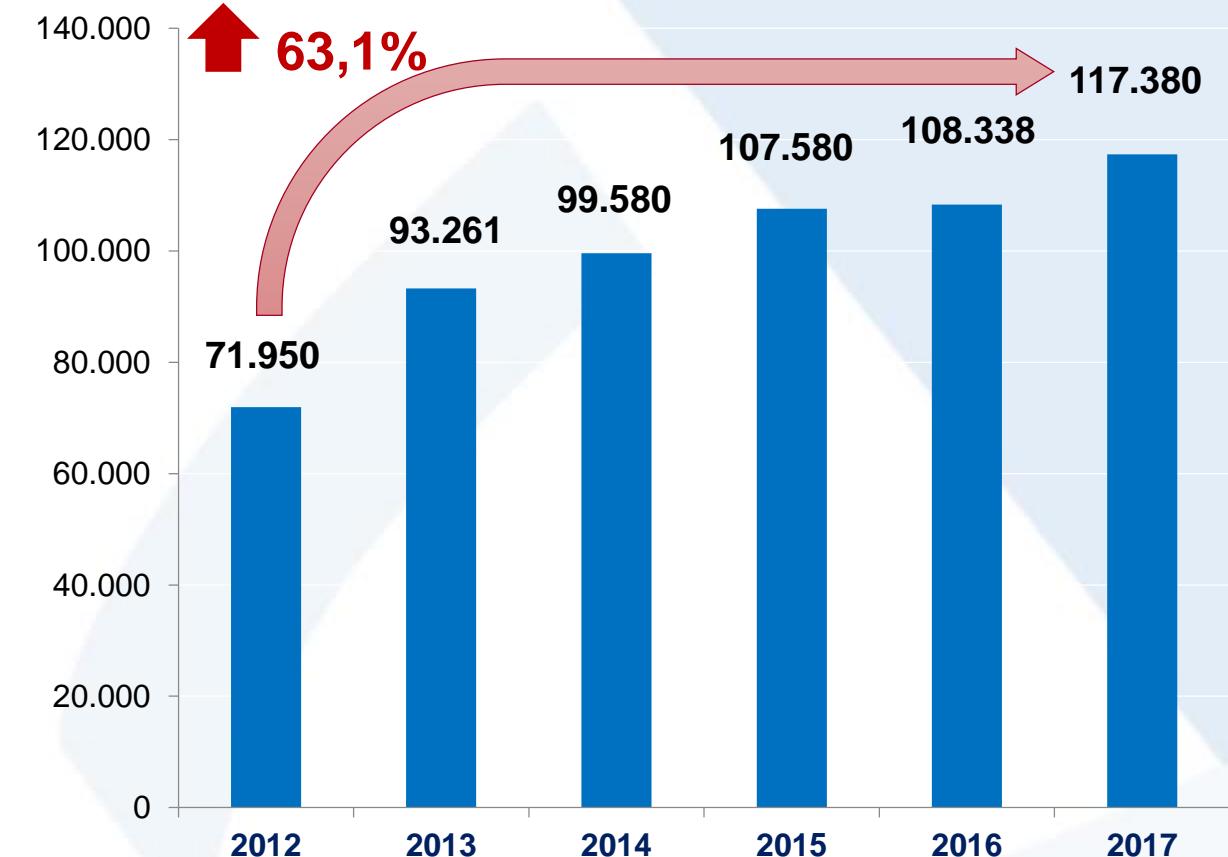


(*) A partir de 2013 se incluye la minoración de devoluciones derivadas de solicitudes de rectificación de autoliquidaciones

(1) No incluye expedientes singulares

Resultados 2017

Actuaciones inspectoras sobre tributos internos



Indicador 7.1 Actuaciones nominales

Resultados 2017

Actuaciones a destacar

Plan de visitas

32.215 actuaciones presenciales: **31,54% más** que en 2016

Principales novedades: **Plan de visitas IVA** (14.698 actuac.) y **Plan de Visitas Actuaciones Coordinadas Centralizadas** (782 actuac.).

Se mantiene el desarrollo de campañas específicas como la relativa al **control de alquileres no declarados**.

Resultados 2017

Actuaciones a destacar

Plan de visitas IVA

Se iniciaron **19.336 expedientes**, de los que se encuentran finalizados **14.698 actuaciones** (el 45,62% de las actuaciones del Plan de Vistas).

Se aprecia un **primer efecto inducido** en las autoliquidaciones de IVA posteriores al inicio de las visitas → los contribuyentes afectados pasan a declarar **más de 256 millones** en 2T, 3T y 4T.

En 2018 continuarán desarrollándose este tipo de actuaciones.

Resultados 2017

Actuaciones a destacar

Control de Grandes Patrimonios

Empleo de **nuevas herramientas informáticas** basadas en el uso intensivo de información a partir del **Big Data**

Análisis de planificaciones fiscales agresivas, sociedades interpuestas, poder adquisitivo no acorde con lo declarado y activos en el exterior.

Actuaciones de comprobación → **332,8 millones** liquidados.

Resultados 2017

Actuaciones a destacar

Control del uso de dinero en efectivo

Se trata de verificar el efectivo cumplimiento de la **limitación de los pagos en efectivo** (Ley 7/2012).

7.497 expedientes de análisis de denuncias en 2017,
un 3,24% más que en 2016.

1.018 expedientes sancionadores en 2017,
un 4,62% más que en 2016.

Resultados 2017

Actuaciones a destacar

Entradas y registros con Unidades de Auditoría Informática (UAI)

1.944 entradas y registros con UAIs, un **21% más** que la media del período 2013-2016.

En 2017, **4.004 actas** (**35% más que en 2016**) → casi **374 mill.€** (**36% más que en 2016**).

Desde 2013, **15.209 actas** → casi **1.289 millones €**.

Resultados 2017

Actuaciones a destacar

Actuaciones coordinadas

Objetivo: descubrimiento de **ventas ocultas y mejora del cumplimiento tributario** del sector afectado

En 2017, destaca la Operación **DRAGÓN** en el sector de la importación, distribución y venta de productos procedentes de China.

Efecto inducido: Respecto de los contribuyentes afectados, se observa, de 2013 a 2017, un **incremento en la recaudación por IVA del 189% y por IS del 126%**.

Resultados 2017

Actuaciones a destacar

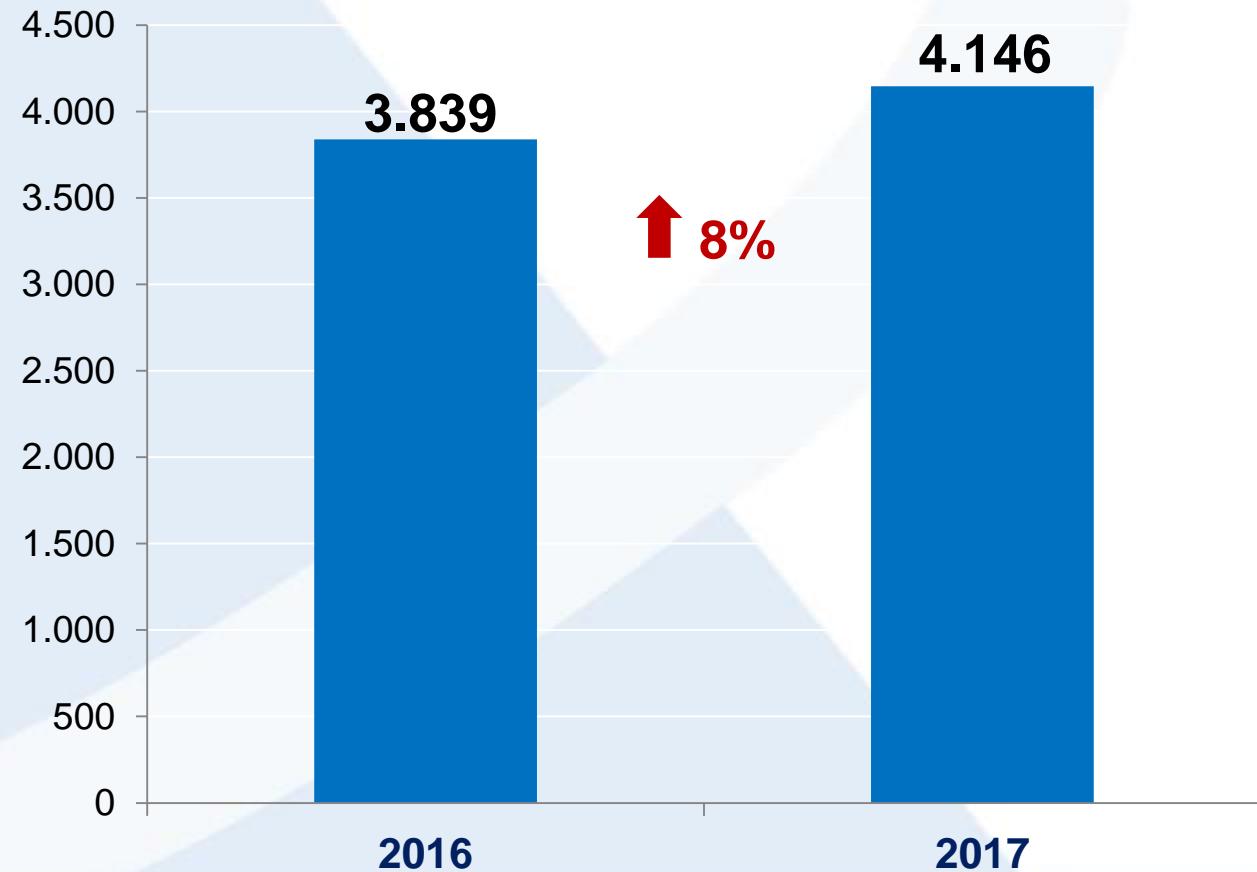
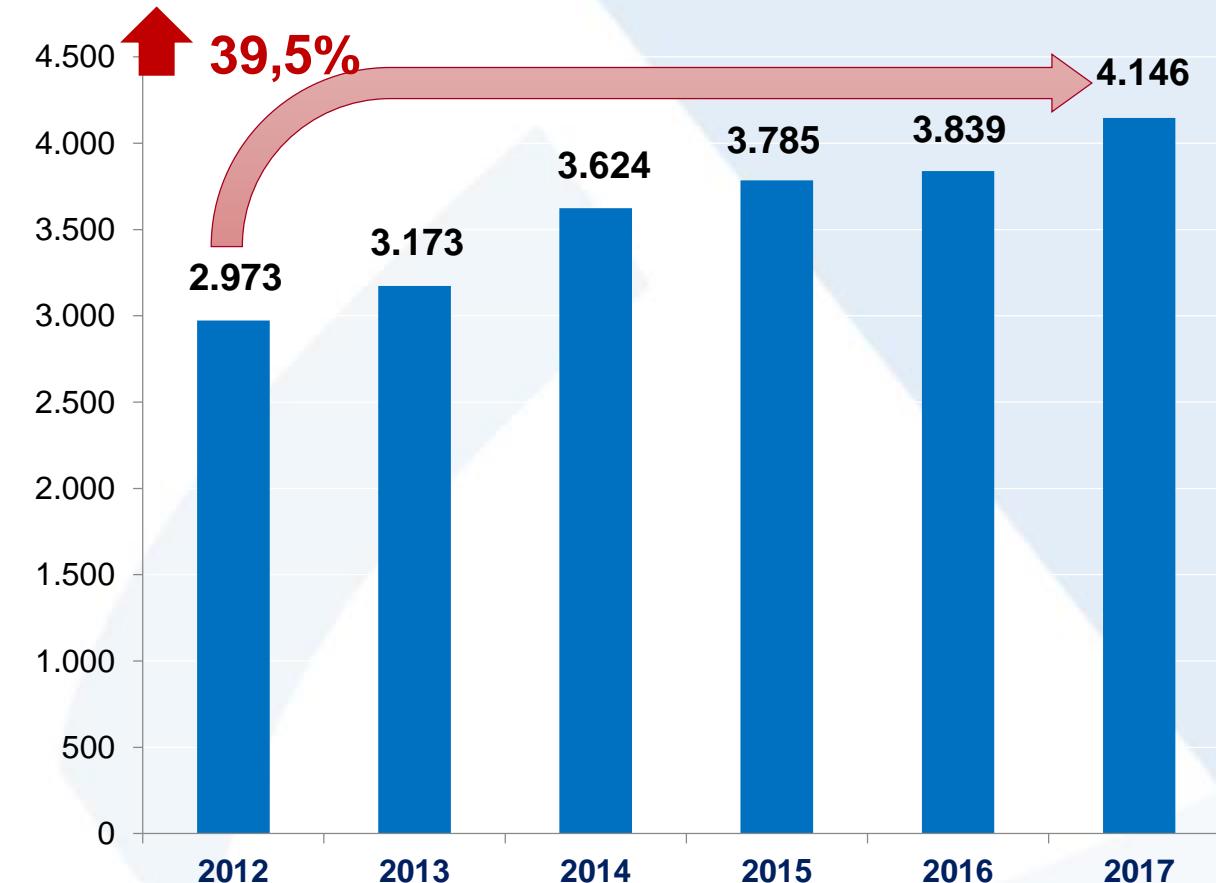
Control de Alquileres

136.600 avisos en datos fiscales a los contribuyentes con la consideración de presuntos arrendadores en Renta 2016 .

522 millones € en alquileres declarados (RCI) → Δ 40,5% respecto Renta 2014.

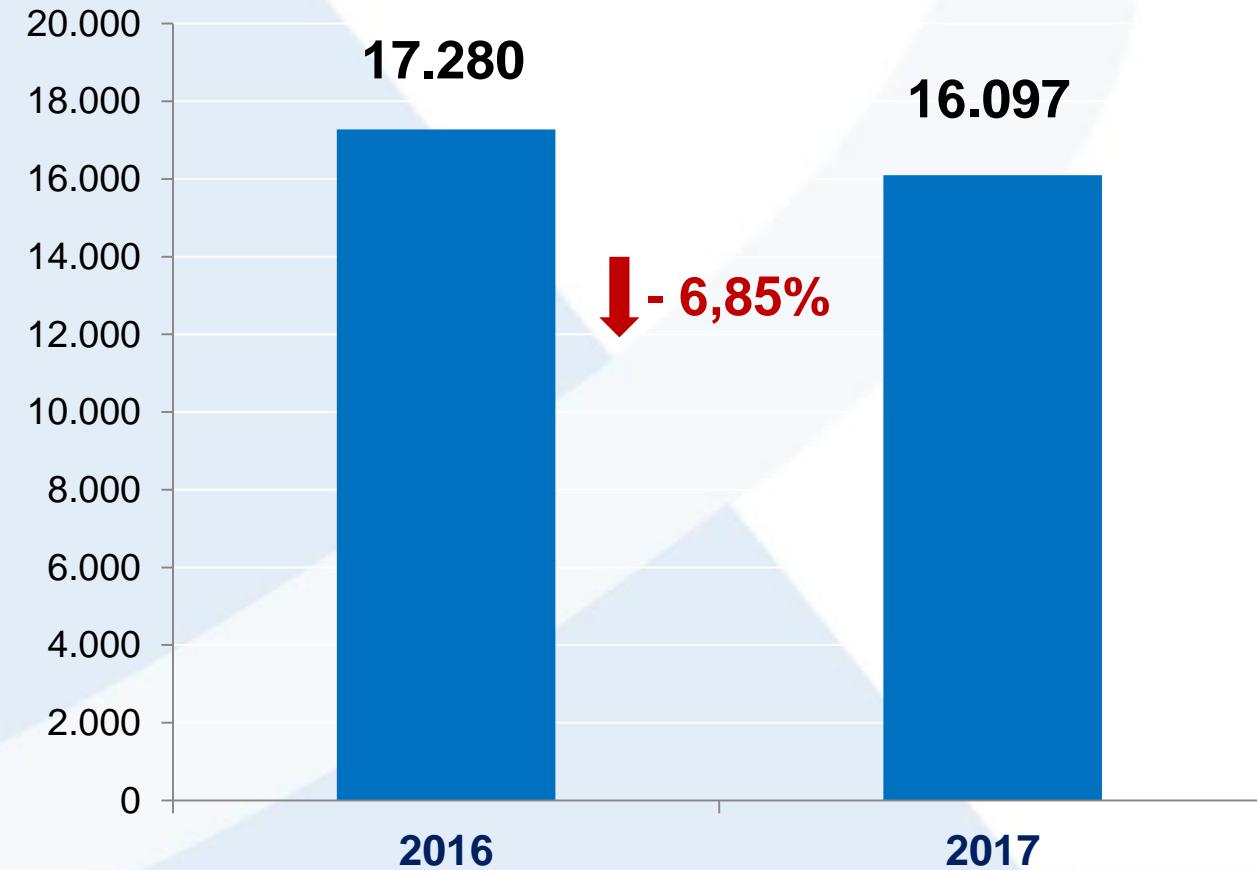
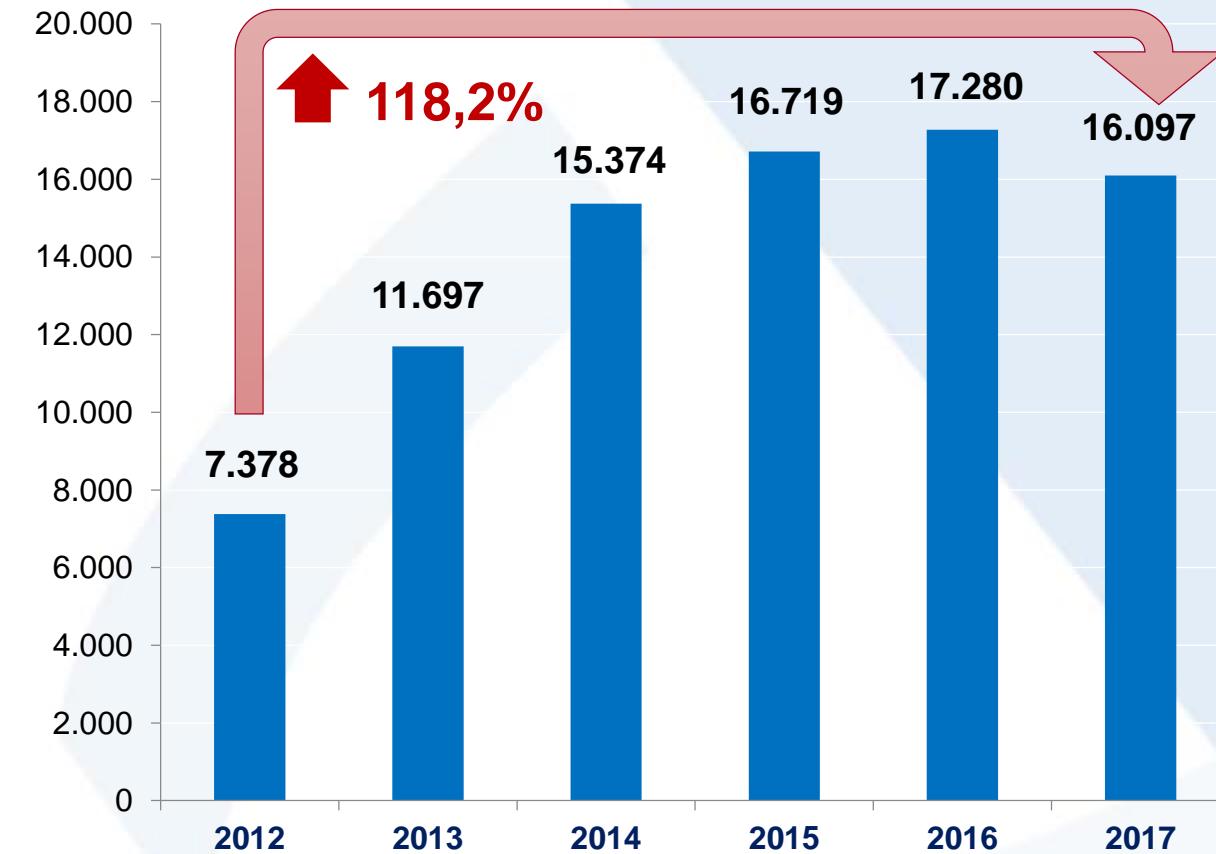
Resultados 2017

Medidas cautelares



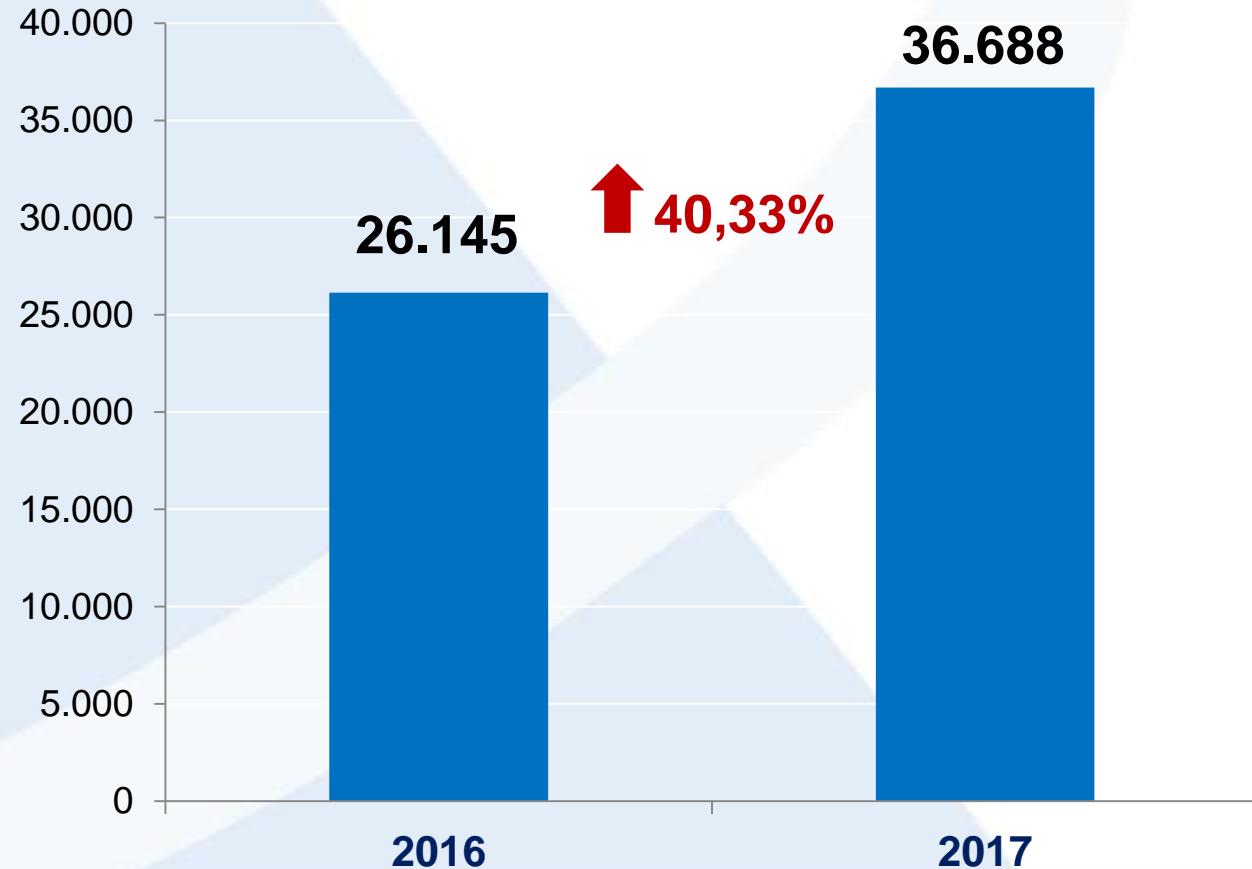
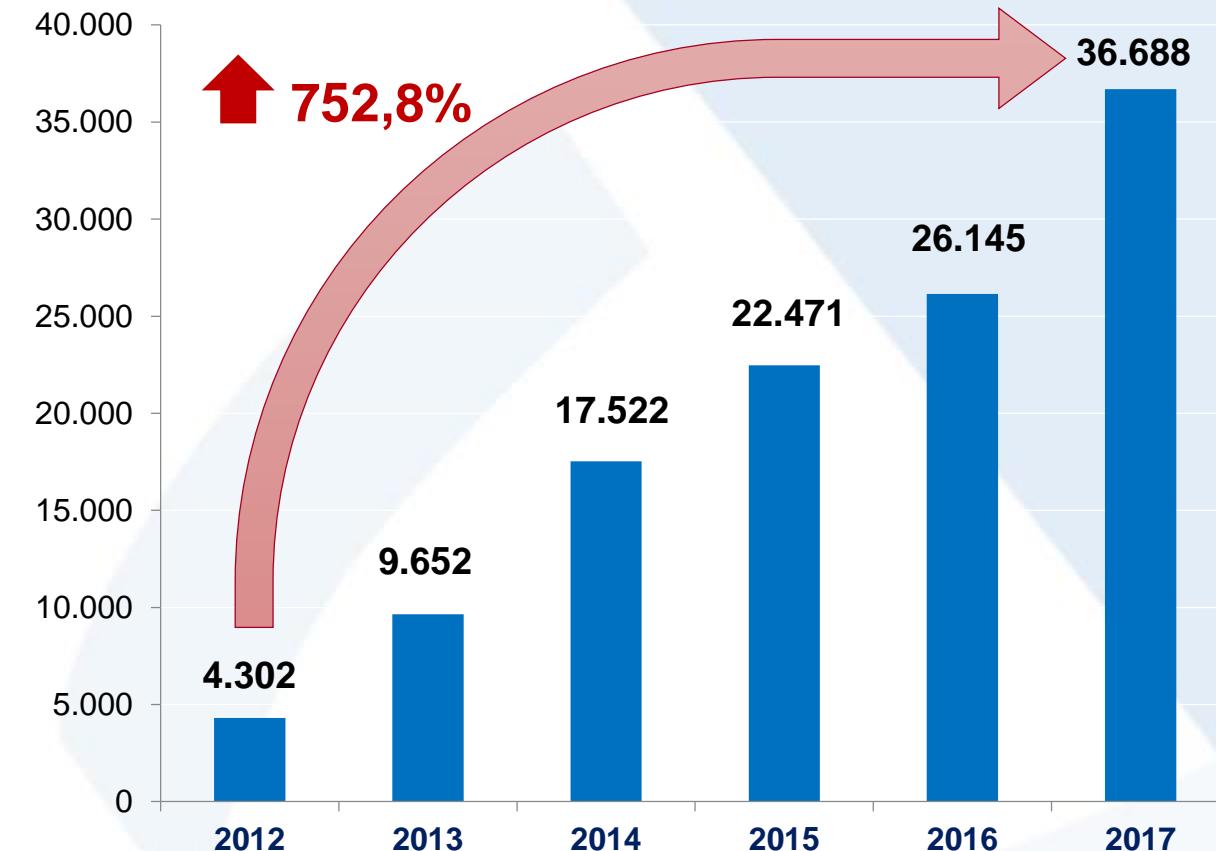
Resultados 2017

Derivaciones de responsabilidad



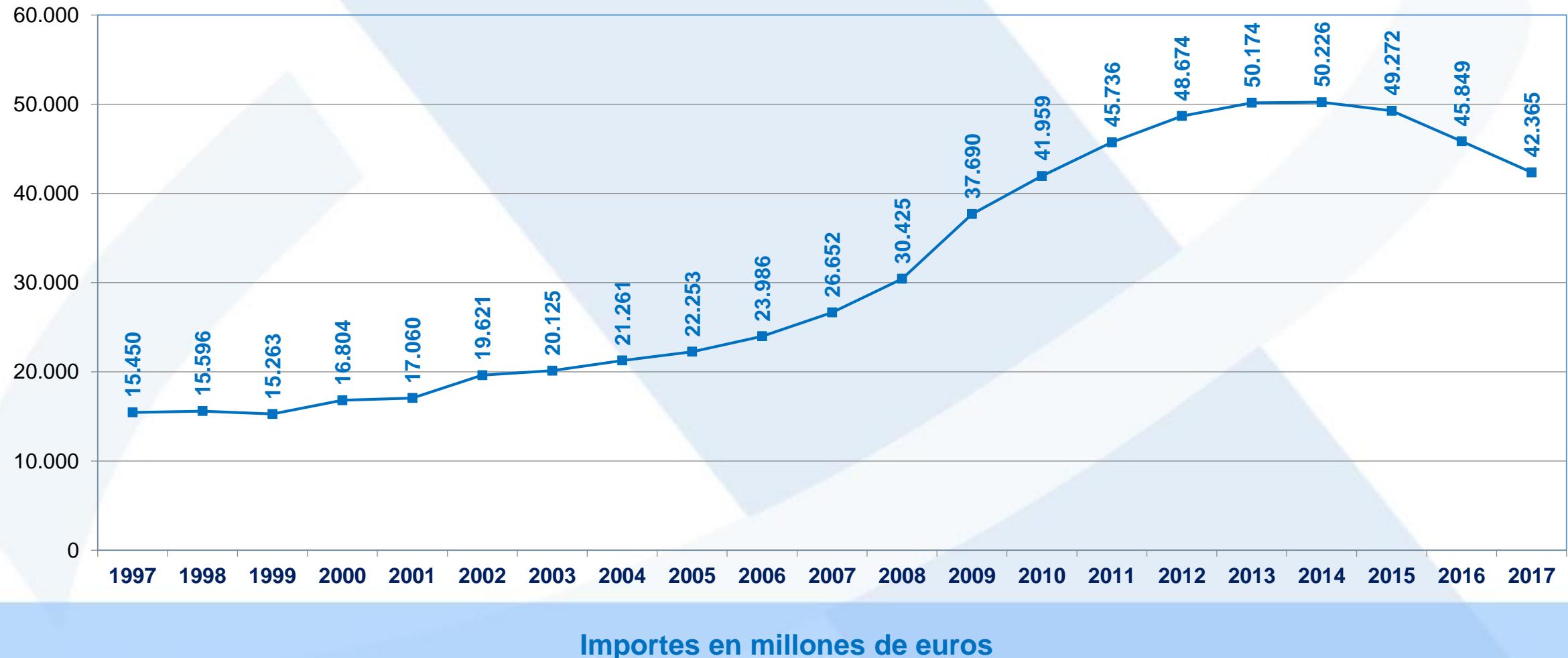
Resultados 2017

Investigación de movimientos financieros



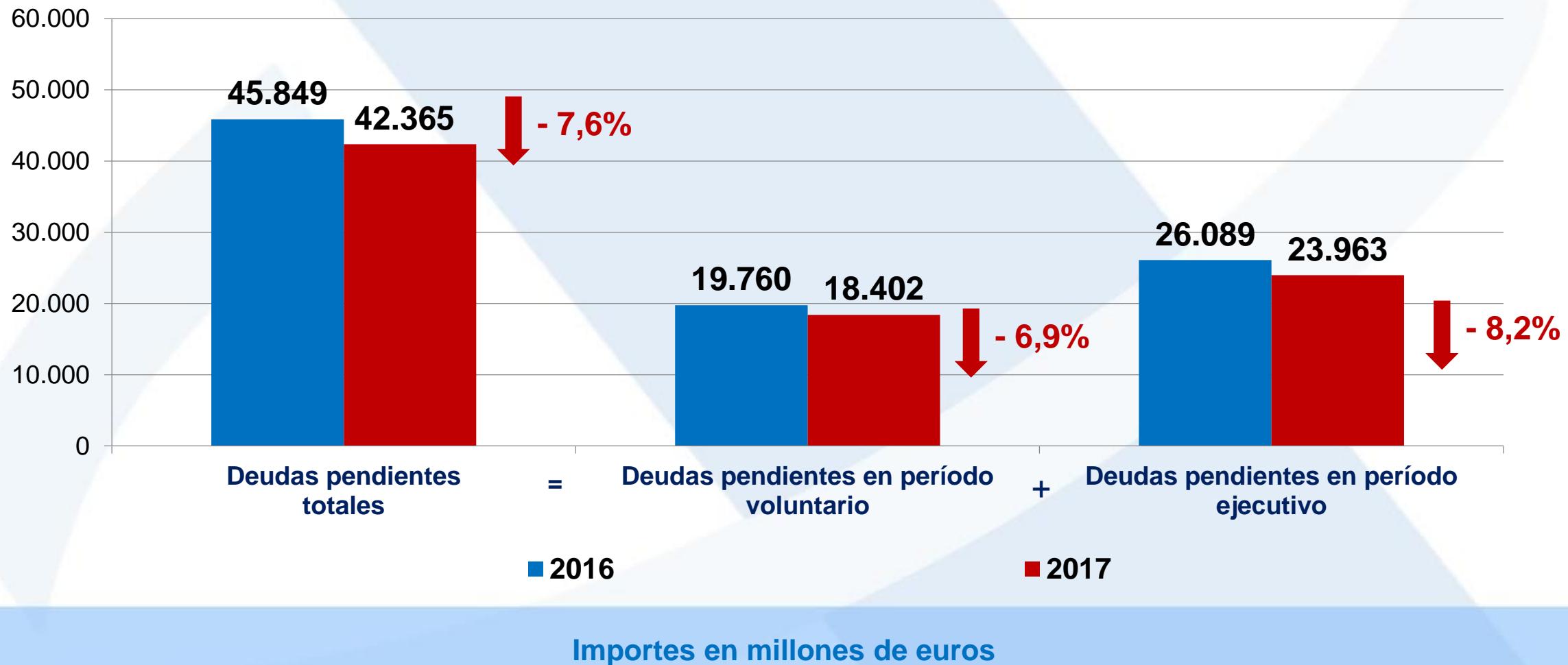
Resultados 2017

Evolución de la deuda pendiente a 31 de diciembre



Resultados 2017

Evolución de la deuda pendiente a 31 de diciembre



Resultados 2017

Efectos de la publicación de grandes deudores

Análisis de los deudores del listado de diciembre de 2015

Descenso de la **deuda pendiente en periodo ejecutivo** en más de 1.400 millones € en 2016 y en casi 1.200 millones € más en 2017.

Más de 230 millones de euros **ingresados en fase de embargo** en 2017 (un 40% más que en 2012).

Fuerte descenso del cargo en periodo voluntario con origen en **incumplimientos de sus obligaciones corrientes**.



Agencia Tributaria

www.agenciatributaria.es