

ANEXO

- CLAVES UTILIZADAS Y NOTA EXPLICATIVA
- RESPONSABLE, IMPLICADOS Y CALENDARIO DE IMPLEMENTACIÓN DE CADA MEDIDA

CLAVES UTILIZADAS

- G.** Departamento de Gestión Tributaria
- R.** Departamento de Recaudación
- I.** Departamento de Inspección Financiera y Tributaria
- A.** Departamento de Aduanas e Impuestos Especiales
- RH.** Departamento de Recursos Humanos y Administración Económica
- DIT** Departamento de Informática Tributaria
- O.** Departamento de Organización, Planificación y Relaciones Institucionales
- SJ.** Servicio Jurídico
- SAI** Servicio de Auditoría Interna
- GAB.** Gabinete (cuando se trata de medidas cuyo impulso corresponde a la Dirección General de la Agencia)

NOTA EXPLICATIVA

Cuando es preciso aprobar medidas normativas (Ley, Decreto, Orden, Resolución) aparece como responsable el Departamento o Servicio al que corresponde elaborar un borrador de proyecto y en el calendario se indica la fecha de remisión del borrador de proyecto al órgano competente para ejercer la iniciativa normativa. En los casos en que una medida es permanente, se indica el momento en el que comienza a ser aplicada. Cuando se trata de medidas de implantación progresiva se indica la primera fecha en que se realizan actuaciones para su aplicación.

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.1. INFORMACIÓN PARA EL CONTROL

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Elaboración inventario	O	G, R, I, A, DIT	2 T 2005
2.	Difusión inventario	O	G, R, I, A, DIT	3T 2005
3.	Plan anual obtención información	O	G, R, I, A, DIT	3T 2005 (para 2006)
4.	Presentación telemática 330-332-190	G	I, DIT	4T 2004 (mod. 190) 1T2005 (mod. 330-332)
5.	Instrucciones mejora calidad 347	G	I, DIT	4T 2005
6.	Presentación conjunta 347-390-392. Sustitución 347 por presentación libros	G	I, DIT	4T 2006

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.2. EDUCACIÓN TRIBUTARIA Y COMUNICACIÓN EXTERNA GENERAL

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Programa educación tributaria	O	RH, GAB, G	1T 2005
2.	Plan Estratégico de Comunicación	O	RH, GAB, G	2T 2005
3.	Información a los ciudadanos	O	G, RH, GAB	1T 2005
4.	Reforzamiento identidad institucional Agencia	O	RH, GAB	1T 2006

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.3. COMUNICACIÓN EXTERNA ESPECÍFICA SOBRE LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Comunicación con asesores y otros profesionales	O	G, R, I, A, GAB	3T 2005
2.	Contactos con órganos dirección empresas	O	G, R, I, A, GAB	2T 2005
3.	Fomento uso factura	O	G, R, I, A, GAB	3T 2005
4.	Divulgación de actuaciones de lucha contra el fraude	O	G, R, I, A, GAB	1T 2005
5.	Estudios sobre la percepción y causas del fraude	I, A	SAI, DIT	4T 2005

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.4. CONSULTAS TRIBUTARIAS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Mejora del programa INFORMA	G	DIT, R, I, A	1T 2005
2.	Divulgación consultas	DIT	G, R, I, A	1T 2005

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.5. PROGRAMAS DE AYUDA PARA LIBROS-REGISTRO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Programa de ayuda	DIT	G, I, A	4T 2005 (especificaciones técnicas)
2.	Generación de modelos de declaración y facturas	DIT	G, I, A	1T 2006
3.	Opción presentación telemática libros	DIT	G, I, A	1T 2006

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.6. ESTANDARIZACIÓN DE FICHEROS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Estandarización	I	G, DIT	1T 2005 (iniciativa normativa)
2.	Participación en foros de trabajo	I	G, DIT	2T 2005

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.7. ESTRATEGIA EN RELACIÓN CON LOS CONTRIBUYENTES QUE INICIAN ACTIVIDADES ECONÓMICAS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Oferta de servicios	G	R, I, A, DIT	2T 2005
2.	Actuaciones acerca de sociedades irregulares que solicitan el NIF y no se inscriben en el Registro Mercantil	G	I	2T 2005 (diseño del plan)
3.	Detección de economía sumergida	G	I, A, DIT, O	3T 2005

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.8. ACUERDOS DE ENTENDIMIENTO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Suscripción de Acuerdos. Sectores tramados IVA	O	I, A	4 T 2005
2.	Estudio otros ámbitos para posibles Acuerdos	O	I, A	4 T 2005

1. INFORMACIÓN Y ACTUACIONES PREVENTIVAS

1.9. COLABORACIÓN SOCIAL EN LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Mecanismos colaboración corporativa o asociativa	O	I, A	4 T 2005
2.	Grupo de trabajo sobre comunicación y reconocimiento de la colaboración social	I	G, O, A, DIT, SJ	4 T 2005
3.	Protocolo atención información sobre prácticas defraudadoras	I	A, DIT	2T 2005
4.	Estudio de Centros de Gestión Concertados de contribuyentes para evaluar su posible introducción en España	G	I, O, R, A	4 T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.1. RELACIONES CON LOS ÓRGANOS DE LA SECRETARÍA GENERAL HACIENDA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Coordinación con la Dirección General de Tributos	GAB	G, R, I, A, O	1T 2005
2.	Cauce interlocución con la Dirección General de Financiación Territorial	O	G, R, I, A, GAB	1T 2005
3.	Adaptación procedimientos de relación con TEA	O	G, R, I, A, GAB	1T 2005
4.	Replanteamiento ORT	R	G, O, I, A, GAB	1T 2005
5.	Análisis litigiosidad y causas	SAI	G, R, I, A, O, GAB, DIT, SJ	1T 2005
6.	Coordinación con la Dirección General del Catastro	O	G, R, I, GAB, DIT	1T 2005
7.	Actualización información sobre titularidades catastrales	G	DIT, O	1T 2005
8.	Estrategia común Agencia-Catastro sobre información inmobiliaria	G	R, I, O, DIT	1T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.2. RELACIONES CON OTROS ÓRGANOS DEL MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Colaboración con IEF. Formación	RH	G, R, I, A, O, GAB	1T 2005
2.	Colaboración IEF. Investigación	GAB	G, R, I, A, O, DIT	1T 2005
3.	Información IGAE	GAB	G, R, I, A, O, DIT	2 T 2005
4.	Entidades supervisoras y otros órganos del Ministerio	GAB	G, R, I, A, O, DIT	4T 2005
5.	Cauce comunicación ICAC	GAB	G, R, I, A, O, DIT	4T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.3. RELACIONES CON EL SERVICIO EJECUTIVO DE LA COMISIÓN DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES E INFRACCIONES MONETARIAS (SEPBLAC)

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Suscripción de un Convenio de Colaboración con el SEPBLAC	O	I, A, DIT, GAB	1T 2005
2.	Reforzamiento de la presencia de funcionarios en el SEPBLAC	RH	I, A, GAB, O	1T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.4. RELACIONES CON LA ABOGACÍA GENERAL DEL ESTADO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Convenio de colaboración	SJ	GAB, O	2T 2005
2.	Participación Abogados del Estado en expedientes complejos	SJ	R, I, A	2T 2005
3.	Criterios sobre conformidades, acusaciones, etc.	SJ	R, I, A	2T 2005
4.	Promoción medidas cautelares. Asistencia jurídica a funcionarios	SJ	G, R, I, A	2T 2005
5.	Observatorio permanente sobre delito fiscal	SJ	G, R, I, A, O, GAB	2T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.5. RELACIONES CON LA FISCALÍA Y LA AUTORIDAD JUDICIAL

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Intensificación de las relaciones con el Ministerio Fiscal y, en particular, con la Fiscalía Especial para la Represión de Delitos Económicos relacionados con la Corrupción	SJ	R, I, A, GAB	2T 2005
2.	Cauce interlocución con Ministerio de Justicia, Consejo General Poder Judicial y Fiscal General del Estado	SJ	G, R, I, A, O, SAI, GAB	1T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.6. RELACIONES CON OTROS ÓRGANOS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO Y OTRAS INSTITUCIONES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Tesorería Seguridad Social. Convenio	O	G, R, I, A, DIT	2T 2005
2.	Embargos por Tesorería Seguridad Social	O	R, DIT	2T 2005
3.	Inspección Trabajo. Convenio	O	G, R, I, A, DIT	2T 2005
4.	Explotación información Inspección Trabajo	G	DIT	2T 2005
5.	Nuevos Convenios: Dirección General de los Registros y del Notariado y Dirección General de la Policía	O	G, R, I, A, DIT	4T 2005
6.	Colegio de Registradores de la Propiedad y Mercantiles de España. Convenio	O	G, R, I, A, DIT	4T 2005
7.	Estudio de posible Convenios de colaboración con otras instituciones y organismos	O	G, R, I, A, DIT	2T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.7. RELACIONES CON LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS RÉGIMEN COMÚN Y LAS CIUDADES CON ESTATUTO DE AUTONOMÍA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Establecimiento de un marco de relaciones	O	G, R, I, A, DIT, GAB	1T 2005
2.	Potenciación de los órganos de participación de las Comunidades y Ciudades Autónomas en la Agencia Tributaria	O	GAB	4T 2005
3.	Intercambio de información	O	G, R, I, A, DIT	1T 2005
4.	Censo único	O	G, DIT	4T 2005
5.	Actuaciones Impuesto Patrimonio y coordinación inspectora	O	G, I, DIT	1T 2005
6.	Embargos de pagos presupuestarios	O	R, DIT	1T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.8. RELACIONES CON LAS HACIENDAS FORALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Normalización de relaciones. Interlocución permanente	O	G, R, I, A, DIT, GAB	1T 2005
2.	Intercambios información censal y para el control	O	G, R, I, A, DIT, GAB	4T 2005

2. ALIANZAS INSTITUCIONALES

2.9. RELACIONES CON LAS CORPORACIONES LOCALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Cauce interlocución	O	GAB	1T 2005
2.	Aplicación Convenios	O	G, R, I, A, DIT	1T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.1. COORDINACIÓN DE LAS ACTUACIONES. MEDIOS DISPONIBLES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	ONIF. Definición líneas actuación y coordinación	I	G, R, A, DIT, SJ, O, GAB	1T 2005
2.	Evaluación medios y solución carencias	I	A, SJ, RH	1T 2005
3.	Dimensionamiento servicios territoriales	I	A, SJ, GAB, RH	1T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.2. MEDIDAS PREVENTIVAS

a) En el acceso al ROI

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Revisión criterios de riesgo	I, G	R, DIT	1T 2005
2.	Rigor presentación declaración censal	G	I, DIT	1T 2005
3.	Concentración a nivel regional o provincial del control ROI	G	I	4T 2005
4.	Recopilación información	I	G, R, A, DIT	2T 2005
5.	Adaptación aplicación informática	DIT	G, I	4T 2004 (especificaciones técnicas)
6.	Diferenciación de plazos de tramitación	DIT	G, I	1T 2005 (especificaciones técnicas)

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.2. MEDIDAS PREVENTIVAS

b) Operadores que acceden al ROI

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Programa de visitas sistemático	G, I	DIT	2T 2005 (elaboración del Plan de visitas)
2.	Medidas normativas	I	G, GAB	1T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.2. MEDIDAS PREVENTIVAS

c) Sociedades durmientes

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Programa de visitas a nidos de sociedades y sociedades buzón	R, I, A	G, DIT	2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.3. MEDIDAS DE DETECCIÓN PRECOZ DEL FRAUDE

a) Información disponible

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Identificación información disponible. Mejoras	I	G, R, A, DIT	2T 2005
2.	Recopilación información y explotación sistemática	I	G, R, A, DIT	2T 2005
3.	Base de datos de seguimiento y control tramass	DIT	G, R, I, A	2T 2005 (especificaciones técnicas)

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.3. MEDIDAS DE DETECCIÓN PRECOZ DEL FRAUDE

b) Tratamiento de la información

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Herramientas selección específicas	DIT	I	2T 2005
2.	Selección mensual	I	DIT	3T 2005
3.	Requerimientos selectivos y periódicos de información	I		2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.3. MEDIDAS DE DETECCIÓN PRECOZ DEL FRAUDE

c) Intercambio información con otros países

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Fomento intercambios directos. Aplicación informática	I	DIT	2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.3. MEDIDAS DE DETECCIÓN PRECOZ DEL FRAUDE

d) Acuerdos con sectores económicos afectados

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Encuentros y acuerdos	O	A, I	4 T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.3. MEDIDAS DE DETECCIÓN PRECOZ DEL FRAUDE

e) Actuaciones a realizar cuando se detecta el fraude

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Definición protocolo actuación	I		2T 2005
2.	Guía sobre bajas ROI	I	G	2T 2005
3.	Modificaciones normativas	I	G, R	2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.4. MEDIDAS PARA COMBATIR Y EXPULSAR A LOS DEFRAUDADORES

a) Actuaciones a desarrollar

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Protocolo actuaciones ONIF	I		2T 2005
2.	Guía de actuación detección servicios territoriales	I		2T 2005
3.	Guía de actuación detección ONIF	I		2T 2005
4.	Regulación relaciones entre Coordinadores	I		2T 2005
5.	Guía de actuación detección áreas no inspectoras	I	G, R, A	2T 2005
6.	Definición estrategias sectoriales específicas	I	A	2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.4. MEDIDAS PARA COMBATIR Y EXPULSAR A LOS DEFRAUDADORES

b) Información disponible

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Acceso a la información sobre actuaciones	I	DIT	2T 2005
2.	Módulo Intranet	I	DIT	2T 2005
3.	Inventario de tramas	I	DIT	2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.4. MEDIDAS PARA COMBATIR Y EXPULSAR A LOS DEFRAUDADORES

c) Relación con otros órganos

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Ministerio Fiscal y Poder Judicial	SJ	I, O, GAB	1T 2005
2.	Fuerzas y Cuerpos de Seguridad del Estado	GAB	I, A	2T 2005
3.	Colaboración Servicio Jurídico en actuaciones anteriores	SJ	I, A, R	1T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.4. MEDIDAS PARA COMBATIR Y EXPULSAR A LOS DEFRAUDADORES

d) Modificaciones normativas y control de las devoluciones

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Responsabilidad conjunta. Otras medidas normativas	I	G, R, A, SJ	1T 2005
2.	Controles R. Exportadores y otras Op. Económicas	G, I	DIT	1T 2005
3.	Exigencia garantías	I	G, R, A, SJ	1T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.4. MEDIDAS PARA COMBATIR Y EXPULSAR A LOS DEFRAUDADORES

e) Socios, administradores y representantes

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Evaluar posibilidades de actuación	I	G, R, A, SJ	2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.5. MEDIDAS TENDENTES A LA RECUPERACIÓN DE LAS CUOTAS DEFRAUDADAS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Catálogo de actuaciones	R, I		2T 2005
2.	Responsabilidad conjunta	R, I	SJ	2T 2005
3.	Sistematización vías recuperacion deuda	I	SJ, R	2T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.6. PARTICULARIDADES EN LAS TRAMAS ORGANIZADAS DE FRAUDE A LOS IMPUESTOS ESPECIALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Modelo gestión y control IEDMT	G	A, DIT, O	1T 2005
2.	Denuncia al Ministerio Fiscal	A, I	SJ	2T 2005
3.	Colaboración D.G. Tráfico	O	G, A, DIT	2T 2005
4.	Centralización en una única unidad investigación cada trama. Apoyo VA	A		1T 2005
5.	Coordinación con Recaudación	A,R	O	1T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.7. SEGUIMIENTO DE LA ESTRATEGIA E INDICADORES DE RESULTADO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Definición indicadores	I	O	1T 2005

3. TRAMAS ORGANIZADAS AL IVA E IMPUESTOS ESPECIALES EN OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS

3.8. COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE LA ESTRATEGIA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Política de comunicación interna específica	I	G, R, A, RH, O	2T 2005
2.	Política de comunicación externa específica	O	G, R, I, A, GAB	3 T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.1. MODELO GENERAL CONTROL

a) Ámbito organizativo

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Planificación integral	I	G, R, A	1T 2005
2.	Indicadores de cumplimiento sector	I	G, R, A, DIT	4T 2005
3.	Equipos inspección especializados	I		2T 2005
4.	Coordinación inspectora	I		2T 2005
5.	Método de ayuda a la comprobación sector	I	DIT	1T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.1. MODELO GENERAL CONTROL

b) Información

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Estructuración información	DIT	G, R, I, A	1T 2005 (especificaciones técnicas)
2.	Número de referencia catastral en modelos declaración	G	O, DIT	1T 2005
3.	Obtención nueva información	I	G, R, A, DIT	2T 2005
4.	Coordinación con otras AAPP: estudio de índices informatizados notariales	O	G, R, I, A, GAB, DIT	3 T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.1. MODELO GENERAL CONTROL

c) Actuaciones inspectoras

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Inspecciones verticales y pruebas piloto seguimiento promociones urbanísticas	I		2T 2005
2.	Base de datos jurídica	I	DIT, SJ	3T 2005
3.	Control pagos metálico	I	G, R, A	2T 2005
4.	Requerimientos captación información	I		3T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.1. MODELO GENERAL CONTROL SOBRE EL SECTOR INMOBILIARIO

d) Normativa

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Medios de pago en escrituras	I	G, R, A	1T 2005
2.	Referencia catastral en modelos declaración y contratos	G	R, I, A	1T 2005
3.	Referencia catastral en declaración ITP-AJD	O	G, R, I, A	4 T 2005
4.	Comunicación expropiaciones a Catastro	I	G, R, A	1T 2005
5.	Socios en declaración Impuesto Sociedades	G	R, I, A	1T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.2. CONTROL DE LAS RECALIFICACIONES Y URBANIZACIONES TERRENOS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Sistema normalizado captación de información	I	O, G, DIT, RH	2T 2005 (diseño del procedimiento)
2.	Emisión requerimientos normalizados	I		3T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.3. CONTROL DE LA PROMOCIÓN DE EDIFICACIONES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Depuración censal	G	I	1T 2005
2.	Obtención información contraste	I		2T 2005
3.	Pruebas piloto comprobación promotor y compradores	I		2T 2005
4.	Requerimiento de contratos privados	I		2T 2005
5.	Habilitación actuaciones investigación extraterritoriales	I		2T 2005
6.	Identificación entidades rehabilitadoras viviendas	I	G	2T 2005
7.	Información sobre transmitentes y adquirentes de CCAA en zonas caras. Prueba piloto	I	O	3T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.4. CONTROL DE LAS ACTIVIDADES DE CONSTRUCCIÓN

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Información CCLL y Colegios Profesionales sobre obras y construcciones	I	O	2T 2005 (diseño del procedimiento)
2.	Comprobación realidad importes subcontratación	I	G	2T 2005
3.	Estudios para estimación indirecta a subcontratistas	I		4T 2005
4.	Censo actualizado UTE 's	G	I	4T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.5. CONTROL DE TRANSMISIONES ENTRE PARTICULARES DE INMUEBLES DE SEGUNDA MANO E INVERSIONES DE PARTICULARES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Mejora información ITP	O	G, I, DIT	4 T 2005
2.	Utilización precios referencia inmuebles	I		4T 2005
3.	Estudio de la posibilidad de establecer precios de referencia para la valoración de inmuebles	O	G, I, DIT	1 T 2006

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.6. CONTROL DE ARRENDAMIENTOS POR PARTICULARES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Captación información sobre fianzas	O	G, R, I	2T 2005
2.	Identificación viviendas no domicilio fiscal ni RCI	G, I	DIT, R	2T 2005
3.	Identificación locales sin RCI o RAE (en IRPF) o no arrendadores (en IVA)	G, I	DIT, R	3T 2005 (especificaciones cruces)
4.	Incorporación al modelo de declaración-liquidación del IRPF de información para el control de arrendamientos	G	DIT, I	1T 2005
5.	Prueba piloto arrendamientos naves por Centros Logísticos	I		3T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.7. CONTROL DE OPERACIONES INMOBILIARIAS NO RESIDENTES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Censo no residentes con inmuebles	G	I, DIT	1T 2006 (especificaciones técnicas)
2.	Información tráfico divisas e inversiones	I	O, DIT	2T 2005
3.	Acceso bases de datos otros países	I	O	2T 2005
4.	NIF y referencia catastral para escriturar e inscribir	G	I	1T 2005
5.	NIF para sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o con socios residentes en paraísos	G	I	1T 2005
6.	Gravamen Especial aplicable a sociedades con socios no residentes	I	G	1T 2005
7.	Estudio formas gravamen sociedades inmobiliarias no residentes	I	G	1T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.8. CONTROL DE LA INTERMEDIACIÓN INMOBILIARIA Y FINANCIACIÓN HIPOTECARIA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Captación información empresas franquiciadoras	I		3T 2005
2.	Requerimientos información Notarías o Registros sobre hipotecas (préstamos por personas físicas)	I		3T 2005
3.	Obligación informativa sobre operaciones financieras relacionadas con inmuebles	G	I	1T 2005

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.9. CONTROL DE LA INTERPOSICIÓN DE SOCIEDADES Y EL BLANQUEO DE CAPITALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Renta estimada para sociedades patrimoniales	I	G	1T 2005
2.	Identificación sociedades titulares viviendas	I	A, G	2T 2005 (diseño del procedimiento)

4. EL FRAUDE EN EL SECTOR INMOBILIARIO

4.10. CONTROL DE LOS INCENTIVOS FISCALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Controles reinversión	G	I, DIT	2T 2005
2.	Controles importe acumulado inversión	G	I, DIT	2T 2005
3.	Controles cuentas viviendas	G	I, DIT	2T 2005
4.	Obtención datos consumos y control deducción por inversión	G	I, DIT	2T 2005
5.	Controles exención Impuesto Patrimonio y bonificación Impuesto Sucesiones y Donaciones	I	G, O, DIT	2T 2005
6.	Controles deducción por reinversión beneficios extraordinarios en Impuesto Sociedades	I	G, DIT	2T 2005

5. EL FRAUDE EN EL COMERCIO EXTERIOR

5.1. CIRCULACIÓN DE MERCANCÍAS SIN CONTROL DE LA ADMINISTRACIÓN ENTRE DIFERENTES ESTADOS DE LA UNIÓN EUROPEA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Sistemas automáticos y masivos de intercambios de información y cooperación aduanera	A		1T 2005
2.	Sistemas normalizados de despacho	A		1T 2005
3.	Apoyo de Vigilancia Aduanera	A		1T 2005

5. EL FRAUDE EN EL COMERCIO EXTERIOR

5.2. UTILIZACIÓN DE SOCIEDADES PANTALLA EN OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Sistema de control informatizado	A	DIT	2T 2005

5. EL FRAUDE EN EL COMERCIO EXTERIOR

5.3. BLANQUEO DE CAPITALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Investigación de exportaciones a países de origen de drogas	A		1T 2005
2.	Control matrículas y cabezas tractoras	A		1T 2005
3.	Ampliación información sobre movimientos de divisas	A	O	1T 2005
4.	Información en atestados y condenas judiciales	A	SJ	1T 2005
5.	Investigación sobre el terreno y análisis informático	A	DIT	1T 2005

5. EL FRAUDE EN EL COMERCIO EXTERIOR**5.4. CONTRABANDO DE CIGARROS PUROS**

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Intercambio de información con otros países	A		1T 2005
2.	Control de envíos de paquetes postales	A		1T 2005

5. EL FRAUDE EN EL COMERCIO EXTERIOR**5.5. IMPORTACIONES PROCEDENTES DE ASIA**

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Filtros aduaneros. Análisis de riesgo	A	DIT	1T 2005
2.	Cooperación aduanera	A		1T 2005
3.	Canales de comunicación con asociaciones empresariales	A	O	1T 2005

5. EL FRAUDE EN EL COMERCIO EXTERIOR**5.6. FALSIFICACIÓN DE MARCAS, ECONOMÍA SUMERGIDA Y OTROS FRAUDES EN RELACIÓN CON EL COMERCIO EXTERIOR**

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Filtros específicos en Aduanas	A	DIT	1T 2005
2.	Control polígonos industriales	A		1T 2005
3.	Manuales de actuación en recintos privados sujetos a control aduanero	A		1T 2005

6. INGENIERÍA FISCAL Y FRAUDE EN EL ÁMBITO INTERNACIONAL**6.1. NEGOCIOS ANÓMALOS**

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Base de datos documental	I	DIT, A, SJ	4T 2005
2.	Incorporación de documentos	I	DIT, A, SJ	4T 2005
3.	Utilización de la base de datos para la selección y regularización	I		4T 2005

6. INGENIERÍA FISCAL Y FRAUDE EN EL ÁMBITO INTERNACIONAL

6.2. PARAÍSO FISCALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Coordinación por órgano específico	I	GAB	2T 2005
2.	Acuerdos con países y territorios	I	O, GAB	2T 2005
3.	Información sobre inmuebles de no residentes	I	G, DIT	2T 2005
4.	Control normas antiparaísos	I	DIT	3T 2005
5.	Planes especiales inspección	I		4T 2005
6.	Modificaciones normativas: presunciones, obligaciones formales, etc.	I	GAB	1T 2005

6. INGENIERÍA FISCAL Y FRAUDE EN EL ÁMBITO INTERNACIONAL

6.3. TERRITORIOS DE BAJA TRIBUTACIÓN

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Coordinación por órgano específico	I	GAB	2T 2005
2.	Acuerdos intercambios información otros Estados	I	O, GAB	2T 2005
3.	Eficacia requerimientos información U.E.	I		3T 2005
4.	Control normas antiabuso	I	DIT	3T 2005
5.	Aplicación cláusula beneficiario efectivo	I		2T 2005
6.	Medidas normativas disuasorias o penalizadoras	I	GAB	1T 2005
7.	Cláusulas en Convenios sobre recaudación	R	I, GAB	2T 2005

6. INGENIERÍA FISCAL Y FRAUDE EN EL ÁMBITO INTERNACIONAL

6.4. COOPERACIÓN INTERNACIONAL EN EL ÁMBITO DE LA UNIÓN EUROPEA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Base de datos IVA compartida	O	G, R, I, A, DIT	2 T 2005
2.	Base de datos IVA con información homogénea adicional	O	G, R, I, A, DIT	2 T 2005
3.	Intercambios información espontáneos	I	G, R, DIT, O	1T 2005
4.	Identificación a efectos impuestos directos	O	G, R, I, DIT	2 T 2005
5.	Acuerdos específicos bilaterales con otros Estados	I	R, A, O, GAB	4T 2005

6. INGENIERÍA FISCAL Y FRAUDE EN EL ÁMBITO INTERNACIONAL

6.5. PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Presencia en actividades antifraude, UE, OCDE, OLAF y OMA	O	G, R, I, A	2T 2005
2.	Controles multilaterales	I, A	O	2T 2005
3.	Apoyo a UE, OCDE, GAFI, en control planificación fiscal internacional abusiva	O	I, A	2T 2005
4.	Seminario internacional sobre fraude	O	G, R, I, A, DIT, SJ, GAB, RH	4 T 2005

7. ANÁLISIS DE LOS PROBLEMAS DETECTADOS EN EL ÁMBITO DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES Y DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

7.1. UTILIZACIÓN DE LOS RÉGIMENES OBJETIVOS DE TRIBUTACIÓN DE FORMA ABUSIVA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Establecimiento retención	G	I, GAB	1T 2005
2.	Ajuste bases imponibles	I	G, GAB	1T 2005

7. ANÁLISIS DE LOS PROBLEMAS DETECTADOS EN EL ÁMBITO DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES Y DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

7.2. AJUSTES TÉCNICOS EN LA APLICACIÓN DE LOS RÉGIMENES OBJETIVOS DE TRIBUTACIÓN

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Exclusión recargo equivalencia empresarios en ED en IRPF	G	I, GAB	1T 2005
2.	Estudio alternativas recargo equivalencia	G	I, GAB	1T 2005
3.	Seguimiento permanente realidad económica	I	G, GAB	1T 2005

7. ANÁLISIS DE LOS PROBLEMAS DETECTADOS EN EL ÁMBITO DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES Y DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

7.3. CONTROL DE LOS RENUNCIANTES A LOS RÉGIMENES OBJETIVOS DE TRIBUTACIÓN

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Redefinición U. Módulos	G		2T 2005
2.	Planificación específica de actuaciones	G, I	O	2T 2005

7. ANÁLISIS DE LOS PROBLEMAS DETECTADOS EN EL ÁMBITO DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES Y DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

7.4. CONTROL DE LOS CONTRIBUYENTES EXCLUIDOS DE LOS RÉGIMENES OBJETIVOS DE TRIBUTACIÓN

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Atención especial control	G, I	O	4T 2005
2.	Comprobaciones limitadas. Extensión actuaciones inspectoras U. Módulos	G	I, O	1T 2005 (control IVA 2004)

7. ANÁLISIS DE LOS PROBLEMAS DETECTADOS EN EL ÁMBITO DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES Y DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

7.5. CONTROL DE LOS CONTRIBUYENTES QUE APLICAN EL RÉGIMEN DE ESTIMACIÓN DIRECTA EN EL IRPF Y DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS QUE APLICAN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Coordinación planificación, selección y seguimiento	G, I	O	2T 2005 (diseño de la estrategia)
2.	Inspección sociedad - socios - actividades profesionales, de artistas y deportistas y sociedades de profesionales	I		2T 2005
3.	Control informatizado Libro diario. MAC personas físicas	I	DIT	4T 2005
4.	Unidades de Verificación y Control	G	RH	1T 2005

7. ANÁLISIS DE LOS PROBLEMAS DETECTADOS EN EL ÁMBITO DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES Y DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

7.6. CONTROL DE DIFERIMIENTOS DE INGRESOS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	ZUJAR para comprobaciones limitadas	DIT	G, I	4T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.1. REFLEJO EN LAS APLICACIONES INFORMÁTICAS DE LAS ACTUACIONES DE LAS DISTINTAS ÁREAS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Procedimiento de consulta en el sistema informático	DIT	G, R, I, A	2T 2005
2.	Protocolo para incorporar la información de riesgo. Unidad de gestión de riesgos	O	G, R, I, A, SJ, DIT, RH	1T 2005 (especificaciones técnicas)
3.	Cauce formal para comunicar información censal	G	DIT	4T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.2. SEGUIMIENTO DE LOS CONTRIBUYENTES INSPECCIONADOS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Criterios objetivos para evaluar el comportamiento posterior de un contribuyente inspeccionado	R	I, A, DIT, SJ	2T 2005 (especificaciones técnicas) Finalización 4T 2005
2.	Levantamiento del velo en vía administrativa	R	SJ, GAB	1T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.3. EXPEDIENTES CON DILIGENCIAS JUDICIALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Método de trabajo. Plan de trabajo en sede judicial	I, A	R, SJ	3T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.4. FRAUDES RELATIVOS A LOS IMPUESTOS ESPECIALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1	Colaboración con la DG Marina Mercante	A	O	1T 2005
2	Actuaciones de Vigilancia Aduanera en el control de embarcaciones	A		1T 2005
3	Reforzamiento normativo en supuestos de exención embarcaciones y aviones	A	SJ, G	2 T 2005
4	Actuaciones de Vigilancia Aduanera en materia de bebidas derivadas	A		1T 2005
5	Actuaciones de Vigilancia Aduanera en el control de uso de carburante en camiones en las obras públicas	A		1T 2005
6	Captación información sobre obra pública	A	I, DIT	1T 2005
7	Revisión del regimen sancionador en materia de Impuestos Especiales	A	SJ, G, I	2T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.5. ACTUACIONES FRENTE A LOS CONTRIBUYENTES ILOCALIZABLES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Criterios uniformes sobre ilocalizables	G	R, I, A, DIT, SJ, RH	2T 2005
2.	Aplicación para la gestión de notificaciones	DIT	G, R, I, A, RH	1T 2005 (especificaciones técnicas)
3.	Plazo de comunicación de los cambios de domicilio	G	GAB	1T 2005
4.	Efectos revocación del NIF	G	R, I, A, DIT, SJ	1T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.6. ACTUACIONES ANTE LAS DESLOCALIZACIONES INTERIORES FICTICIAS DE CONTRIBUYENTES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Censo común compartido	O	G, DIT	4T 2005
2.	Protocolo para el control de domicilios y sus modificaciones	G	R, I, A, DIT, O	4T 2005
3.	Procedimiento amistoso con Haciendas Forales	O	G, R, I, A, GAB	4T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.7. CARNET DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Estudio de las implicaciones de la creación de un carnet de identificación fiscal	O	G, R, I, A, DIT, SJ, GAB, RH, SAI	4 T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.8. CONTROL DE LAS DEVOLUCIONES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Unidades de Verificación y Control. ZUJAR	G	DIT, RH	4T 2005
2.	Calendario de control de devoluciones	G, I	R, A, RH, DIT, SAI, O	2T 2005
3.	Información retorno filtros	G	DIT, I	1T 2005 (especificaciones técnicas)
4.	Actuaciones de comprobación limitada	G		1T 2005
5.	Control Registro de Exportadores y otros Operadores Económicos	G, I	DIT	2T 2005 (especificaciones técnicas)

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.9. SANCIONES NO PECUNIARIAS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Criterios inicio procedimiento	SJ	G, R, I, A, GAB	2 T 2005
2.	Aplicación informática para conocer sanciones impuestas	DIT	G, R, I, A, SJ, O	1T 2005 (especificaciones técnicas)

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.10. CONTROL CONTRATISTAS Y SUBCONTRATISTAS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Tratamiento sistemático información solicitudes de certificado	I	DIT, R	2T 2005
2.	Información adicional de pagadores	I	DIT, R	1T 2005 (requerimientos)
3.	Comprobaciones inmediatas	I	R	2T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.11. COMPROBACIÓN DE GRUPOS ECONÓMICOS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Censo de grupos	I	DIT	4T 2005 (especificaciones técnicas)
2.	Planificación específica. Equipos y unidades especializadas	I		4T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.12. CONEXIÓN DEL TRABAJO DE LAS UNIDADES DE GESTIÓN DE GRANDES EMPRESAS PARA LA SELECCIÓN DE ENTIDADES A INSPECCIONAR

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Selección única para grandes empresas	I	DIT	2T 2005
2.	Colaboración de UGGES en selección	I		2T 2005
3.	Estudio integración UGGES en dependencias inspectoras	I	RH, DIT	3T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.13. CONTROL DE LA DEDUCIBILIDAD DE PROVISIONES CARTERA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Modificaciones normativas	I	GAB	1T 2005
2.	Gestión del conocimiento	I	DIT	4T 2005

8. MEDIDAS COMPLEMENTARIAS PARA REFORZAR LA PREVENCIÓN DEL FRAUDE

8.14. CONTROL DE ADQUISICIONES DE PARTICIPACIONES INTRAGRUPRO FINANCIADAS MEDIANTE PASIVOS FINANCIEROS

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Modificaciones normativas	I	GAB	1T 2005
2.	Comprobaciones específicas	I		2T 2005
3.	Remisión espontánea información a otros Estados	I		2T 2005

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.1. Ocultación de bienes y vaciamiento patrimonial

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Coordinación con áreas liquidadoras	R	G, I, A	1T 2005
2.	Metodología de análisis de riesgo recaudatorio	R	DIT	2T 2005 Finalización 4T 2005
3.	Medidas cautelares	R	I, A, SJ	2T 2005 (elaboración de instrucciones)
4.	Responsabilidad solidaria (art. 42.2 LGT)	R		2T 2005 (elaboración de instrucciones)

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.2. Actuaciones fraudulentas cuyo objeto es evitar la derivación de responsabilidad a los verdaderos responsables

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Responsabilidad a administradores de hecho	R	I, A, SJ	1T 2005
2.	Imposición de Sanciones a representantes incumplidores	R	I, A, SJ	2T 2005

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.3. Utilización de entramados de sociedades

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Levantamiento del velo en vía administrativa o judicial	R	SJ	2T 2005 (elaboración de instrucciones)
2.	Responsabilidad a sociedades con bienes del entramado	R	I, A, SJ	2T 2005

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.4. Actuaciones sobre contratistas y subcontratistas

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Responsabilidad art. 43.1.f) LGT	R	I	2T 2005 (elaboración de instrucciones)
2	Explotación de la información de los certificados previstos en el art. 43.1.f) LGT para la identificación de los derechos de crédito de los contratistas y subcontratistas.	R	I	1T 2005
3.	Embargo de créditos, medidas cautelares, sucesiones de actividad	R	I	1T 2005 (desarrollo de procedimientos)

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.5. Actividad de las entidades dedicadas a la creación de sociedades (nidos de sociedades)

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Programa obtención de información por Inspección y Recaudación	R, I, A	G, DIT	2T 2005 (especificaciones técnicas)
2.	Detección de sociedades instrumentalizadas por deudores	R	I, A, DIT	4T 2005 (desarrollo del procedimiento)

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.6. Creación de cadenas de sociedades sucesivas por las mismas personas

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Actuación integral. Marcas informáticas	R	DIT, I, A, SJ	2T 2005 (especificaciones técnicas)
2.	Obtención de información en recaudación. Medidas cautelares. Sucesiones de actividad	R	I, SJ, A	4T 2005 (desarrollo del procedimiento)

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.7. Presentación sistemática de declaraciones sin ingreso de la deuda

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Agilización de procedimientos. Medidas cautelares	R		2T 2005 (elaboración de instrucciones)
2.	Concurso	R	SJ	2T 2005 (elaboración de instrucciones)

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.1. FRAUDES DE ESPECIAL GRAVEDAD

9.1.8. Deslocalización de contribuyentes

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Normalización procedimientos en casos asistencia mutua U.E.	R		2T 2005 (elaboración de instrucciones)
2.	Convenios doble imposición	R	I, GAB	2T 2005

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.2. OTRAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DEL FRAUDE EN RECAUDACIÓN

9.2.1. Determinación del riesgo

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Parámetros de riesgo	R	I, A, DIT	2T 2005 (especificaciones técnicas)
2.	Revisión de los parámetros	R	I, A, DIT	2T 2005 (especificaciones técnicas)
3.	Gestión diferenciada según riesgo	R	DIT	4T 2005 (desarrollo de los procedimientos)
4.	Rediseño unidades recaudación	R	RH	4T 2005

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.2. OTRAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DEL FRAUDE EN RECAUDACIÓN

9.2.2. Obtención de información patrimonial actualizada

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Obtención de información mediante personación. Protocolo de actuación.	R	I, A	4T 2005 (elaboración de instrucciones)
2.	Facultades LGT obtención de información	R	I, A	2T 2005 (elaboración de instrucciones)
3.	Sucrición Convenios	O	R	2 T 2005
4.	Coordinación información en bases de datos	DIT	R	1T 2005 (especificaciones técnicas)
5.	Fuentes externas información	R	I, A	2T 2005 (elaboración de instrucciones)
6.	Alertas en sistema informático sobre información riesgo	DIT	R	1T 2005 (especificaciones técnicas)
7.	Herramientas informáticas estudio grupos	DIT	R	1T 2005 (especificaciones técnicas)

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.2. OTRAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DEL FRAUDE EN RECAUDACIÓN

9.2.3. Embargo bienes muebles

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Estudio almacenamiento	RH	R	2T 2005
2.	Colaboración FEMP	O	R	2 T 2005
3.	Contratación transporte, almacenamiento y depósito	RH	R	2T 2005

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.2. OTRAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DEL FRAUDE EN RECAUDACIÓN

9.2.4. Desarrollo de procedimientos informáticos que permitan mejorar la eficacia de los embargos

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Embargos por otros entes deudas Agencia	O	DIT, R	2 T 2005
2.	Mayor información Tesorería Seguridad Social	O	DIT, R	2 T 2005
3.	Presentación telemática mandamientos embargo en Registros	O	DIT, R	4T 2005

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.2. OTRAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DEL FRAUDE EN RECAUDACIÓN

9.2.5. Replanteamiento de los mecanismos tradicionales de colaboración entre los órganos liquidadores y recaudación

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Planificación global de actuaciones	R	G, I, A	1T 2005
2.	Coordinación desde notificación inicio actuaciones liquidadoras	R	I, A	1T 2005
3.	Medidas por tipo de fraude	R	I, A, SJ	2T 2005 (elaboración de instrucciones)

9. EL FRAUDE EN LA FASE RECAUDATORIA

9.2. OTRAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DEL FRAUDE EN RECAUDACIÓN

9.2.6. Fraudes efectuados por sociedades carentes de patrimonio

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Examen libros, contabilidad, etc.	R	I, A	2T 2005 (elaboración de instrucciones)
2.	Entrada en establecimientos, locales y domicilios	R	I, A	2T 2005 (elaboración de instrucciones)
3.	Declaración de concurso	R	SJ	2T 2005 (elaboración de instrucciones)

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.1. DELEGACIÓN CENTRAL PARA GRANDES CONTRIBUYENTES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Creación de la Delegación Central	GAB	G, R, I, A, SJ, O, DIT, RH	2T 2005
2.	Adscripción de grandes contribuyentes	GAB	G, R, I, A, O	2T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.2. OFICINA NACIONAL DE INVESTIGACIÓN DEL FRAUDE

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Creación ONIF horizontal	GAB	I, A, SJ, R	2T 2005
2.	Sistema de inteligencia fiscal	I, A	A, R	2T 2005
3.	Subdirección DIT	GAB	A, I, DIT	2T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.3. COLABORACIÓN POLICIAL CONTRA EL FRAUDE FISCAL

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Convenio con Cuerpos y Fuerzas de Seguridad del Estado	GAB	I, A, SJ, R, O	2T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.4. REFORZAMIENTO DEL SERVICIO JURÍDICO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Convenio con Abogacía General (Esta medida figura recogida en los mismos términos en el subapartado 2.4)	SJ	GA, O	2T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.5. REGIONALIZACIÓN DEL CONTROL EN EL ÁMBITO TERRITORIAL

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Puesta en marcha	O	G, R, I, A, RH, DIT	1T 2005
2.	Unidades en sede regional	G, R	DIT	4T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.6. PAPEL DE LAS ADMINISTRACIONES DE LA AGENCIA TRIBUTARIA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Clasificación en dos niveles en el área de gestión	G	DIT, R, O	2T 2005
2.	Clasificación en el área de recaudación	R	DIT, G, O	1T 2005
3.	Concentración de Administraciones urbanas en las grandes ciudades	G, R	O, DIT	2T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.7. COORDINACIÓN INSPECCIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA - ADUANAS E IMPUESTOS ESPECIALES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Citación simultánea e inspecciones coordinadas	I, A	O	4T 2005
2.	Regularización IVA por Aduanas e IIEE	A	I, O, GAB, DIT	1T 2005
3.	Regularización IIEE por Inspección	I	A, O, GAB, DIT	1T 2005
4.	Plan conjunto IVA nuevos Estado UE	I, A	O, DIT	4T 2005
5.	Integración funcional. Formación	RRHH	I, A, O, DIT	3T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.8. COORDINACIÓN INSPECCIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA - GESTIÓN TRIBUTARIA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Coordinación planificación y selección	G, I	O	2T 2005
2.	Procedimiento reglado de traslado de expedientes	G, I	O, DIT	4T 2005

10. MEDIDAS ORGANIZATIVAS Y DE COORDINACIÓN INTERNA E INTEGRACIÓN FUNCIONAL

10.9. COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE RECAUDACIÓN CON LOS ÓRGANOS LIQUIDADORES

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Criterios riesgo recaudatorio	R	I, A, DIT	1T 2005
2.	Selección de contribuyentes de riesgo desde inicio actuación liquidadora	R	I, A	1T 2005
3.	Actuaciones de coordinación con prueba piloto	R, I		1T 2005

11. MEDIDAS DE APOYO PARA LA APLICACIÓN DEL PLAN

11.1. COMUNICACIÓN INTERNA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Con los funcionarios	RH	G, R, I, A, DIT, SJ, GAB, SAI	1T 2005
2.	Con las organizaciones sindicales y asociaciones profesionales	RH	G, R, I, A, DIT, SJ, GAB, SAI	1T 2005

11. MEDIDAS DE APOYO PARA LA APLICACIÓN DEL PLAN

11.2. CULTURA CORPORATIVA

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Refuerzo de la cultura corporativa	O	G, R, I, A, DIT, SJ, GAB, SAI, RH	1T 2005

11. MEDIDAS DE APOYO PARA LA APLICACIÓN DEL PLAN

11.3. REDEFINICIÓN DE LA PLANIFICACIÓN

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Simplificación instrumentos planificación	O	G, R, I, A, DIT	1 T 2005
2.	Nuevos indicadores	O	G, R, I, A, DIT	1 T 2005

11. MEDIDAS DE APOYO PARA LA APLICACIÓN DEL PLAN

11.4. CUADRO DE MANDO ESTADÍSTICO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Elaboración	SAI, O	DIT, G, R, I, A, GAB	4 T 2005

11. MEDIDAS DE APOYO PARA LA APLICACIÓN DEL PLAN

11.5. ADECUACIÓN Y SOPORTE INFORMÁTICO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Aprobación de un Plan anual de desarrollo de aplicaciones informáticas	DIT	G, R, I, A, O, SJ, GAB, RH, SAI	1 T 2005

11. MEDIDAS APOYO

11.6. INFORMES DE CONTROL INTERNO Y EXTERNO

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Comisión Seguridad y Riesgos	SAI	GAB, G, R, I, A	1T 2005
2.	Reforzamiento SAI	SAI	GAB	1T 2005

11. MEDIDAS APOYO

11.7. REDUCCIÓN DE LA LITIGIOSIDAD

		DEPARTAMENTO RESPONSABLE	OTROS IMPLICADOS	CALENDARIO
1.	Seguimiento litigiosidad	SAI	G, R, I, A, DIT, SJ, GAB, O	2T 2005
2.	Anulación actos incorrectos objeto de reclamación	GAB	G, R, I, A, SJ, O	2T 2005
3.	Motivación actuaciones y coordinación criterios	GAB	G, R, I, A, SJ, DIT, O	2T 2005
4.	Mejora notificaciones.	RH	G, R, I, A, SJ, DIT, O	2T 2005
5.	Replanteamiento recurso reposición	GAB	G, R, I, A, SJ, DIT, O	2T 2005