

La facturación fraudulenta de operación simulada



¿Cuál es el método de las facturas fraudulentas?

Los movimientos de dinero generados o transferidos de manera ilegal se llaman **Flujos Financieros**.



Adquiridos a través de:

- delitos
- evasión fiscal
- corrupción
- facturación fraudulenta de operaciones internacionales

La medida que se toma para la evasión fiscal es para:

- perspectiva macro (corresponde a nivel nación)
- perspectiva micro (corresponde a un individuo)



La facturación fraudulenta en el ámbito fiscal en México ha sido identificada por la SHCP con comprobantes fiscales auténticos en el mercado, llamados *operaciones simuladas*, que amparan conceptos que corresponden al monto facturado.

Operaciones Simuladas

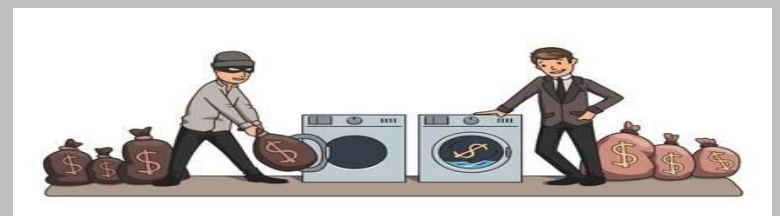
Esta practica es por medio de facturas similares disminuyendo artificialmente su base gravable, llegando no pagar ISR y con lo que corresponde el IVA puede general saldos a favor.

Facturas falsas

Son facturas autenticas con operaciones inexistentes que simulan una original



Ocultar flujos financieros ilícitos para evadir trámites aduaneros, pagos de derechos y de cuotas, propiciando recursos ilícitos.



Métodos para evadir la evasión fiscal

- cuentas nacionales
- controles directos
- encuestas en hogares y a contribuyentes
- información cruzada
- modelo analítico



En 2018, la GAFILAT público datos de evasión de impuestos, los cuales 1031 contribuyentes en México habían realizado operaciones inexistentes por un monto de 442,954 millones de pesos.