

Informe Tributario y de Gestión 2012

Primer Trimestre



Principales resultados primer trimestre de 2012

Durante el primer trimestre de 2012 los principales indicadores macroeconómicos indican que la tasa de crecimiento anual se incrementó ligeramente con respecto a lo registrado a finales de 2011.

- En el primer trimestre de 2012, los ingresos tributarios administrados por el SAT se ubicaron en 403,742 millones de pesos, lo que significó un aumento de 3.8 por ciento en términos reales respecto al mismo periodo del año anterior.
 - La recaudación del ISR-IETU-IDE fue de 228,070.5 millones de pesos, un incremento real de 3.0 por ciento respecto a 2011. La aportación del ISR fue de 217,945.7 millones de pesos, cifra superior en 6.9 por ciento real a lo obtenido el año pasado.
 - El monto obtenido por el Impuesto al Valor al Agregado fue de 140,606.4 millones de pesos, cifra superior en 3.2 por ciento a la registrada el año previo.

En marzo de 2012, se alcanzó un total de 37.2 millones de contribuyentes activos, lo que representa una ampliación de la base de contribuyentes en 3.1 millones con respecto a marzo de 2011.

Informe Tributario y de Gestión 2012

Primer Trimestre



- Producto de una definición de estrategias de fiscalización adecuadas que han permitido incrementar la efectividad de las auditorías, mejorar su calidad y su rentabilidad, en 2012 el SAT recaudó 23,667.8 millones de pesos, de este monto el 58.9 por ciento resultó de las revisiones efectuadas a los grandes contribuyentes.
- El número de operaciones realizadas por los contribuyentes a través de Internet, en 2012, ascendió a 11.7 millones, que representa el 74.3 por ciento del total de operaciones. Por su parte, el 93.2 por ciento de las operaciones que efectuaron las personas morales las realizaron vía Internet.
- En materia jurídica, en 2012 el porcentaje de los juicios favorables al SAT en sentencias definitivas fue de 54 por ciento. El monto asociado a los juicios ganados fue de 12,118 millones de pesos, lo cual representa el 58 por ciento del monto total de juicios.
- Respecto a las acciones de cobranza, en 2011, la recuperación de la cartera de créditos fue de 8,075.1 millones de pesos, 52.6 por ciento real más que en el mismo periodo del año pasado.

Informe Tributario y de Gestión 2012

Primer Trimestre



- Devoluciones.

Se continúa realizando un esfuerzo adicional por procesar las devoluciones de manera ágil, al mismo tiempo que se busca identificar con mayor precisión a los contribuyentes que soliciten devoluciones fraudulentas o improcedentes.

- IVA

Se observó un aumento de 25.9 por ciento en términos reales respecto a 2011. Las operaciones asociadas con devoluciones del IVA fueron inferiores en 2.9 por ciento.

- En lo referente a la gestión aduanera, en 2012 el porcentaje de reconocimientos aduaneros en menos de tres horas, fue del 86.6 por ciento de un total de 300,495. En 2011 fue del 88.8 por ciento.



Informe Tributario 1er. Trim. 2012

Principales resultados

1. Ingresos del Gobierno Federal

Histórico Anual

Puntos relevantes

Histórico Trimestral	Corrientes	Constantes	Respecto a Ley de Ingresos
Puntos relevantes			

2. Ingresos Tributarios

Histórico Anual

Puntos relevantes

Histórico Trimestral	Corrientes	Constantes	Respecto a Ley de Ingresos
Puntos relevantes			

Composición Petrolera

Histórico Anual

Histórico Trimestral	Corrientes	Constantes
-----------------------------	-------------------	-------------------



Informe Tributario 1er. Trim. 2012

3. IT Administrados por el SAT

Histórico Anual

Puntos relevantes

Histórico Trimestral Corrientes Constantes Respecto a Ley de Ingresos

Puntos relevantes

Composición Petrolera

Histórico Anual

Histórico Trimestral Corrientes Constantes

4. Impuesto sobre la Renta

Histórico Anual

Puntos relevantes

Histórico Trimestral Corrientes Constantes Respecto a Ley de Ingresos

Puntos relevantes

5. Impuesto Empresarial a Tasa Única

Histórico Anual

Histórico Trimestral Corrientes Constantes Respecto a Ley de Ingresos



Informe Tributario 1er. Trim. 2012

6. Impuesto al Valor Agregado

Histórico Anual

Puntos relevantes

Histórico Trimestral Corrientes Constantes Respecto a Ley de Ingresos

Puntos relevantes

Composición Petrolera

Histórico Anual

Histórico Trimestral Corrientes Constantes

7. Impuesto Especial sobre Producción y Servicios

Histórico Anual

Puntos relevantes

Histórico Trimestral Corrientes Constantes Respecto a Ley de Ingresos

Puntos relevantes

Composición Petrolera

Histórico Anual

Histórico Trimestral Corrientes Constantes



Informe Tributario 1er. Trim. 2012

8. Impuesto General de Importación

Histórico Anual

Puntos relevantes

Histórico Trimestral Corrientes Constantes

9. Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Histórico Anual

Histórico Trimestral Corrientes Constantes

Respecto a Ley de Ingresos

10. Comparativo Internacional

OCDE

Ingresos del Gobierno Federal

América Latina

Ingresos Tributarios

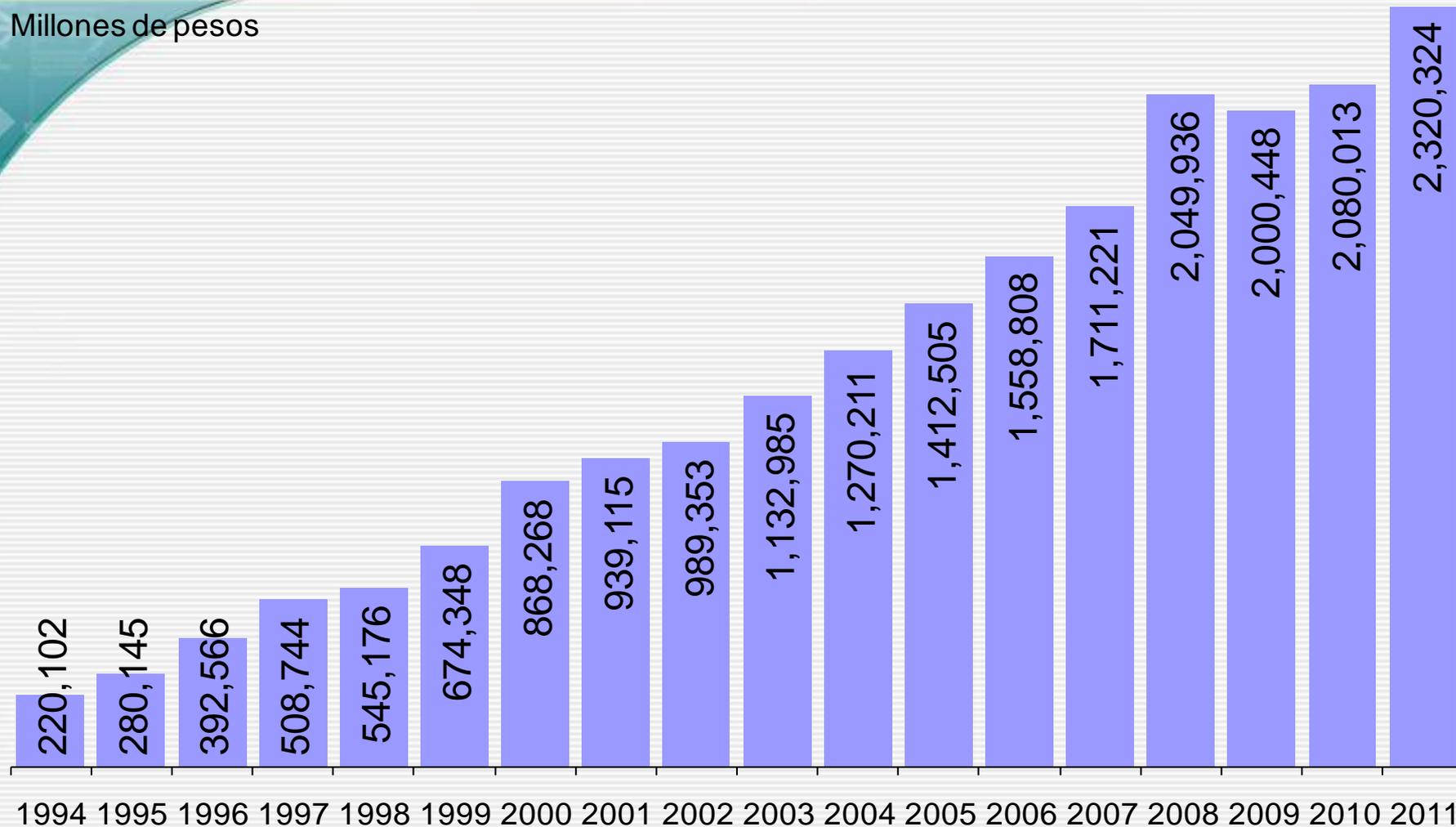
Ingresos del Gobierno Federal

Cifras Corrientes



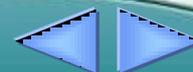
Histórico Anual

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.



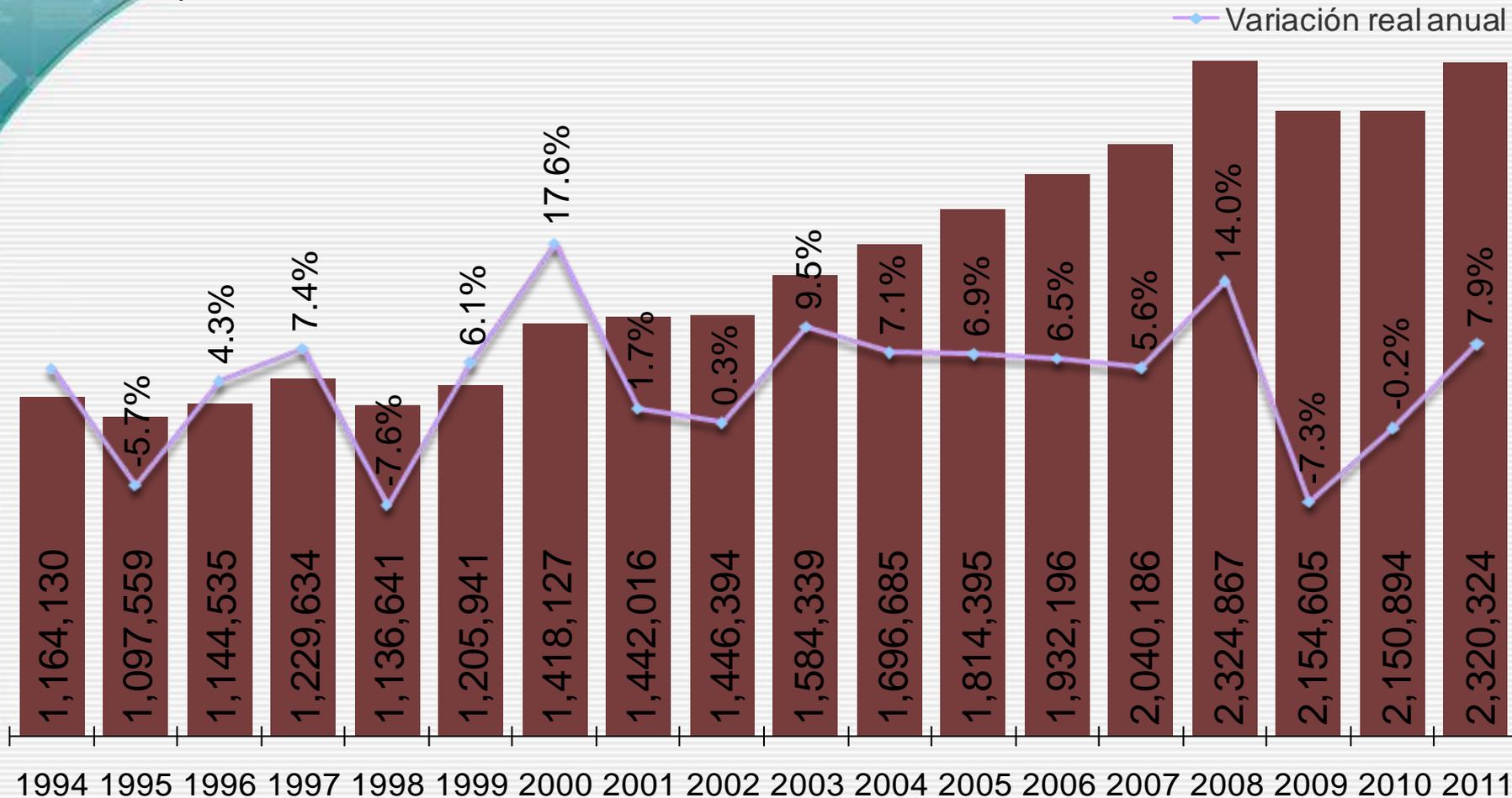
Ingresos del Gobierno Federal

Cifras Constantes

Histórico Anual

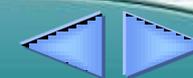


Millones de pesos de 2011



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



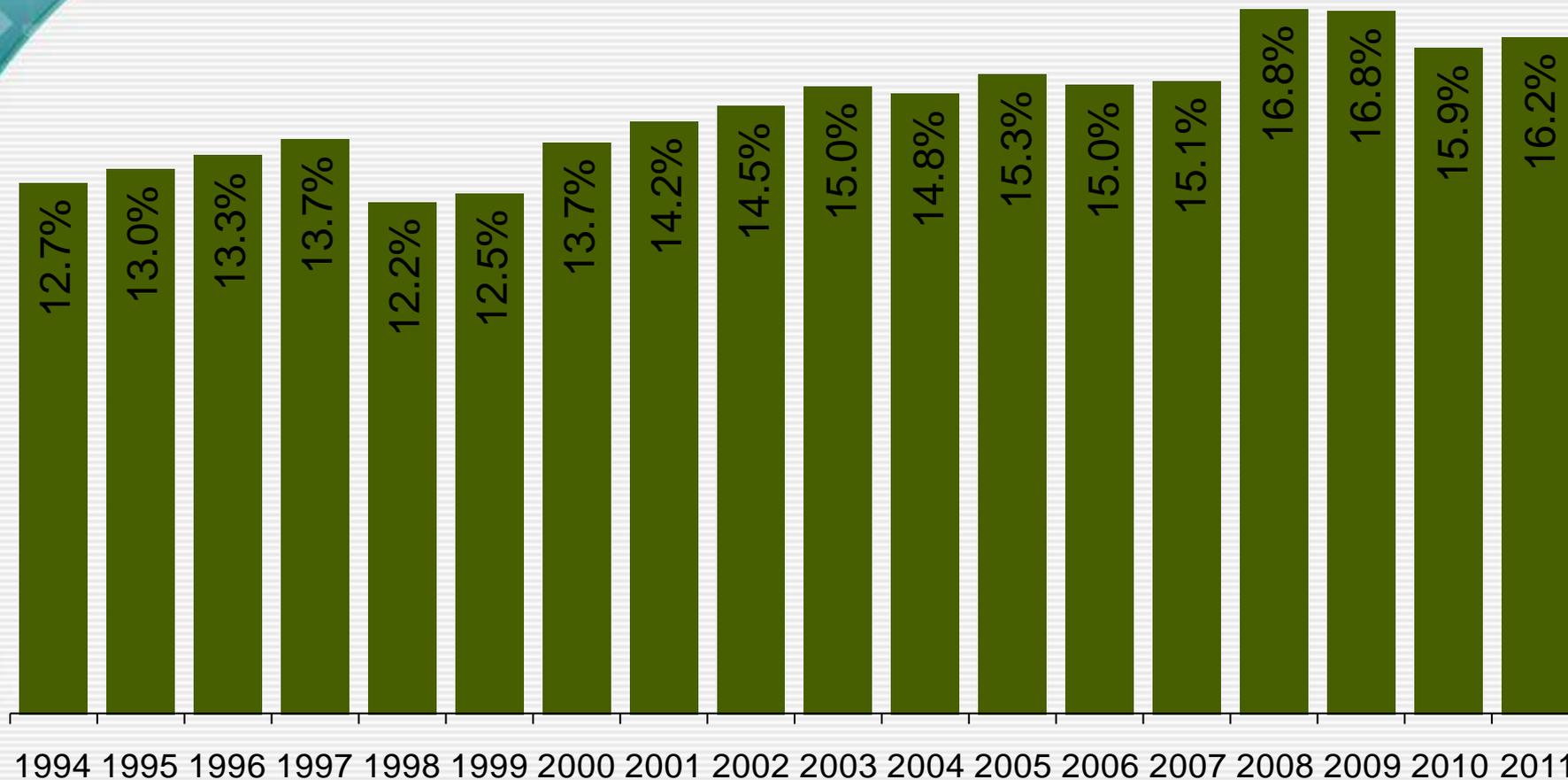
Ingresos del Gobierno Federal

Porcentaje del PIB

Histórico Anual

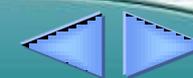


Porcentaje del PIB



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP e INEGI.



En 2011

- Los Ingresos del Gobierno Federal observaron un aumento real de 7.9 por ciento con relación a 2010.
- Los ingresos tributarios presentaron una disminución de 0.7 por ciento, en términos reales.
- Los ingresos no tributarios del gobierno federal mostraron un aumento real de 21.1 por ciento.



Ingresos del Gobierno Federal

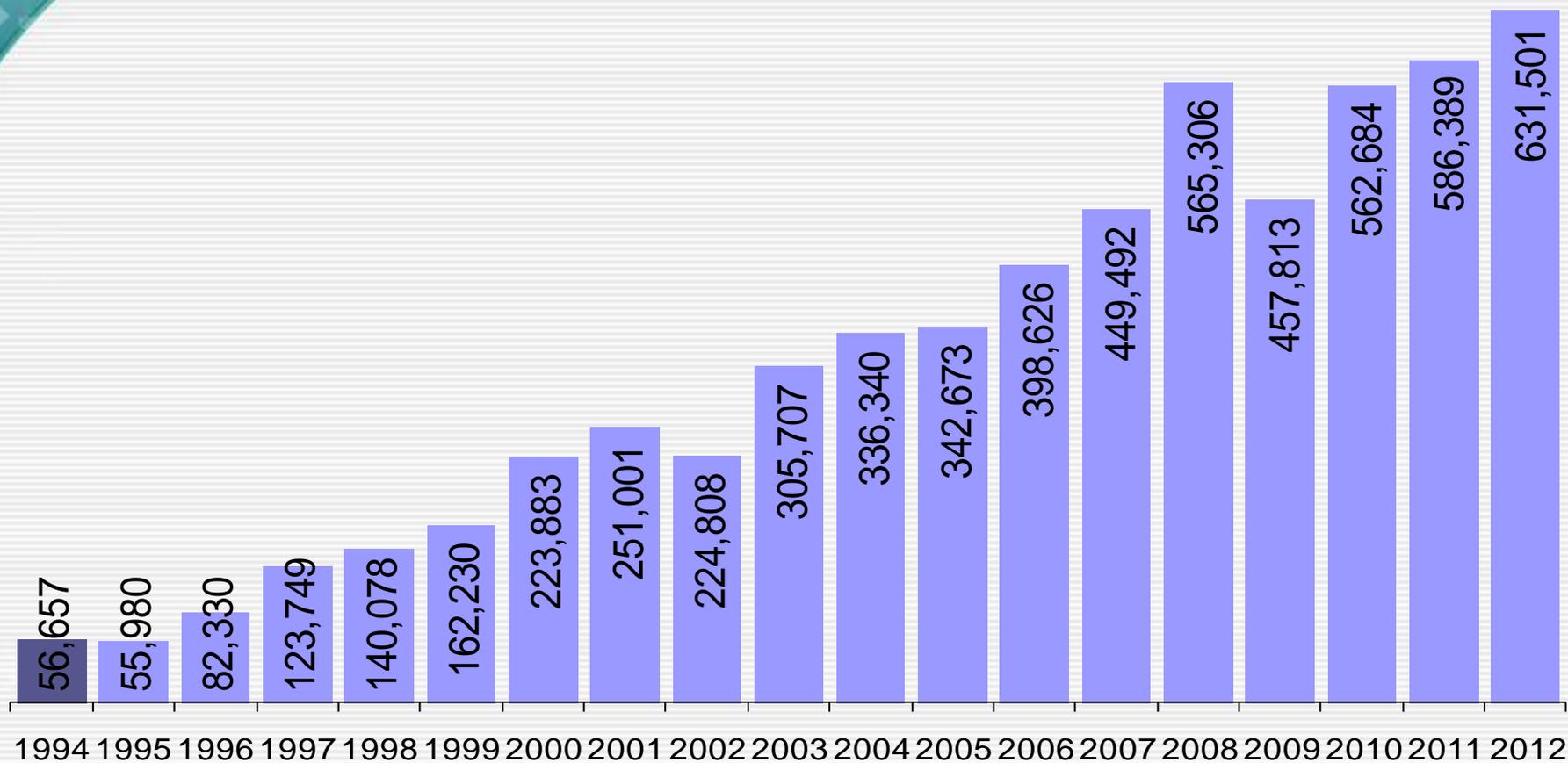
Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado



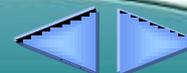
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



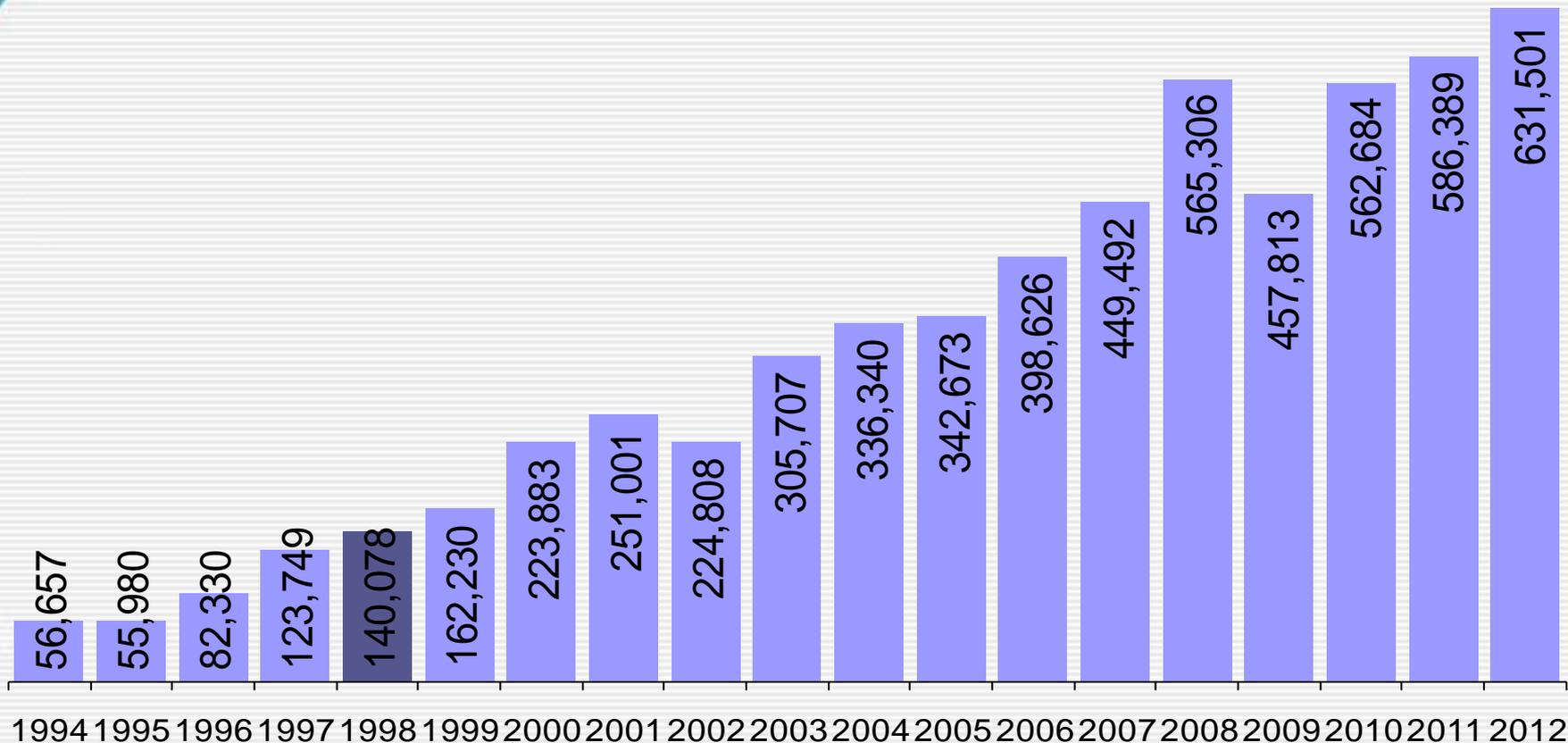
Ingresos del Gobierno Federal

Cifras Corrientes

Histórico trimestral

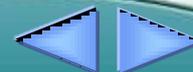
Enero-marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



Ingresos del Gobierno Federal

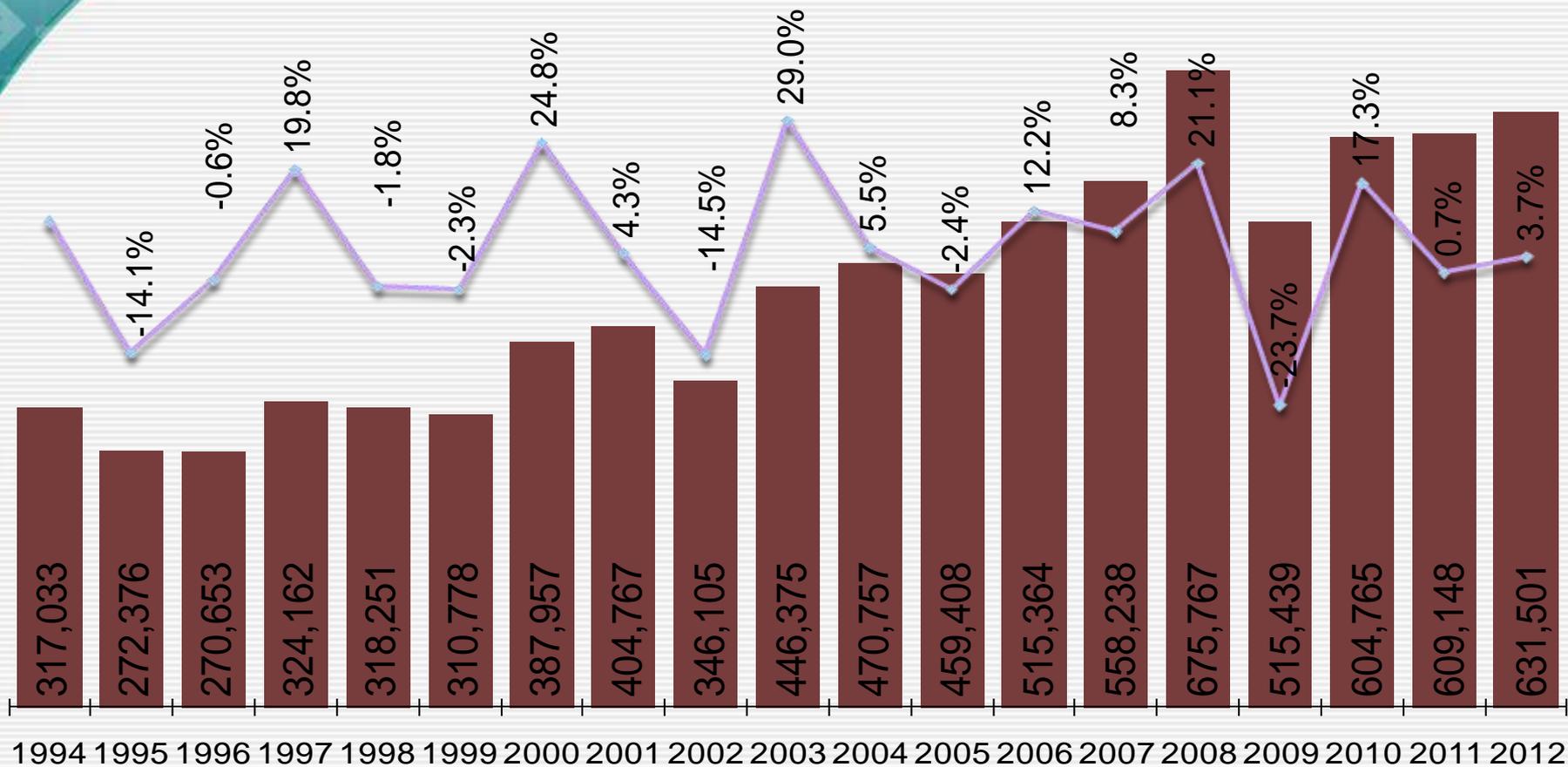
Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

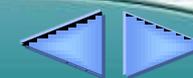
Millones de pesos de 2012

Variación real anual



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP



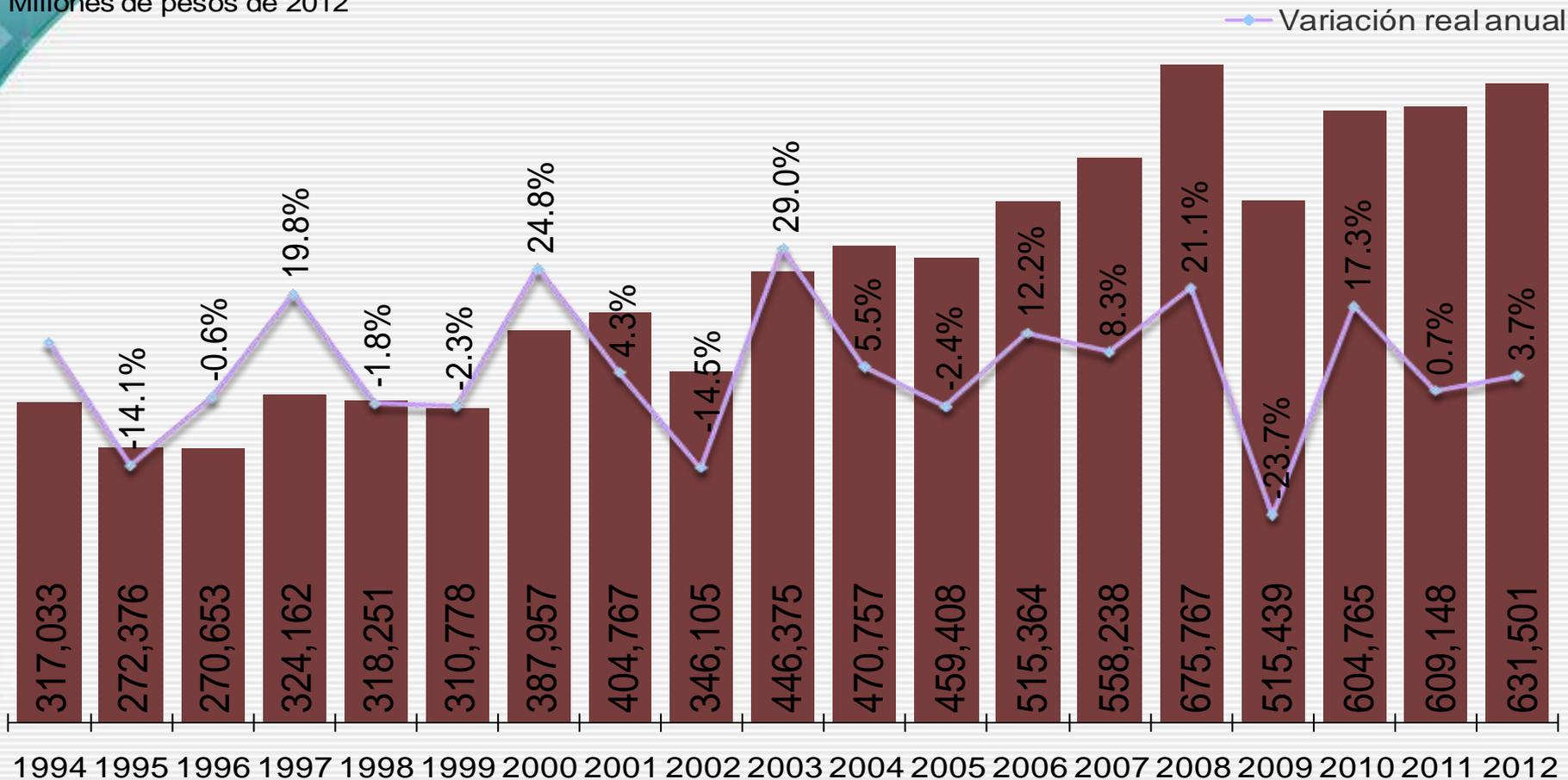
Ingresos del Gobierno Federal

Cifras Constantes

Histórico trimestral

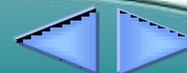
Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP



Ingresos del Gobierno Federal

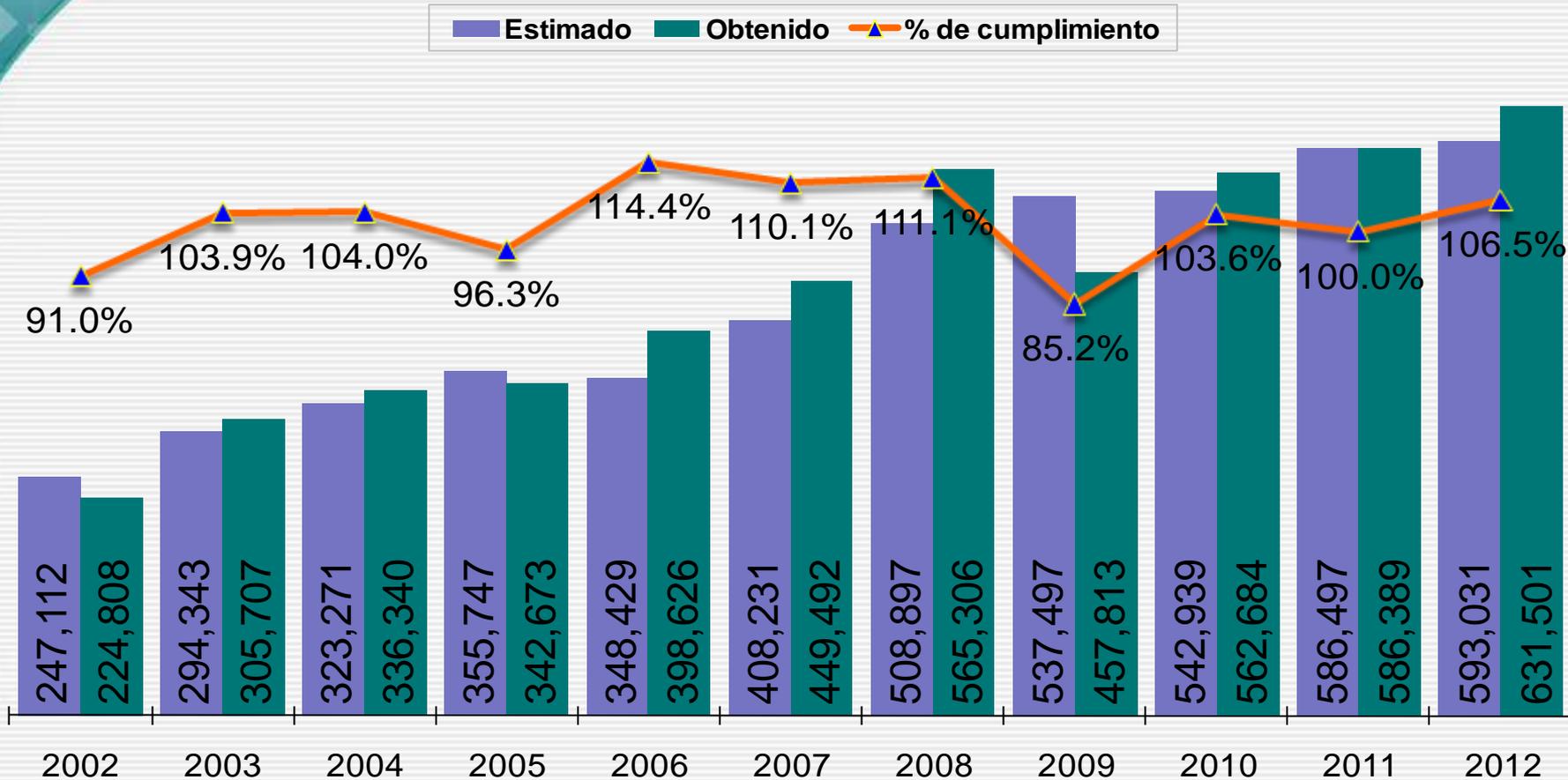
Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos

Estimado Obtenido % de cumplimiento



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.



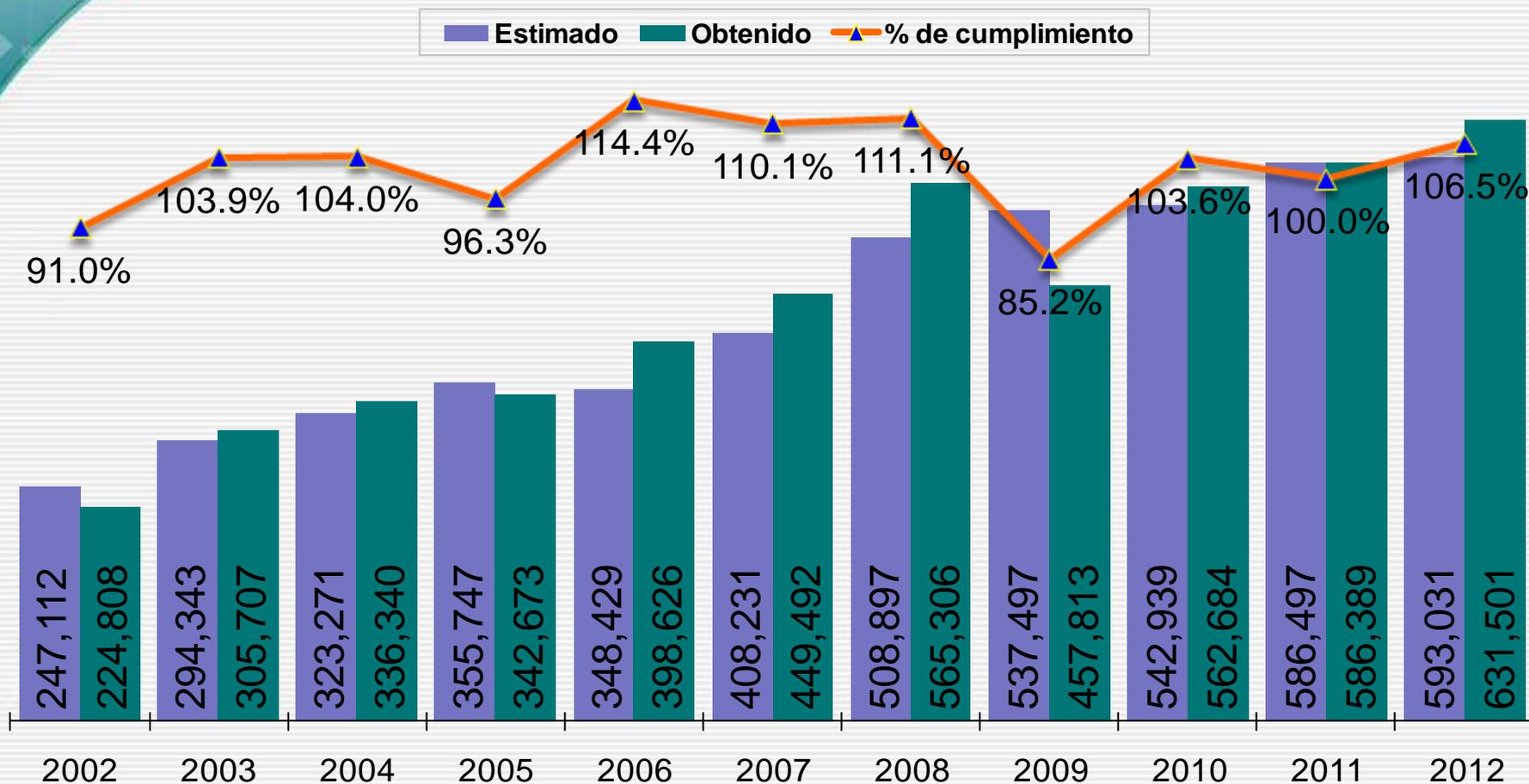
Ingresos del Gobierno Federal

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



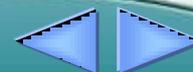
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.



En el primer trimestre de 2012

- Los ingresos del Gobierno Federal ascendieron a 631,500.6 millones de pesos, monto superior en 3.7 por ciento real al obtenido en 2011.
- Con relación a lo estimado en la Ley de Ingresos de la Federación para 2012, el monto fue superior en 38,469.9 millones de pesos.



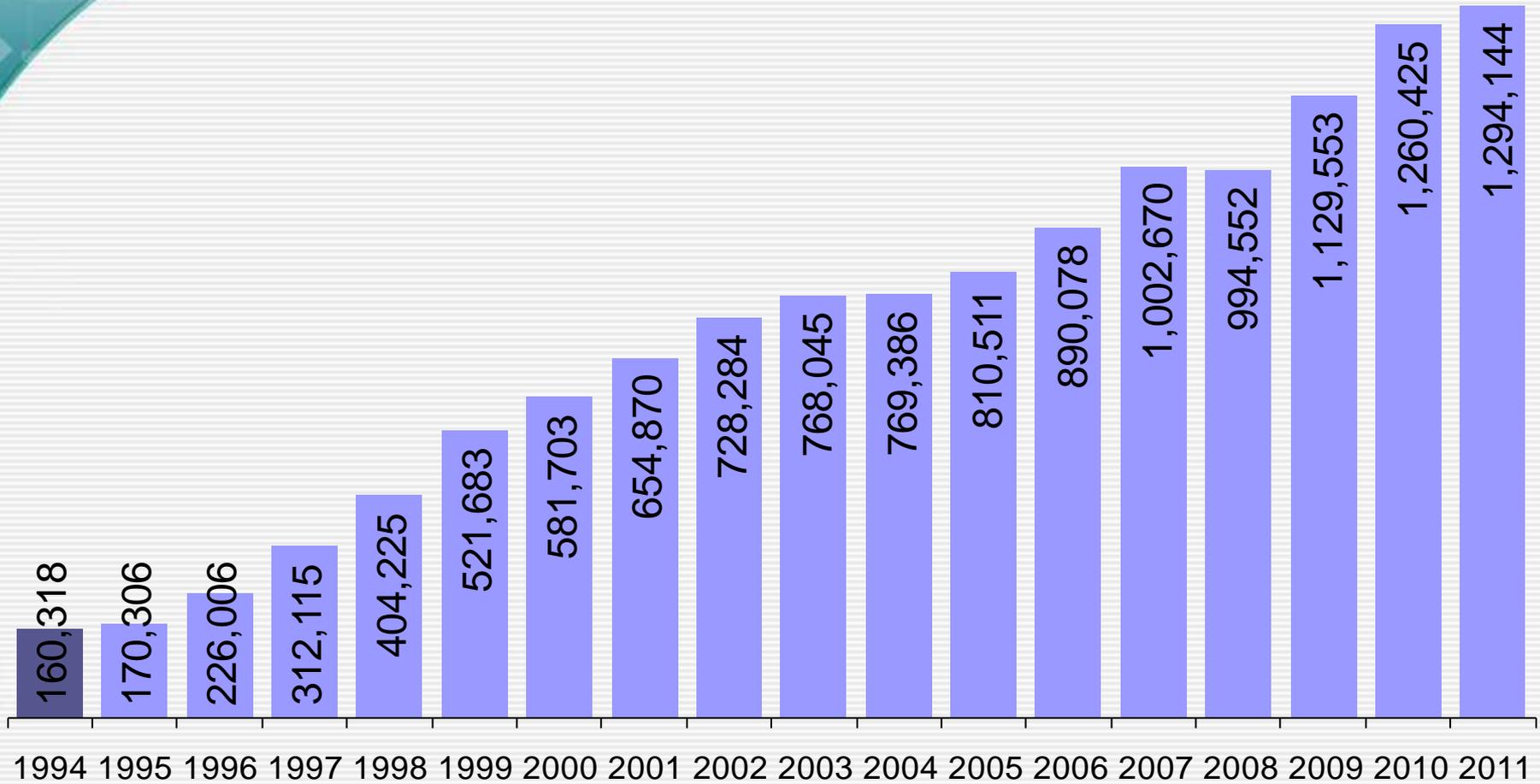
Ingresos Tributarios

Cifras Corrientes

Histórico Anual



Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



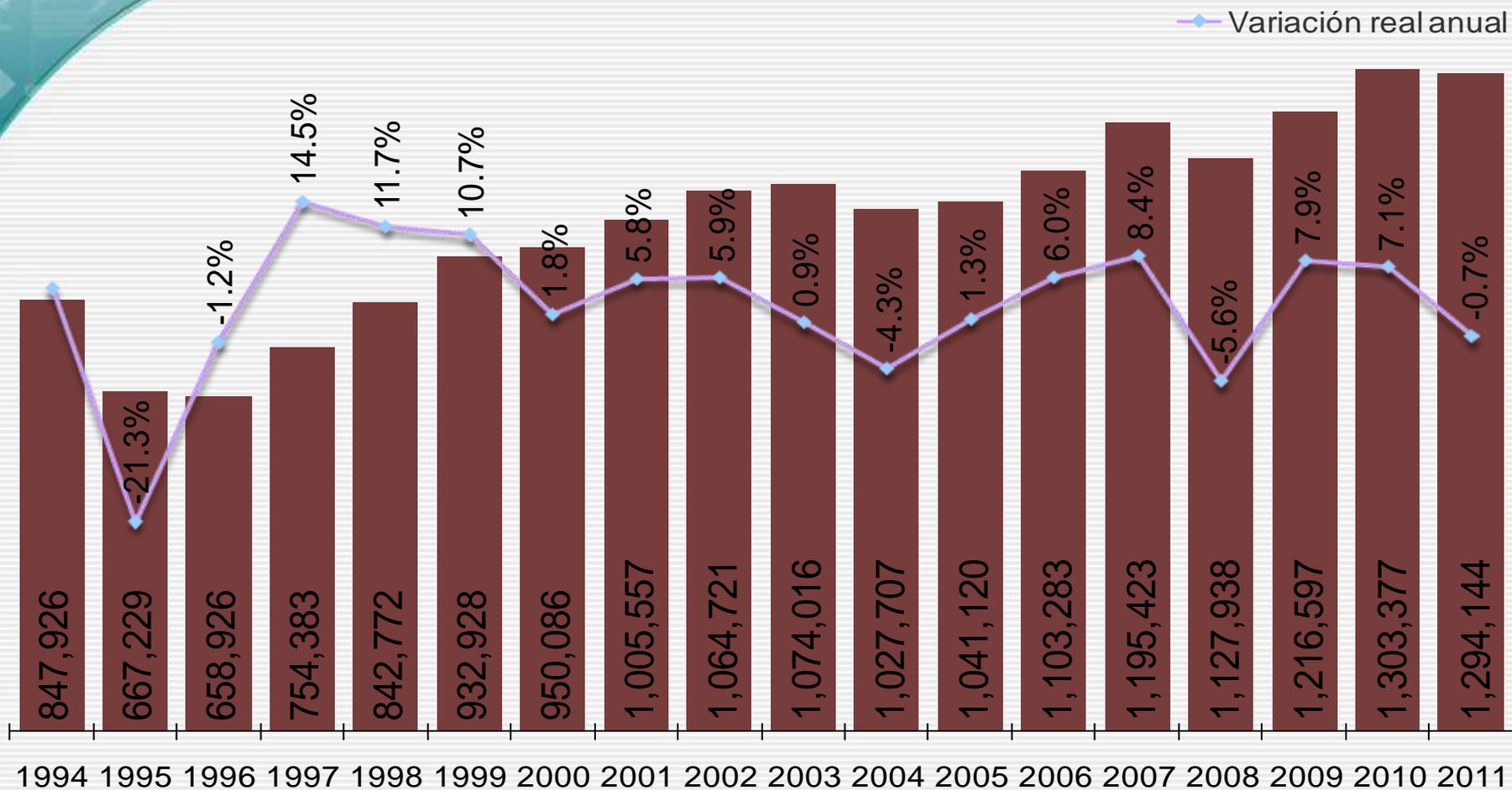
Ingresos Tributarios

Cifras Constantes

Histórico Anual



Millones de pesos de 2011



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



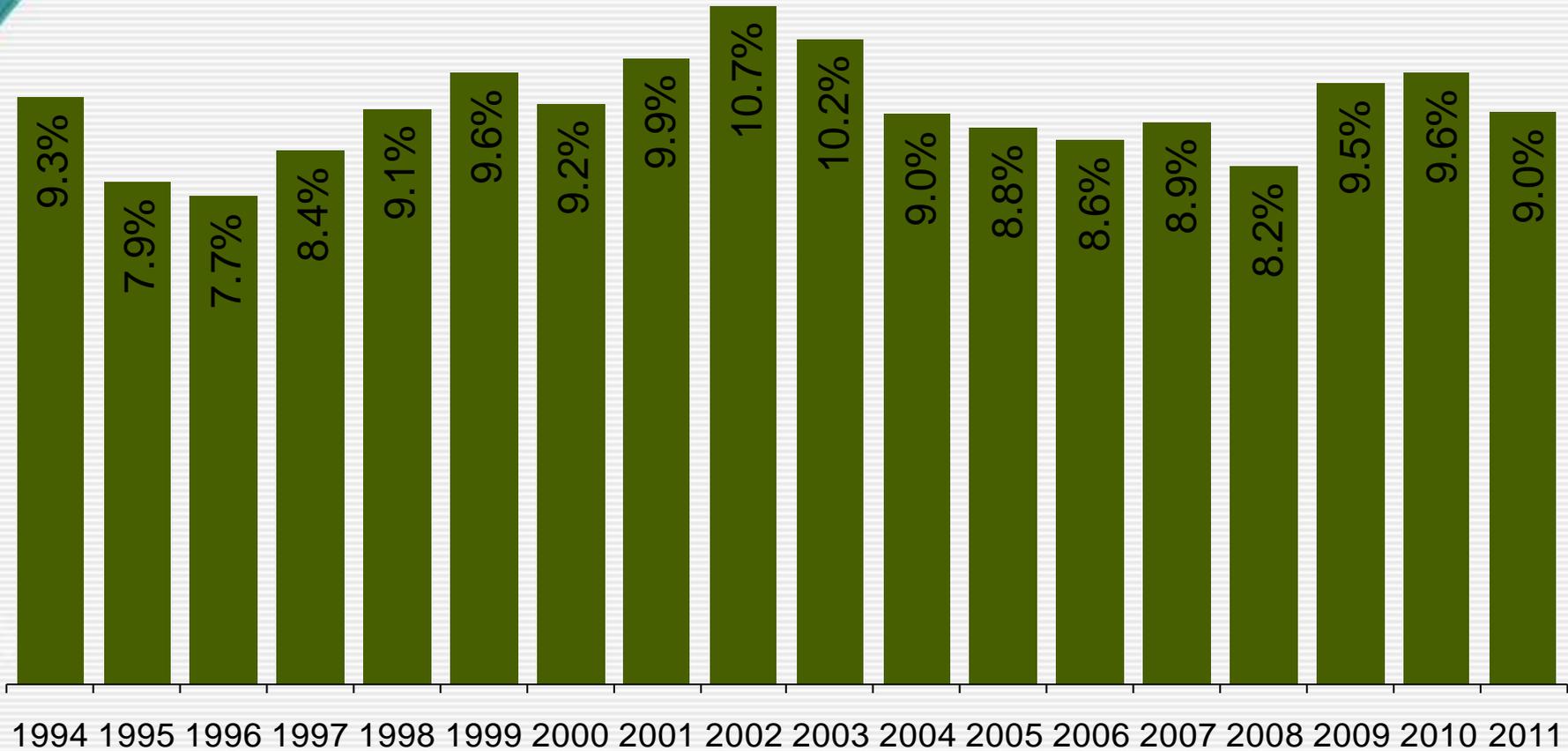
Ingresos Tributarios

Porcentaje del PIB

Histórico Anual



Porcentaje del PIB



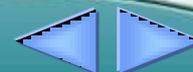
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP e INEGI.



En 2011

- Los ingresos tributarios registraron un decremento real de 0.7 por ciento, con relación a 2010.



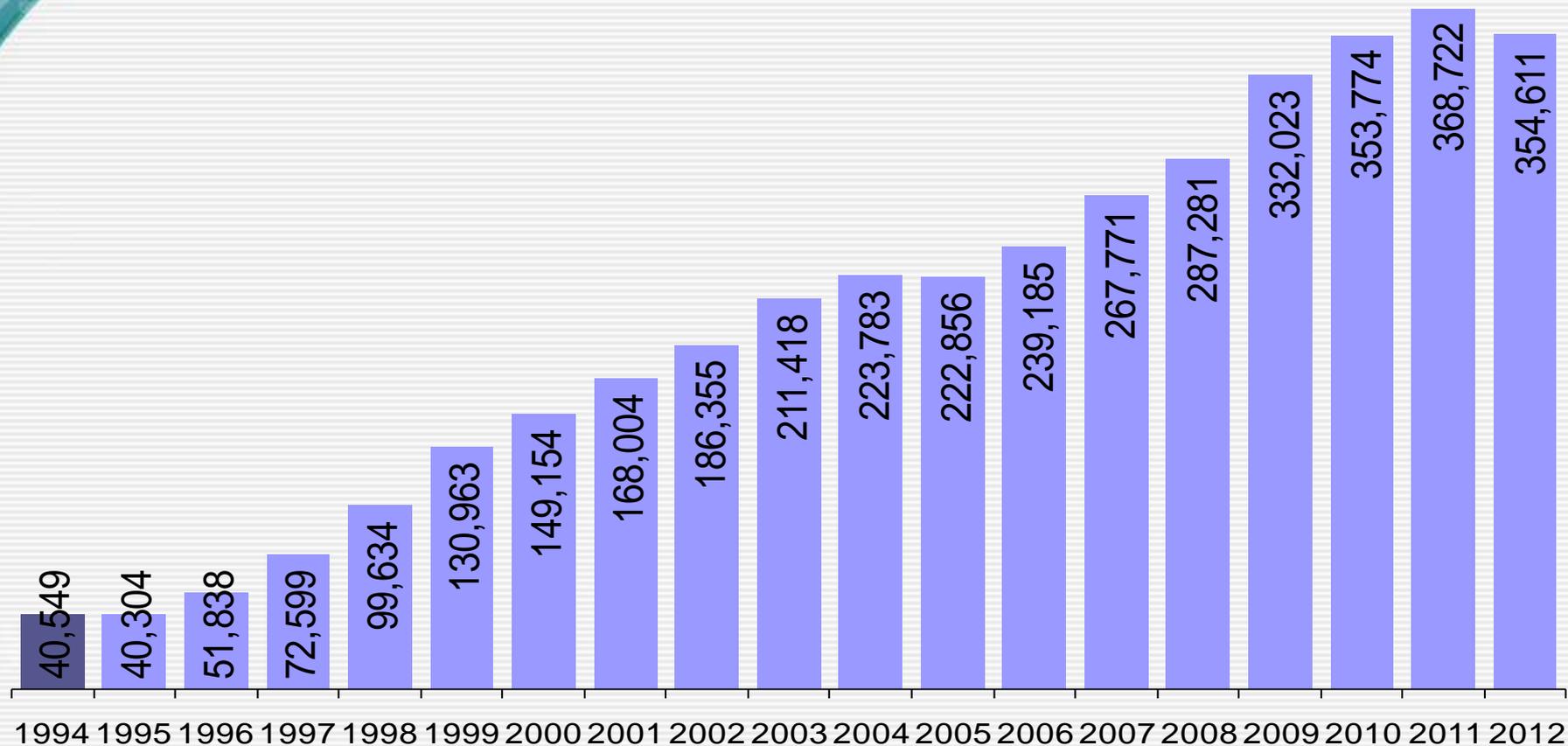
Ingresos Tributarios

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

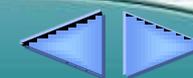
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



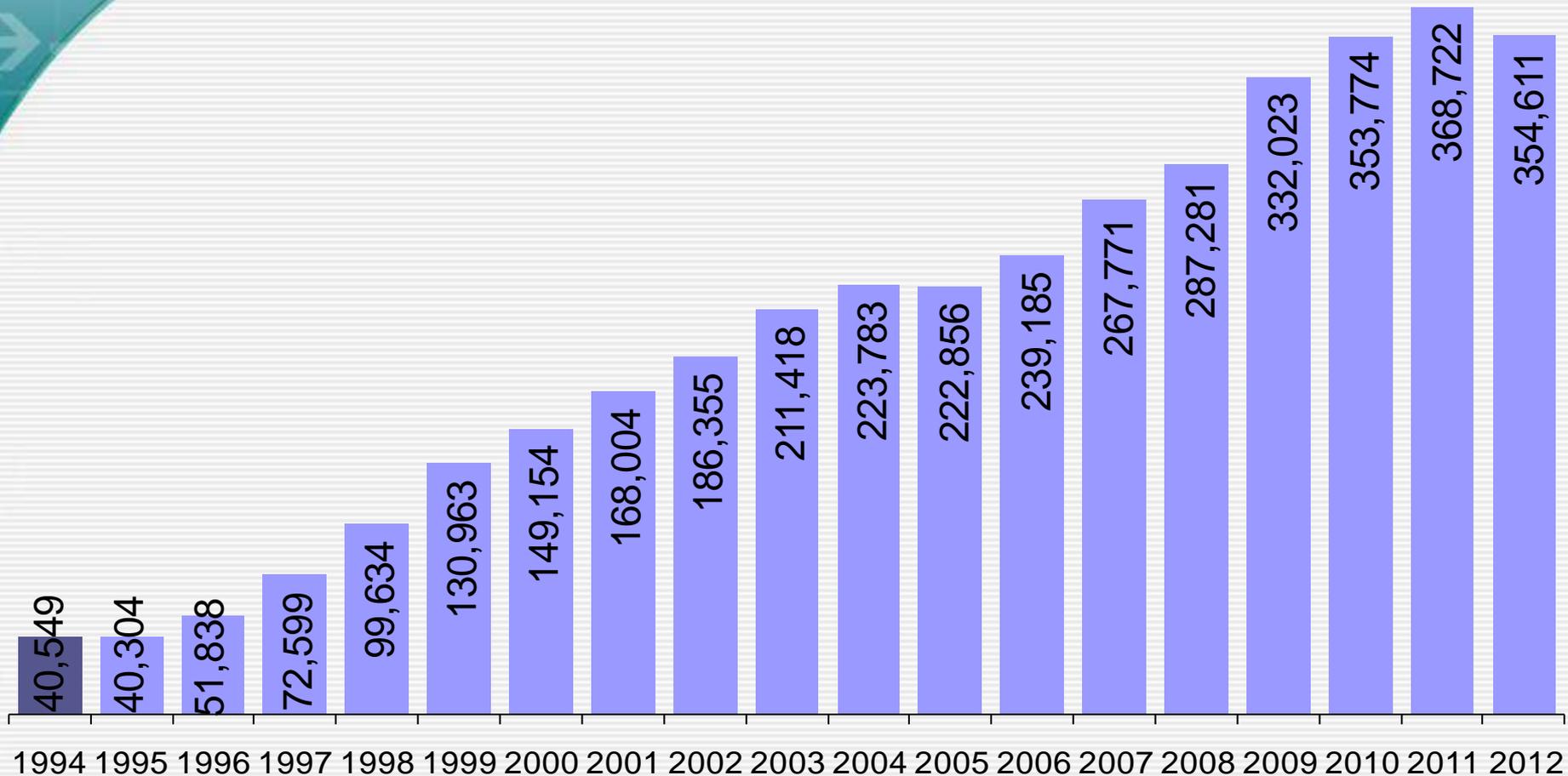
Ingresos Tributarios

Cifras Corrientes

Histórico trimestral

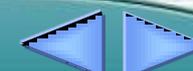
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



Ingresos Tributarios

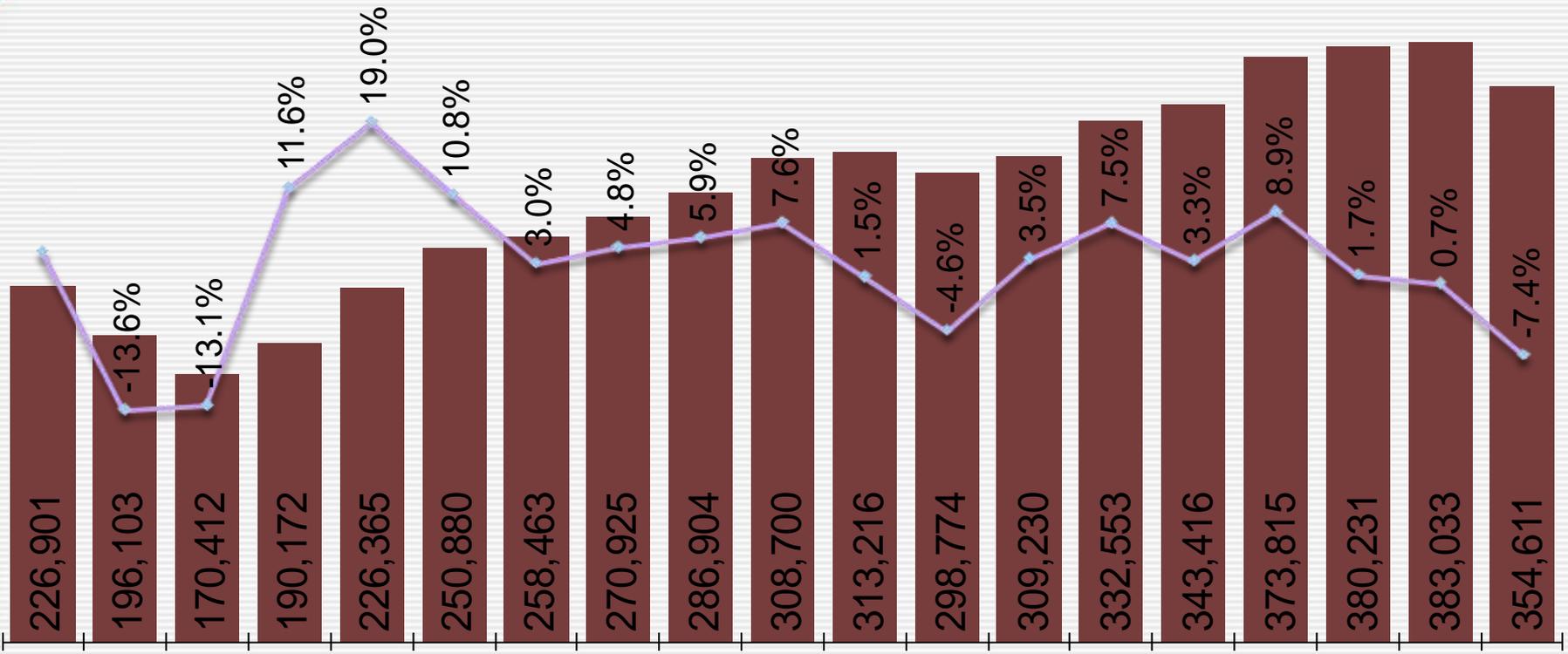
Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012

Variación real anual



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012

Cifras preliminares sujetas a revisión

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



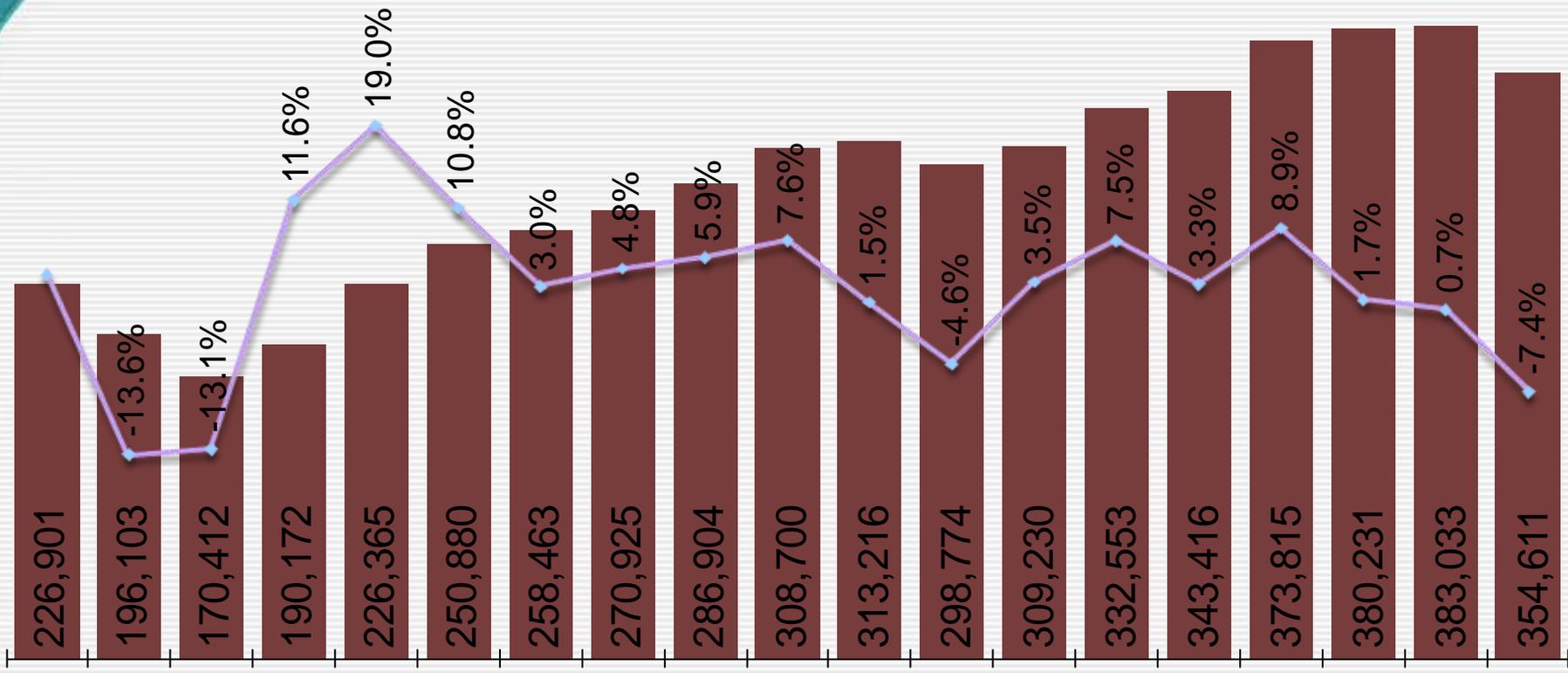
Ingresos Tributarios

Cifras Constantes

Histórico trimestral
Enero - marzo

Millones de pesos de 2012

Variación real anual



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012

Cifras preliminares sujetas a revisión

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



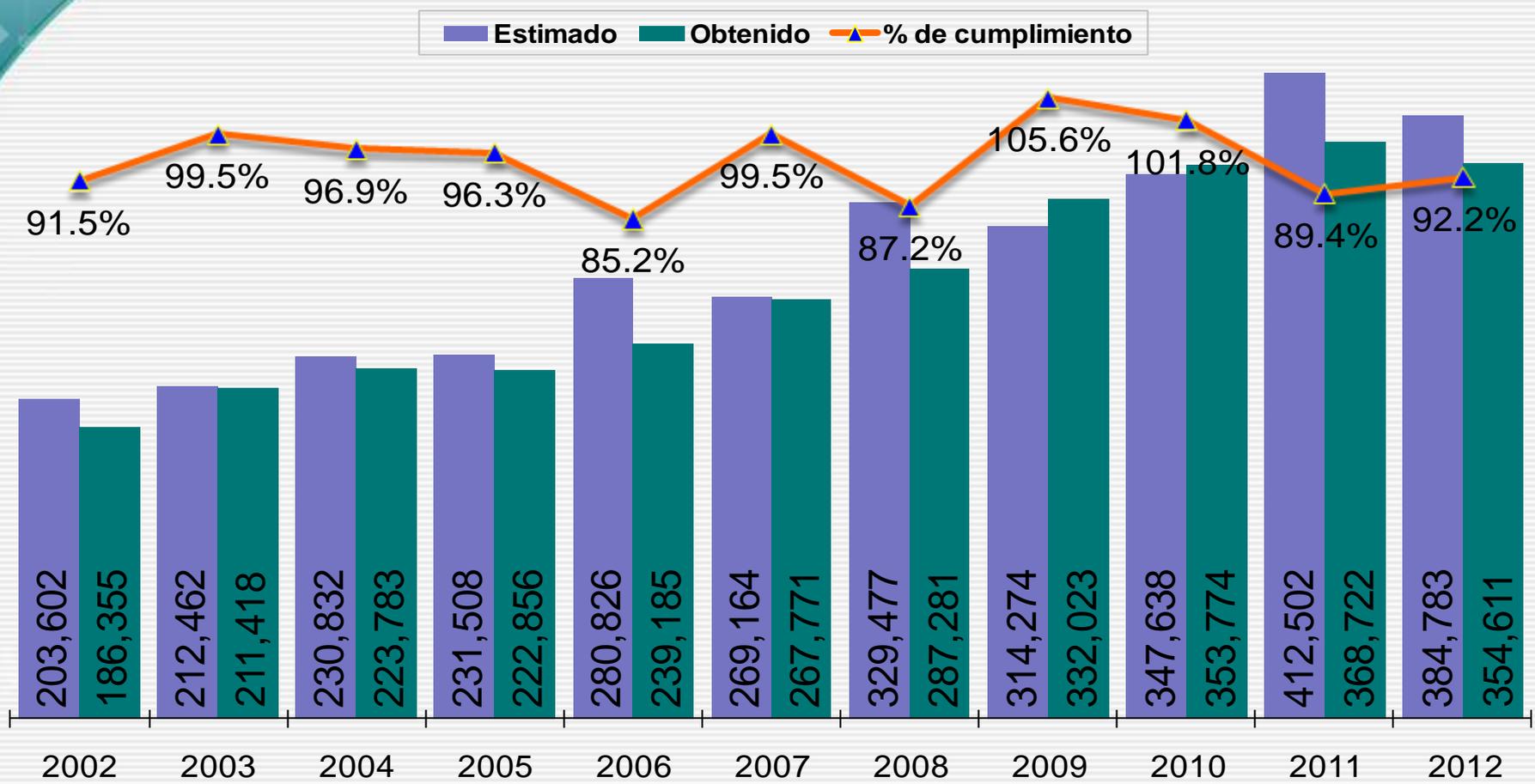
Ingresos Tributarios

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación



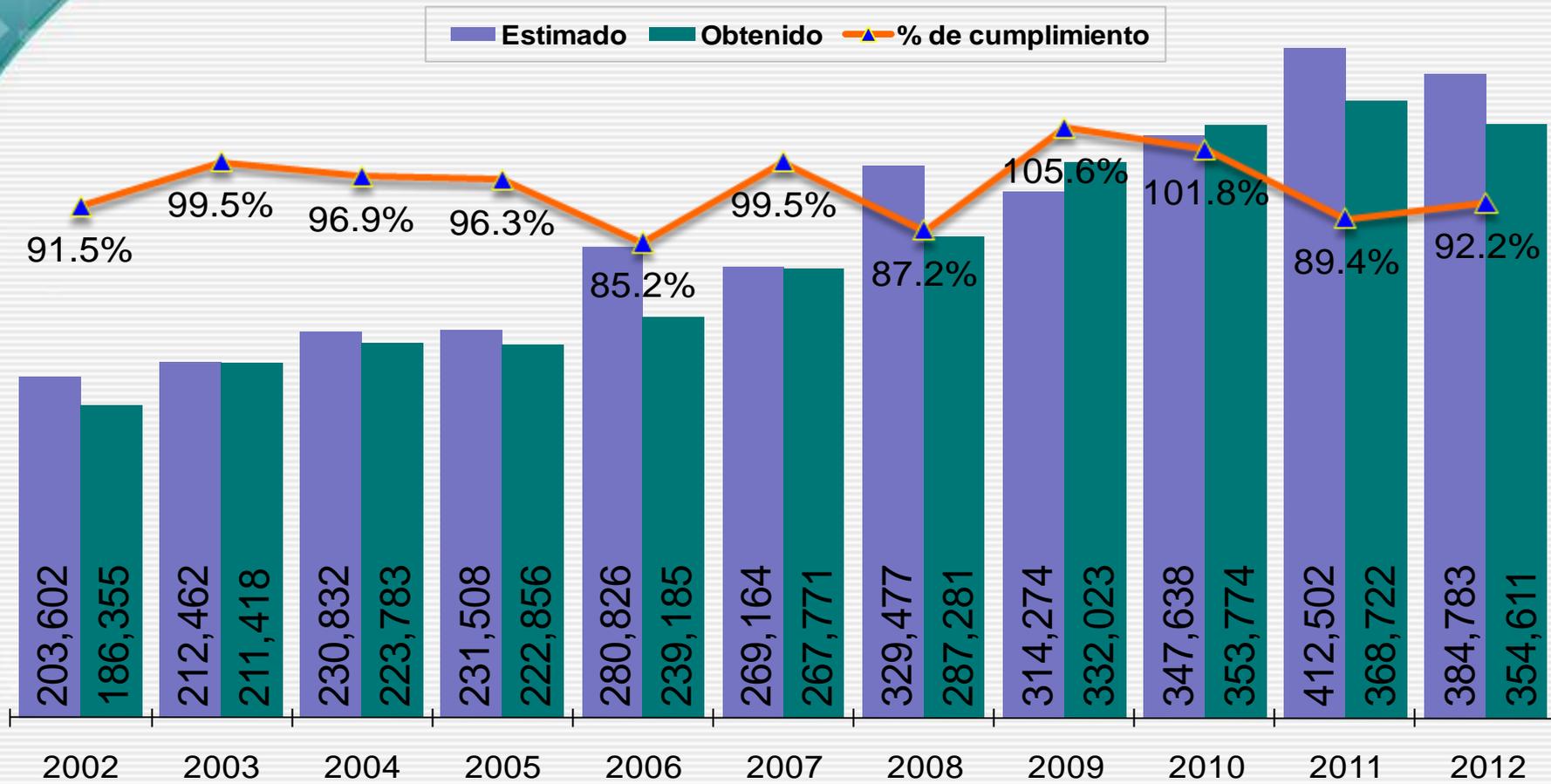
Ingresos Tributarios

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos

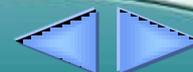


Cifras preliminares sujetas a revisión
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación



En el primer trimestre de 2012

- Los ingresos tributarios ascendieron a 354,610.8 millones de pesos, una disminución real de 7.4 por ciento respecto al año anterior. El monto obtenido fue inferior a lo estimado en la Ley de Ingresos de la Federación por 30,171.9 millones de pesos. Algunos impuestos mostraron este desempeño:
 - El Impuesto Sobre la Renta, incluyendo el remanente del Impuesto al Activo (ya derogado), tuvo un incremento real de 7.0 por ciento.
 - El Impuesto al Valor Agregado aumentó en 3.2 por ciento en términos reales.



Ingresos Tributarios

Composición Petrolera Cifras Corrientes

Histórico Anual

Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión
FUENTE: SHCP



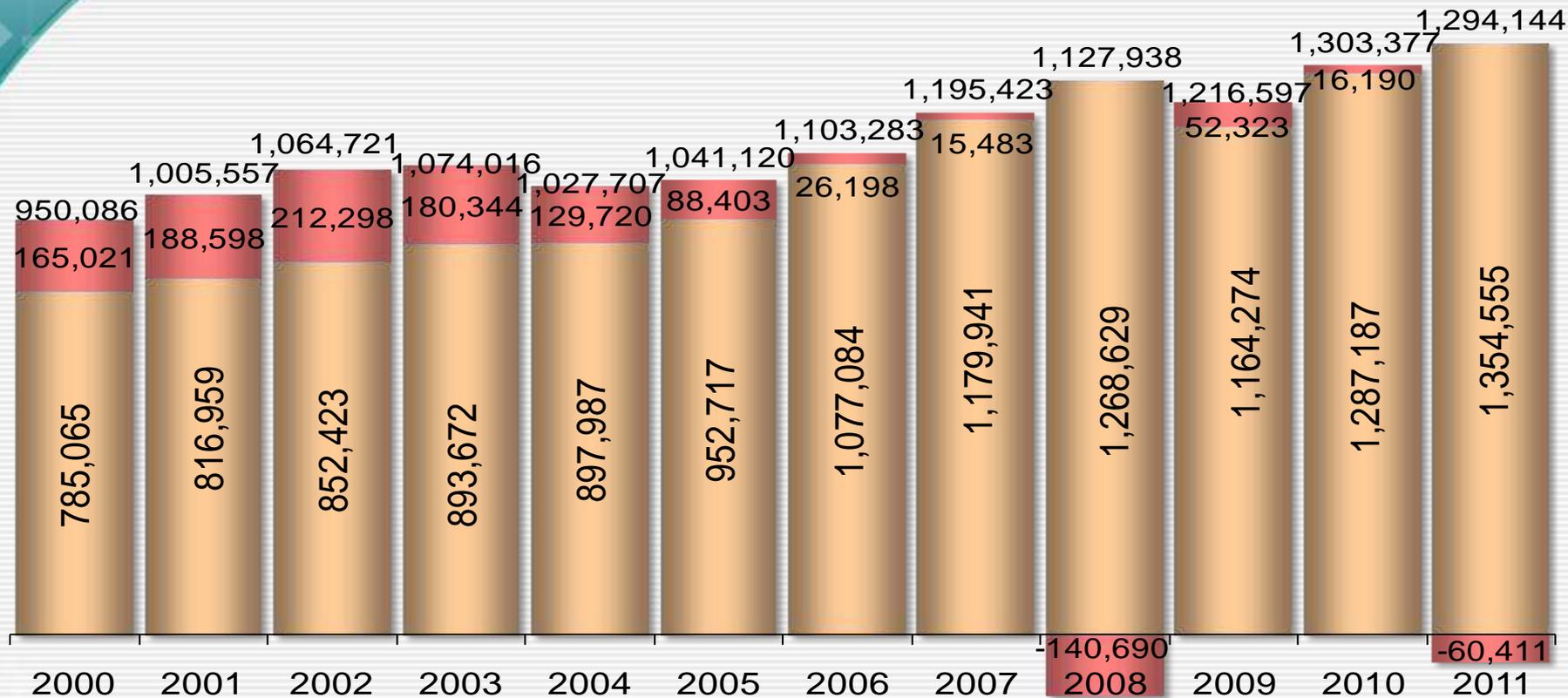
Ingresos Tributarios

Composición Petrolera Cifras Constantes

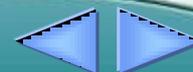
Histórico Anual

Millones de pesos de 2011

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión
FUENTE: SHCP



Ingresos Tributarios

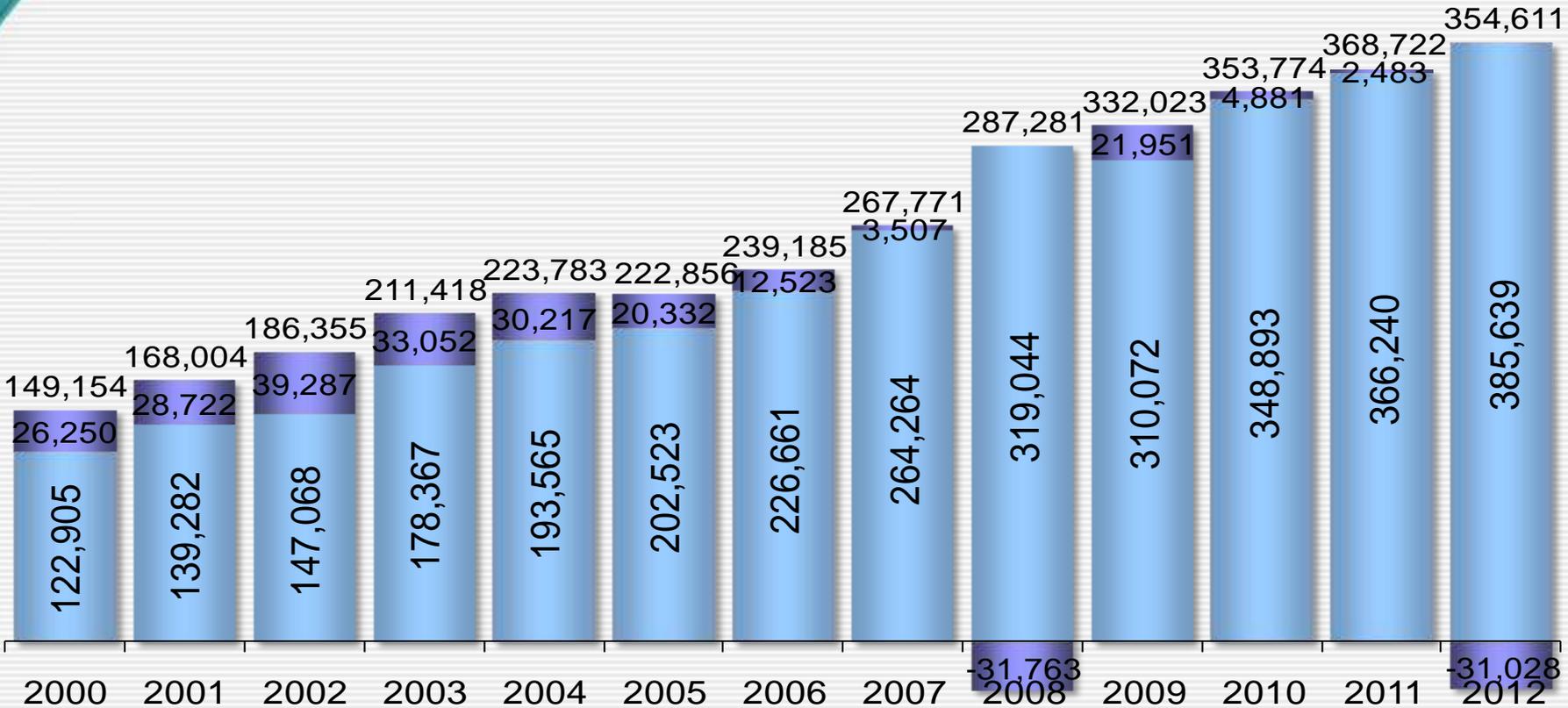
Composición Petrolera Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión
 FUENTE: SHCP



Ingresos Tributarios

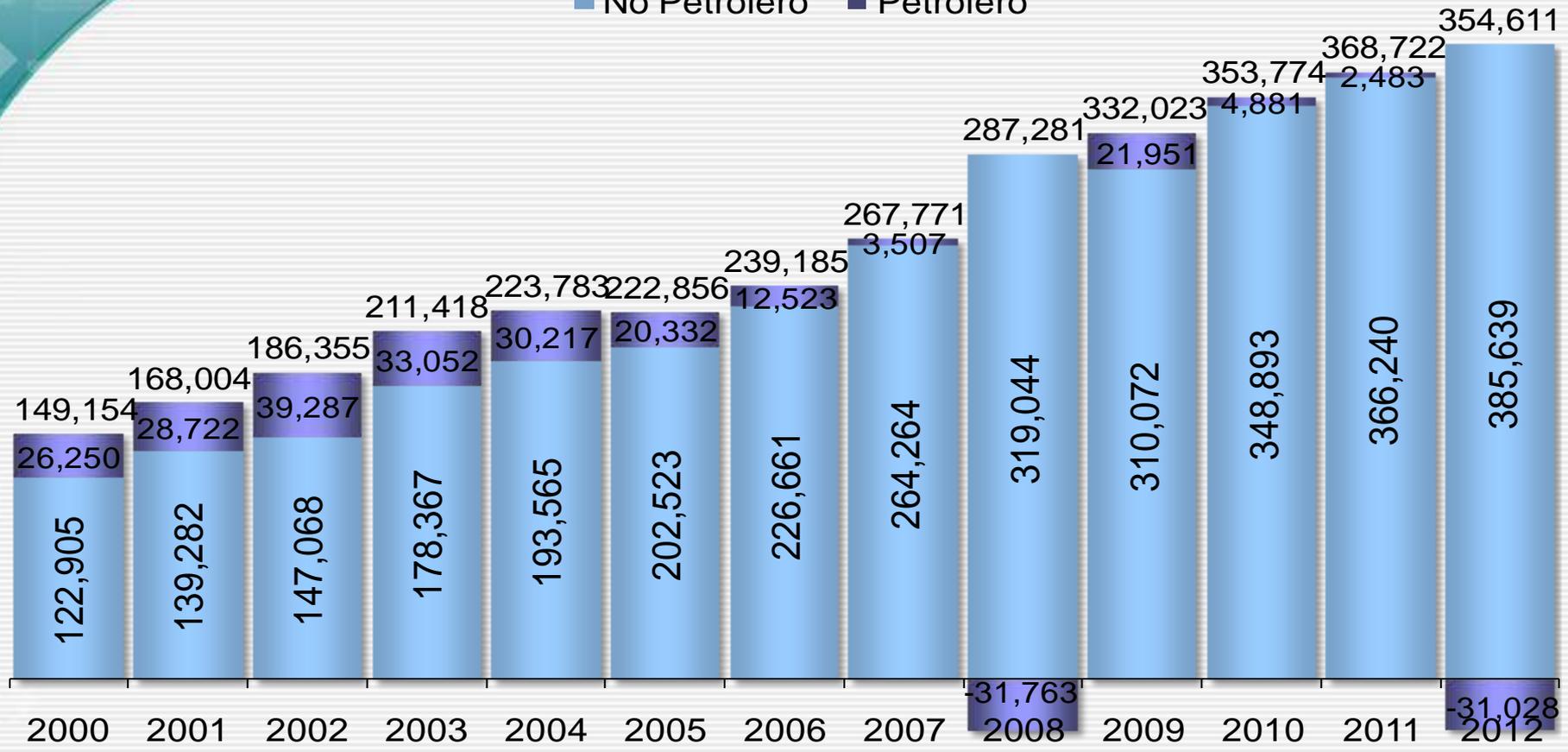
Composición Petrolera Cifras Corrientes

Histórico trimestral

Enero-Marzo

Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión
 FUENTE: SHCP



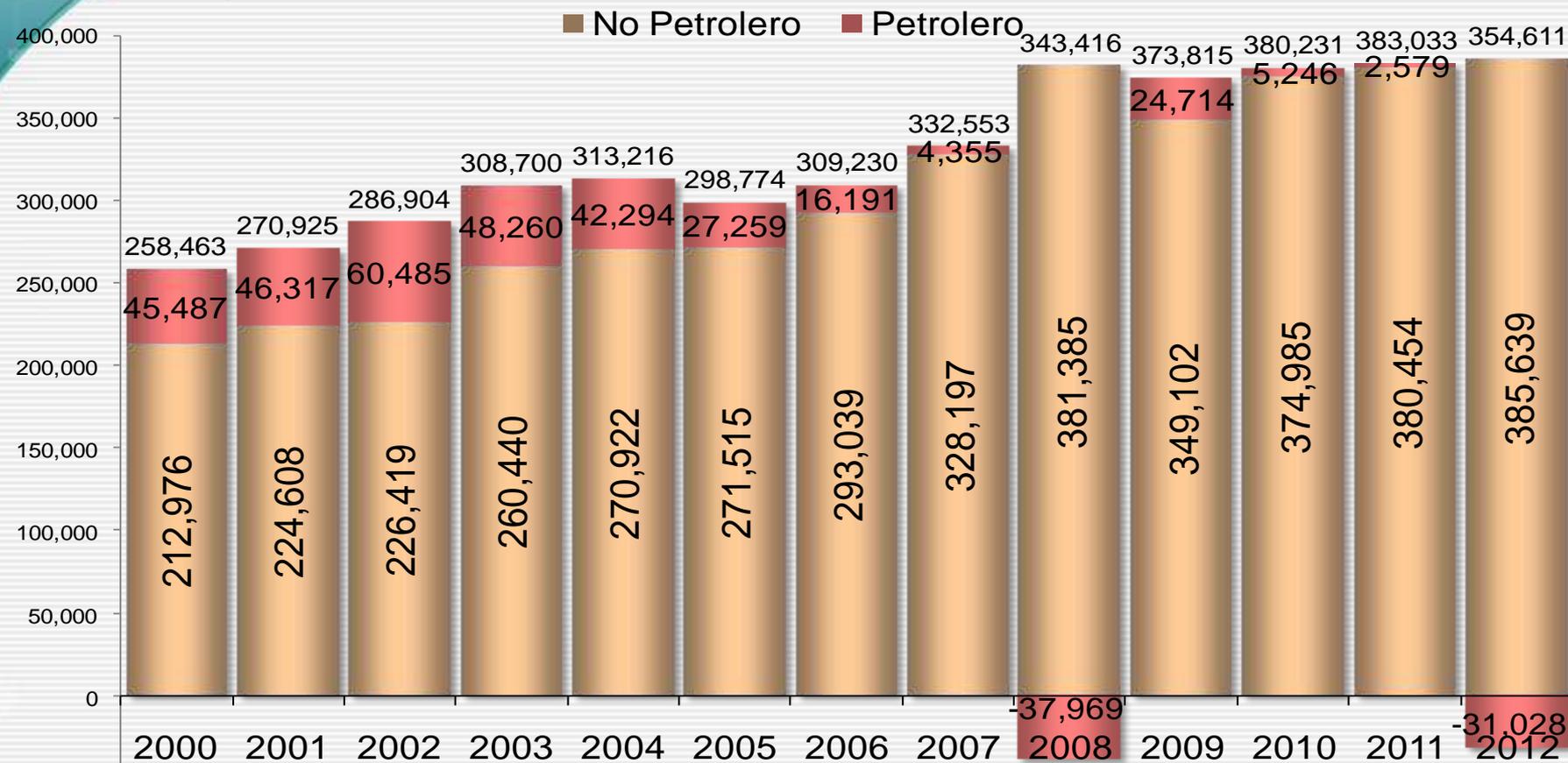
Ingresos Tributarios

Composición Petrolera Cifras Constantes

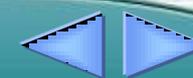
Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión
 FUENTE: SHCP



Ingresos Tributarios

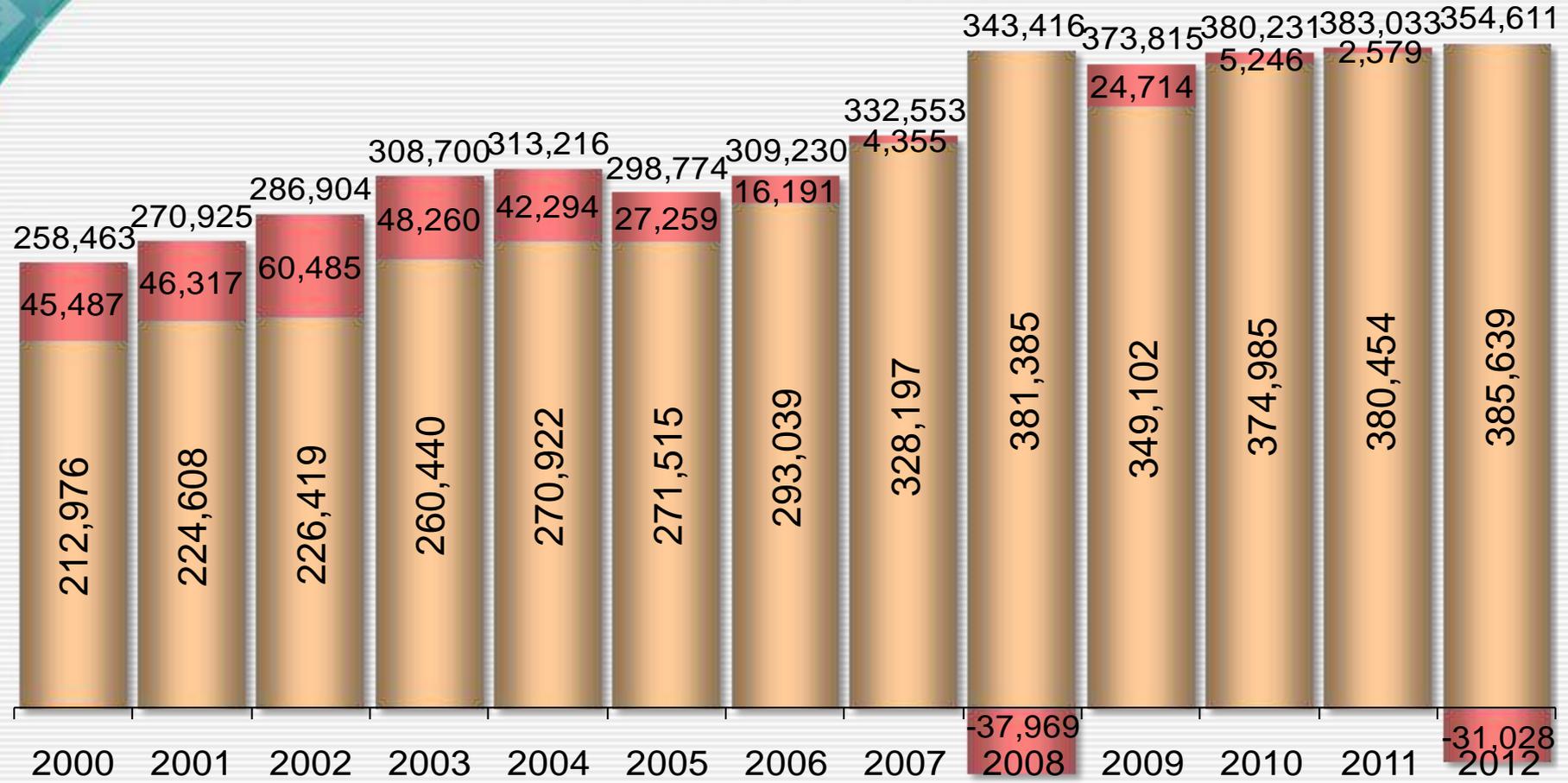
Composición Petrolera Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión
FUENTE: SHCP

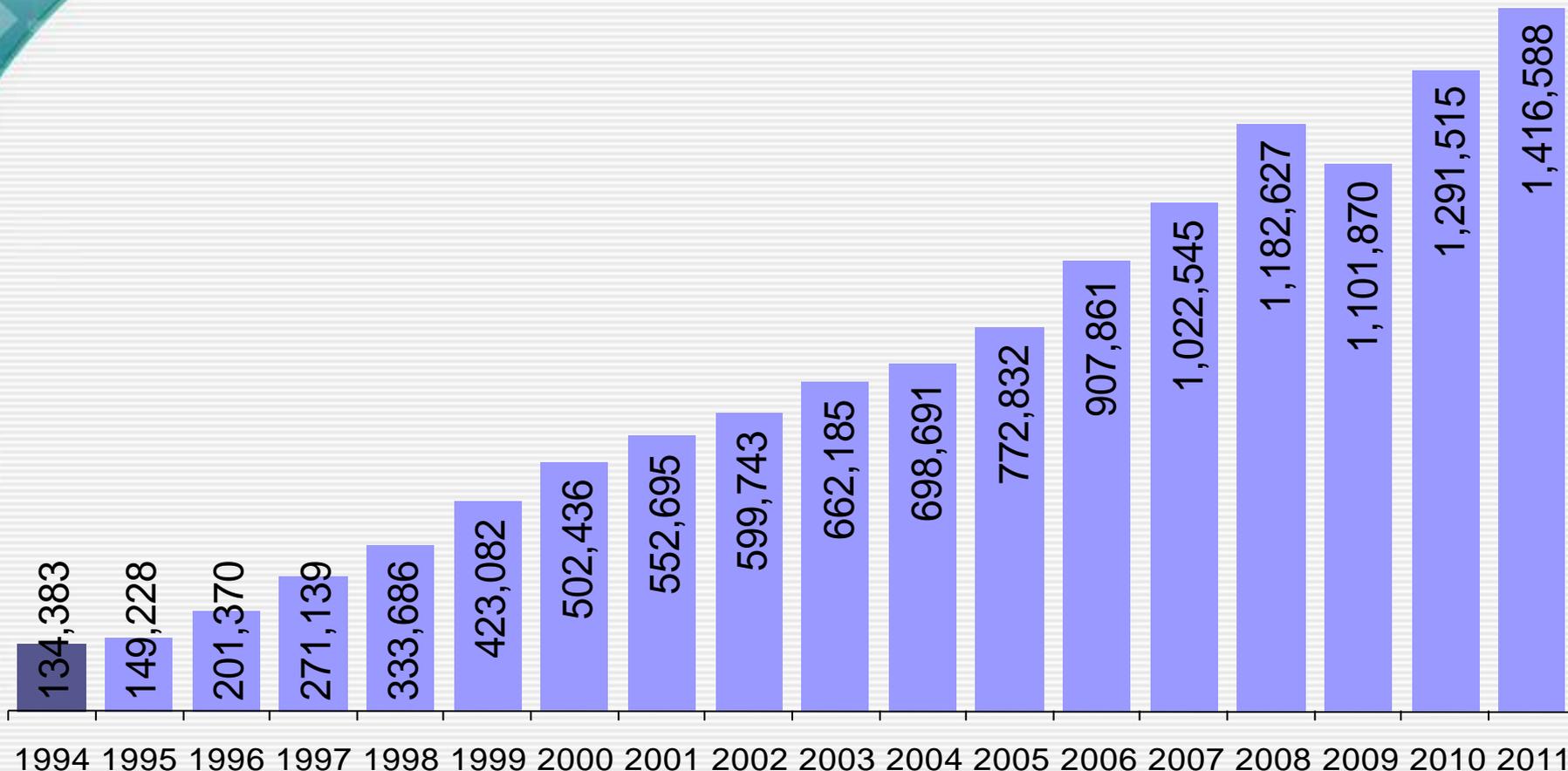


Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cifras Corrientes

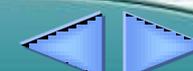
Histórico Anual

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



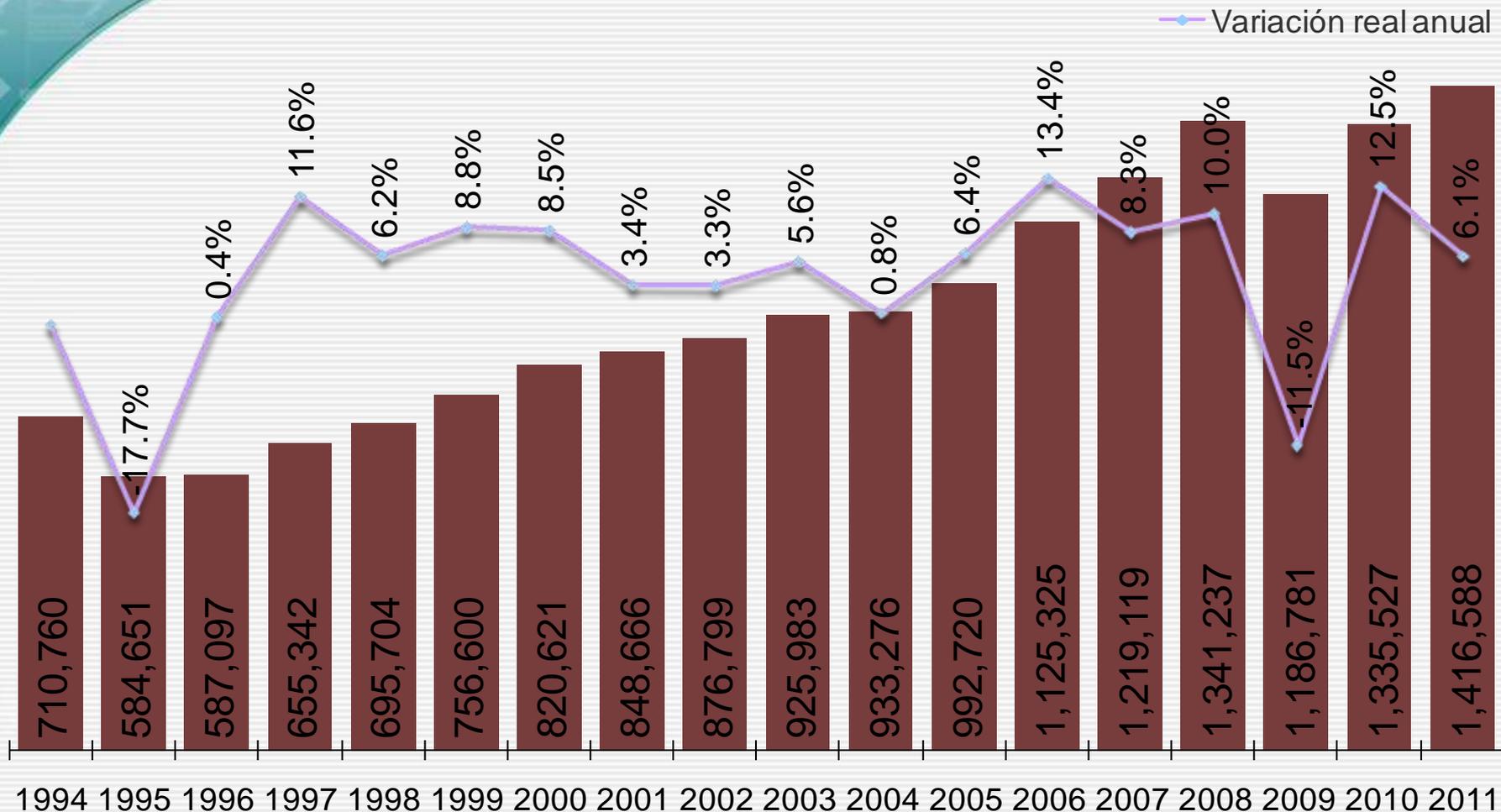
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cifras Constantes

Histórico Anual



Millones de pesos de 2011

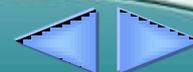


1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011

Cifras preliminares sujetas a revisión

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP..

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.

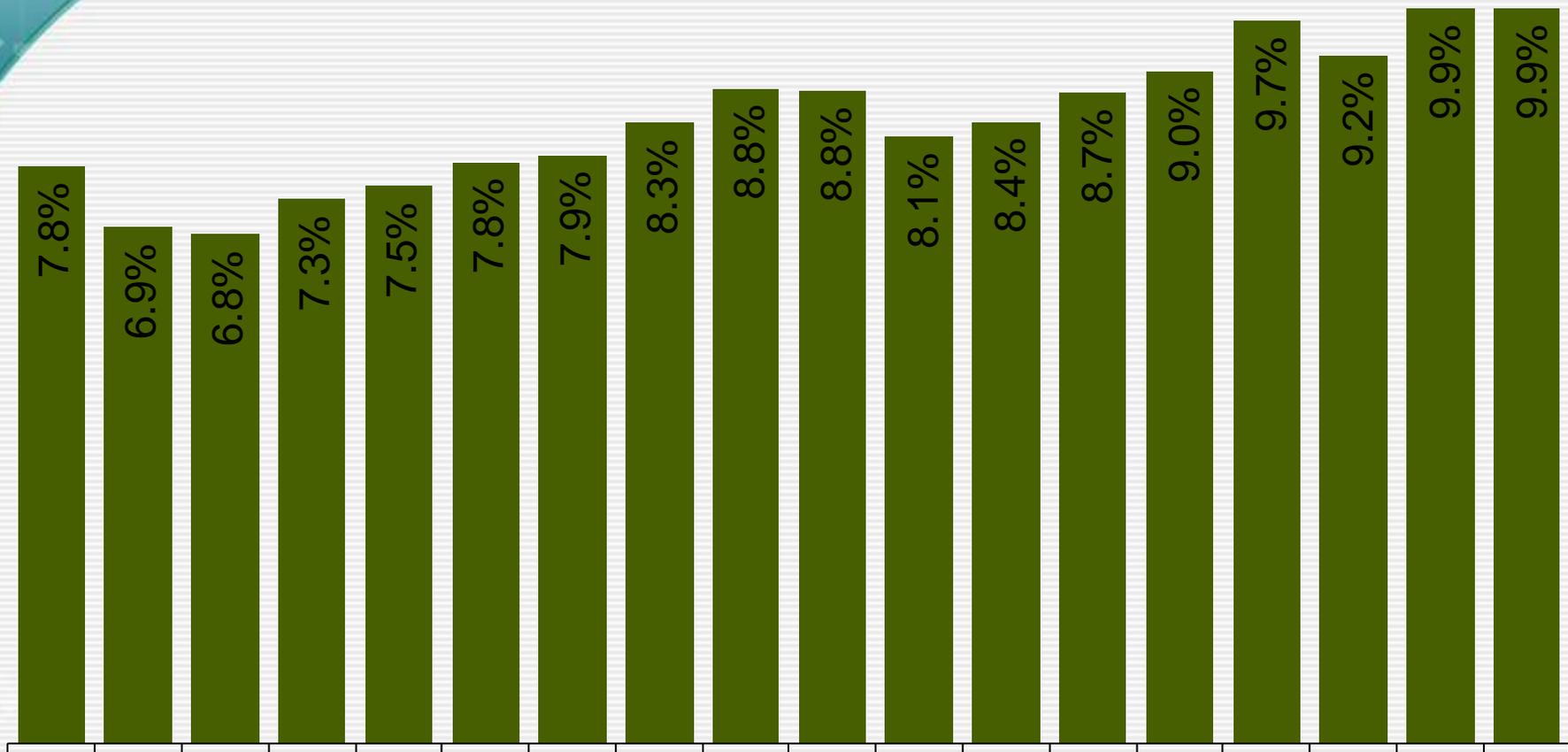


Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Porcentaje del PIB

Histórico Anual

Porcentaje del PIB



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011

Cifras preliminares sujetas a revisión.

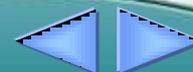
FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP e INEGI.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



En 2011

- Los Los ingresos tributarios administrados por el SAT mostraron un incremento de 9 por ciento en 2011, con relación a 2010.
- Los ingresos tributarios administrados por el SAT no petroleros aumentaron en 2.1 por ciento y los petroleros crecieron en 10.8 por ciento en términos reales.



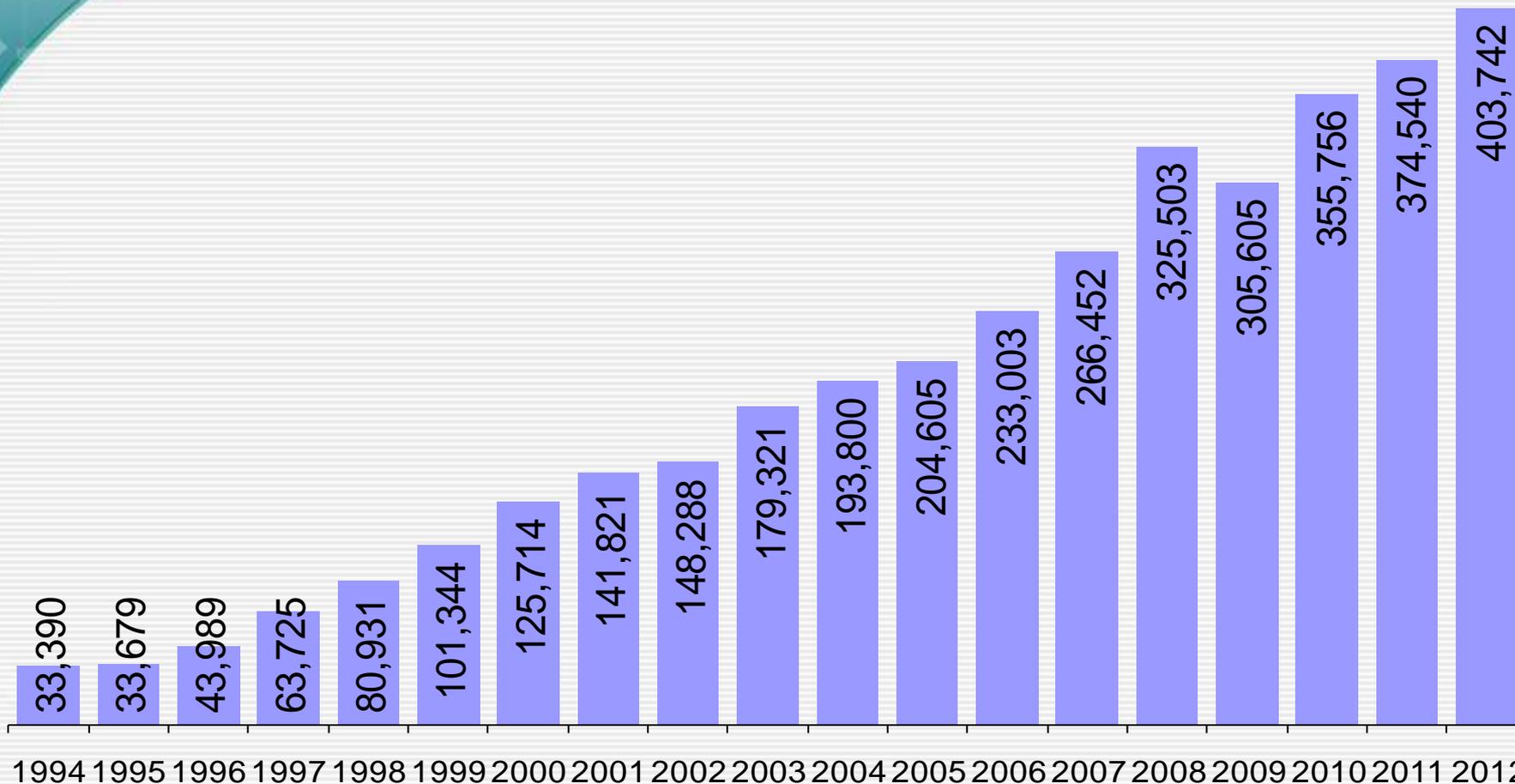
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

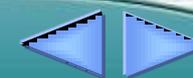
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



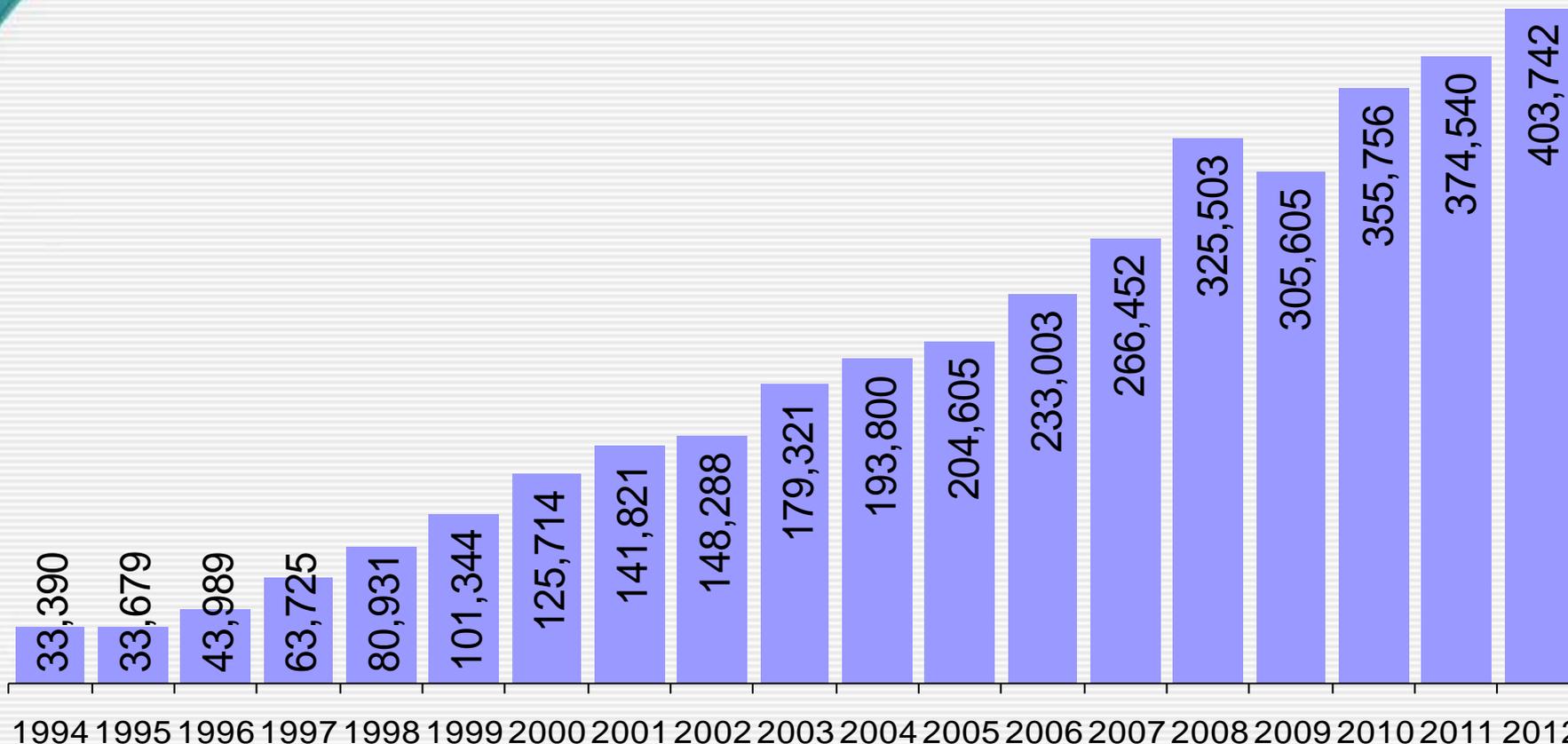
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cifras Corrientes

Historico trimestral

Enero - marzo

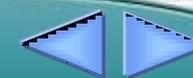
Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



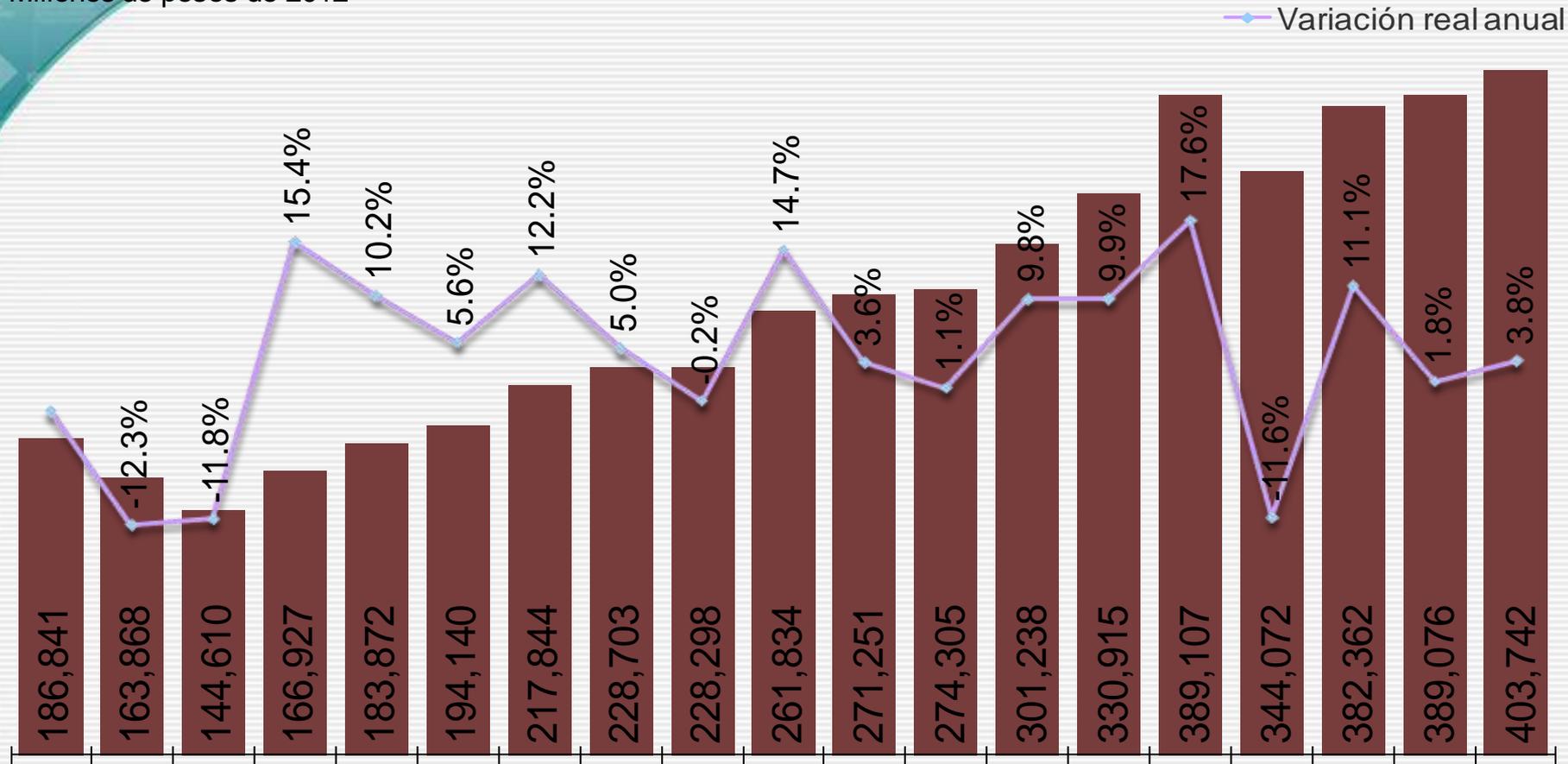
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

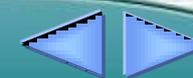
Millones de pesos de 2012



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012

Cifras preliminares sujetas a revisión
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



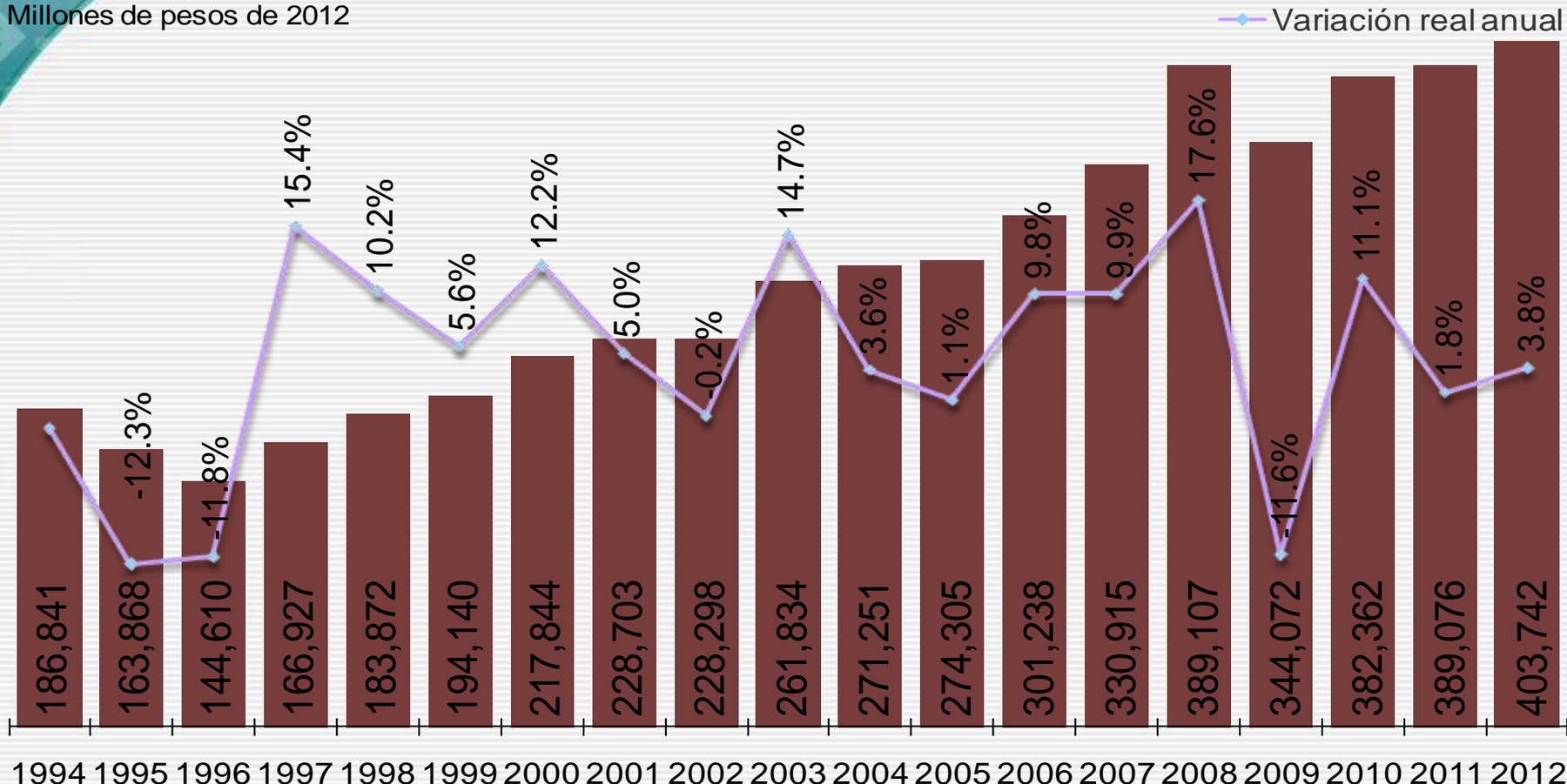
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cifras Constantes

Historico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012

Cifras preliminares sujetas a revisión
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



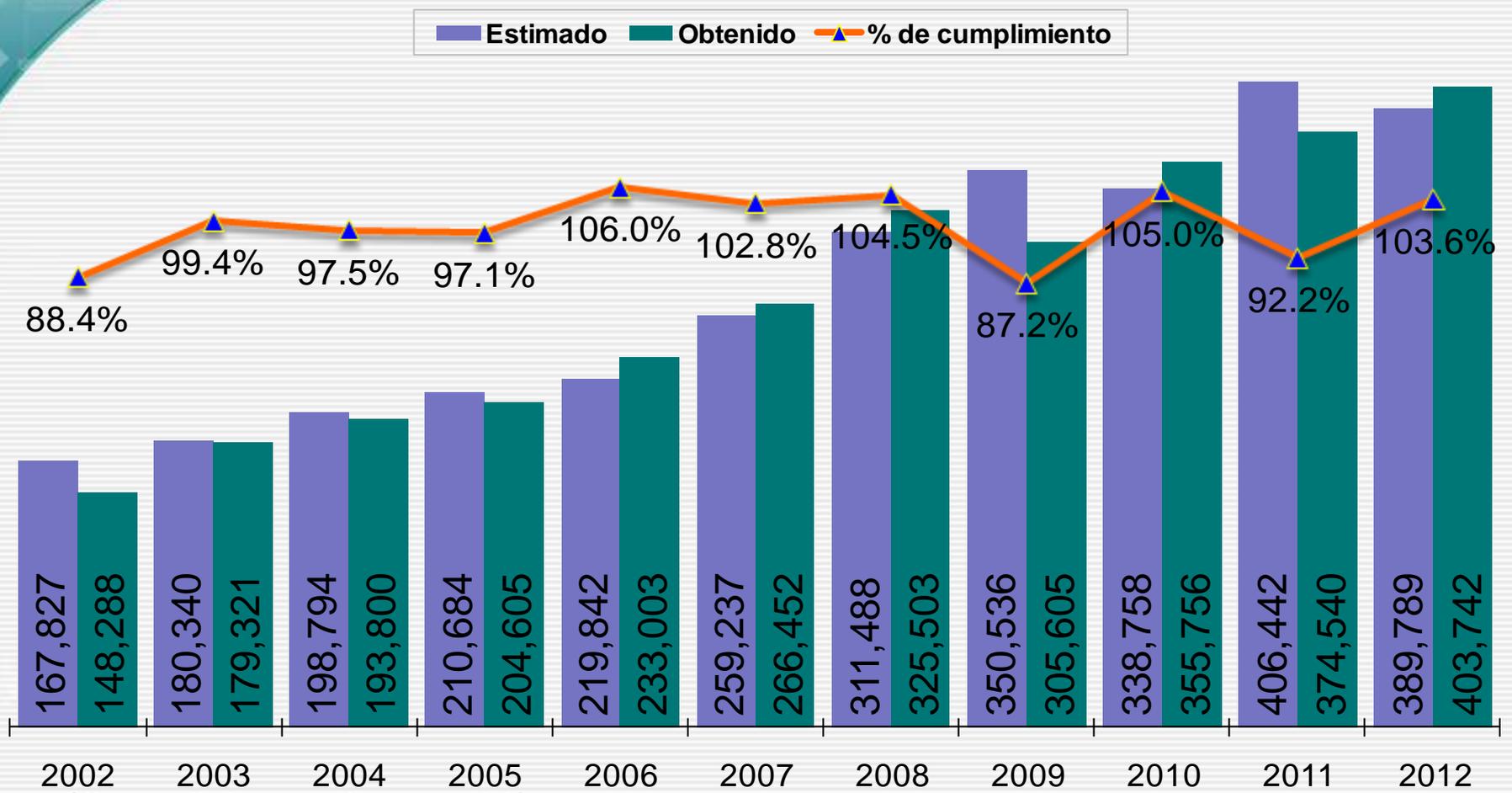
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP y DOF

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



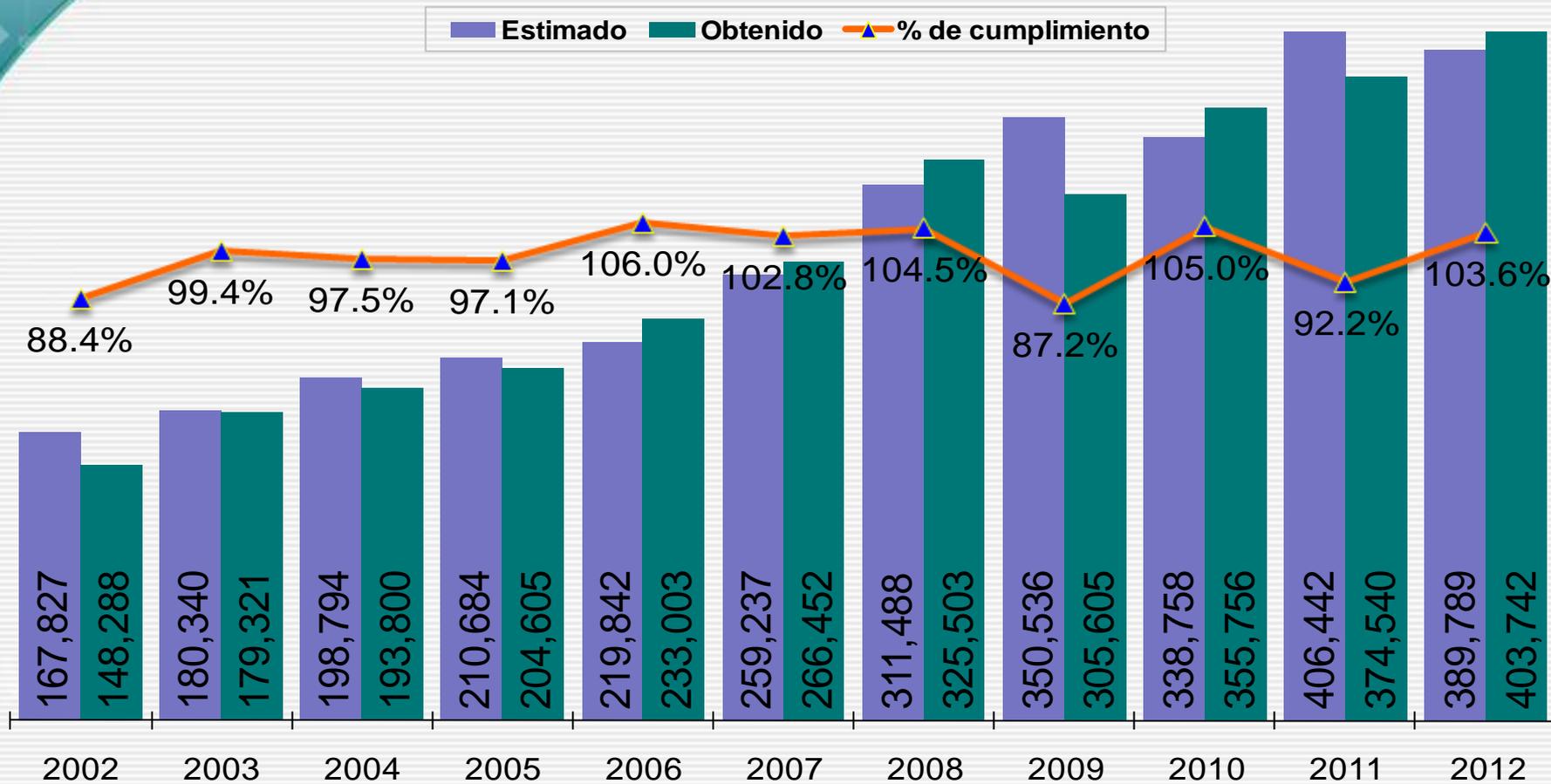
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP y DOF

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.

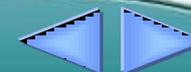


En el primer trimestre de 2012

Los ingresos tributarios administrados por el SAT fueron del orden de 403,742 millones de pesos, cifra superior en 3.8 por ciento real a la obtenida el año anterior. El monto obtenido fue superior a lo estimado en la Ley de Ingresos de la Federación por 13,953 millones de pesos.

En este resultado influyeron los elementos siguientes:

- El Impuesto Sobre la Renta, incluyendo el remanente del Impuesto al Activo (ya derogado), tuvo un incremento real de 7.0 por ciento.
- Por concepto del Impuesto Empresarial a Tasa Única se recaudaron en este periodo 14,174.5 millones de pesos.
- El Impuesto al Valor Agregado aumentó en 3.2 por ciento en términos reales.



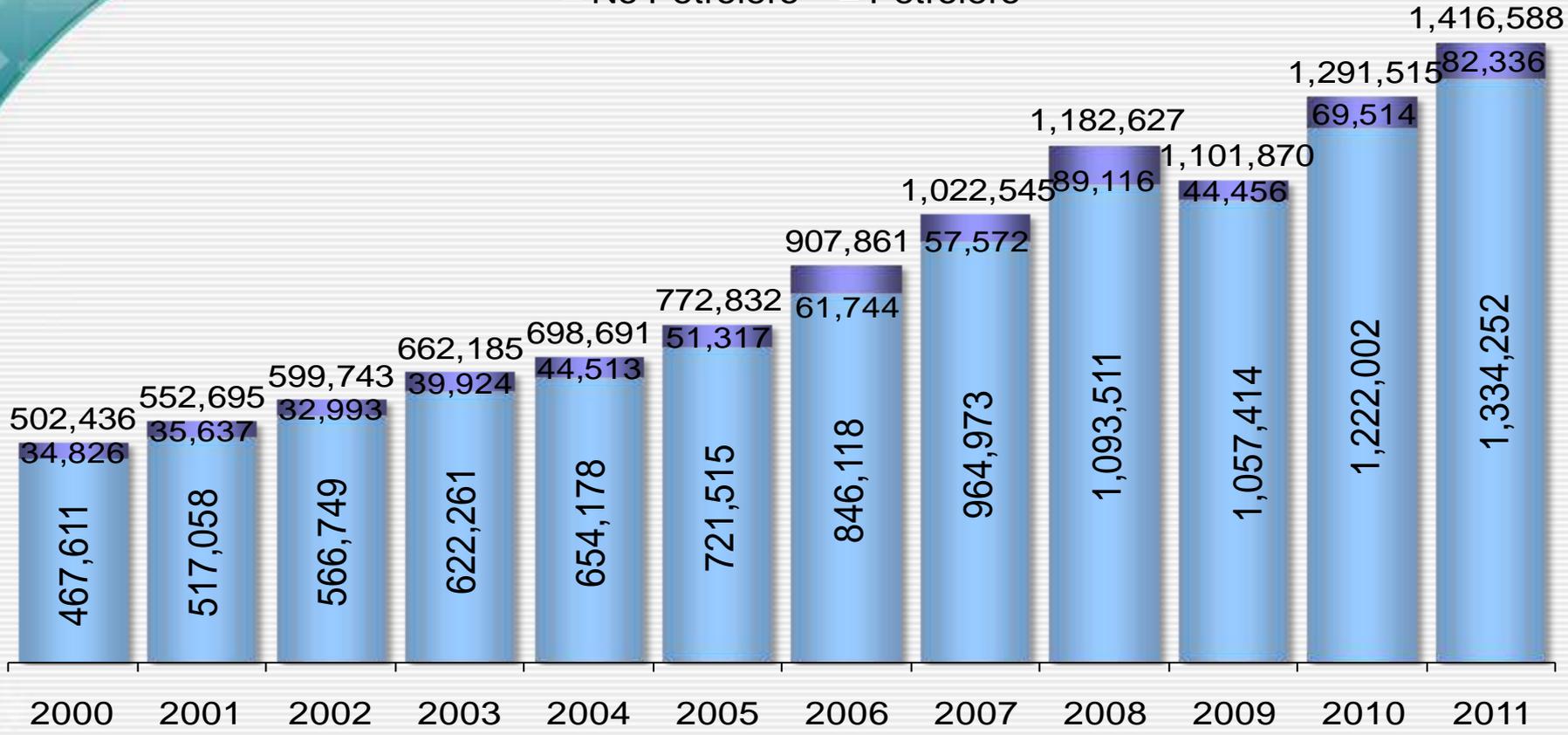
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Composición Petrolera Cifras Corrientes

Histórico Anual

Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



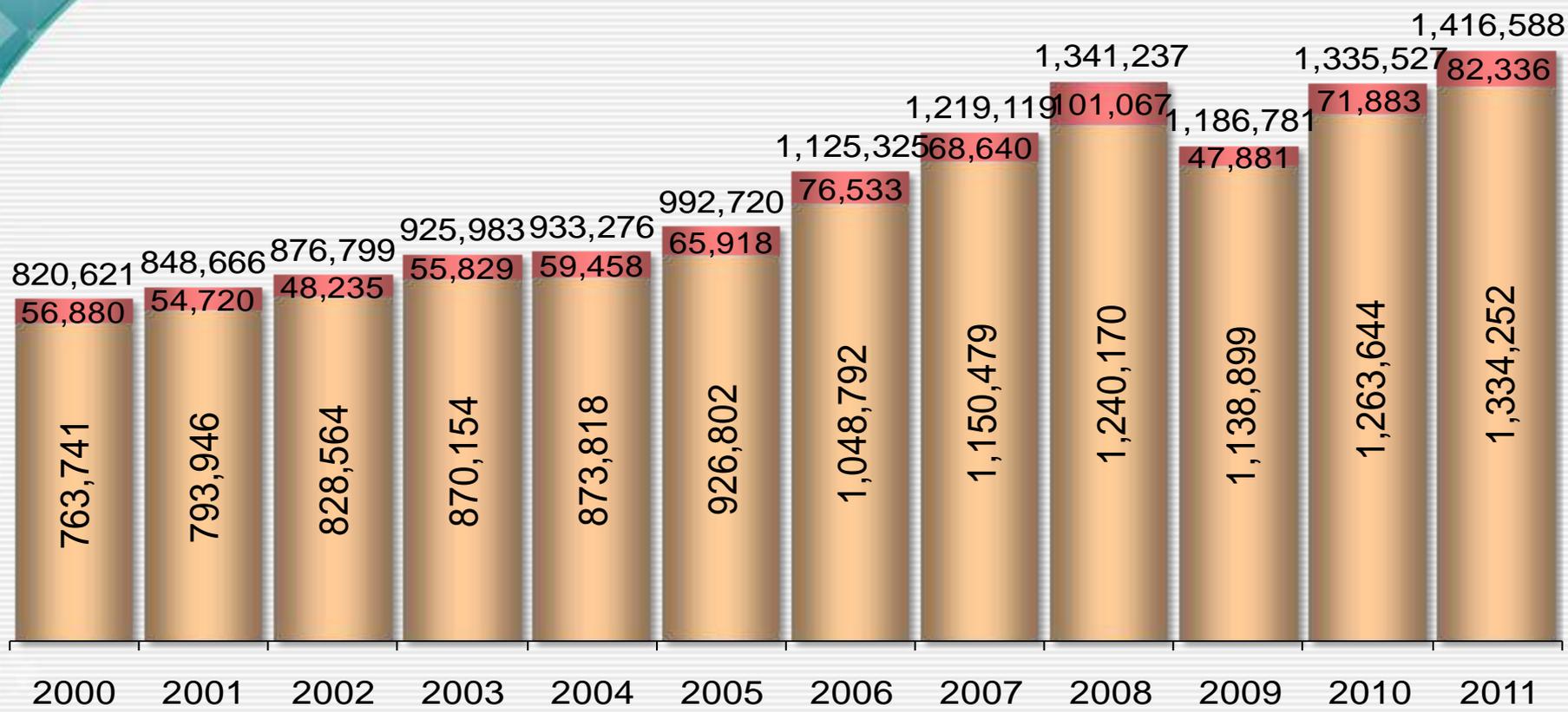
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Composición Petrolera Cifras Constantes

Histórico Anual

Millones de pesos de 2011

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



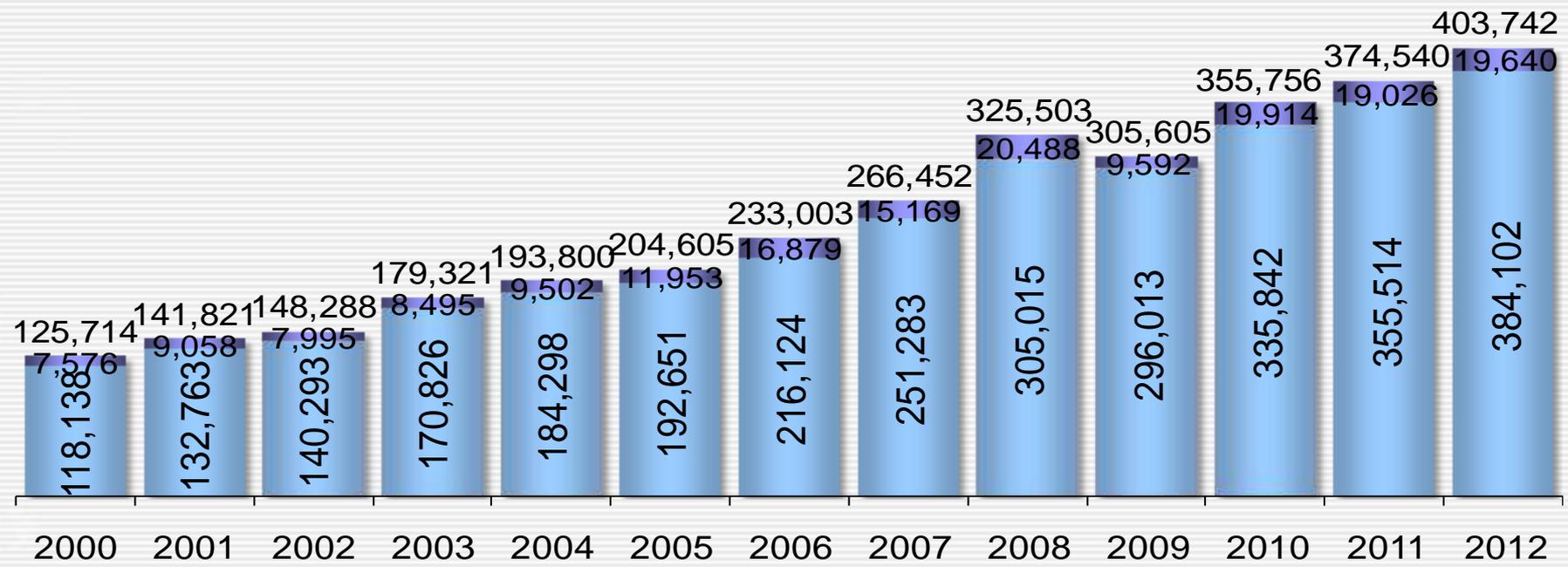
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Composición Petrolera Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo
Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

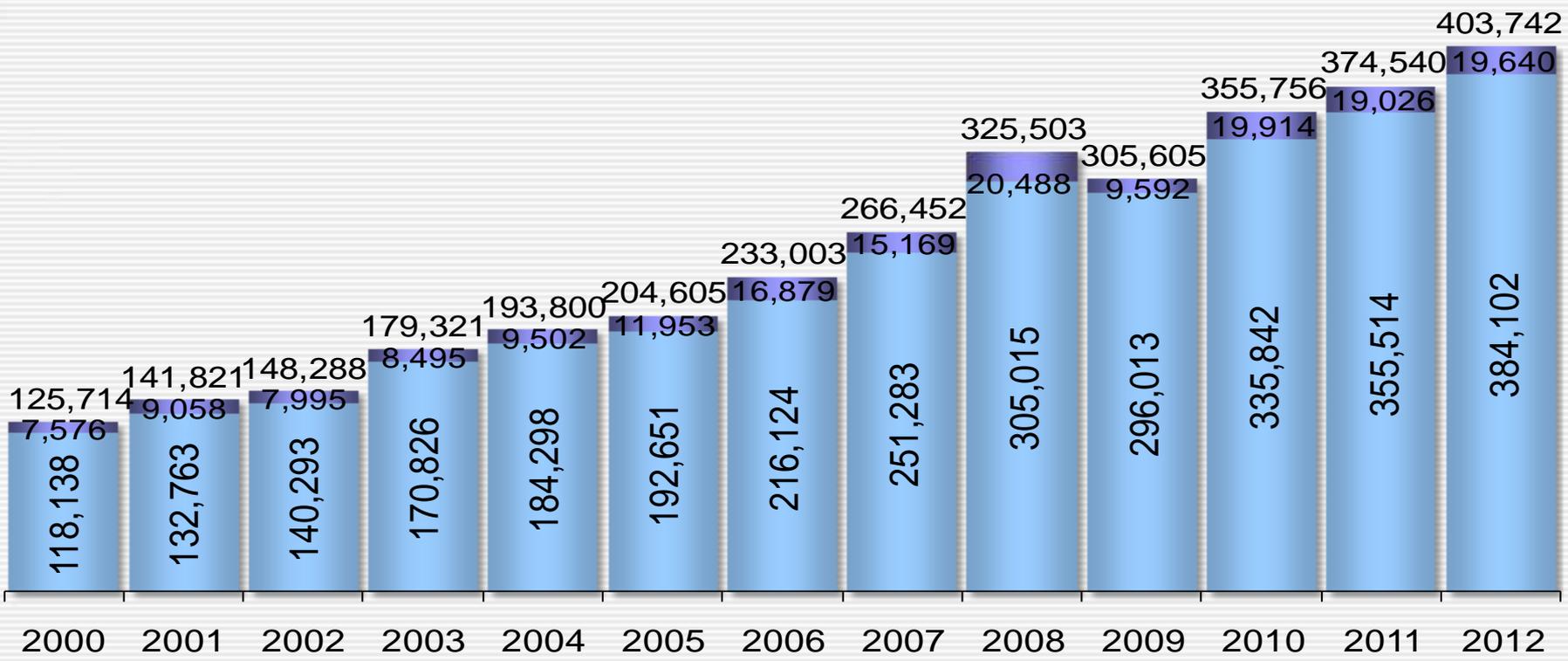
Composición Petrolera Cifras Corrientes

Historico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



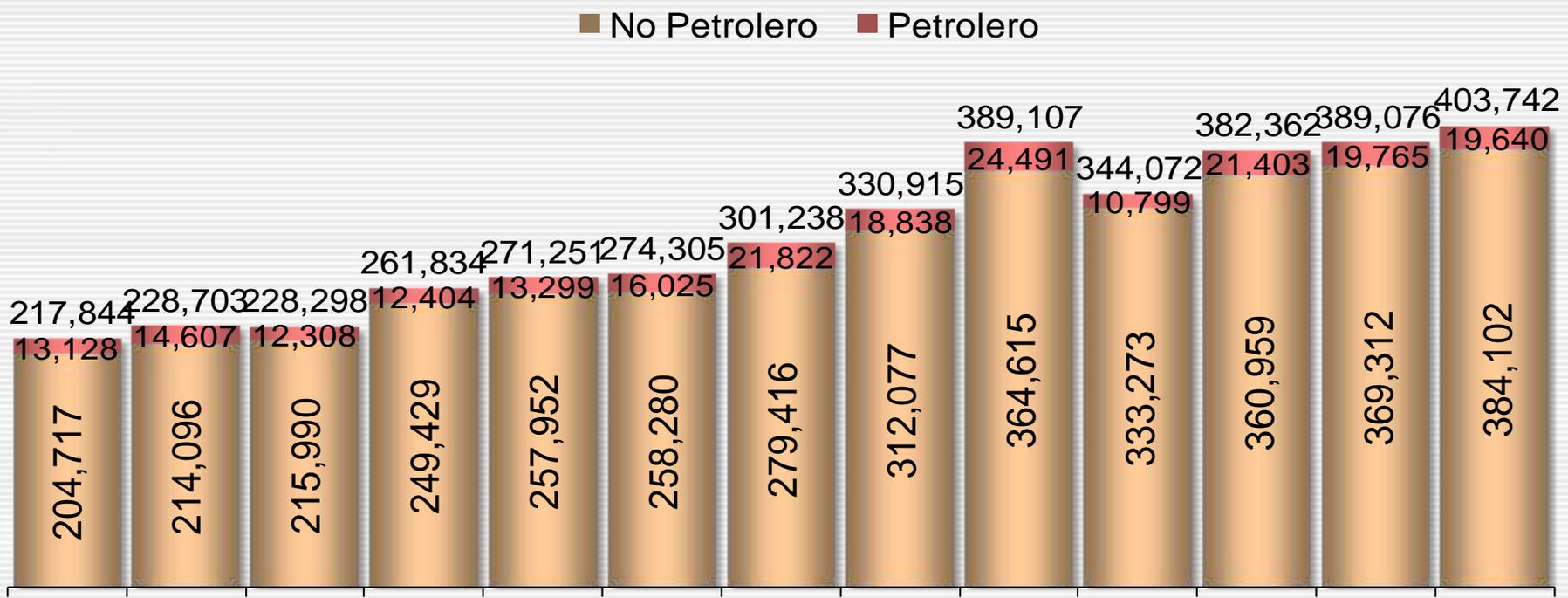
Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

Composición Petrolera Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012

Cifras preliminares sujetas a revision.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.



Ingresos Tributarios Administrados por el SAT

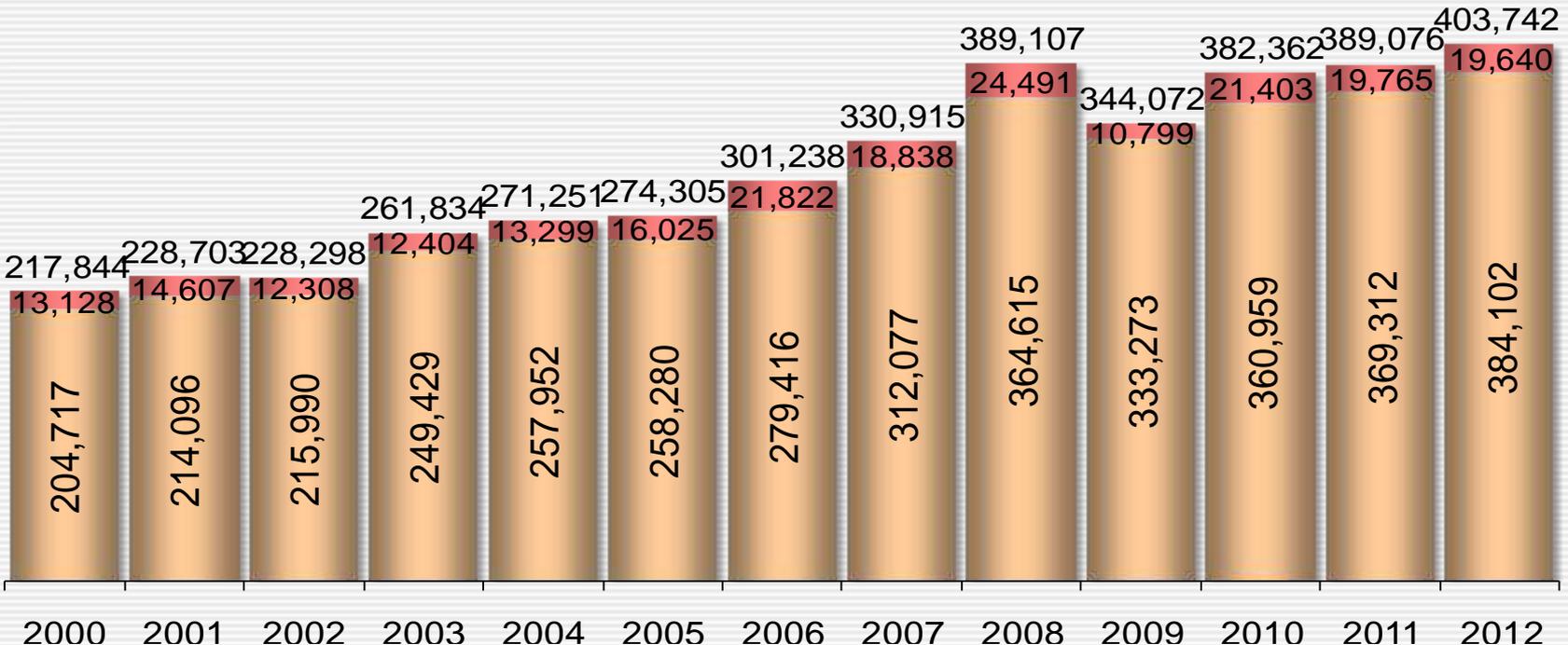
Composición Petrolera Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión. Comprende los ingresos tributarios excluyendo IEPS de Gasolina y Diesel, ISAN, Tenencia e Impuesto a Rendimientos Petroleros.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

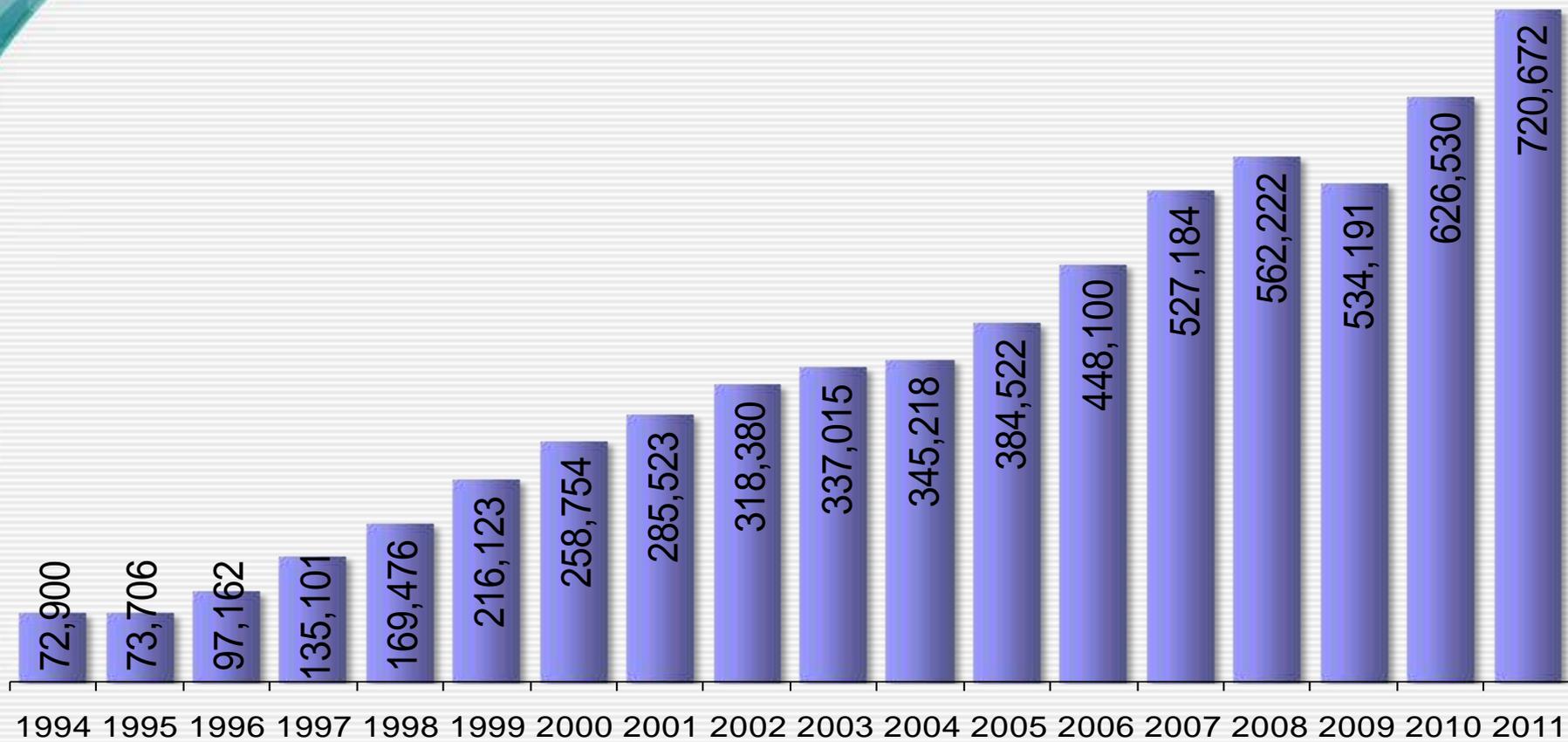


Impuesto Sobre la Renta

Cifras Corrientes

Histórico Anual

Millones de pesos



Incluye Impuesto al Activo.
 Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP

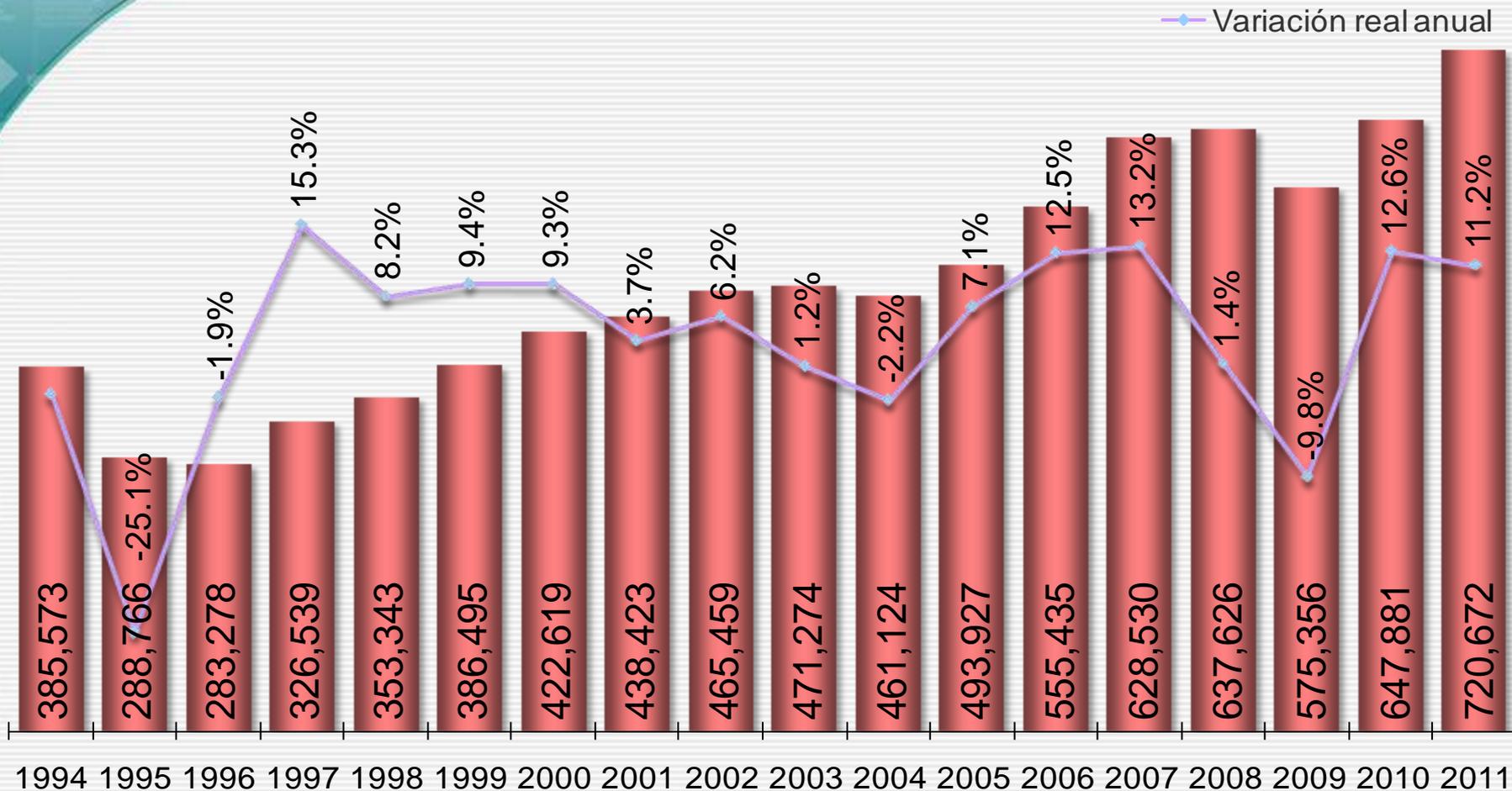


Impuesto Sobre la Renta

Cifras Constantes

Histórico Anual

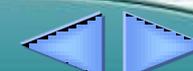
Millones de pesos de 2011



Incluye Impuesto al Activo.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



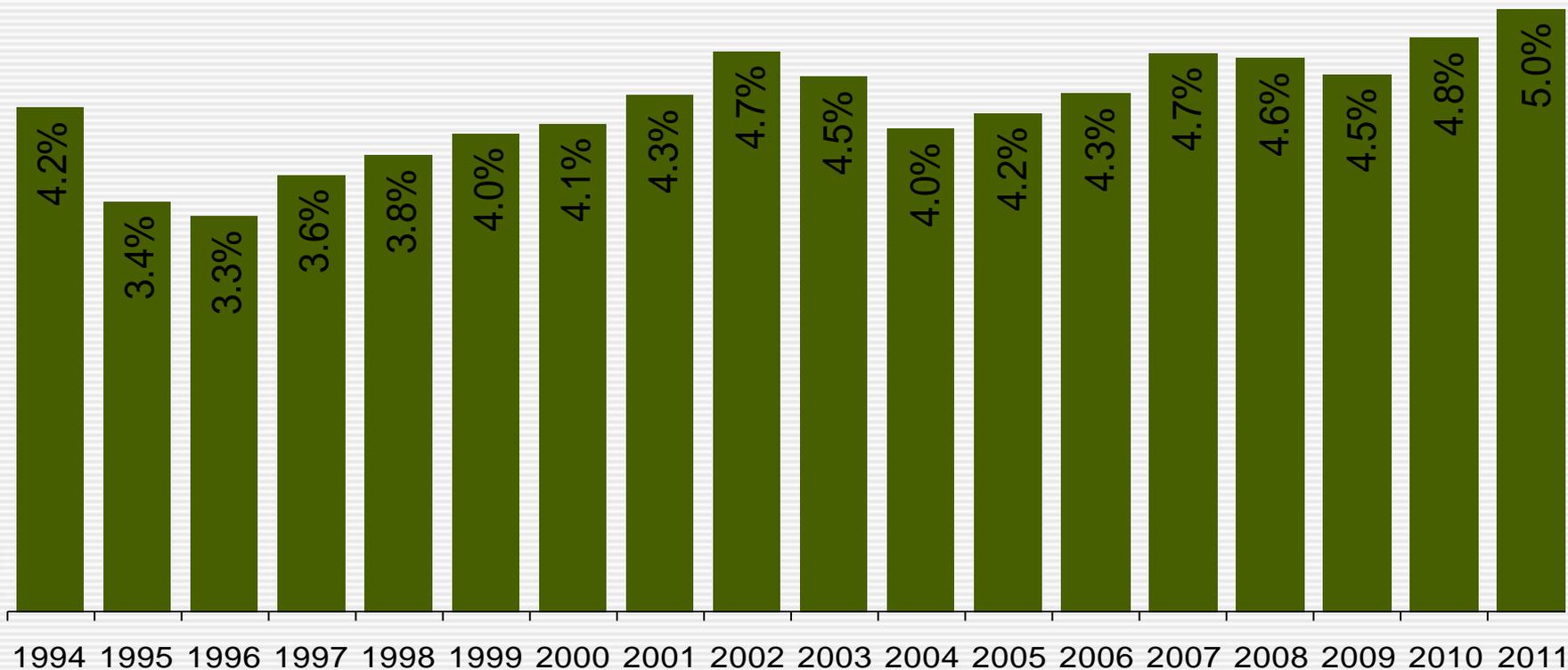
Impuesto Sobre la Renta

Porcentaje del PIB

Histórico Anual



Porcentaje del PIB



Incluye Impuesto al Activo. Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP e INEGI



En 2011

La recaudación del Impuesto Sobre la Renta, incluyendo el remanente del Impuesto al Activo (ya derogado), tuvo un incremento real de 11.2 por ciento



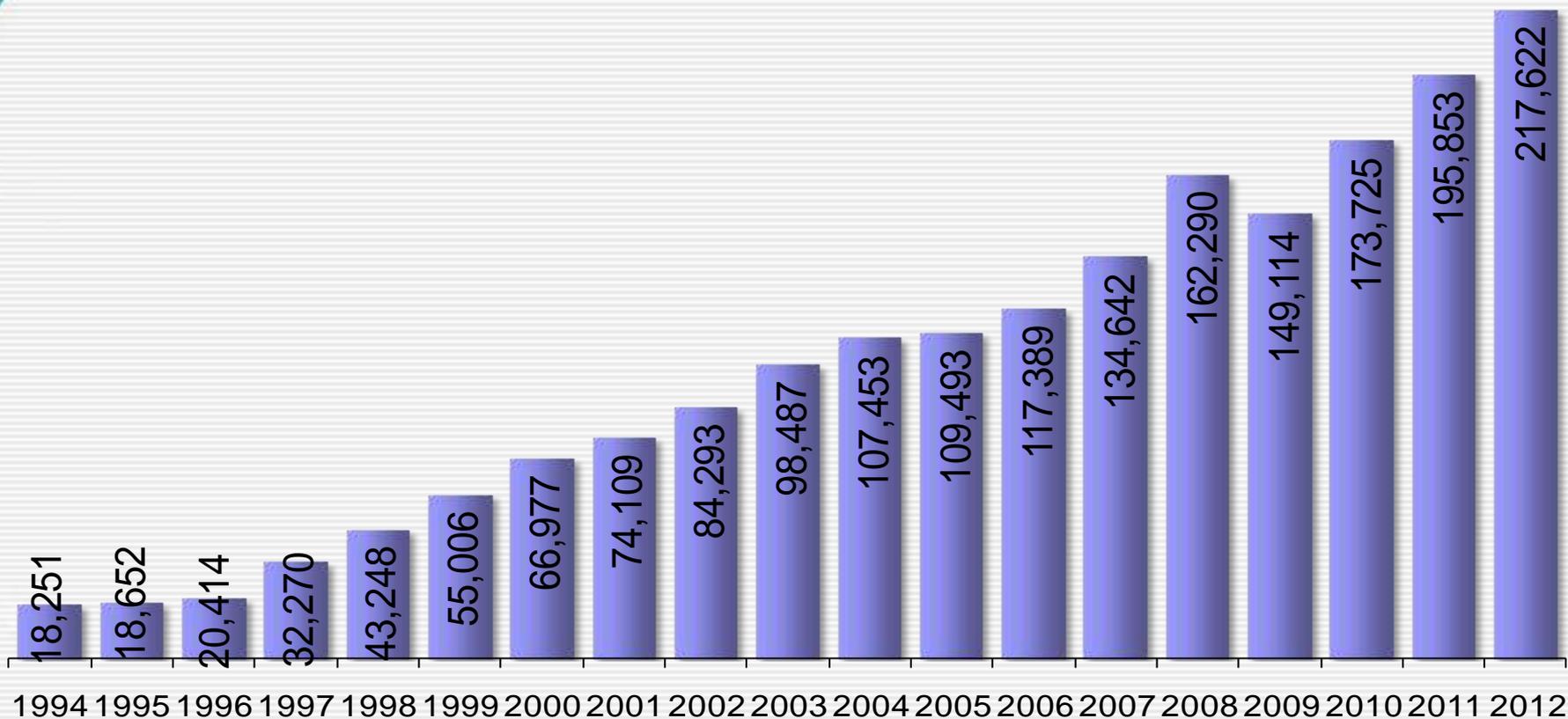
Impuesto Sobre la Renta

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Incluye Impuesto al Activo. Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



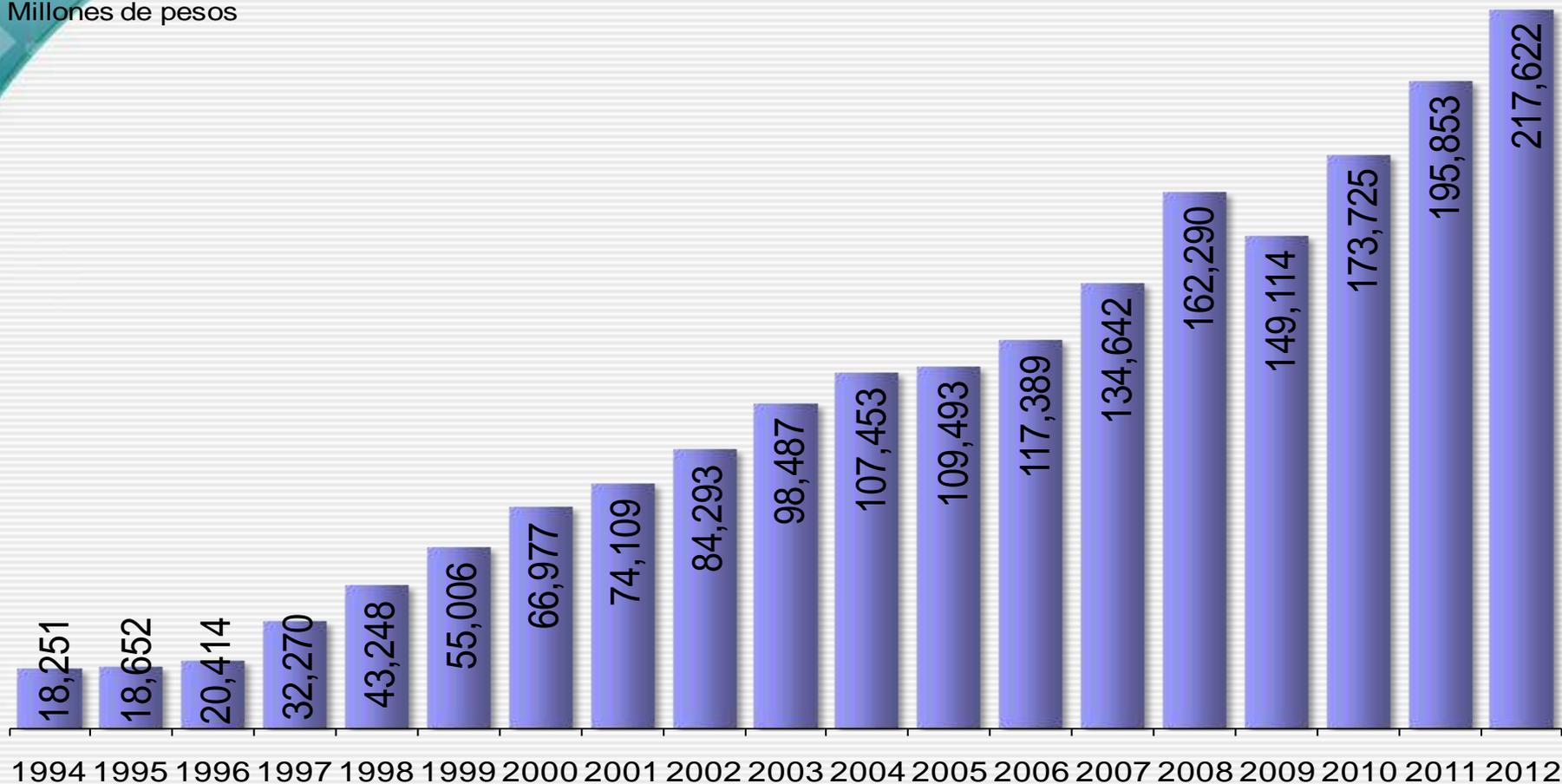
Impuesto Sobre la Renta

Cifras Corrientes

Historico trimestral

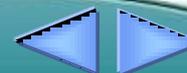
Enero - marzo

Millones de pesos



Incluye Impuesto al Activo. Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



Impuesto Sobre la Renta

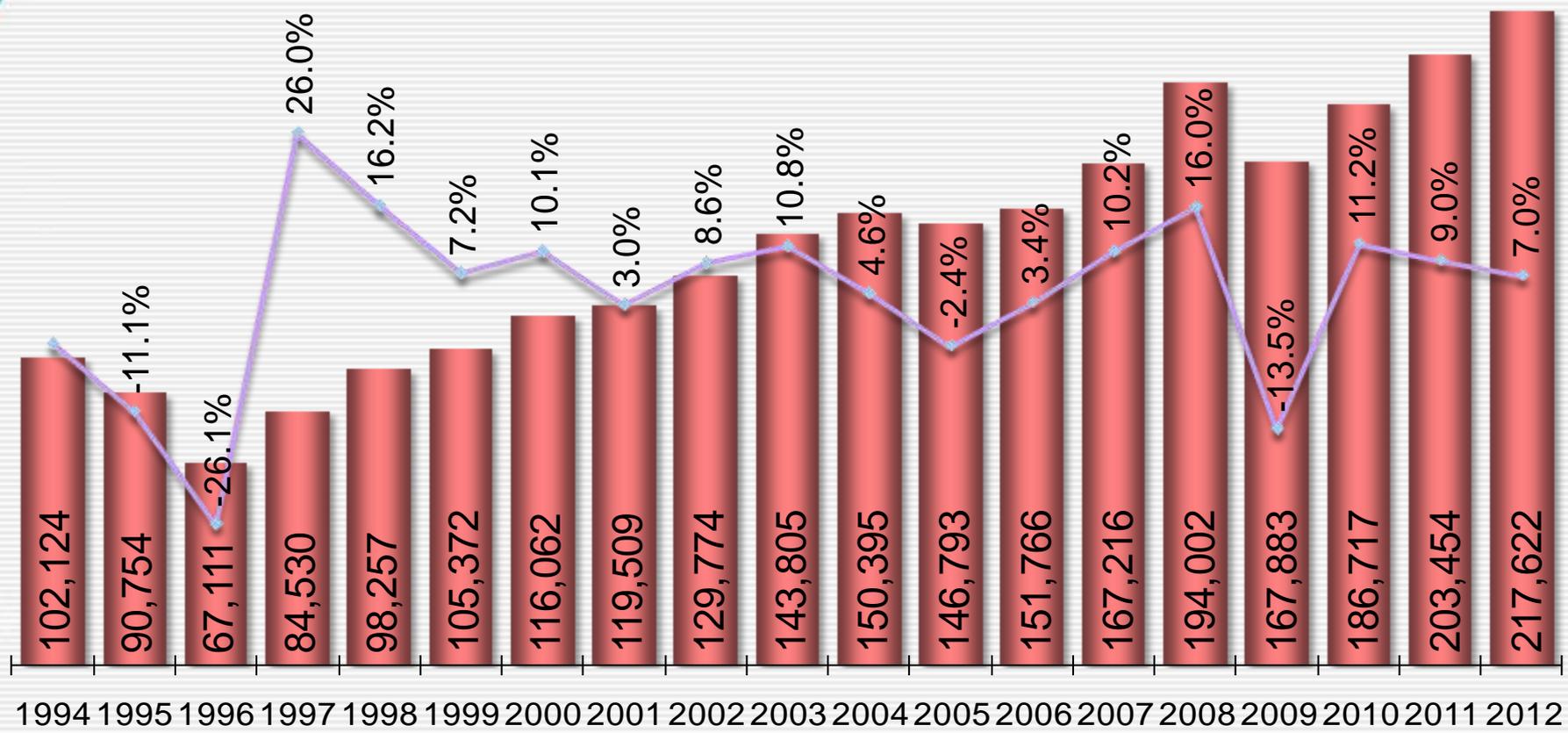
Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012

Variación real anual



Incluye Impuesto al Activo. Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



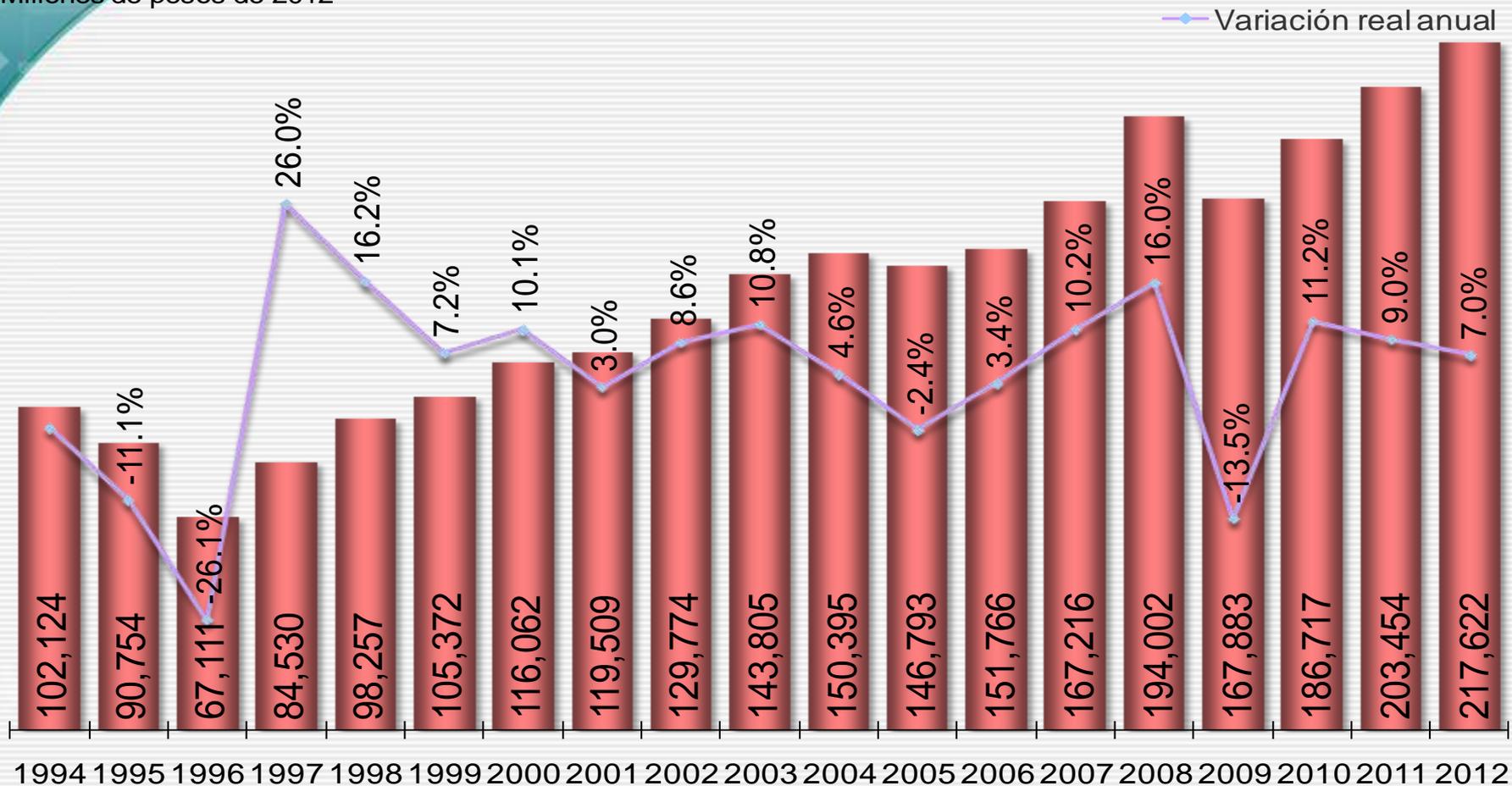
Impuesto Sobre la Renta

Cifras Constantes

Histórico trimestral

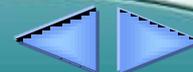
Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Incluye Impuesto al Activo. Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



Impuesto Sobre la Renta

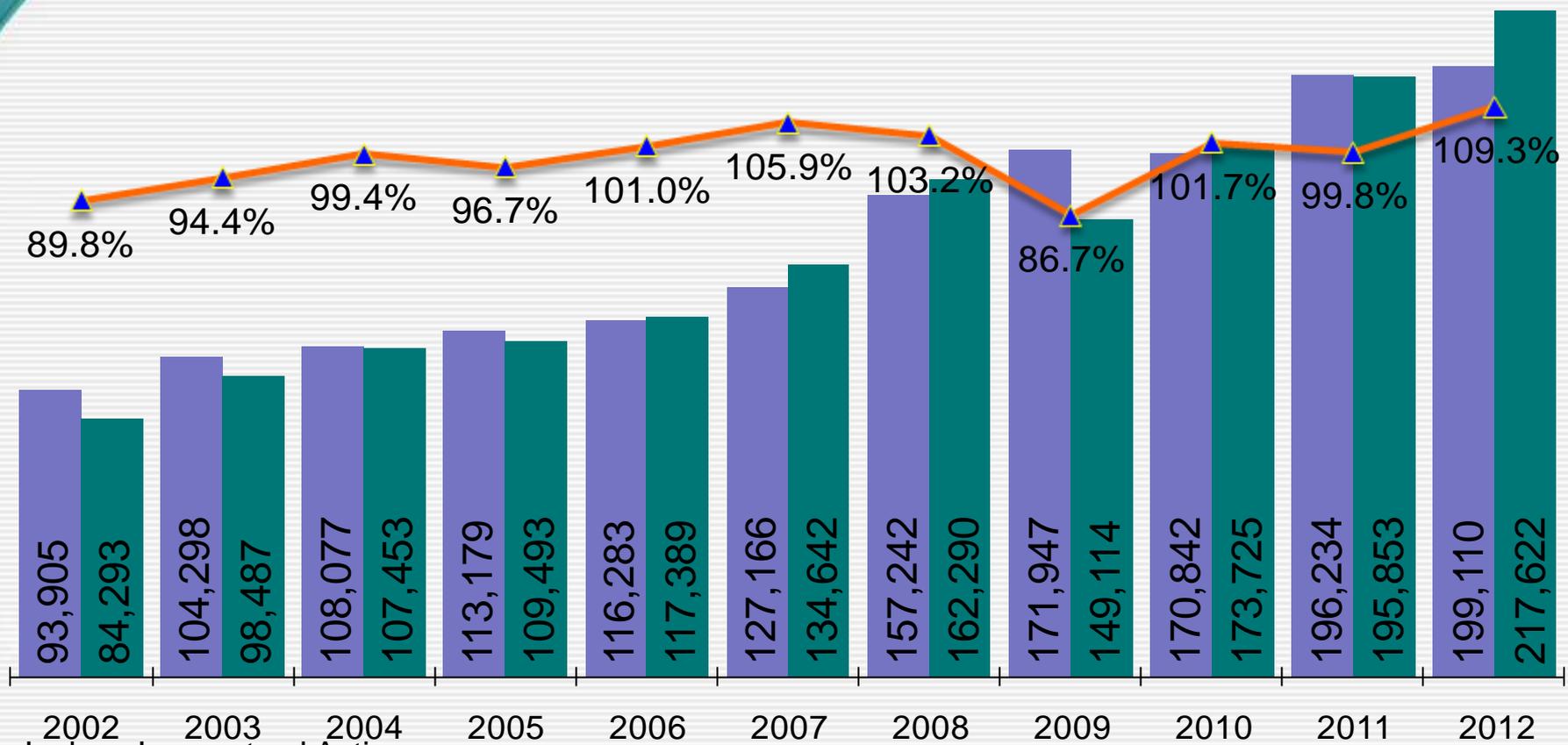
Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos

Estimado Obtenido % de cumplimiento



Incluye Impuesto al Activo.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación



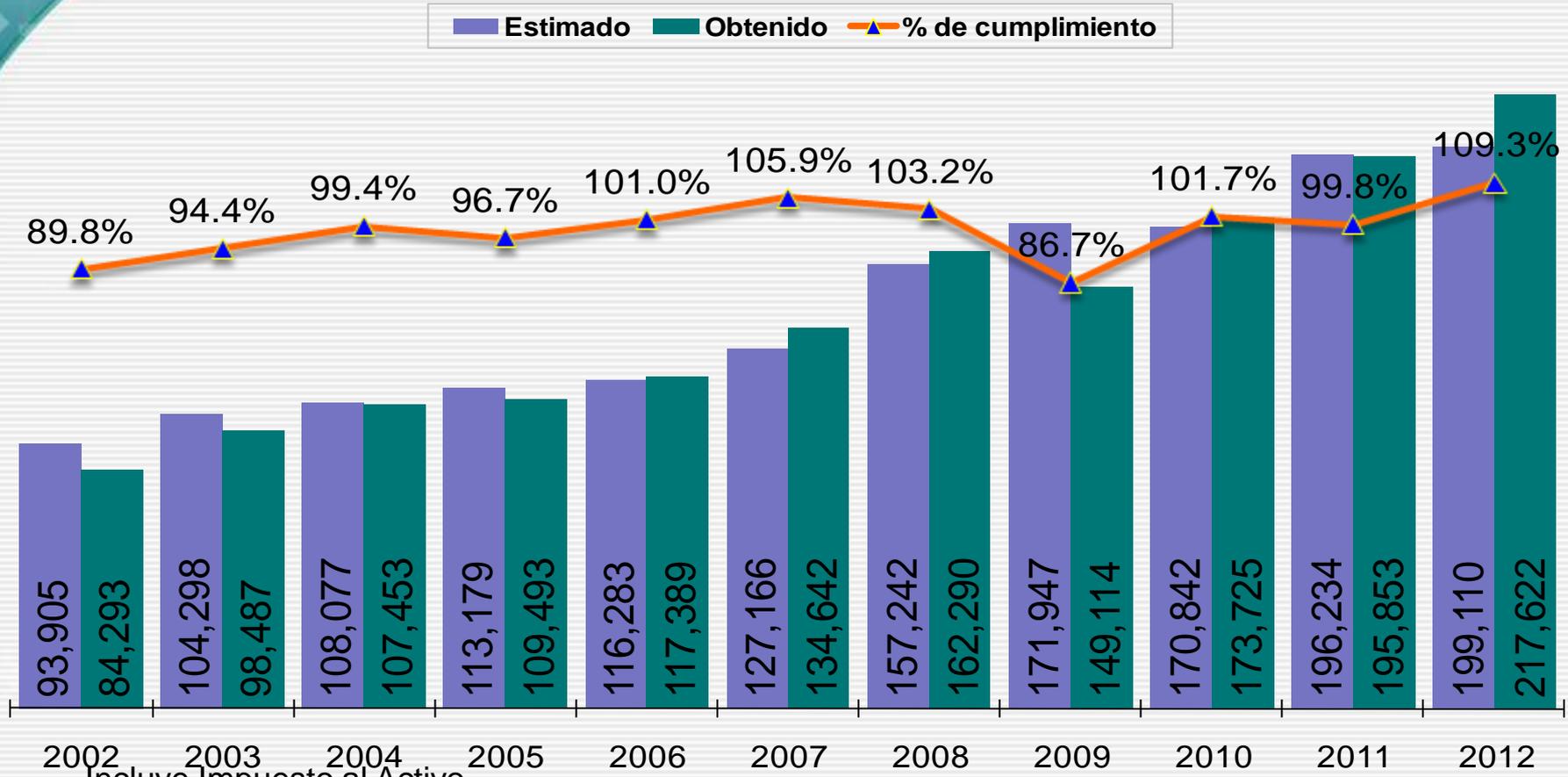
Impuesto Sobre la Renta

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Incluye Impuesto al Activo.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación



En el primer trimestre de 2012

- Los ingresos por concepto del Impuesto Sobre la Renta, incluyendo el remanente del Impuesto al Activo (ya derogado) fueron equivalentes a 217,622 millones de pesos, cifra superior en 7.0 por ciento real a la obtenida el año anterior. Por su parte, el monto obtenido fue superior a lo estimado en la Ley de Ingresos de la Federación por 18,512 millones de pesos.

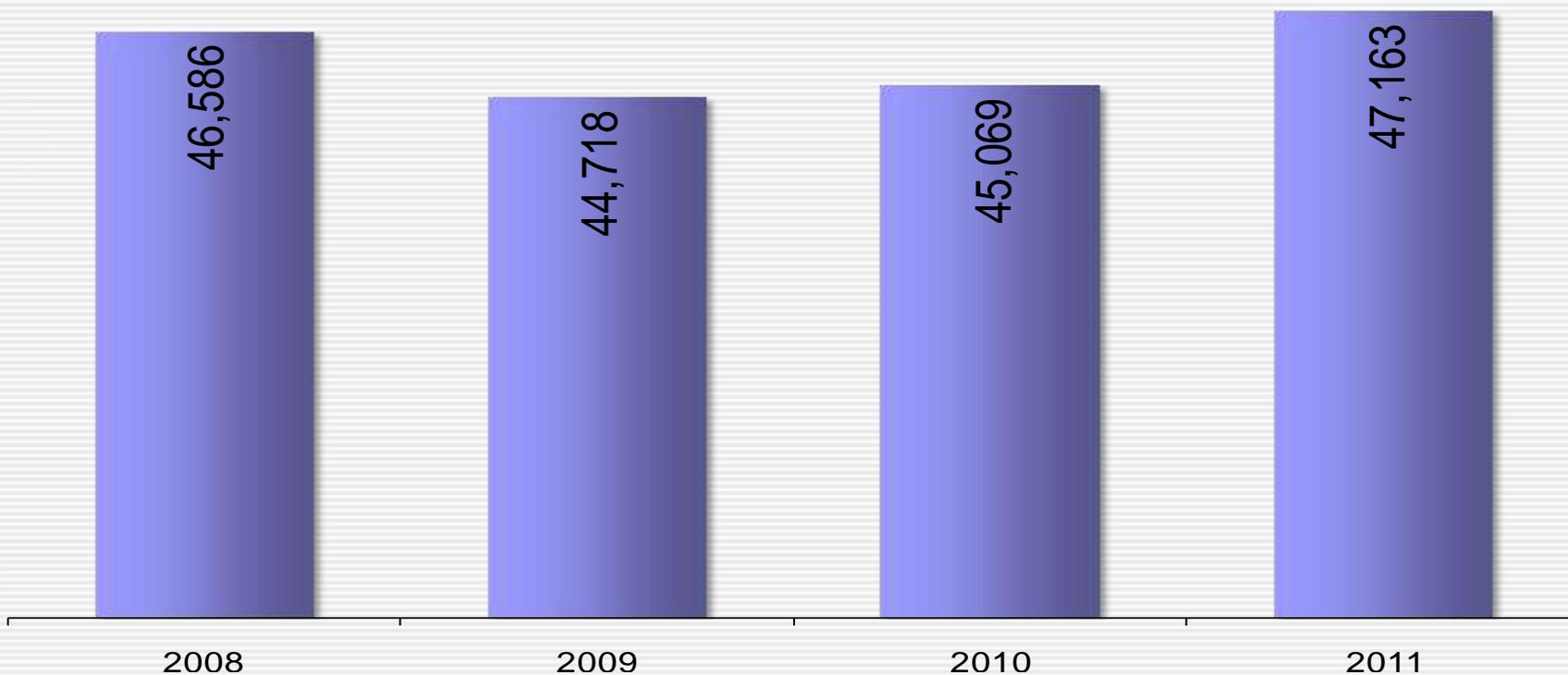


Impuesto Empresarial a Tasa Única

Cifras Corrientes

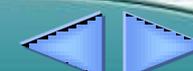
Histórico Anual

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



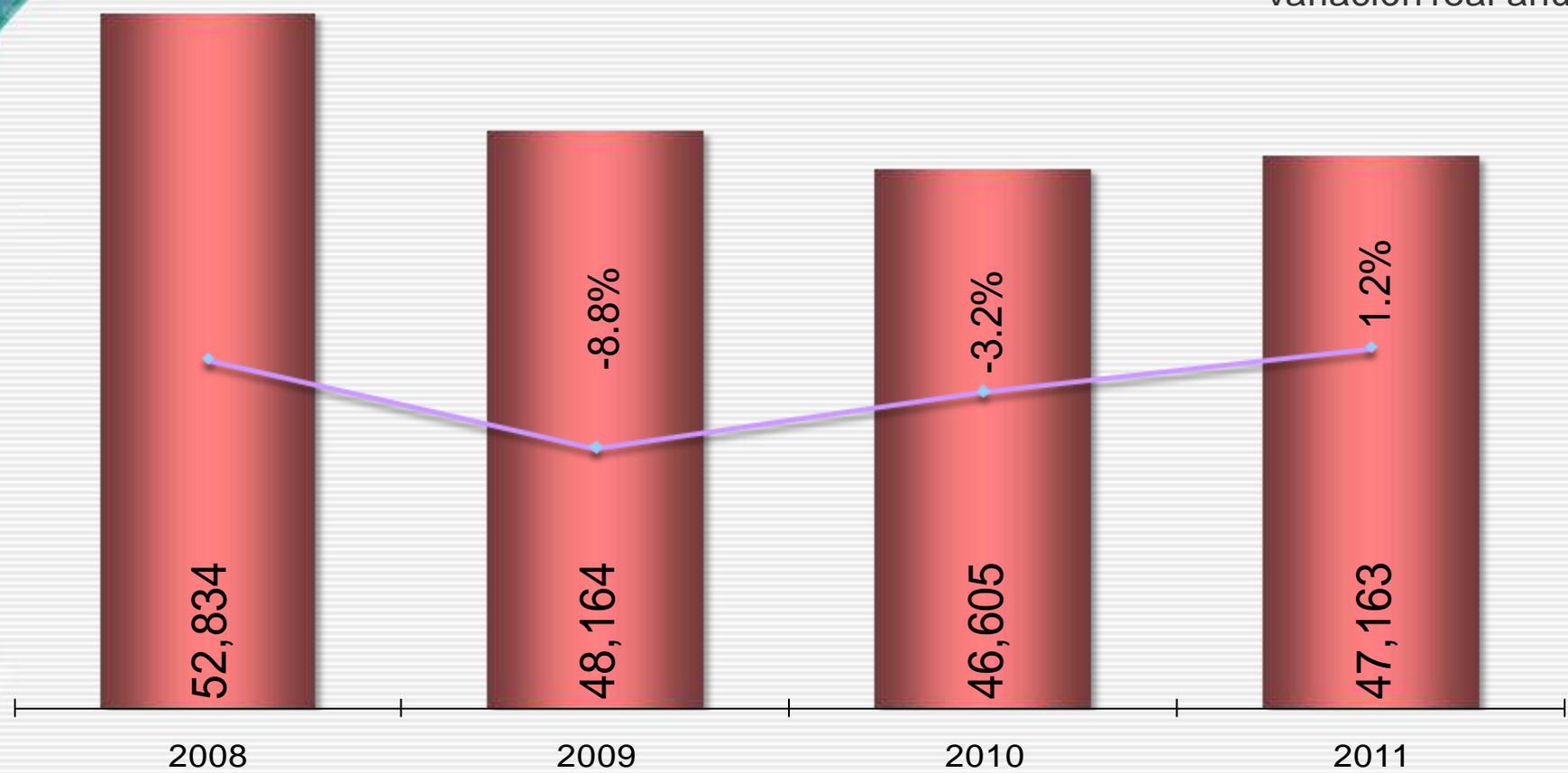
Impuesto Empresarial a Tasa Única

Cifras Constantes

Histórico Anual

Millones de pesos de 2011

Variación real anual



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP

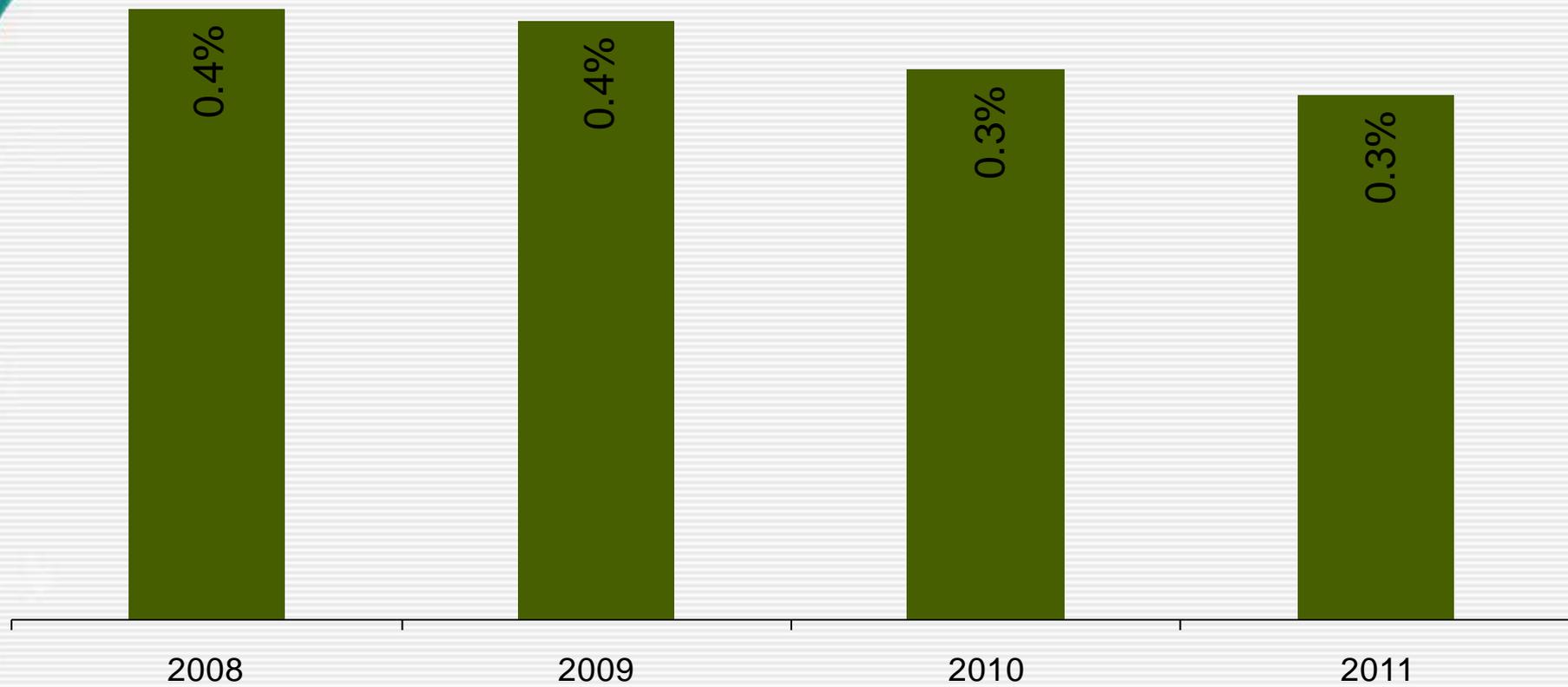


Impuesto Empresarial a Tasa Única

Porcentaje del PIB

Histórico Anual

Porcentaje del PIB



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP



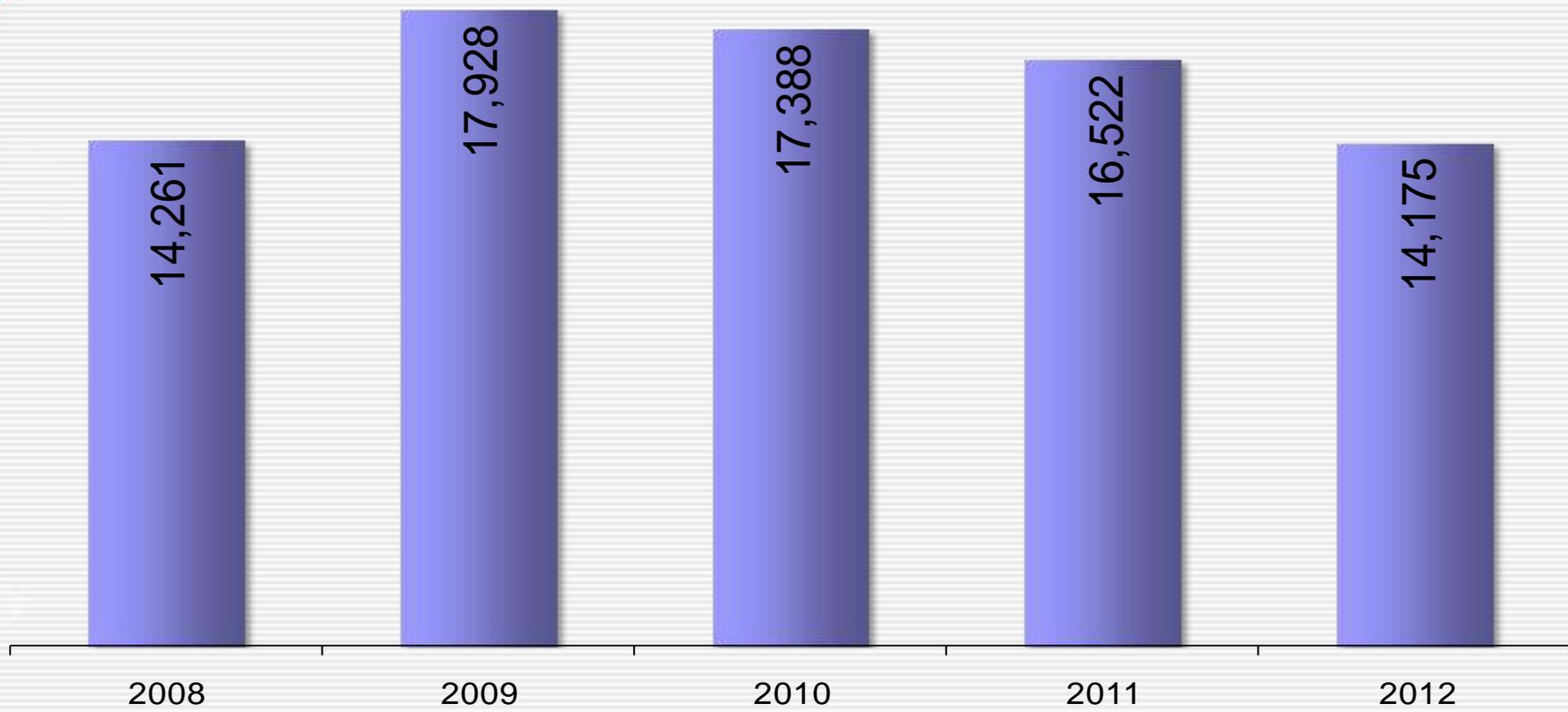
Impuesto Empresarial a Tasa Única

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



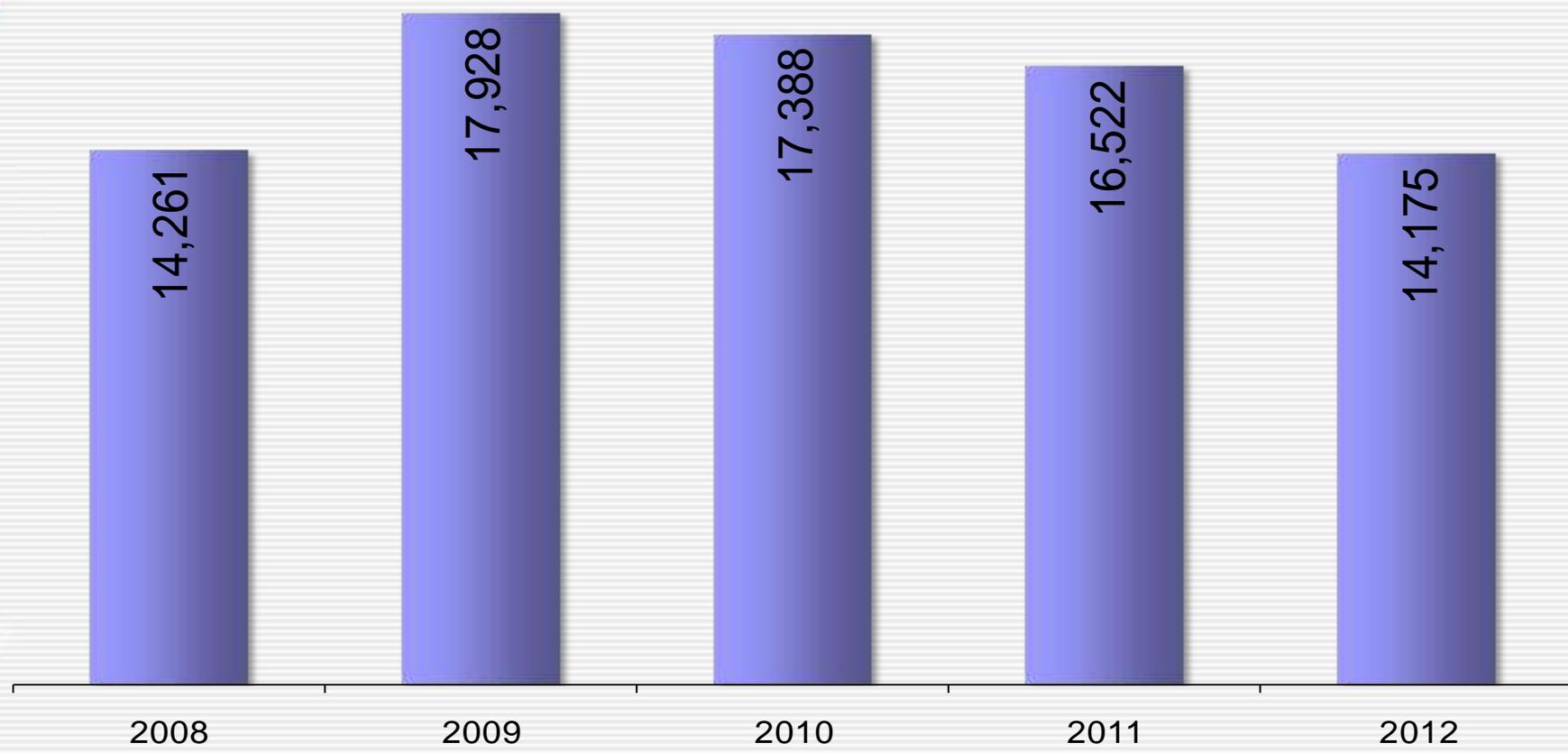
Impuesto Empresarial a Tasa Única

Cifras Corrientes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



Impuesto Empresarial a Tasa Única

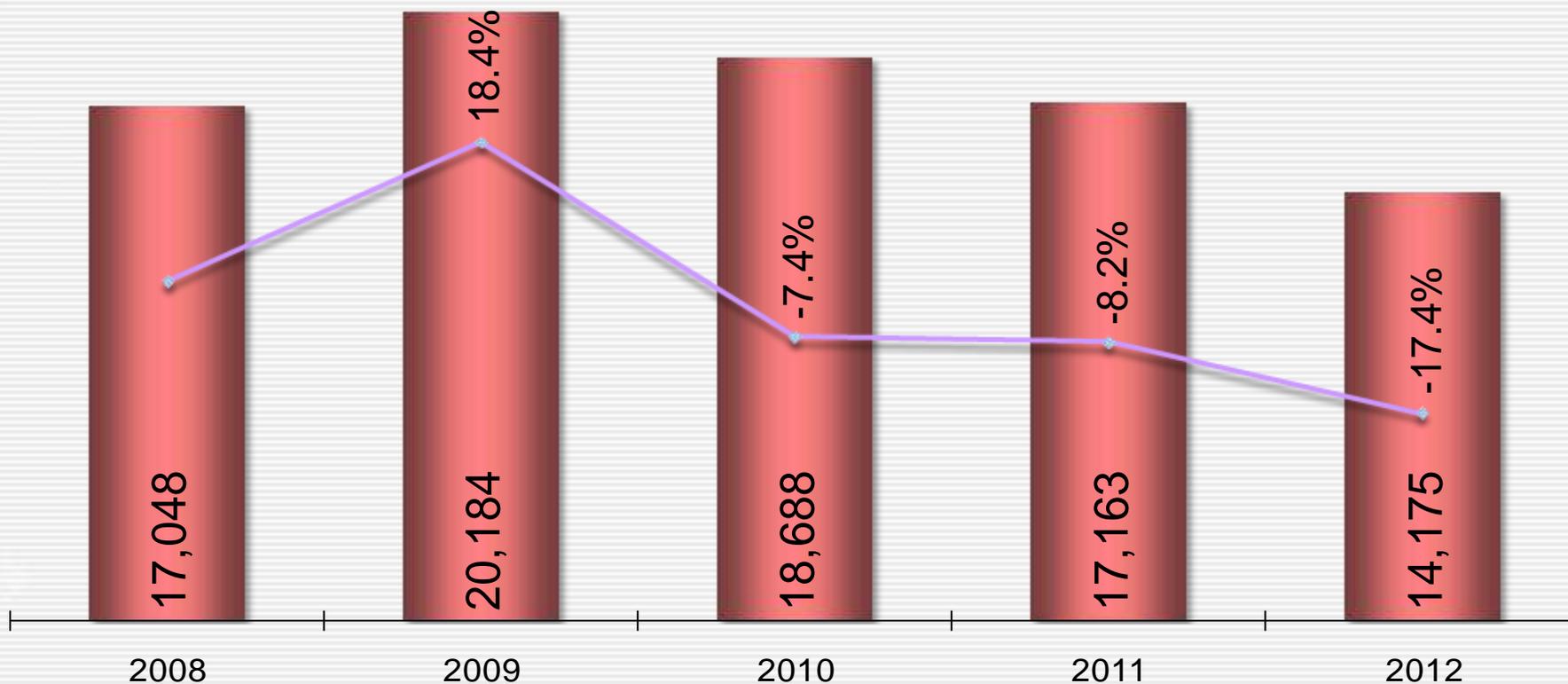
Cifras Constantes

Trimestral acumulado

Enero - marzo

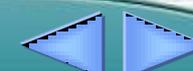
Millones de pesos de 2012

—♦— Variación real anual



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



Impuesto Empresarial a Tasa Única

Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP



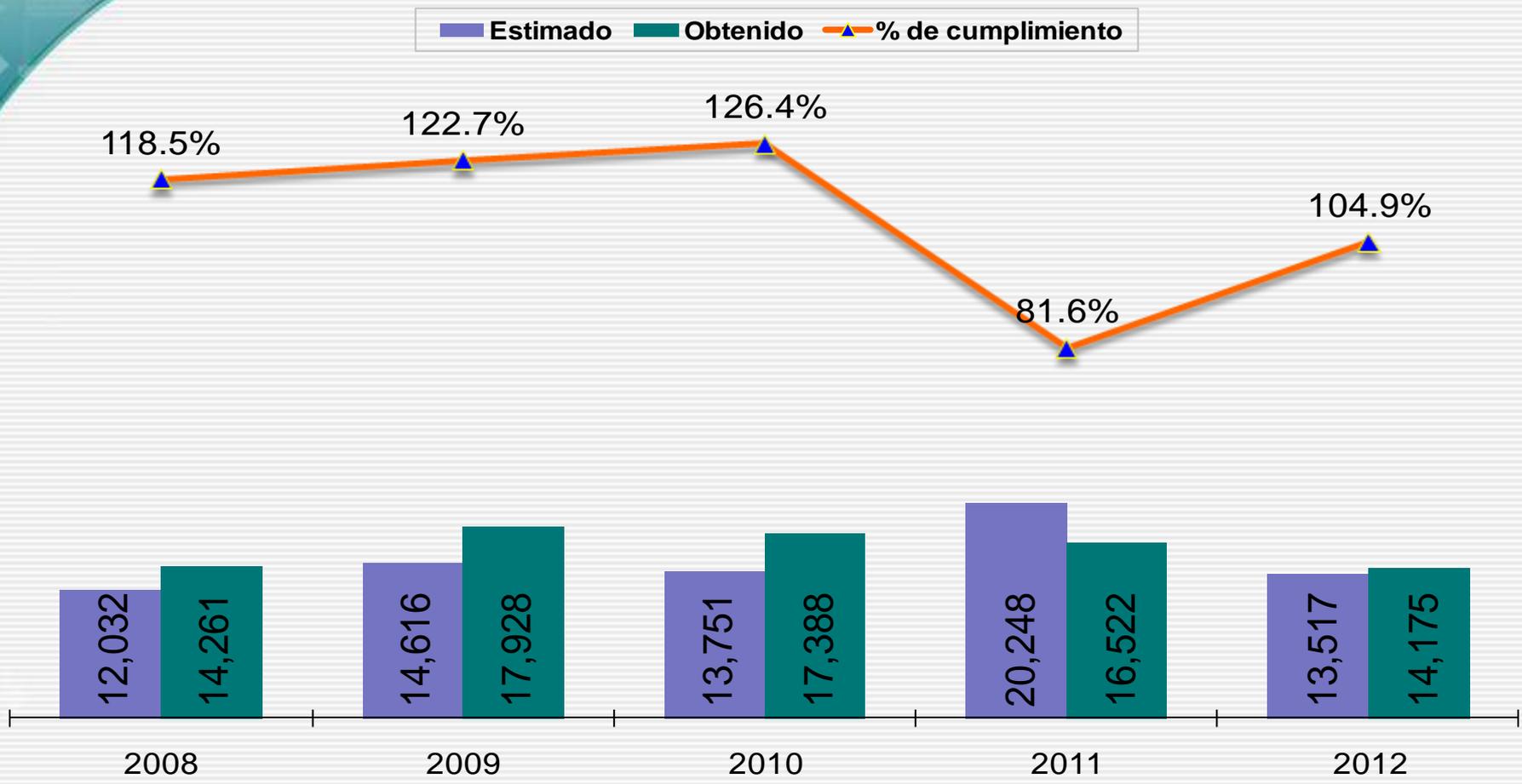
Impuesto Empresarial a Tasa Única

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Trimestral acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación



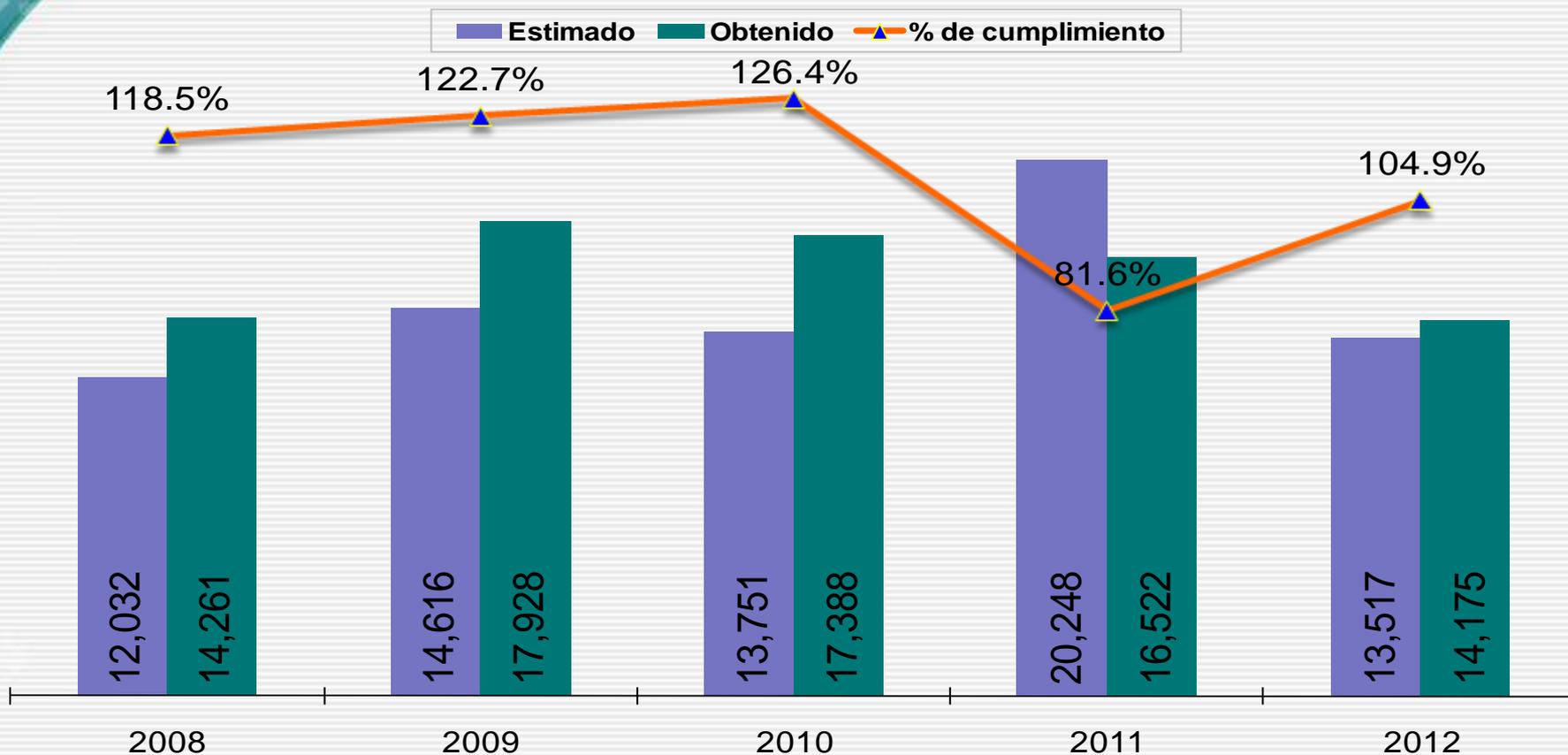
Impuesto Empresarial a Tasa Única

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

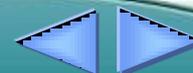
Enero - marzo

Millones de pesos

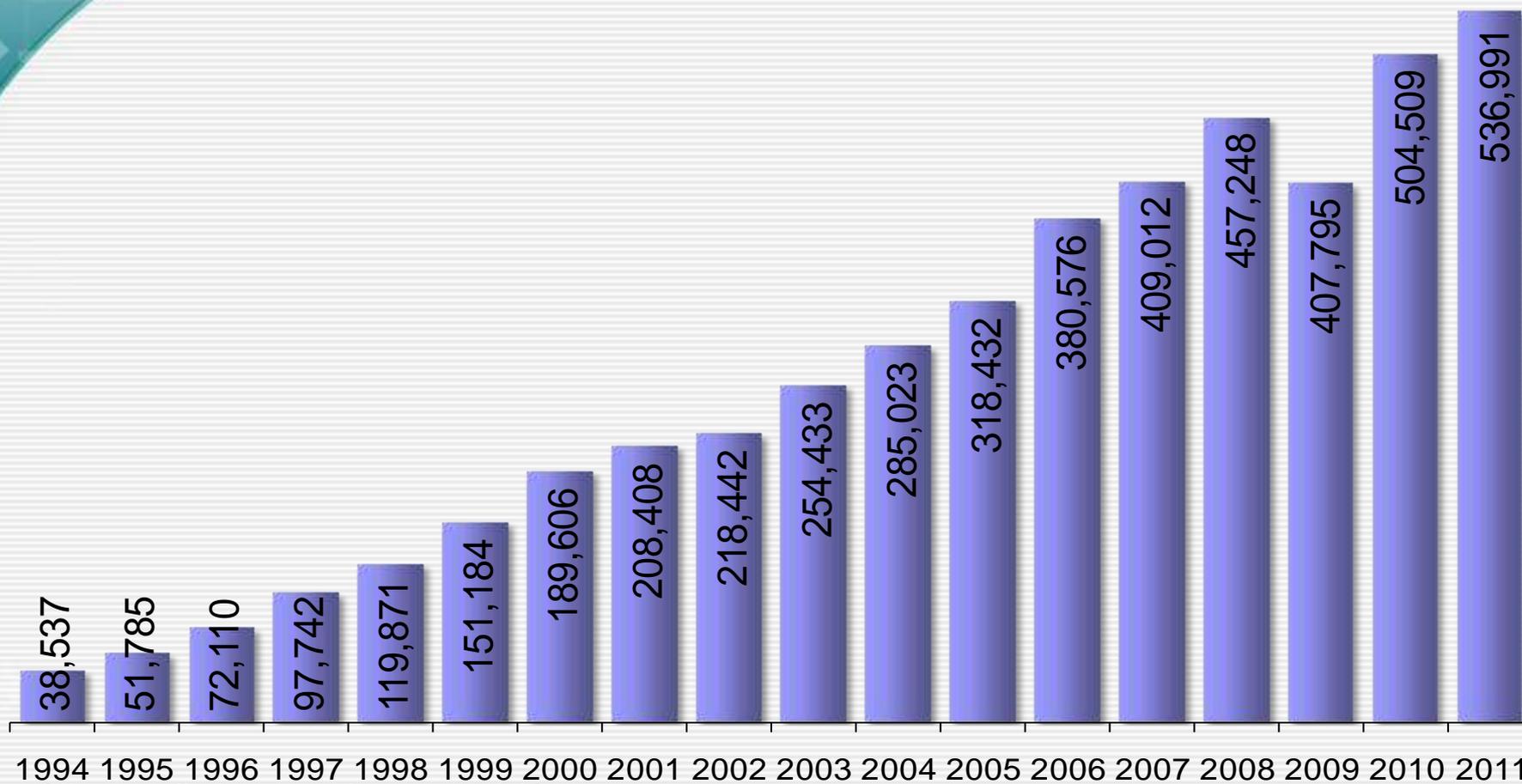


Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación



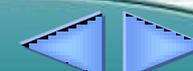
Millones de pesos



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.

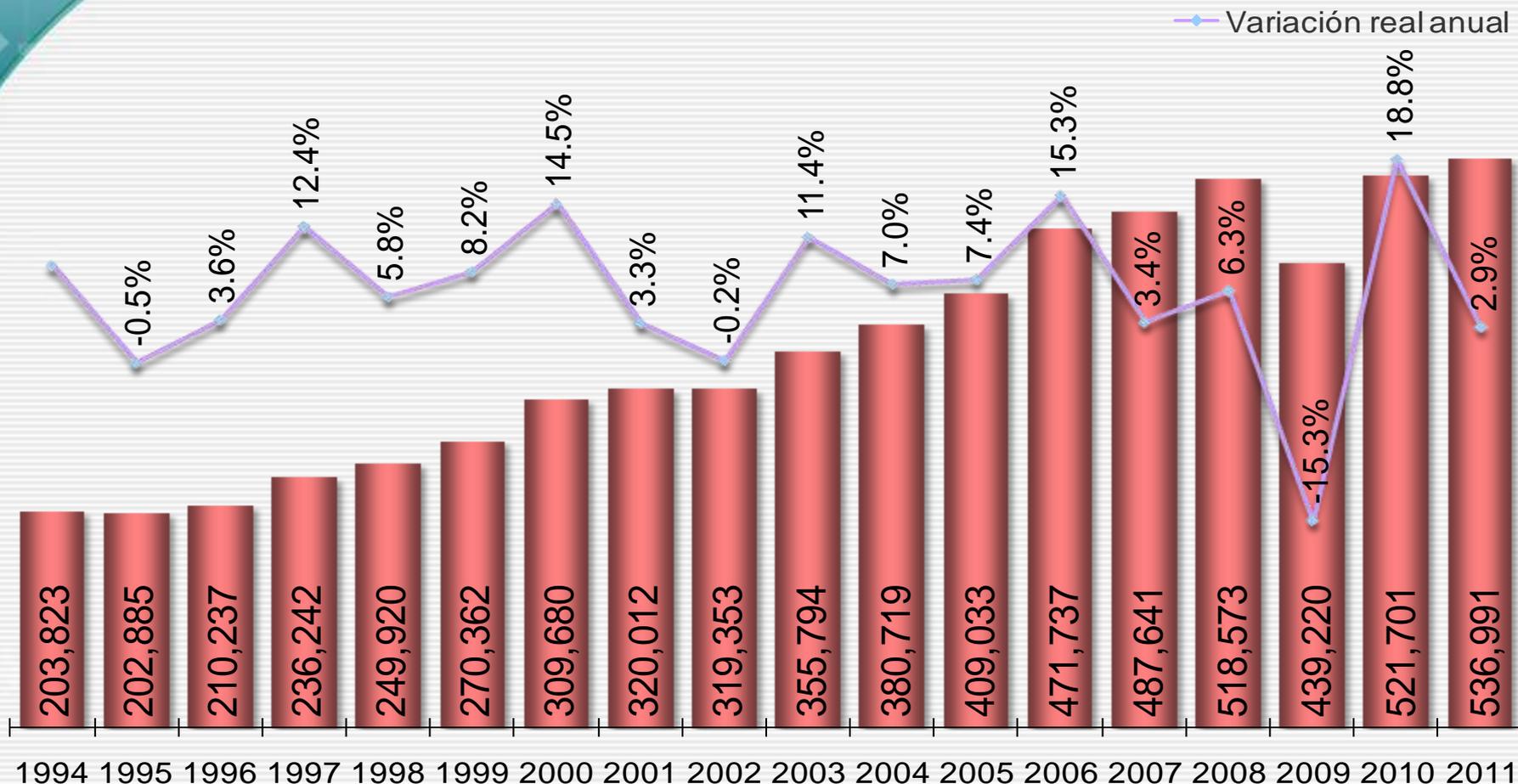


Impuesto al Valor Agregado

Cifras Constantes

Histórico Anual

Millones de pesos de 2011



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

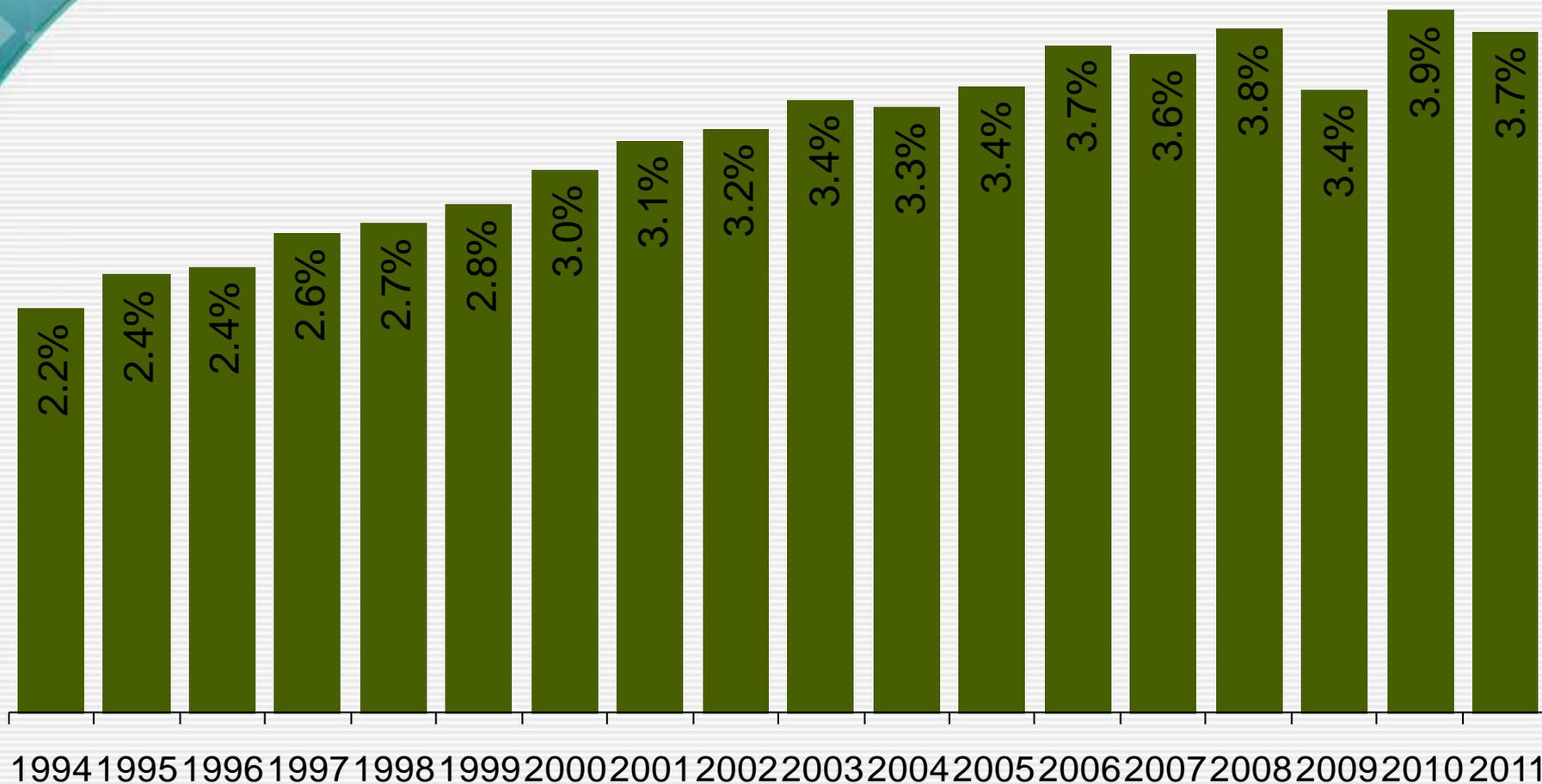


Impuesto al Valor Agregado

Porcentaje del PIB

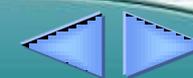
Histórico Anual

Porcentaje del PIB



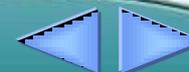
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP e INEGI.



En 2011,

- La recaudación del Impuesto al Valor Agregado registró un aumento real de 2.9 por ciento en 2011, con respecto a lo obtenido en 2010.
- Los ingresos por IVA petrolero presentaron un incremento real de 11.1 por ciento y por IVA no petrolero decremento en 2.3 por ciento.



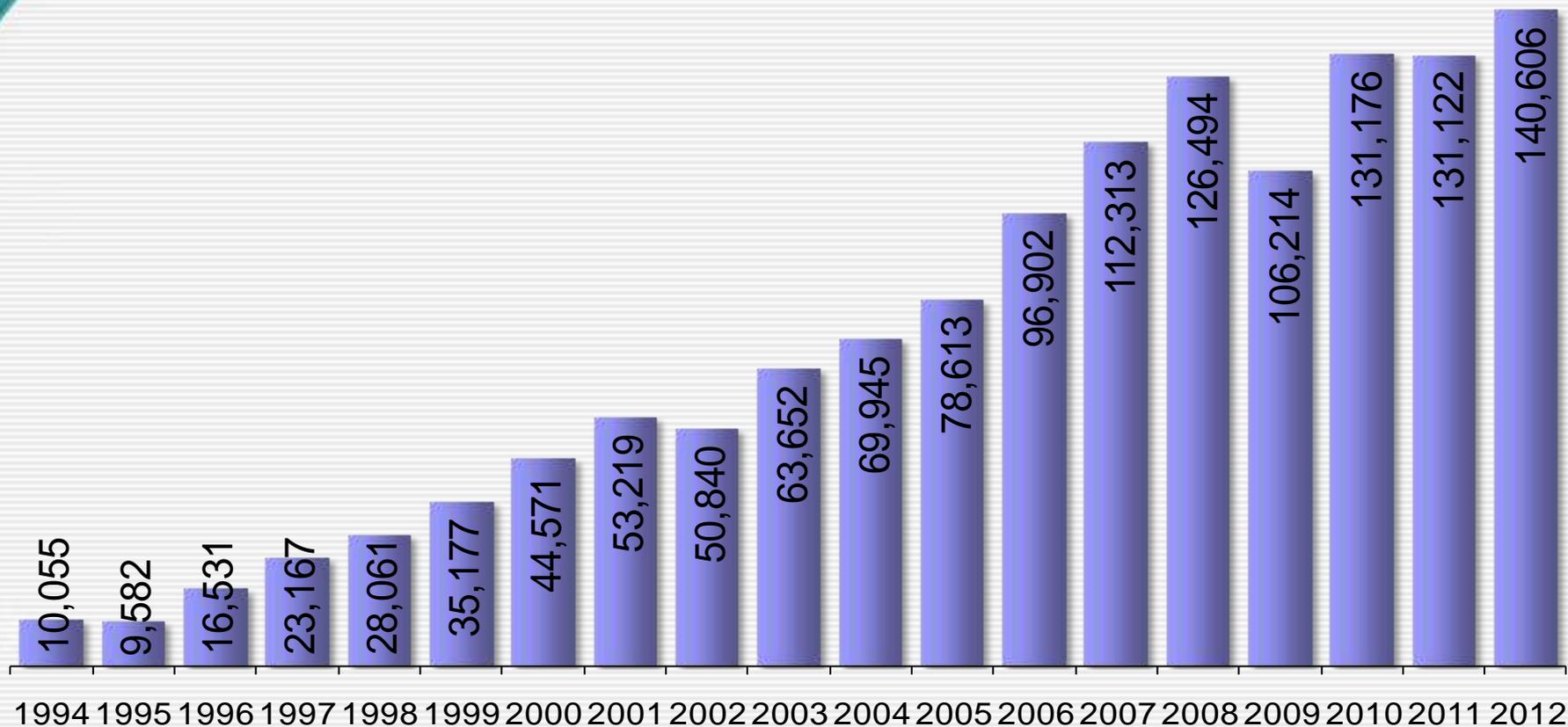
Impuesto al Valor Agregado

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

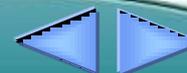
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.



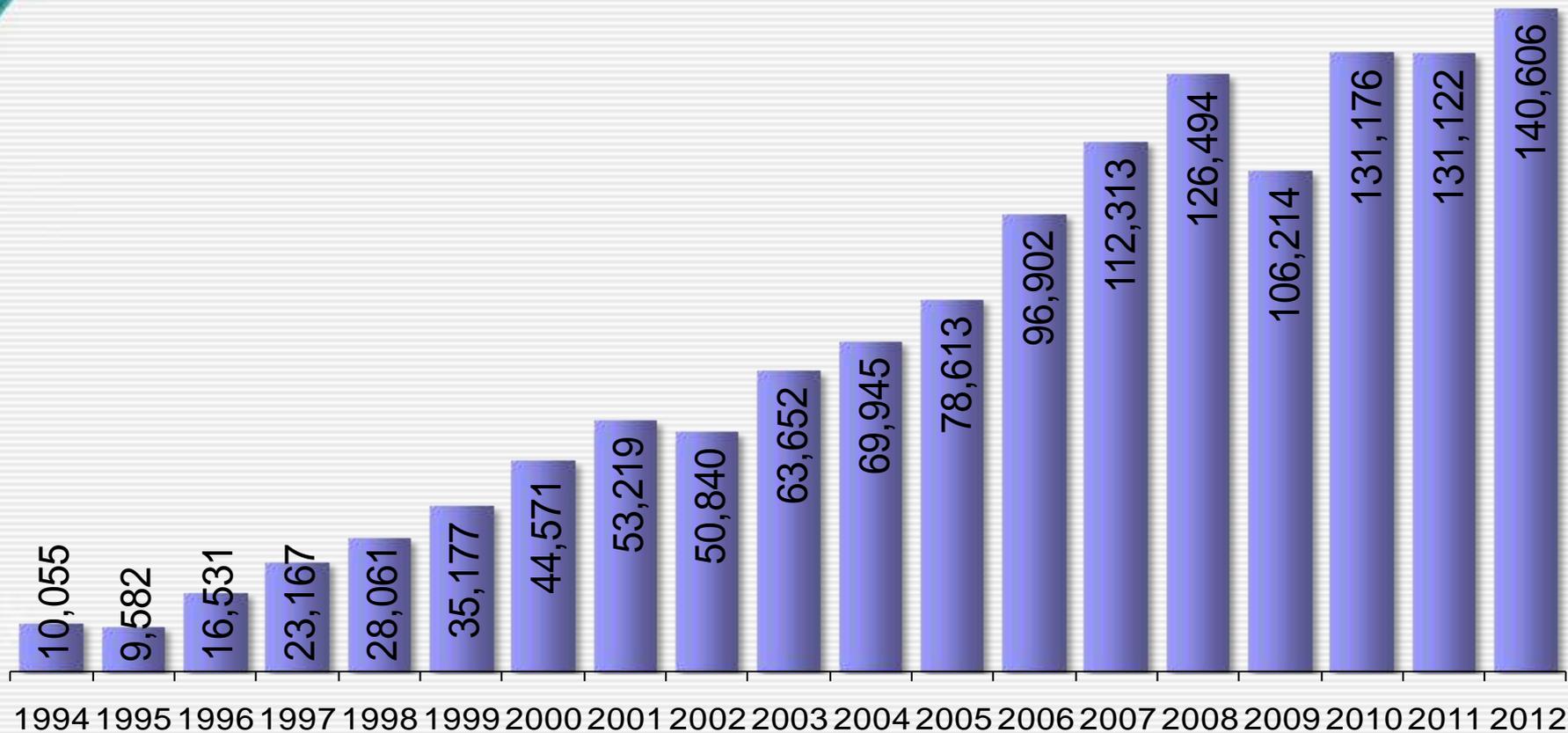
Impuesto al Valor Agregado

Cifras Corrientes

Histórico trimestral

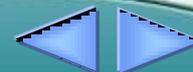
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.



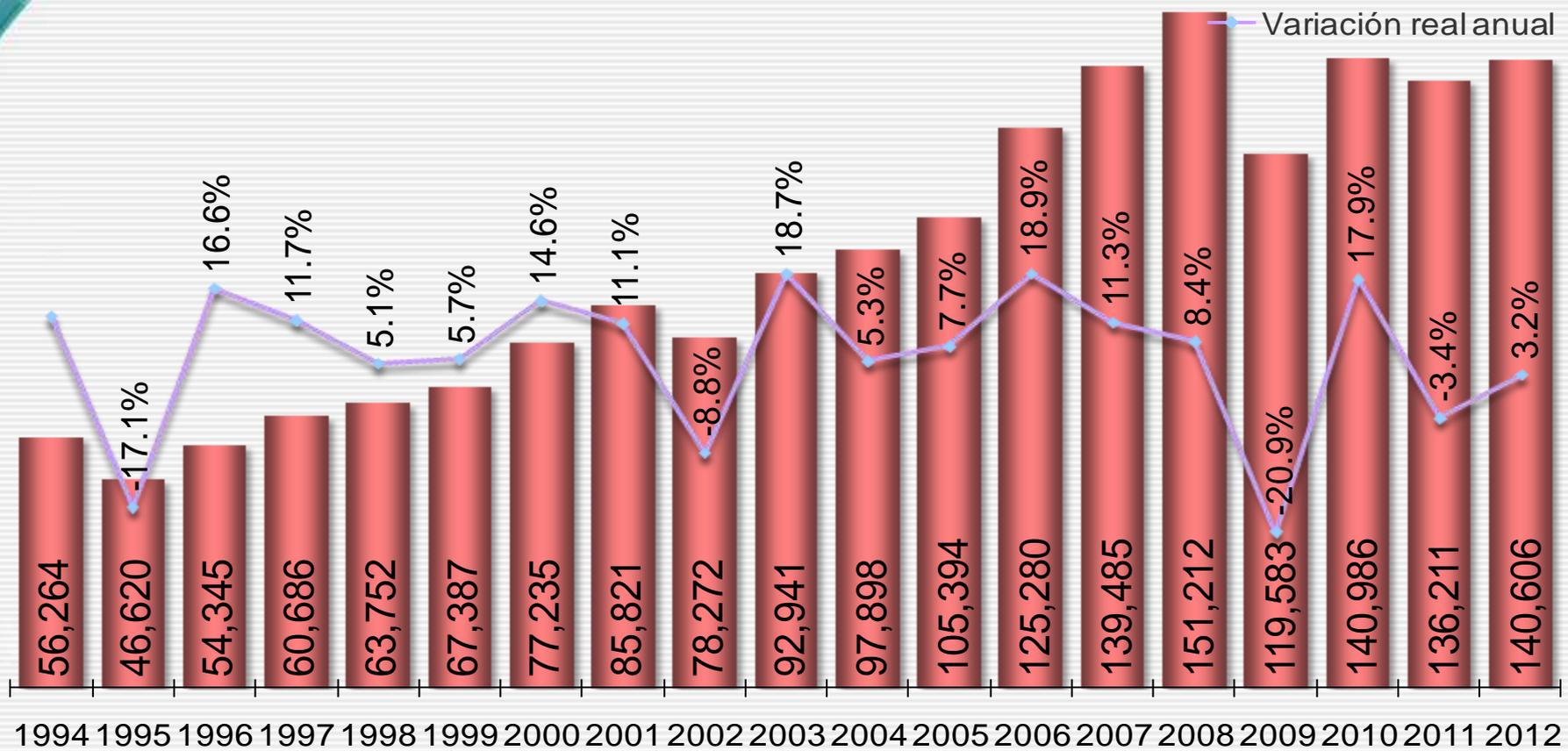
Impuesto al Valor Agregado

Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



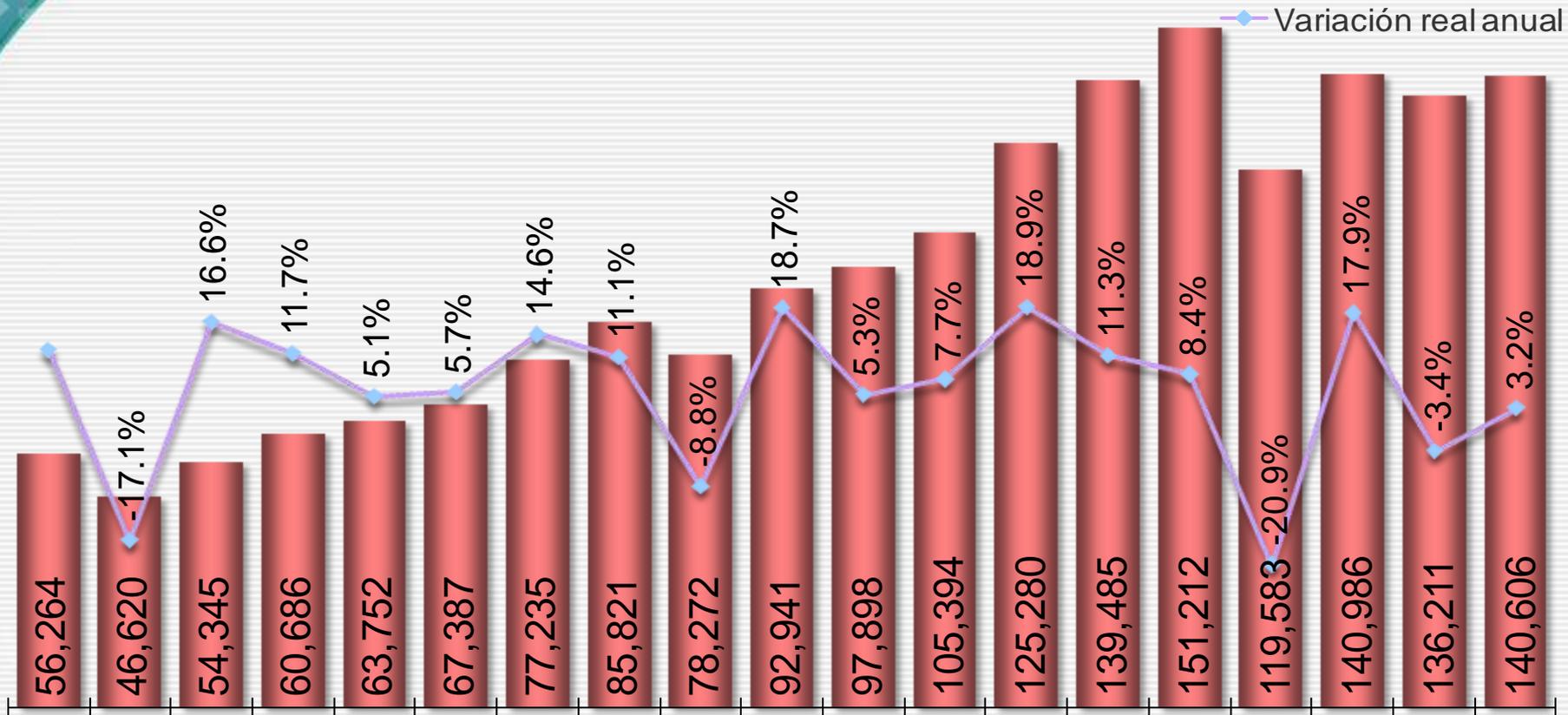
Impuesto al Valor Agregado

Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

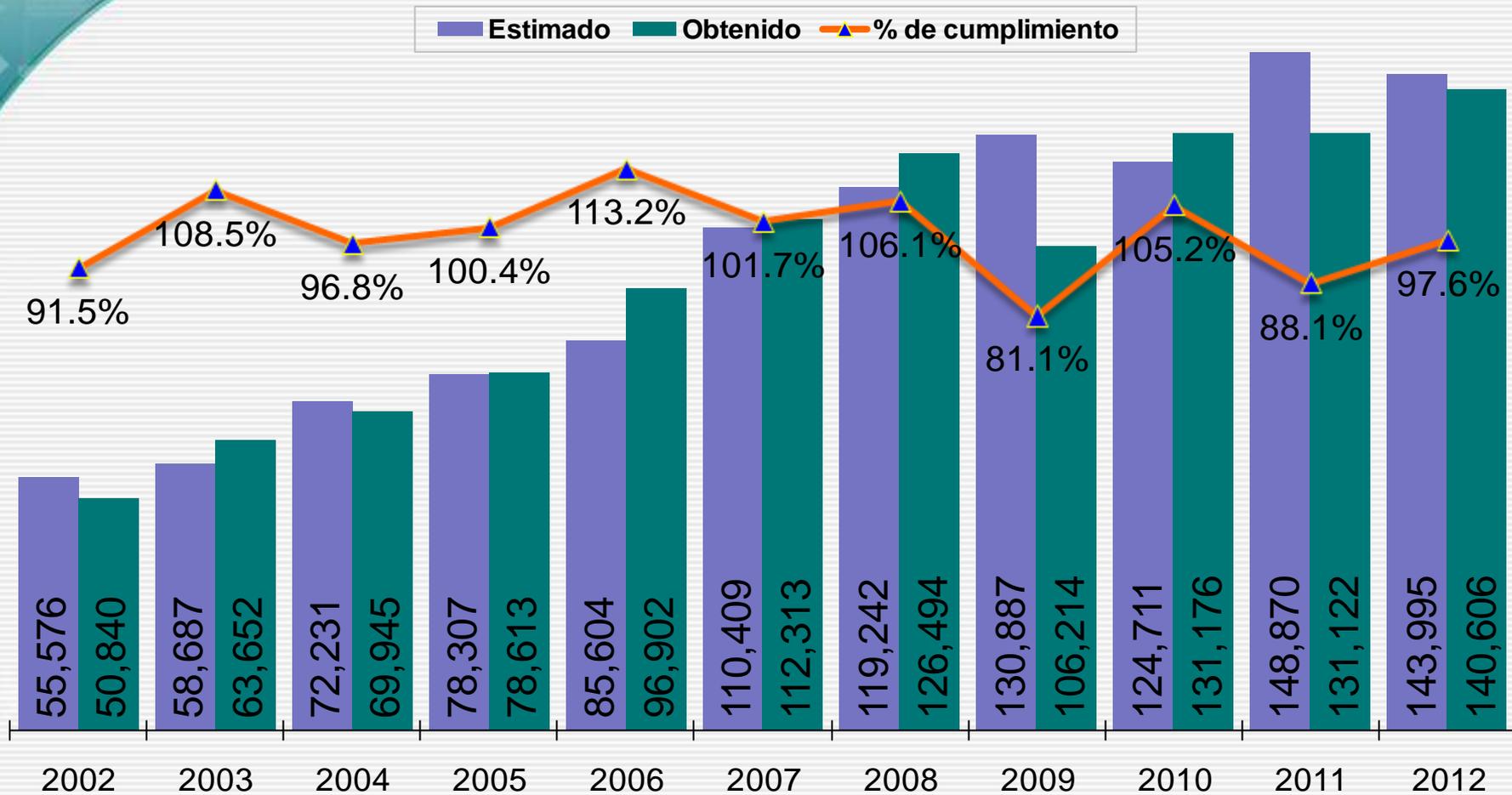


Impuesto al Valor Agregado

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Trimestral Acumulado
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.



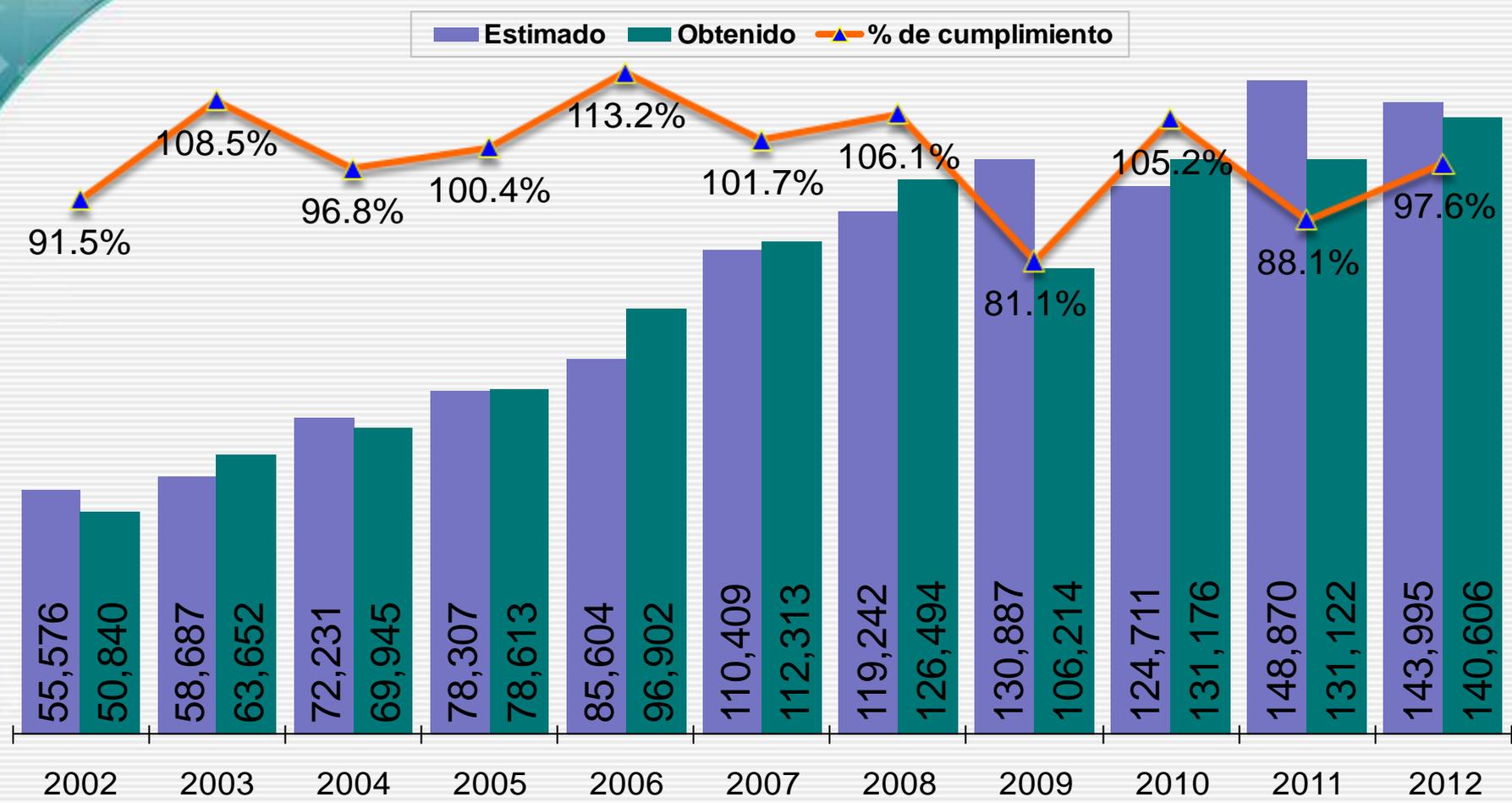
Impuesto al Valor Agregado

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.



En el primer trimestre de 2012

- Los ingresos por concepto del Impuesto al Valor Agregado fueron de 140,606.4 millones de pesos, cifra superior en 3.2 por ciento real a la obtenida en el mismo periodo del año anterior. En lo referente a lo estimado en la Ley de Ingresos, el IVA resultó inferior a lo programado en 3,388.5 millones de pesos.



Impuesto al Valor Agregado

Composición Petrolera Cifras Corrientes

Histórico Anual

Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.

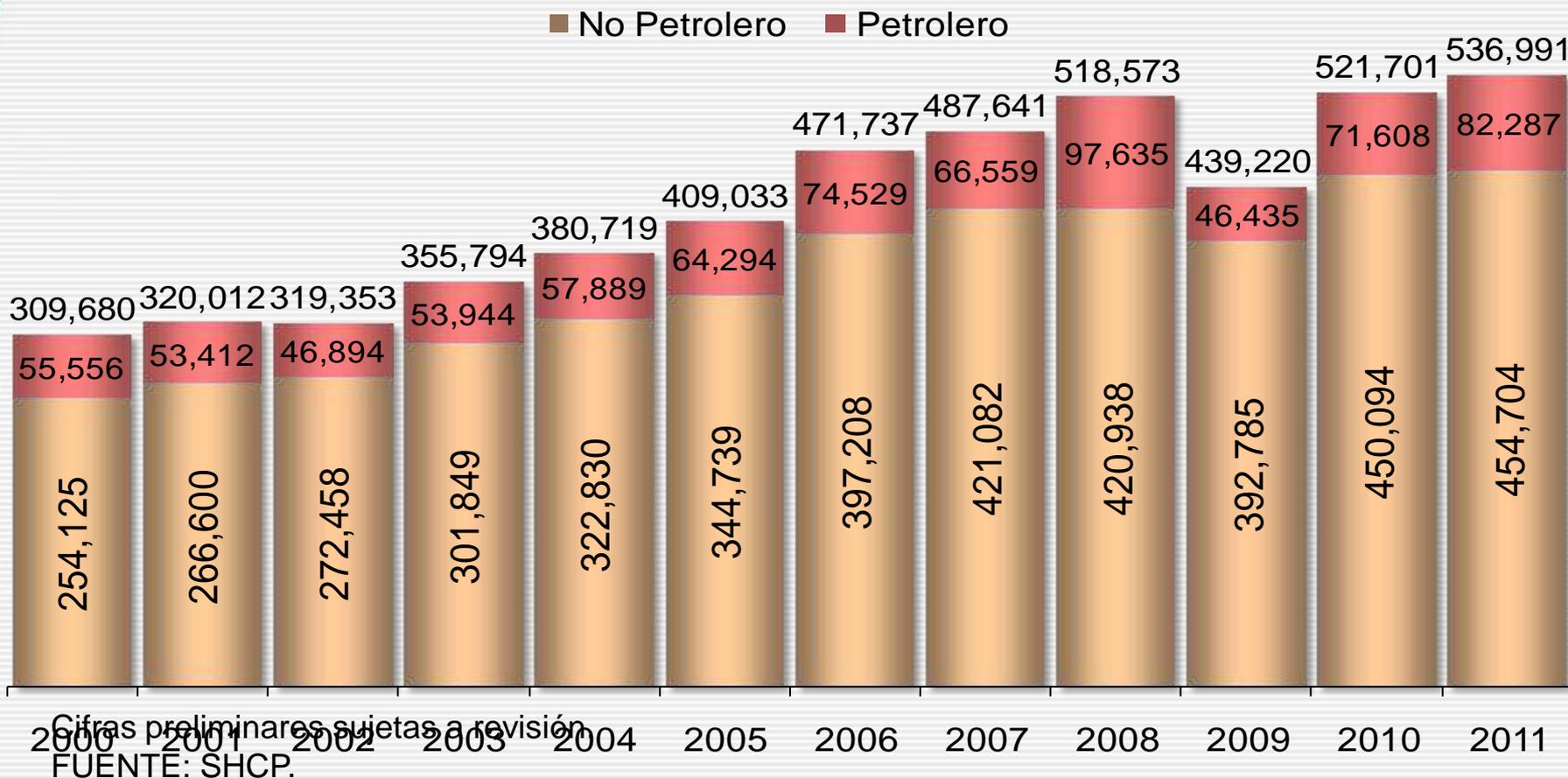
Impuesto al Valor Agregado

Composición Petrolera Cifras Constantes

Histórico Anual



Millones de pesos de 2011



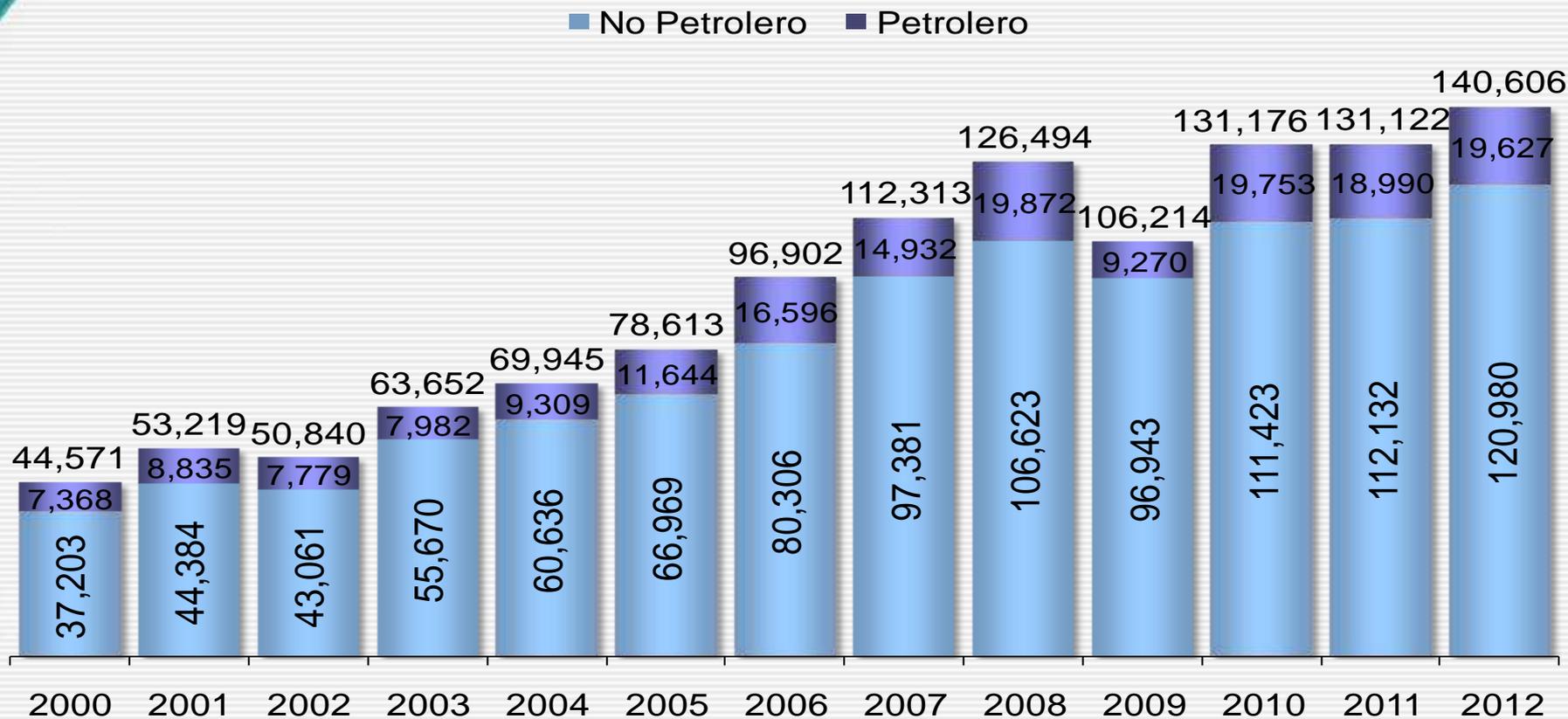
Impuesto al Valor Agregado

Composición Petrolera Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.

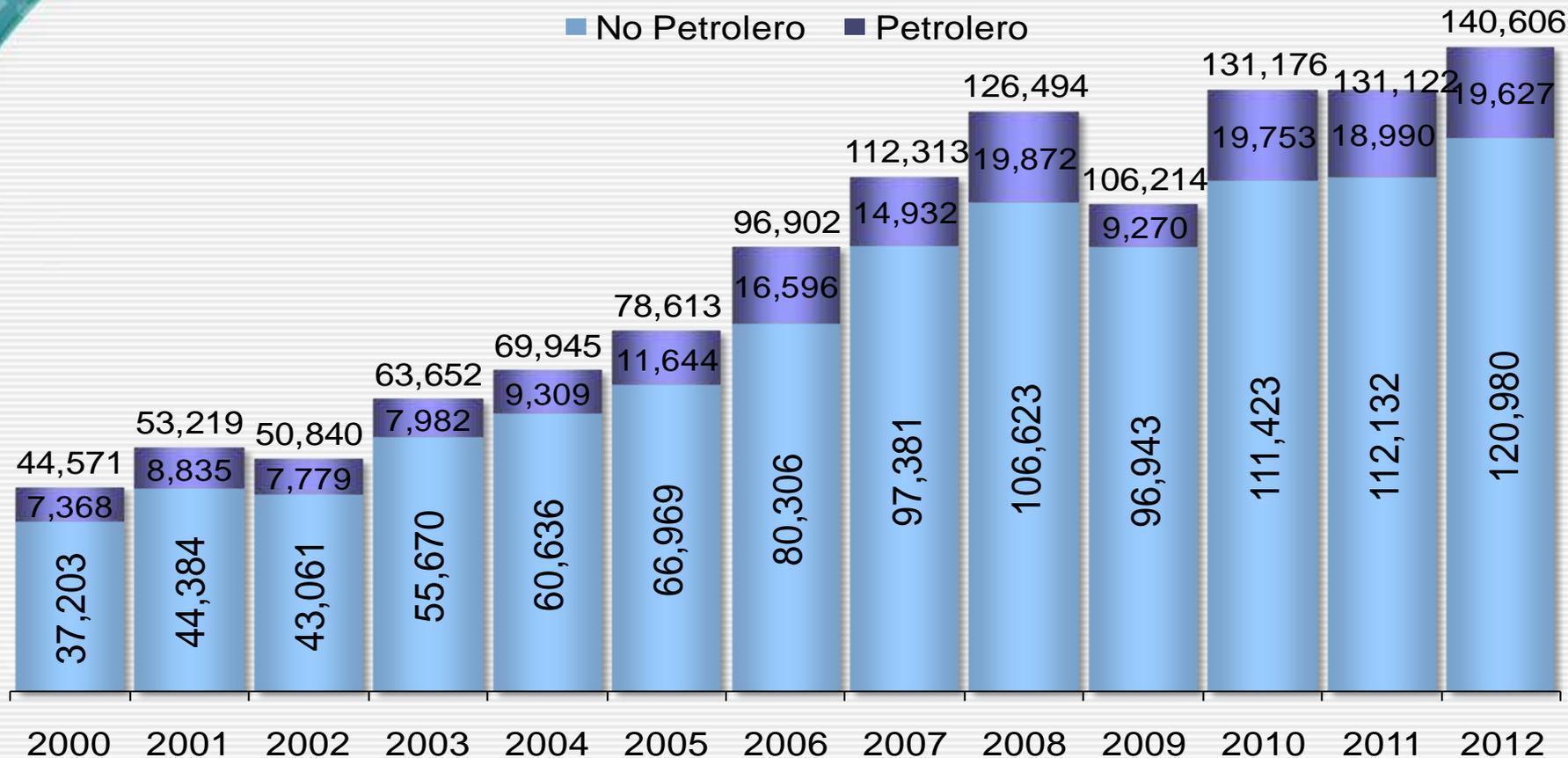
Impuesto al Valor Agregado

Composición Petrolera Cifras Corrientes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.

Impuesto al Valor Agregado

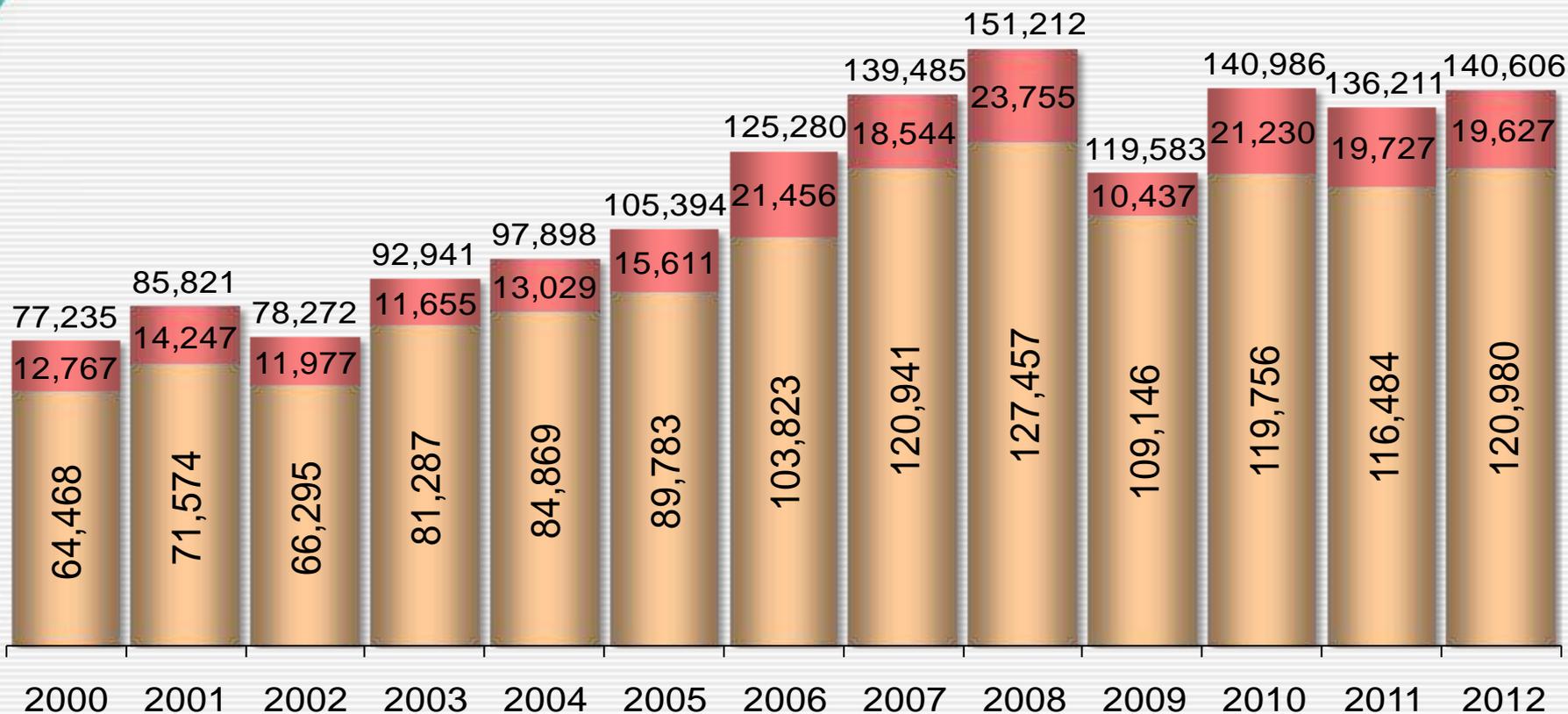
Composición Petrolera Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.



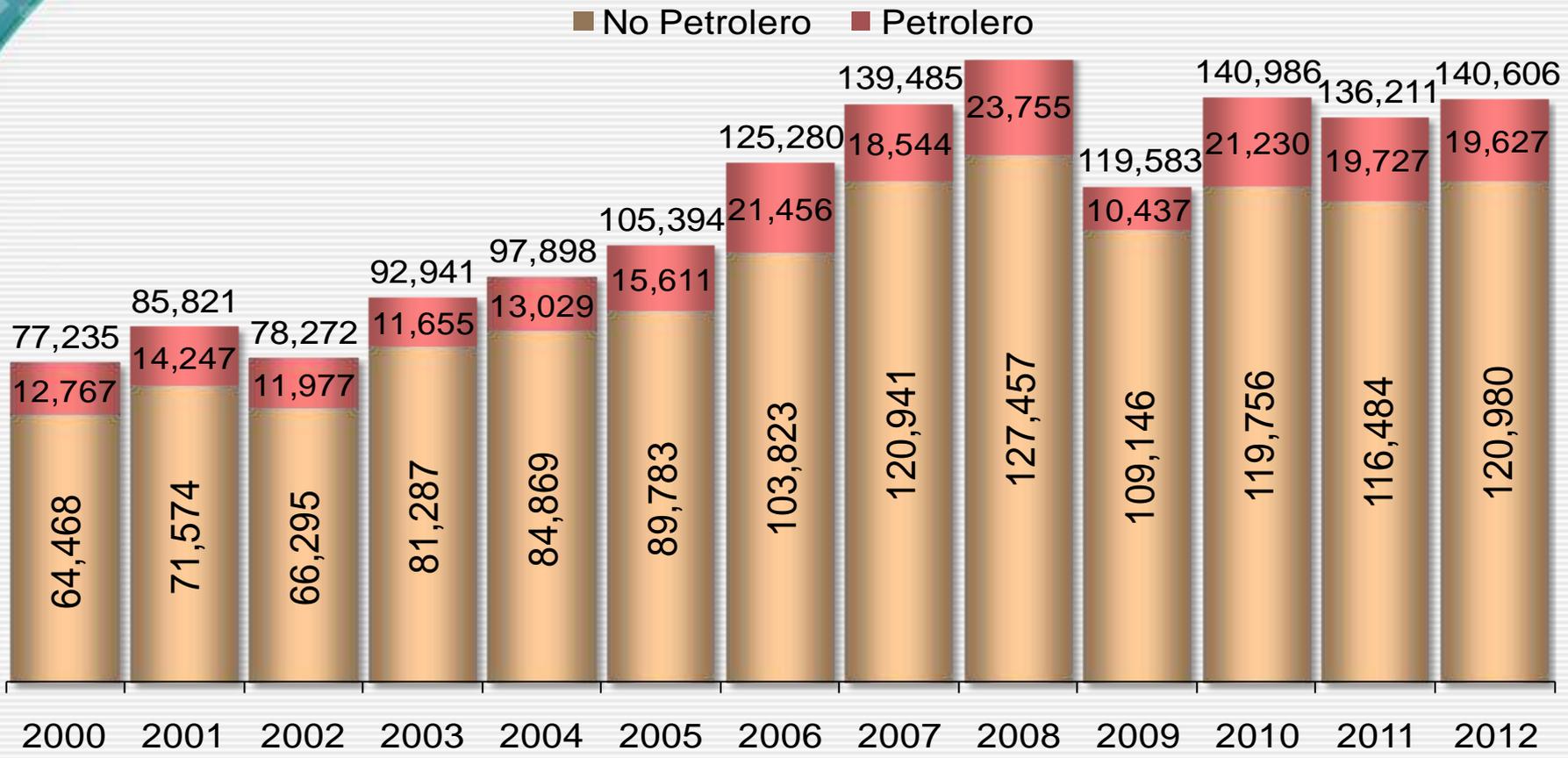
Impuesto al Valor Agregado

Composición Petrolera Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.



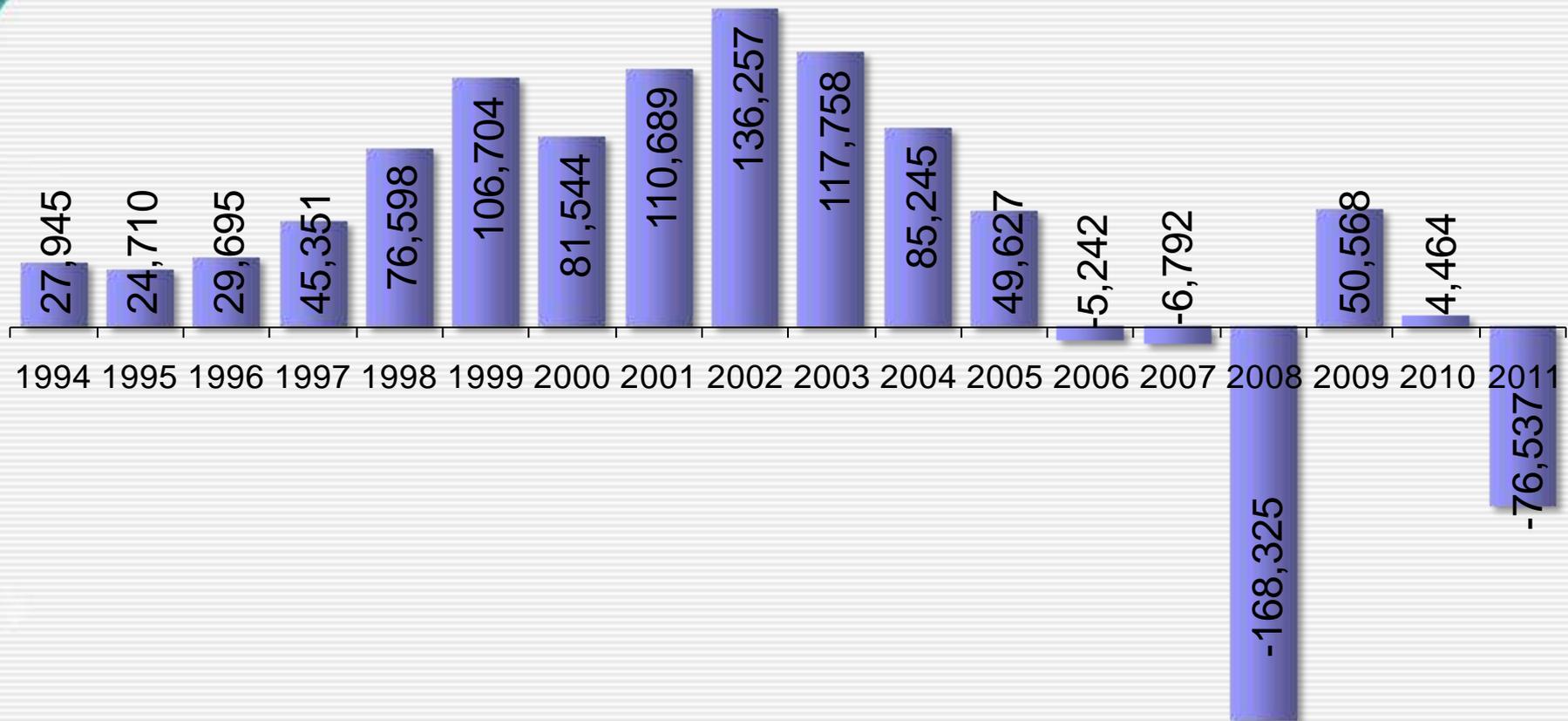
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cifras Corrientes

Histórico Anual



Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.

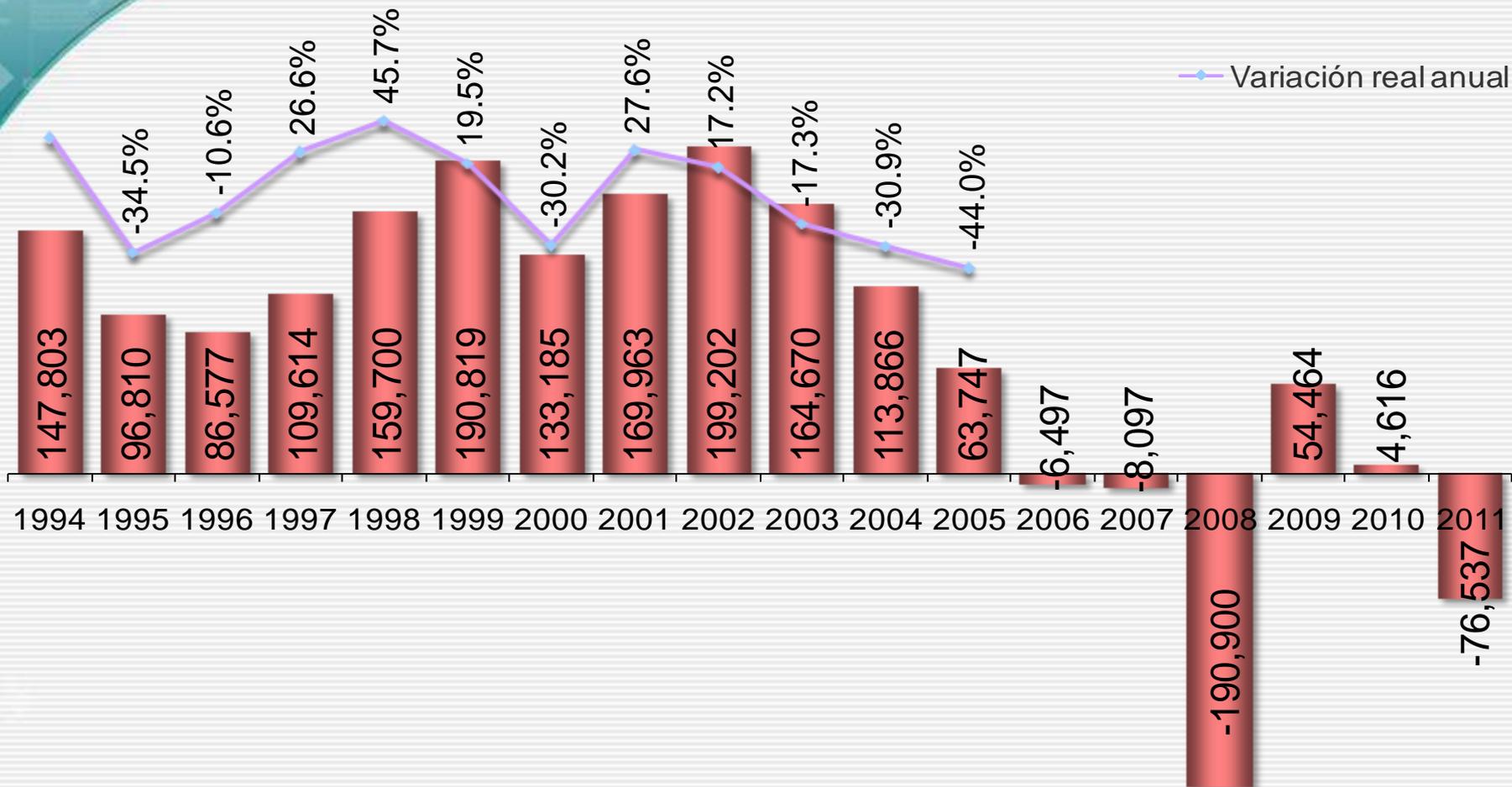


Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cifras Constantes

Histórico Anual

Millones de pesos de 2011



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

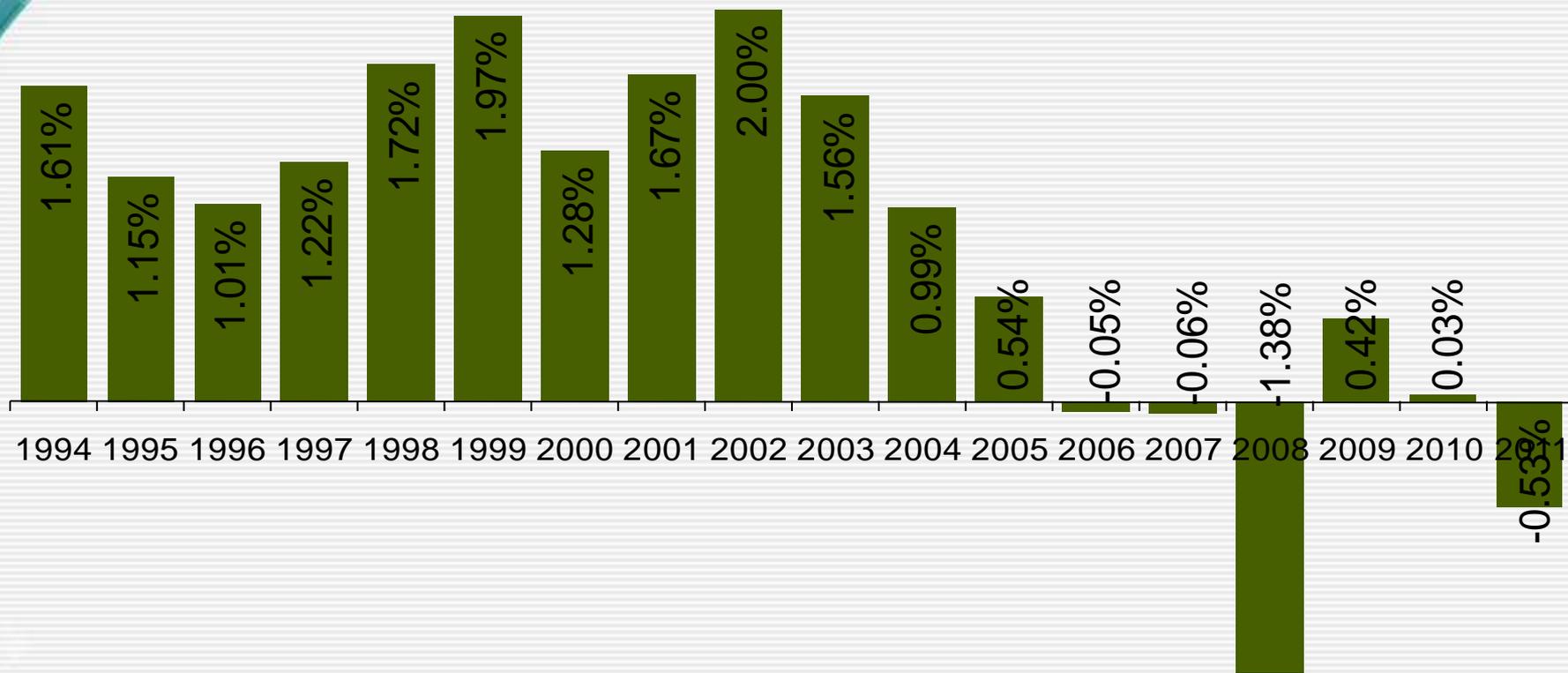


Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cifras Porcentaje del PIB

Histórico Anual

Porcentaje del PIB



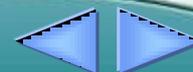
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP e INEGI.



En 2011

- La recaudación del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios del resultó en -76,537.2 millones de pesos, de los cuales 69,228 millones de pesos corresponden a recursos no petroleros.



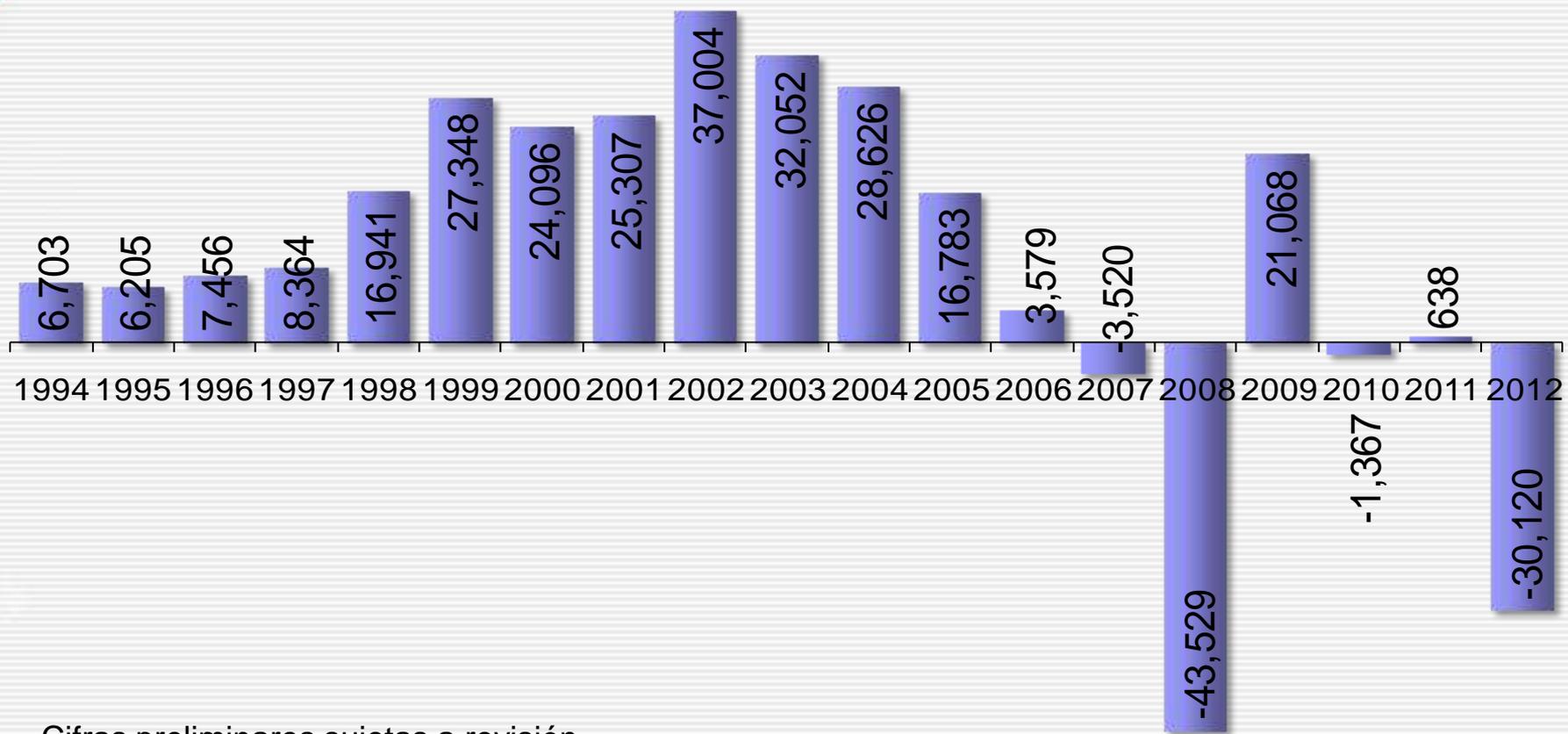
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP.

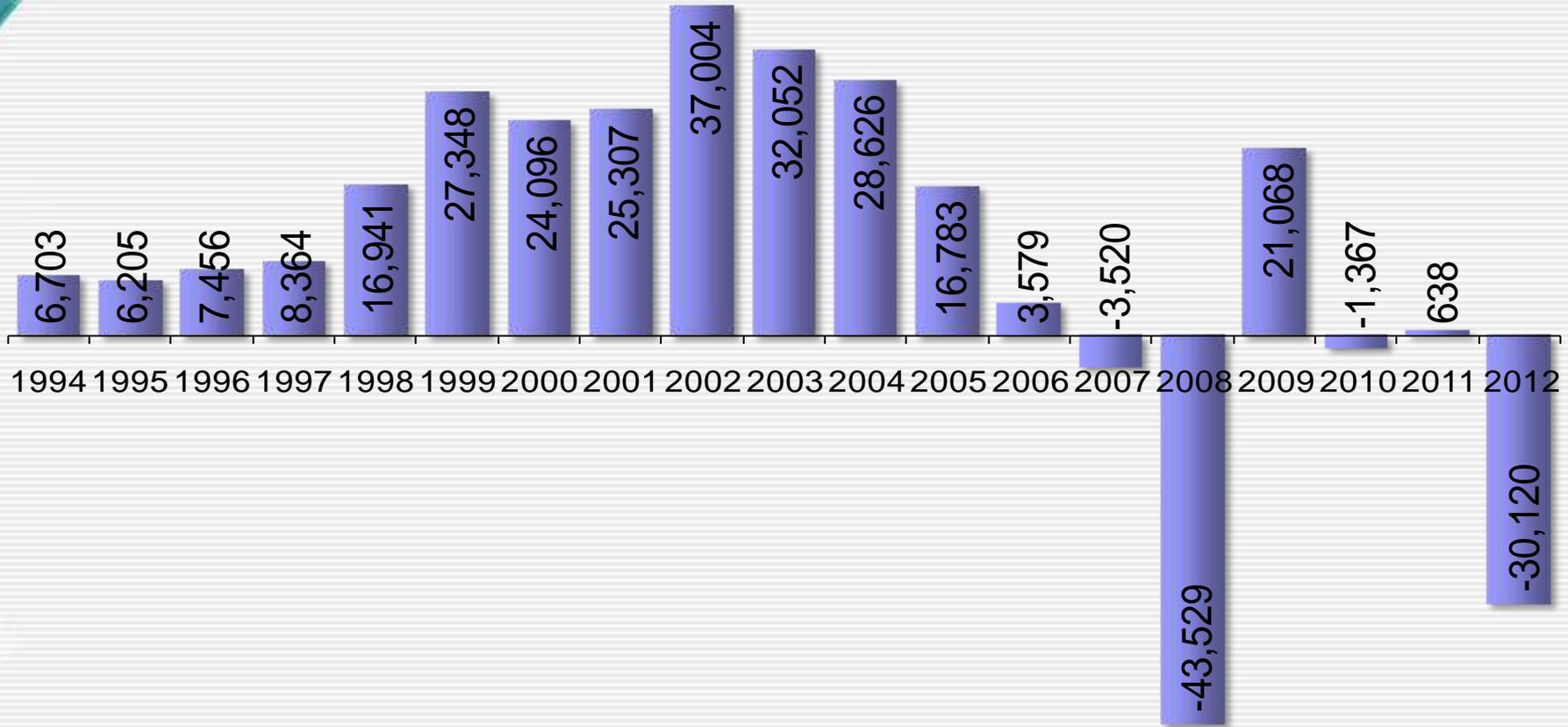


Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cifras Corrientes

Histórico trimestral

Enero - marzo
Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.



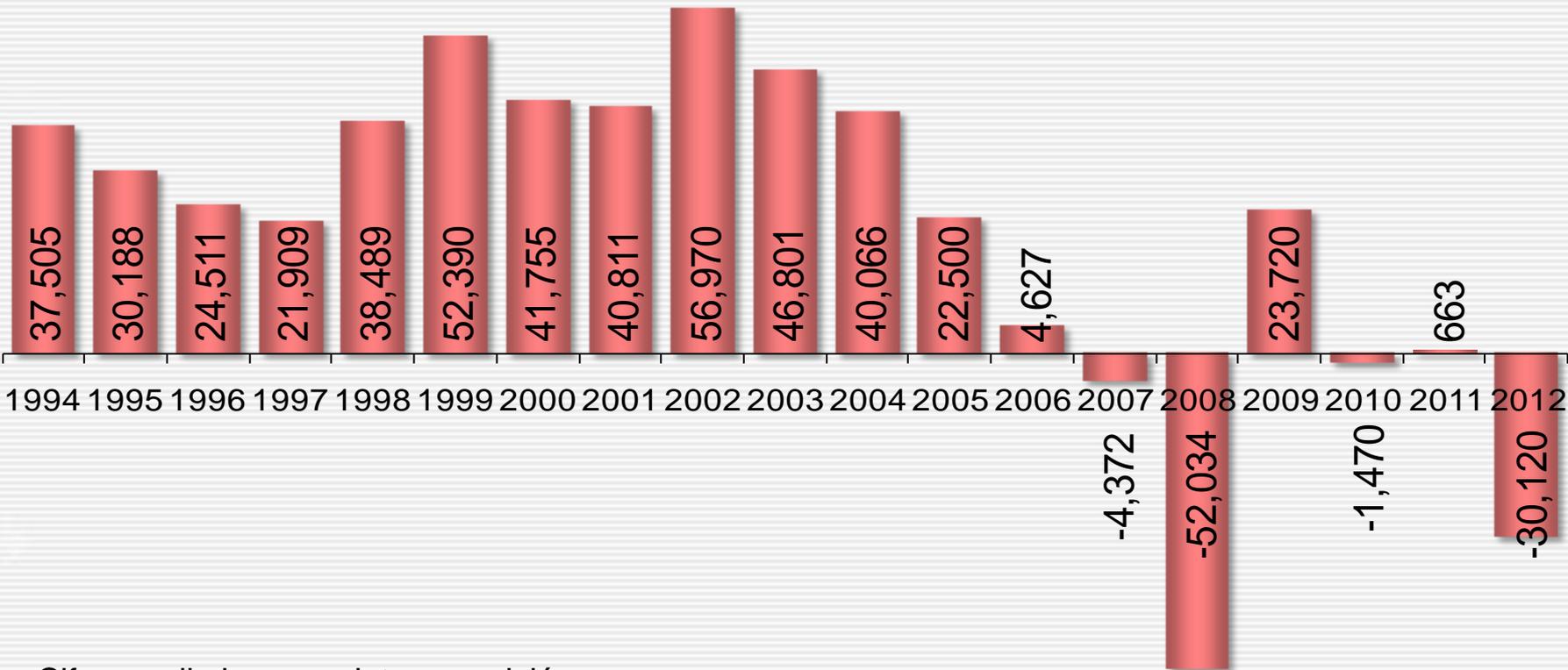
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP



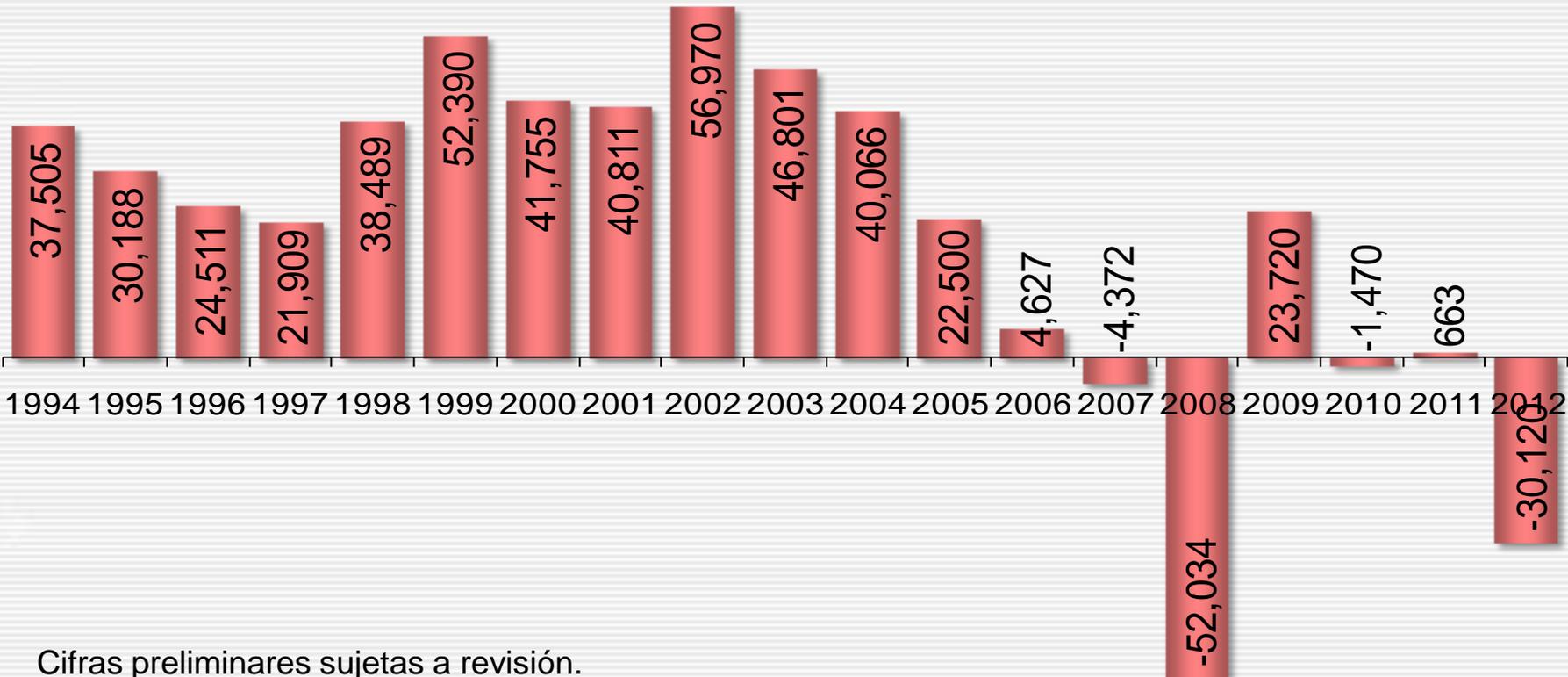
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP



Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

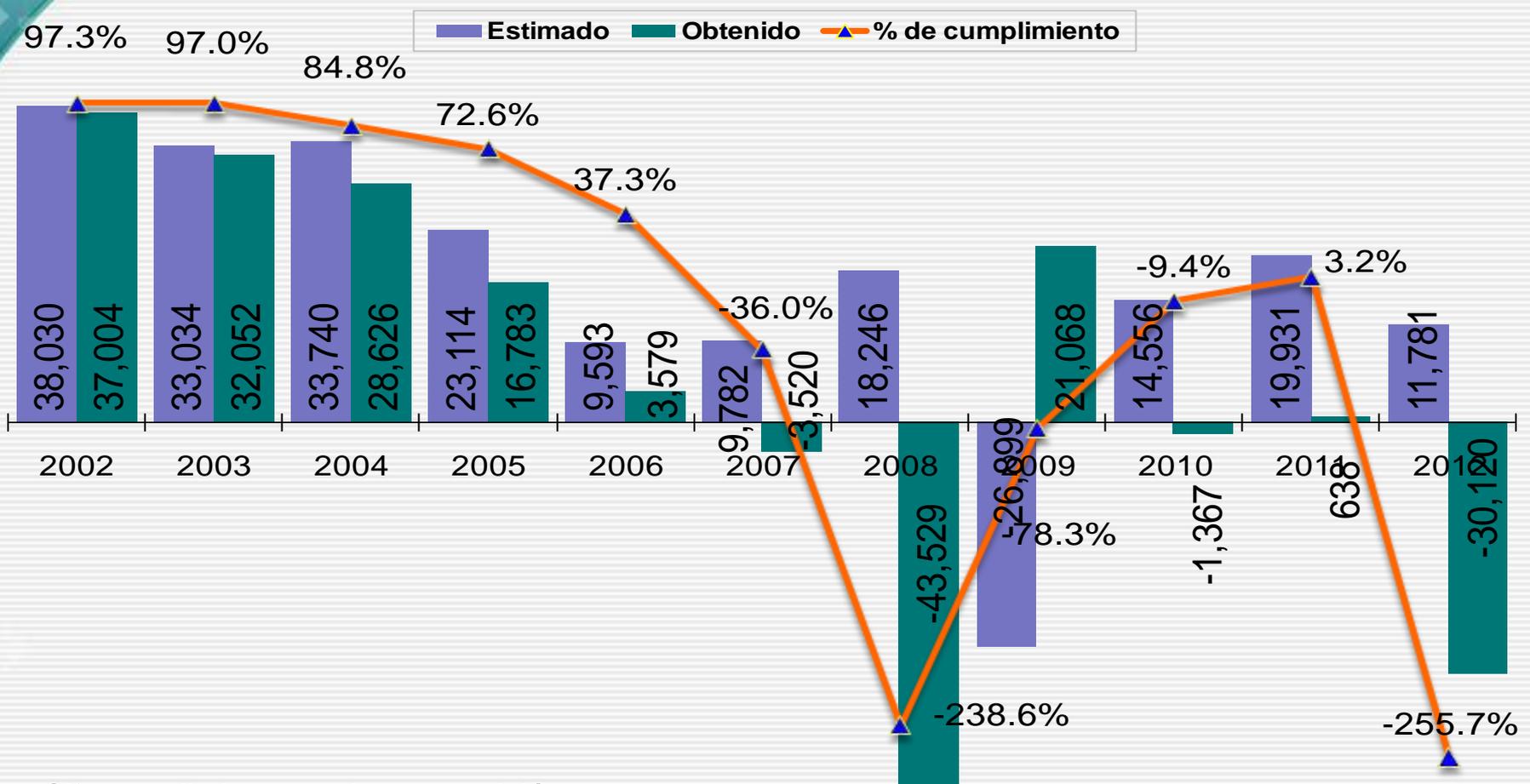
Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos



Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.



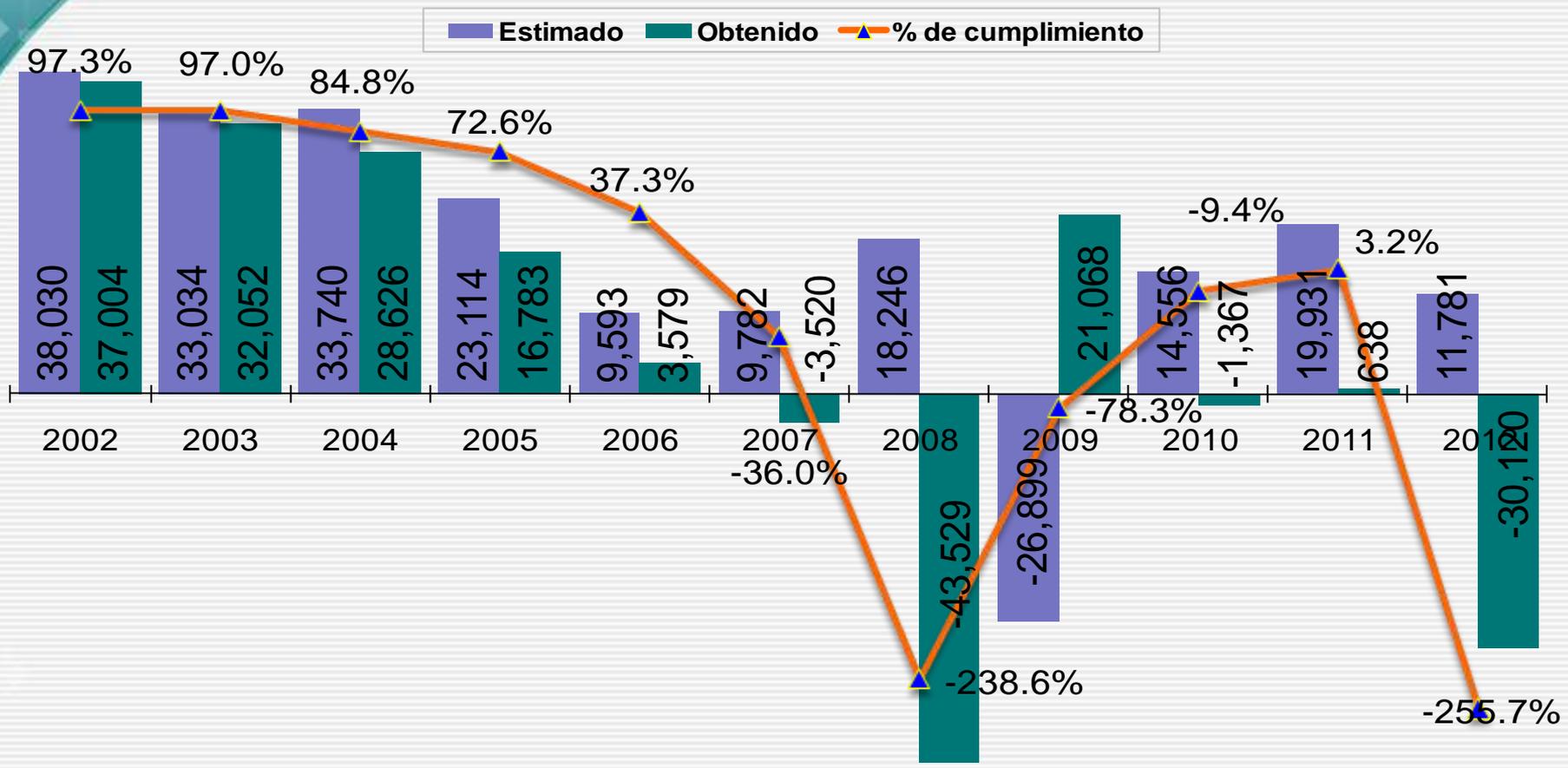
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.



En el primer trimestre de 2012

- El Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios reportó -30,120.4 millones de pesos. En lo referente a lo estimado en la Ley de Ingresos, este impuesto resultó inferior a lo programado en 41,901.0 millones de pesos.

De los elementos que explican este comportamiento destaca:

- La recaudación del IEPS por Gasolina y Diesel presentó un monto negativo por 50,687.0 millones de pesos. El precio promedio de venta al público de la gasolina y el diesel fue menor al precio productor de PEMEX, lo que implicó que la tasa de este impuesto fuera negativa.

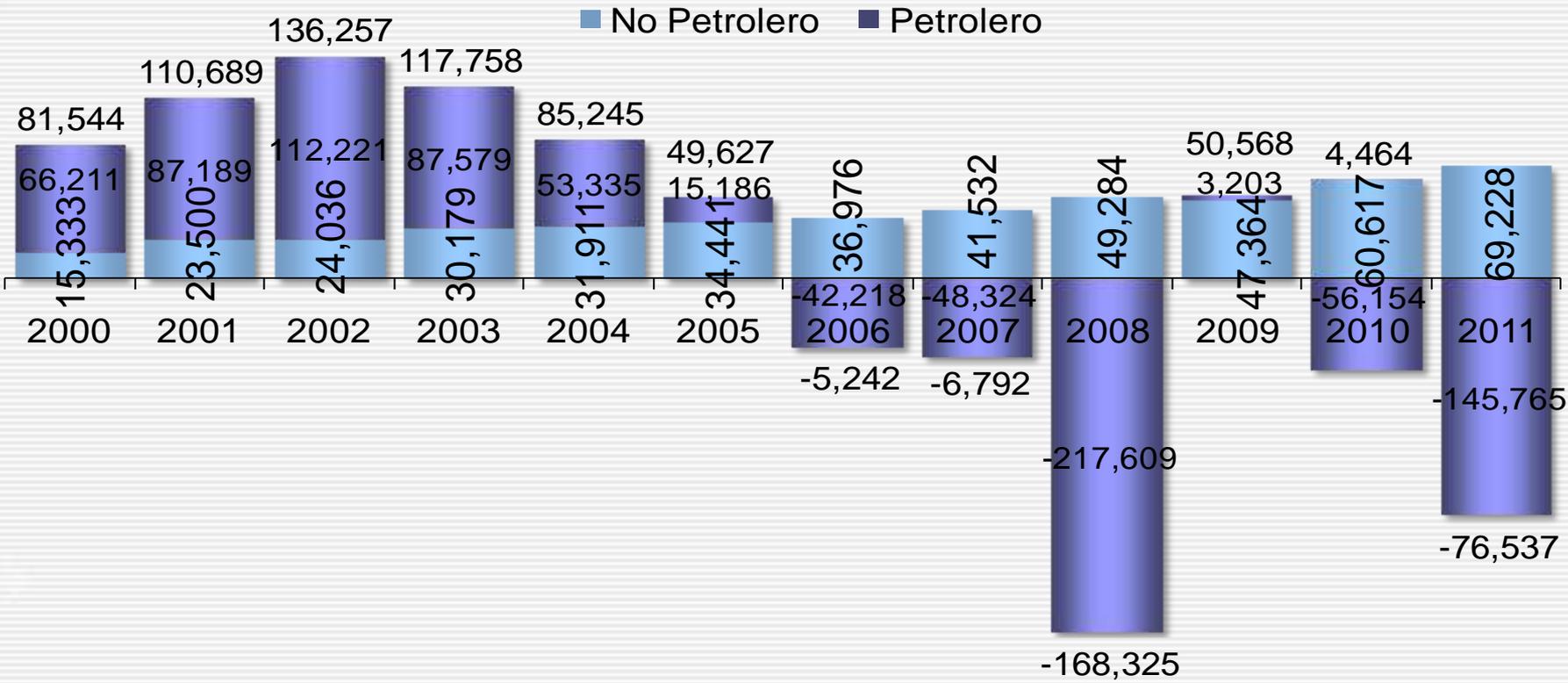


Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Composición Petrolera Cifras Corrientes

Histórico Anual

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.

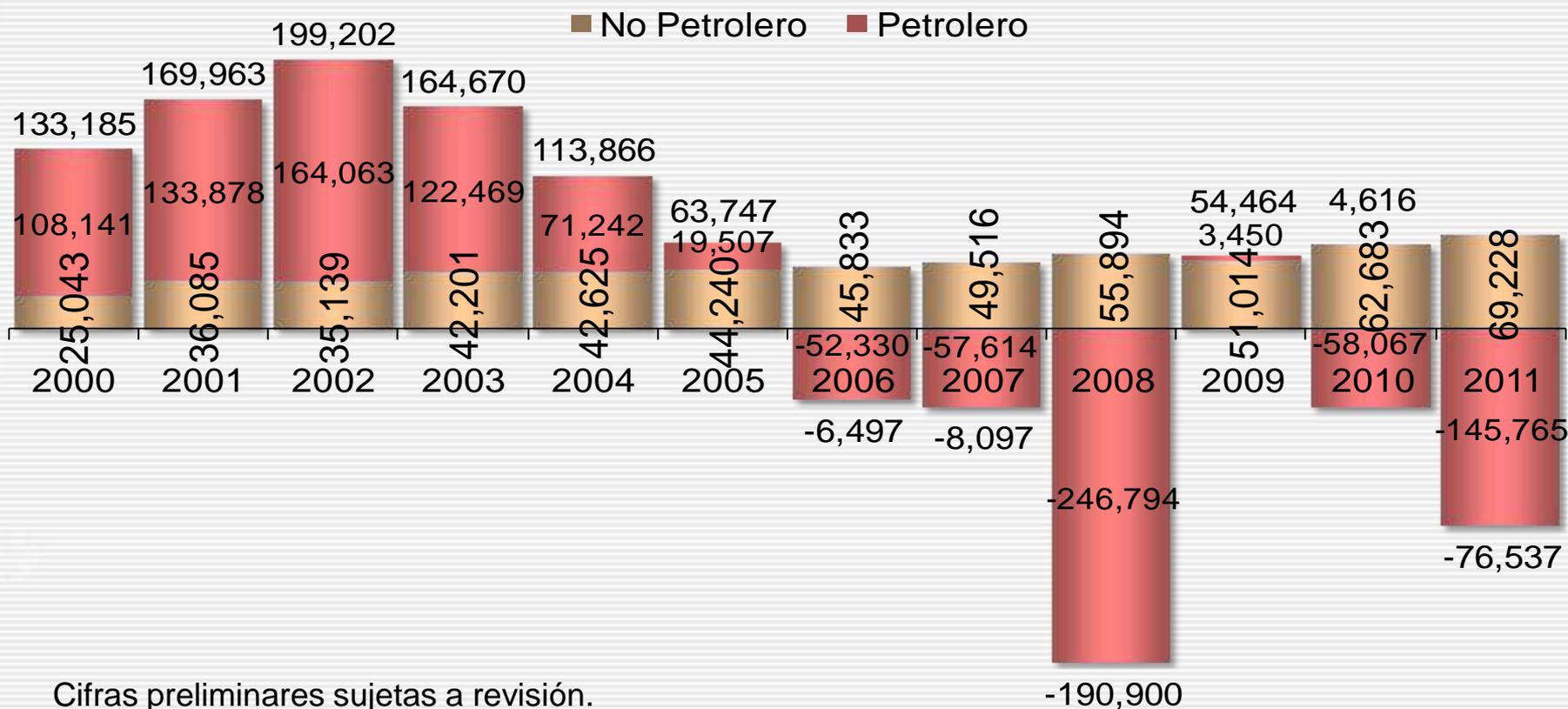


Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

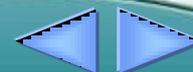
Composición Petrolera Cifras Constantes

Histórico Anual

Millones de pesos de 2011



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.



Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

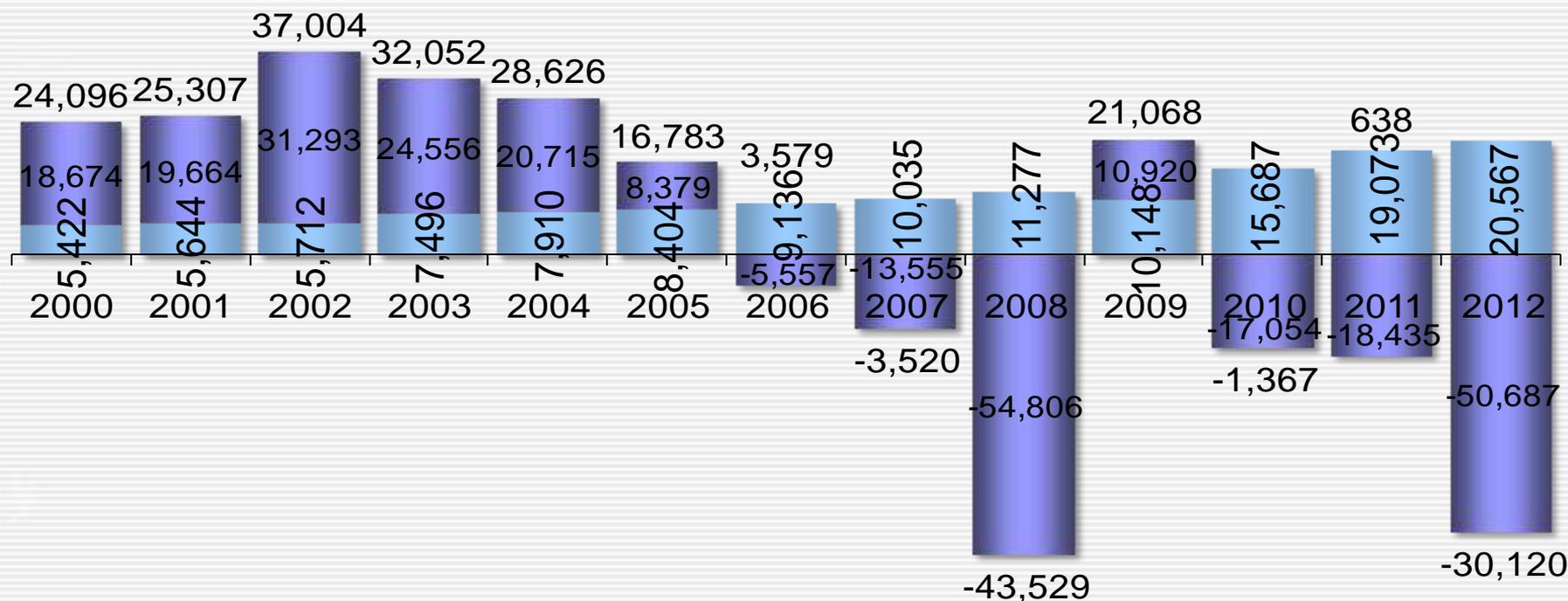
Composición Petrolera Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.



Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

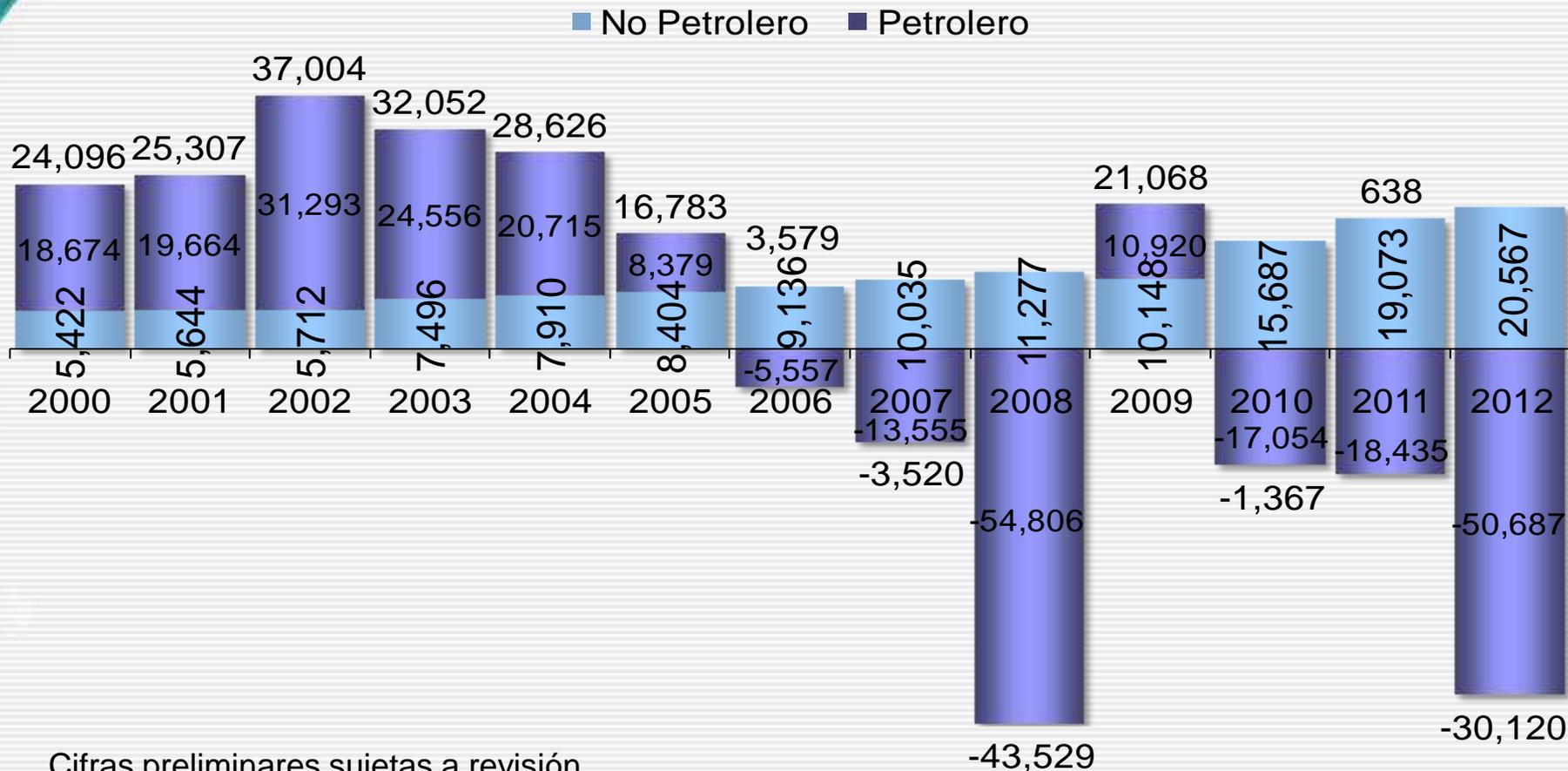
Composición Petrolera Cifras Corrientes



Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SHCP.



Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

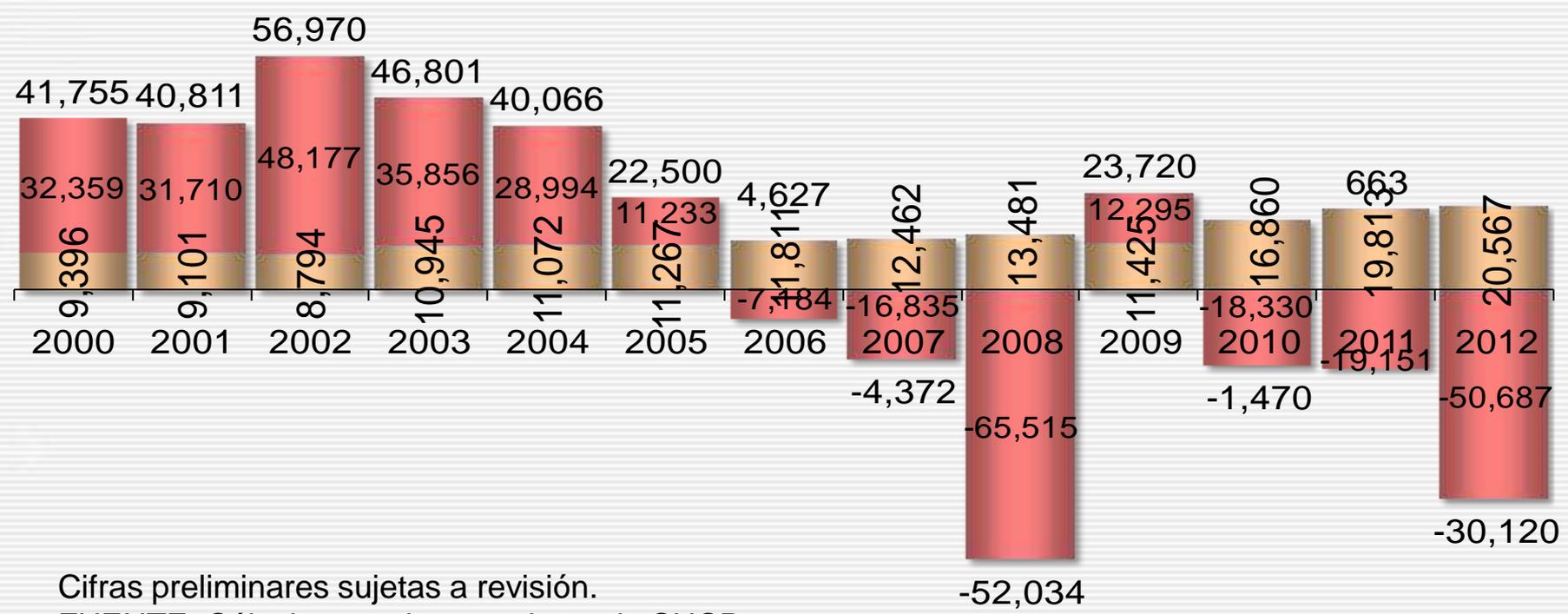
Composición Petrolera Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012

■ No Petrolero ■ Petrolero



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP.



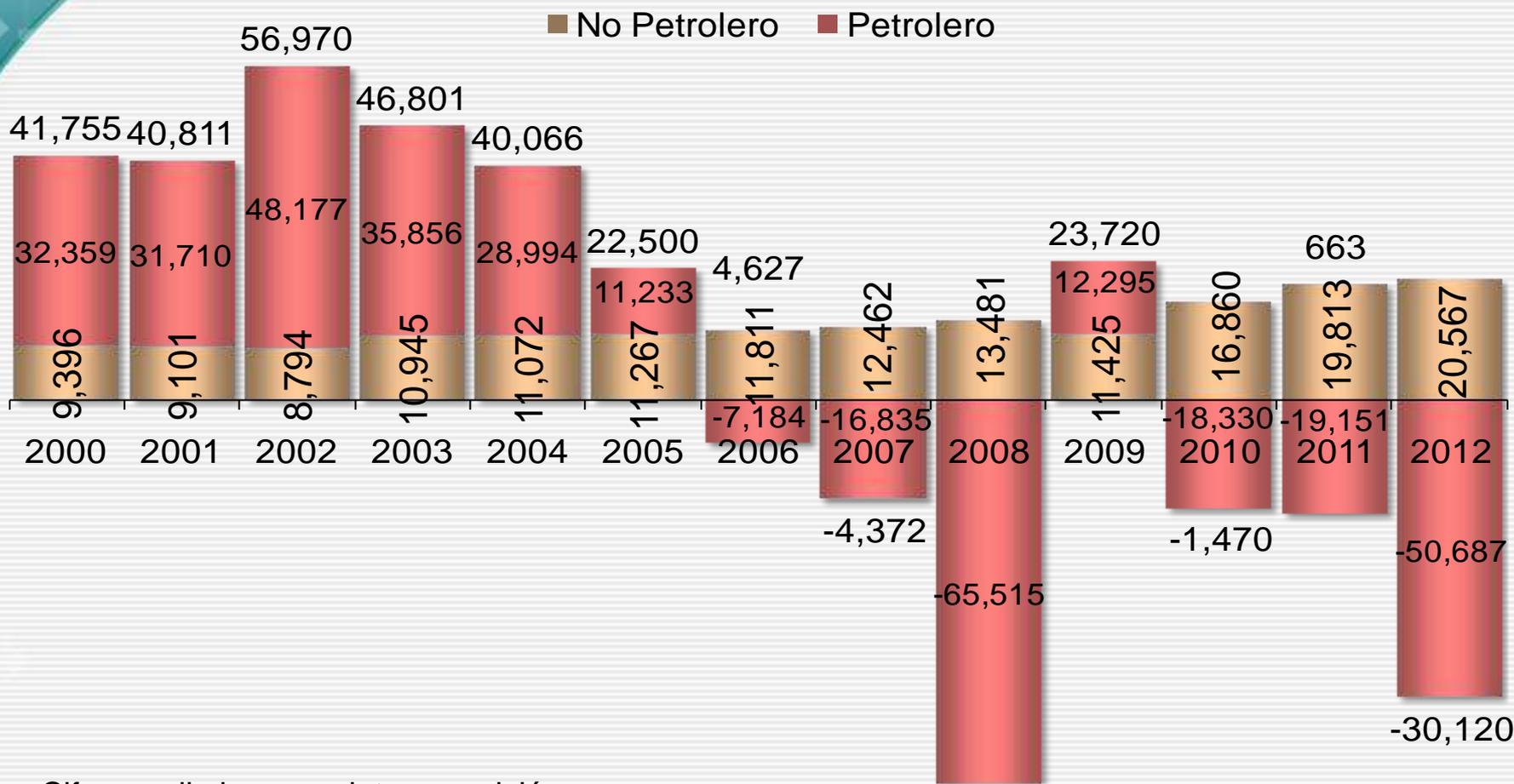
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios

Composición Petrolera Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP.

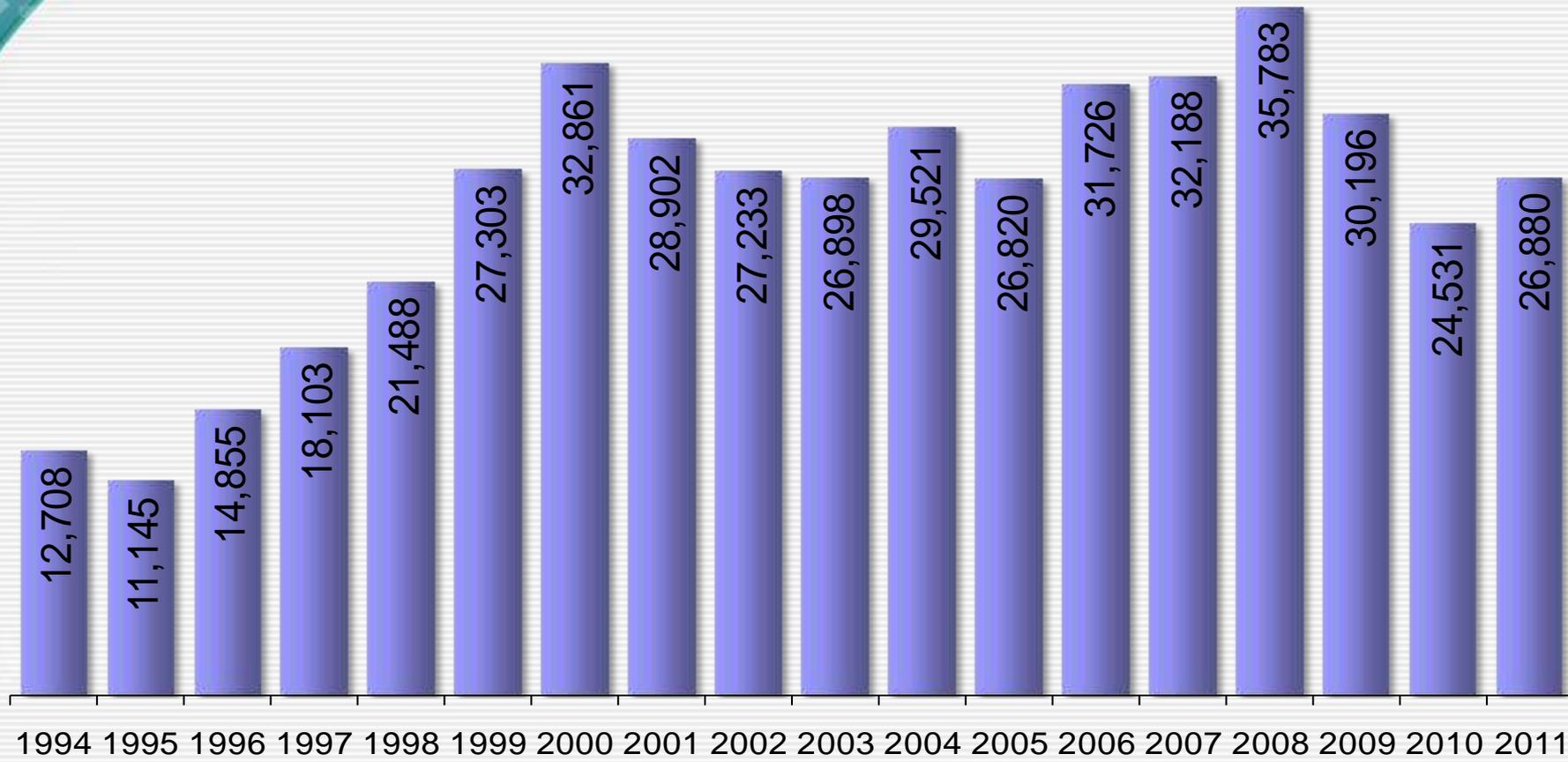


Impuesto General de Importación

Cifras Corrientes

Histórico Anual

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP.



Impuesto General de Importación

Cifras Constantes

Histórico Anual

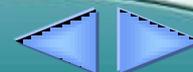


Millones de pesos de 2011



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

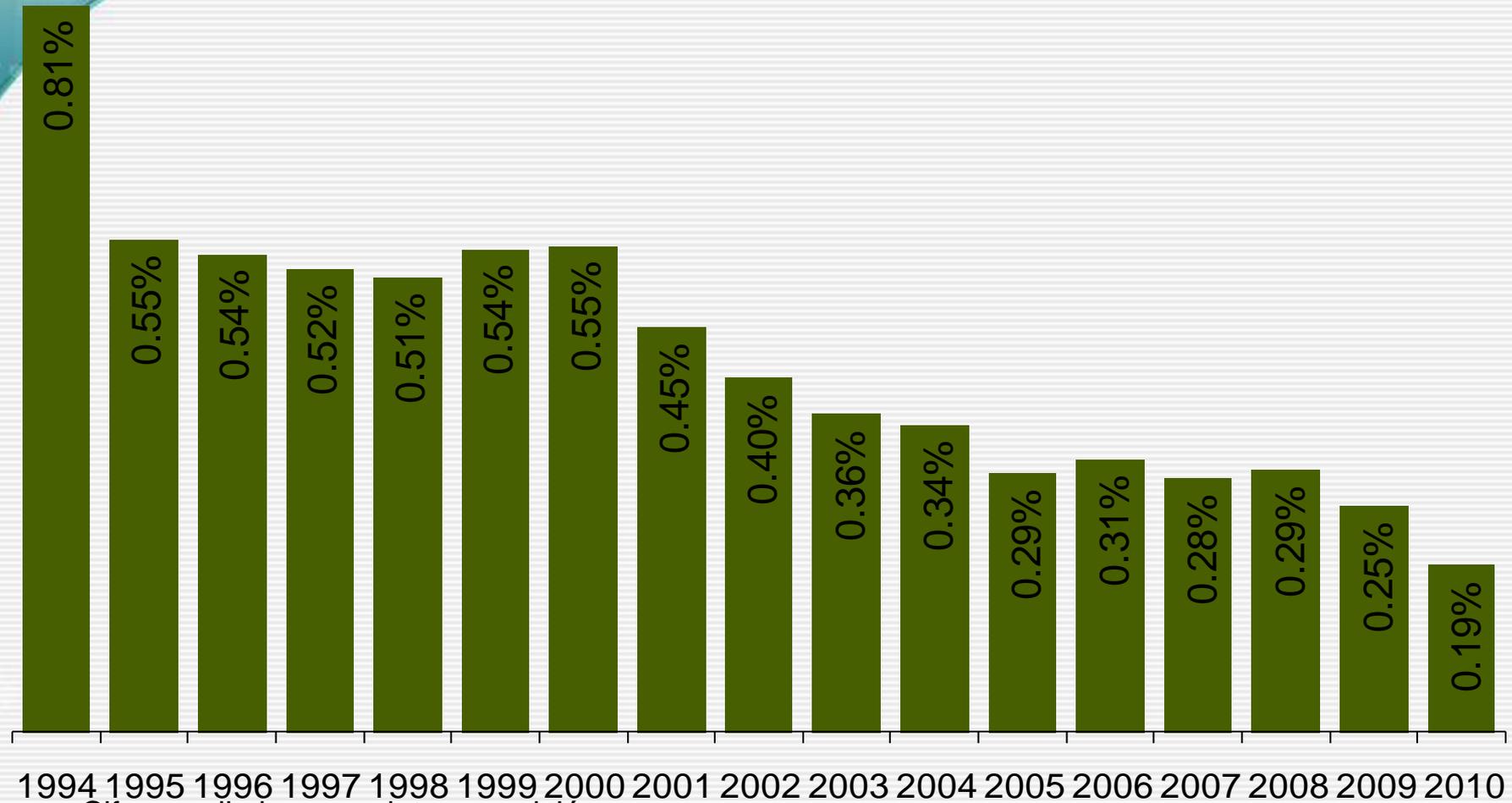


Impuesto General de Importación

Porcentaje del PIB

Histórico Anual

Porcentaje del PIB



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP e INEGI.



En 2011,

El Impuesto General de Importación presentó una recaudación de 26,879.9 millones de pesos, un incremento real anual de 6.0 por ciento.



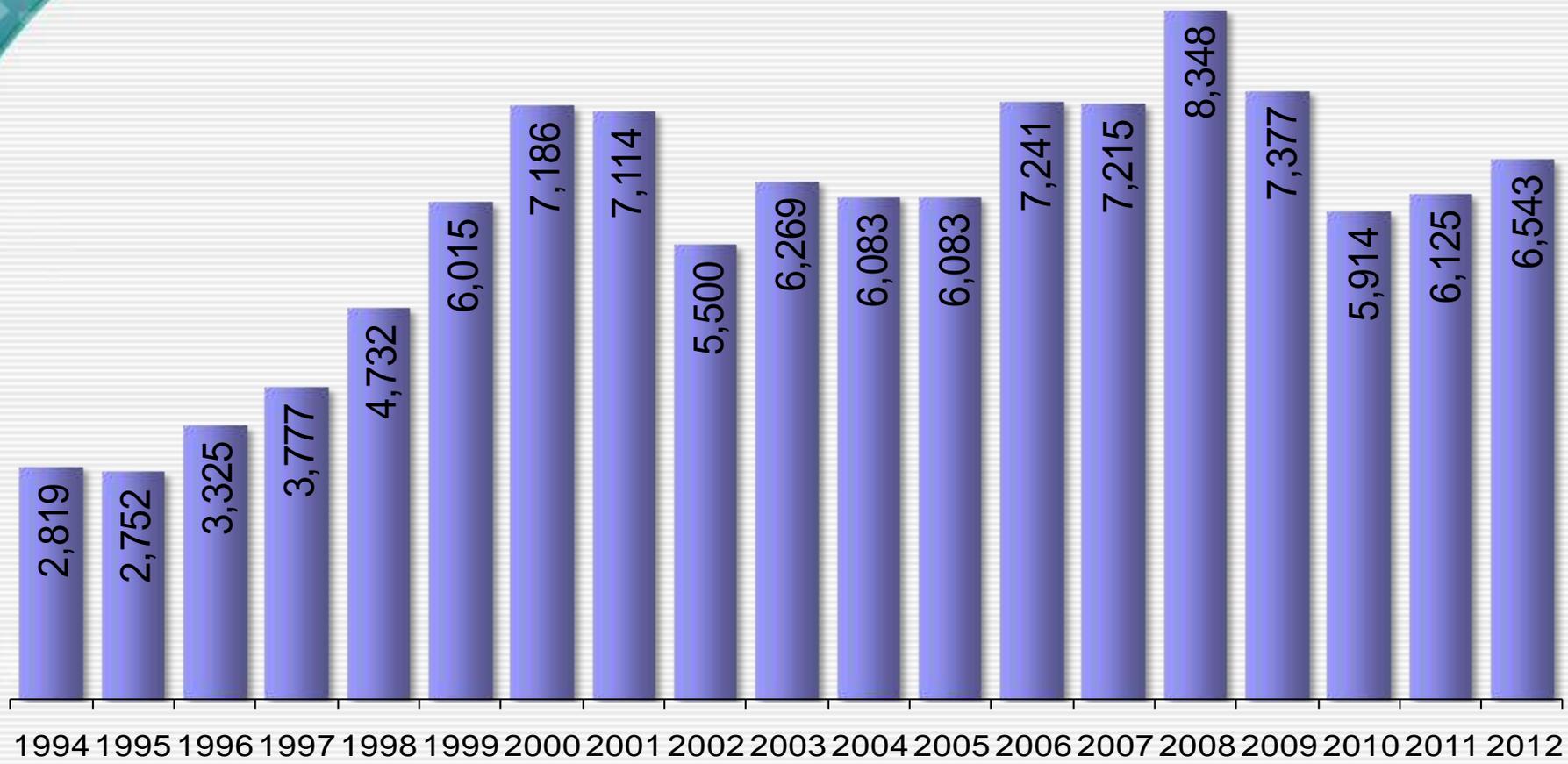
Impuesto General de Importación

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP.



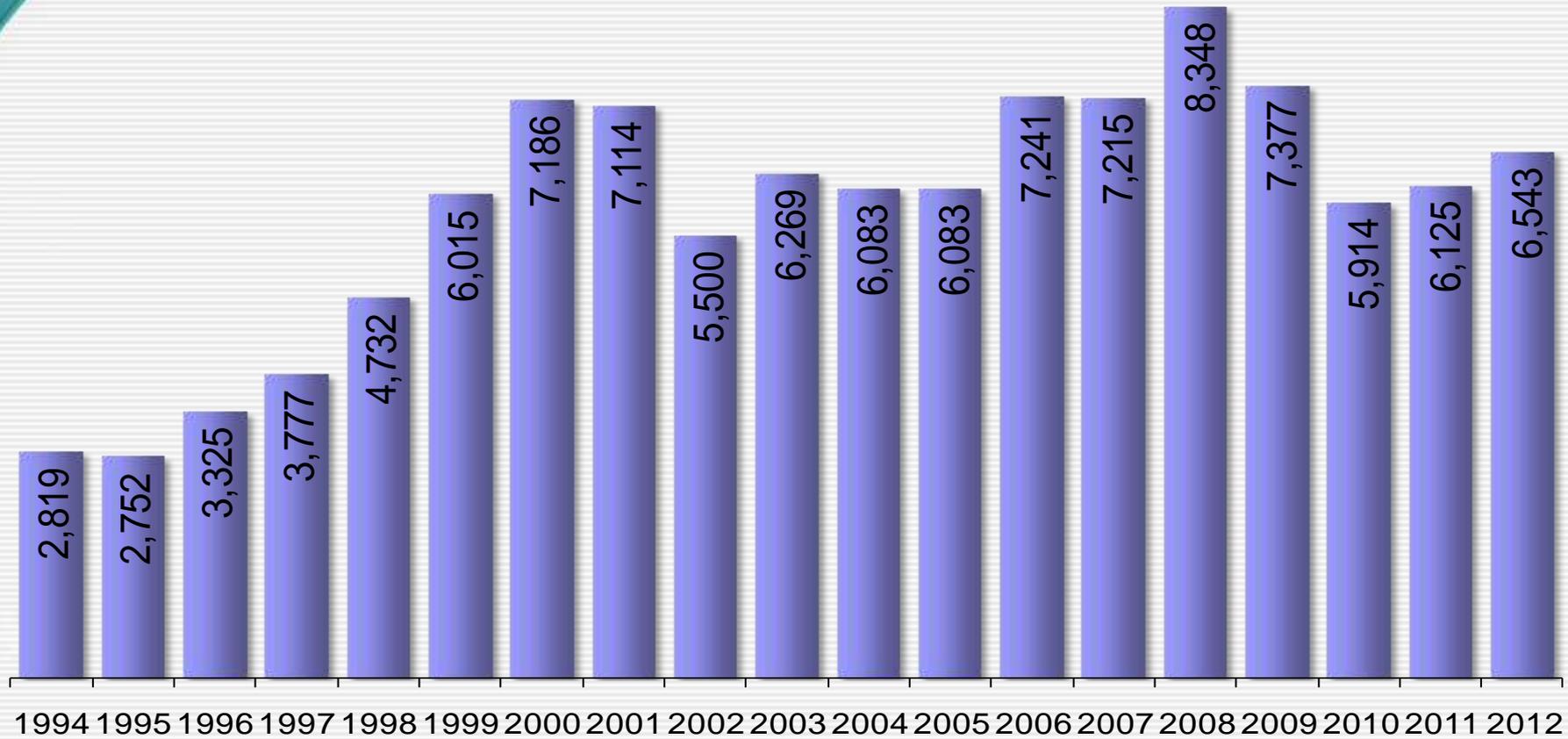
Impuesto General de Importación

Cifras Corrientes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP.



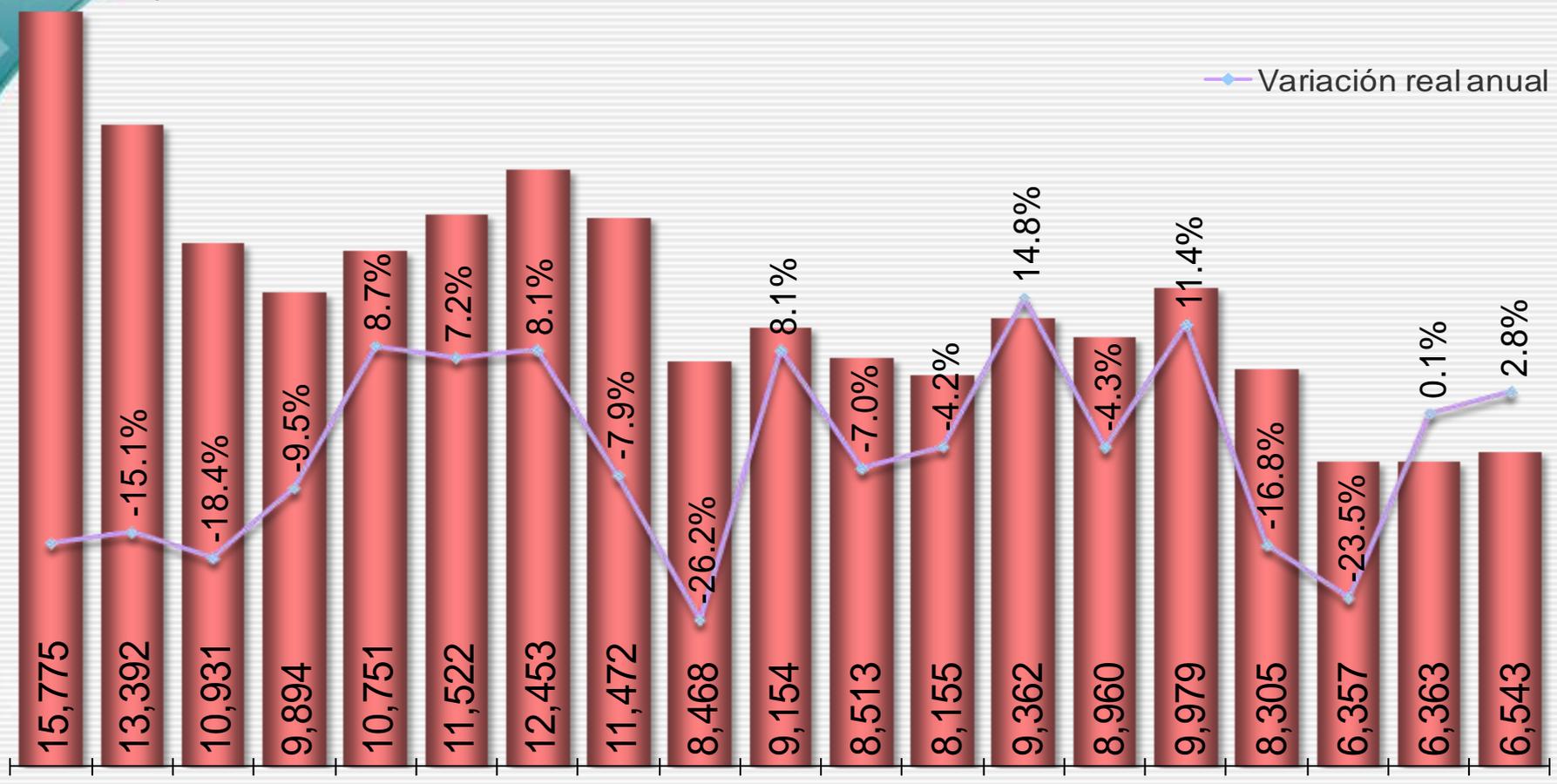
Impuesto General de Importación

Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012

Cifras preliminares sujetas a revision.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



Impuesto General de Importación

Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

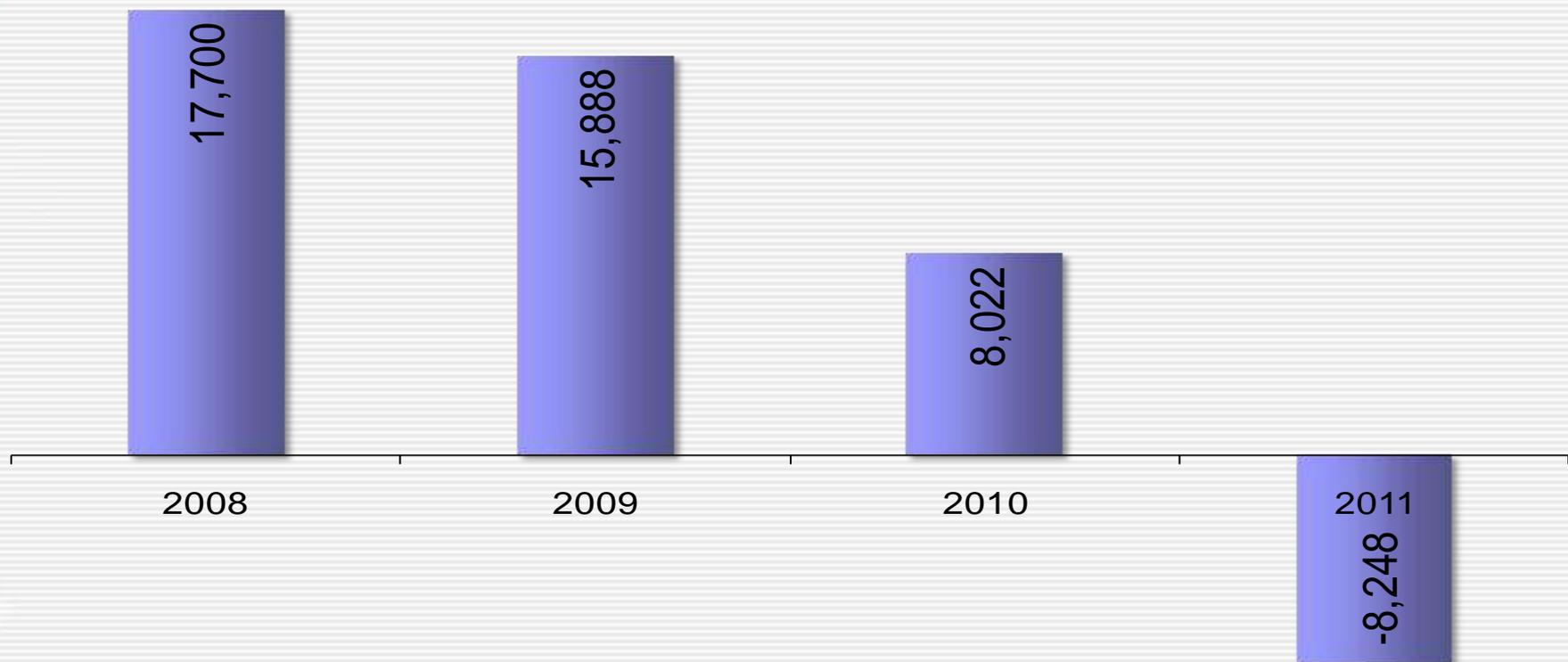


Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cifras Corrientes

Histórico Anual

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP.

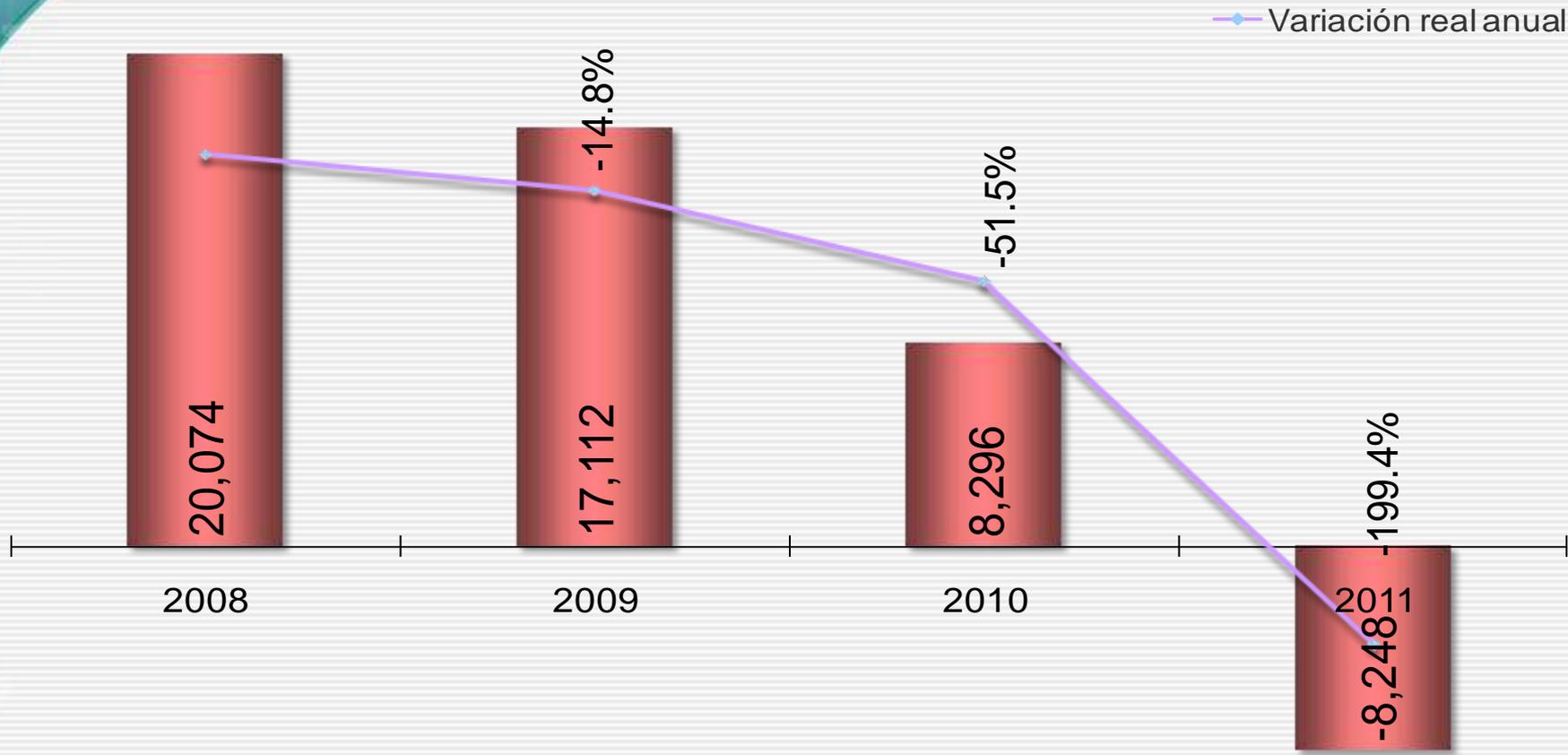


Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cifras Constantes

Histórico Anual

Millones de pesos de 2011



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

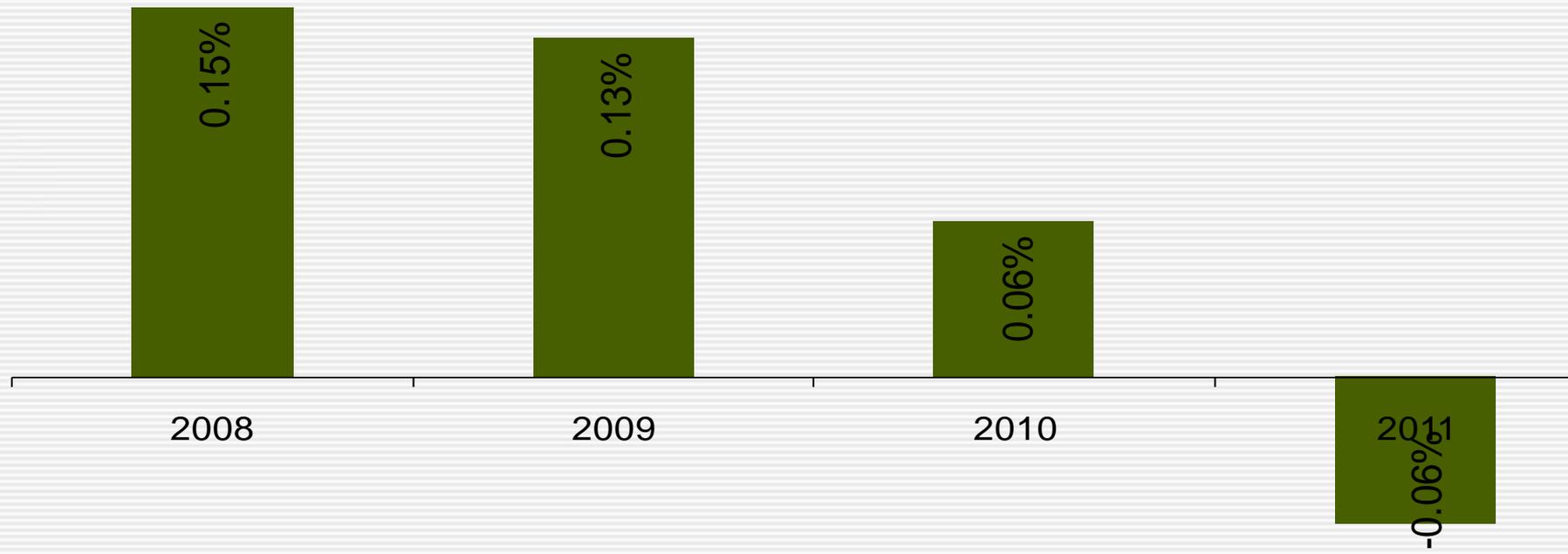


Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Porcentaje del PIB

Histórico Anual

Porcentaje del PIB



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP e INEGI.



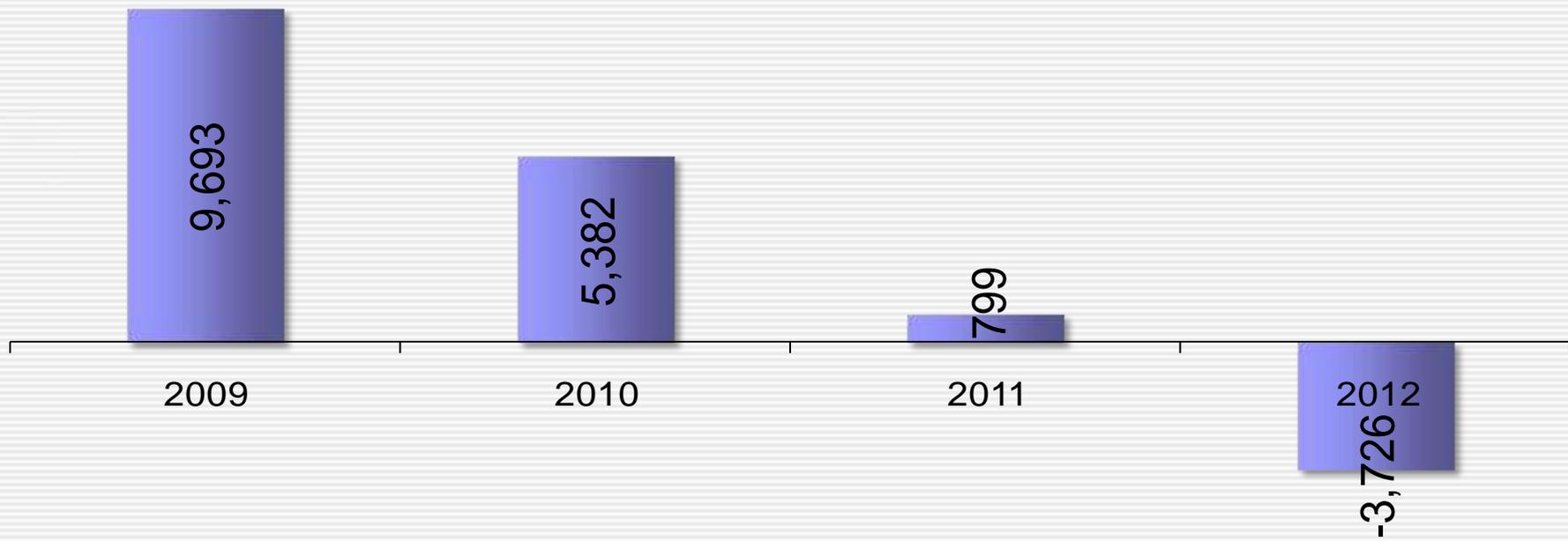
Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cifras Corrientes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP.



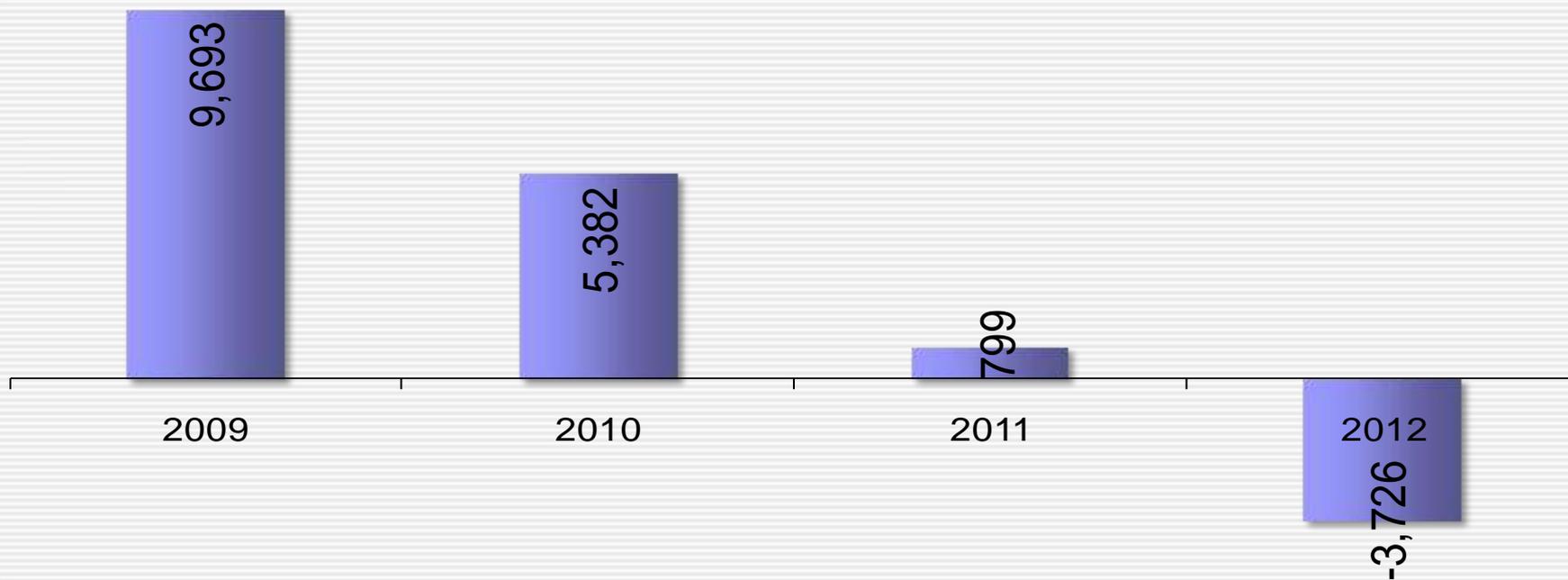
Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cifras Corrientes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SHCP.



Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cifras Constantes

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.



Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cifras Constantes

Histórico trimestral

Enero - marzo

Millones de pesos de 2012



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con base en datos de la SHCP.

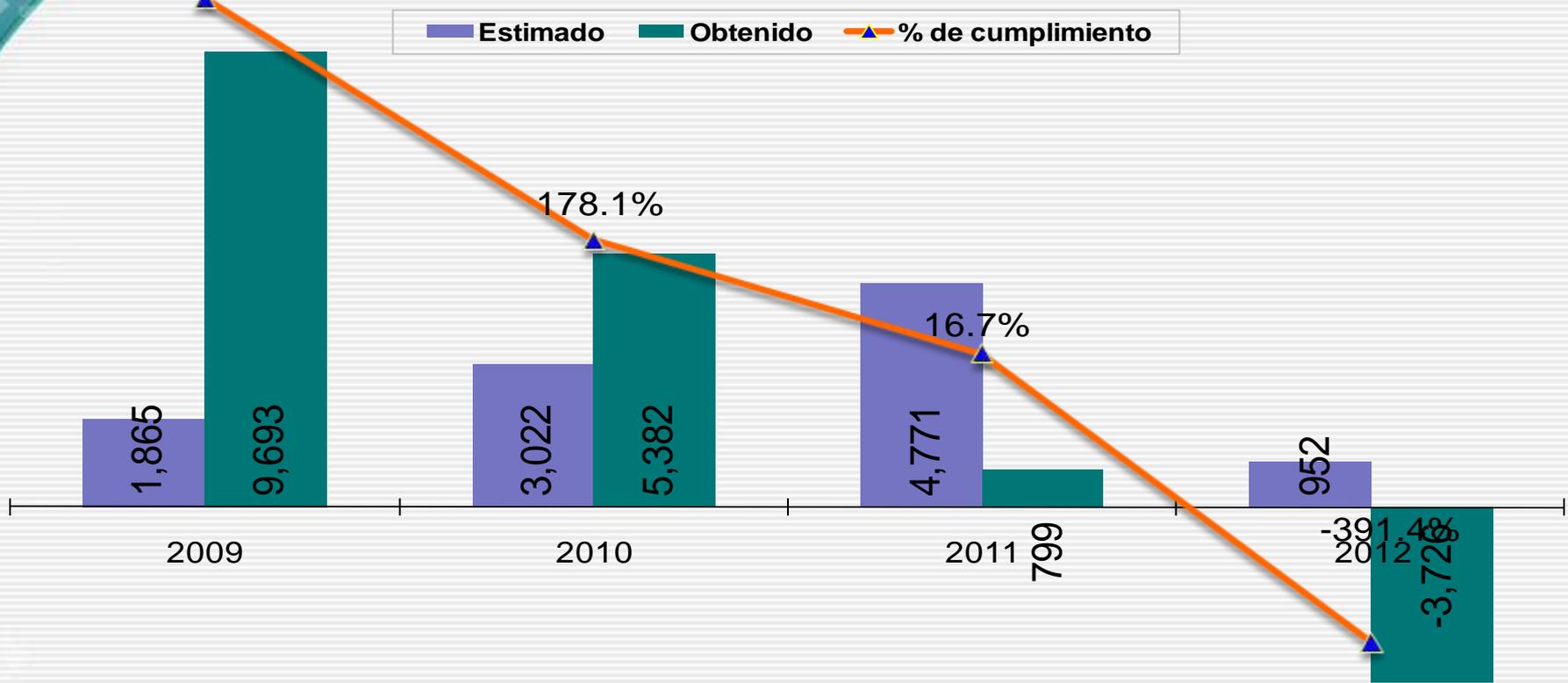


Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Trimestral Acumulado

Enero - marzo Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.



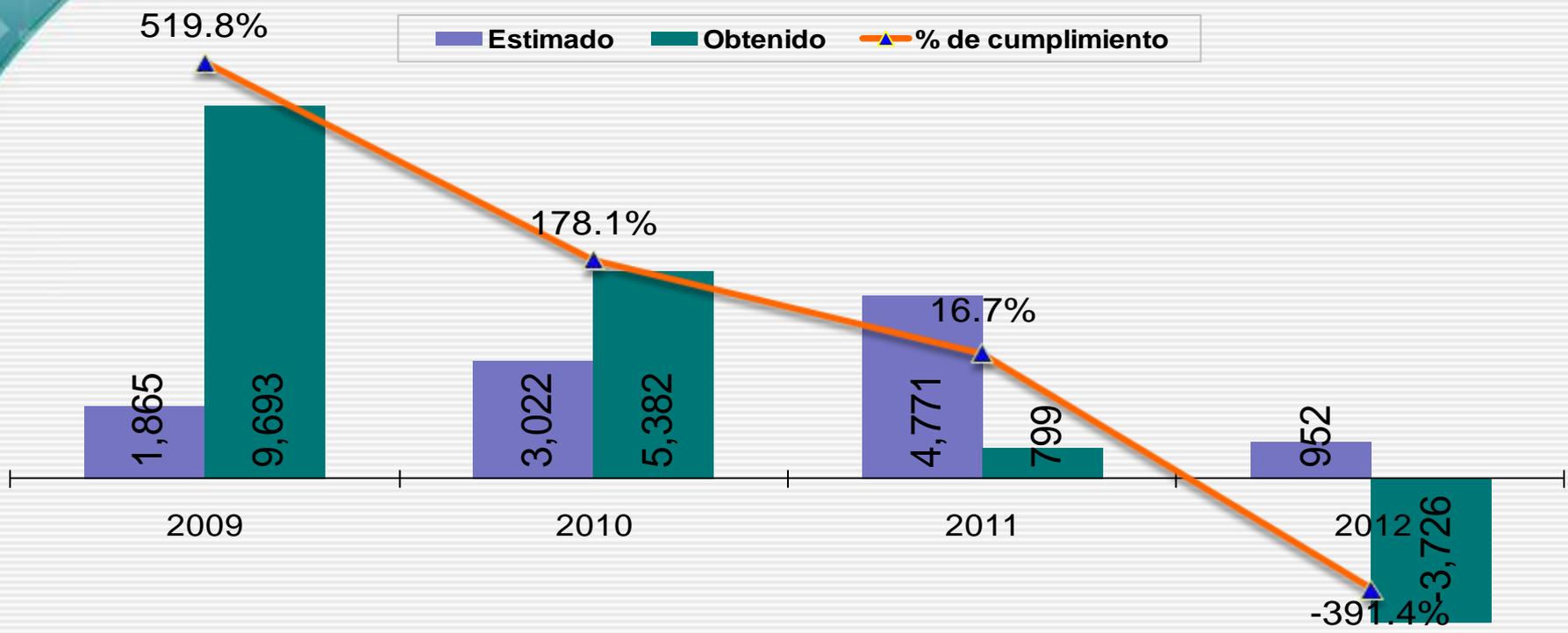
Impuesto a los Depósitos en Efectivo

Cumplimiento respecto a Ley de Ingresos

Histórico trimestral

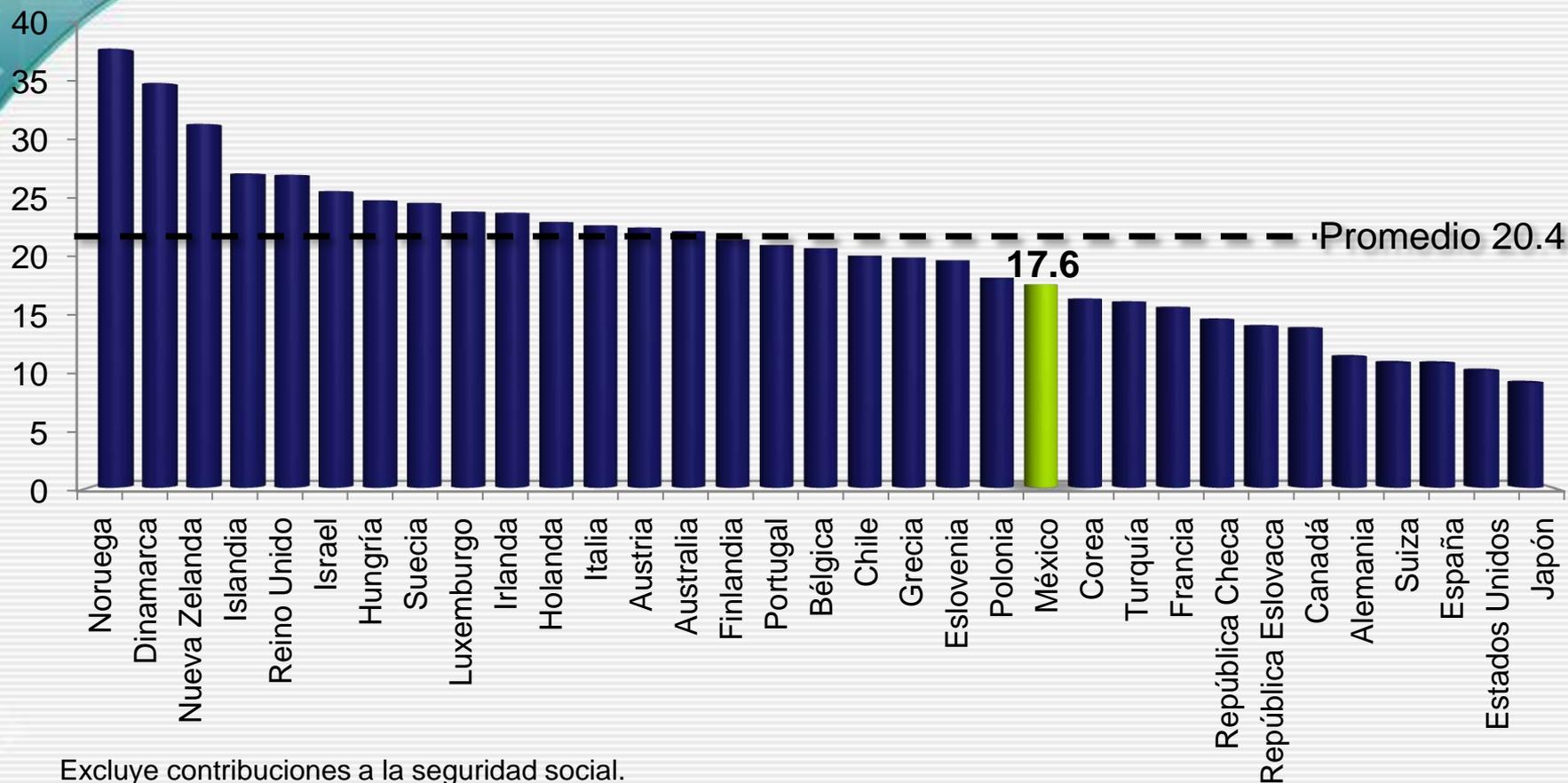
Enero - marzo

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SHCP y Diario Oficial de la Federación.





Excluye contribuciones a la seguridad social.

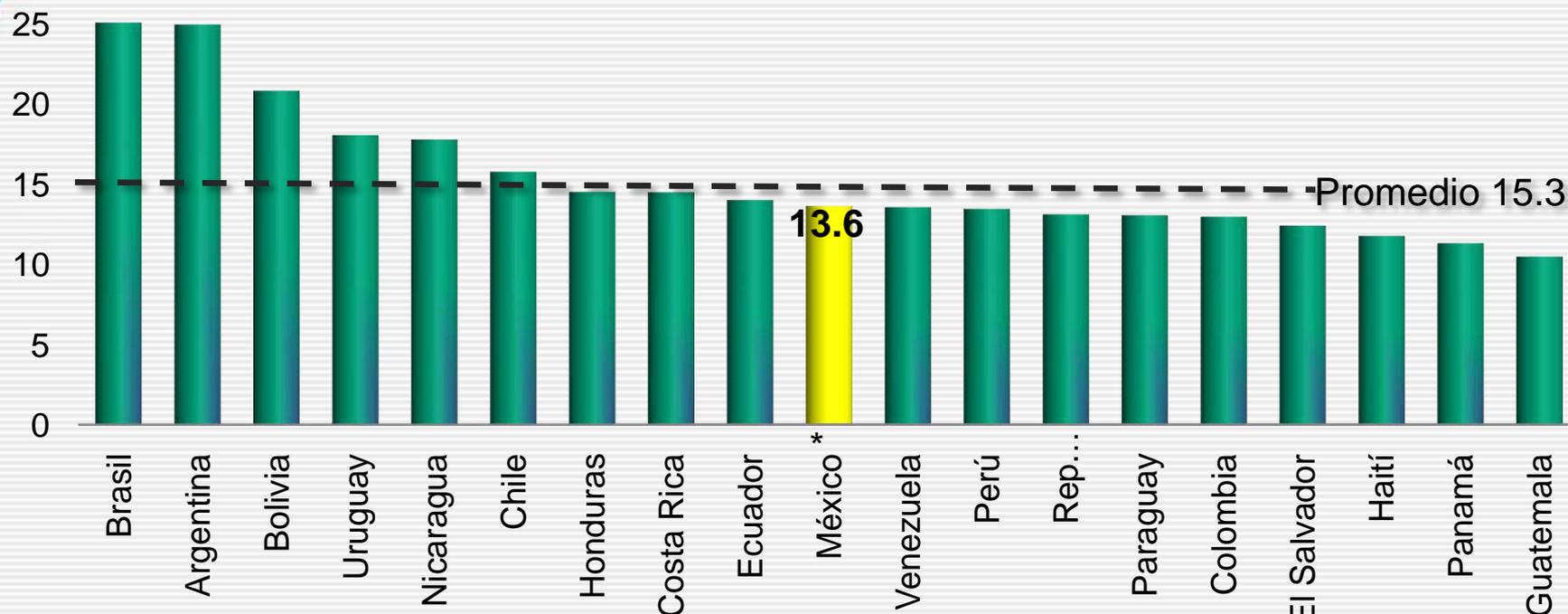
En el caso de México incluye Derechos de Hidrocarburos, para todos los países excluye contribuciones a la Seguridad Social e impuestos locales. Los valores pueden diferir con los de otras gráficas, debido a las distintas coberturas y metodologías utilizados por la fuente.

FUENTE: Revenue Statistics 1965-2009, OCDE 2008

América Latina

Ingresos Tributarios, 2009

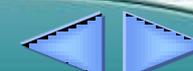
Porcentaje del PIB



La cobertura es Gobierno Central, salvo para Argentina (Sector Público No Financiero) y Bolivia, Brasil, Chile, Costa Rica, Nicaragua y Perú (Gobierno General). No considera contribuciones a la seguridad social.

Los valores pueden diferir con los de otras gráficas, debido a las distintas coberturas y metodologías utilizados por la fuente, así como por el uso de variables con un periodo de corte distinto.

* Considera los ingresos tributarios + los Derechos a los Hidrocarburos
Fuente: Comisión Económica para América Latina y del Caribe (CEPAL)





Informe de Gestión 1er. Trim 2012

Unidades Administrativas

Organigrama del SAT

Mapa de ubicación de las administraciones locales y las aduanas

Recursos Humanos

Histórico de personal ocupado

Evolución por tipo de contratación

Contribuyentes activos

Composición del padrón de contribuyentes

Nuevo Esquema de Pagos

Histórico Anual

Total de operaciones

Operaciones Personas Morales

Operaciones Personas Físicas

Histórico Trimestral

Total de operaciones

Operaciones Personas Morales

Operaciones Personas Físicas





Informe de Gestión 1er. Trim 2012

Devoluciones

Histórico Anual

Trimestral acumulado

ISR

IVA

Tiempo promedio

Fiscalización

Recaudación por actos de fiscalización

Actos de fiscalización – Contribuciones cobradas

Presupuesto ejercido en la función fiscalizadora

Rentabilidad

Cartera de créditos fiscales

Número de créditos e importe de la cartera

Por clave de tramitación de cobro

Créditos por autoridad generadora

Importe mensual recuperado





Informe de Gestión 1er. Trim 2012

Multas fiscales cobradas

Histórico Anual

Trimestral

Juicios

Histórico Anual

Trimestral

Primera instancia

Segunda instancia

Definitivas

Juicios

Montos

Juicios de amparo contra actos

Juicios favorables y desfavorables

Recursos de revocación

Gestión Aduanera





Informe de Gestión 1er. Trim 2012

Transparencia en el SAT

Solicitudes recibidas

Tasa de transparencia

Costo de la Recaudación

Histórico Anual

Trimestral

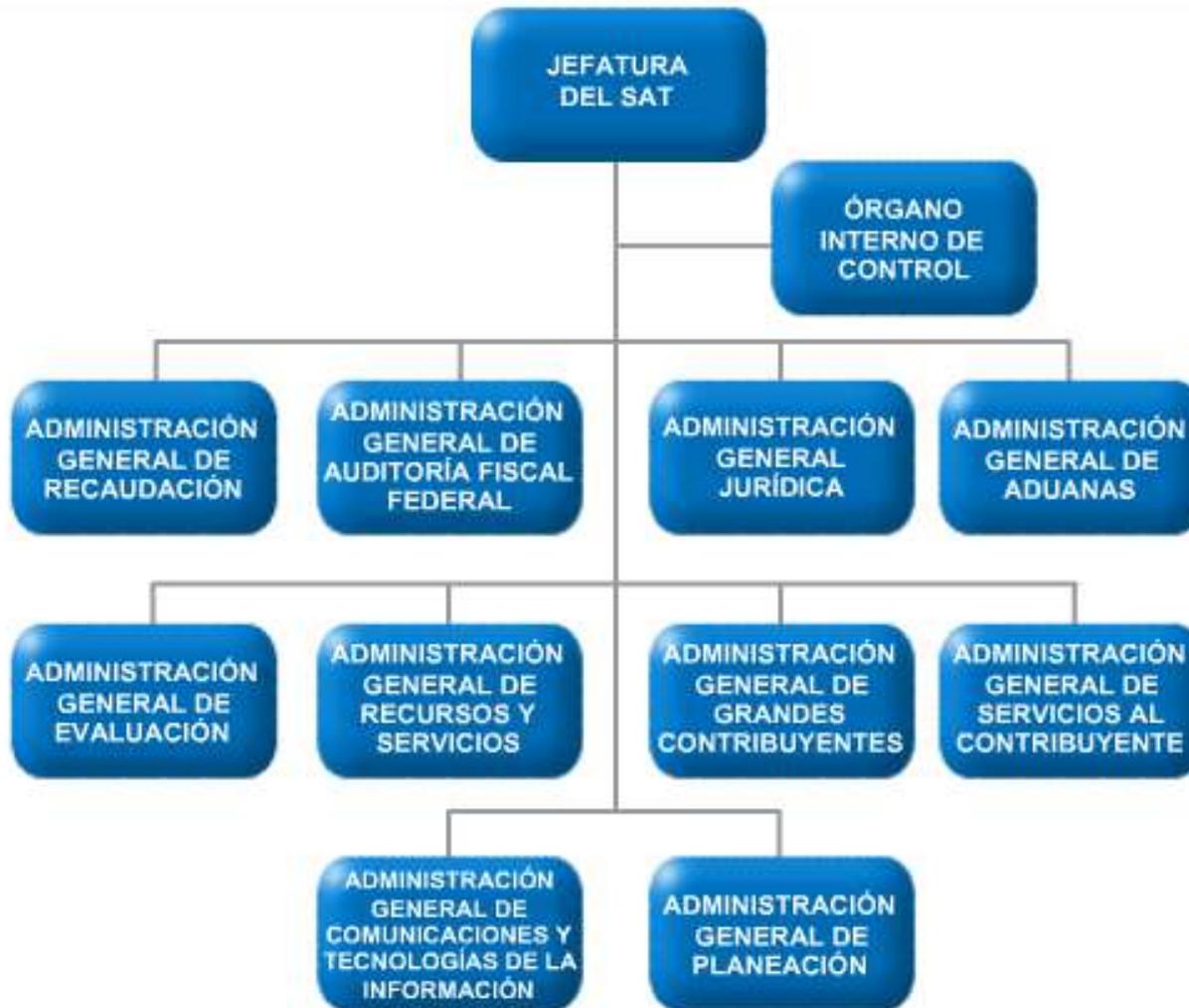
Ingresos y su costo

Programa Anual de Mejora Continua

Avances de resultados



Unidades Administrativas

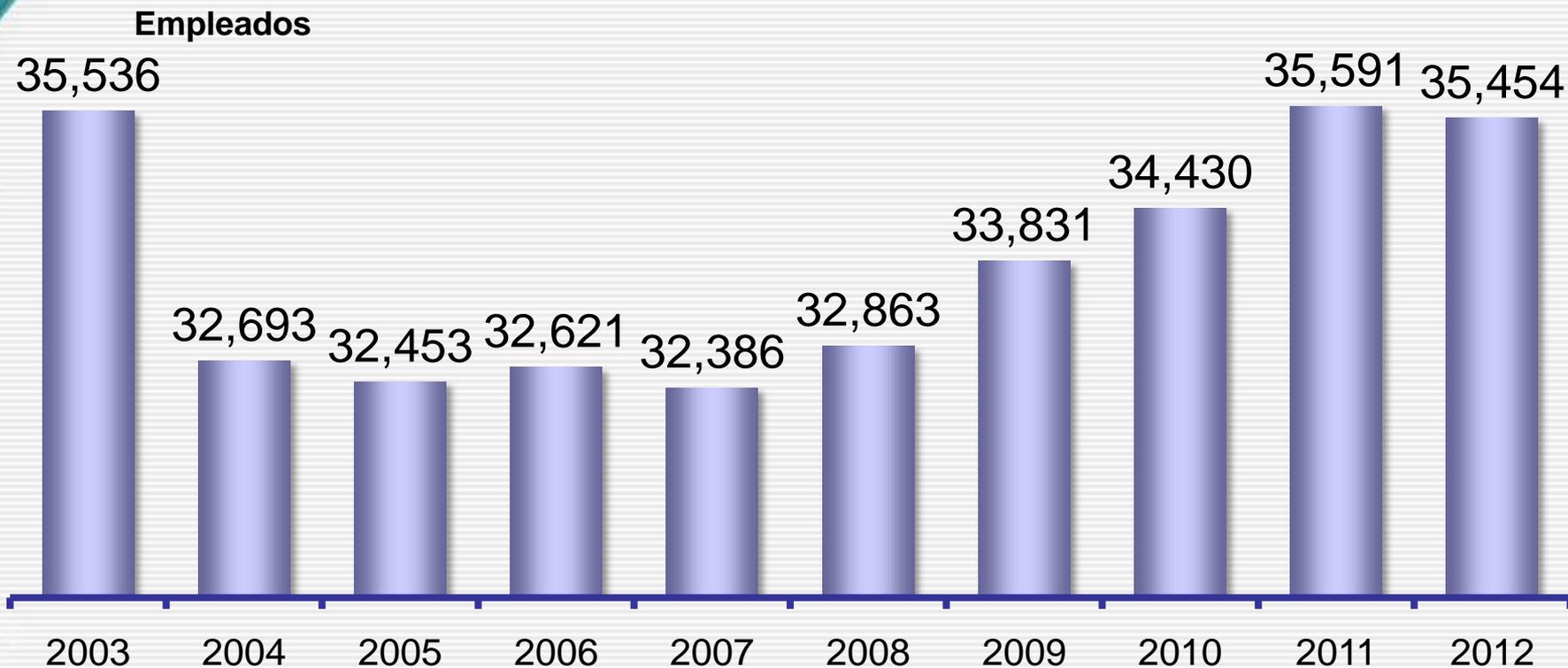


Recursos Humanos

Recursos Humanos

Histórico de personal ocupado (2003-2012)

Datos al 31 de marzo de cada año



Se reporta personal activo con plaza, por honorarios y eventual.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

Recursos Humanos

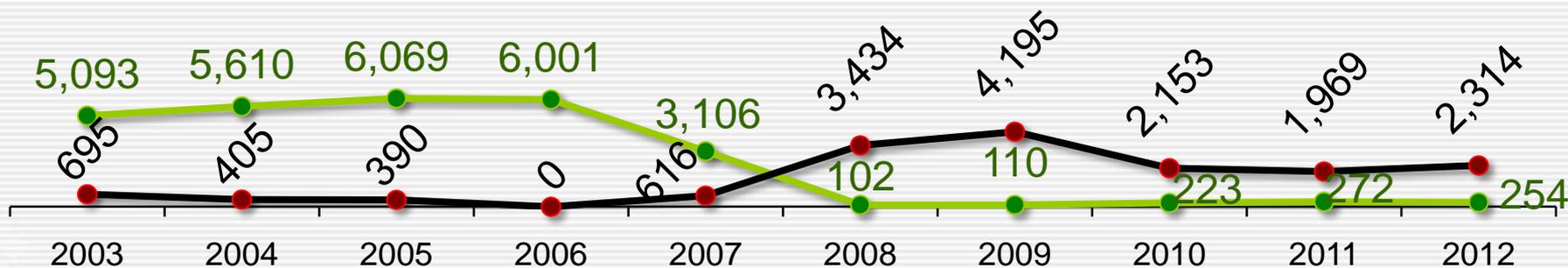


Evolución por tipo de contratación

Datos al 31 de marzo de cada año

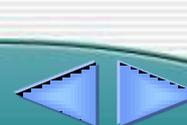


● Honorarios ● Eventuales ● Plazas



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

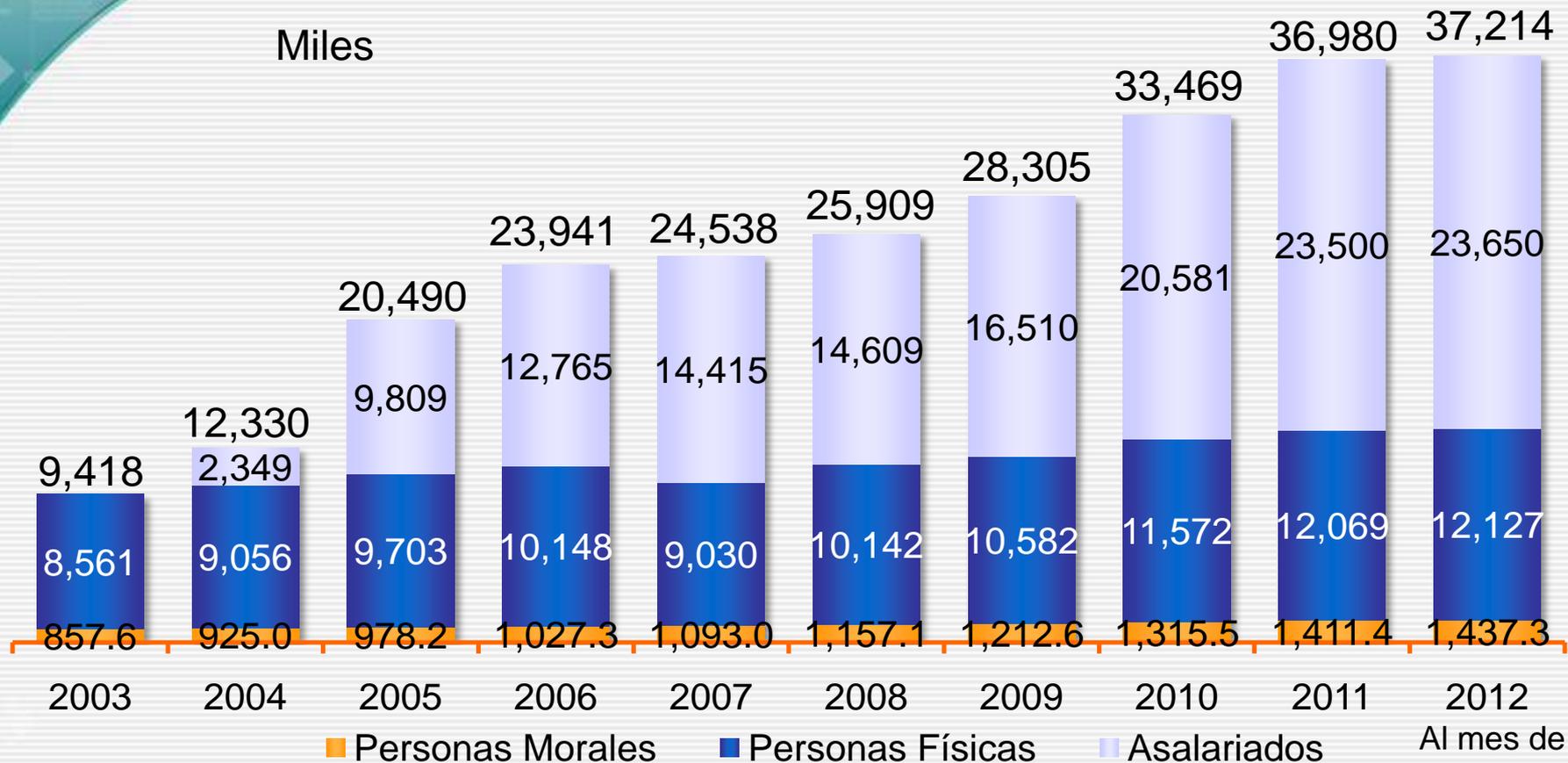


Contribuyentes Activos

Contribuyentes Activos

Composición del padrón de contribuyentes

Histórico Anual

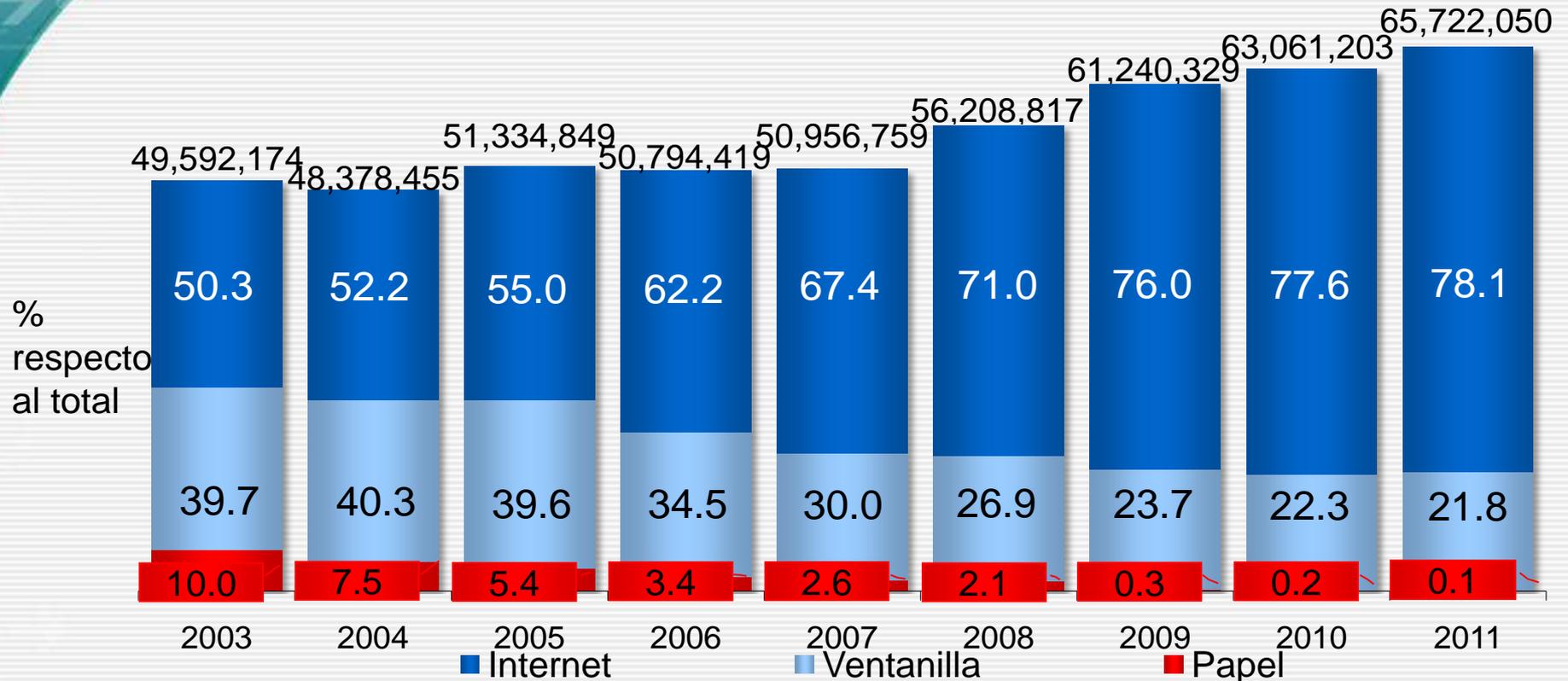


La disminución de los contribuyentes personas físicas y el aumento de los asalariados en 2007, se debe a que a partir de ese año se definió agrupar en el rubro de asalariados, a los asalariados inscritos por el patrón y a los inscritos por cuenta propia. Estos últimos, hasta el año 2006 estaban incluidos dentro de las personas físicas. Las cifras corresponden al cierre de cada ejercicio.

FUENTE: SAT

Nuevo Esquema de Pagos

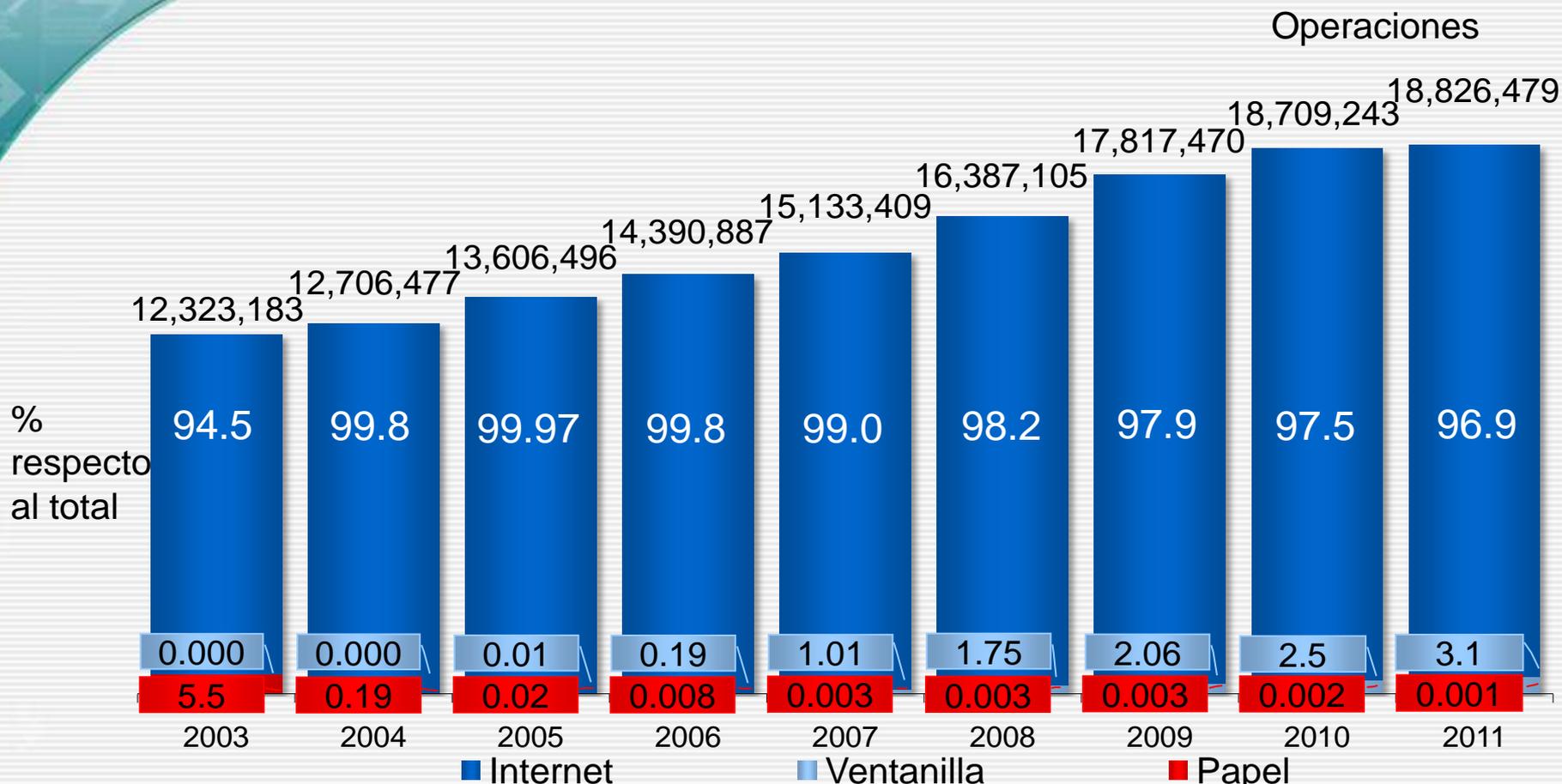
Operaciones



Las operaciones comprenden: Declaraciones Anuales, Pagos anuales y Provisionales, Ceros, Correctivas, Pago de Derechos, Productos y Aprovechamientos.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

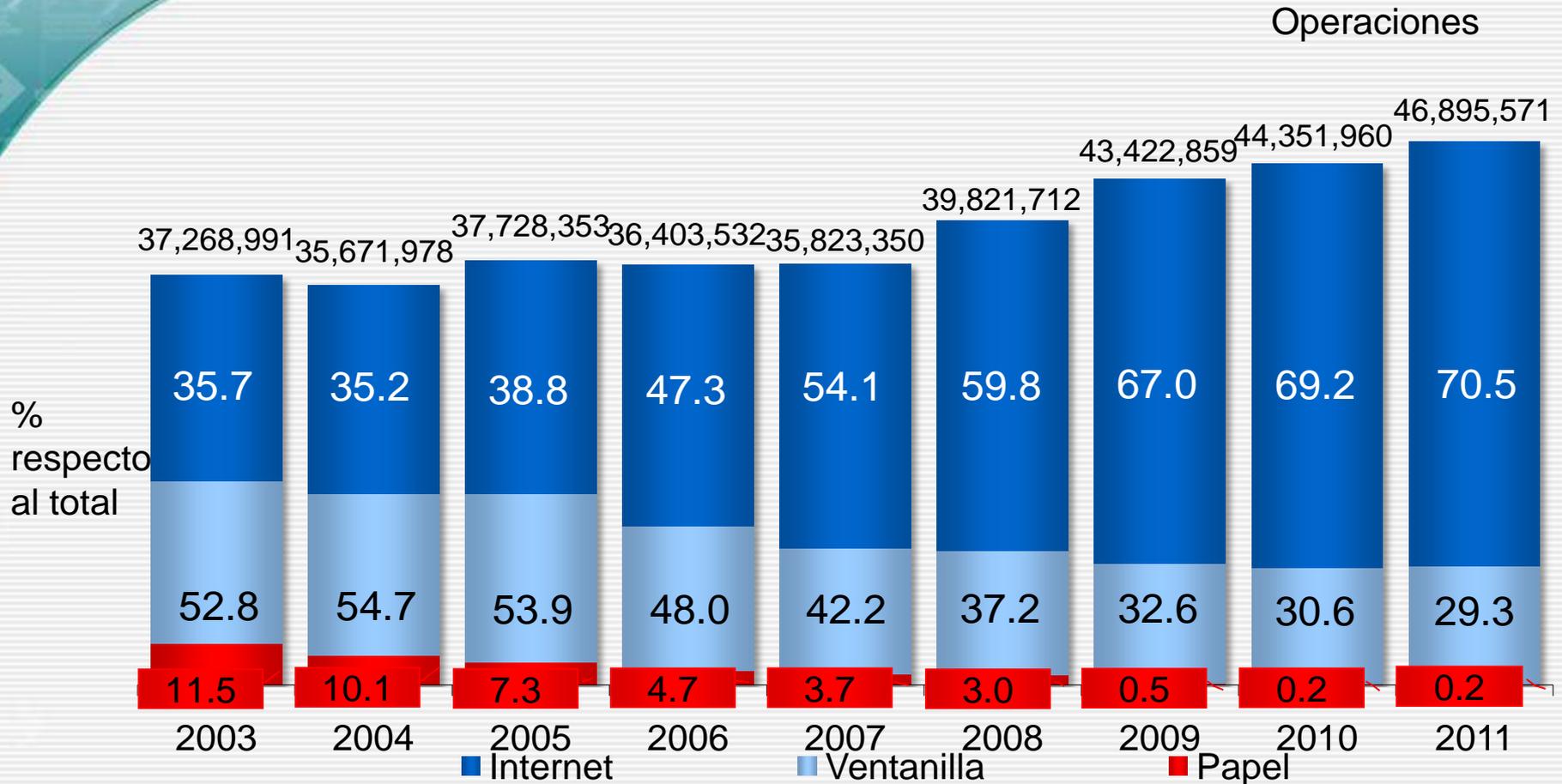
FUENTE: SAT



Las operaciones comprenden: Declaraciones Anuales, Pagos anuales y Provisionales, Ceros, Correctivas, Pago de Derechos, Productos y Aprovechamientos.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT



Las operaciones comprenden: Declaraciones Anuales, Pagos anuales y Provisionales, Ceros, Correctivas, Pago de Derechos, Productos y Aprovechamientos.

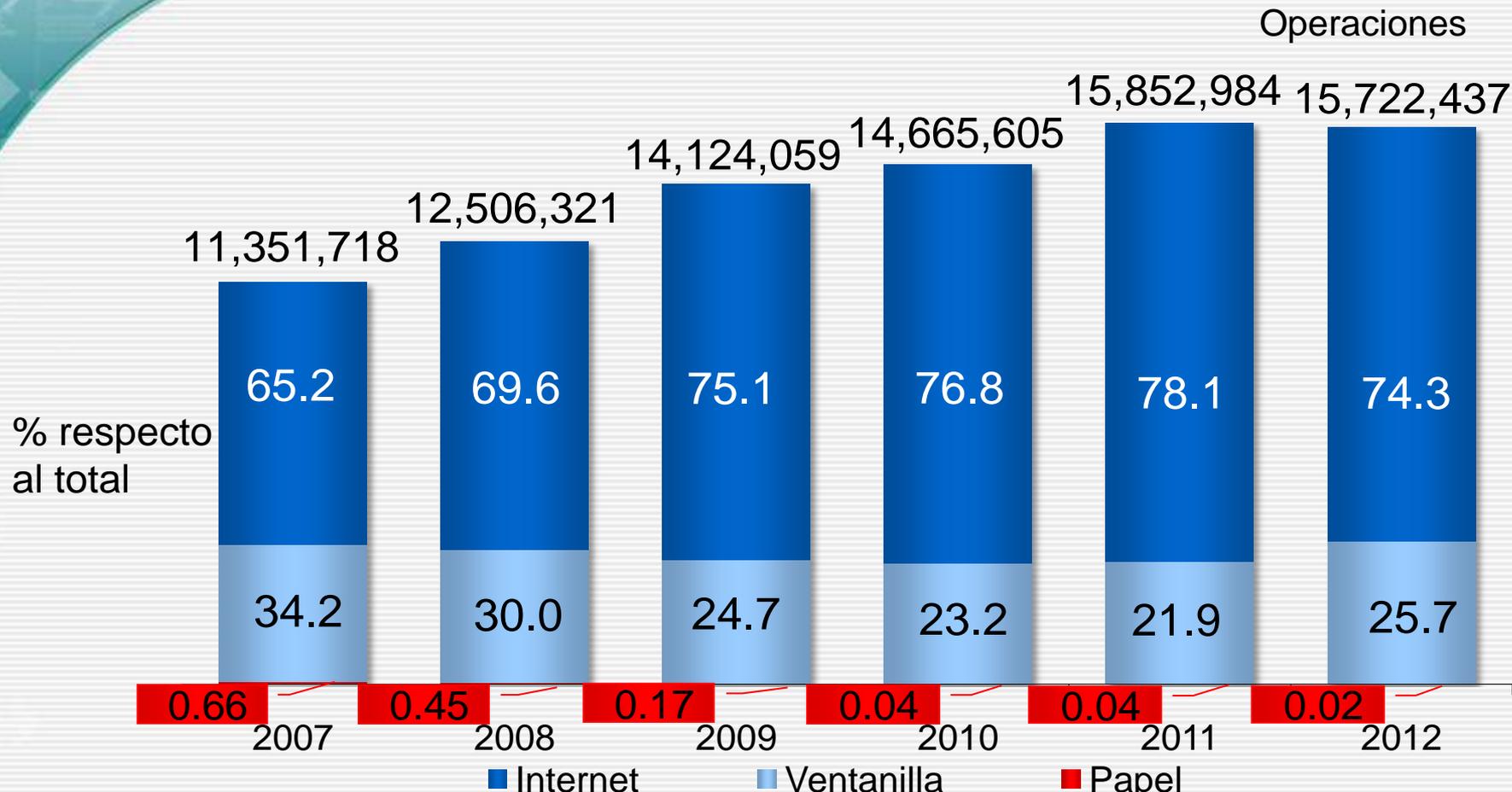
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

Nuevo Esquema de Pagos

Total de operaciones

Enero - marzo



Las operaciones comprenden: Declaraciones Anuales, Pagos anuales y Provisionales, Ceros, Correctivas, Pago de Derechos, Productos y Aprovechamientos.

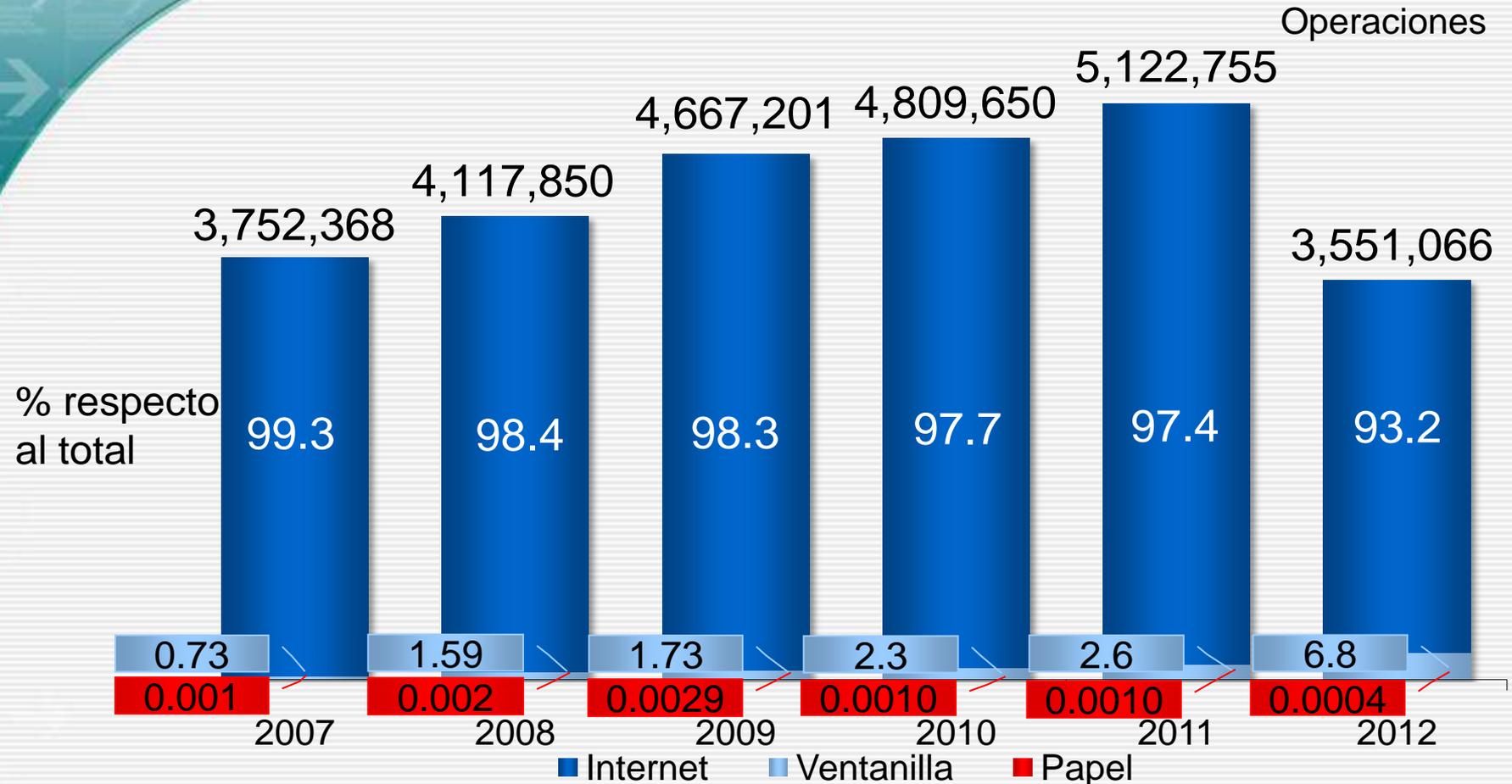
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

Nuevo Esquema de Pagos Operaciones Personas Morales



Enero - marzo



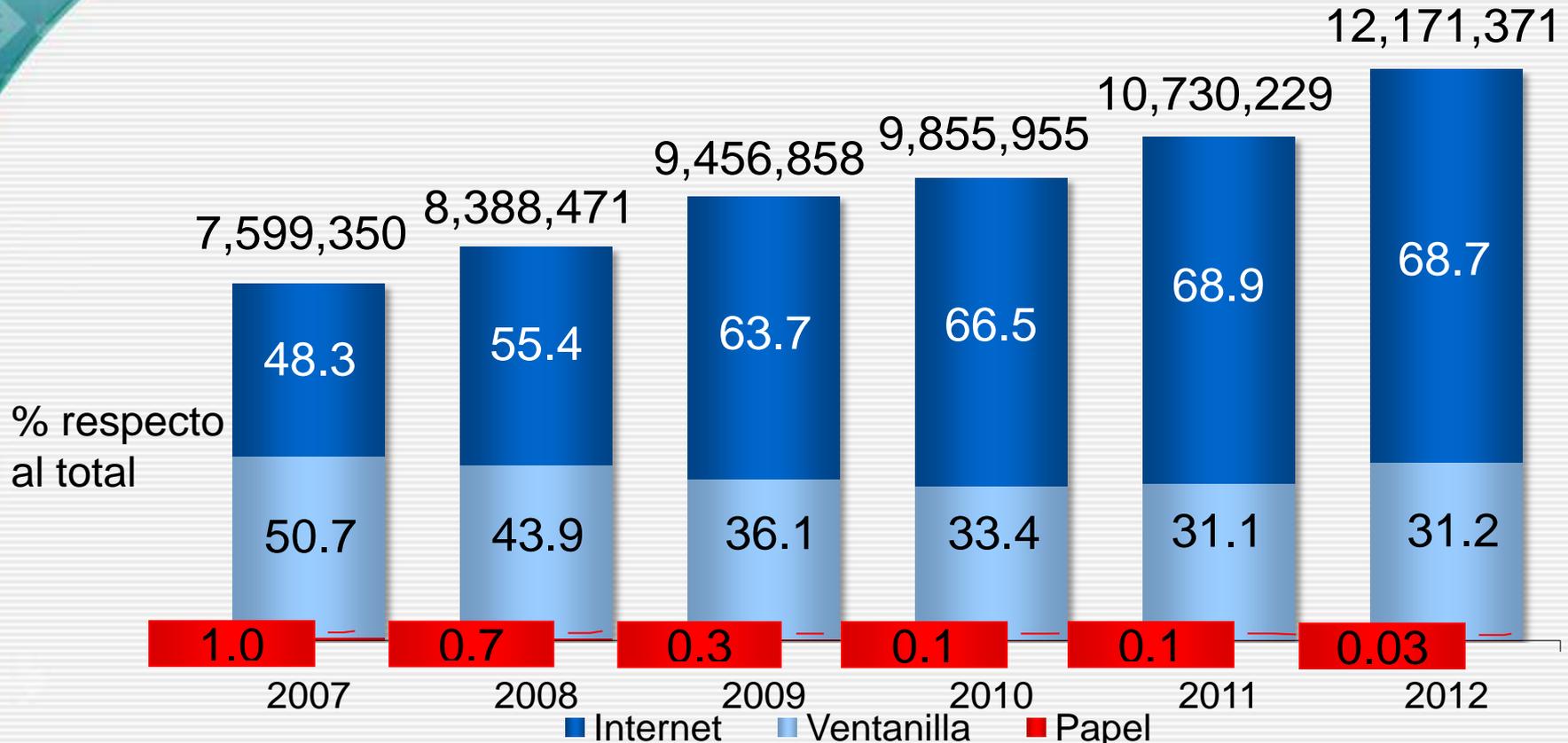
Las operaciones comprenden: Declaraciones Anuales, Pagos anuales y Provisionales, Ceros, Correctivas, Pago de Derechos, Productos y Aprovechamientos.
Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SAT

Nuevo Esquema de Pagos Operaciones Personas Físicas



Enero - marzo

Operaciones

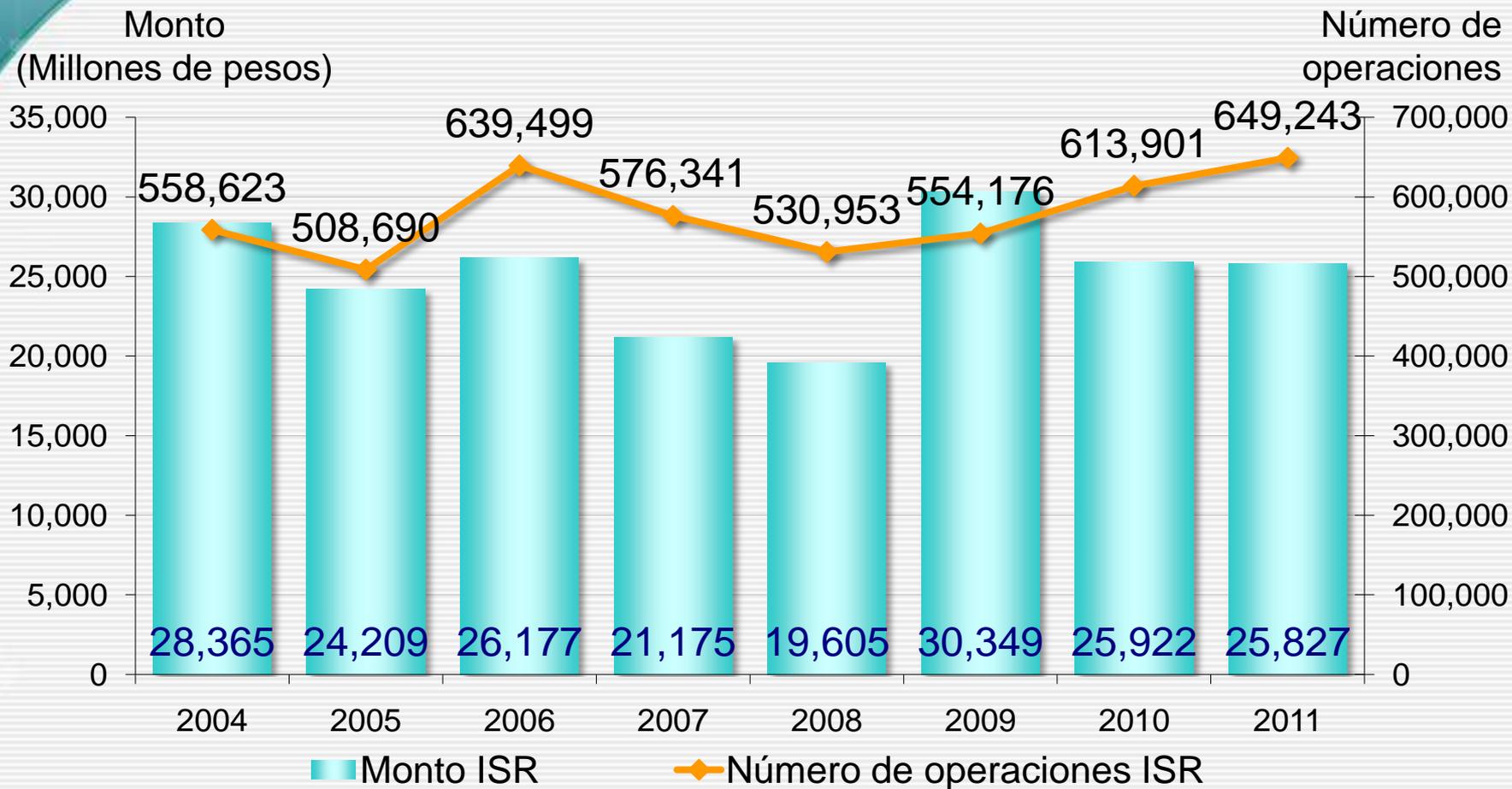


Las operaciones comprenden: Declaraciones Anuales, Pagos anuales y Provisionales, Ceros, Correctivas, Pago de Derechos, Productos y Aprovechamientos.

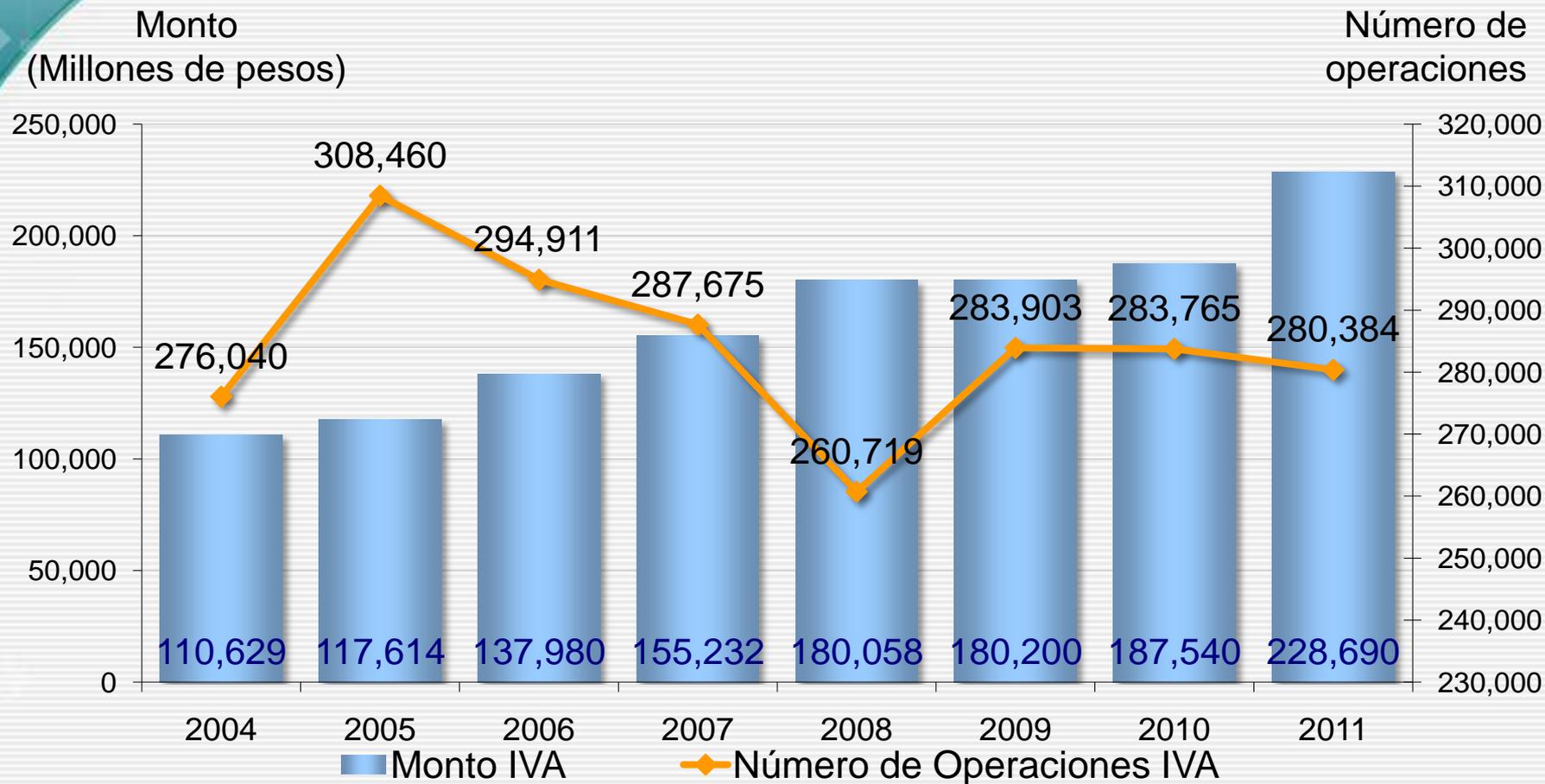
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

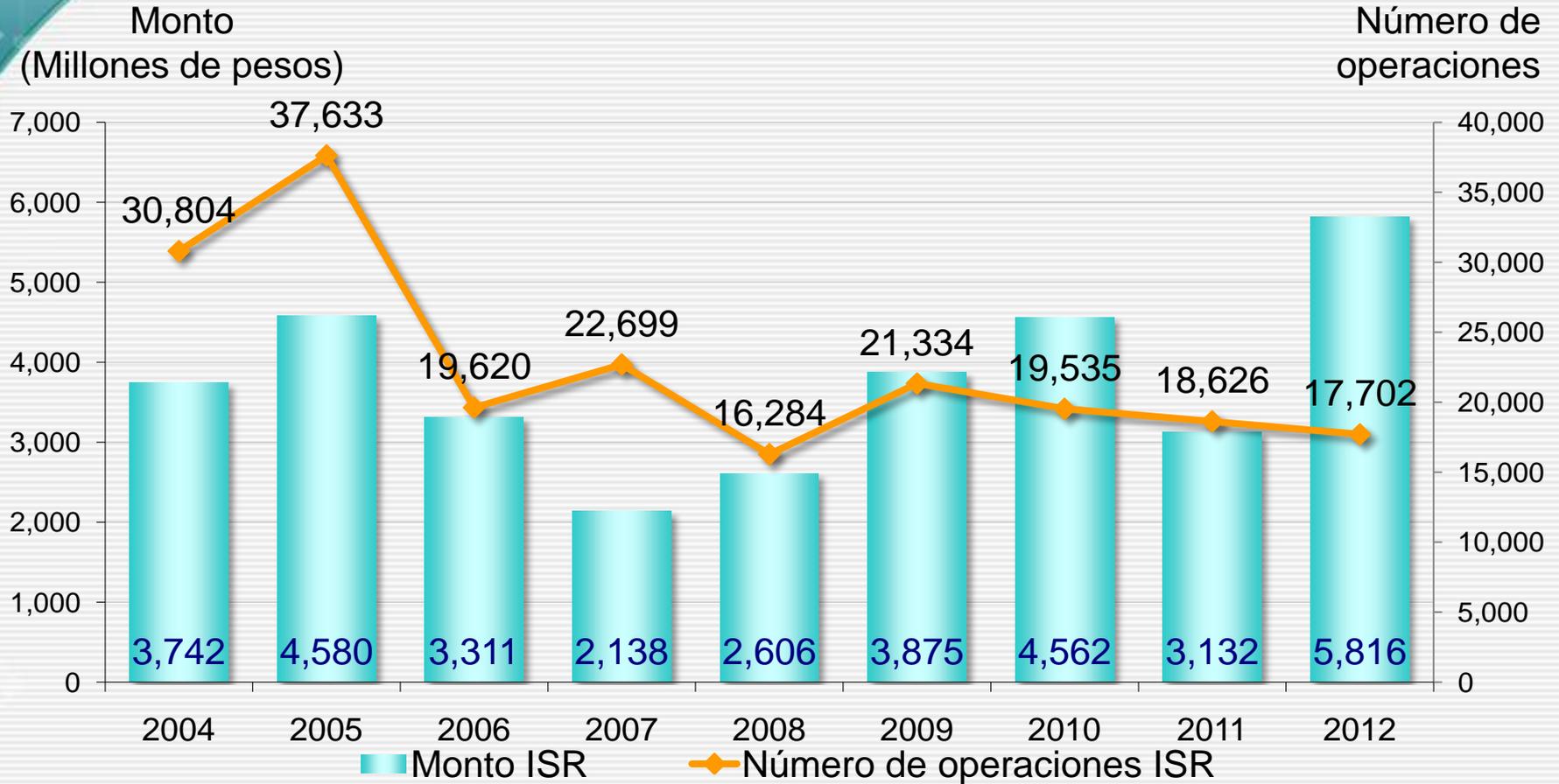
Devoluciones



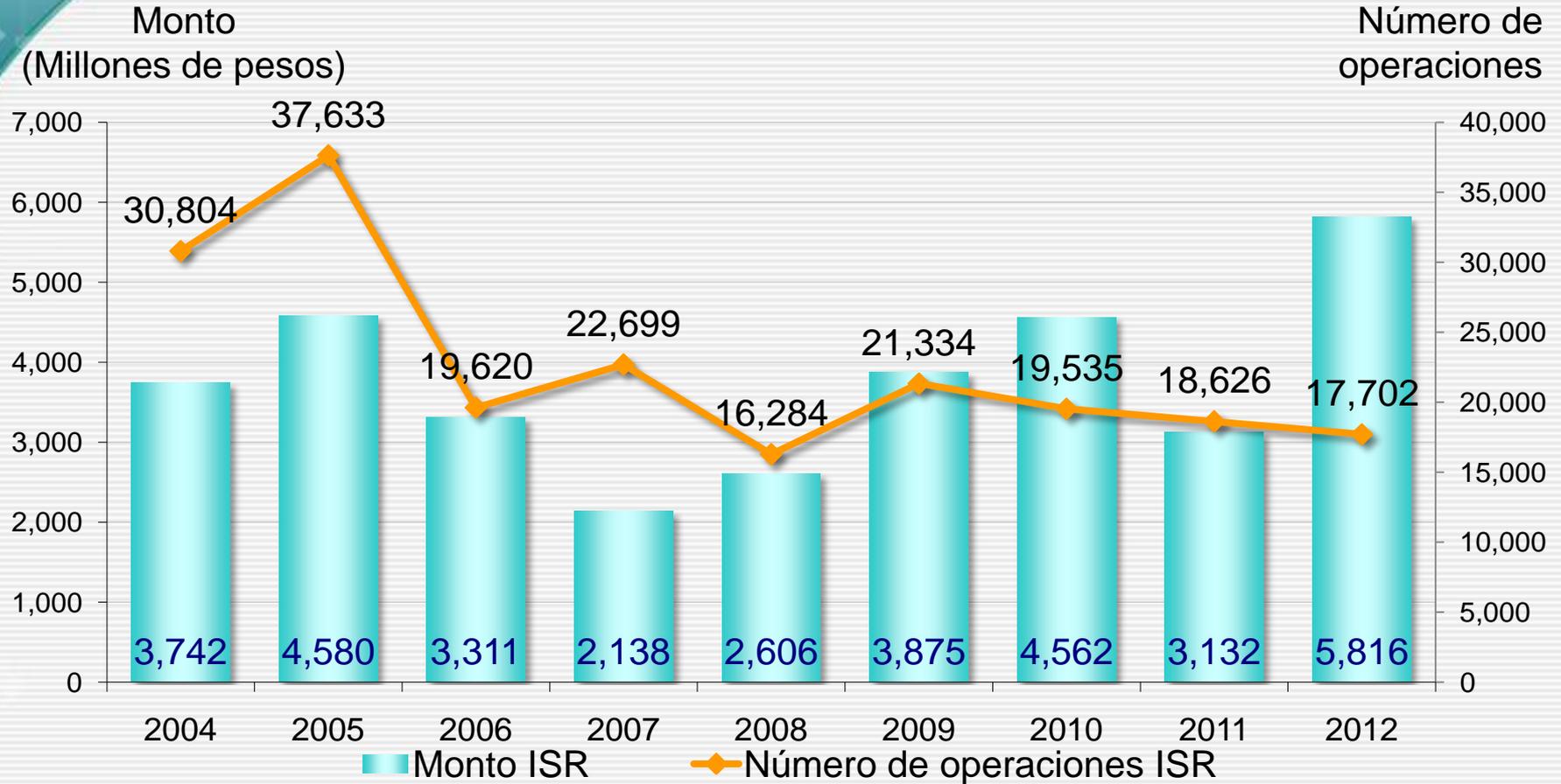
FUENTE: SAT



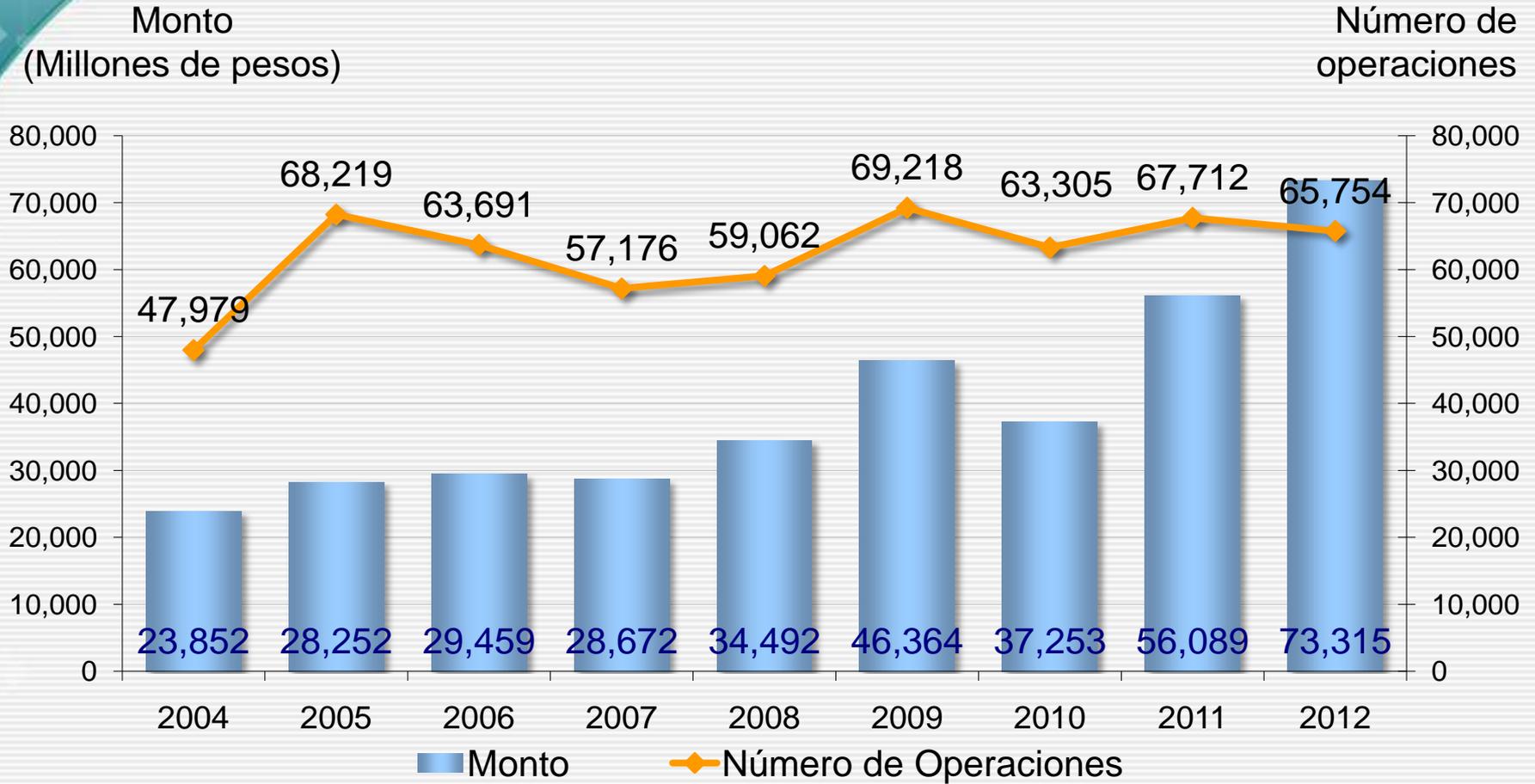
FUENTE: SAT



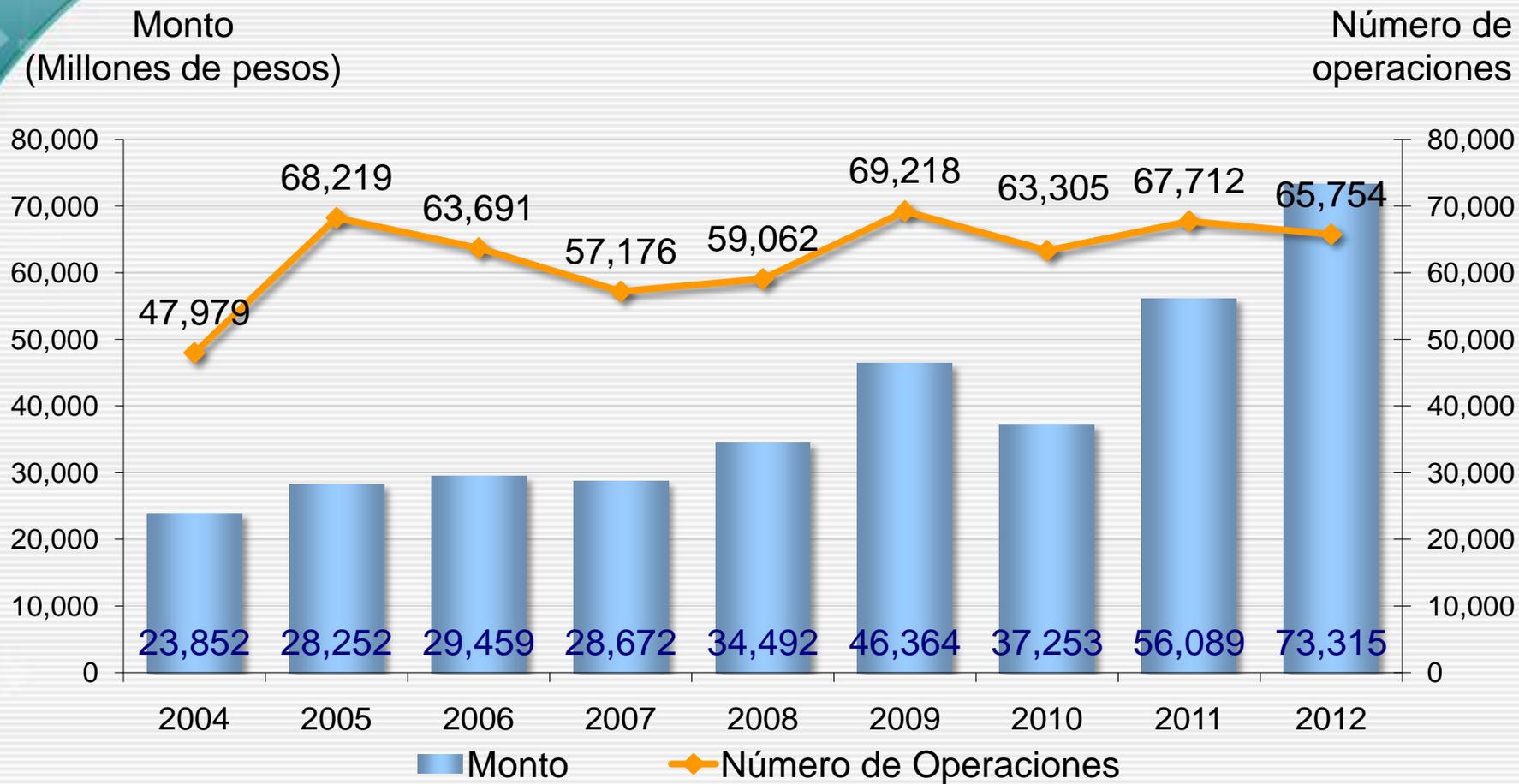
FUENTE: SAT



FUENTE: SAT



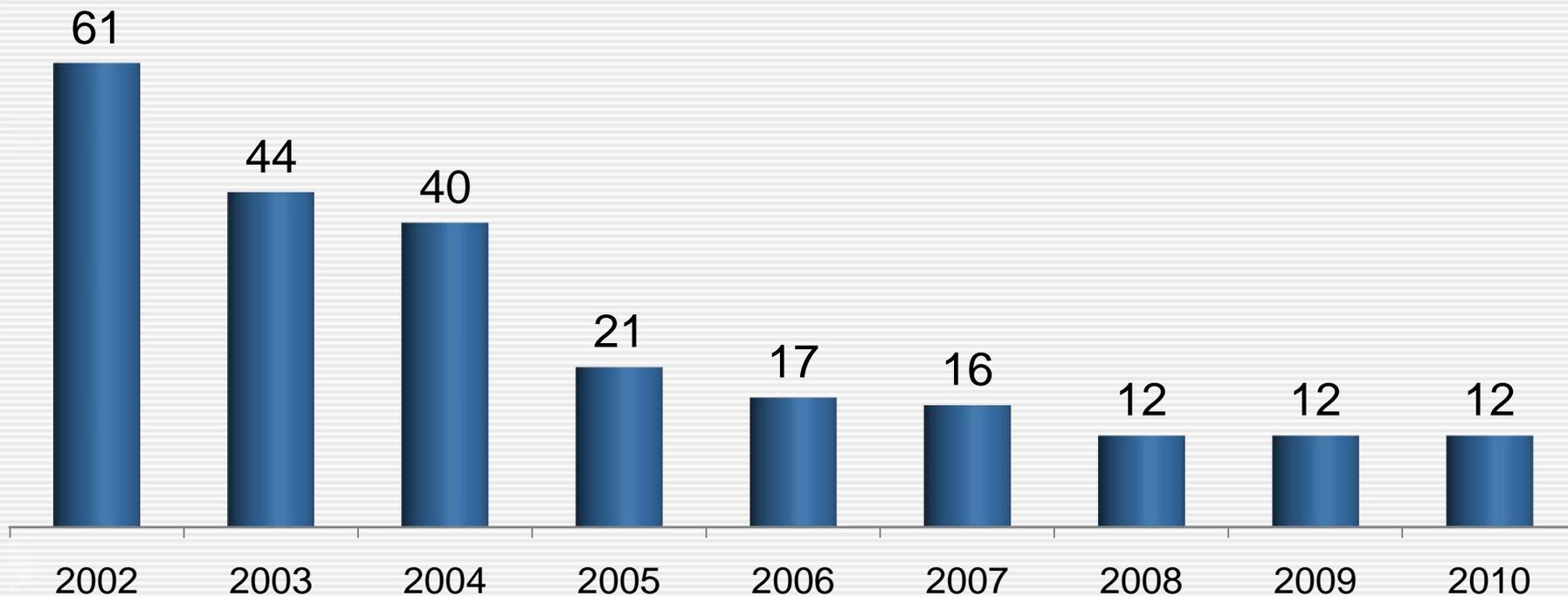
FUENTE: SAT



FUENTE: SAT

Devoluciones Automáticas

Número de días



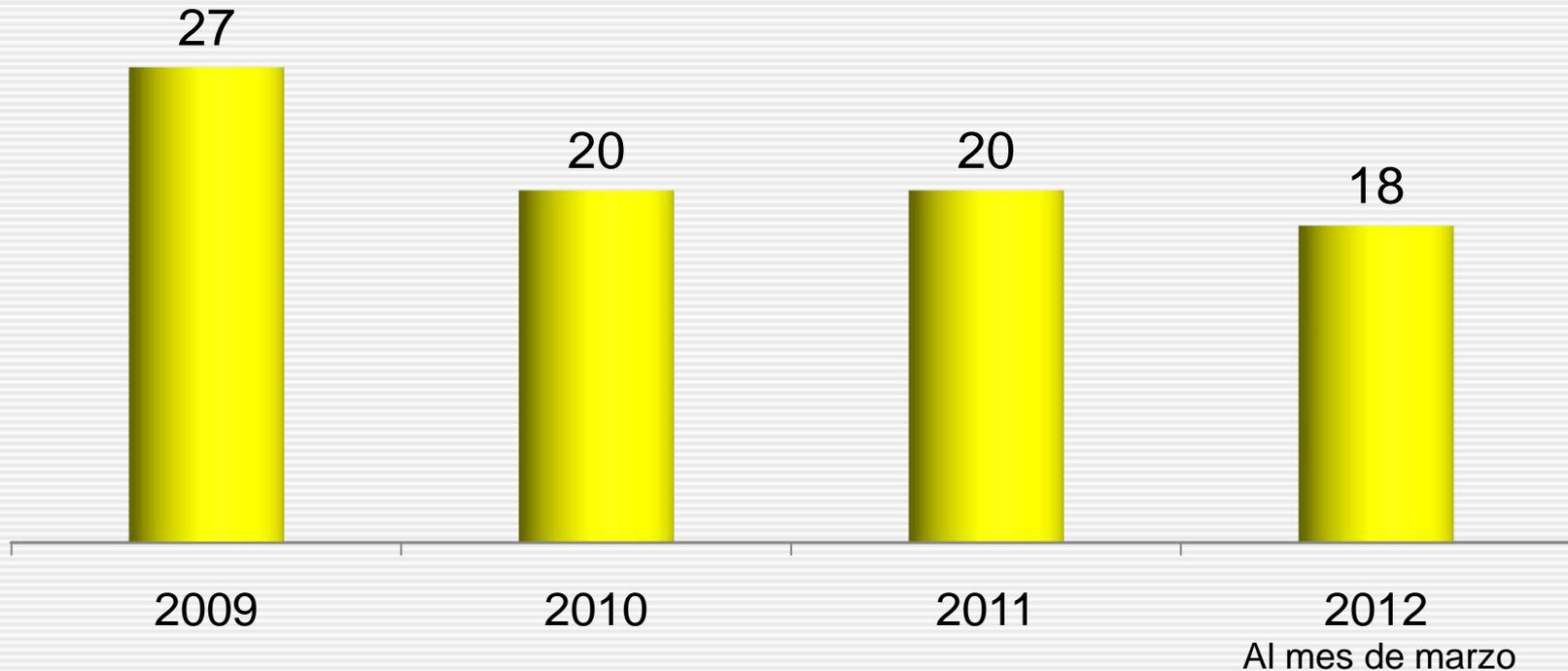
Los años corresponden al ejercicio fiscal al cual hacen referencia.

Considera personas físicas

FUENTE: SAT

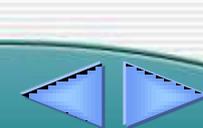
Devoluciones IVA
Personas Morales, no grandes contribuyentes

Días hábiles

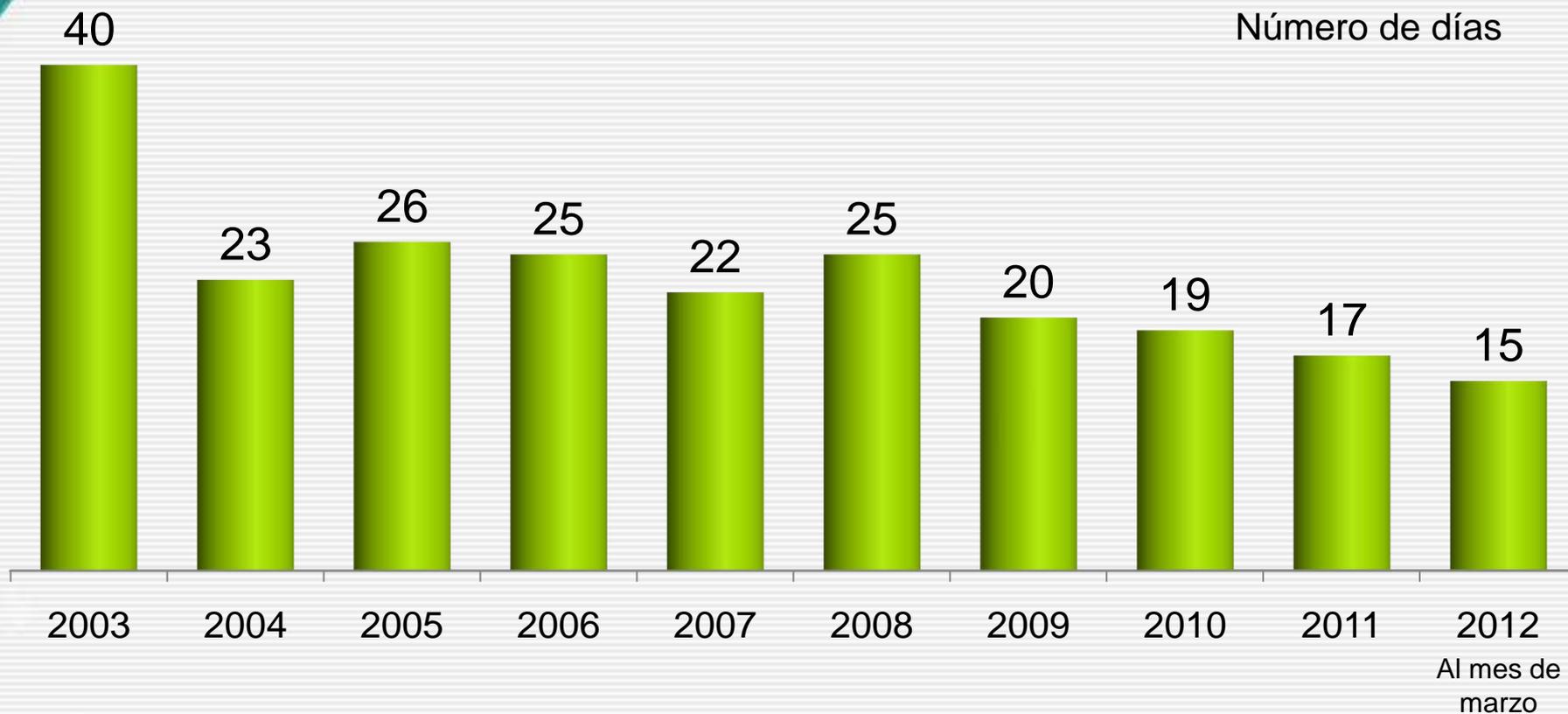


La variación es principalmente el resultado de la aplicación del modelo de riesgo de devoluciones de IVA a las solicitudes presentadas por personas morales no grandes contribuyentes, que se implementó a nivel nacional en septiembre de 2009. A diferencia de reportes anteriores que reflejan el promedio de días en **resolver**, la información aquí presentada muestra el promedio de días hábiles en **devolver (considerando el pago)**.

FUENTE: SAT



Devoluciones Manuales



Considera grandes contribuyentes

FUENTE: SAT

Fiscalización

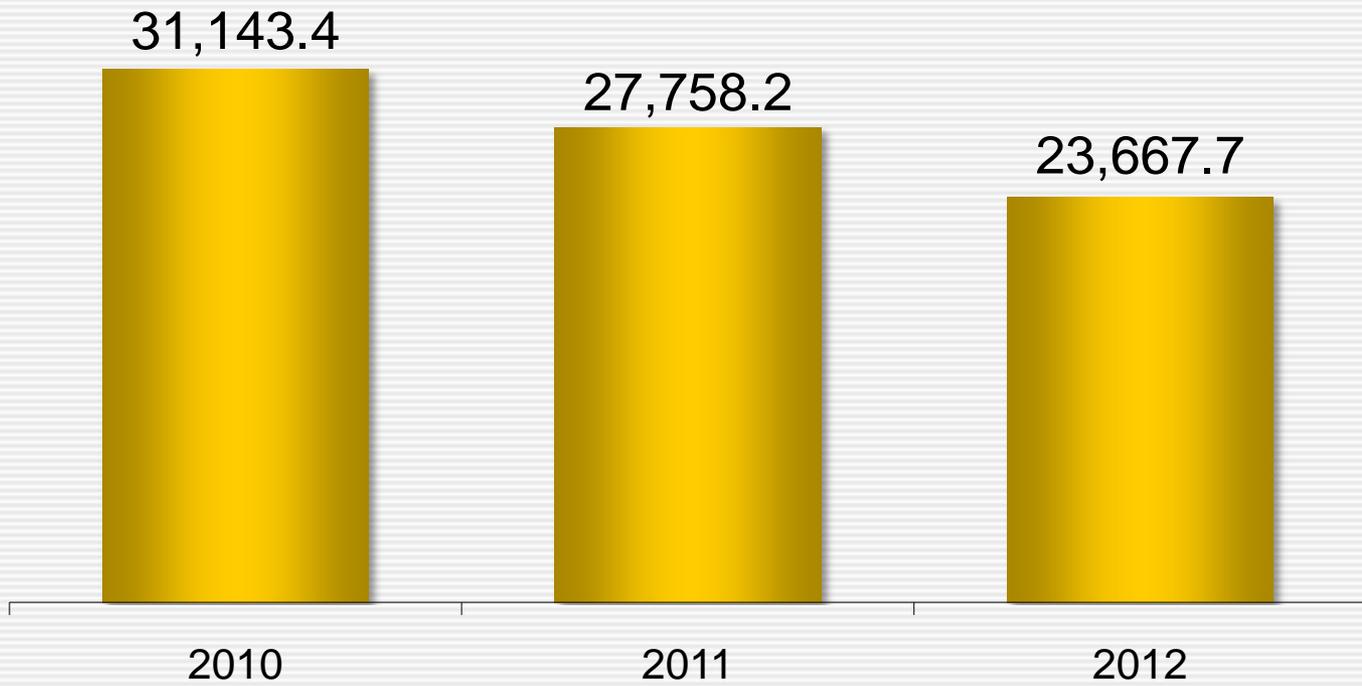
Fiscalización

Recaudación por actos de fiscalización

Enero - marzo



Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

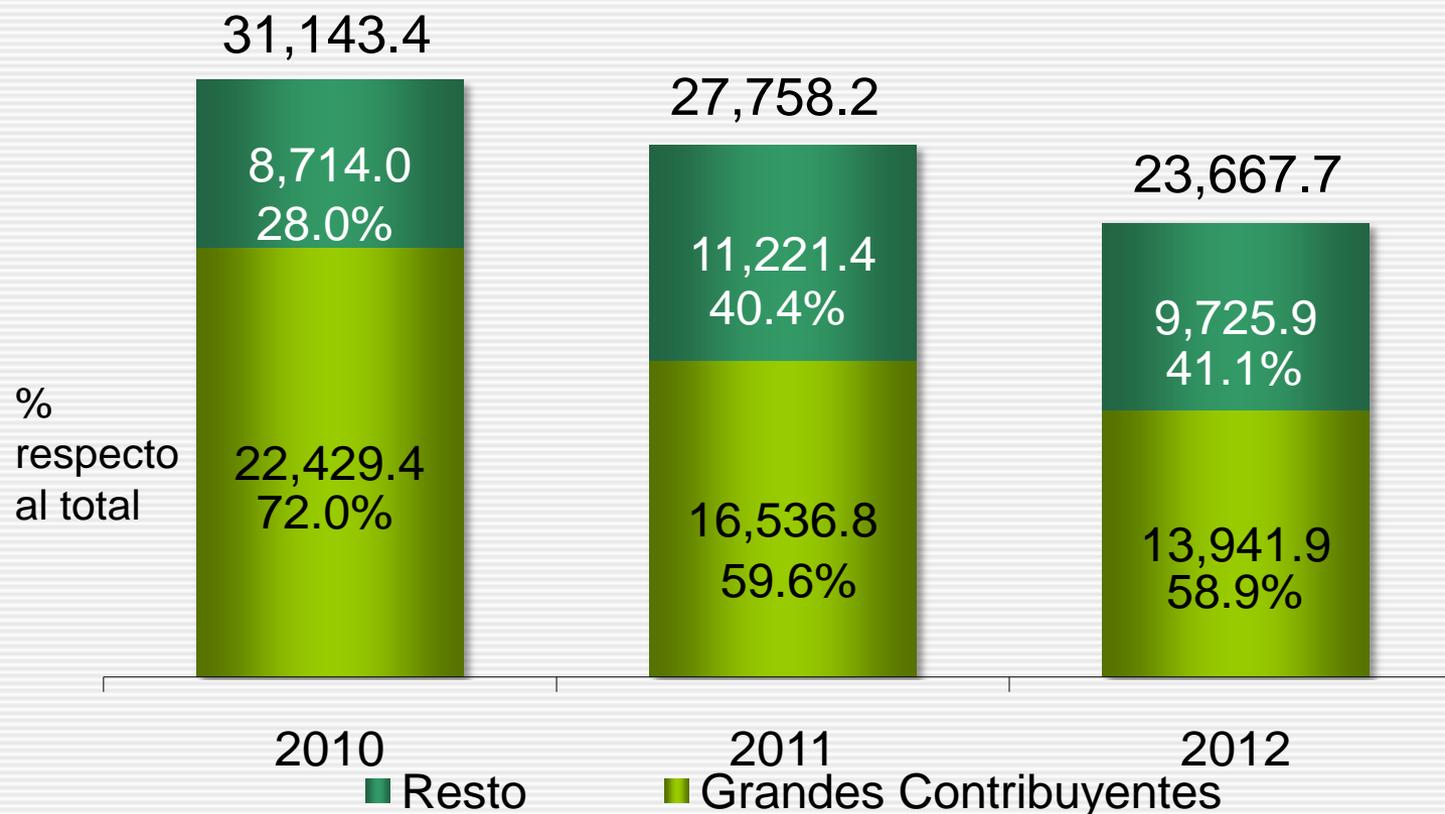
Fiscalización

Recaudación por actos de fiscalización

Enero - marzo



Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

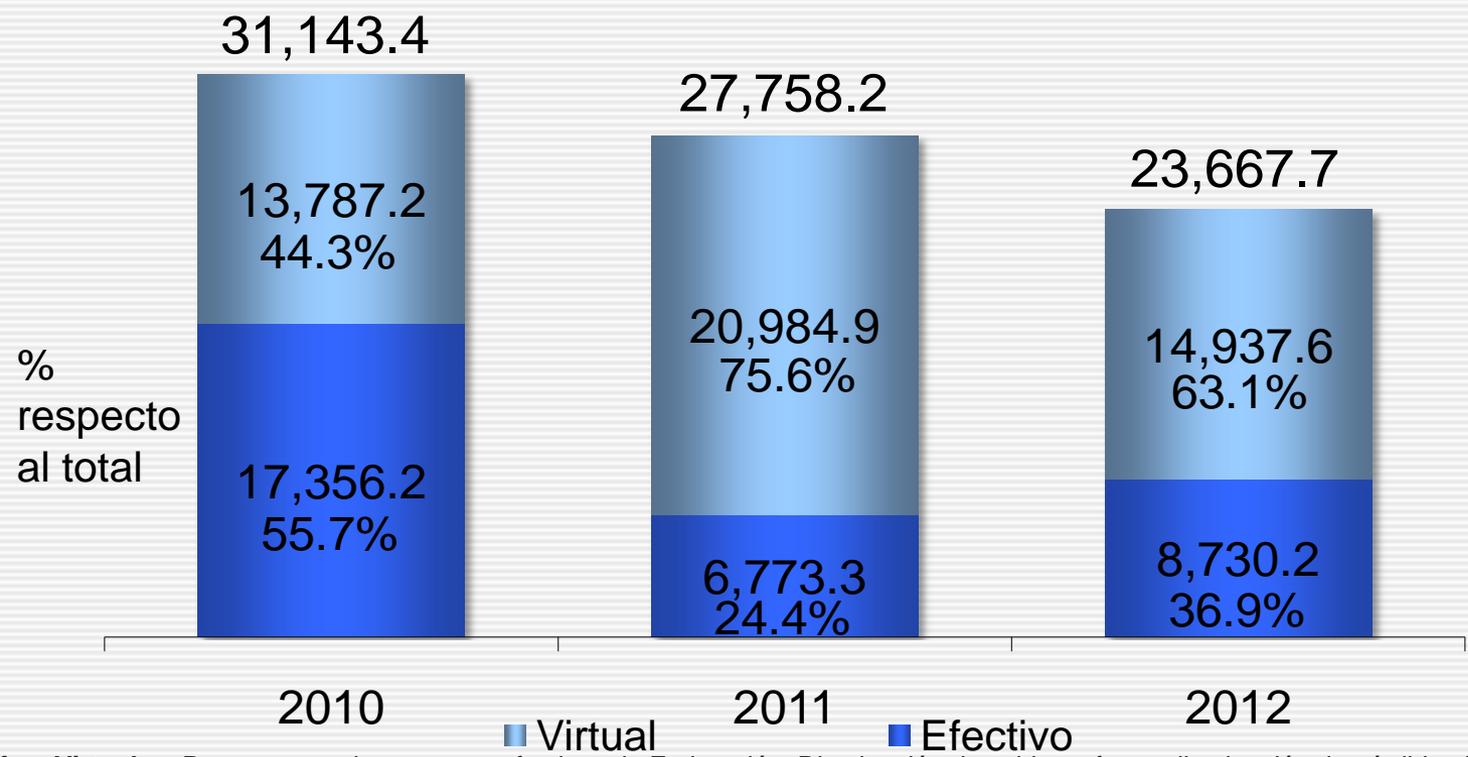
FUENTE: SAT

Fiscalización

Recaudación por actos de fiscalización

Enero - marzo

Millones de pesos

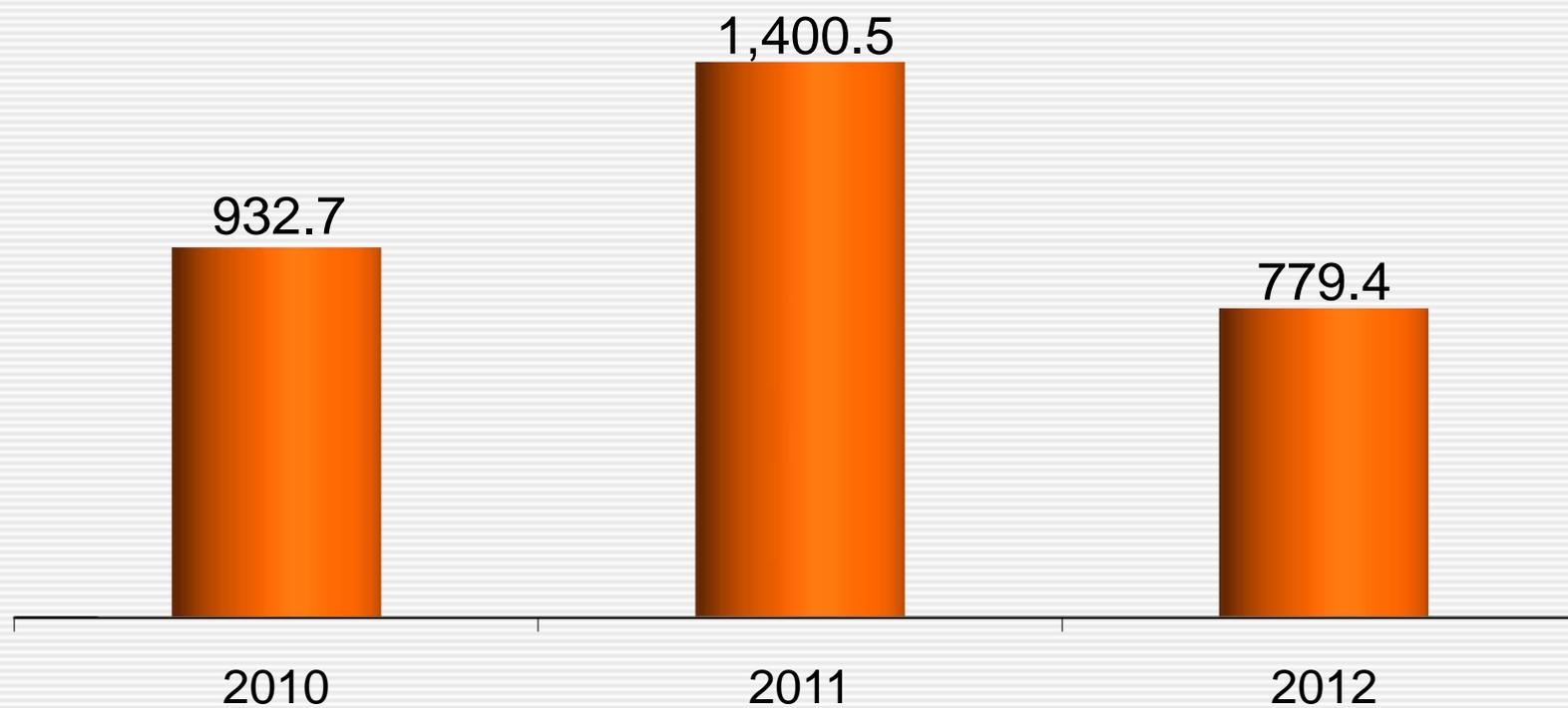


Cifras Virtuales: Pagos que no ingresan en efectivo a la Federación: Disminución de saldos a favor, disminución de pérdidas fiscales, adjudicación de vehículos y mercancías, amortización de perdidas de ejercicios fiscales anteriores al revisado, diferencias determinadas en crédito al salario y crédito diesel, dación en pago o en especie, diferencia en pago en parcialidades entre la totalidad del crédito y las parcialidades efectivamente pagadas.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

Fiscalización

Actos de Fiscalización

Enero - marzo



Cifras preliminares sujetas a revisión.

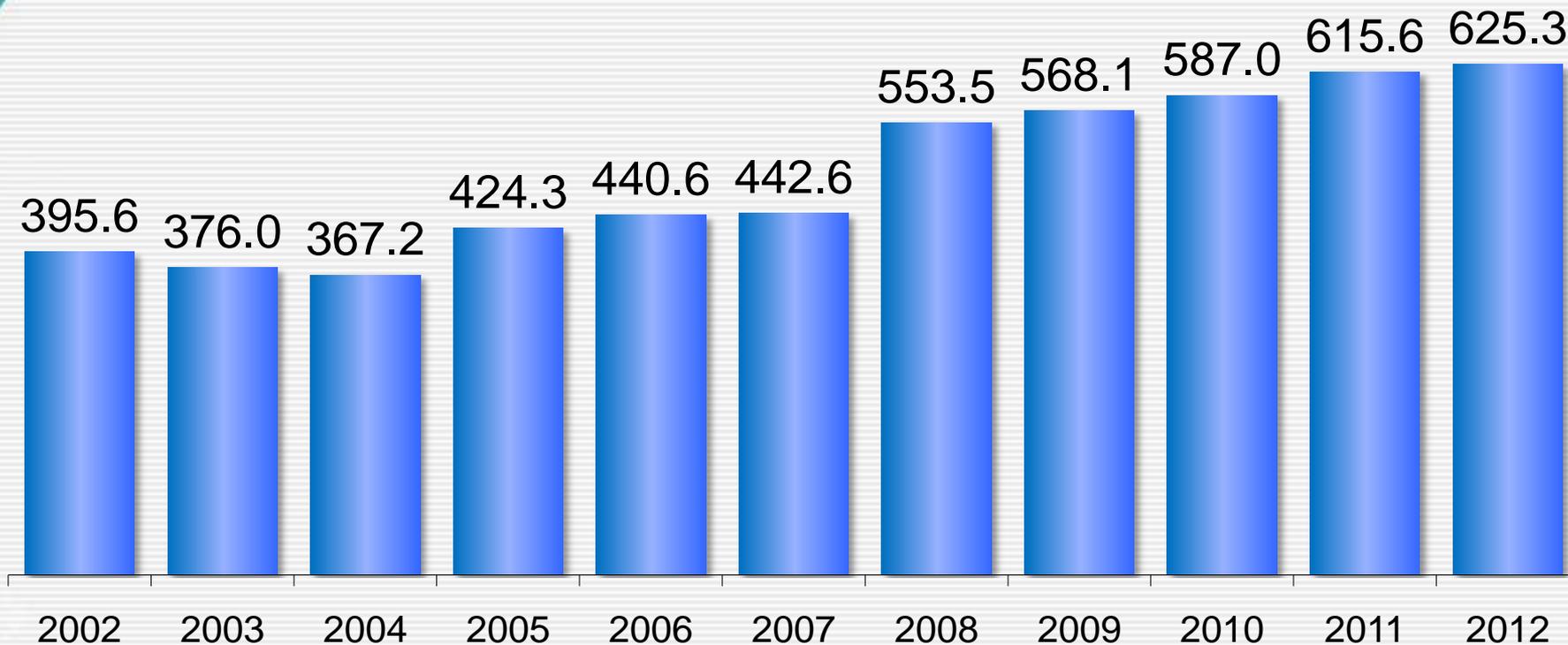
FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

Fiscalización Presupuesto ejercido en la función fiscalizadora

Enero - marzo



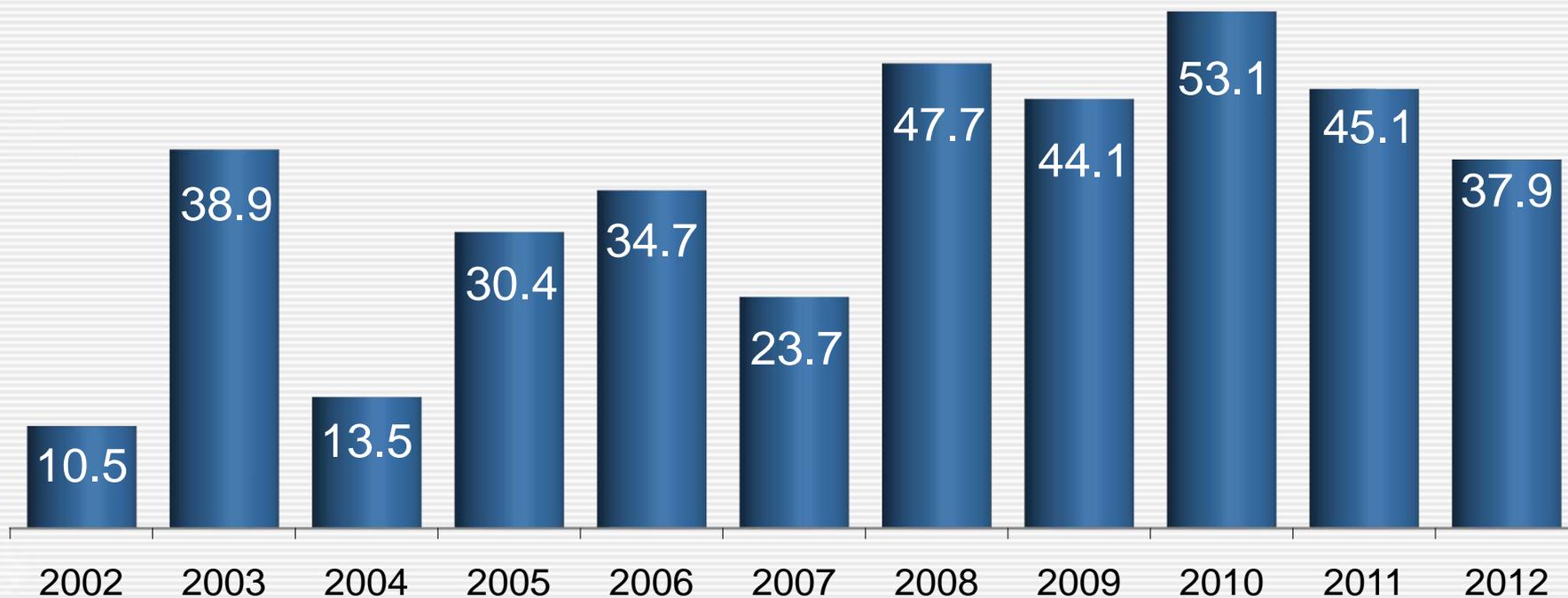
Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

Pesos obtenidos por cada peso
erogado en fiscalización



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.



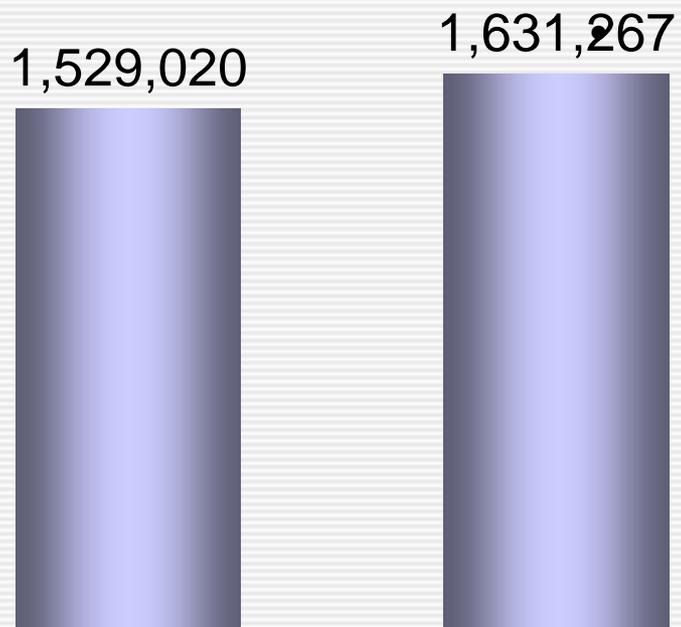
Cartera de Créditos Fiscales

Cartera de Créditos Fiscales

Número de créditos e importe de la cartera

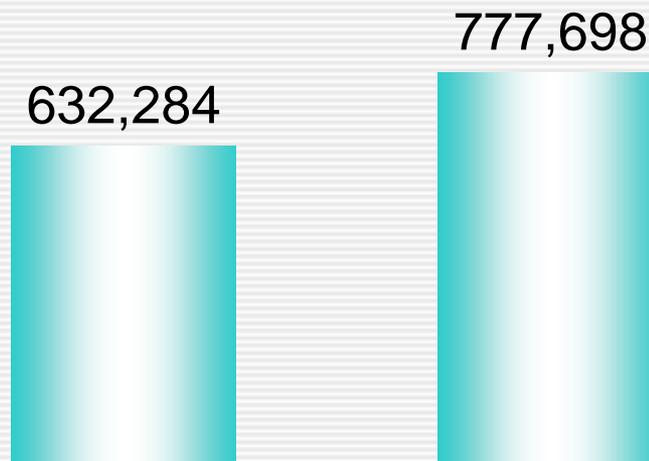
Al 31 de marzo

Créditos



Importe de la Cartera

Millones de pesos



2011

2012

2011

2012

Cifras preliminares sujetas a revisión.

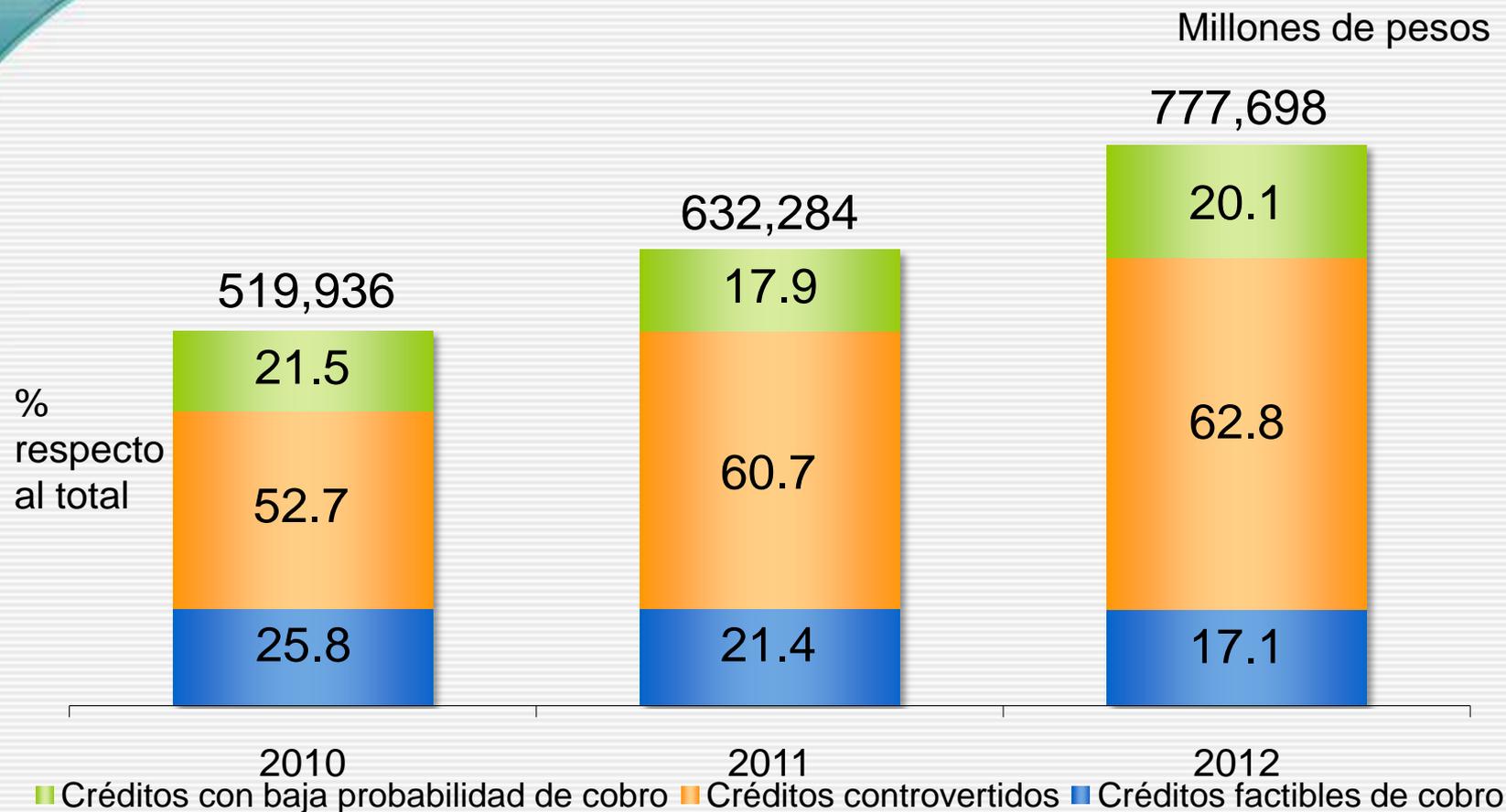
FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

Cartera de Créditos Fiscales

Por grupo de cobro



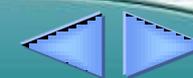
Al 31 de marzo



Las cifras pueden no coincidir debido al redondeo.

Cifras preliminares sujetas a revisión.

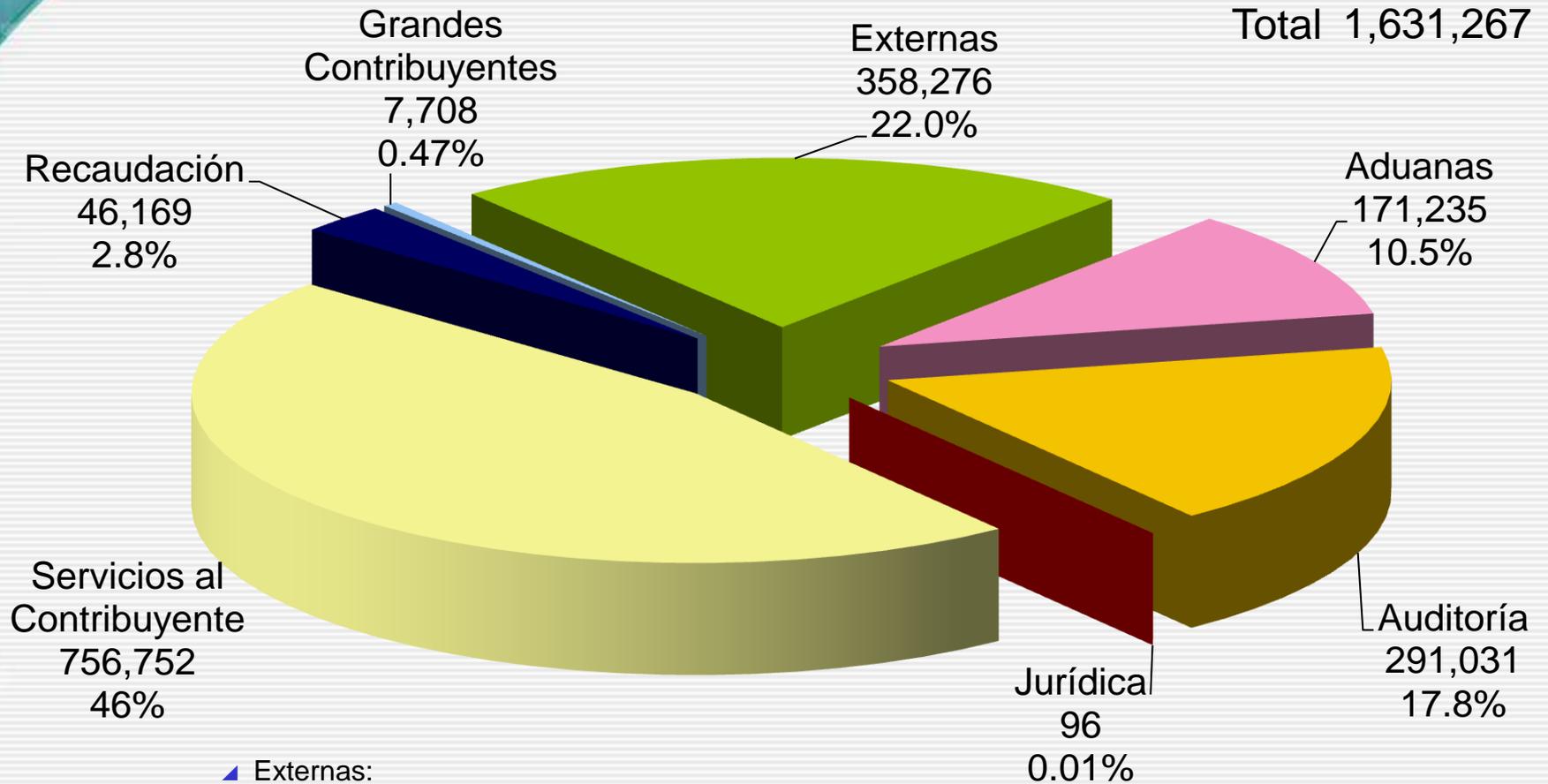
FUENTE: SAT.



Cartera de Créditos Fiscales

Créditos por Autoridad Generadora

Créditos al 31 de marzo de 2012



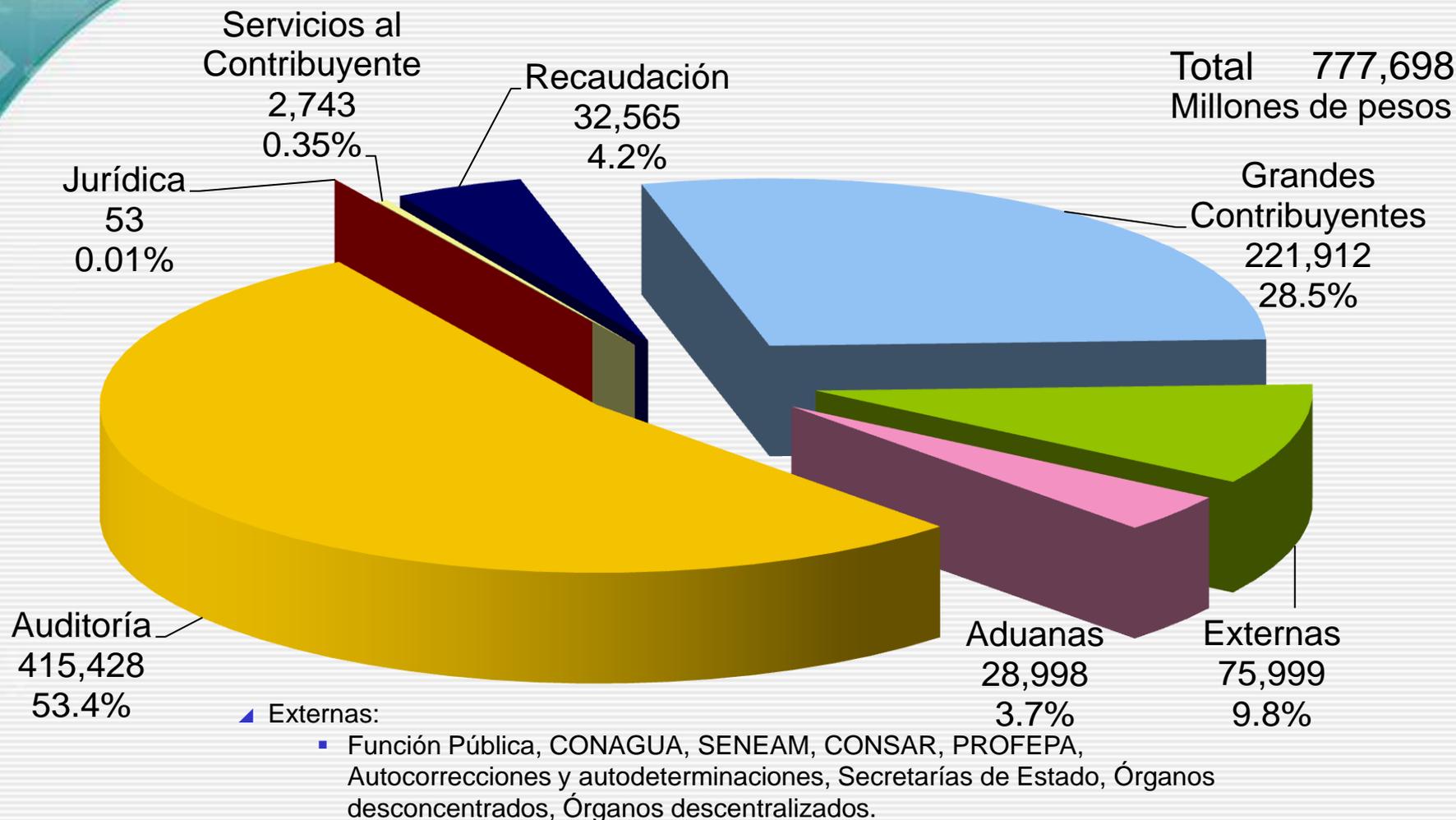
▲ Externas:

- Función Pública, CONAGUA, SENEAM, CONSAR, PROFEPA, Autocorrecciones y autodeterminaciones, Secretarías de Estado, Órganos desconcentrados, Órganos descentralizados.

Cartera de Créditos Fiscales

Créditos por Autoridad Generadora

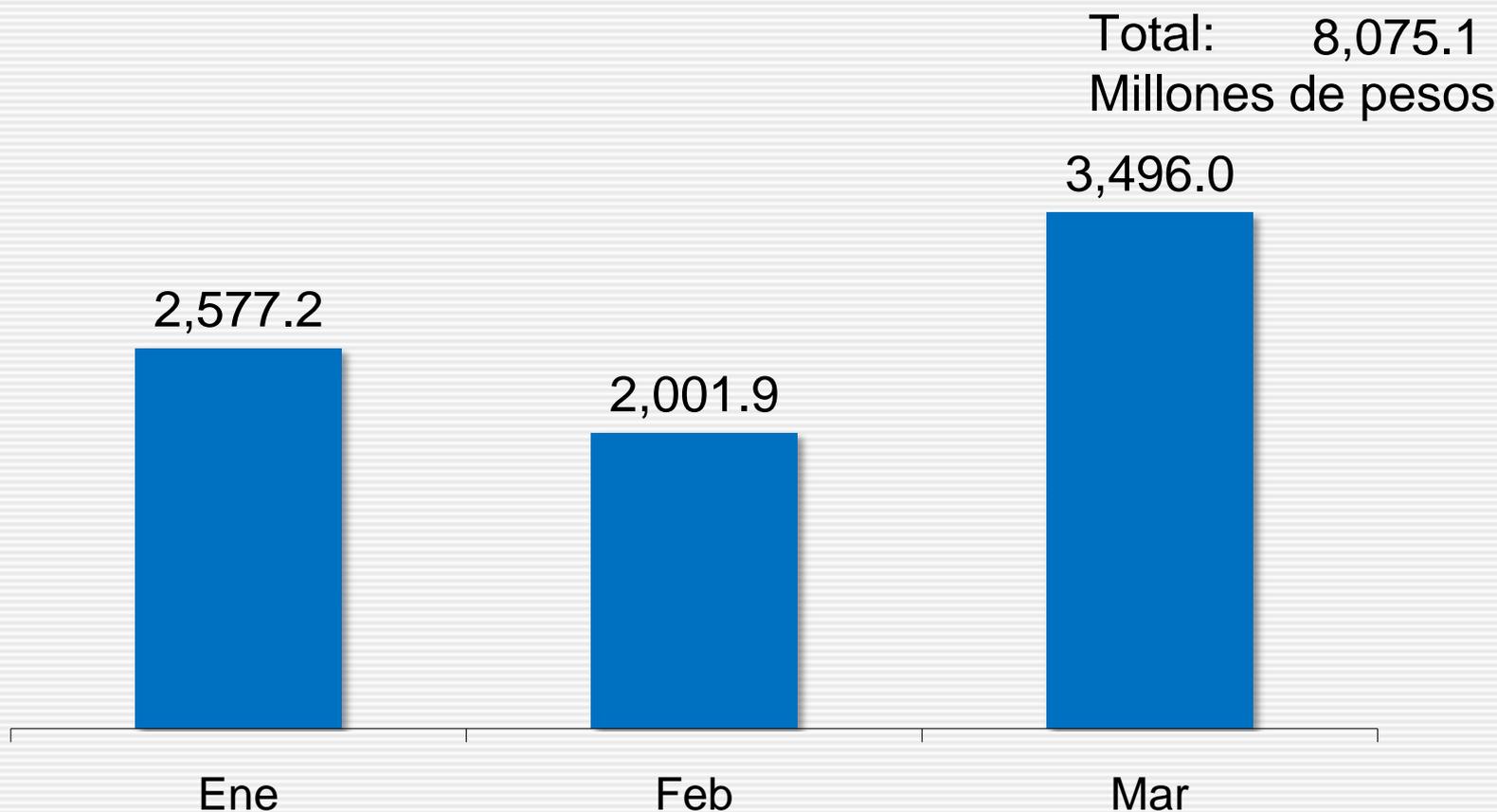
Montos al 31 de marzo de 2012



Cartera de Créditos Fiscales

Importe mensual recuperado

2012

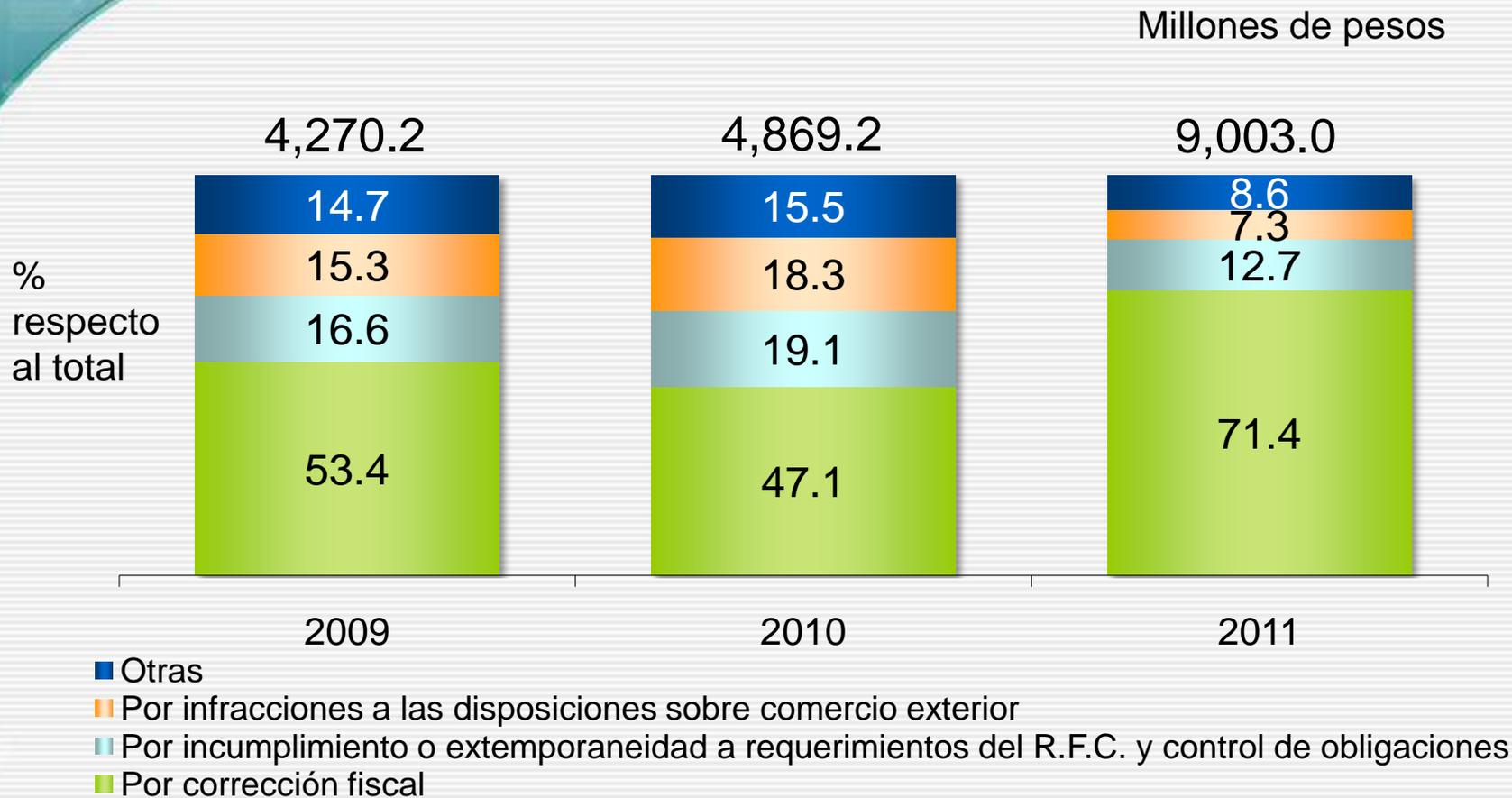


Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.



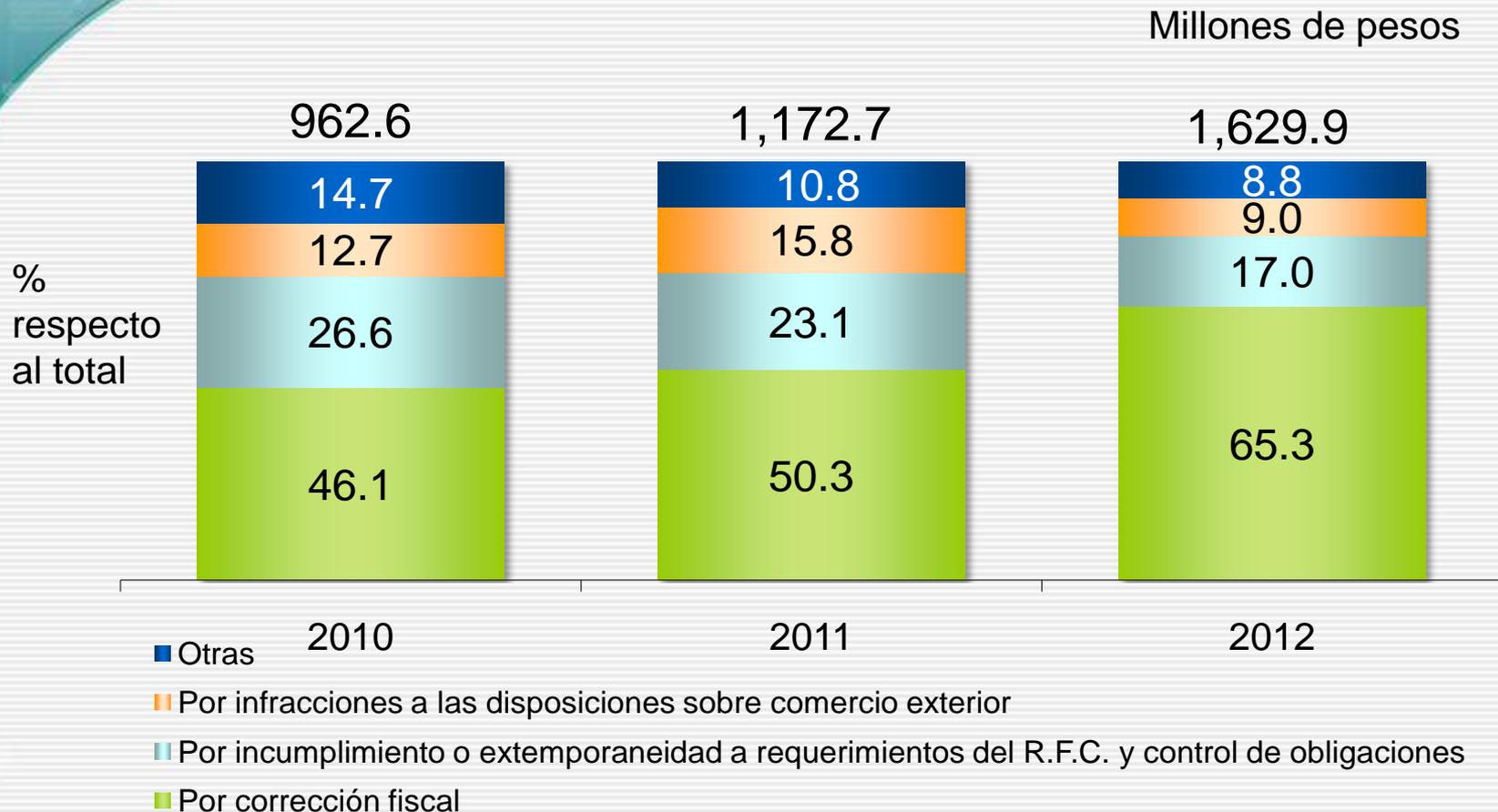
Multas Fiscales Cobradas



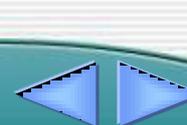
FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

Multas Fiscales Cobradas

Enero - marzo

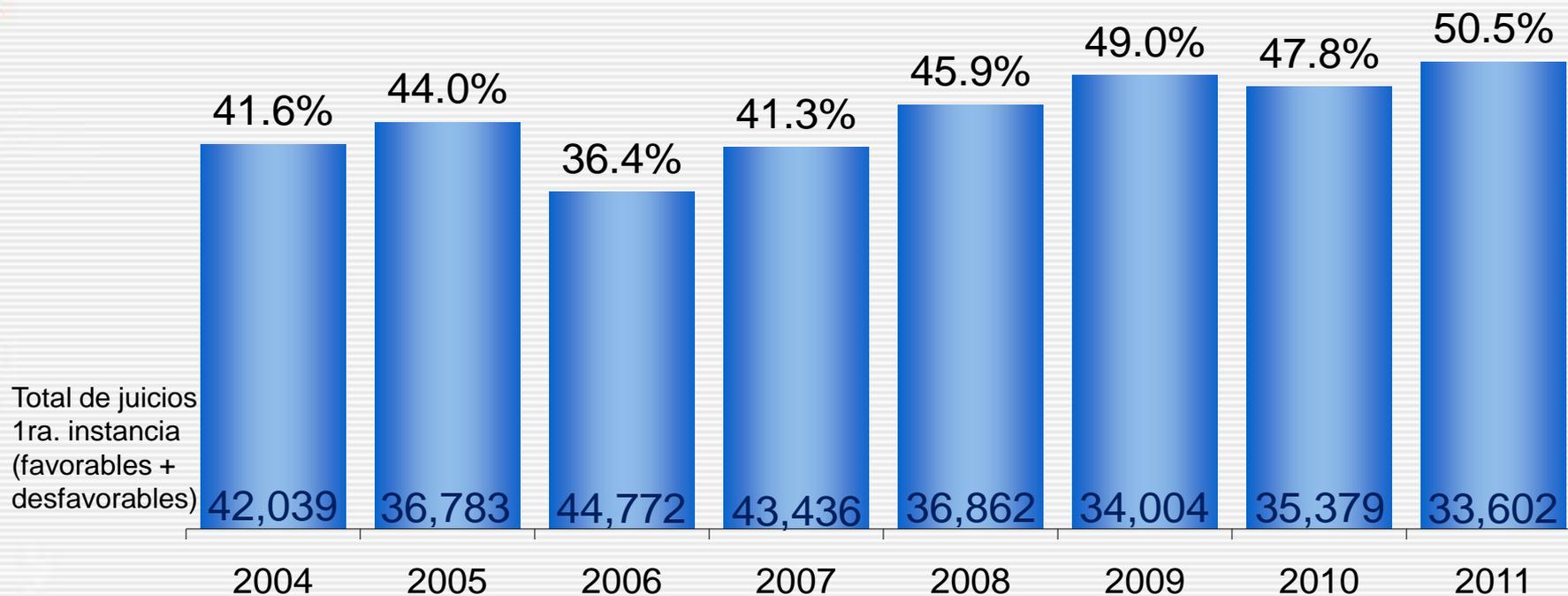


FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.



Juicios

Porcentaje de juicios favorables al SAT



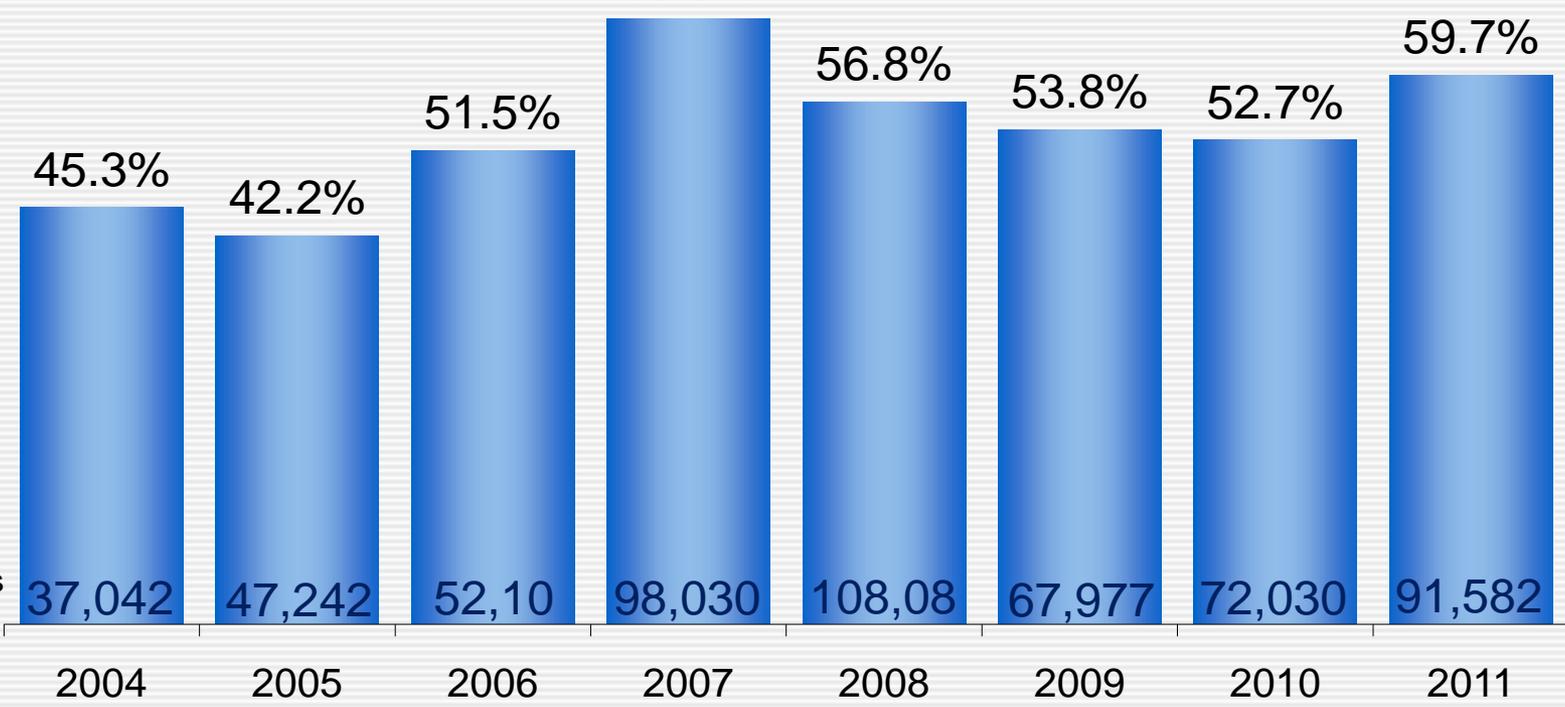
Los juicios desfavorables incluyen “nulidad para efectos”

FUENTE: SAT

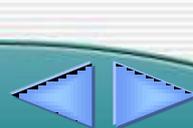
Juicios Montos- Primera Instancia *Histórico Anual*

Porcentaje de montos favorables al SAT
65.8%

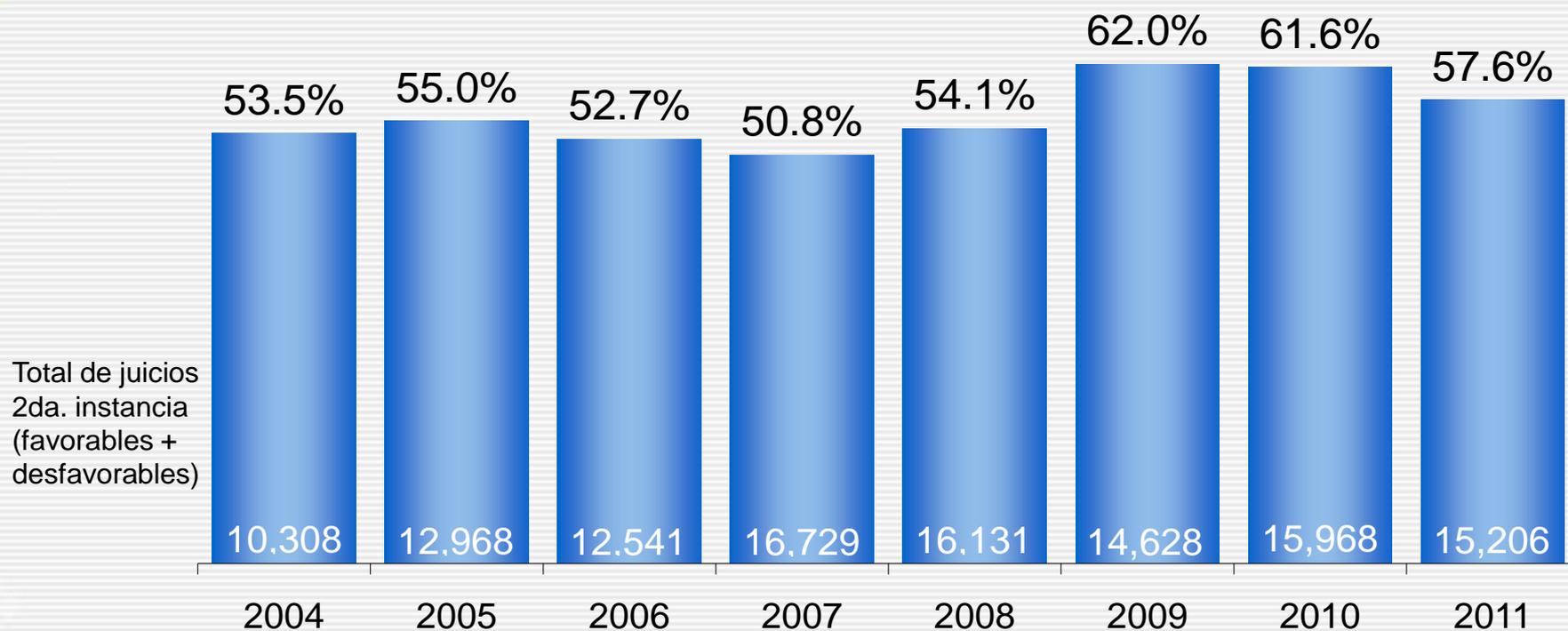
Monto total
1ra. instancia
(favorable +
desfavorable).
Millones de pesos



FUENTE: SAT



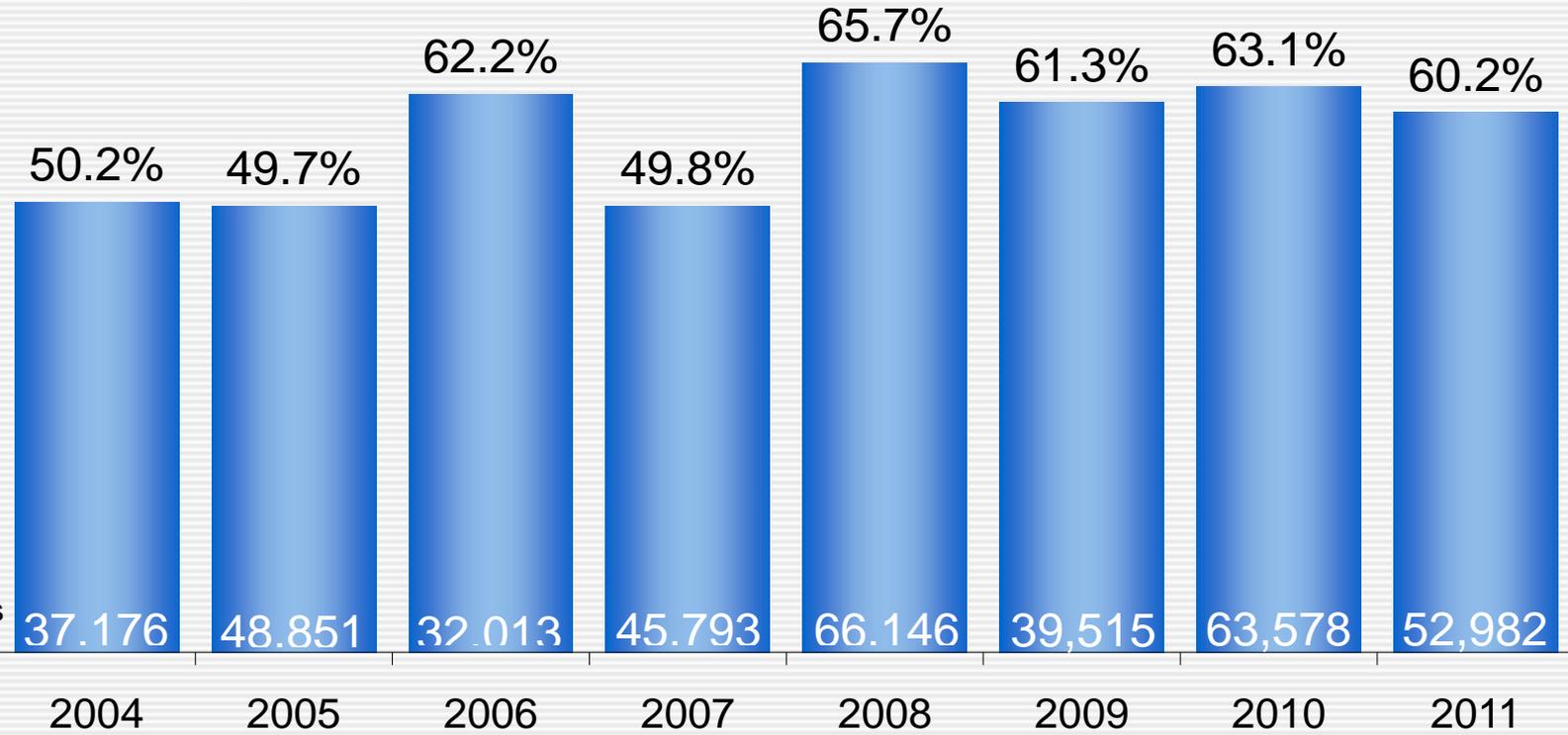
Porcentaje de juicios favorables al SAT



FUENTE: SAT

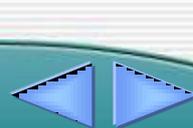
Juicios Montos- Segunda Instancia *Histórico Anual*

Porcentaje de montos favorables al SAT

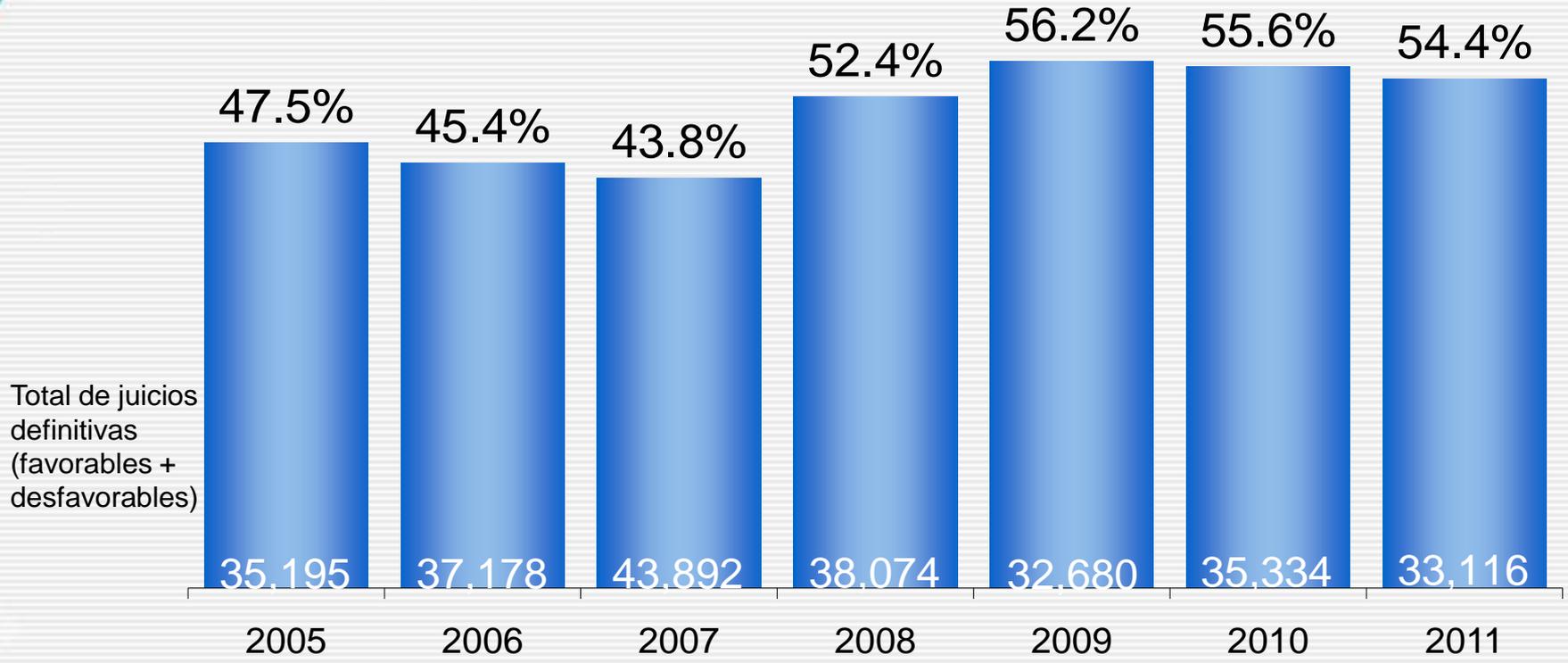


Monto total
2da. instancia
(favorable +
desfavorable).
Millones de pesos

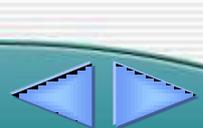
FUENTE: SAT



Porcentaje de juicios favorables al SAT

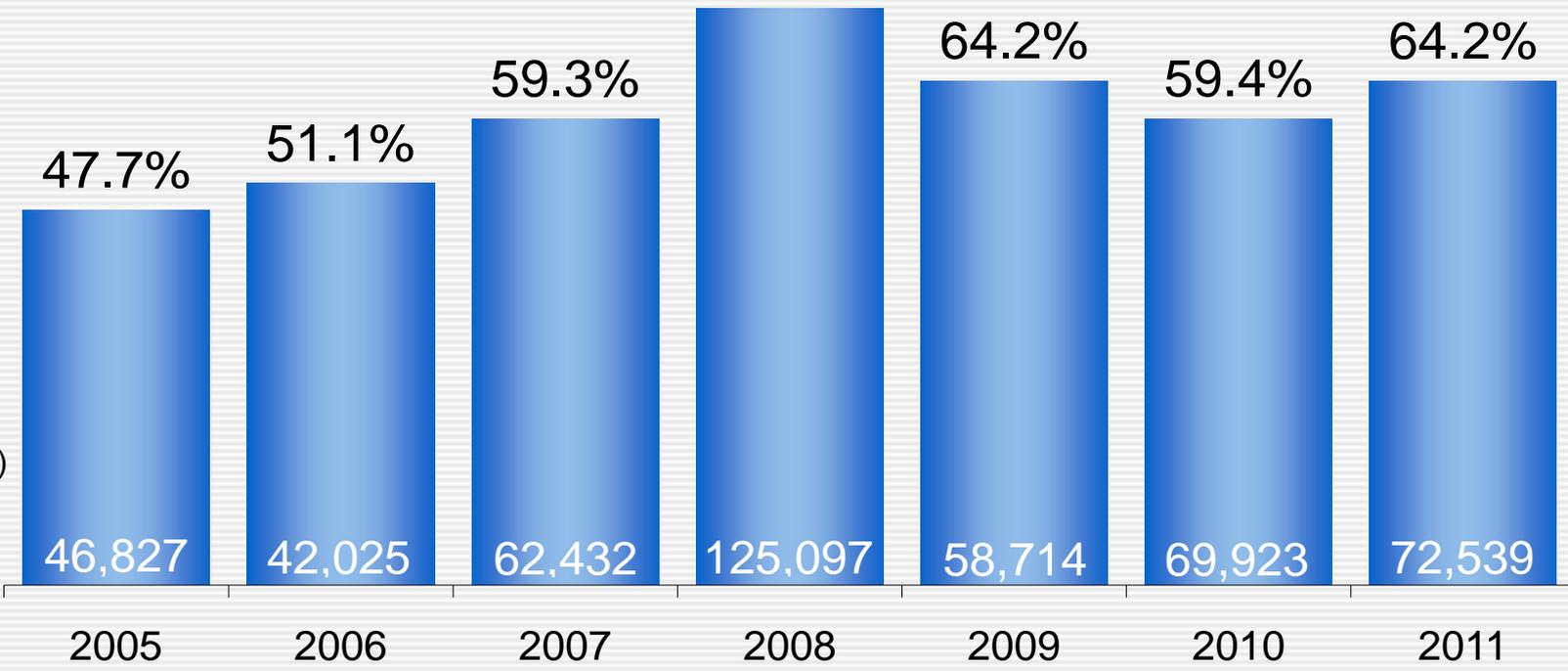


FUENTE: SAT

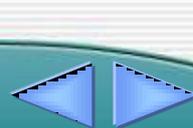


Porcentaje de montos favorables al SAT
 73.4%

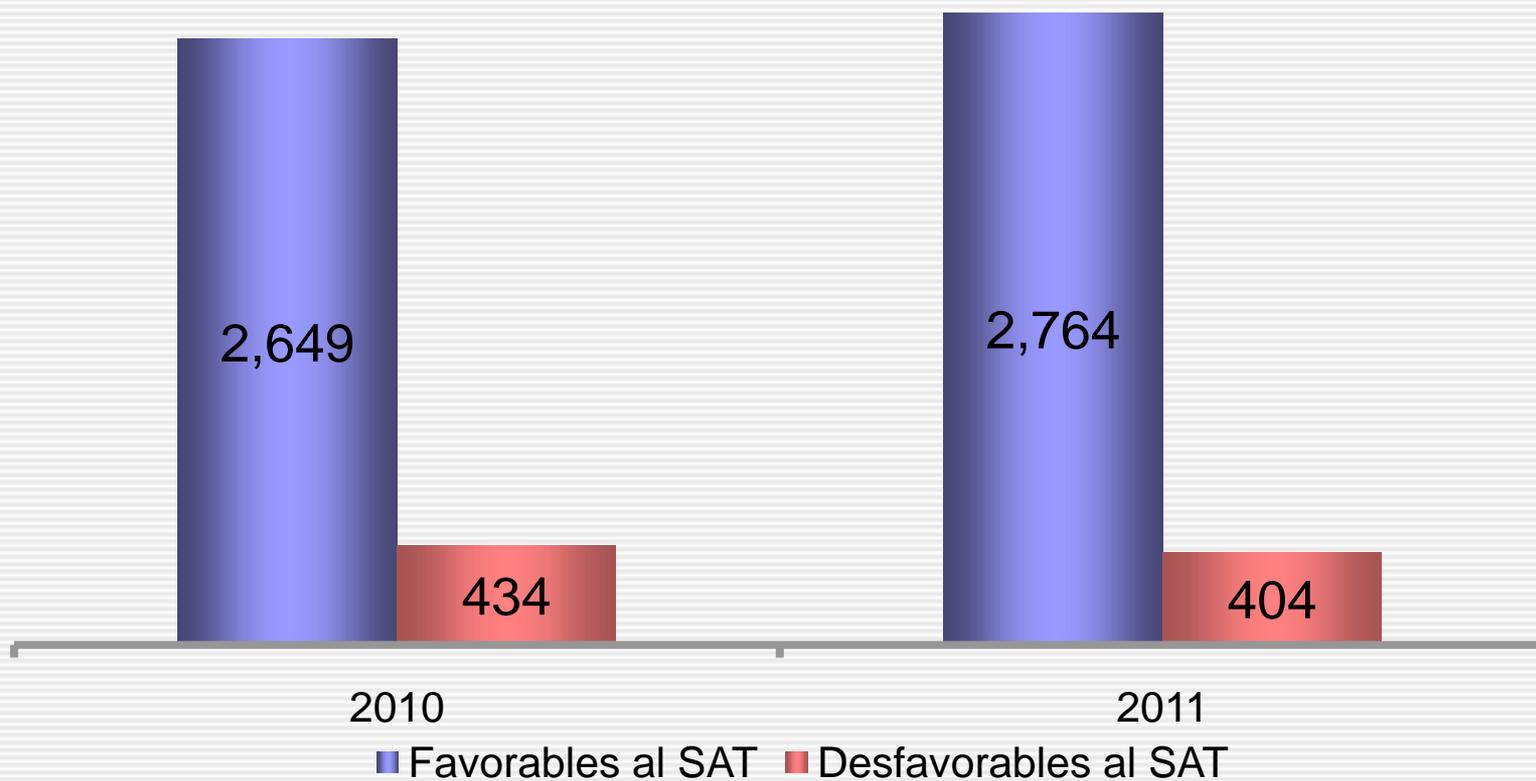
Monto total definitivas (favorables + desfavorables)
 Millones de pesos



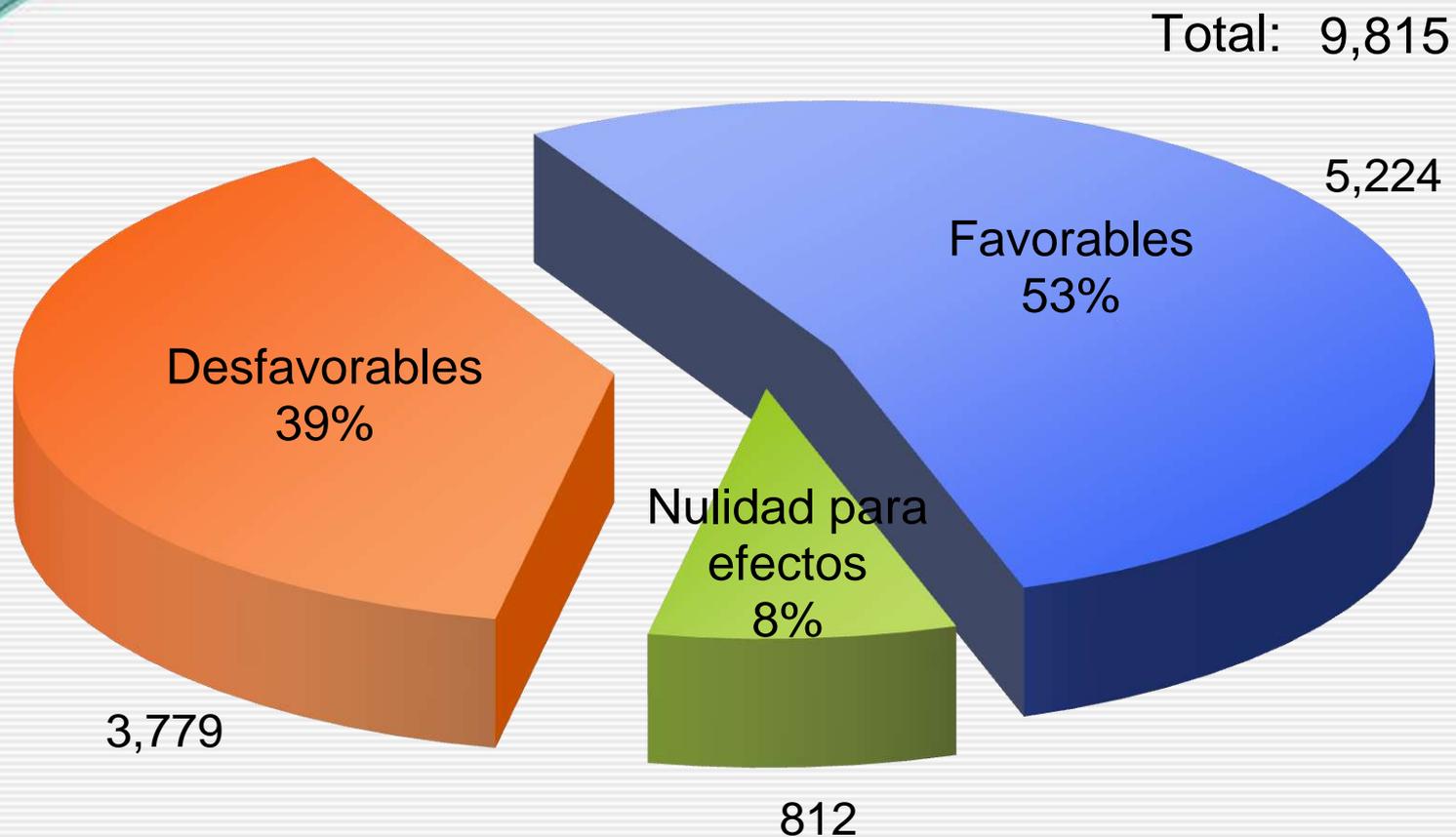
FUENTE: SAT



Juicios



FUENTE: SAT



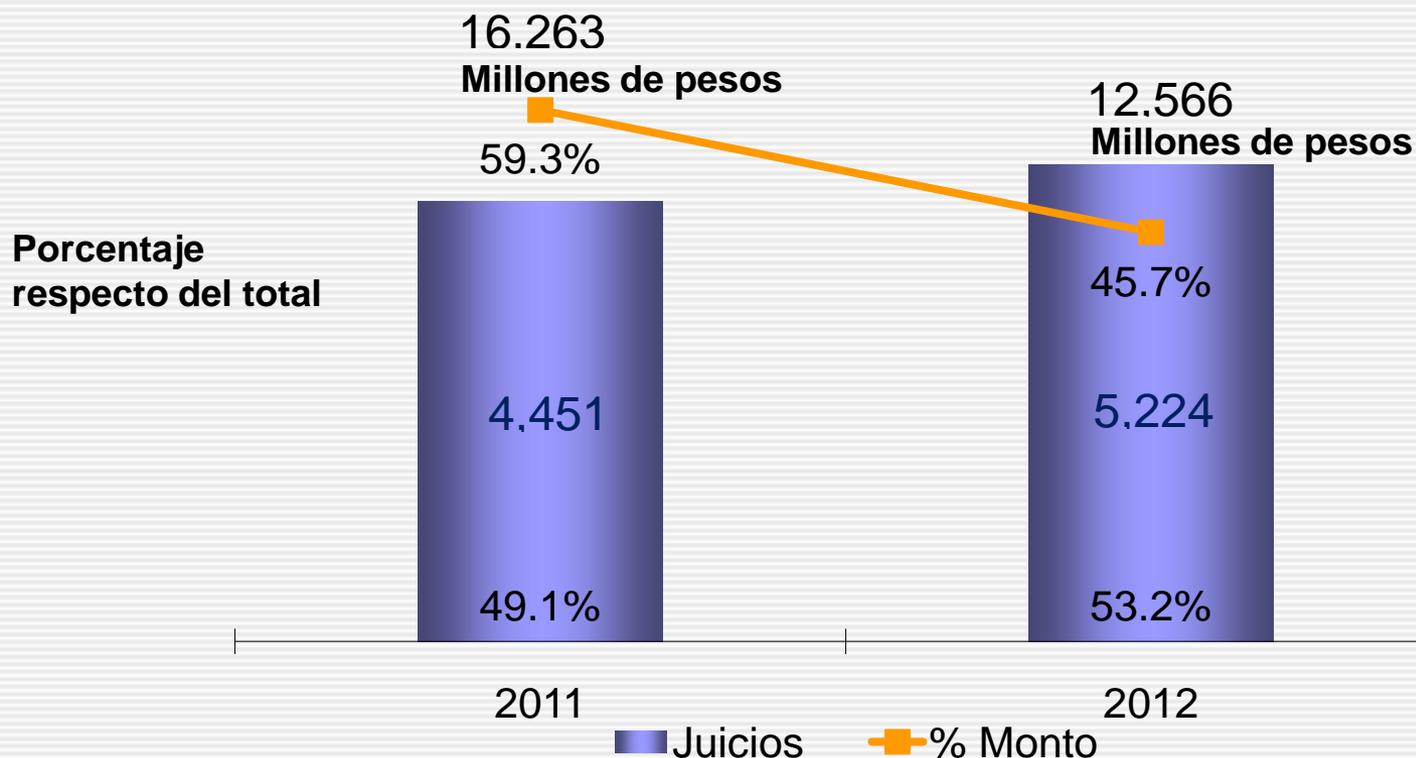
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

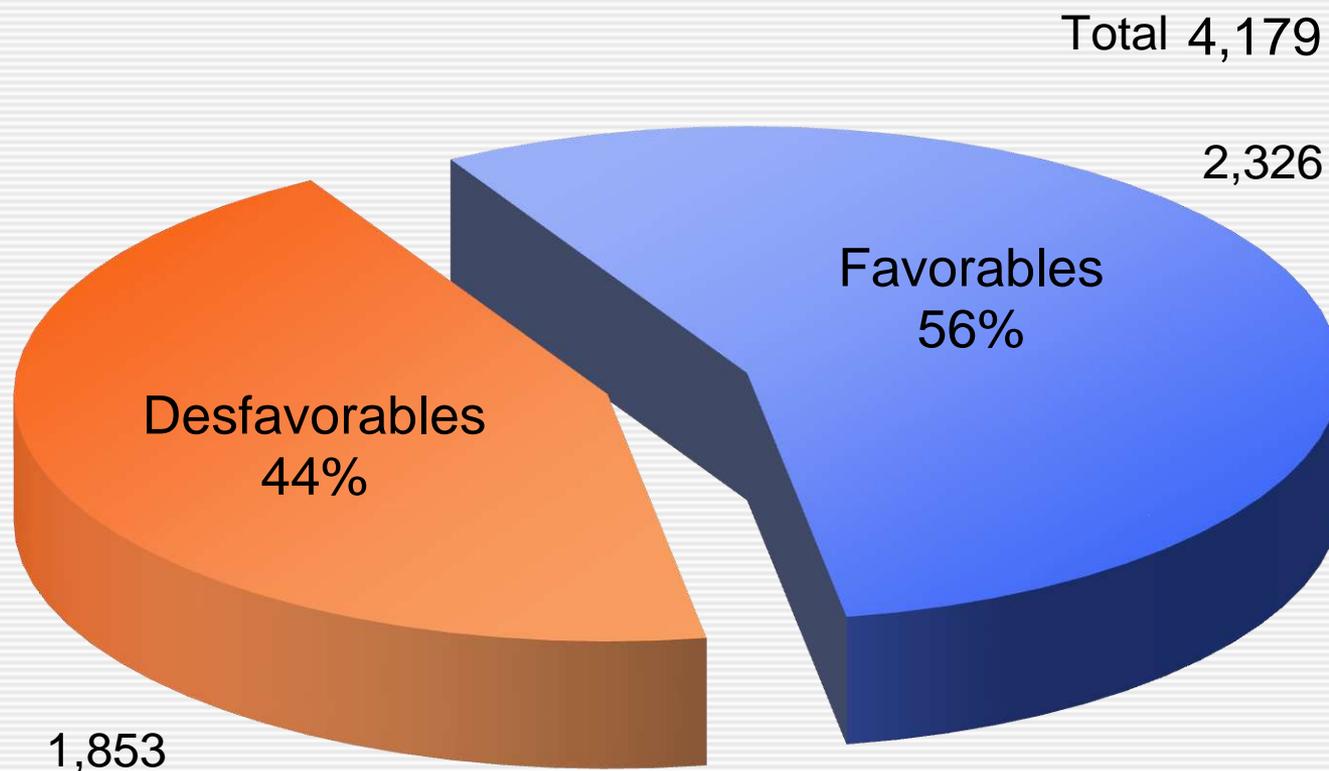
Juicios y montos favorables al SAT

Primera instancia

Enero - marzo



Fuente: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.



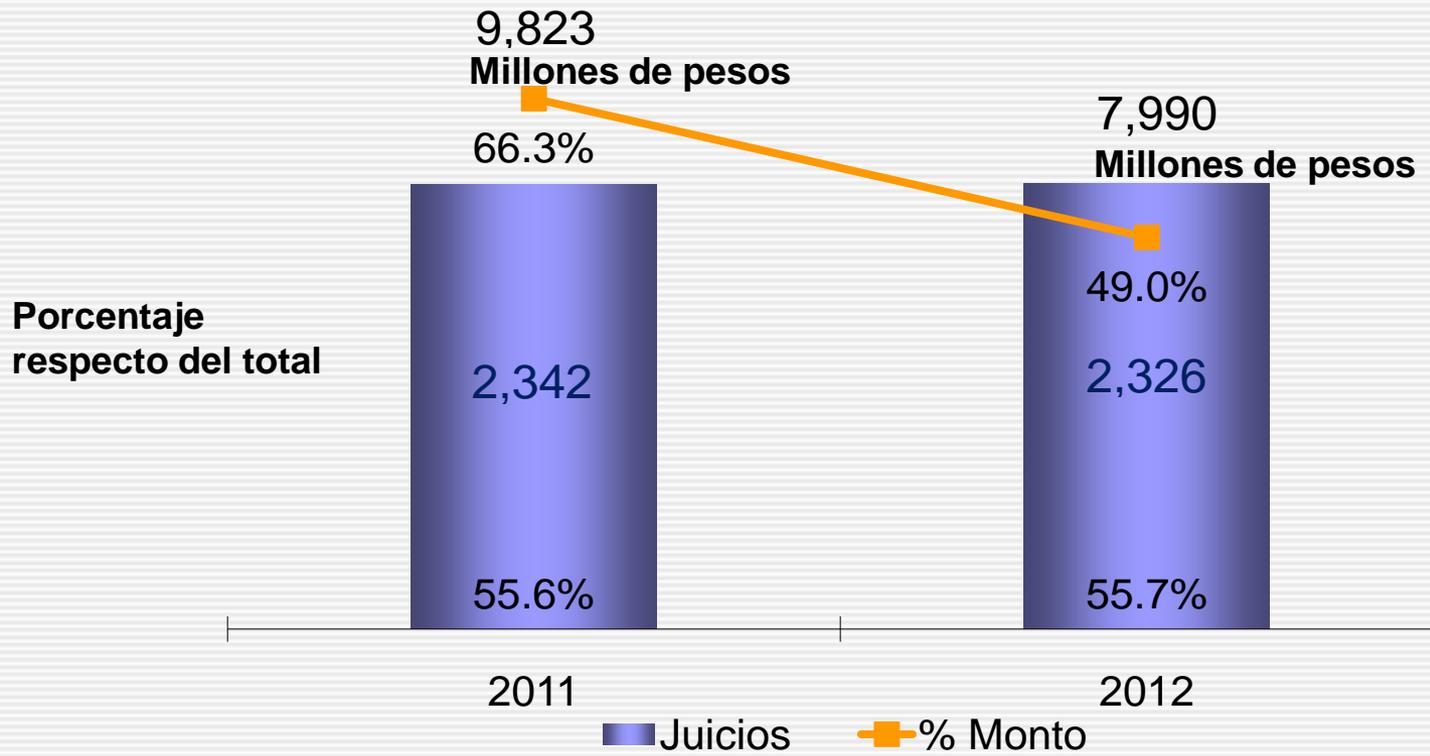
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

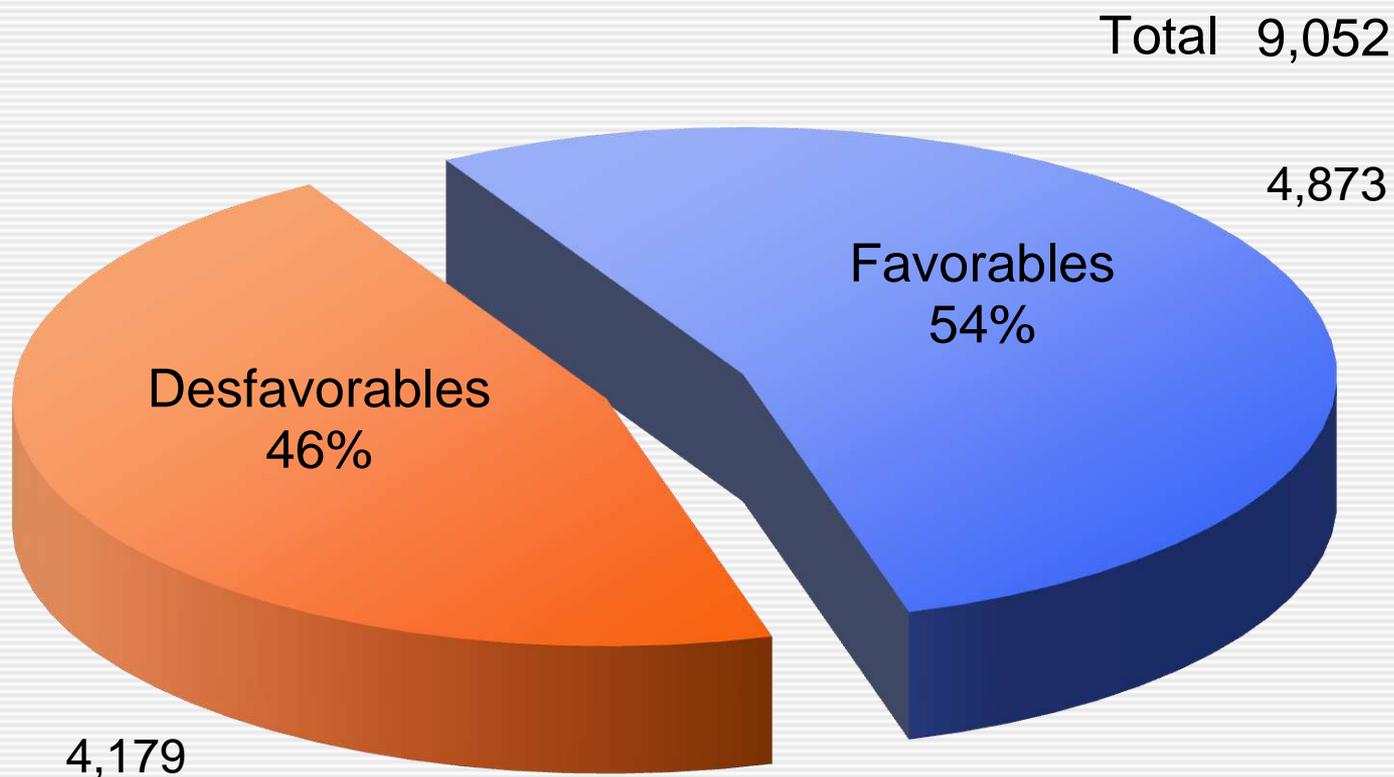
Juicios y montos favorables al SAT

Segunda instancia

Enero - marzo

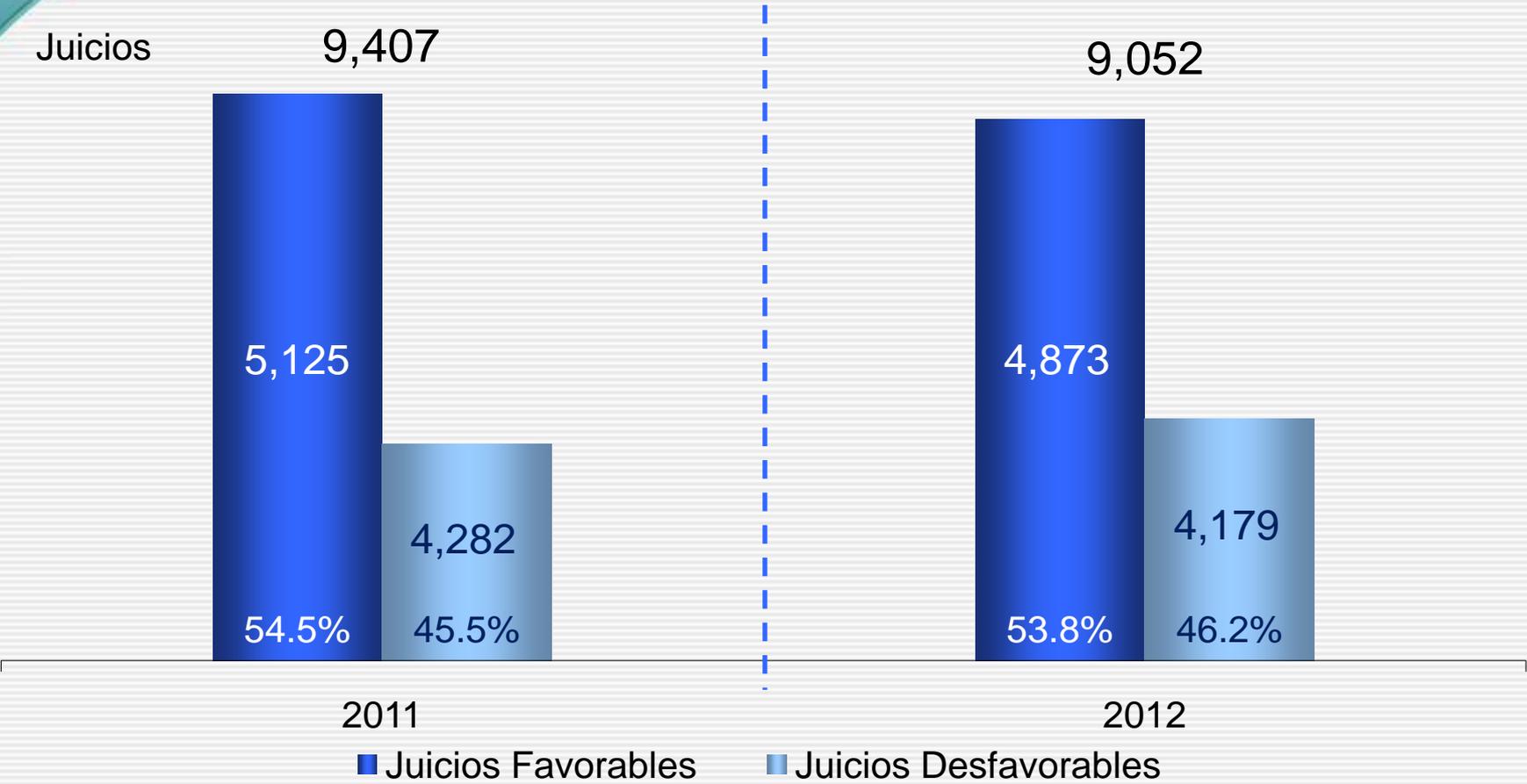


Fuente: SAT



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

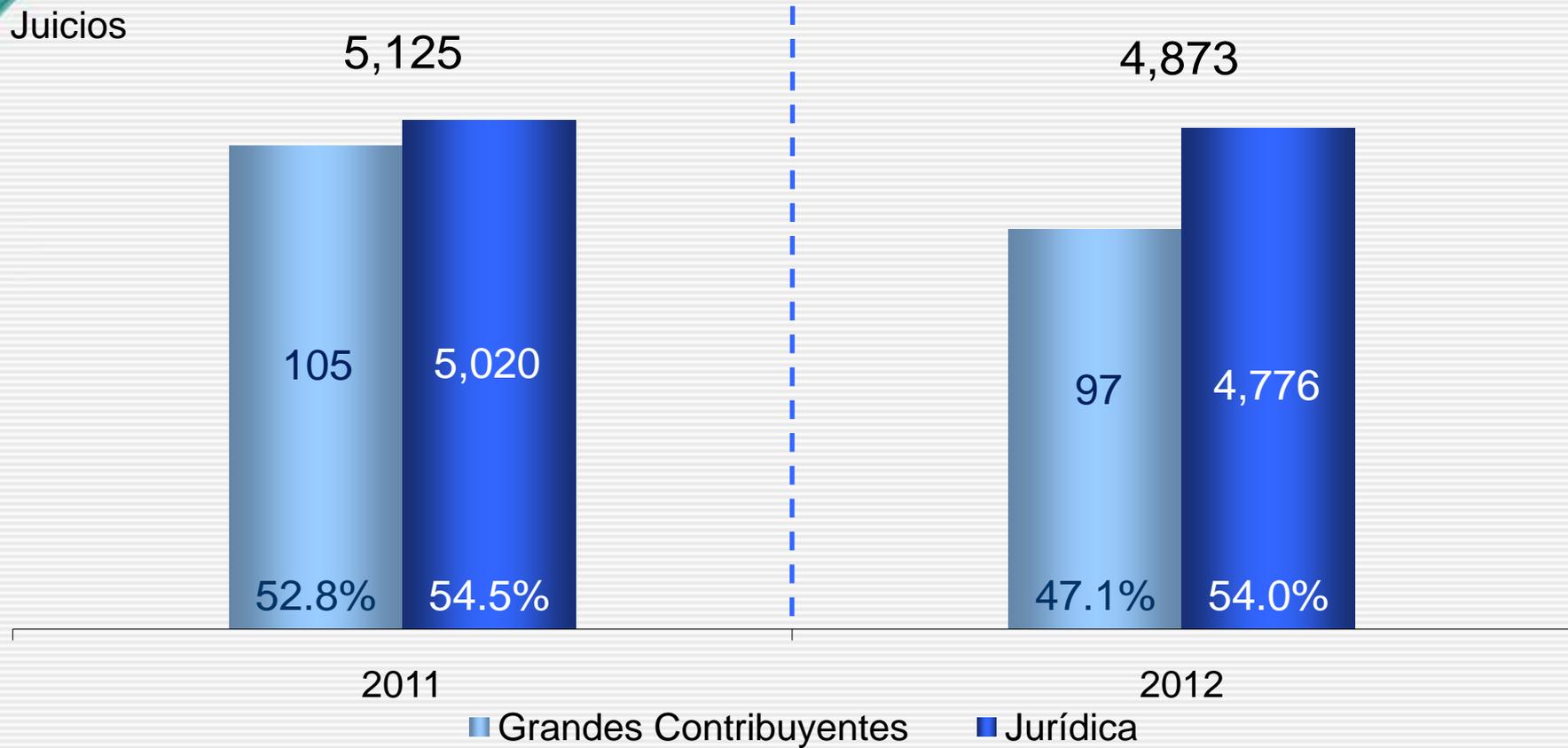


Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública



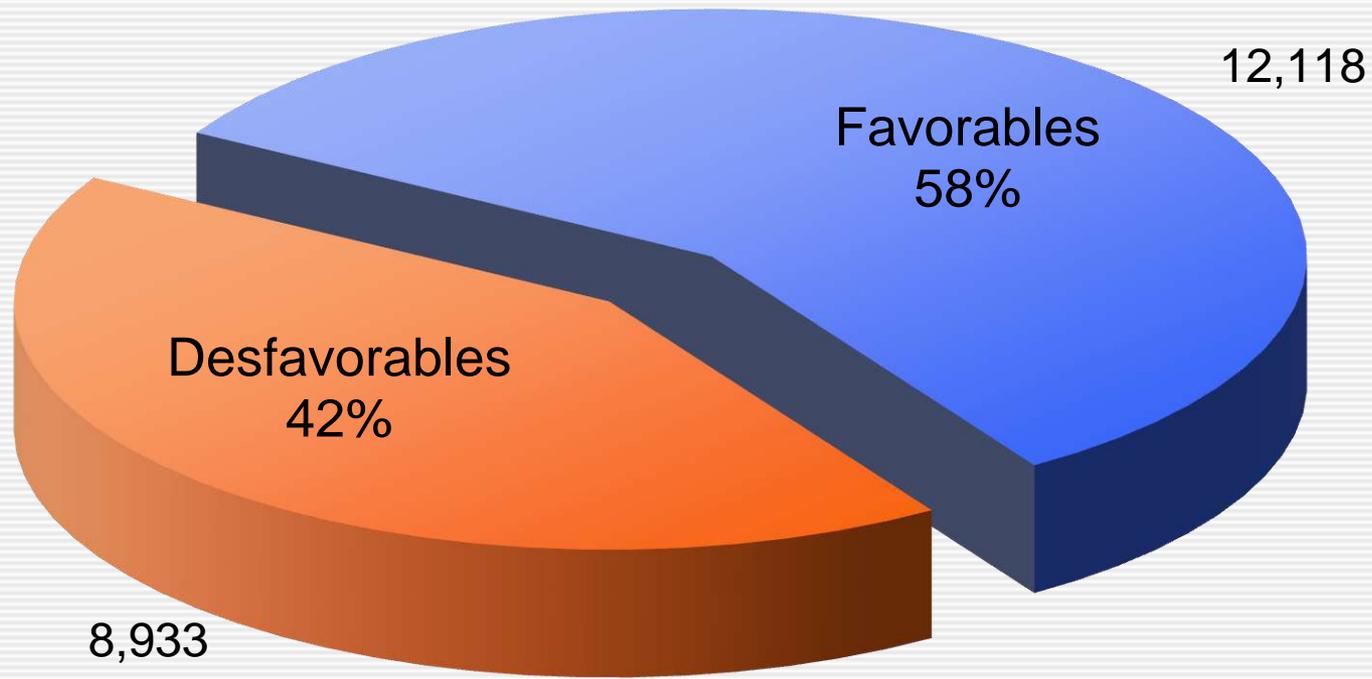
Juicios Favorables - Definitivas
Enero - marzo



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

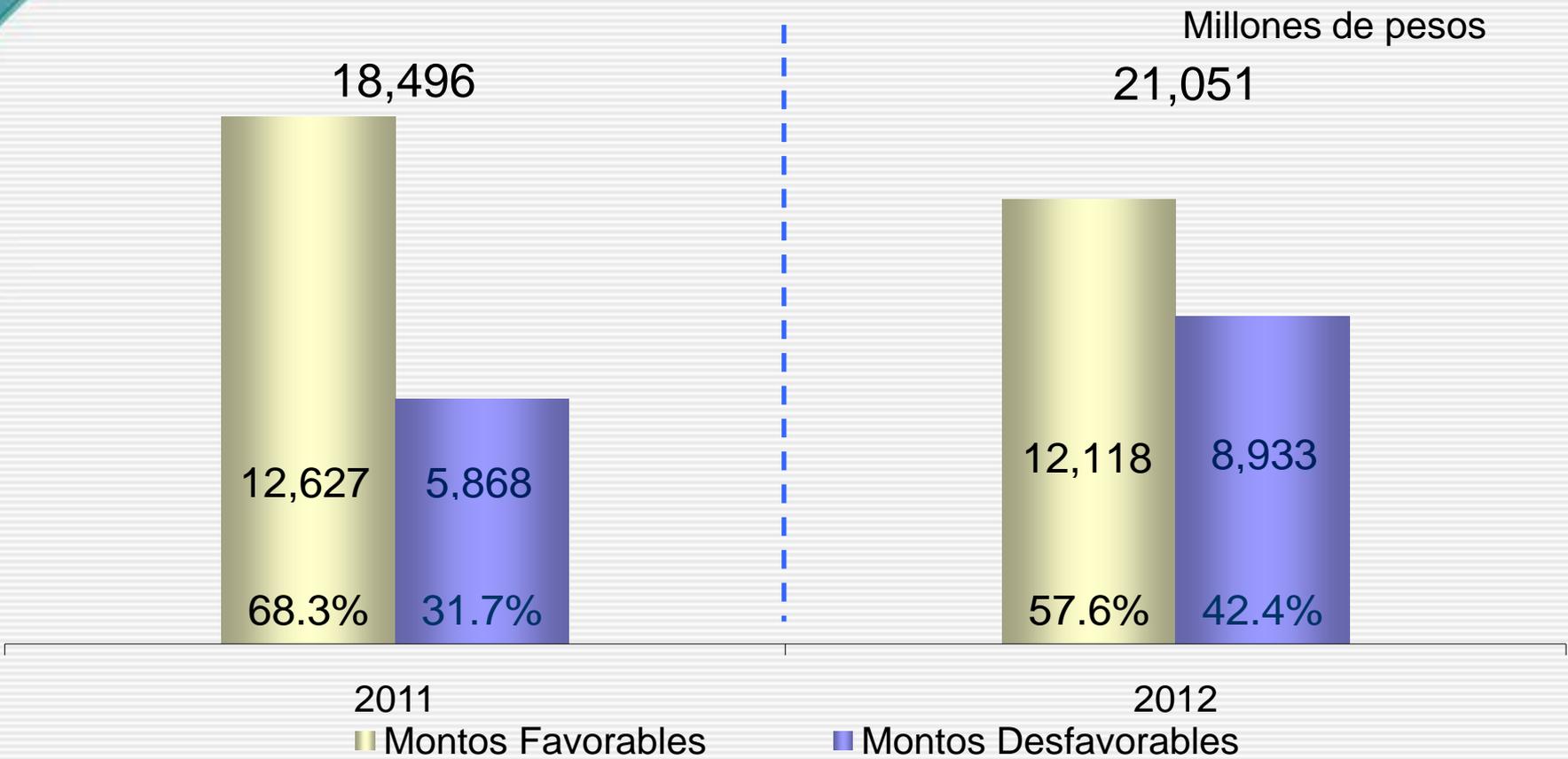
Total 21,051
Millones de pesos



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

Juicios
Montos - Definitivas
Enero - marzo



Cifras preliminares sujetas a revisión.

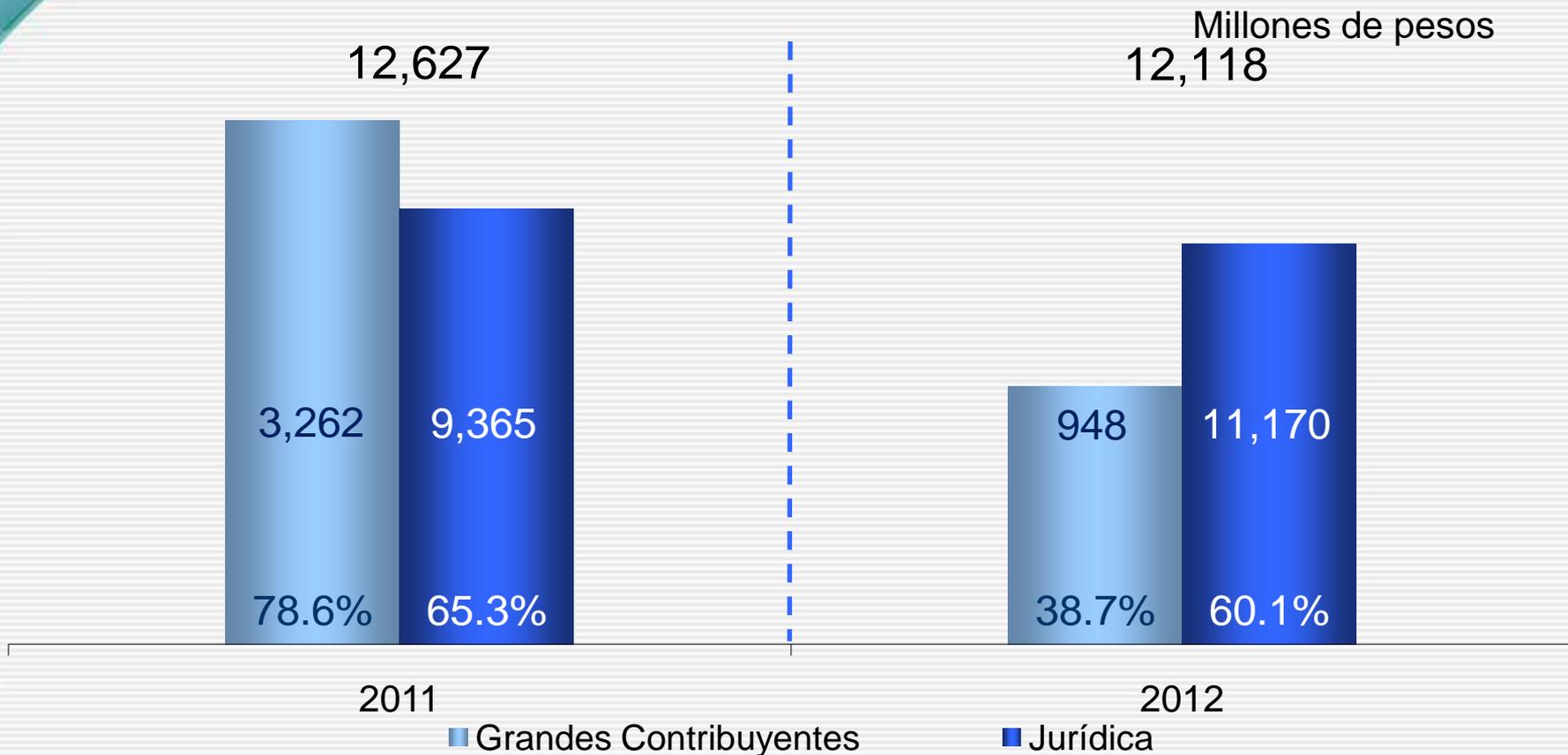
FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.



Juicios

Montos Favorables- Definitivas

Enero - marzo



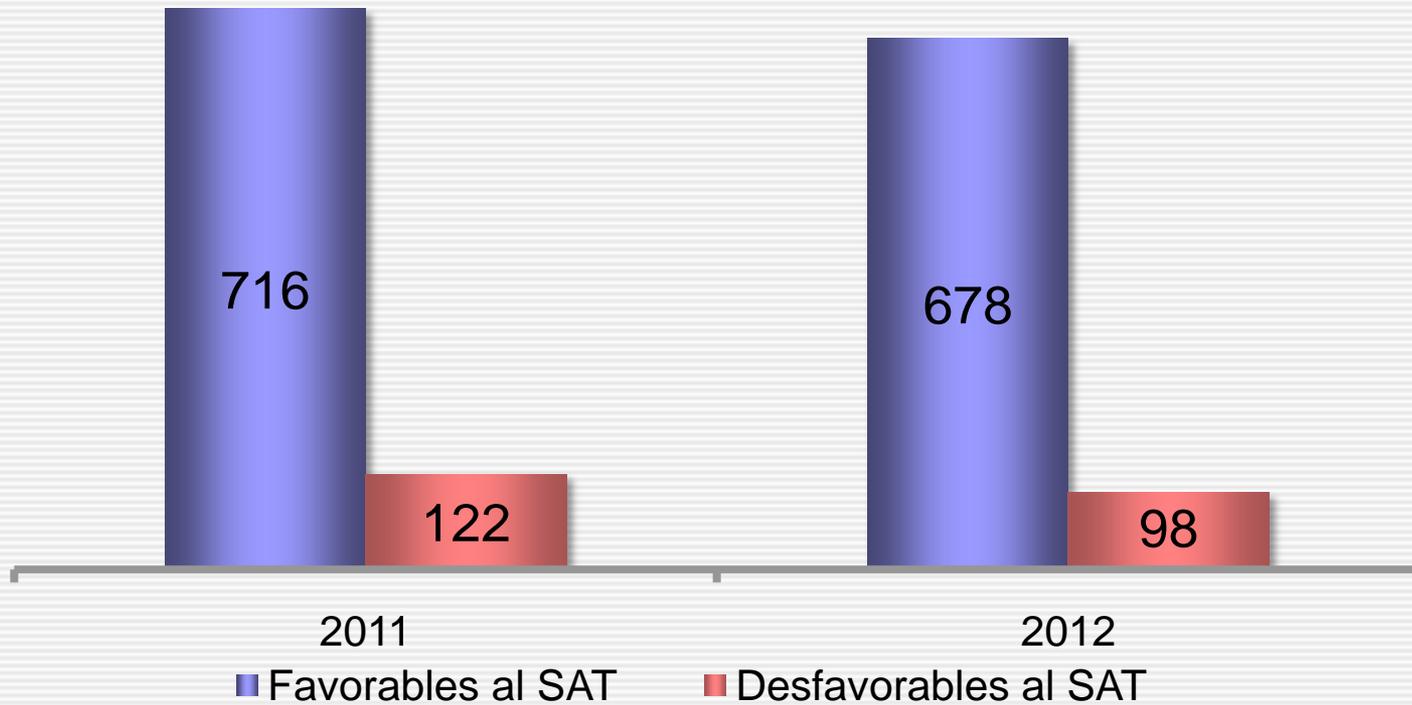
Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública.

Juicios

Juicios de Amparo contra Actos

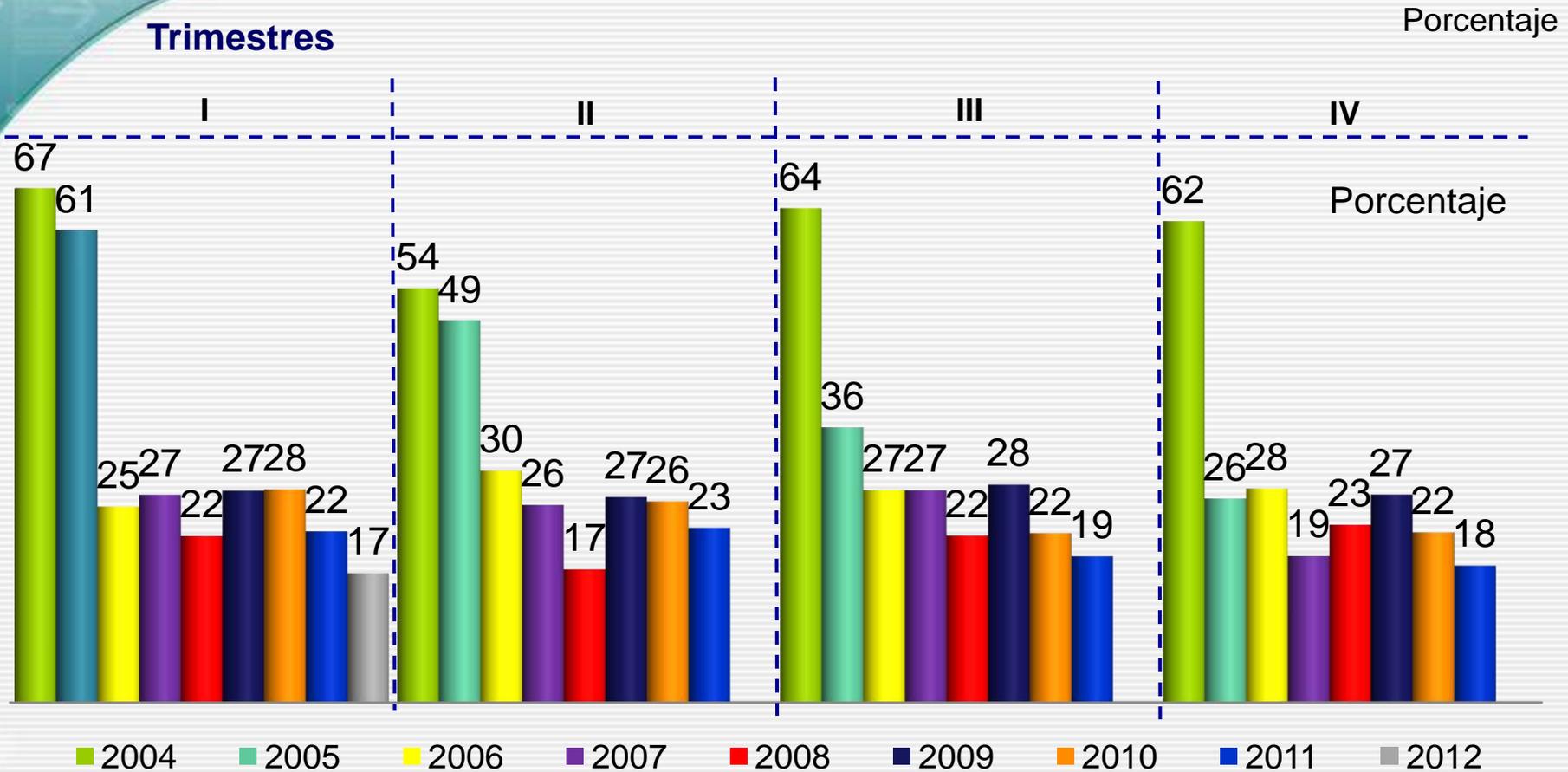
Enero - marzo

Juicios



Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SAT

Juicios Recursos de Revocación Favorables al contribuyente *

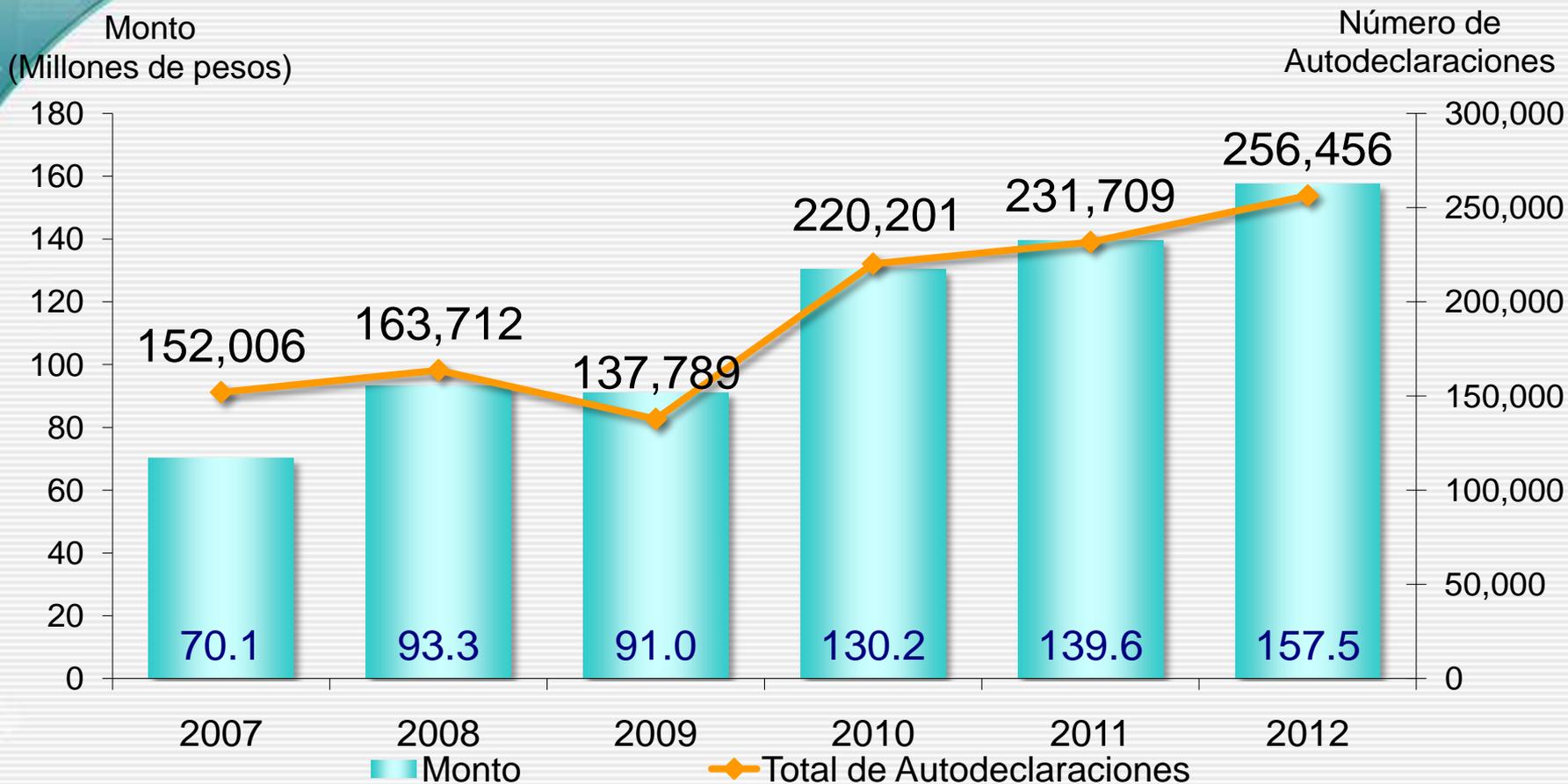


No considera Grandes Contribuyentes

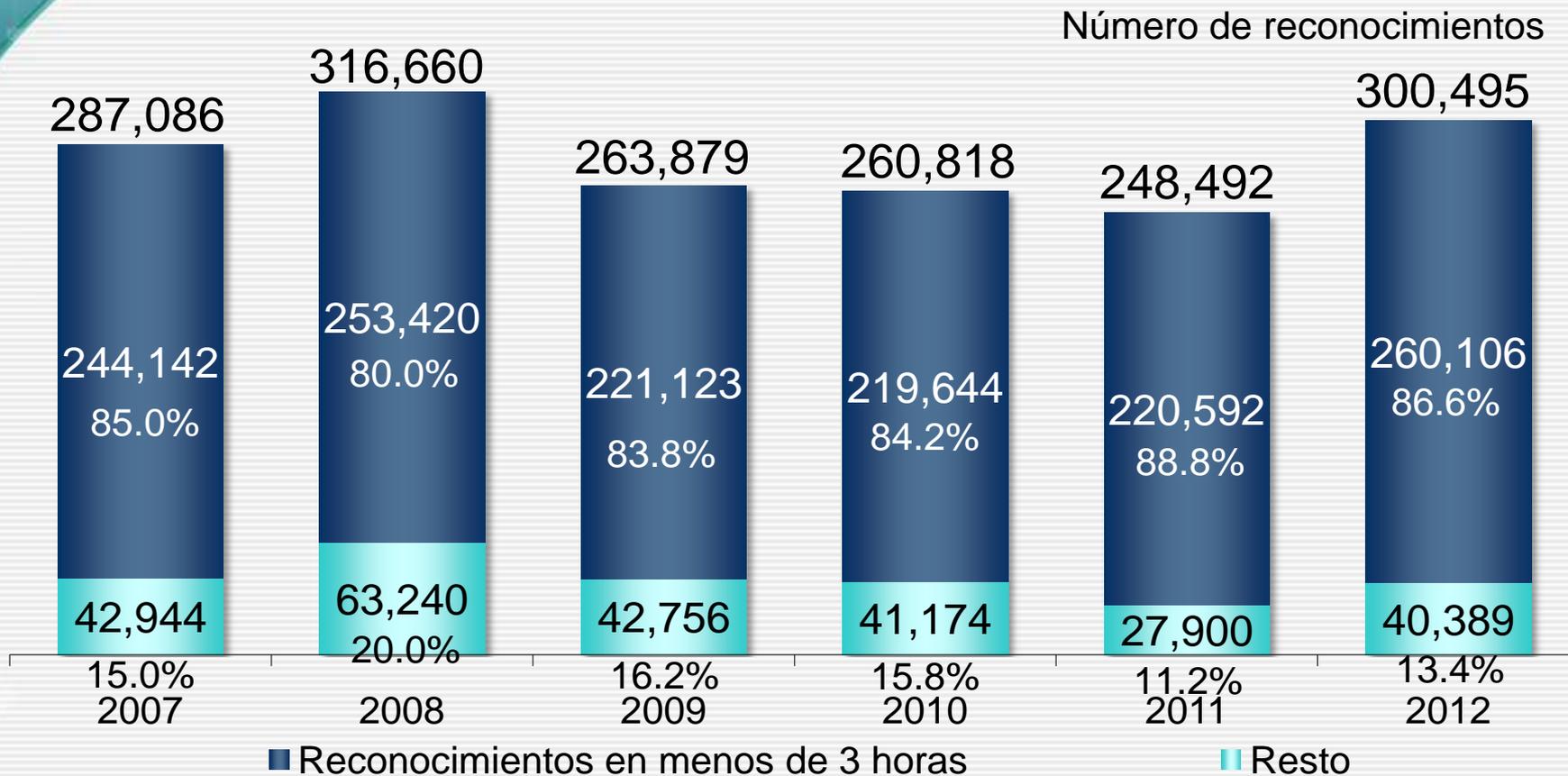
❖ Medio de defensa que puede interponerse contra actos administrativos en materia fiscal federal.

Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SAT

Gestión Aduanera

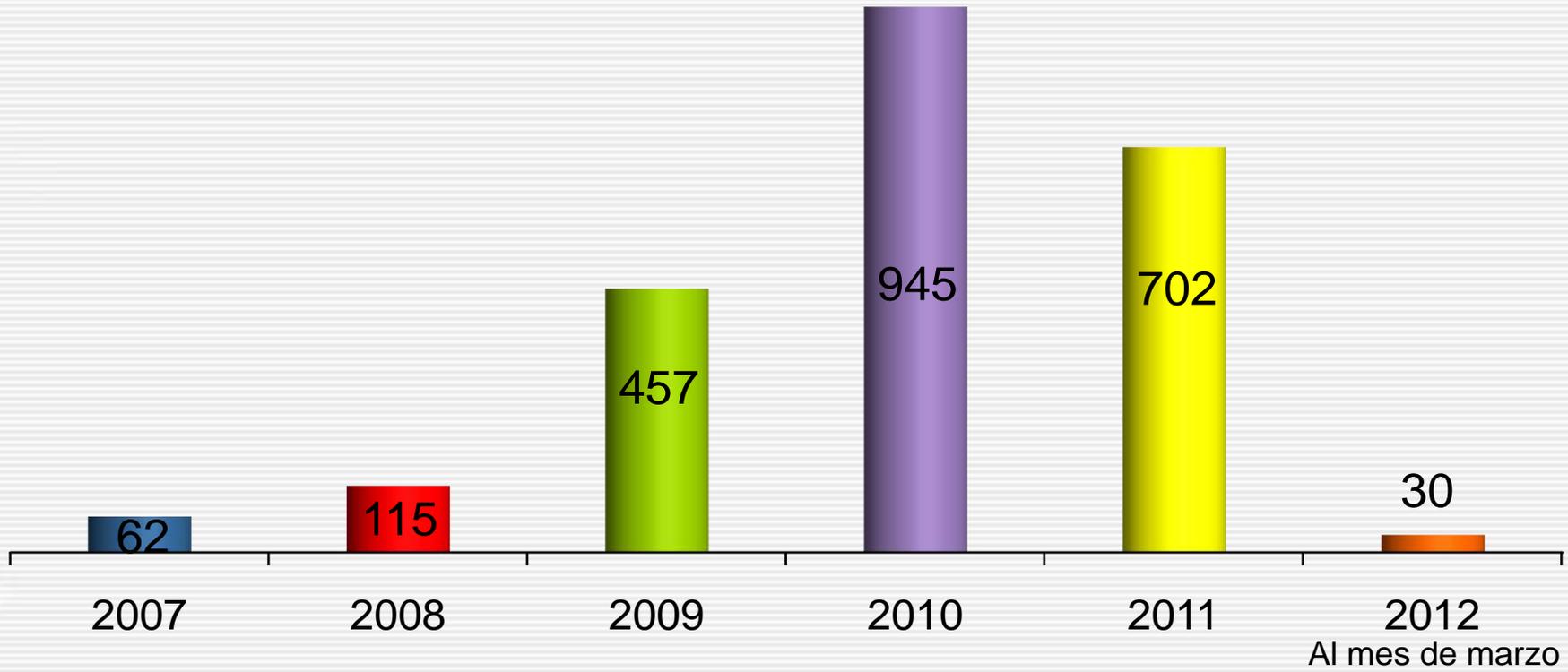


Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SAT.

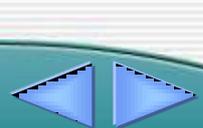


Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SAT.

Número de acciones



Las cifras corresponden al cierre de cada ejercicio
Cifras preliminares sujetas a revisión.
FUENTE: SAT.



Transparencia en el SAT

Transparencia en el SAT

Solicitudes Recibidas

Histórico Anual



Al 31 de marzo de 2012, se recibieron **462** solicitudes de información, de las cuales **183** fueron entregadas, **71** se clasificaron como reservadas o confidenciales, siendo en su mayoría bajo el supuesto de secreto fiscal y **130** quedaron en trámite o pendientes.

Transparencia en el SAT

Solicitudes Recibidas

Histórico Anual

Año	Tipo de respuesta						Solicitudes recibidas
	Reservadas / Confidenciales	Inexistencia	No competencia	En trámite	Entregadas**	Otros***	
2003	20	25	21	0	328	0	394
2004	73	62	108	0	508	0	751
2005	168	126	63	0	934	0	1,291
2006	200	260	85	0	1,028	0	1,573
2007	268	195	72	0	1,127	0	1,662
2008	269	134	70	0	1,309	0	1,782
2009	295	180	81	0	1,262	0	1,818
*2010	386	252	110	0	1,143	0	1,891
*2011	610	257	107	0	1,037	144	2,155
*2012	71	41	22	130	183	15	462

Al mes de marzo

* Incluye las solicitudes ingresadas bajo la modalidad de datos personales, las cuales se agruparon de acuerdo con la respuesta que le fue proporcionada al ciudadano.

** Comprende los siguientes conceptos: Disponible públicamente, entrega en medio electrónico, notificación lugar y fecha, notificación de envío o de disponibilidad de información y de pago, respuesta a notificación de entrega con costo o sin costo, desechada por falta de pago y solicitudes de datos personales cuya respuesta considera la entrega o disposición de la información, la remisión a canales de atención o al trámite correspondiente.

*** Concepto implementado a partir del 2011 y comprende: No se dará trámite a la solicitud, desechada por falta de respuesta del ciudadano al requerimiento de información adicional, no corresponde al marco de la Ley y solicitudes de datos personales desechadas.

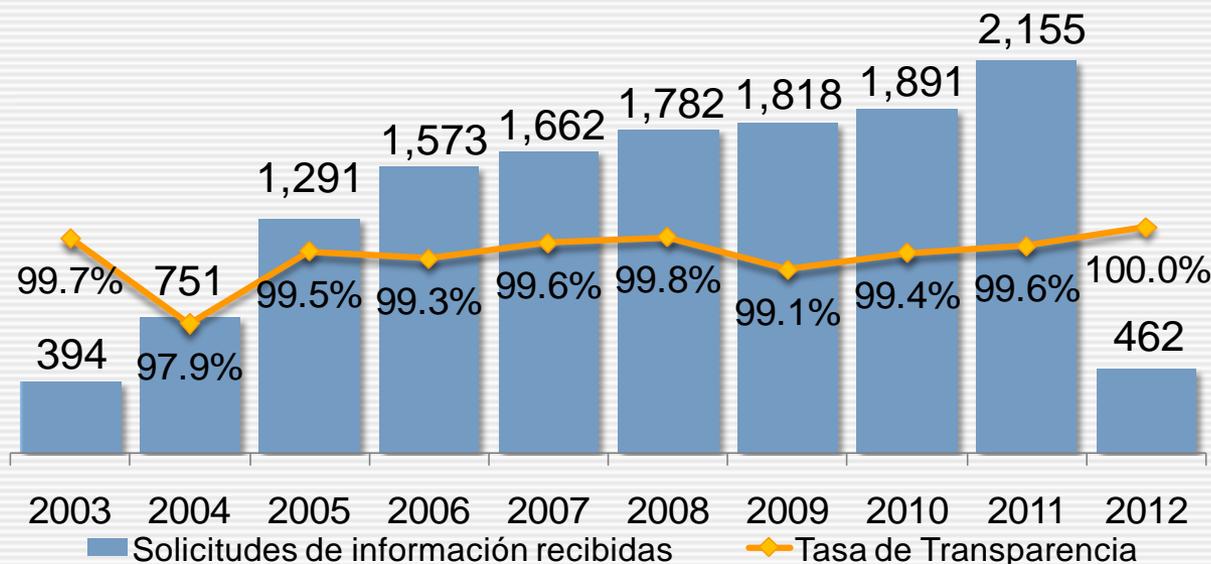
Transparencia en el SAT

Tasa de transparencia

Histórico Anual

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Solicitudes de información recibidas a través de INFOMEX Gobierno Federal	394	751	1,291	1,573	1,662	1,782	1,818	1,891	2,155	462
Recursos revocados*	1	16	7	11	6	4	17	11	9	0
Tasa de transparencia	99.7%	97.9%	99.5%	99.3%	99.6%	99.8%	99.1%	99.4%	99.6%	100%

Al mes de marzo



Tasa de transparencia: compara los Recursos de Revisión revocados por el IFAI en relación con el total de solicitudes recibidas.

Se destaca que de las **462** solicitudes recibidas al 31 de marzo de 2012, **ninguna** respuesta ha sido revocada por el Pleno del Instituto.

* Es la resolución del Instituto Federal de Acceso a la Información (IFAI) de revocar las respuestas a las solicitudes en las cuales los ciudadanos están inconformes y ordena a la dependencia o entidad que permita al particular el acceso a la información solicitada, o que reclasifique la información.

•Nota aclaratoria: Los resultados del ejercicio 2011 varían con respecto a lo reportado en el informe del 4o Trimestre de 2011, toda vez que en el presente se están considerando las solicitudes recibidas en el 2011 que fueron atendidas durante el 1er trimestre de 2012.

La Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental establece que los tres poderes federales y los organismos constitucionales autónomos, están obligados a cumplir sus disposiciones, para lo cual cada uno debe, en el ámbito de su competencia, expedir el reglamento que establezca los órganos y procedimientos que garanticen su exacta observancia y aplicación.

En el caso del Poder Ejecutivo Federal, el Instituto Federal de Acceso a la Información Pública (IFAI) es el organismo encargado de cumplir y hacer cumplir la Ley en el ámbito de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.

A partir de la entrada en vigor de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental, el Servicio de Administración Tributaria (SAT) se ha comprometido a garantizar su estricto cumplimiento, garantizando el acceso a la información que requieran los ciudadanos a través del Sistema de Solicitudes de Información (SISI) que opera el IFAI.

Información que se puede proporcionar.

Toda la información gubernamental es pública, salvo aquella expresamente considerada por la Ley como reservada o confidencial, respetando en todo momento la secrecía a la que estamos obligados los servidores públicos del SAT (artículo 69 del Código Fiscal Federal, en relación con el artículo 2 fracción VII de la Ley Federal de Derechos al Contribuyente).

Independientemente de lo anterior, los sujetos obligados debemos poner a disposición del público, entre otra, la siguiente información:

- La estructura orgánica de las dependencias.
- Las facultades de cada unidad administrativa.
- Requisitos de trámites y formatos que se utilizan en el SAT.

Tipos de respuesta:

- Información reservada y/o confidencial

Se considera información reservada, aquella que se encuentra temporalmente sujeta a alguna de las excepciones previstas en los artículos 13 y 14 de la Ley; y confidencial, la relativa a datos personales, es decir, la concerniente a una persona física, identificada o identificable.

- Inexistencia

Cuando se ha agotado el procedimiento de búsqueda de la información solicitada y no se encuentre en los archivos de la dependencia o entidad.

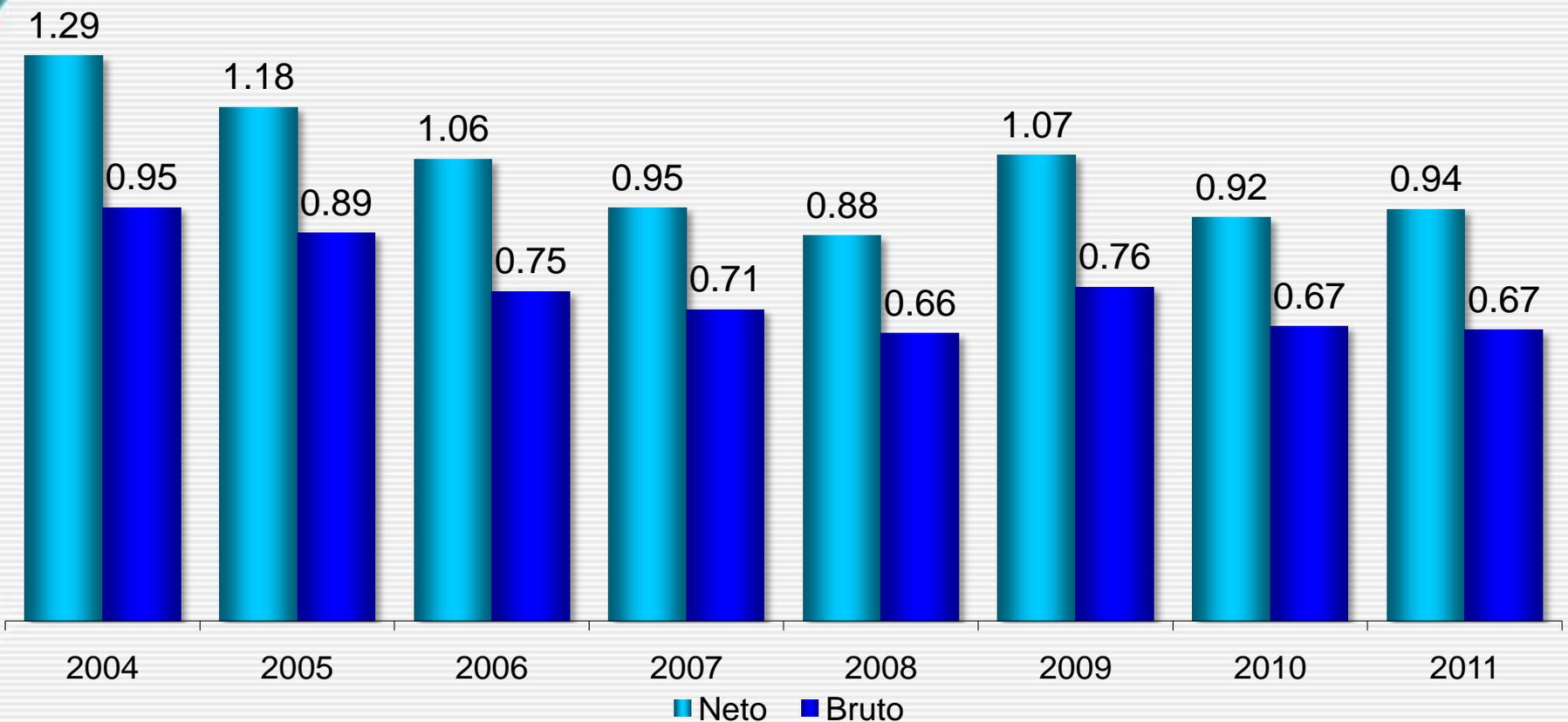
- No competencia

Cuando de acuerdo a las atribuciones encomendadas a la dependencia o entidad, no se cuenta con la información solicitada.

Costo por peso Recaudado

Histórico Anual

Pesos de gasto presupuestal por cada 100 pesos recaudados de los ingresos tributarios administrados por el SAT



Cifras preliminares sujetas a revisión.

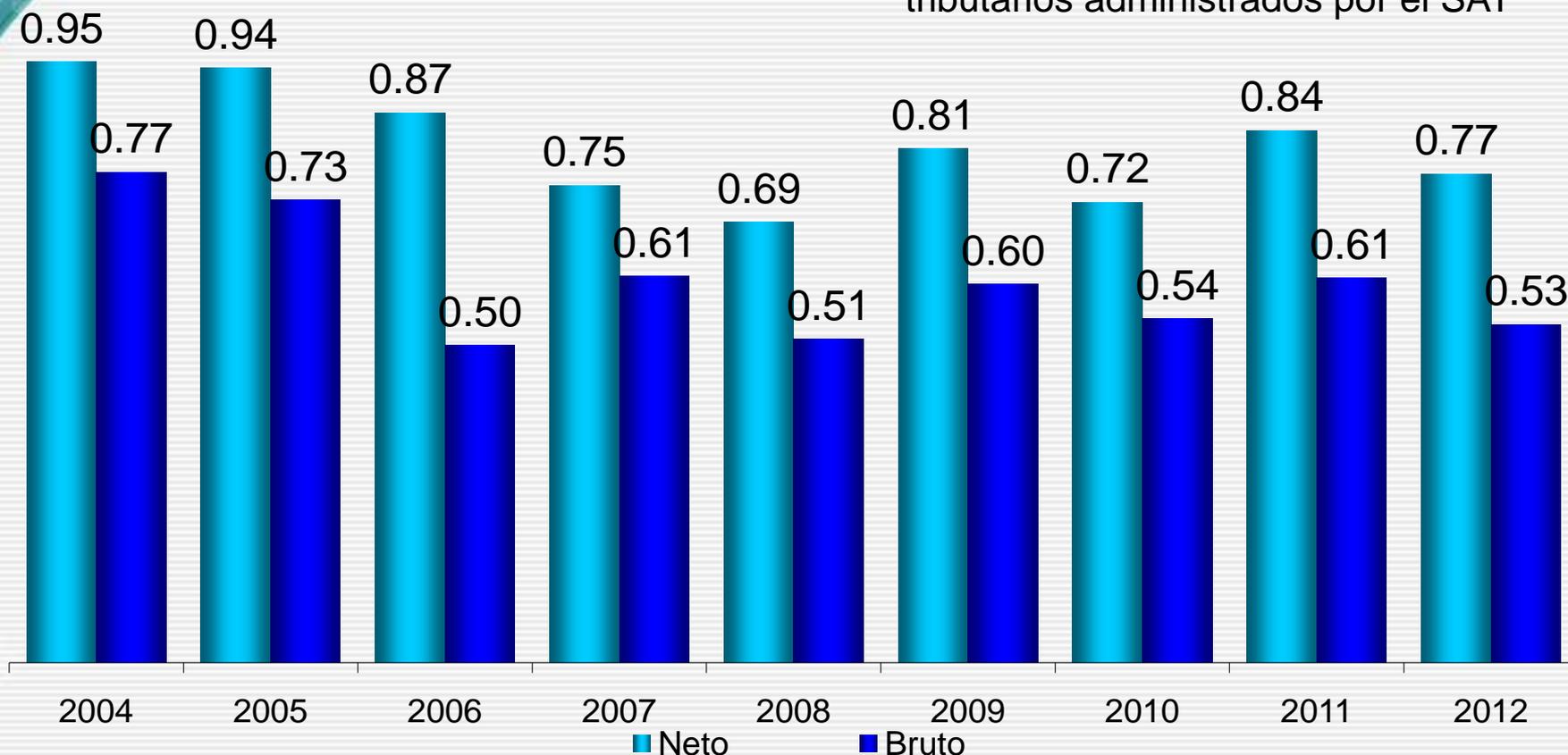
FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP y SAT.

Costo por peso recaudado

Trimestral Acumulado

Enero - marzo

Pesos de gasto presupuestal por cada 100 pesos recaudados de los ingresos tributarios administrados por el SAT



Cifras preliminares sujetas a revisión.

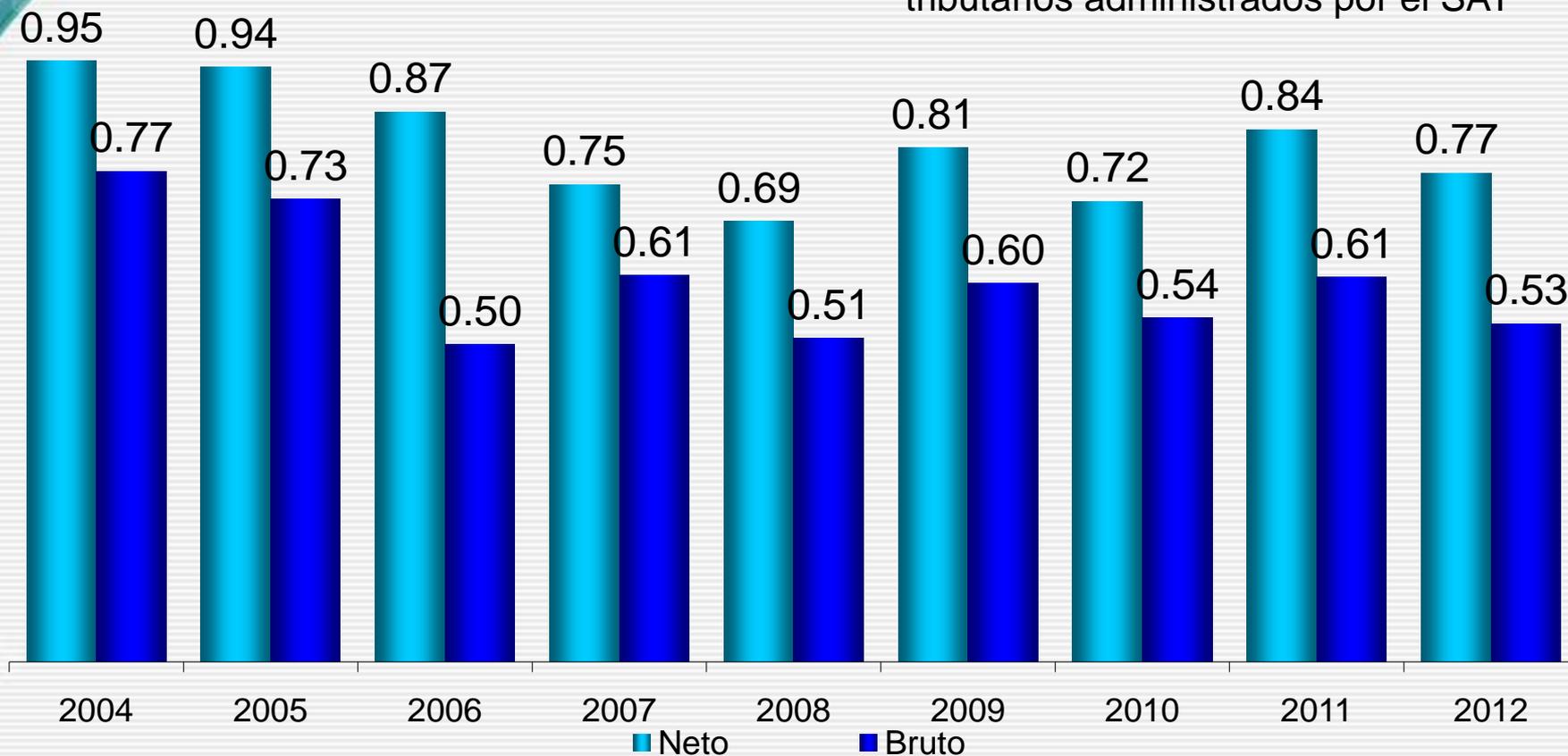
FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP y SAT.

Costo por peso recaudado

Trimestral

Enero - marzo

Pesos de gasto presupuestal por cada 100 pesos recaudados de los ingresos tributarios administrados por el SAT



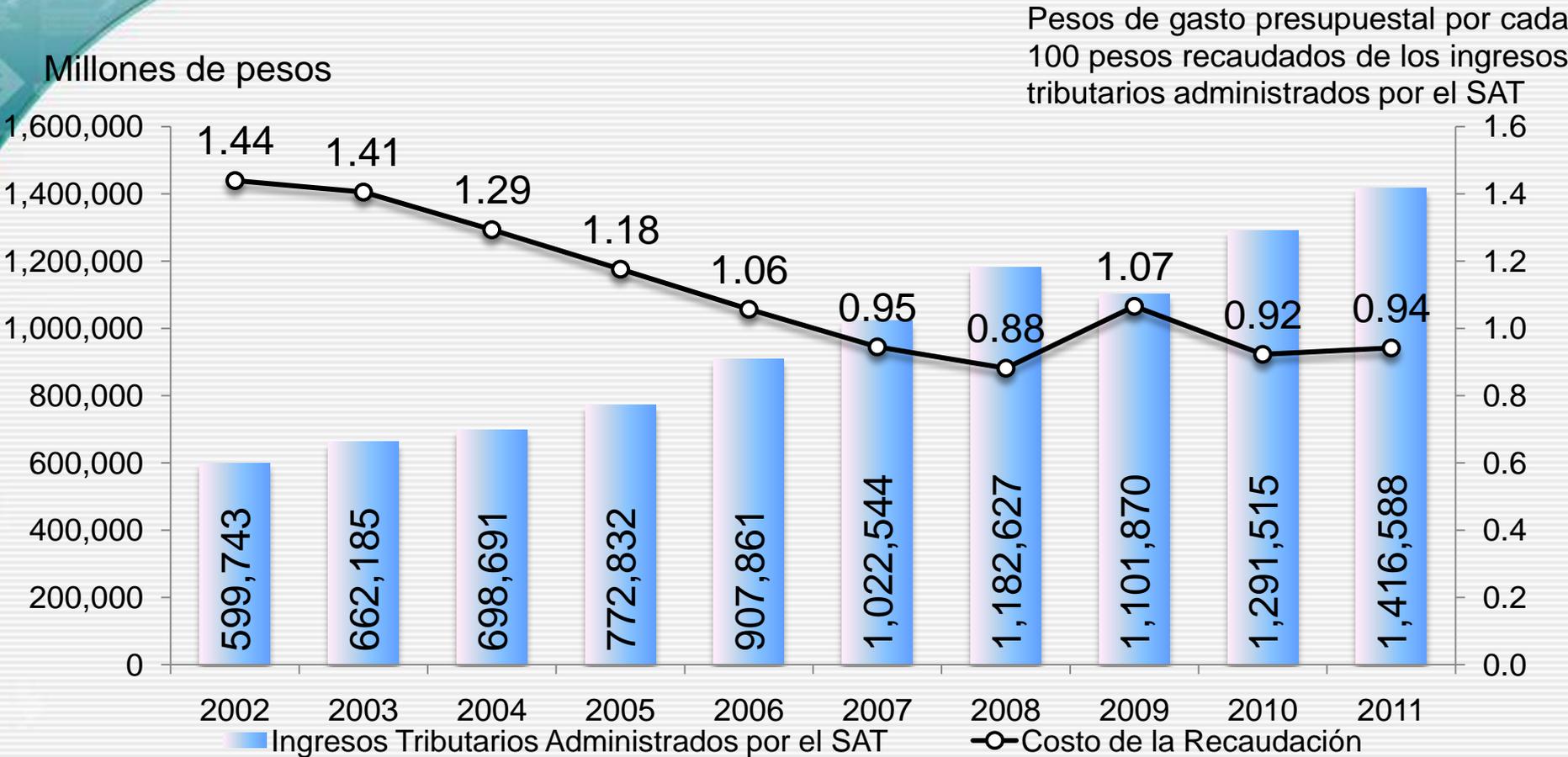
Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP y SAT.

Costo por peso recaudado

Ingresos Tributarios Administrados por el SAT y su costo

Histórico Anual

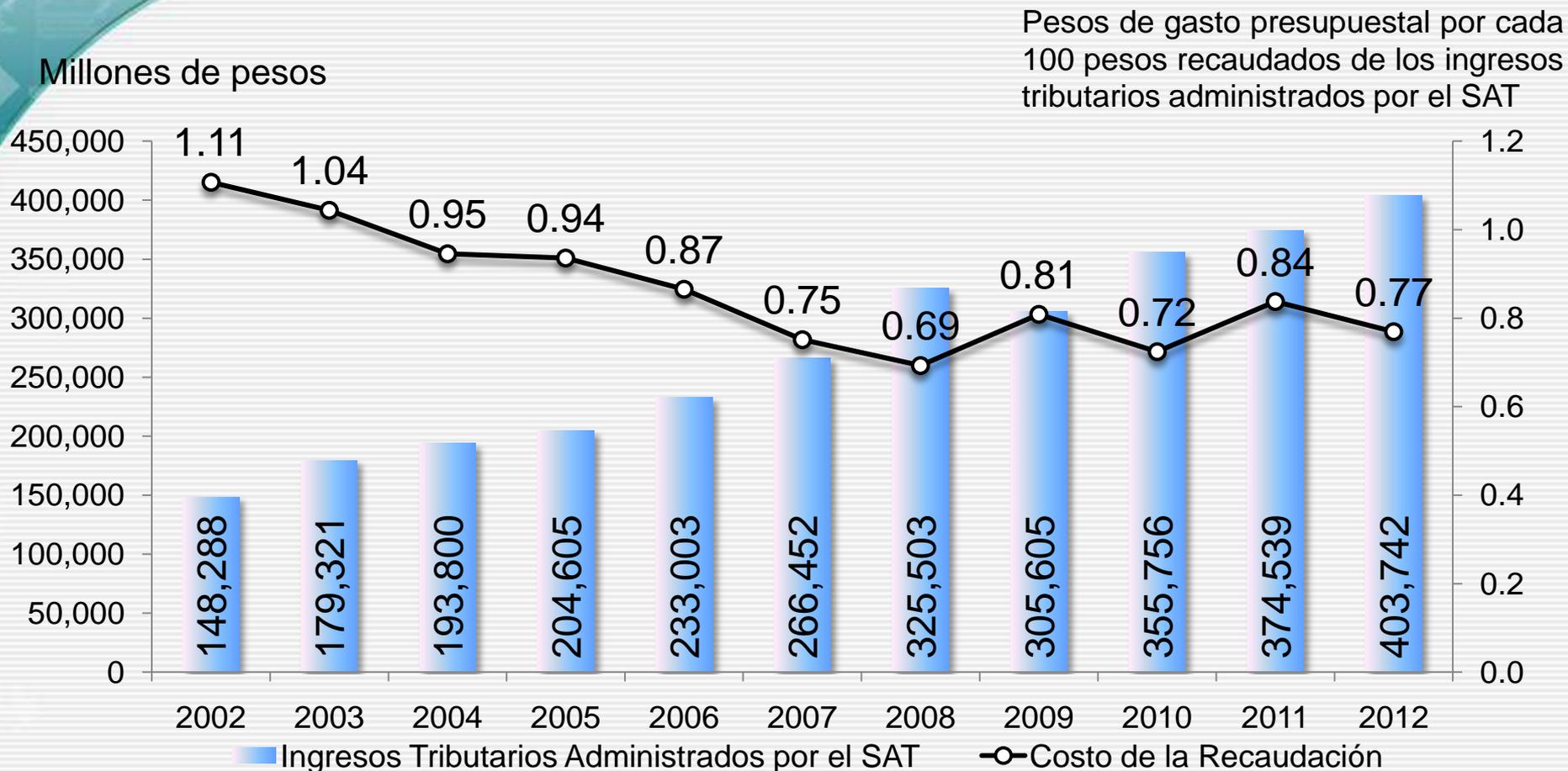


Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP y SAT.

Costo por peso recaudado

Ingresos Tributarios Administrados por el SAT y su costo

Enero - marzo



Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: Cálculos propios con datos de SHCP y SAT.

Programa Anual de Mejora Continua

Enero - marzo 2012

INDICADOR	UNIDAD	META	AVANCE	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
Eficacia de la fiscalización grandes contribuyentes ¹	Porcentaje	43.0	71.1	165.3
Eficacia de la fiscalización otros contribuyentes ²	Porcentaje	68.0	71.0	104.4
Recaudación secundaria por actos de fiscalización a grandes contribuyentes	Millones de pesos	5,203.3	13,941.9	267.9
Recaudación secundaria por actos de fiscalización a otros contribuyentes ³	Millones de pesos	8,307.3	9,699.0	116.8
Recuperación de la cartera de créditos fiscales	Millones de pesos	6,375.0	8,075.1	126.7

¹ Fórmula: (Revisiones profundas terminadas con cobros mayores a 100 mil pesos / Revisiones profundas) X 100.

² Fórmula: (Revisiones terminadas de métodos sustantivos con cifras recaudadas iguales o superiores a 50 mil pesos / Revisiones terminadas de métodos sustantivos) X 100.

³ No incluye grandes contribuyentes y considera sólo datos de las Administraciones Locales

El porcentaje de cumplimiento puede no coincidir debido al redondeo. Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

Enero - marzo 2012

INDICADOR	UNIDAD	META	AVANCE	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
Índice General de Percepción de la Corrupción en el SAT	Porcentaje	30.7	27.6	111.2
Costo de la recaudación	Pesos por cada 100 pesos recaudados	0.81	0.77	105.2
Costo de la recaudación bruta aduanera	Pesos por cada 100 pesos recaudados	0.85	0.76	111.8
Promedio de recaudación por acto de fiscalización a grandes contribuyentes	Millones de pesos	62.0	96.8	156.1
Promedio de recaudación secundaria por acto de fiscalización a otros contribuyentes ⁴	Miles de pesos	1,083.8	1,253.9	115.7

⁴ No incluye grandes contribuyentes y considera sólo datos de las Administraciones Locales
 El porcentaje de cumplimiento puede no coincidir debido al redondeo. Cifras preliminares sujetas a revisión.
 FUENTE: SAT

Enero - marzo 2012

INDICADOR	UNIDAD	META	AVANCE	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
Ingresos tributarios de los nuevos contribuyentes	Porcentaje	1.1	0.51	46.4
Rangos de tiempo de espera con y sin cita	Calificación en una escala del 0 al 100	80.0	79.1	98.9
Calidad de la atención presencial	Calificación	90.0	98.0	108.9
Porcentaje de declaraciones de pago por Internet	Porcentaje	85.2	84.6	99.3
Juicios ganados por el SAT a otros contribuyentes en sentencias definitivas ⁵	Porcentaje	56.1	54.0	96.3

⁵ Primera y segunda instancias. No incluye grandes contribuyentes.
 El porcentaje de cumplimiento puede no coincidir debido al redondeo.
 Cifras preliminares sujetas a revisión. FUENTE: SAT

Enero - marzo 2012

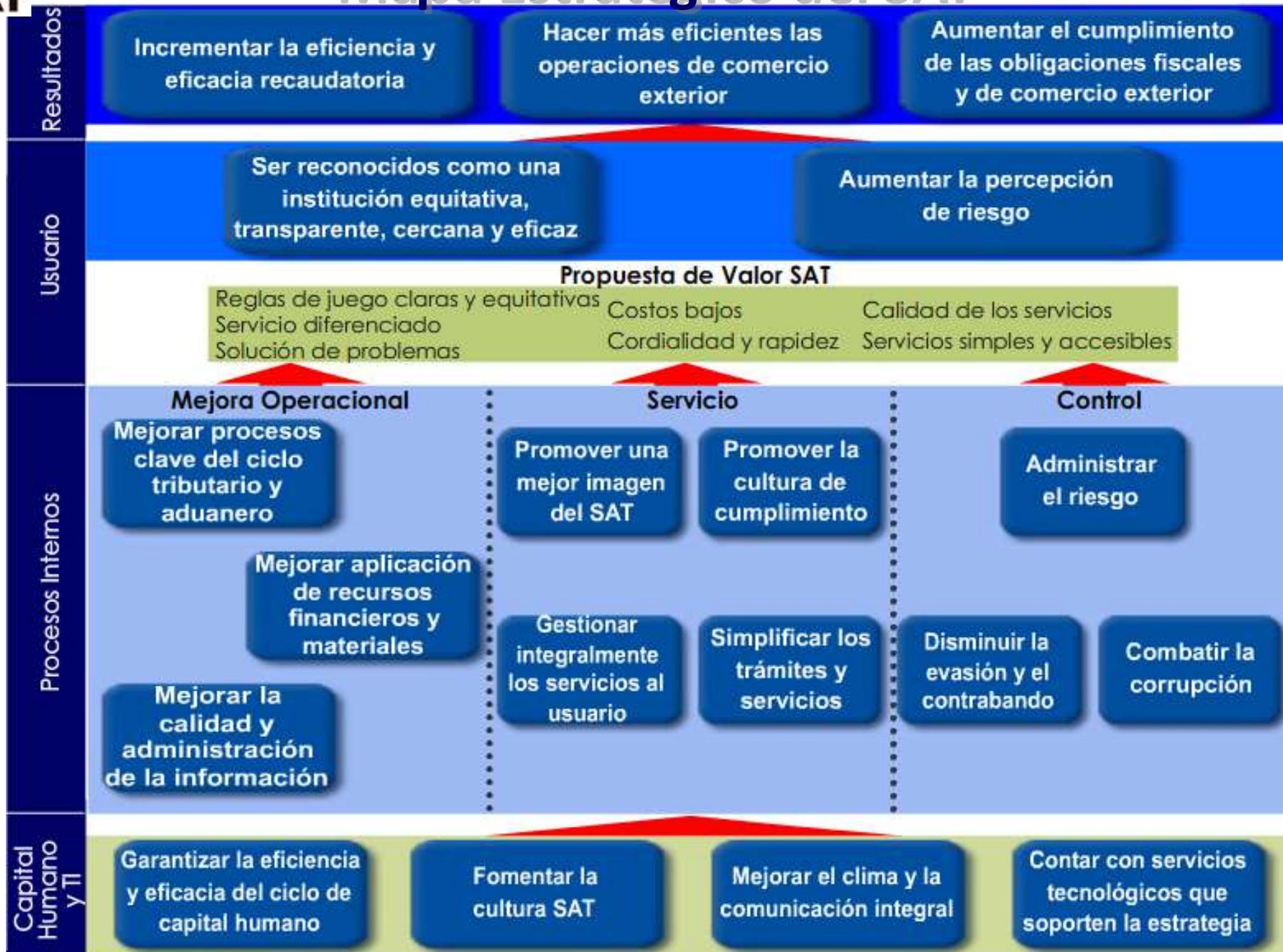
INDICADOR	UNIDAD	META	AVANCE	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
Juicios ganados por el SAT a grandes contribuyentes en sentencias definitivas	Porcentaje	57.5	47.1	81.9
Recaudación por empleado	Millones de Pesos	10.9	11.4	104.6
Cobertura de capacitación	Porcentaje	40.0	61.4	153.5
Percepción del Servicio Canal Telefónico	Promedio en una escala de 0 a 100	80.0	97.0	121.3
Percepción del Servicio Chat uno a uno	Promedio en una escala de 0 a 100	80.0	83.6	104.5

⁵ Primera y segunda instancias. No incluye grandes contribuyentes.

El porcentaje de cumplimiento puede no coincidir debido al redondeo. Cifras preliminares sujetas a revisión.

FUENTE: SAT

Mapa Estratégico del SAT



Operaciones de Comercio Exterior



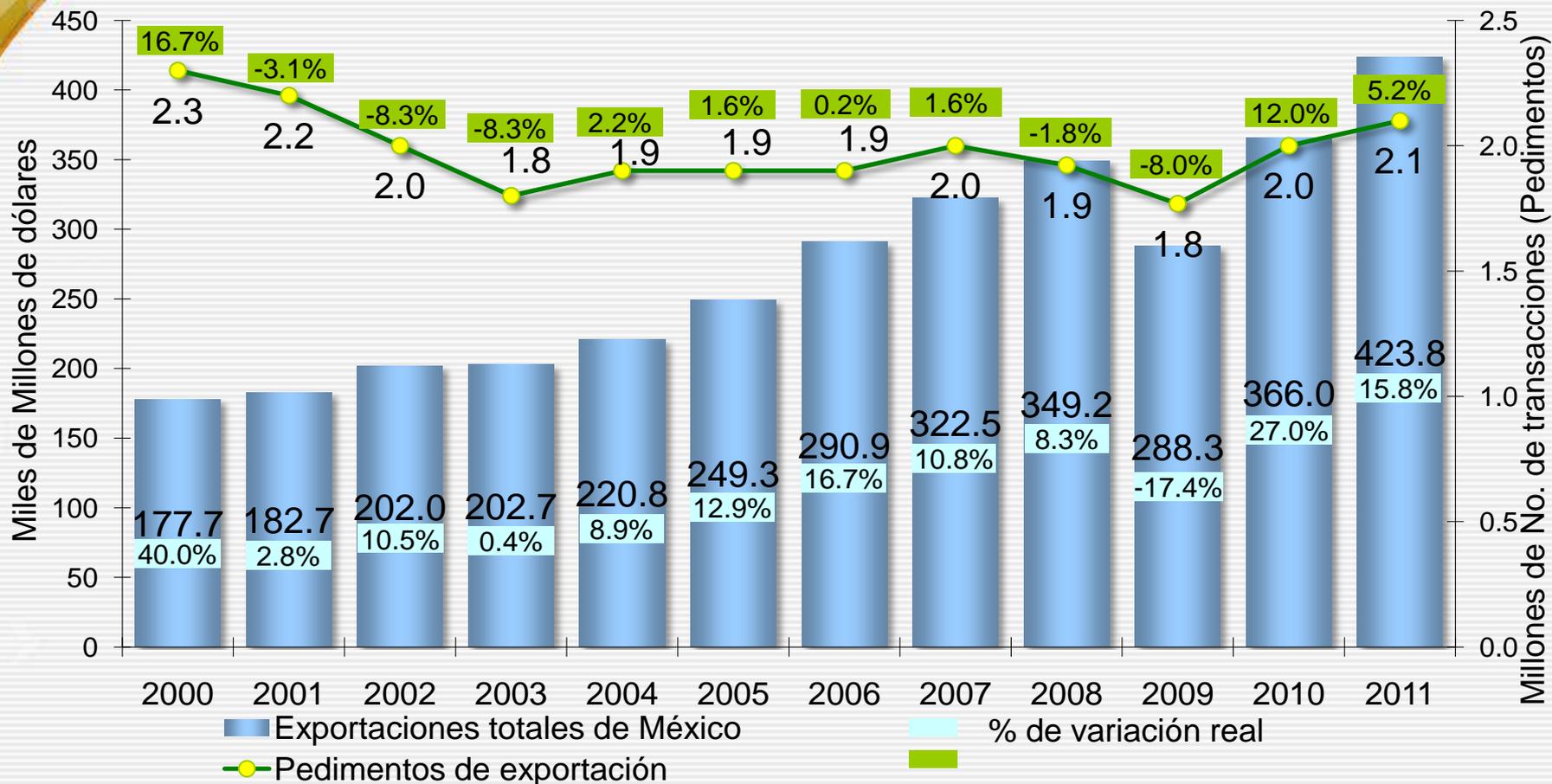
Hacer más eficientes las operaciones de comercio exterior

Operaciones de Exportación

Histórico Anual



Movimientos aduaneros de exportación vs. Monto total de exportaciones



FUENTE: SAT



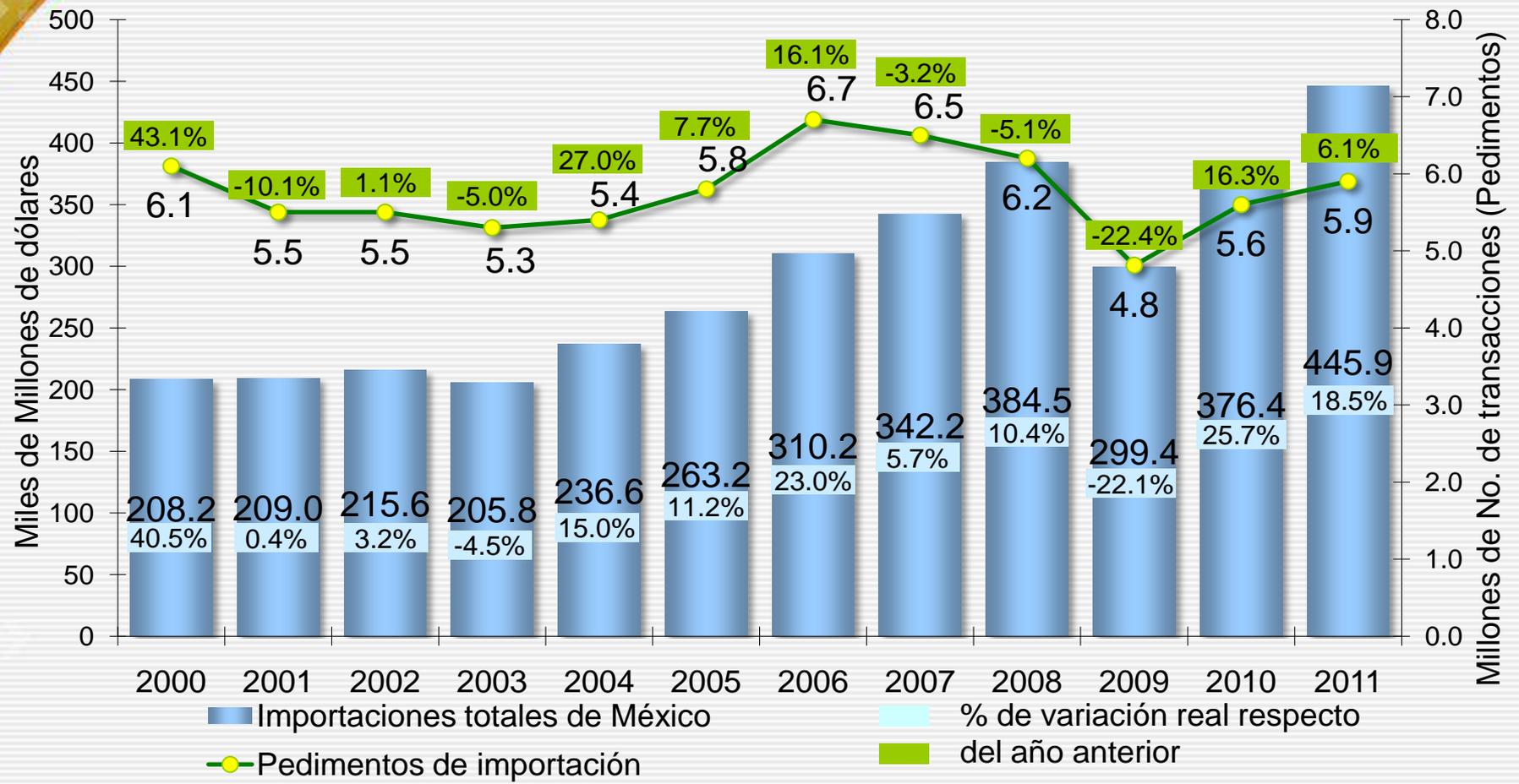
Hacer más eficientes las operaciones de comercio exterior

Operaciones de Importación



Histórico Anual

Movimientos aduaneros de importación vs. Monto total de importaciones



FUENTE: SAT



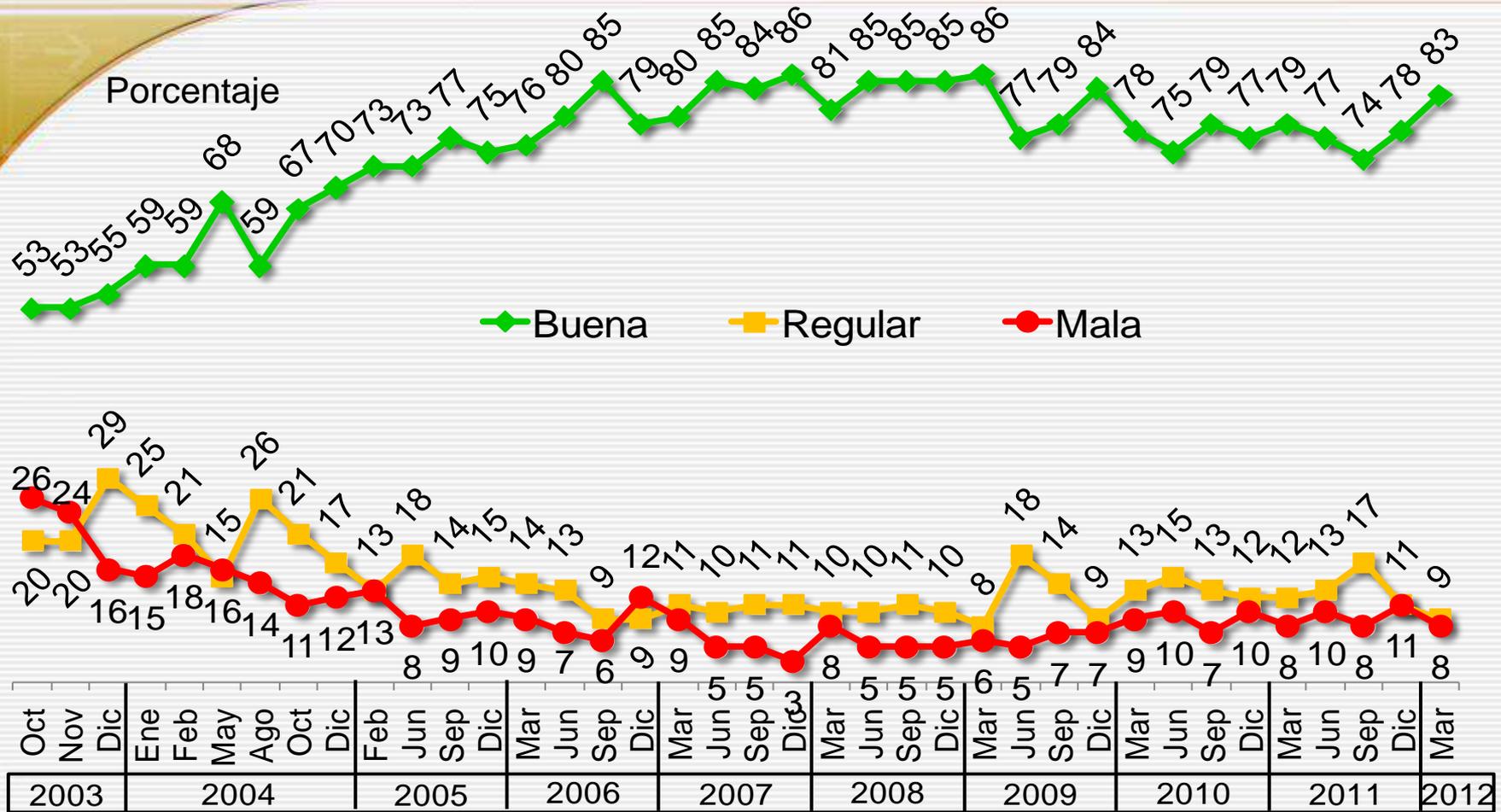
Imagen General del SAT



Ser reconocidos como una institución equitativa, transparente, cercana y eficaz



Imagen General del SAT



La percepción positiva que tienen los contribuyentes sobre el SAT se colocó en 83% aumentando cinco puntos porcentuales quienes dicen tener buena opinión.

La suma de la imagen Buena, Regular, Mala y "No sabe" en cada periodo es igual a 100%

FUENTE: SAT. Estudios de Opinión Pública



Programa Integral para la Asistencia de Contribuyentes en los Estados



Objetivo General

Fomentar el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias a través de esquemas de participación compartida entre el SAT y las Entidades Federativas, trasladando de manera coordinada experiencias, metodologías, estrategias y procesos generados en materia de servicios y atención al contribuyente.

Componentes del PIACE

1. Programa de Civismo Fiscal Estatal.
2. Programa de actualización y registro del RFC (PAR).

Estrategias

- Incorporar acciones educativas, formativas y de difusión en los diferentes niveles educativos de las entidades federativas para generar una cultura del cumplimiento voluntario y oportuno de las obligaciones tributarias federales y estatales.
- Realizar acciones de actualización del RFC y de los Subconjuntos de contribuyentes de interés para las Entidades Federativas, de manera coordinada con distintos niveles de participación estatal.

1. Programa de Civismo Fiscal Estatal

Objetivo general

Implementar conjuntamente con las entidades federativas el “Programa Nacional de Cultura Contributiva”, mediante acciones educativas, formativas y de difusión, dirigidas a estudiantes de los diferentes niveles educativos, para promover el cumplimiento voluntario y oportuno de las obligaciones tributarias federales y estatales e incidir en la reducción de la evasión, el contrabando y la informalidad.

Objetivo específico

Generar una cultura fiscal a través de acciones educativas y formativas en valores siendo el ciudadano el eje de nuestras acciones para promover el cumplimiento voluntario.

Beneficios:

- ✓ Fomentar el cumplimiento voluntario y responsable.
- ✓ Incidir en el aumento del número de ciudadanos cumplidos.
- ✓ Fortalecer los lazos de identidad y de economía nacional.
- ✓ Desarrollar habilidades de formación ciudadana para un correcto cumplimiento de las obligaciones.



2. Programa de Civismo Fiscal Estatal.

Características

El Programa de Civismo Fiscal cuenta con un catálogo de servicios y productos, asociados a estrategias formativas de cada nivel educativo, que promueven y sientan las bases en la sociedad para el cumplimiento voluntario y responsable de las obligaciones fiscales.

Las acciones de Civismo Fiscal se realizan a nivel nacional en las 32 entidades, a través de las Administraciones Locales de Servicios al Contribuyente, tanto para la educación formal (instituciones de educación) como para la no formal (espacios formativos “museos y espacios públicos”).

Educación No Formal

Las acciones del Programa se instrumentan en espacios públicos, organismos y asociaciones, y se dirigen a los segmentos siguientes de la población:

1. Niños
2. Jóvenes
3. Universitarios
4. Profesores
5. La Familia

La página electrónica fue lanzada el 30 de septiembre de 2010, la cual contó con 23,352 visitas en 2011:

http://www.sat.gob.mx/civismo_fiscal/index.html

Educación Formal

Las acciones del Programa se instrumentan en instituciones educativas en 5 vertientes:

1. De primero al cuarto de primaria
2. De quinto a sexto de primaria
3. Tercero de secundaria
4. Nivel medio superior
5. Nivel superior



Avances y Resultados:

Cobertura de alumnos de acciones de educación formal

Entidad Federativa	Acumulado ENERO - MARZO ¹				
	Primaria	Secundaria	Bachillerato	Universidad	Total
Aguascalientes	460	204	0	420	1,084
Baja California	1,025	588	0	763	2,376
Baja California Sur	0	0	0	0	0
Campeche	0	0	0	0	0
Coahuila	785	346	80	847	2,058
Colima	0	0	0	0	0
Chiapas	543	682	0	490	1,715
Chihuahua	206	0	104	204	514
Distrito Federal	819	1,148	767	1,168	3,902
Durango	0	0	0	0	0
Estado de México	438	1,451	0	405	2,294
Guanajuato	322	231	78	317	948
Guerrero	0	0	0	0	0
Hidalgo	237	226	0	216	679
Jalisco	823	523	93	822	2,261
Michoacán	0	0	0	0	0
Morelos	0	0	0	0	0
Nayarit	33	8,257	0	0	8,290
Nuevo León	623	714	0	606	1,943

Avances y Resultados:

Entidad Federativa	Acumulado ENERO - MARZO ¹				
	Primaria	Secundaria	Bachillerato	Universidad	Total
Oaxaca	215	275	0	313	803
Puebla	773	654	97	368	1,892
Querétaro	402	114	125	403	1,044
Quintana Roo	140	103	142	256	641
San Luis Potosí	200	218	0	205	623
Sinaloa	510	369	103	661	1,643
Sonora	344	224	196	320	1,084
Tabasco	0	668	54	151	873
Tamaulipas	292	311	0	360	963
Tlaxcala	211	146	0	681	1,038
Veracruz	1,234	649	232	1,155	3,270
Yucatán	0	0	0	0	0
Zacatecas	0	0	0	0	0
Total	10,635	18,101	2,071	11,131	41,938

¹ La información presentada solo comprende la operación durante enero y febrero, ya que lo correspondiente a marzo será publicado a partir del 11 de Abril del 2012

Avances y Resultados:

Cobertura de alumnos de acciones de educación formal

Las actividades realizadas de educación formal en las 32 entidades federativas dieron por resultado una cobertura total de 41,938 alumnos impactados, de los cuales 10,635 corresponden a primaria, 18,101 de secundaria, 2,071 de bachillerato y 11,131 de universidad.

Cobertura de alumnos que participaron de sesiones de sensibilización

Nuevo León PARticipa con Civismo	Nivel	Escuelas	Matrículas	Grupos
II (Del 08 de febrero al 02 de marzo de 2012)	Primaria	46	10,467	416
	Secundaria	20	8,401	268
	Total	66	18,868	684
III (Del 05 al 31 de marzo de 2012)	Primaria	46	21,206	756
	Total	46	21,206	756
Total	Primaria	180	61,404	2,254
	Secundaria	31	15,013	452
	Total	211	76,417	2,706

Derivado de las acciones de Civismo Fiscal implementadas en el Estado de Nuevo León, durante el primer trimestre del presente 2,706 alumnos participaron de sesiones sensibilización, de los cuales, 2,254 corresponden a primaria y 452 a secundaria.

Avances y Resultados:

Número de visitas a la página de Civismo Fiscal en Internet

Sección	Ene.	Feb.	Mar	Total
Civismo Fiscal	613	436	190	1239
Civismo Fiscal: Sección Universitarios	318	263	171	752
Civismo Fiscal: Sección Niños	364	368	142	874
Civismo Fiscal: Sección Jóvenes	183	216	51	450
Civismo Fiscal: Sección Profesores	125	74	69	268
Civismo Fiscal: Sección La Familia	58	63	34	155
Total	1661	1420	657	3738

Durante el primer trimestre de 2012 el Sitio Web de Civismo Fiscal tuvo un total de 3,738 visitas, siendo las secciones de Niños y de Universitarios las más visitadas, con un total de 874 y 752 accesos registrados respectivamente.

2. Programa de Actualización y Registro (PAR)

Objetivo:

Fomentar el cumplimiento voluntario y responsable de las obligaciones fiscales a través de esquemas de participación compartida, entre el SAT y las Entidades Federativas, trasladando de manera coordinada experiencias, metodologías, estrategias y procesos generados en materia de servicios y civismo fiscal, para incrementar y actualizar el RFC y los subconjuntos de padrones estatales.

SAT

- ❖ Brindar facilidades a los contribuyentes para que tramiten o actualicen su RFC.
- ❖ Inscribir a contribuyentes omisos en el RFC.
- ❖ Depurar y completar los datos de los contribuyentes inscritos.

Entidad Federativa

- ❖ Inscribir y actualizar contribuyentes de los padrones estatales.
- ❖ Invitar a contribuyentes para que realicen el trámite de cuota fija y el pago de impuestos estatales.
- ❖ Contar con información para acciones de fiscalización posteriores.

Beneficios del PAR, para:

Los contribuyentes

- ❑ Se actualizaron en su domicilio;
- ❑ Es un programa de servicio voluntario y gratuito;
- ❑ Da ejemplo de solicitud e integración social con la comunidad; y
- ❑ Evitan abusos y actos de corrupción.

La Entidad Federativa

- ❖ Incremento en bases de pagos con impacto en la recaudación estatal;
- ❖ Reducción del costo para la actualización de sus padrones;
- ❖ Generación de empleo temporal;
- ❖ Presencia Fiscal Estatal;
- ❖ Información para actos de fiscalización; y
- ❖ Modernización de infraestructura y transmisión de conocimientos.

El SAT

- Depuración del RFC;
- Incorporación de contribuyentes no inscritos;
- Presencia Fiscal Federal;
- Percepción de riesgos; y
- Fortalecimiento de la coordinación con Entidades Federativas.

Beneficios del PAR:

Para los contribuyentes	Para la entidad federativa	Para el SAT
<ul style="list-style-type: none"> • Se actualizan en su domicilio • Programa de servicio voluntario y gratuito • Acceso a programas de financiamiento y desarrollo • Evita abusos y actos de corrupción 	<ul style="list-style-type: none"> • Incremento en bases de pagos con impacto en la recaudación estatal • Reducción del costo para la actualización de sus padrones • Generación de empleo temporal • Presencia Fiscal Estatal • Información para actos de fiscalización • Modernización de infraestructura y transmisión de conocimientos • Cultura contributiva para el cumplimiento de las obligaciones fiscales 	<ul style="list-style-type: none"> • Depuración del RFC • Incorporación de contribuyentes no inscritos • Presencia Fiscal Federal • Percepción de riesgos • Fortalecimiento de la coordinación con entidades federativas • Cultura contributiva para el cumplimiento de las obligaciones fiscales

Avances PAR

Se han realizado actividades de promoción y concertación para la aplicación del Programa de Actualización y Registro (PAR), logrando celebrar acuerdos de colaboración para instrumentar el proyecto en Aguascalientes, Nuevo León, Sonora y Tabasco, estados en los que:

- Concluyeron los Operativos de Campo
- Cierre de Operación de Módulos
- Cierre de Campañas de difusión
- Generación y entrega de Resultados.

Los avances obtenidos a marzo 2012 son:

- Domicilios y Establecimientos Visitados: 518,310
- Atención de contribuyentes en Módulos: 132,335
- Material impreso distribuido: 1,752,664
- Escuelas visitadas en Acciones de Cultura Contributiva: 565
- Matrícula total de alumnos en escuelas visitadas: 168,098

Con los trabajos realizados de 2006 a marzo de 2012, suman 44 operativos del PAR en 22 entidades federativas, cubriendo los principales municipios de los estados en una o varias etapas, con una actualización de 3.8 millones de contribuyentes.

Entidades en las que se ha realizado el PAR:

Chiapas: Tuxtla Gutiérrez y Tapachula
Coahuila: Todos los municipios
Durango: 28 municipios, incluyendo Durango, Gómez Palacio y Lerdo
Estado de México: 7 municipios, incluyendo Toluca y Valle de Bravo
Guanajuato: 13 municipios, incluyendo León y Celaya
Guerrero: 5 municipios, incluyendo Acapulco y Chilpancingo
Hidalgo: 8 municipios, incluyendo Pachuca y Tulancingo
Michoacán: 10 municipios, incluyendo Morelia
Morelos: Cuernavaca y su zona conurbada
Nayarit: 15 municipios, incluyendo Tepic
Oaxaca: Oaxaca y su zona conurbada
Puebla: 21 municipios, incluyendo Puebla, Atlixco y Tehuacán
San Luis Potosí: Todos los municipios
Sinaloa: 4 municipios, incluyendo Culiacán y Mazatlán
Tabasco: Villahermosa y su zona conurbada
Yucatán: Mérida y su zona conurbada
Zacatecas: 80 localidades de 55 municipios
Colima: 5 Municipios
Guadalajara: 6 Municipios
Sonora: Hermosillo
Aguascalientes: 6 municipios
Nuevo León: Apodaca y San Nicolás de los Garza

El PAR en el periodo 2006 - 2011



Actividades PostPAR

Con la finalidad de capitalizar el esfuerzo realizado de manera conjunta (SAT-Entidades Federativas) para mantener el padrón en niveles de actualización, se iniciaron las actividades de asistencia técnica en los rubros de:

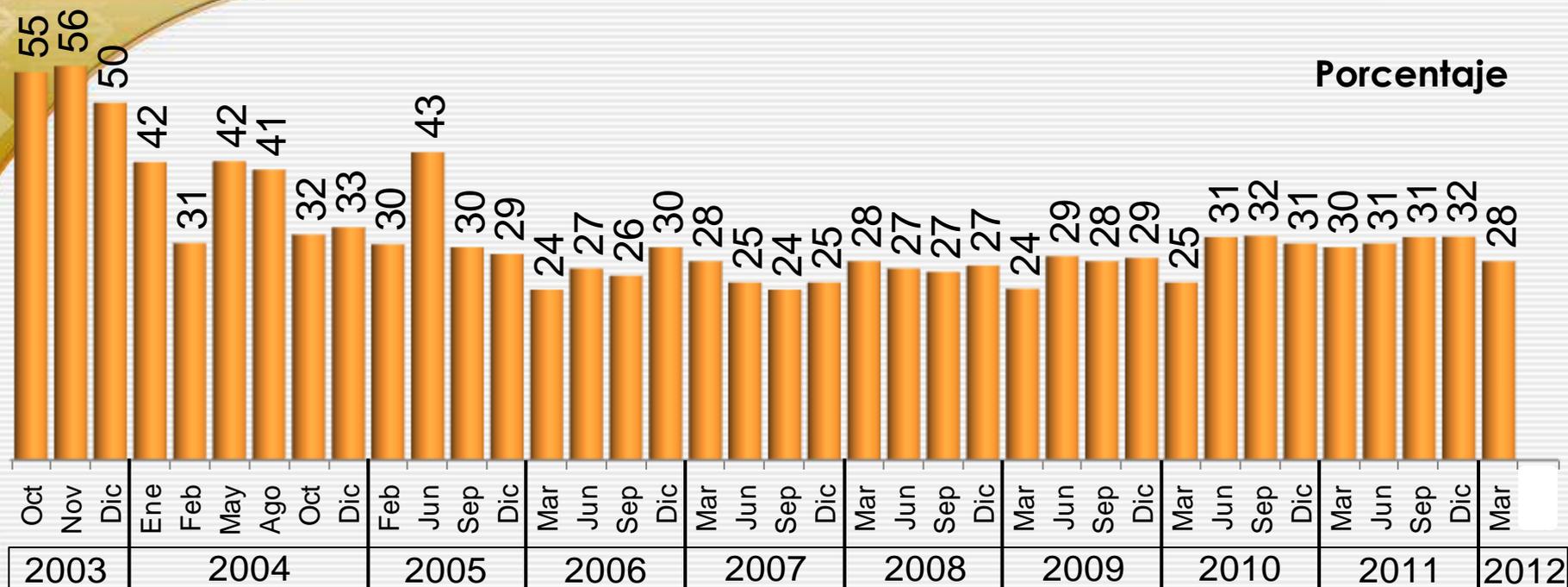
- Georreferencia de domicilios fiscales
- Higiene y estandarización de Bases de Datos – PAR
- Integración del PAR a padrones estatales y mantenimiento
- Análisis de Información

Las Entidades participantes en las actividades Post-PAR, son: Yucatán, Puebla, Tabasco, Nayarit, Michoacán, Sinaloa, Oaxaca y Guerrero.

Combate a la corrupción



Índice General de Percepción de la Corrupción en el SAT



El Índice General de Percepción de la Corrupción en el SAT (IGPC SAT) se colocó en el primer trimestre de 2012 en 27.6%, presentando una mejora de 3.9 puntos porcentuales con relación al último trimestre de 2011, aspecto que presenta cierta ciclicidad que se ha observado en varios primeros trimestres de años anteriores.

Con lo anterior, el indicador se coloca en el mejor nivel observado desde principios de 2010.

Los contribuyentes encuestados comentaron durante las entrevistas, que observan que la Institución ha realizado mejoras en los trámites, procesos, implementación de monitoreos y mejores controles como es el caso de la factura electrónica y se incrementaron las menciones en el sentido de que no han visto o tenido la experiencia o sabido de algún acto de corrupción, aspectos que pueden atribuirse a la mejora de este indicador.

FUENTE: SAT. Estudios de Opinión Pública

Cambio porcentual	Oct-03 a Mar-12
	- 49.54% Avance Positivo en el Índice

Combatir la corrupción

Servidores públicos denunciados



Histórico Anual



FUENTE: SAT



Descripción

Fortalecer las capacidades humanas, técnicas, materiales, de procesos y de información para combatir el contrabando y fortalecer la seguridad en el tráfico de mercancías.

Beneficios

- Estandarización de procesos y criterios en las aduanas para dar certidumbre y predecibilidad
- Incrementar la eficiencia de la operación
- Control y administración de riesgos antes, durante y después de despacho
- Infraestructura, equipamiento y sistemas competitivos en las aduanas
- Incrementar la eficacia de los actos de fiscalización
- Disminuir el contrabando y la piratería
- Disminuir los riesgos de entrada al país de mercancía peligrosa, actos terroristas y crimen organizado

Programas

- Programa de Modernización Tecnológica e Infraestructura para el Comercio Exterior
- Programa de Integral de Inteligencia
- Programa de Control y Seguridad de Comercio Exterior



Combate al contrabando



Objetivo

Fiscalizar a posteriori la documentación del despacho aduanero, mediante la glosa dirigida a origen de la mercancía, clasificación arancelaria y valor en aduana.

Resultados alcanzados enero – marzo 2012

- Se emitieron 334 resoluciones definitivas en las que se determinaron 3,120.5 millones de pesos de créditos fiscales a los importadores y agentes aduanales, principalmente por subvaluación, triangulación de origen, documentación falsa y mal uso de programas de fomento entre, otras.
- Adicionalmente se están integrando tres causas penales en contra de los importadores por conductas equiparables al delito de contrabando.

Objetivo

Detectar operaciones de comercio exterior irregulares mediante la investigación de operaciones con riesgo en valor, Programas de Fomento IMMEX, domicilio fiscal, facturas y proveedores.

Resultados alcanzados enero - marzo 2012

Operaciones con riesgo de valor y origen

- Derivado del análisis e investigación de operaciones de comercio exterior, se realizaron 3,262 análisis de valor de mercancías y se emitieron 141 órdenes de embargo por un monto de 23.3 millones de pesos y se solicitó la suspensión en el Padrón de Importadores de 112 contribuyentes relacionados con las órdenes de embargo.

Programas de fomento (IMMEX)

- Se revisaron 67 empresas con programas de fomento, de las cuales 38 resultaron con irregularidad y la suspensión del Padrón de Importadores a 19 contribuyentes; turnándose a las áreas competentes del SAT para el inicio de facultades, así como a la Secretaría de Economía, para iniciar el procedimiento de cancelación del programa de fomento respectivo.
- Las aduanas reportaron 54 visitas conjuntas con la Secretaría de Economía; 35 positivas y 17 negativas, una desistida y una pendiente.

Órdenes de Embargo por domicilio fiscal, análisis de valor y facturas falsas

- En coordinación con las Aduanas del país, se realizaron 579 verificaciones de contribuyentes inscritos en el RFC que realizan operaciones de comercio exterior, emitiéndose 11 órdenes de embargo por domicilio falso declarado en pedimentos por un monto de 12.97 millones de pesos, solicitando la suspensión en Padrón de Importadores de 69 contribuyentes por este motivo.
- Derivado de las investigaciones internacionales realizadas en colaboración con Consulados y/o Embajadas de México en el extranjero, así como con Autoridades Aduaneras extranjeras para comprobar posibles irregularidades en documentación e información presentada por importadores ante el despacho de mercancías, se han enviado 364 solicitudes de validación a las autoridades en el extranjero, y se ha emitido una orden de embargo por factura falsa por un monto de 51,014 pesos, solicitando la suspensión en Padrón de Importadores de 102 contribuyentes.

Objetivo

Fortalecer el combate a la introducción ilegal de mercancías de seguridad nacional mediante el embargo, aseguramiento y/o decomiso de efectivo, cheques, letras de cambio, documentos y otras divisas en dólares USD y/o pesos MN.

Resultados alcanzados enero-marzo 2012

- Como resultado de embargos y aseguramiento de divisas, se han salvaguardado 0.5 millones de dólares americanos y 0.2 millones de pesos.

Objetivo

Fortalecer el combate a la introducción ilegal de mercancías y vehículos al territorio nacional, mediante el ejercicio de las facultades de comprobación en las 49 aduanas del país.

Resultados alcanzados enero - marzo 2012

- En materia de revisión y fiscalización (carga y pasajeros) en las aduanas del país, por los conceptos de reconocimiento aduanero, órdenes de embargo, verificación de mercancía en transporte, secciones aduaneras, garitas, salas de pasajeros, etc., dieron lugar al inicio de un total de 1,972 Procedimientos Administrativos en Materia Aduanera a la importación, el embargo de mercancías introducidas ilegalmente por un valor de 284.7 millones de pesos y la determinación de contribuciones omitidas por 196.9 millones de pesos.

Objetivo

Proporcionar servicios de apoyo, asistencia técnica y clasificación arancelaria, mediante el análisis de las muestras de mercancías de comercio exterior.

Resultados alcanzados enero - marzo 2012

- Se realizó el análisis y emisión de 11,715 dictámenes de muestras y la detección de 2,103 incidencias (18.0%). El plazo de emisión de dictámenes es de 31 días promedio en el periodo.

Objetivo

Controlar los agentes y apoderados aduanales en el despacho de mercancías.

Resultados alcanzados enero – marzo 2012

- Se iniciaron tres procedimientos administrativos de cancelación de patente de Agente Aduanal, emitiéndose una resolución de cancelación.

Objetivo

Evaluar y dar seguimiento a la instrumentación de las facultades de fiscalización delegadas a las Entidades Federativas del Anexo 8 al Convenio de Colaboración, apoyándolas en la detección de oportunidades y en la implementación de acciones de mejora.

Resultados alcanzados enero - marzo 2012

La AGAFF y otras dependencias federales han realizado de manera conjunta operativos de alto impacto en materia de comercio exterior con 12 estados de la federación que operan el Anexo 8: Baja California, Coahuila, Distrito Federal, Guanajuato, Guerrero, Jalisco, México, Michoacán, Puebla, San Luis Potosí, Sinaloa y Sonora.

Durante el primer trimestre de este año, siete estados concluyeron 27 visitas domiciliarias y 20 revisiones de gabinete; adicionalmente, 10 estados concluyeron 174 visitas domiciliarias practicadas al amparo del artículo 42 fracción V del Código Fiscal de la Federación, 74 Verificaciones de Mercancía de procedencia extranjera en transporte y 229 verificaciones de vehículos de procedencia extranjera.

Para la operación del Anexo 8 del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal (CCAMFF) se impartió el curso denominado “Capacitación de Sistema de Información de actos de Comercio Exterior” a siete funcionarios del Estado de México.

Al mes de marzo de 2012 se llevan a cabo reuniones de trabajo con el Estado de Querétaro a fin de que inicie la operación del Anexo 8 en el 2012.



Estudios de evasión

Objetivo General

Conocer el monto y la tasa de evasión por impuesto en los años recientes, así como su evolución.

Beneficios

- Tener un diagnóstico de los niveles de evasión y su evolución.
- Detectar grupos de evasores.
- Identificar principales orígenes de la evasión
- Emitir recomendaciones para reducir la evasión

Estudios de evasión

En coordinación con prestigias universidades del país se han elaborado 18 estudios sobre evasión fiscal, los cuales han sido entregados a las Comisiones de Hacienda y Crédito Público de ambas Cámaras del Congreso de la Unión.

- En 2011, el Centro de Investigaciones Económicas, Administrativas y Sociales del Instituto Politécnico Nacional elaboró el estudio “Evasión Fiscal en el sector de la construcción 2002-2010” En el estudio se estimaron tasas de evasión altas con una clara tendencia a la disminución en los últimos años. En el Impuesto Sobre la Renta se encontraron tasas de evasión cercanas al 65 por ciento al inicio del periodo analizado, en los dos últimos años del estudio esta tasa se ubicó por debajo del cincuenta por ciento, lo que significó una reducción de quince puntos. La misma tendencia se observa en el Impuesto al Valor Agregado con una caída en el nivel de evasión de nueve puntos porcentuales

El estudio concluye que con la facturación electrónica existe la posibilidad de conocer el monto de los ingresos percibidos por los contribuyentes dedicados a la construcción y se combate así la manipulación del monto de los ingresos declarados y la facturación apócrifa.



Estudios de evasión

- El Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey realizó el estudio "Evasión Fiscal en el Régimen de Pequeños Contribuyentes" para el periodo 2000 a 2010.

Se encontró un alto nivel de evasión en el régimen, superior al noventa por ciento en casi todos los años. En estudios anteriores para Personas Físicas con Actividad Empresarial se reportó un nivel de evasión alrededor del ochenta por ciento, por lo que no sorprenden estos niveles entre los contribuyentes con menores ingresos.

Al comparar con estudios anteriores se observa que la evasión fiscal de los REPECOS permanece prácticamente constante, mientras que la evasión del total de los impuestos federales presenta un decremento.

El potencial recaudatorio de este régimen es relativamente bajo, alrededor de 0.6 puntos del PIB en 2010, al comparar con el número de contribuyentes que conforman el régimen. Sin embargo un incremento en su recaudación significaría importantes recursos a las entidades.

En muchos países del mundo existen regímenes especiales para los contribuyentes de bajos ingresos. En comparaciones internacionales se observó que es alto el límite de ventas máximo en México.



Estudios de evasión

- Durante 2010 el Colegio de México elaboró el estudio “Evasión Fiscal Derivada de los Distintos Esquemas de Facturación” donde estimó niveles de evasión cercanos a los 16 mil millones de pesos anuales de los dos principales impuestos (ISR e IVA).

Derivado del estudio la institución académica encontró que México se encuentra a la vanguardia en materia de combate a la evasión por prácticas de facturación entre los países de la OECD. Asimismo concluyó que las medidas recientes en relación a los comprobantes fiscales vigentes a partir de 2011 constituyen un avance significativo para enfrentar la evasión.

- La Universidad Autónoma de Nuevo León elaboró el estudio “Evasión en el Pago del Impuesto Sobre la Renta sobre Nóminas a través de Terceros”. El nivel de evasión llegó a un máximo histórico en 2008 al superar los 3.5 mil millones de pesos. Los investigadores sugieren una serie de medidas legislativas para la reducción de este tipo de evasión tales como:



Estudios de evasión

- Acotar la definición de “previsión social”
 - Reducir la exención para las percepciones de previsión social
 - Retención del 15 por ciento del pago por servicios de administración de personal
 - Limitar la exención en materia de alimentos.
- En 2009 el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey realizó un estudio sobre la evasión global de impuestos (ISR, IVA e IEPS no Petrolero) para el período 2000-2008. El estudio concluyó que la tasa de evasión global disminuyó de 39.61 por ciento a 23.4 por ciento entre 2000 y 2008, lo que equivale a una baja del 41 por ciento. A su vez, la tasa de evasión del IVA disminuyó de 23.2 por ciento en 2000 a 17.8 por ciento en 2008. La tasa de evasión del ISR Personas Morales disminuyó de 28.3 por ciento en 2000 a 13.4 por ciento en 2008. La tasa de evasión del ISR Asalariados disminuyó de 31.4 por ciento en 2000 a 15 por ciento en 2008.



Estudios de evasión

- Por su parte, el Instituto Tecnológico Autónomo de México elaboró el estudio: "Eficiencia Recaudatoria: Definición, estimación e incidencia en la evasión". La investigación abarca de 2001 al primer semestre de 2009 y concluye que la eficiencia recaudatoria, la cual refleja los resultados de las acciones de servicio y control del SAT en términos de la recaudación tributaria, muestra un crecimiento sostenido a lo largo del periodo analizado. En el modelo económico se encontró que la eficiencia representó 0.28 y 0.29 por ciento del PIB en 2007 y 2008 respectivamente. Asimismo, expresa que el incremento de la eficiencia recaudatoria del SAT ha resultado en una considerable disminución de la evasión fiscal.
- Se concluyeron los estudios de 2011 (sobre Evasión Fiscal en el sector de la construcción y Evasión Fiscal en el Régimen de Pequeños Contribuyentes); dichos estudios fueron entregados al Congreso de la Unión y se encuentran disponibles en el portal de Internet del SAT en la dirección siguiente:

http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/transparencia/51_5281.html



Programa integral de combate a la evasión fiscal



Programa integral de combate a la evasión

Objetivo General

Capitalizar el conocimiento de la institución en materia de incumplimiento fiscal. El programa determina, en un contexto integral los factores, conductas y niveles de riesgo del contribuyente en los diferentes trámites y servicios del ciclo tributario.

Objetivos Secundarios

Aumentar los niveles de recaudación tributaria en un contexto de justicia, contar con una base de información estructurada e integral para la planeación estratégica, coadyuvar a una sólida evaluación del programa con base en la evidencia y permitir el escrutinio externo de sus alcances.



Programa integral de combate a la evasión

Beneficios

- Identificar el perfil de riesgo de los contribuyente con base en los resultados de los tres modelos de riesgo señalados anteriormente.
- Coadyuvar en la toma de decisiones dentro de los procesos sustantivos de cada área involucrada en el ciclo tributario, permitiendo establecer estrategias de servicio y control basadas en criterios homogéneos y transparentes.
- Maximizar los recursos que tienen asignados las diversas áreas del SAT, aplicando acciones bien definidas y dirigidas para combatir y disminuir la evasión fiscal y proporcionar todos los elementos y facilidades a aquellos contribuyentes cumplidos, dando un trato diferenciado a los contribuyentes evasores de los cumplidos.



Programa integral de combate a la evasión

Acciones

Conforme al Plan Estratégico 2007-2012 el PICE busca conjugar las acciones de las diferentes áreas del SAT a fin de lograr una presencia fiscal amplia y efectiva para combatir la evasión fiscal.

El PICE opera con siete modelos (Impuestos Internos, Facturación, Contadores Públicos Registrados, Cobranza, Comercio Exterior, Devoluciones y Marbetes) y en 2009 se le incorporaron los resultados correspondientes a los tres "Administradores de Riesgo" siguientes:

1. El **Coeficiente de Confiabilidad Institucional** (CCI) que se obtiene del Componente de Administración del Riesgo de la Solución Integral.
2. El **Índice de Riesgo Global** (IRG) que se genera de los resultados de seis modelos (Facturación, Contadores Públicos Registrados, Cobranza, Comercio Exterior, Devoluciones y Marbetes)
3. El componente de Administración de **Riesgo por Segmento Tributario** (RST)

Programa integral de combate a la evasión

Avances a marzo 2012

- Durante el primer trimestre de 2012 la Administración General de Planeación (AGP) obtuvo los resultados del Índice de Riesgo Global (IRG) y del Coeficiente de Confiabilidad Institucional Ajustado (CCI-A) para contribuyentes dictaminados por el ejercicio 2010, en el que se calificaron a 192,952 personas.
- Con esta información se segmentó el padrón de contribuyentes dictaminados que se someterá al proceso de cálculo del Coeficiente de Confiabilidad Institucional Global (CCIG) , el cual se integra de la siguiente forma:
 - 47,169 calificados sólo con IRG
 - 10,367 calificados sólo con CCI-A
 - 67,708 calificados con ambos componentes (IRG & CCI-A)

El Padrón para el CCIG suma un total de 125,244 contribuyentes a calificar.



**Programa Preventivo de
Lavado de Dinero y
Financiamiento al Terrorismo**



Disminuir la evasión y el contrabando

Programa Preventivo de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo (PLD/FT).



Enero- marzo 2012

Derivado de la adición del artículo 95 Bis a la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, así como de reformas posteriores al mismo, se incluyeron en el Reglamento Interior del SAT las facultades de sus áreas sustantivas para supervisar, vigilar e inspeccionar la obligación de los denominados Centros Cambiarios (CC), Transmisores de Dinero (TD) y Sociedades Financieras de Objeto Múltiple (SOFOM's), para establecer procesos preventivos en materia de prevención de lavado de dinero y financiamiento al terrorismo (PLD/FT)

ESTADÍSTICAS								REFORMA 2012		
Sujetos obligados registrados en el padrón . (A partir del 4 de agosto de 2011, únicamente las personas morales pueden obtener el registro en el padrón como CC o TD).		TD						38	El 30 de marzo de 2012 el SAT realizó la entrega formal a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores de la documentación relativa al ejercicio de la función de supervisión a CC y TD, de conformidad con la Reforma a la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito publicada el 3 de agosto de 2011.	
		CC						1,383		
FACULTADES EJERCIDAS ENERO- MARZO 2012								ACCIONES FUTURAS		
ESTATUS		SUJETOS OBLIGADOS						De conformidad con las Disposiciones de Carácter General emitidas por la SHCP, publicadas el 10 de abril de 2012, el SAT recibirá los reportes de operaciones Relevantes, Inusuales e Internas Preocupantes correspondientes al primer trimestre de 2012, que sean a remitidos por los CC y los TD.		
INICIADAS		20								
TERMINADAS		21								
NO PROCEDENTE		2								
Obligaciones de CC y TD								Archivos ¹ con reportes de operaciones remitidos en 2012: 2,939 ¹ Cada Archivo puede contener uno o varios reportes de operaciones, por lo que el número de alertas remitidas a la UIF excede a la cantidad de archivos.		
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011			PROMEDIO
Cumplimiento Promedio	38%	33%	32%	42%	51%	57%	56%			45%
Tamaño de la muestra de supervisiones consideradas	233	404	71	391	352	359	300			TOTAL 2,110



Programa de administración de proyectos



Objetivo

Implantar metodologías y mejores prácticas como las que considera el PMI (Project Management Institute) para mejorar la administración del Portafolio de Proyectos. Adicionalmente, el programa facilita la selección, adquisición, configuración y puesta en marcha de herramientas informáticas para documentar, medir, controlar e informar lo relacionado a la realización de programas y proyectos.

Programa de Administración de Proyectos

El SAT ha establecido proyectos que han impulsado el logro de sus objetivos planteados los que actualmente se clasifican en tres categorías: **Estratégicos**, de **Mejora** y de **Continuidad Operativa**, de acuerdo con su nivel de impacto, complejidad, cambio de cultura organizacional e inversión.



Para controlar y administrar los avances de los proyectos, se realizó un **Portafolio de Proyectos** que al primer trimestre de 2012 tiene registrados **198** proyectos, de los cuales 24 son estratégicos, 83 de mejora y 91 de continuidad operativa.

Fideicomisos



Fideicomisos

Avances Generales

En el periodo enero - marzo de 2012, los fideicomisos administrados por el SAT tuvieron ingresos por 3,693.6 millones de pesos y se invirtieron en bienes, servicios y obras públicas 3,391.2 millones de pesos.

- Los ingresos del Fideicomiso para Administrar la Contraprestación del Artículo 16 de la Ley Aduanera (FACLA) fueron 2,725.3 millones de pesos y se aplicaron 2,610.2 millones de pesos para: Servicios de la revisión no intrusiva del reconocimiento aduanero (56%), servicios informáticos y de telecomunicaciones (40%) y para actividades recaudatorias y de comercio exterior (4%).
- Los ingresos para el Fideicomiso Programa de Mejoramiento de los Medios de Informática y de Control de las Autoridades Aduaneras (FIDEMICA) fueron de 968.3 millones de pesos y se invirtieron 781.0 millones de pesos, de los que el 5% fueron servicios, 9% para equipamiento de las aduanas y 86% se destinó para modernizar o construir instalaciones aduaneras.

Fideicomisos

Avances Generales

Facila

En este primer trimestre se concluyeron procesos licitatorios y las principales adjudicaciones fueron:

- Mantenimiento de los servicios de **licenciamiento de los productos Microsoft**, para dar continuidad al software utilizado en la operación cotidiana de las unidades del SAT.
- **Modernización tecnológica de servicios de información (MTSI)**, incluye hardware y software para explotar la información del SAT y genera reportes para los usuarios.
- **Servicios administrados de cómputo en la nube (SADCON)**.

Fideicomisos

Avances Generales

Facila

Se continuaron los servicios de:

- **Video vigilancia administrada Integral (VIVA I)**, para garantizar seguridad en los inmuebles del SAT a los empleados y contribuyentes.
- **Servicio de Soporte Operativo (SSO extensión)**.
- Mantenimiento, ampliación y actualización de los servicios de derecho de **uso de licencias IBM**.
- **Servicio integral de infraestructura de tecnologías de la información (SIITI)** para proveer de servicios de soporte a la infraestructura de TI, tales como redes LAN, red eléctrica auxiliar, aires acondicionados y mantenimiento en espacios operativos.

Fideicomisos

Avances Generales

Facila

- **Servicio Administrados de Comunicación (SAC)**, para dar continuidad operativa en las comunicaciones de área amplia (WAN-VPN) y de área local (LAN).
- **Administración de Puestos de Servicio (APS)**, aprovisionamiento de equipos de cómputo fijos, móviles y accesorios, para atender la continuidad operativa de las actividades recaudatorias y de comercio exterior.
- **Ventanilla Única de Comercio Exterior**, herramienta que permite el envío de información electrónica que cumpla con todos los requerimientos del comercio exterior.
- **Centro de Contacto Multiservicios II (CCM II)**, para asegurar la continuidad del servicio de contacto telefónico y electrónico con el contribuyente.

Fideicomisos

Avances Generales

Facila

- **Arrendamiento Integral de Vehículos**, para facilitar el desempeño de las labores de verificación y comprobación fiscal y de comercio exterior.
- **Servicio de Operación de Almacenes**, para resguardo de bienes embargados o decomisados.
- **Servicios de revisión no intrusiva del reconocimiento aduanero.**

Fideicomisos

Avances Generales

Fidemica

- En el primer trimestre de 2012, el Comité Técnico del fideicomiso autorizó inversiones para fortalecer los servicios de seguridad de las instalaciones aduaneras, adquisiciones de armas para el personal especial de seguridad y de insumos para verificar la correcta clasificación arancelaria de los bienes que se importan o exportan del país.
- Se concluyeron procesos de licitación y se adjudicaron y formalizaron contratos para:
 - Programa Formativo de Comercio Exterior, que permitirá contar con personal idóneo para la función de revisión y verificación aduanera de pasajeros y bienes.
 - Construcción de nuevas instalaciones en El Chaparral, San Ysidro, Aduana de Tijuana.
 - Construcción de la primera etapa para nuevas instalaciones en el cruce fronterizo Subteniente López II
 - Construcción de nuevas instalaciones para la garita Viva México (Centro Integral Huixtla), Aduana de Ciudad Hidalgo.

Fideicomisos

Avances Generales

Fidemica

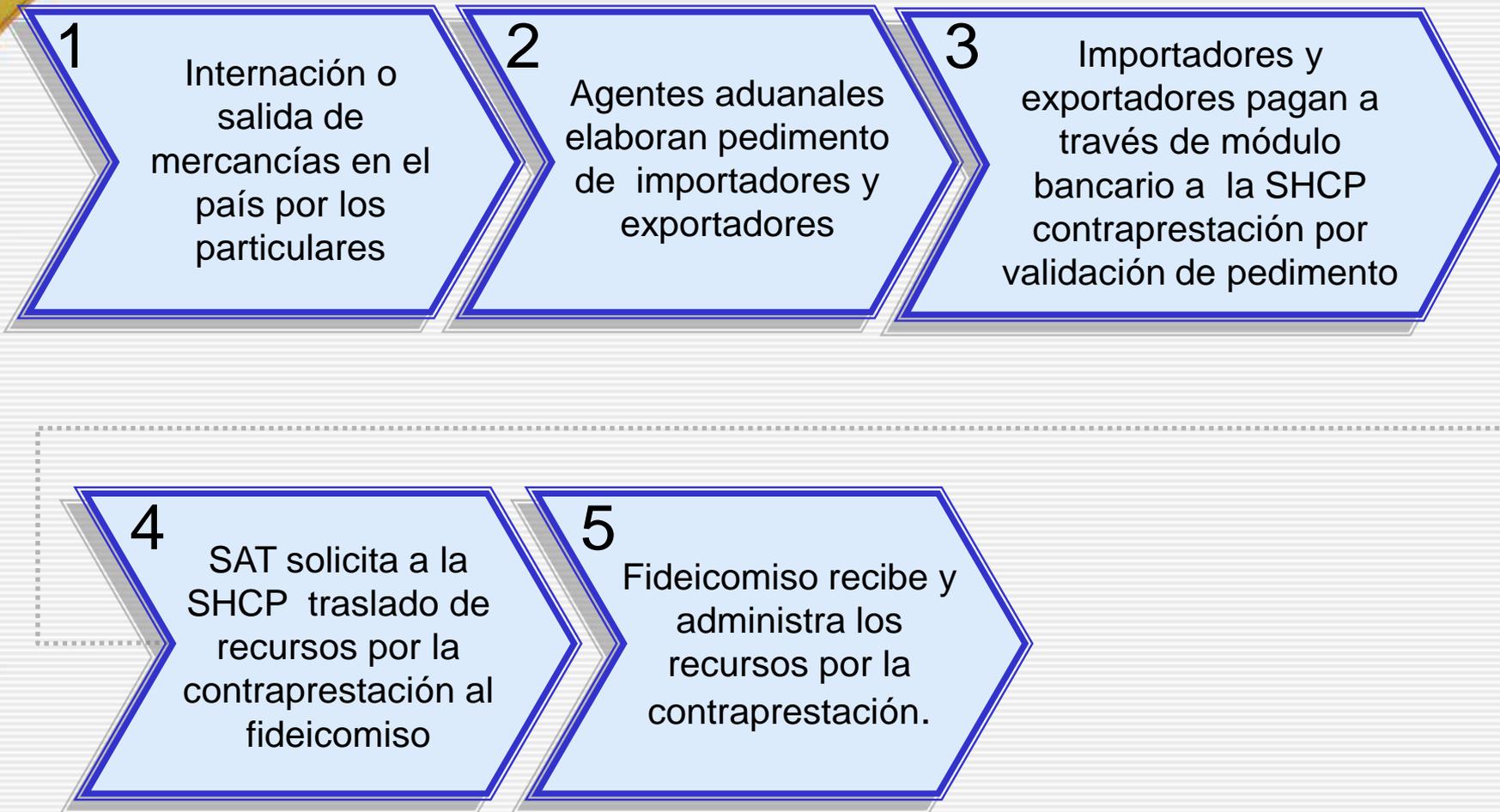
- Continúan los servicios de **arrendamiento de bodegas y almacenes** para resguardo de bienes decomisados.
- Continúan en operación el **Sistema de Supervisión y Control Vehicular** (SIAVE) y el Sistema de Esclusas de Control en Aduanas, para apoyo en la revisión y control de los vehículos que se internan al país.
- Continúa el desarrollo de **las instalaciones para el pre-despacho** del puerto fronterizo Mesa de Otay en Tijuana.

FACLA

Objetivo

Recibir, invertir y administrar las cantidades que se cobren por concepto de contraprestaciones por los servicios establecidos en el artículo 16 de la Ley Aduanera, necesarios para llevar a cabo el despacho aduanero, así como modernizar y transformar al SAT, tanto en materia de tecnología informática y telecomunicaciones, como en el mantenimiento de sus instalaciones y de las aduanas.

Fuente de Ingresos FACLA



Fundamento legal de los ingresos: Art. 16 de la Ley Aduanera



Enero - marzo 2012

BALANCE GENERAL					
Marzo 2012-2011					
(Miles de pesos)					
Concepto	Marzo 2011	%	Marzo 2012	%	Variaciones % Mar 12 vs Mar 11
Activo Total	15,875,302	100	17,820,008	100	12
Activo Circulante	15,839,795	100	17,803,215	100	12
Anticipos a proveedores	35,507	n.s.	16,793	n.s.	-53
Activo Fijo	0	n.a.	0	n.a.	n.a.
Pasivo Total	57	n.s.	290	n.s.	409
Patrimonio	15,875,245	100	17,819,718	100	12

FLUJO DE EFECTIVO			
(Miles de pesos)			
Concepto	A Marzo 2011	A Marzo 2012	Variación %
SALDO INICIAL ENERO	15,590,489	17,688,128	13
TOTAL INGRESOS	1,237,861	2,725,333	120
Aportaciones	1,079,354	2,511,695	133
Intereses	158,507	213,638	35
TOTAL EGRESOS	988,555	2,610,246	164
Segundo reconocimiento	969	4,976	n.a.
Servicios de revisión no intrusiva	0	1,469,720	n.a.
Servicios Informáticos	924,447	1,040,964	13
Servicios de Soporte Recaudatorio	63,139	94,586	50
SALDO FINAL	15,839,795	17,803,215	12

Cifras preliminares

Porcentajes redondeados al entero más próximo

Las sumas pueden no coincidir por el redondeo

n.s. No significativo

n.a. No aplica



Enero - marzo 2012

Balance General

Al 31 de marzo de 2012, el activo se integró casi en su totalidad por recursos líquidos invertidos en valores y observó un crecimiento del 12% respecto al activo total del primer trimestre de 2011, por la acumulación de nuevas aportaciones. Los anticipos a proveedores de 2012 fueron 53% menores a los del año anterior, pero la cifra es acorde a las inversiones contratadas al término de marzo de 2012.

Flujo de efectivo

El saldo inicial del año 2012 por 17,688.1 millones de pesos, corresponde a los ingresos acumulados por aportaciones e intereses de las inversiones realizadas en años anteriores.

En este primer trimestre de 2012, los ingresos fueron 120% más que los recibidos en igual periodo de 2011. Este crecimiento deriva de las aportaciones recibidas (133% más que en 2011) y constituyen el 92% del total de ingresos. Lo anterior se explica porque las aportaciones de 2011 correspondieron a un mes y las de 2012 a cuatro meses de recaudación de aprovechamientos.

En el trimestre se aplicaron recursos por 2,610.2 millones de pesos, cifra superior en 164% a los recursos invertidos en igual periodo de 2011 por 988.5 millones de pesos. La mayor inversión de 2012 deriva del pago de servicios de revisión no intrusiva del reconocimiento aduanero, previsto en la ley de la materia, que significó el 56% del total invertido en el periodo que se reporta.



Enero - marzo 2012

Inversiones	(Miles de pesos)				
	Monto Contratado	R e c u r s o s a p l i c a d o s		Acumulado	Por invertir en 2012
		Hasta 2011	Enero - marzo 2012		
Segundo reconocimiento	2,171,804	2,117,046	4,976	2,122,022	0
Servicios de revisión no intrusiva	16,075,491	0	1,469,720	1,469,720	239,709
Servicios Informáticos	37,664,495	17,775,073	1,040,964	18,816,037	3,617,402
Servicios de Soporte Recaudatorio	3,259,645	1,622,180	94,586	1,716,766	432,009
TOTAL	59,171,435	21,514,299	2,610,246	24,124,545	4,289,120

Índice de solvencia 2011-2012

Saldo final vs obligaciones contractuales 4.15

Cifras preliminares

Las sumas pueden no coincidir debido al redondeo



Enero - marzo 2012

Al cierre del mes de marzo de 2012, los contratos de servicios sumaron 59,171.4 millones de pesos y en forma acumulada desde la creación del fideicomiso se han aplicado recursos por 24,124.5 millones de pesos (41%).

Del total invertido en este primer trimestre por 2,610.2 millones, el 56% correspondió a los servicios de revisión no intrusiva para el reconocimiento aduanero.

Para los servicios informáticos y de telecomunicación, se utilizaron 1,041.0 millones de pesos, 40% del total del trimestre y 13% más que en el primer trimestre del año anterior. Destacan los servicios para continuidad del derecho de uso de licencias de software y otros productos informáticos, servicios de soporte operativo, servicios de procesamiento, almacenamiento y respaldo de la información, servicios de cómputo, digitalización, impresión y captura, servicios de telefonía, internet, correo electrónico y otros servicios de seguridad de la información.

El 4% del total de recursos invertidos en el trimestre, se destinó para continuidad del servicio de transportación terrestre para los funcionarios en el desempeño de sus funciones; procesos formativos de los funcionarios del SAT y servicios para garantizar la seguridad de los almacenes que resguardan bienes decomisados.

Para los siguientes meses del año 2012 y según los contratos vigentes, se prevé invertir 4,289.1 millones de pesos, compromisos soportados por un índice de solvencia de 4.15.



FIDEMICA

Objetivo

Administrar el patrimonio para mejorar la infraestructura tecnológica y física de las aduanas del país, contribuir a la facilitación de la operación aduanera y apoyar los procedimientos aduaneros para la comprobación y vigilancia del cumplimiento de las obligaciones fiscales y prevención de ilícitos.

Fuente de Ingresos FIDEMICA

1

Importadores y exportadores a través de agente o apoderado aduanal elaboran pedimento

2

Agente o Apoderado aduanal solicita prevalidación de pedimento al SAT

3

Agente o Apoderado aduanal pagan a través de módulo bancario a la SHCP aprovechamientos por el servicio de prevalidación

4

SHCP asigna aprovechamientos por el servicio de prevalidación al SAT

5

SAT traslada recursos vía NAFIN al fideicomiso

Fundamento legal de los ingresos: Arts. 16-A y 16-B de la Ley Aduanera.



Enero - marzo 2012

BALANCE GENERAL					
Marzo 2012-2011					
(Miles de pesos)					
Concepto	Marzo 2011	%	Marzo 2012	%	Variaciones % Mar 12 vs Mar 11
Activo Total	3,650,920	100	3,159,019	100	-13
Disponibilidad en efectivo	3,519,492	96	3,043,451	96	-14
Anticipos de infraestructura	131,428	4	115,568	4	-12
Activo Fijo	0	n.a.	0	n.a.	n.a.
Pasivo Total	7,343	n.s.	1,569	n.s.	-79
Patrimonio	3,643,577	100	3,157,450	100	-13

FLUJO DE EFECTIVO			
(Miles de pesos)			
Concepto	A Marzo 2011	A Marzo 2012	Variación %
SALDO INICIAL ENERO	3,620,650	2,856,116	-21
TOTAL INGRESOS	40,569	968,329	>500
Aportaciones	0	933,759	n.a.
Intereses	40,569	34,570	-15
TOTAL EGRESOS	141,727	780,994	451
Servicios	41,287	35,747	-13
Equipamiento	40,663	71,350	75
Obras Públicas	59,777	673,897	>500
SALDO FINAL	3,519,492	3,043,451	-14

Cifras preliminares

Porcentajes redondeados al entero más próximo

Las sumas pueden no coincidir por el redondeo

n.s. No significativo

n.a. No aplica



Enero - marzo 2012

Balance General

Al 31 de marzo de 2012, el activo total del fideicomiso por 3,159.0 millones de pesos fue inferior en 13% al del primer trimestre del año 2011. Esto se debe a la inversión en bienes, servicios y obras públicas, así como a la disminución de aportaciones. Los anticipos a contratistas y proveedores por 115.6 millones de pesos, fueron 12% menores a los de igual periodo del año anterior, pero corresponden a las inversiones contratadas. No existe activo fijo porque los bienes fueron donados al SAT.

El pasivo por 1.6 millones de pesos corresponde a retención de impuestos e impuestos por pagar. Por su parte, el patrimonio por 3,157.4 millones de pesos, refleja la acumulación de aportaciones e intereses por la inversión de los recursos del fideicomiso.

Flujo de efectivo

Al término del primer trimestre de 2012, los ingresos por 968.3 millones de pesos se constituyeron en 96% por las aportaciones recibidas y en 4% por los intereses derivados de la inversión del patrimonio del fideicomiso. La disminución del 15% en los intereses de 2012 respecto a 2011, es consecuencia de las menores aportaciones recibidas en 2011.

En el trimestre que se reporta se invirtieron 781.0 millones de pesos, cifra que supera ampliamente a la inversión de idéntico periodo de 2011 por 141.7 millones de pesos, por la prioridad otorgada a las obras públicas para mejorar las instalaciones aduaneras



Enero - marzo 2012

Inversiones	Monto Contratado	(Miles de pesos)			Por invertir en 2012
		Recursos aplicados			
		Hasta 2011	Enero - marzo 2012	Acumulado	
Servicios	2,453,210	2,166,984	35,747	2,202,731	69,613
Equipamiento	2,914,823	2,176,894	71,350	2,248,244	165,051
Obras Públicas	4,280,208	2,447,322	673,897	3,121,219	517,844
TOTAL	9,648,241	6,791,200	780,994	7,572,194	752,508

Índice de solvencia 2012

Saldo final vs obligaciones contractuales 4.04

Cifras preliminares

Las sumas pueden no coincidir debido al redondeo



Enero - marzo 2012

Los bienes, servicios y obras públicas contratados hasta el 31 de marzo de 2012, sumaron 9,648.2 millones de pesos y desde la creación del fideicomiso se han aplicado recursos por 7,572.2 millones de pesos (78%).

De la inversión total por 781.0 millones de pesos en el trimestre, 35.7 millones de pesos (5%) se destinaron para el servicio de almacenamiento de bienes decomisados y programas formativos para el personal de comercio exterior, entre otros.

Para el equipamiento de las aduanas se utilizaron 71.3 millones de pesos (9%) y comprendieron la continuidad de la instalación del sistema de supervisión y control vehicular en 21 aduanas fronterizas e instalación de esclusas de control para la supervisión aduanera, adquisición de elementos para el personal de seguridad en las aduanas.

En obras públicas se invirtieron 673.9 millones de pesos (86%), para la construcción de nuevas instalaciones en El Chaparral, San Ysidro, Aduana de Tijuana, en el cruce fronterizo Subteniente López II, garita Viva México (Centro Huixtla), Aduana de Ciudad Hidalgo y área de pre-despacho en el puerto fronterizo Mesa de Otoy, Aduana de Tijuana, entre otros.

Para los meses subsecuente del año 2012 y según los contratos vigentes, se prevé una inversión de 752.5 millones de pesos, soportados con un índice de solvencia de 4.04.

