



**Aspectos relevantes,
estatus y datos recientes...**



AGENDA

1

Trasfondo económico de Puerto Rico

2

Trasfondo y despliegue del IVU Loto

3

Hallazgos relacionados a fiscalización

4

Próximos pasos

5

Aspectos Técnicos IVU Loto

Objetivos Estratégicos de la Administración

“Poner el gobierno a trabajar dentro de su realidad presupuestaria”



“Aliviar el peso contributivo sobre nuestra clase media”

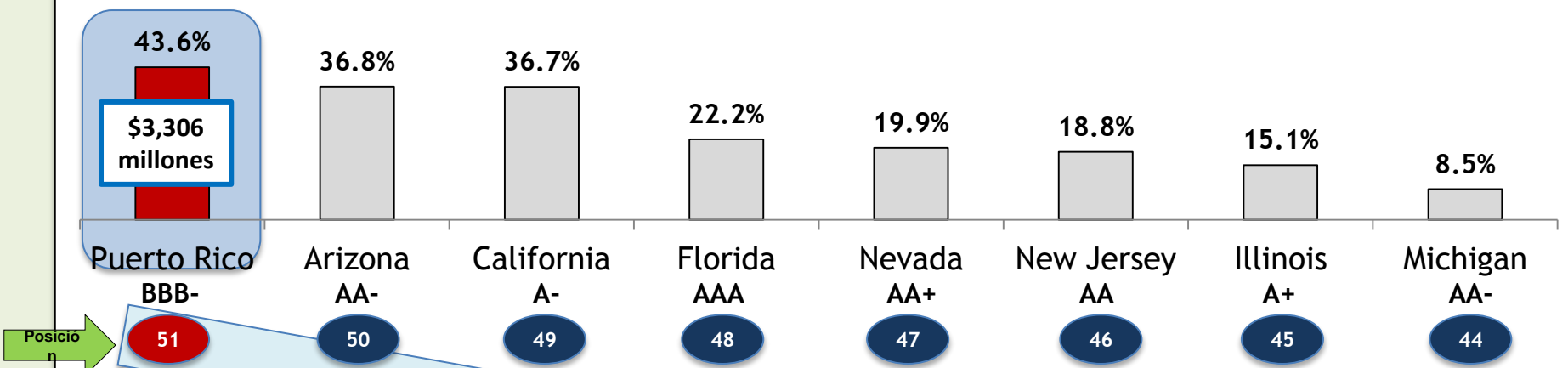


“Despertar el poder económico de nuestro sector privado”

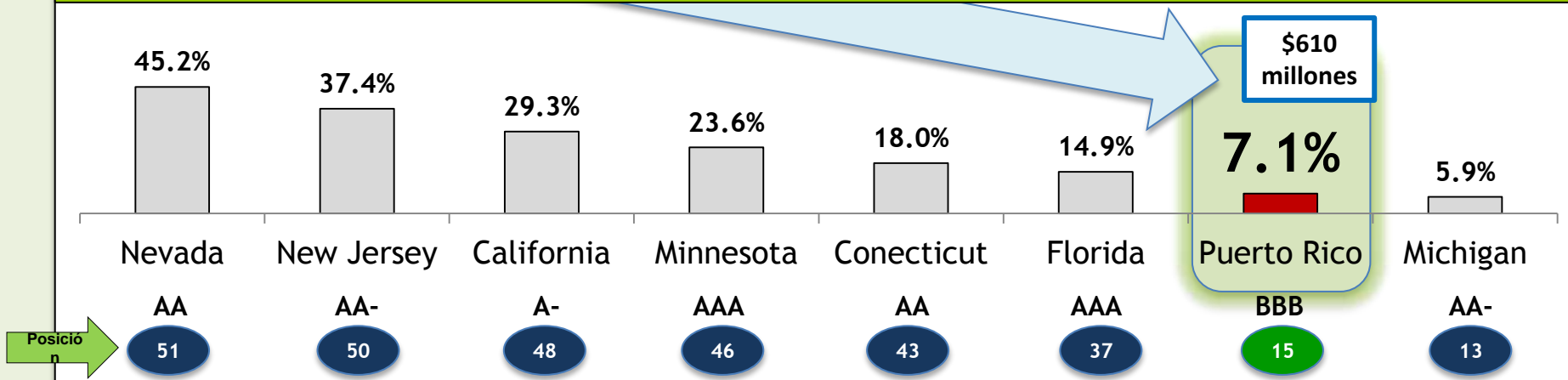


En solo 20 meses se puede ver la mejora fiscal producto de las medidas tomadas...

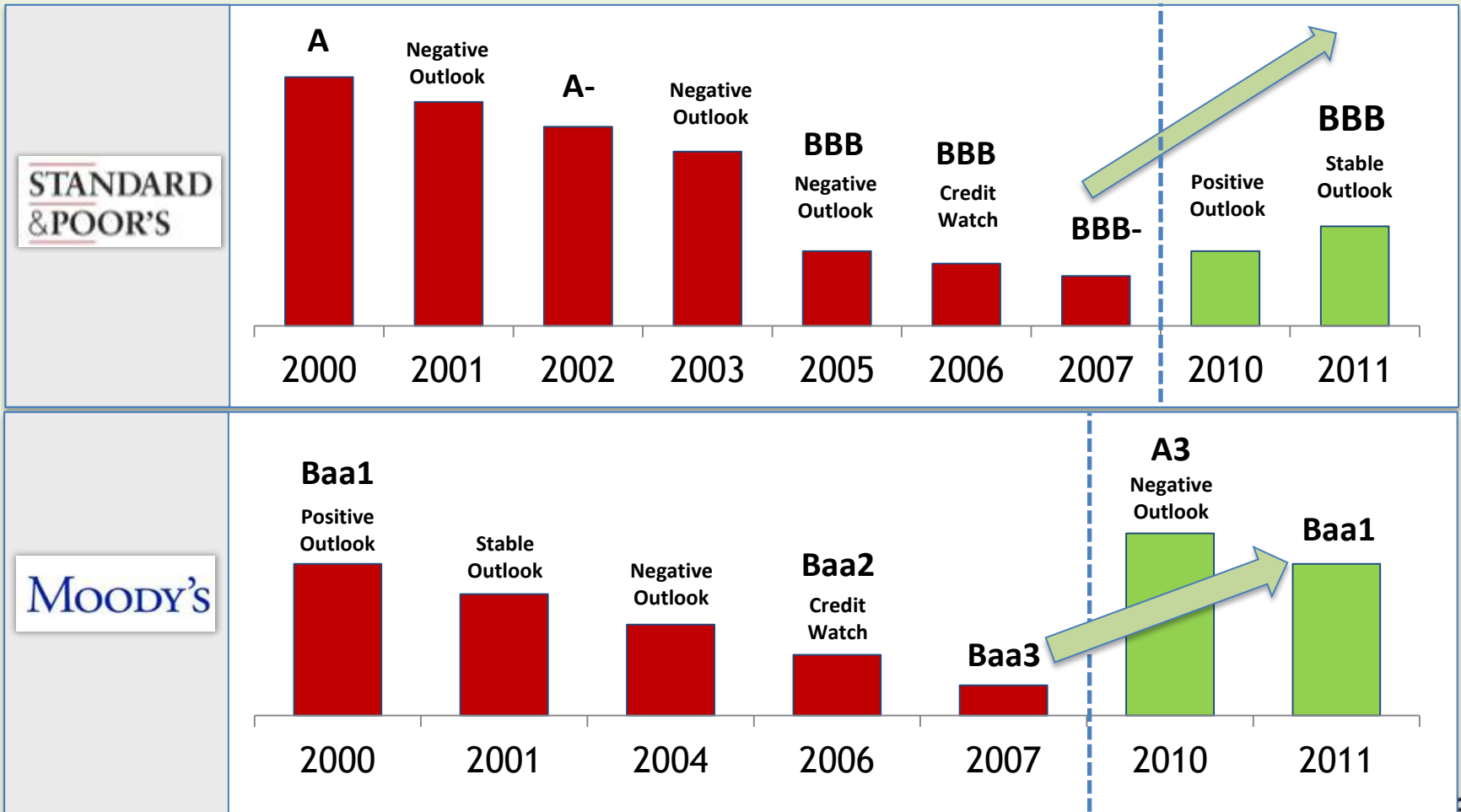
% Déficit Comparado a Ingresos AF 2008-2009



% Déficit Comparado a Ingresos AF 2011-2012



Las medidas implantadas han sido reconocidas positivamente por las agencias acreditadoras...



Principios programáticos comprendidos en la reforma...

1 > Alivio contributivo para individuos y corporaciones

2 > Fomentar el desarrollo económico y la creación de empleos

3 > Simplificar el sistema contributivo de Puerto Rico

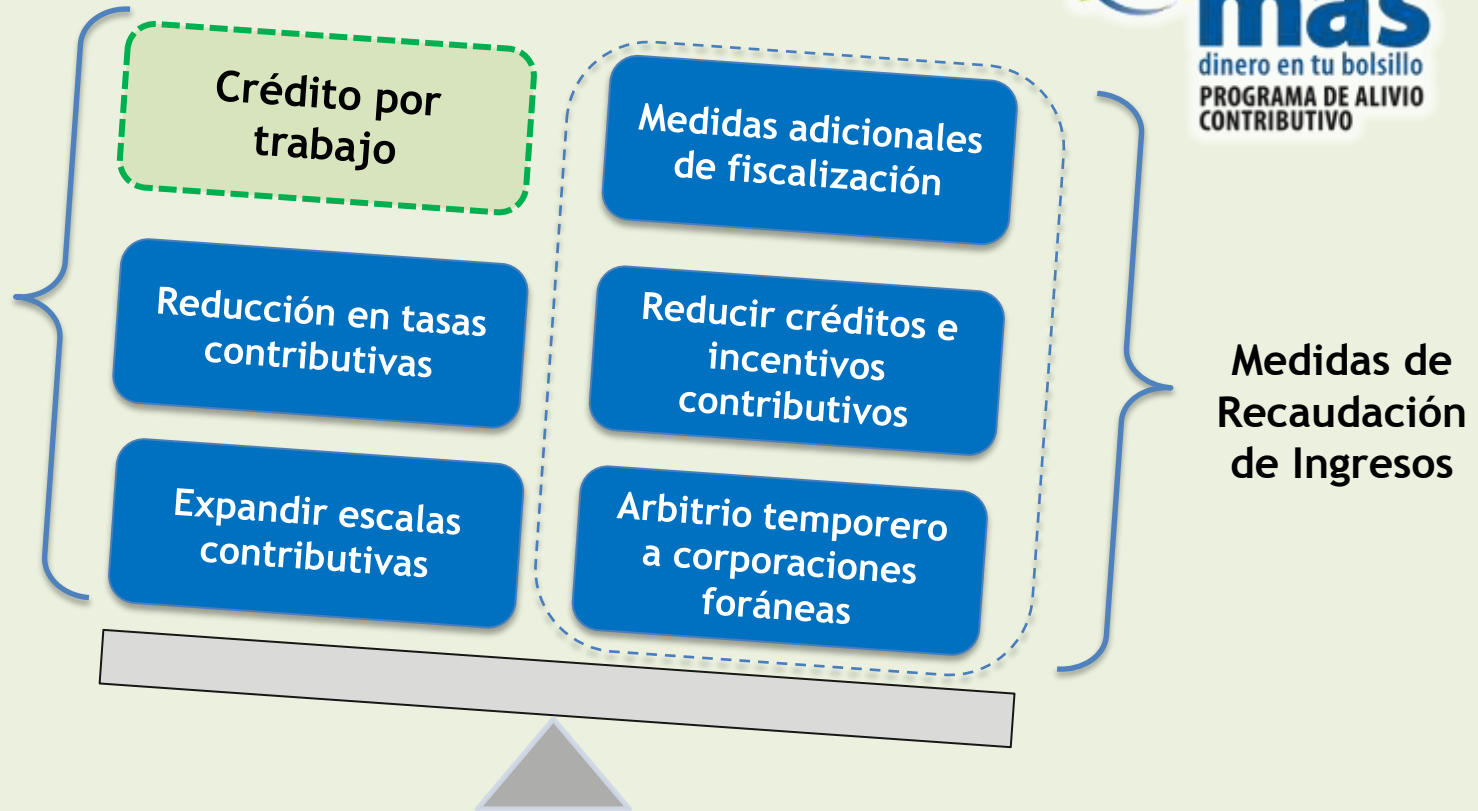
4 > Reducir la evasión contributiva

La reforma contributiva aprobada reduce la carga para TODOS...

FASE I
Año Contributivo
2010

Medidas de
Alivio
Contributivo

FASE II
2011 - 2016



Simplifica el Código de Rentas Internas

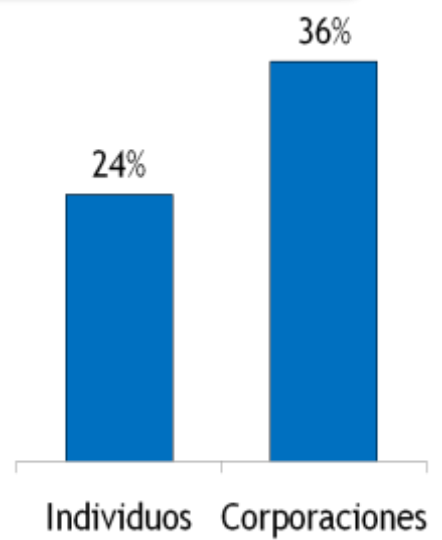
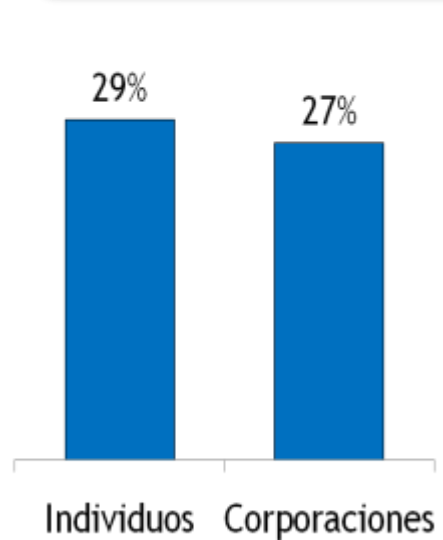
La reforma contributiva redistribuye las fuentes de ingresos del estado...

Distribución Porcentual de Ingresos Netos al Fondo General

← Previo a Reforma...



→ Con Reforma Contributiva...
 AF 2011 AF 2012



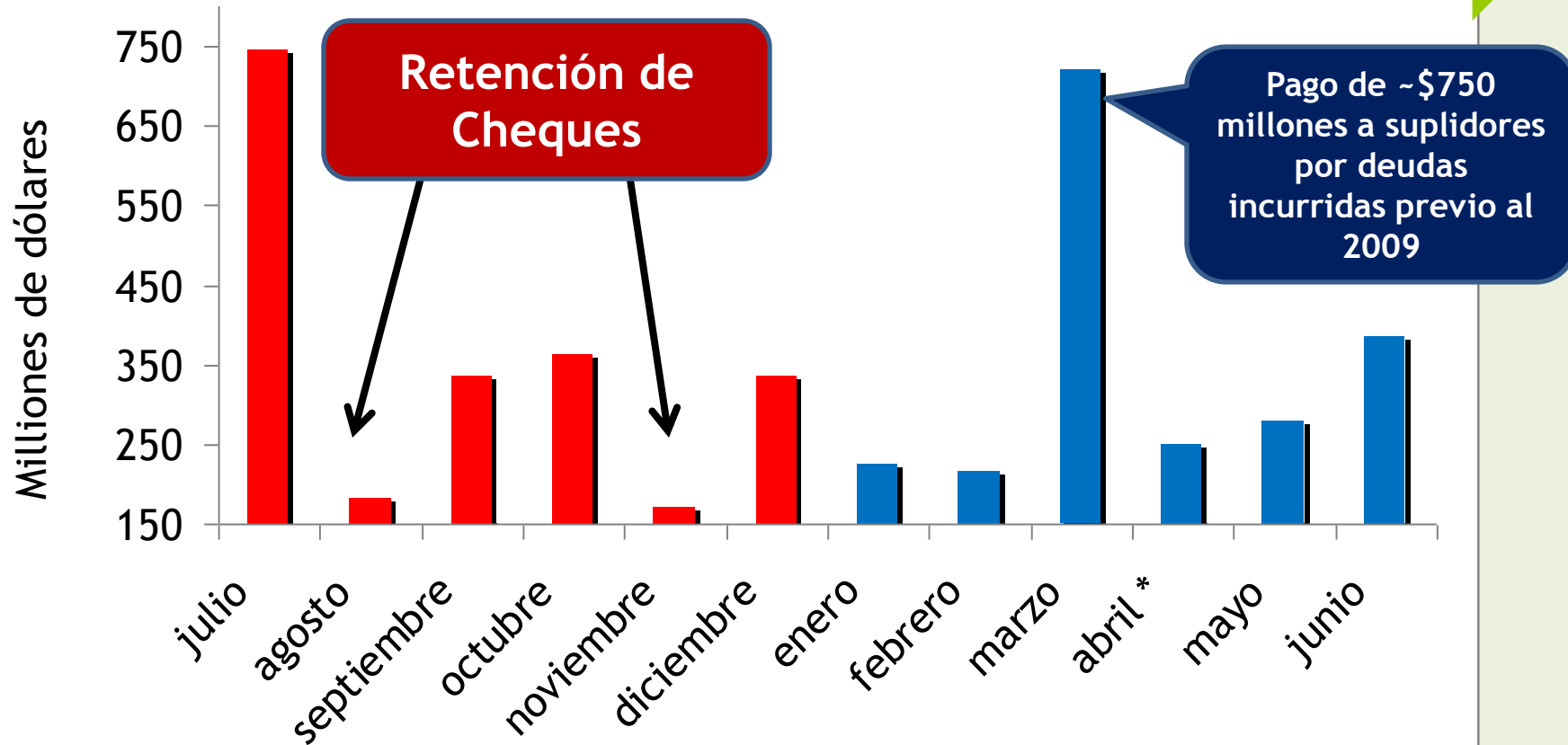
La buena práctica en el manejo de efectivo produjo fondos disponibles de \$204 millones al finalizar el AF2011

	Septiembre 2010	Diciembre 2010	Marzo 2011	Junio 2011
Balance Inicial	\$87	\$125	\$401	\$141
Cobros	\$2,734	\$3,376	\$3,229	\$4,281
Desembolsos	\$<3,553>	\$<3,637>	\$<3,673>	\$<3,557>
Financiamiento	\$700	\$<225>	\$43	\$<1,072>
Fondo de Estabilización	\$157	\$761	\$142	\$410
Fondos Disponibles	\$125	\$401	\$141	\$204

Se eliminó la práctica de retener cheques a suplidores y proveedores...

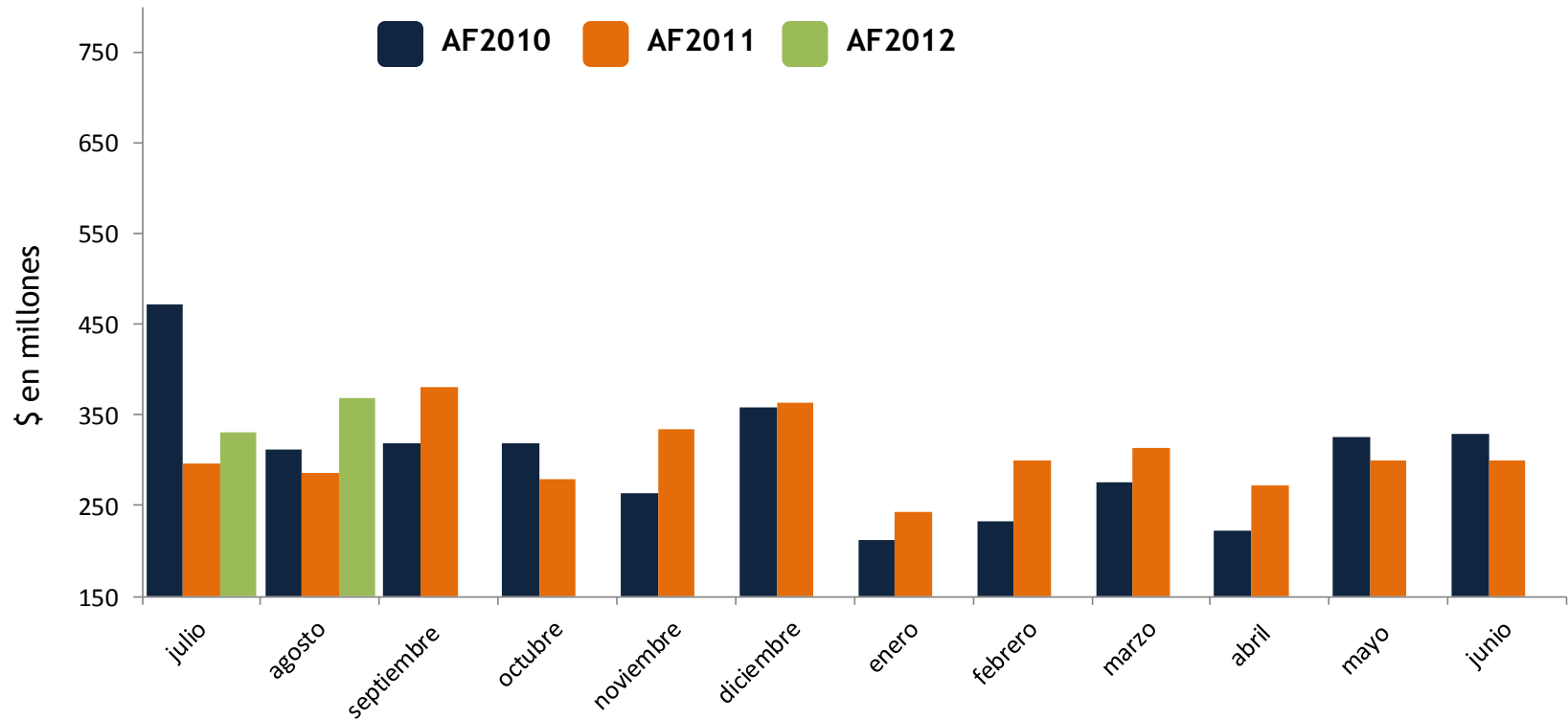
2008

2009



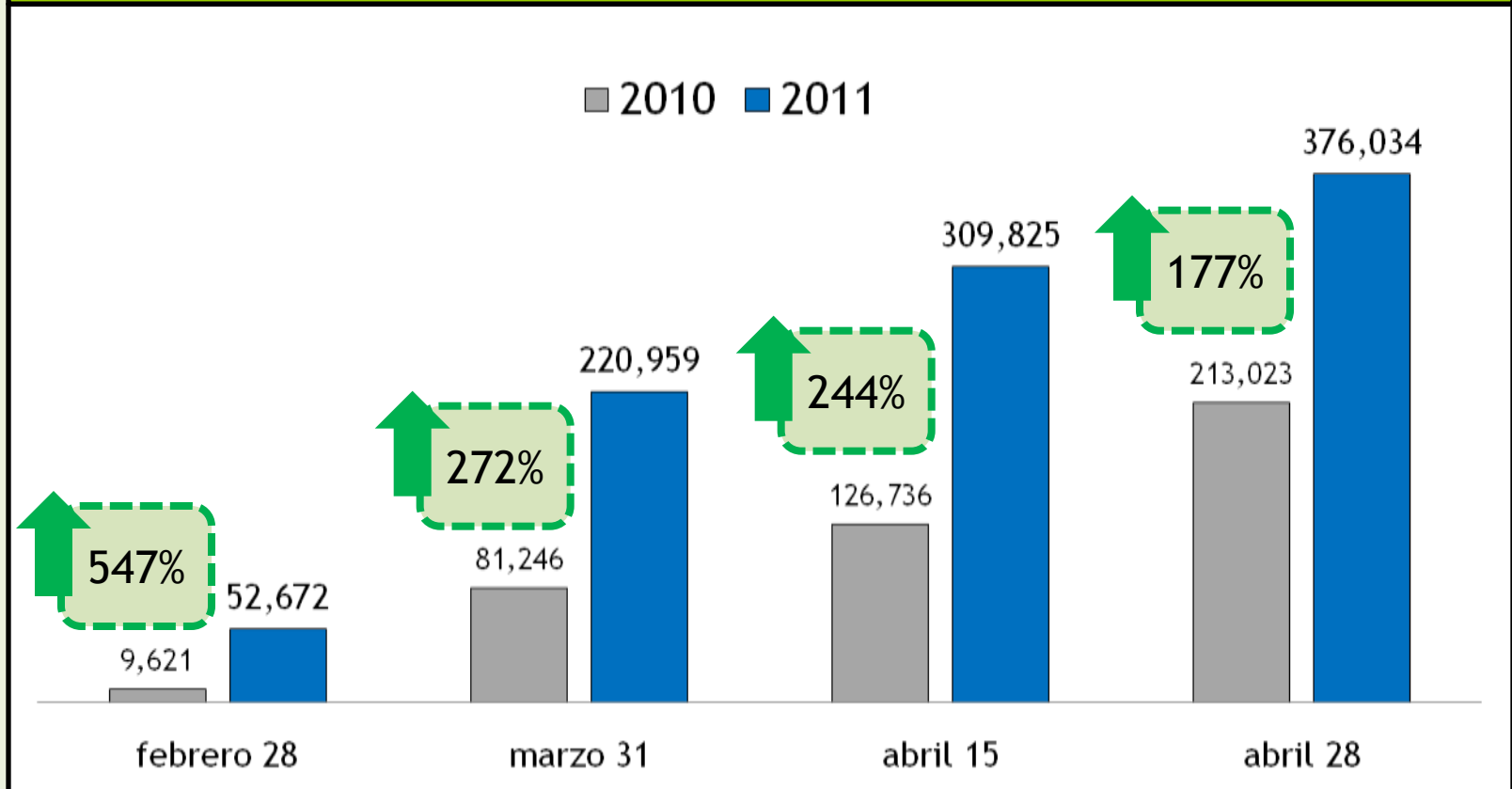
La buena práctica en el manejo de efectivo estabilizó el pago a suplidores...

Pagos a suplidores y proveedores del gobierno



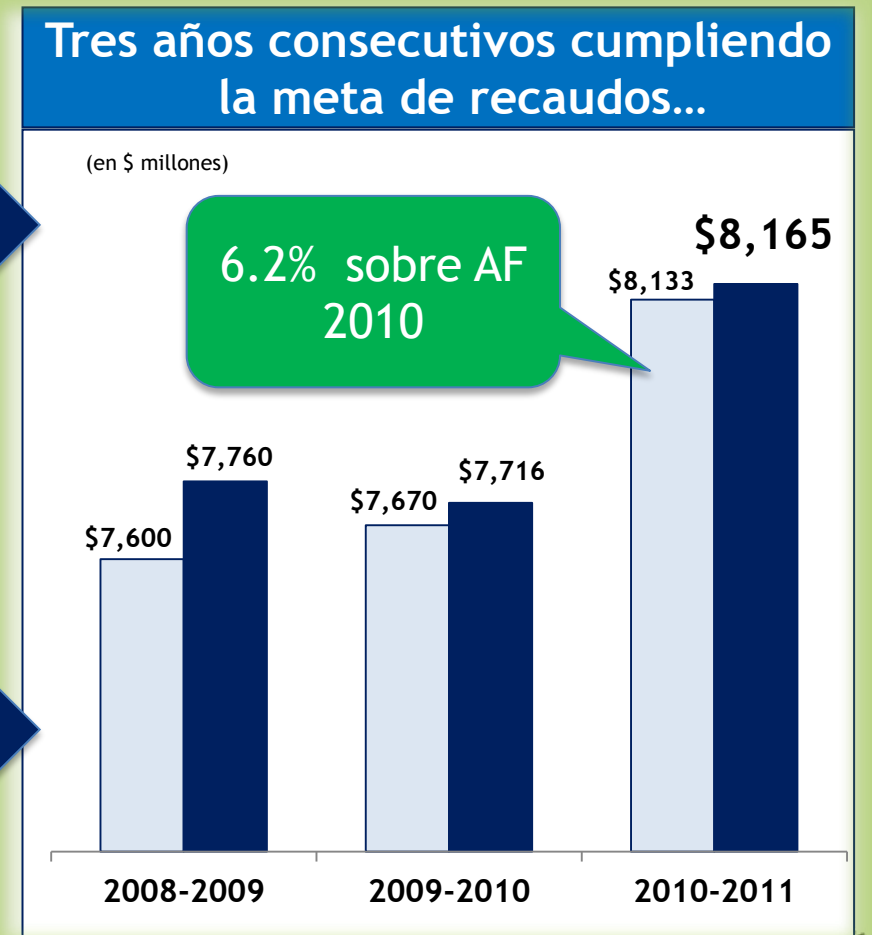
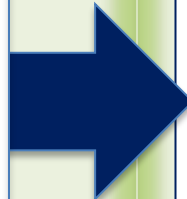
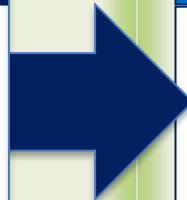
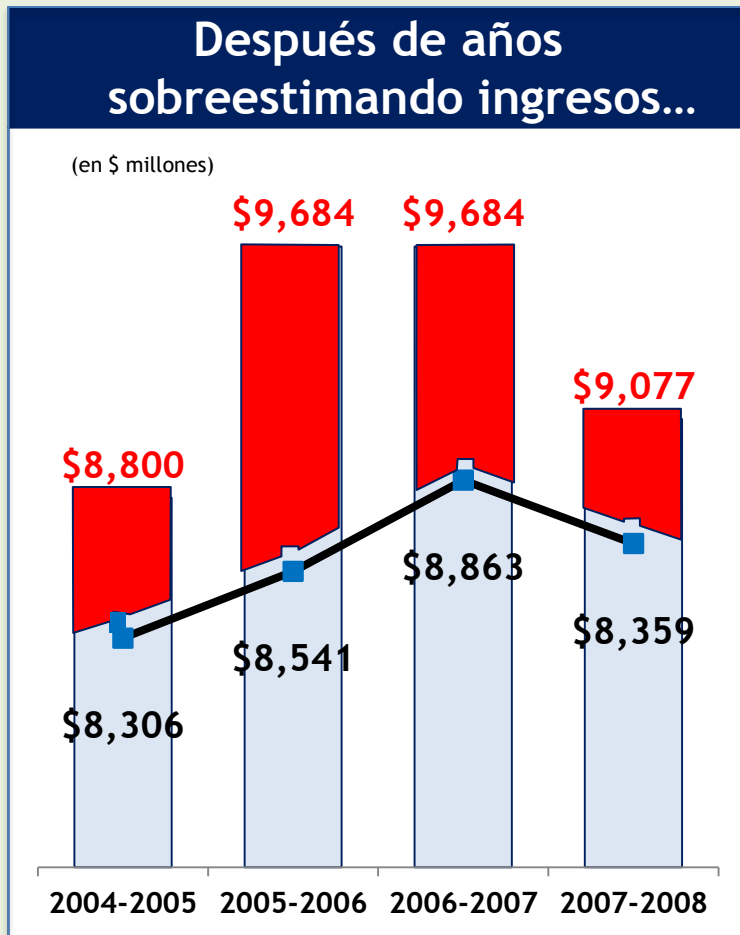
Aumento en la rapidez con que se procesan los reintegros a contribuyentes...

Planillas con Reintegros Procesados



Al finalizar abril 2011 se habían procesado 160 mil planillas más con reintegros comparado con abril 2010...

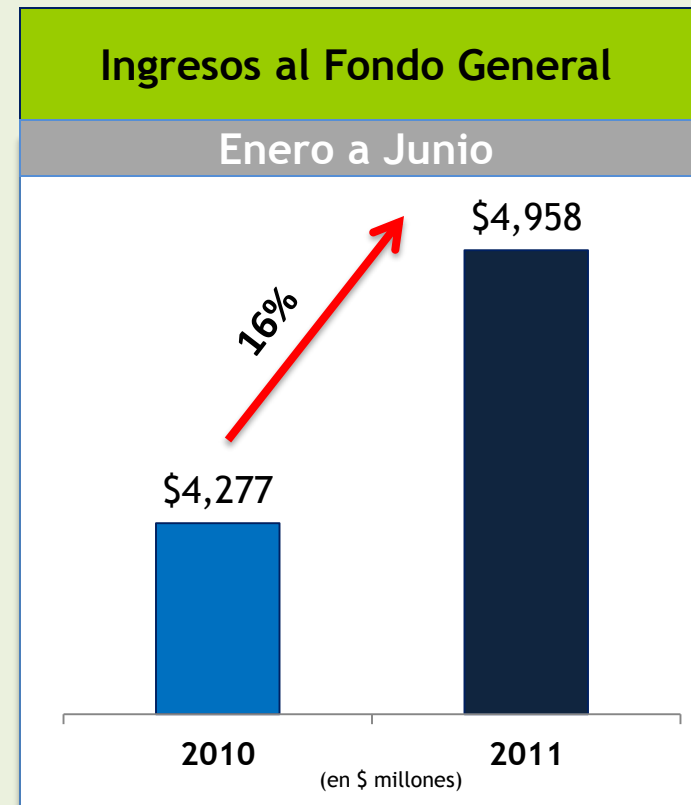
Los recaudos preliminares para el AF2011 fueron \$32 millones más que lo proyectado...



Ingresos Presupuestados Ingresos Actuales

Ingresos Presupuestados Ingresos Actuales

El fondo general empezó a reflejar el impacto de la reforma contributiva...



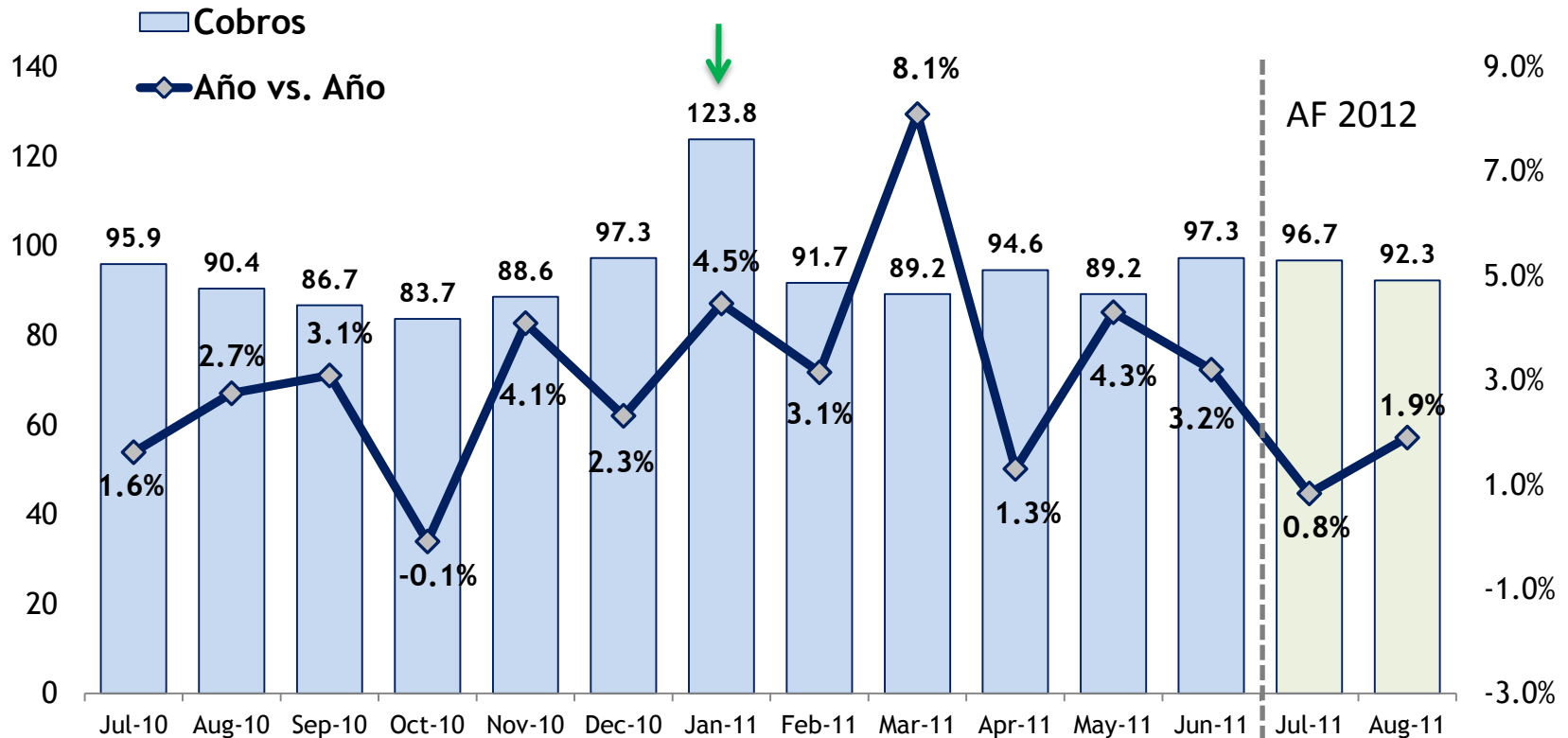
A pesar de la reducción en las contribuciones pagadas, los ingresos al fondo general aumentaron. El dinero en el bolsillo del contribuyente beneficia los recaudos al fondo general.

Se mantiene patrón de aumento en los recaudos del IVU...

Recaudos del impuesto sobre ventas y uso (IVU)

(in \$ millions)

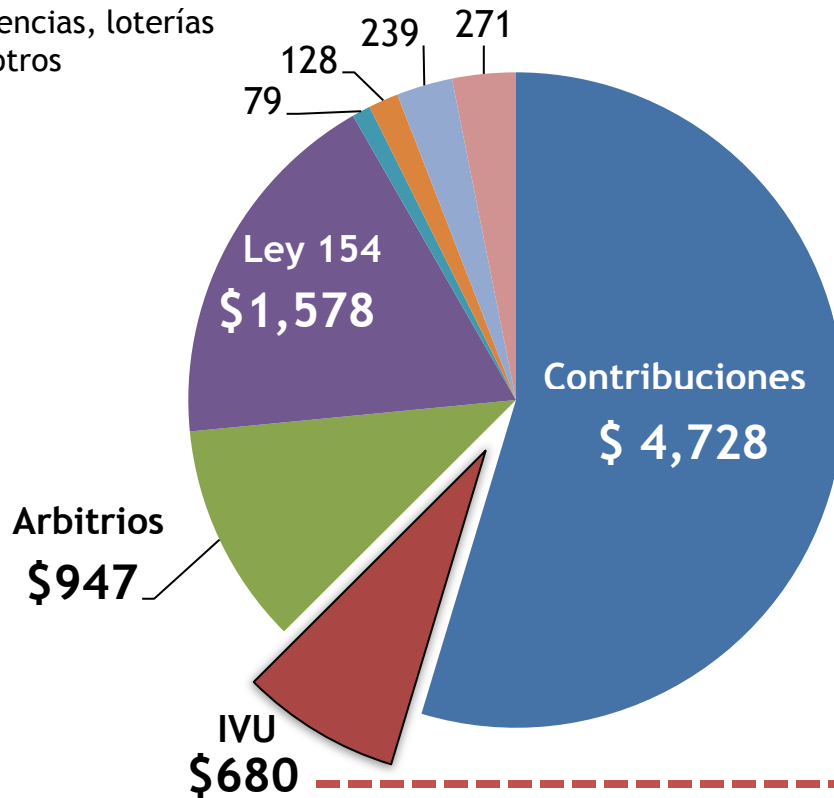
Recaudo más alto



El estimado de ingresos para este año fiscal incluye retos que requieren nuestra atención...

Estimado de Ingresos al Fondo General AF 2012

Licencias, loterías y otros



IVU Total \$1,365

\$682 COFINA

\$3 CORP CINE

\$680 FONDO GENERAL

\$242 mas que AF2011

\$ en millones

AGENDA

1

Trasfondo económico de Puerto Rico

2

Trasfondo y despliegue del IVU Loto

3

Hallazgos relacionados a fiscalización

4

Próximos pasos

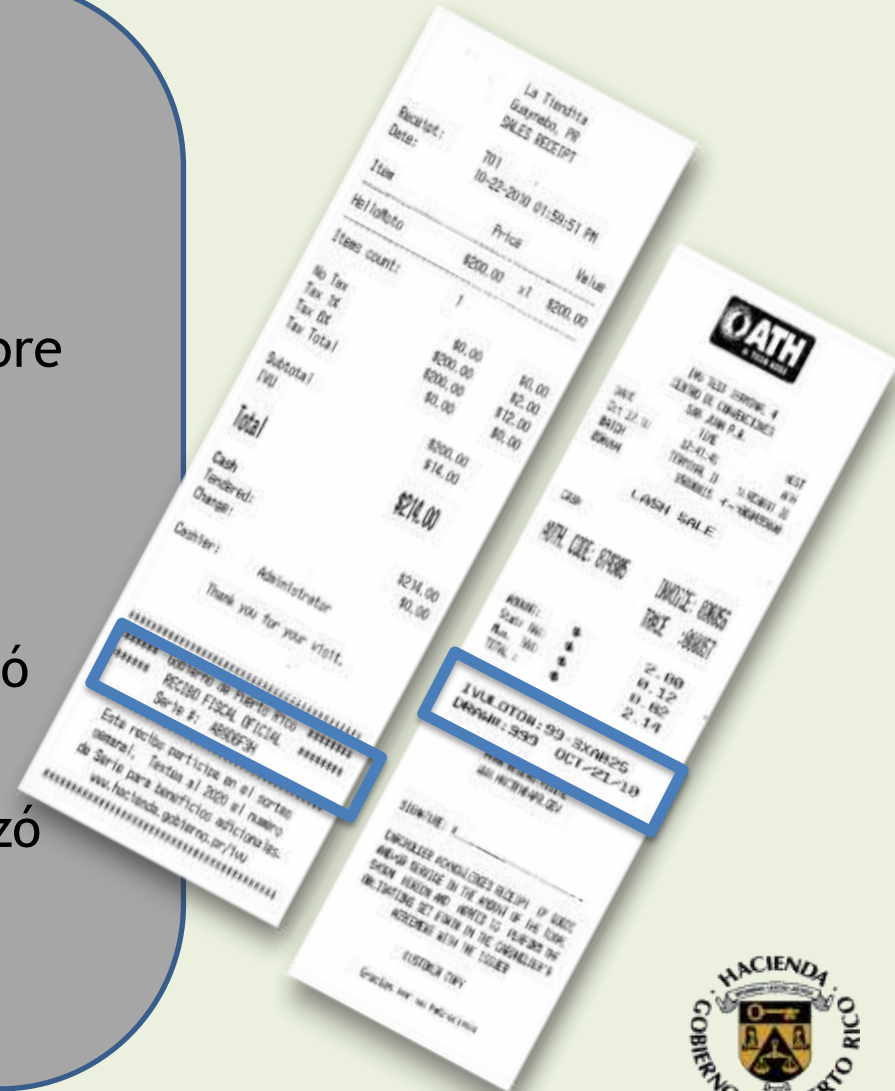
5

Aspectos Técnicos IVU Loto

Trasfondo del programa...

Utilizar a los consumidores y comerciantes como agentes fiscalizadores del IVU.

- El Plan Piloto comenzó en diciembre 2010 en Ponce con resultados positivos
- Se aprobó el 31 de marzo 2011
- Registro inicial de IVU Loto finalizó el 30 de abril de 2011
- Despliegue de dispositivos comenzó en mayo 2011



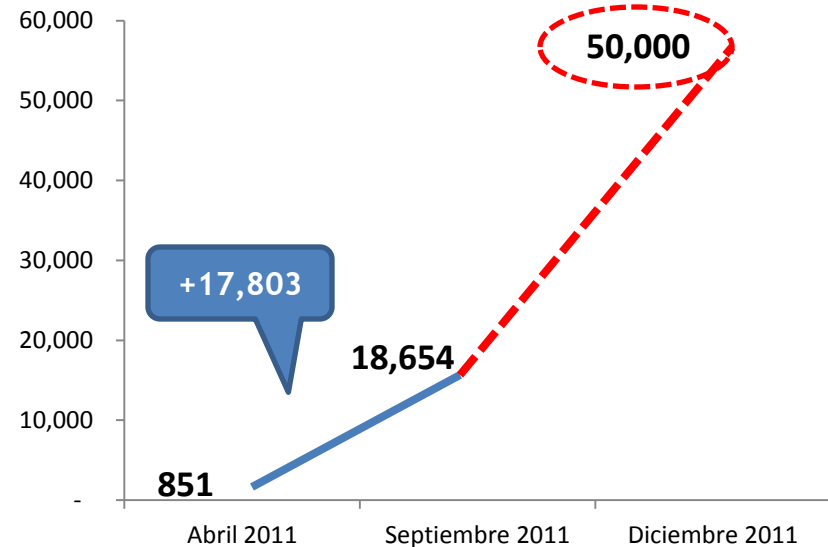
El proceso de registro y despliegue ha avanzado significativamente...

Registros en IVU Loto:

➤	Requieren IVU Loto	50,000
➤	Localidades Instaladas	18,654
➤	Dispositivos Instalados	33,038
➤	Procesadores Certificados	23

Algunos procesadores son, Walgreens, Walmart, Best Buy, GAP, Kmart, Macy's, Sears, Pep Boys, Home Depot, entre otros

Localidades Instaladas:



Se espera que para el 31 diciembre se hayan instalado todas la localidades que requieren terminales fiscales

Se establecerán siete centros de distribución regionales...

Dispositivos entregados
 4,620

Aguadilla*
 24 oct-18 nov

Manatí
 3 oct-13 oct

San Juan
 15 ago-7 oct

Fajardo
 22 sep-03 oct

Mayaguez*
 24 oct-18 nov



Recibe sobre
 250 personas
 diarias!

* Fechas tentativas

Se ofrecen servicios de: orientación, evaluación, adiestramiento y entrega de terminales fiscales.

El aumento en premios ha captado la atención de los ciudadanos...

Premios Reclamados - Año 2011



AGENDA

1

Trasfondo económico de Puerto Rico

2

Trasfondo y despliegue del IVU Loto

3

Hallazgos relacionados a fiscalización

4

Próximos pasos

5

Aspectos Técnicos IVU Loto

Inconsistencias detectadas por el sistema...

- 1 Reportan ventas en IVU Loto y no radican planilla de IVU
- 2 Ventas reportadas en IVU Loto mayor a las informadas en planilla de IVU
- 3 Entran créditos en efectivo equivalentes a las ventas registradas
- 4 Comercios no reportan las ventas en efectivo

Inconsistencias detectadas por el sistema...

1

Reportan ventas en IVU Loto y no radican planillas de IVU

JULIO 2011

Comercio	Ventas IVU Loto
Supermercado en San Juan	\$ 53,211
Panadería en Bayamón	46,842
Taller de servicio en San Juan	33,845
Comercio de ventas al detal en Arecibo	25,069
Comercio de ventas de calzado en Bayamón	12,269
Panadería en Dorado	9,895
Cafetería en Carolina	6,391
Restaurante en San Juan	5,414

Inconsistencias detectadas por el sistema (cont.)...

2

Ventas en IVU Loto mayores a las informadas en planilla de IVU

Comercio	Ventas - IVU Loto	Ventas - Planilla de IVU	Diferencia
Gasolinera en Toa Alta	\$ 477,516	\$ 318,526	\$ 158,990
Gasolinera en Ceiba	77,860	14,481	63,379
Comercio de ventas de piezas de auto en Toa Baja	93,687	30,700	62,987
Garaje de gasolina en Moca	46,733	7,483	39,250
Tienda de Ventas Ropa en San Juan	682,094	648,016	34,078
Colmado en Fajardo	45,770	12,232	33,538
Taller de reparación de autos en Vega Baja	62,465	30,898	31,567
Supermercado en San Juan	501,310	483,595	17,715
Colmado en Cabo Rojo	44,600	36,253	8,347

Inconsistencias detectadas por el sistema (cont.)...

3

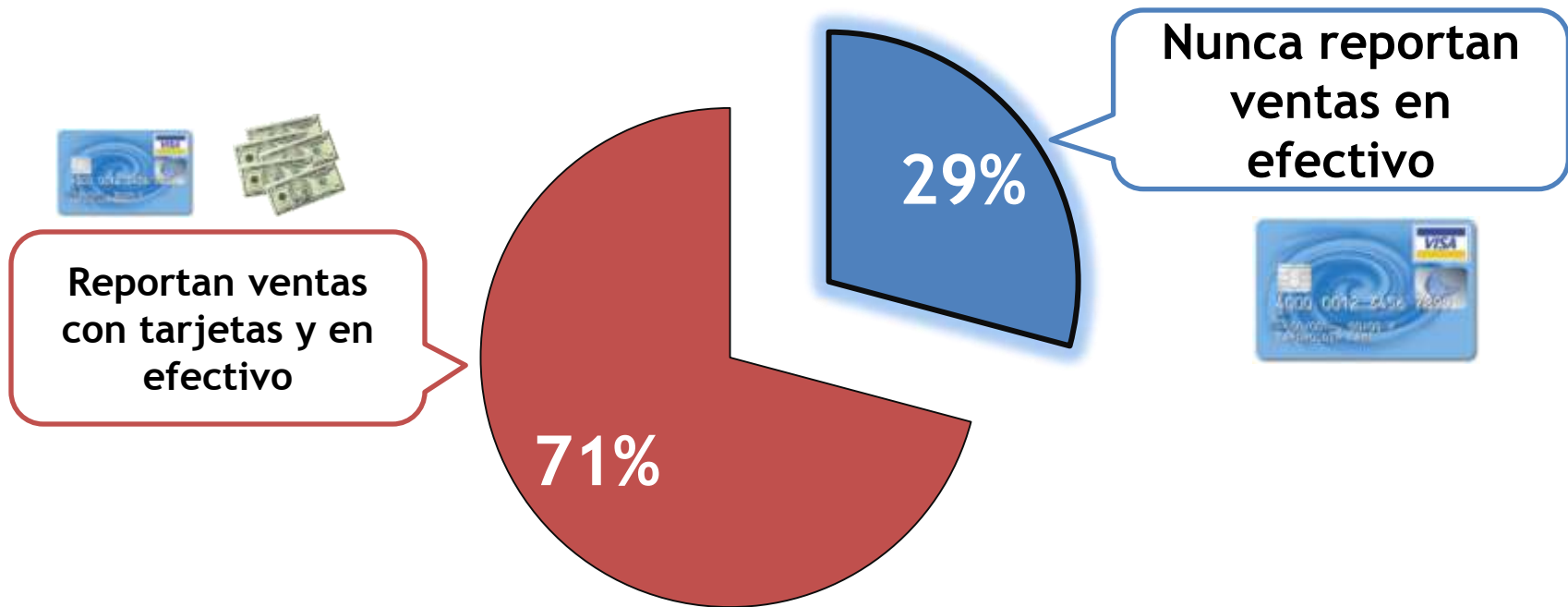
Créditos en efectivo equivalentes a ventas registradas

Comercio	Ventas Totales	Créditos en Efectivo	Ventas Reportadas
Cafetería en San Juan	\$ 28,491	\$ (52,036)	\$ (23,545)
Comercio de ventas al detal en Vega Baja	100,352	(105,150)	(4,798)
Tienda de venta de celulares en Caguas	64,515	(64,441)	75
Colmado en Sábana Grande	26,064	(25,987)	77

Inconsistencias detectadas por el sistema (cont.)...

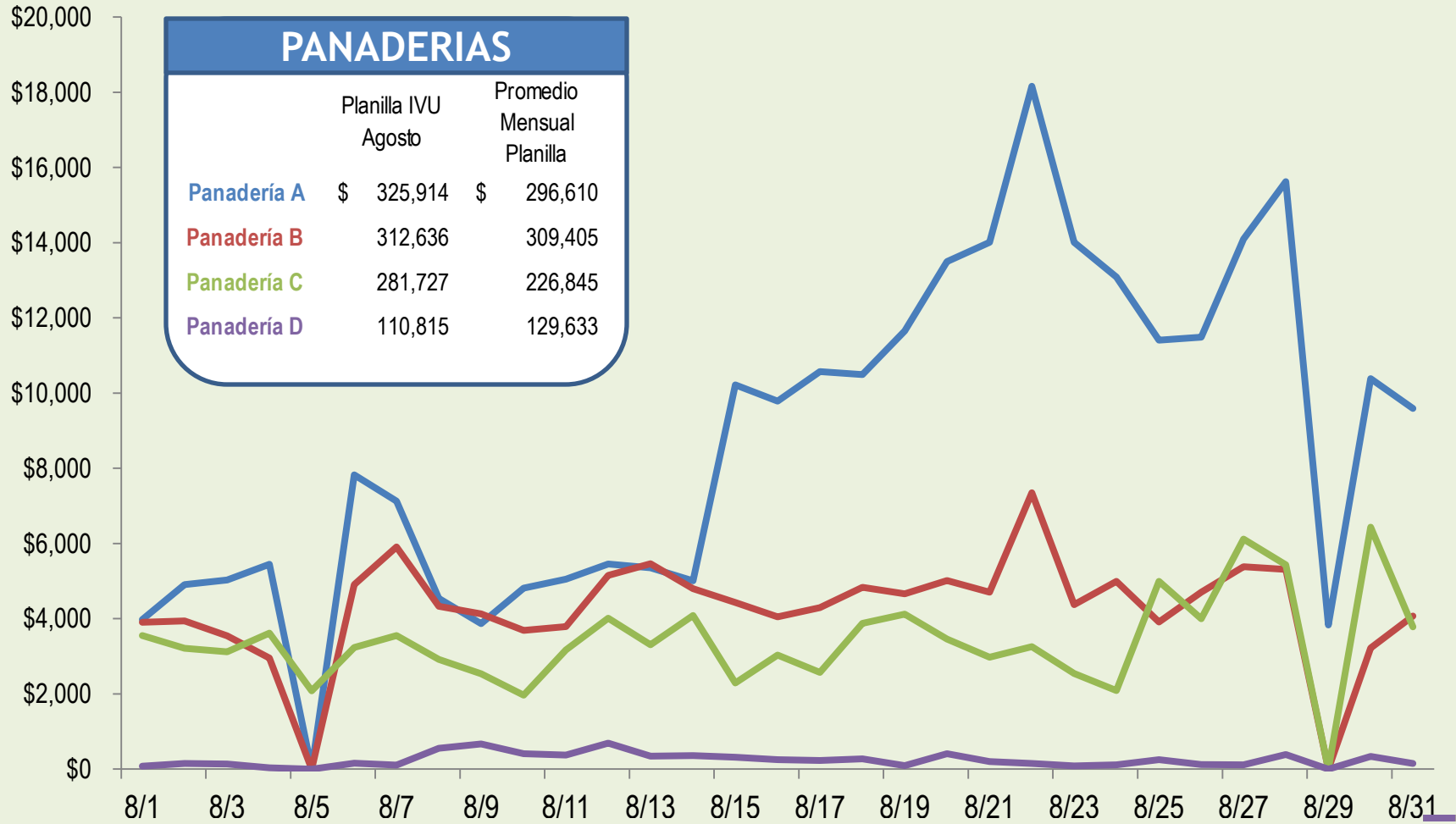
4

Comercios que no reportan ventas en efectivo



Hallazgo detectado por el sistema en segmento...

Ventas agosto 2011



Hallazgos principales en julio 2011...

Reportan ventas en IVU Loto y no radican planilla IVU	Ventas IVU Loto mayores a ventas reportadas en planilla IVU	No reportan ventas en efectivo
3,665 comercios	1,641 comercios	3,202 comercios
Ventas no radicadas por \$49.9 millones	Ventas no radicadas por \$25.6 millones	Deberá estimarse
Deficiencia estimada de \$2.2 millones	Deficiencia estimada de \$1.1 millones	Deberá estimarse

¿ Cómo Hacienda procesará los hallazgos del IVU Loto?

TASK FORCE

Audidores Fiscales

Emisión de deficiencias preliminares

Agentes del Negociado de Impuesto al Consumo

Requerimientos de información y multas

Delitos Contributivos

Investigan inconsistencias en ventas reportadas

Determinan deficiencia contributiva

Emiten cartas de cobro de deficiencias preliminares

Apoyan a los auditores en requerimientos de información

Visitan comerciantes para investigar permisos y situaciones con los terminales

Investigan evasores para procesar criminalmente

Inconsistencias detectadas por nuestros agentes...

- Comercios no reportan ventas en efectivo y no le entregan el recibo al consumidor
- No entregan el recibo al consumidor y los acumulan en el comercio
- Terminales dejan de transmitir datos

Sistema IVU Alerta apoyando a nuestros agentes...

Resultados de IVU Alerta:		
Confidencias Recibidas	Confidencias Investigadas	Confidencias en Proceso
3,220	2,712	508

www.hacienda.gobierno.pr/ivualerta

Teléfono (787) 200-7900 (Opción #1)

Fax (787) 200-7595

AGENDA

1

Trasfondo económico de Puerto Rico

2

Trasfondo y despliegue del IVU Loto

3

Hallazgos relacionados a fiscalización

4

Próximos pasos

5

Aspectos Técnicos IVU Loto

Continúan los esfuerzos de comunicación...

Verificación de números en bloque

Departamento de Hacienda
 Gobierno de Puerto Rico

Favor introduzca el código participante para los sorteos válidos entre el sorteo 058 de fecha 7/23/2011 hasta el sorteo 072 de fecha 09/09/2011.

Introduzca número ganador y sorteo:

¿Me Pegué?
 Búscalo aquí!

Detalle de números ganadores

Departamento de Hacienda
 Gobierno de Puerto Rico

Fecha: 17/09/2011

Sorteo: 072

Número Ganador	Premio	Nombre DBA Comercio	Dirección	Pueblo	ZipCode
X889FW34VZ	\$5,000	SUPERMAX LASUNA GARDENS	AVE. BALDORIO TY DE CASTRO	CAROLINA	00979
4Y3A4UW9PE	\$1,000	SUPERMERCADO ECONO JUANA DIAZ	BO LOMAS PR 149 KM 07.1	JUANA DIAZ	00785
04088PBLB5	\$500	SEARS/ SEARS HOMELIFE # 1915	SANTA ROSA MALL	BAYAMON	00888
21E40877N3	\$500	ROMANO MACARONI GRILL & BAR	MONTEHIEDRA TOWN CENTER	SAN JUAN	00906
3CVA7UPM86	\$500	MERY SANCHEZ INC	AVE. NATIVO ALERS	AGUADA	00882
M736Z43J02	\$500	KMART 4494	TRUJILLO ALTO PLAZA	TRUJILLO ALTO	00976
34L1X50R50	\$500	FARMACIA SAN JOSE	11 CENTRO COMERCIAL SAN JOSE	HUMAOGA	00791
JMM0EL2JV	\$500	BURGER KING 587	AVE LAS AMERICAS	PONCE	00721
4U1LDVATTY	\$500	ONG PUERTO RICO INC	FT BUCHANAN BUILDING #688	GUAYNABO	00965
455UKLWET4	\$500	LECHONERA FIGUEROA INC	BO MINILLAS	SAN JERMAN	00882

Continúan los esfuerzos de comunicación (cont)...

Información de comercios instalados


Departamento de Hacienda
 Gobierno de Puerto Rico

[Verificación de Recibos](#) | [Mapa](#) | [Ganadores Sorteo Actual](#) | [Información General](#)

Búsqueda Directa, ingrese el nombre del negocio: [Buscar](#)

 ¿Dónde estamos?



www.ivuloto.pr.gov



**Beneficios como loco,
con tu recibo de Ivu-Loto,
Beneficios como loco,
con tu recibo de Ivu-Loto...**



AGENDA

1

Trasfondo económico de Puerto Rico

2

Trasfondo y despliegue del IVU Loto

3

Hallazgos relacionados a fiscalización

4

Próximos pasos

5

Aspectos Técnicos IVU Loto