

**ROBOT VERIFICADOR**  
**LISTAS NEGRAS**



# ANTECEDENTES

## ¿Que son las listas negras del SAT...?

Son los listados que el SAT publica cuando detecta que un contribuyente emitió comprobantes fiscales **sin contar** con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes, o bien, que dichos contribuyentes se encuentran como "No localizados", por lo que se presume la inexistencia de las operaciones amparadas en tales comprobantes. Su fundamento se basa en el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.



## ¿A quién afectan las listas negras del SAT...?

Este procedimiento de fiscalización afecta tanto al emisor como al receptor del comprobante fiscal que dedujo la operación:

- ▶ El emisor es tipificado como: "Empresas que Facturan Operaciones Simuladas (EFOS)", y deben manifestar, ante la autoridad, la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a notificarlos, en un plazo que no exceda de 15 días después de la publicación.
- ▶ El receptor es tipificado como: "Empresas que Deducen Operaciones Simuladas (EDOS)", es decir, empresas que deducen facturas de los EFOS, y podrán acreditar que efectivamente recibieron los productos o servicios que amparan los CFDI que les expidieron, presentando ante el SAT un informe detallado conteniendo la relación de comprobantes fiscales y el respaldo de la documentación e información con la que compruebe la realización de las operaciones que amparan dichos comprobantes, como por ejemplo: contratos, cotizaciones, correos electrónicos, pedidos, etcétera, en otras palabras, tendrá que demostrar "La materialidad de las operaciones".



## ¿Cada cuando se actualizan las listas negras del SAT?

El listado referente al artículo 69 B se publica a través del Diario Oficial de la Federación, así como en el sitio de Internet del SAT. Los datos publicados son abiertos para todo el público. Sin embargo, no existe fecha, ni periodicidad concreta de publicación. Por ello, es muy importante revisar constantemente las actualizaciones que el fisco hace de estas listas.

Por lo anterior es de suma importancia que cada vez que se publican los listados actualizados, se debe verificar si alguno de los proveedores de la empresa se encuentra en la lista negra, esto con la finalidad de **estar en plazo para acreditar la debida adquisición de productos y prestación de servicios**, o bien, optar por autocorregir su situación fiscal presentando las declaraciones complementarias que correspondan.

**La omisión en la verificación de los proveedores cada vez que sean actualizados los listados, ya sea como presunto o definitivo, podría generar altos costos fiscales en uno a varios años para el receptor de los CFDI.**



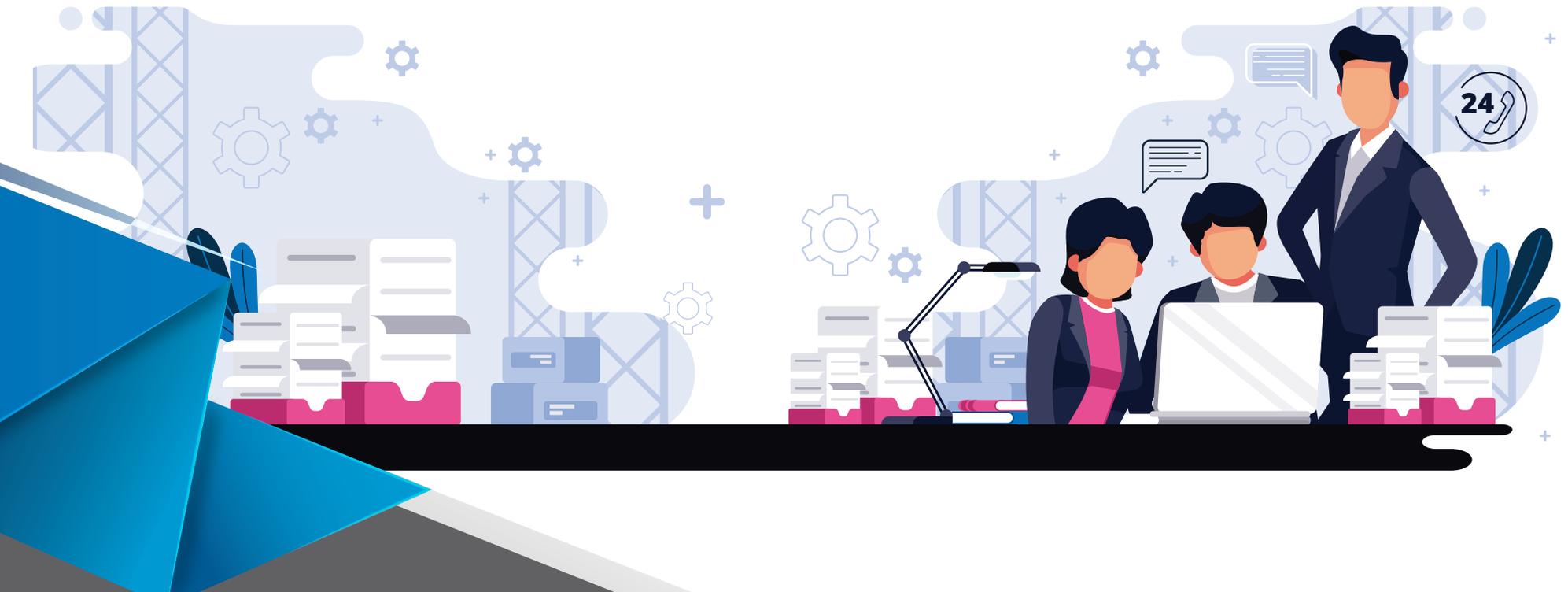
## DESCRIPCIÓN DE LA FUNCIONALIDAD

### ¿Como hace la verificación de los listados nuestro Robot...?

Nuestra solución incorpora un mecanismo que automáticamente busca y verifica diariamente si existe una nueva actualización de las listas negras del SAT.

Dicha verificación se efectúa dos veces al día, una a las 8:00 a.m. y otra a las 8:00 p.m. respectivamente.

En el caso de que se detecte una actualización de las listas negras se dispara en automático un proceso de verificación que tiene como propósito identificar si existe alguna coincidencia de los RFC's registrados previamente en la solución en la nueva actualización detectada. Si en este proceso de verificación se encuentran RFC's en las listas, se emitirá una notificación automática por correo electrónico informando de los hallazgos encontrados. Cabe señalar que esta notificación se enviará a todos los correos electrónicos registrados en la solución.



## ROBOT DE LISTAS NEGRAS

### FLUJO DE CARGA DE RFC Y REPORTE DE RESULTADOS

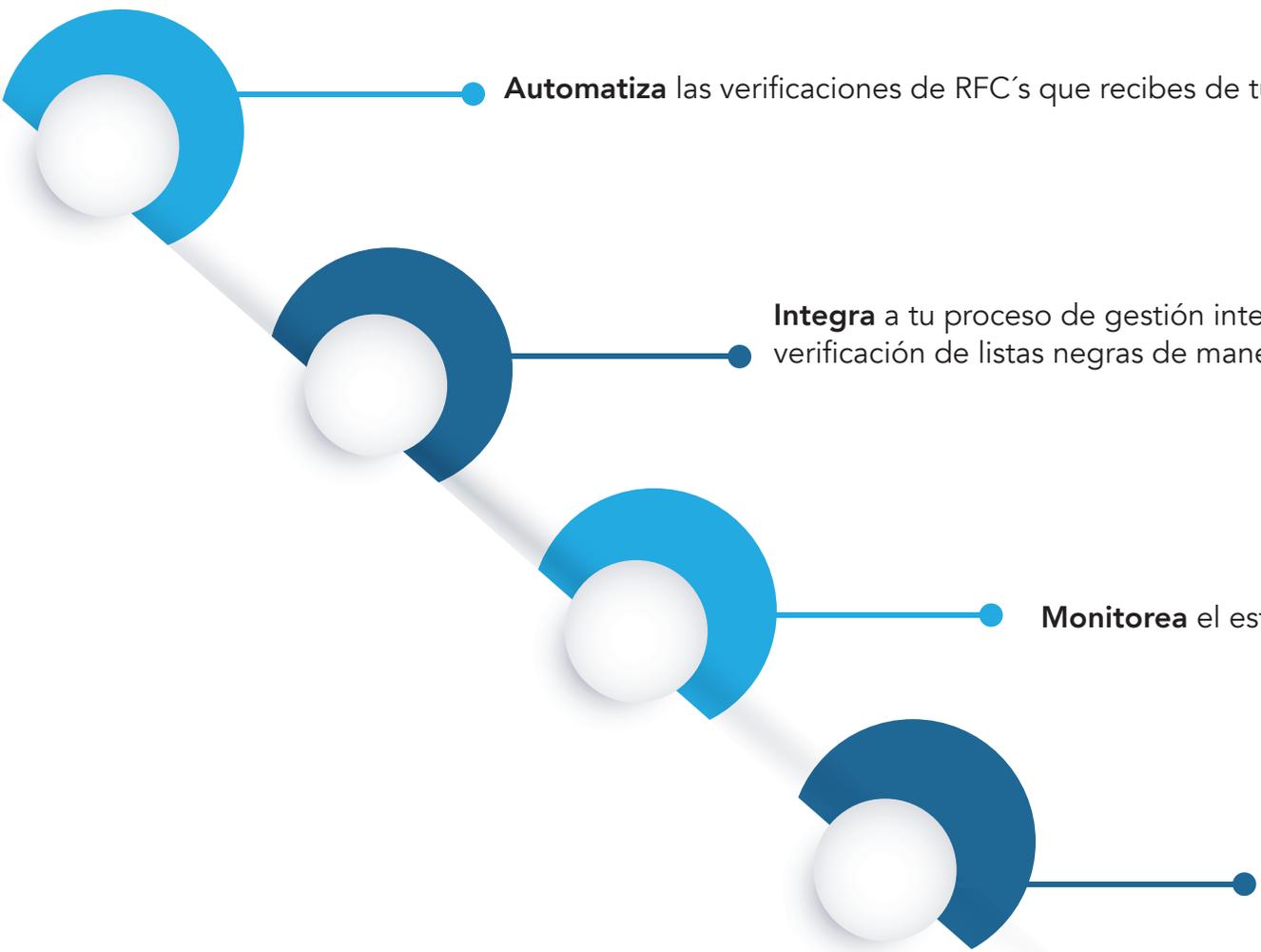


## VENTAJAS



- › Actualización automática de las modificaciones de las Listas Negras, realizadas por el SAT.
- › La solución permitirá la carga de RFC's para su verificación, contando con múltiples opciones para realizar esta tarea.
- › Verifica que el RFC exista y se encuentre con el estatus de facturable ante el SAT
- › Verificación de RFC's de Proveedores, Clientes, Empleados y socios accionistas.

## BENEFICIOS



● **Automatiza** las verificaciones de RFC's que recibes de tus proveedores.

● **Integra** a tu proceso de gestión interno una herramienta de verificación de listas negras de manera fácil y eficiente.

● **Monitorea** el estatus de las RFC's ante el SAT.

● **Obtén** información de forma oportuna, lo que simplifica y optimiza los procesos de control y gestión de casos detectados como EFOS.

## CARACTERÍSTICAS TÉCNICAS



- › La solución es multiusuario y multiempresa, ideal para grupos empresariales.
- › Soporta RFC's ilimitados.
- › Permite la carga masiva de RFC's.
- › Fácil integración con sus procesos internos.

## ESPECIFICACIONES TÉCNICAS GENERALES



- ▶ Solución tipo "Web", que se consulta en nuestros servidores "On Demand" (en la nube).
- ▶ La aplicación está desarrollada para la plataforma .Net de Windows.