

GUÍA PASO A PASO



MARANGATU



Descargo de Avisos de Inconsistencias



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



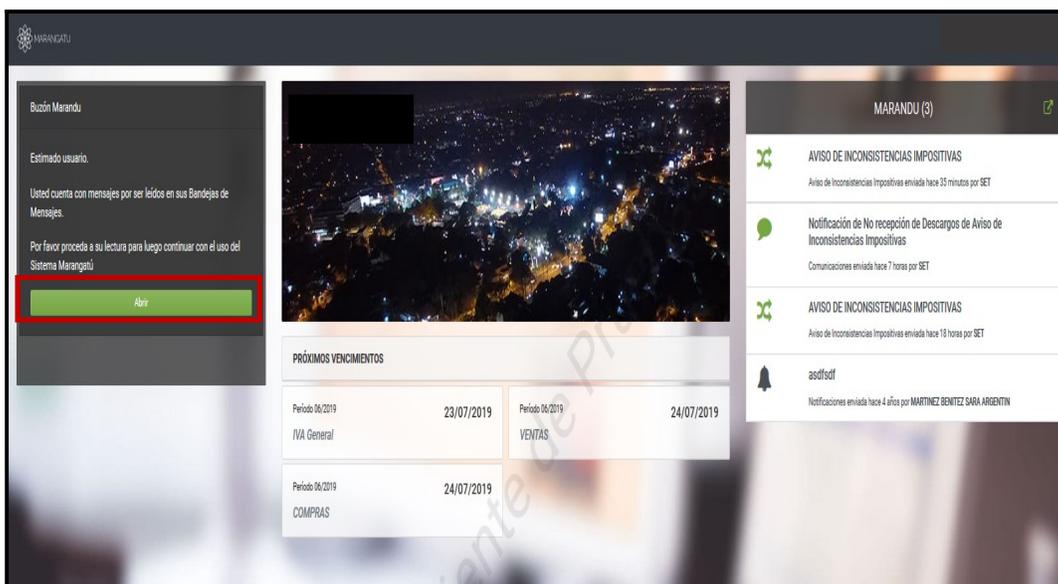
SET
TRIBUTACIÓN
-Promoviendo confianza-

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 1** - Ingrese al Sistema de Gestión Tributaria Marangatu con su **Usuario y Clave de acceso**.



- **Paso 2** - A continuación, el Buzón Tributario Marandú indicará que posee mensajes sin leer y que es necesaria la lectura para poder realizar cualquier gestión en el Sistema. Presione el botón **Abrir** para continuar con el uso del Sistema.



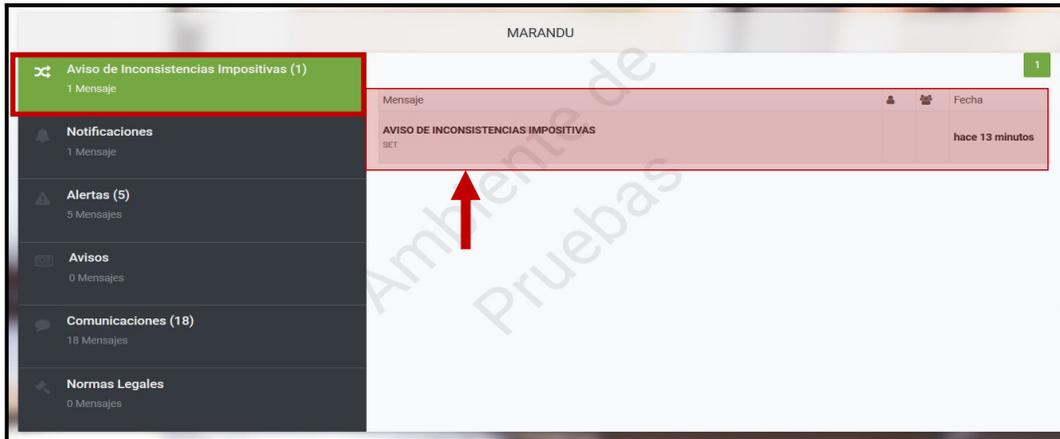
Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 3** - La notificación de las inconsistencias detectadas por la SET es remitida al Buzón Marandu en la bandeja de **Aviso de Inconsistencias Impositivas**. Presione sobre el mensaje de notificación para leer el aviso correspondiente.



Importante: Las inconsistencias son las diferencias identificadas por el Sistema Marangatu, que surgen por la comparación entre la información presentada por el contribuyente en sus declaraciones juradas de liquidación de impuestos y las declaraciones juradas informativas presentadas por el mismo o por los Agentes de Información, así como situaciones relacionadas a los documentos timbrados, tales como facturas repetidas, aquellas con timbrado vencido entre otros.

- **Paso 4** - Seguidamente, podrá verificar el contenido del mensaje de notificación, el cual indicará la cantidad de inconsistencias detectadas por la SET y el plazo que dispone para dar respuesta a la Administración Tributaria.



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



O escribanos a

Contáctenos

SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

Importante:

La notificación a través del Buzón Tributario Marandu se considera efectivamente realizada para todos los efectos, al día hábil siguiente a la remisión del mensaje, por lo que el destinatario se considerará notificado a partir de esa fecha.

- **Paso 5** - A efectos de verificar el detalle de las inconsistencias, en el Menú Principal seleccione el módulo **Inconsistencias Impositivas**, posteriormente presione la opción **Aviso de Inconsistencias Impositivas**.

The screenshot shows the Marandu web application interface. On the left, a navigation menu is visible with the item 'INCONSISTENCIAS IMPOSITIVAS' highlighted with a red box. The main content area displays a night cityscape image, a 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' section with a table for 'IVA General' due on 17/07/2019, and an 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' table listing various tax forms (Formulario 115 and 120) with their respective identification numbers and dates. On the right, a 'MARANDU (1)' notification panel shows several messages, including 'AVISO DE INCONSISTENCIAS IMPOSITIVAS' and 'Notificación de No recepción de Descargos de Aviso de Inconsistencias Impositivas'.

This screenshot shows the same Marandu web application interface, but the 'AVISO DE INCONSISTENCIAS IMPOSITIVAS' option in the left navigation menu is highlighted with a red box. The rest of the interface, including the cityscape image, the 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' and 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' sections, and the notification panel on the right, remains identical to the previous screenshot.



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 6** - En la sección Tipo de Inconsistencia, el Sistema lista las inconsistencias que fueron identificadas y que afectan a su RUC. Para visualizar el detalle de cada una, presione sobre el tipo de Inconsistencia que desea verificar.
Para nuestro ejemplo seleccionamos la que corresponde a **DJ Formulario 120 Ventas Comparado con la DJI Hechauka Libro Compras Informantes**.

TIPO DE INCONSISTENCIA

- DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (0 / 3)
- **DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS INFORMANTES (0 / 14)**
- DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS (0 / 2)

DESCARGOS REGISTRADOS

Ha registrado 0, de 19 inconsistencias en total

HERRAMIENTAS

- Consultar Declaraciones
- Consultar DJ Informativas

Excel

INFORMACIÓN

La Subsecretaría de Estado de Tributación (SET) ha identificado Inconsistencias Impositivas, estas se originan a partir de la información registrada por Ud., por los agentes de información y por la misma SET, para ello se consideran los indicadores de riesgos.

En ese sentido, a continuación Ud. podrá visualizar las Inconsistencias por cada tipo que fueron identificadas y que afectan a su RUC, podrá ingresar al detalle de cada una de ellas presionando cada tipo.

Asimismo, Ud. deberá realizar la verificación y el análisis de la información que consta en sus declaraciones juradas de liquidación de impuestos e informativas y de los comprobantes de venta que sustentan sus transacciones, posteriormente deberá efectuar el descargo para cada registro de inconsistencia a través de las opciones disponibles. Una vez realizado el descargo de todas ellas deberá enviar las respuestas.

Recuerde que, si omite responder a los avisos de Inconsistencias en el plazo indicado, estos podrían derivar en un proceso de fiscalización.

Siguiente

- **Paso 7** - A continuación, en el apartado de **Inconsistencias**, encontrará la descripción de la inconsistencia, es decir la información y/o los datos que fueron analizados para detectarla.

TIPO DE INCONSISTENCIA

- DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (3 / 3)
- **DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS INFORMANTES (14 / 14)**
- DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS (2 / 2)

DESCARGOS REGISTRADOS

Ha registrado 19 descargos, de 19 inconsistencias en total

HERRAMIENTAS

INCONSISTENCIAS

LA SET REGISTRA DIFERENCIAS EN LOS MONTOS DE LAS VENTAS REGISTRADOS EN SU FORMULARIO N° 120 DEL IVA GENERAL CON RELACIÓN A LOS MONTOS INCLUIDOS EN LAS DECLARACIONES JURADAS INFORMATIVAS HECHAUKA LIBRO COMPRAS 211 PRESENTADOS POR LOS AGENTES DE INFORMACION (INFORMANTES).

14 Registros
— 14 registros en página, 1 página

Periodo 08/2018	Periodo 08/2018	Periodo 07/2018
Periodo 07/2018	Periodo 07/2018	Periodo 06/2018
Periodo 06/2018	Periodo 06/2018	Periodo 05/2018
Periodo 05/2018	Periodo 03/2018	Periodo 03/2018
Periodo 02/2018	Periodo 02/2018	

Observación: En el Anexo de la presente guía se muestran otros ejemplos de inconsistencias.



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 8** - Para obtener el detalle de las inconsistencias detectadas presione el botón que indica el periodo en el que se encuentra la inconsistencia, por ejemplo, **Periodo 08/2018**. Si existen varias inconsistencias para un mismo periodo fiscal, se visualizará un botón para cada una de ellas.

TIPO DE INCONSISTENCIA	INCONSISTENCIAS															
<p>■ DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (3 / 3)</p>	LA SET REGISTRA DIFERENCIAS EN LOS MONTOS DE LAS VENTAS REGISTRADOS EN SU FORMULARIO N° 120 DEL IVA GENERAL CON RELACIÓN A LOS MONTOS INCLUIDOS EN LAS DECLARACIONES JURADAS INFORMATIVAS HECHAUKA LIBRO COMPRAS 211 PRESENTADOS POR LOS AGENTES DE INFORMACION (INFORMANTES).															
<p>■ DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS INFORMATES (14 / 14)</p>	14 Registros - 14 registros en página, 1 página															
<p>■ DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS (2 / 2)</p>	<table border="1"><tr><td>Periodo 08/2018</td><td>Periodo 08/2018</td><td>Periodo 07/2018</td></tr><tr><td>Periodo 07/2018</td><td>Periodo 07/2018</td><td>Periodo 06/2018</td></tr><tr><td>Periodo 06/2018</td><td>Periodo 06/2018</td><td>Periodo 05/2018</td></tr><tr><td>Periodo 05/2018</td><td>Periodo 03/2018</td><td>Periodo 03/2018</td></tr><tr><td>Periodo 02/2018</td><td>Periodo 02/2018</td><td></td></tr></table>	Periodo 08/2018	Periodo 08/2018	Periodo 07/2018	Periodo 07/2018	Periodo 07/2018	Periodo 06/2018	Periodo 06/2018	Periodo 06/2018	Periodo 05/2018	Periodo 05/2018	Periodo 03/2018	Periodo 03/2018	Periodo 02/2018	Periodo 02/2018	
Periodo 08/2018	Periodo 08/2018	Periodo 07/2018														
Periodo 07/2018	Periodo 07/2018	Periodo 06/2018														
Periodo 06/2018	Periodo 06/2018	Periodo 05/2018														
Periodo 05/2018	Periodo 03/2018	Periodo 03/2018														
Periodo 02/2018	Periodo 02/2018															
<p>DESCARGOS REGISTRADOS</p>																
<p>Ha registrado 19 descargos, de 19 inconsistencias en total</p>																
<p>HERRAMIENTAS</p>																

- **Paso 9** - Seguidamente, el Sistema muestra los datos relacionados a la inconsistencia. Ejemplo: En este caso, el sistema identificó que el contribuyente no declaró valores en el campo de ventas exentas en el Formulario N° 120 en el periodo fiscal 08/2018 (por lo mismo no se muestra información de Monto Declarado). Sin embargo, las compras exentas informadas por los agentes de información en los Libros Compras (Hechauka) indican que el contribuyente realizó ventas exentas a uno o más agentes de información por un monto total de G 22.870.000 (Monto Informado).

En este caso, debe verificar sus comprobantes de ventas, a efectos de constatar si realizó ventas exentas y si efectivamente fueron omitidas en el Formulario N° 120, por algún motivo.

TIPO DE INCONSISTENCIA	INCONSISTENCIA						
<p>■ DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (3 / 3)</p>	LA SET REGISTRA DIFERENCIAS EN LOS MONTOS DE LAS VENTAS REGISTRADOS EN SU FORMULARIO N° 120 DEL IVA GENERAL CON RELACIÓN A LOS MONTOS INCLUIDOS EN LAS DECLARACIONES JURADAS INFORMATIVAS HECHAUKA LIBRO COMPRAS 211 PRESENTADOS POR LOS AGENTES DE INFORMACION (INFORMANTES).						
<p>■ DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS INFORMATES (14 / 14)</p>	<table border="1"><tr><td>Periodo</td><td>08/2018</td></tr><tr><td>Inconsistencia</td><td>Formulario 120: Ventas exentas contra Formulario 211 Compras exentas</td></tr><tr><td>Monto Informado</td><td>22.870.000</td></tr></table>	Periodo	08/2018	Inconsistencia	Formulario 120: Ventas exentas contra Formulario 211 Compras exentas	Monto Informado	22.870.000
Periodo	08/2018						
Inconsistencia	Formulario 120: Ventas exentas contra Formulario 211 Compras exentas						
Monto Informado	22.870.000						
<p>■ DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS (2 / 2)</p>							
<p>DESCARGOS REGISTRADOS</p>	<p>DESCARGO</p> <table border="1"><tr><td>RATIFICO DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS</td><td>Descripción</td></tr><tr><td></td><td>PRUEBA</td></tr></table>	RATIFICO DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS	Descripción		PRUEBA		
RATIFICO DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS	Descripción						
	PRUEBA						



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



SET
TRIBUTACIÓN
-Promoviendo confianza-

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 10** - En la sección **Descargo**, dependiendo del tipo de inconsistencia, el Sistema habilitará 2 o 4 de los siguientes botones: **Ratifico Declaración Jurada de Impuestos**, **Ratifico Declaración Jurada Informativa**, **Rectifico Declaración Determinativa** y **Rectifico Declaración Informativa**, a fin de que seleccione la gestión realizada. En el campo Descripción puede dejar la observación que considere pertinente.

	DESCARGO	Descripción
<input type="checkbox"/>	RATIFICO DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS	
<input type="checkbox"/>	RATIFICO DECLARACIÓN JURADA INFORMATIVA	
<input type="checkbox"/>	RECTIFICO DECLARACION DETERMINATIVA	
<input type="checkbox"/>	RECTIFICO DECLARACION INFORMATIVA	

Importante:

Recuerde que conforme a la Resolución General N° 22/2019 dispondrá de un plazo de 40 días hábiles e improrrogables para la verificación y el análisis de las inconsistencias notificadas.

En el caso de que el contribuyente no haya dado respuesta al aviso de inconsistencia dentro del plazo establecido, éste ya no podrá ser respondido y se dará por terminado el proceso. Dicha situación no impedirá al recurrente la presentación de las rectificativas que correspondan una vez transcurrido el plazo, pero afectará el valor numérico atribuido al Índice de Riesgo del Contribuyente – Timbrado (IRC-TI), para la determinación de la cantidad máxima de facturas y el plazo de vigencia de los timbrados.

Antes de marcar cualquiera de las opciones posibles disponibles, de acuerdo a los datos proporcionados por el sistema para cada inconsistencia, deberá verificar las declaraciones juradas de liquidación de impuestos, las informativas (cuando sea el caso), los documentos de compras y ventas que se encuentran en su archivo tributario y los datos de los timbrados autorizados por la Administración Tributaria. (Estos últimos puede consultar en el módulo de Facturación y Timbrado en el Sistema).

Para los casos en que seleccione el botón **Ratifico Declaración Jurada de Impuestos y/o Ratifico Declaración Jurada Informativa**, el Sistema le requerirá una descripción (detalle) y adjuntar un sustento en formato digital .pdf.

Seleccione esta opción cuando no existen datos a rectificar en la declaración jurada determinativa y/o la informativa.



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



O escribanos a

Contáctenos

SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

DESCARGO

RATIFICO DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS	<input checked="" type="checkbox"/>	Descripción PRUEBA
RATIFICO DECLARACIÓN JURADA INFORMATIVA	<input type="checkbox"/>	
RECTIFICO DECLARACION DETERMINATIVA	<input type="checkbox"/>	
RECTIFICO DECLARACION INFORMATIVA	<input type="checkbox"/>	

Sustento
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento

+ Subir Archivo

Por otro lado, cuando seleccione el botón **Rectifico Declaración Determinativa y/o Rectifico Declaración Informativa**, el Sistema solo requerirá la descripción (detalle).

Seleccione esta opción cuando haya rectificado la información correspondiente tanto a la declaración jurada de liquidación de Impuestos como a la Informativa según sea el caso.

DESCARGO

RATIFICO DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS	<input type="checkbox"/>	Descripción
RATIFICO DECLARACIÓN JURADA INFORMATIVA	<input type="checkbox"/>	
RECTIFICO DECLARACION DETERMINATIVA	<input checked="" type="checkbox"/>	
RECTIFICO DECLARACION INFORMATIVA	<input type="checkbox"/>	

Observación: En caso de que haya procedido a rectificar la declaración jurada de liquidación de impuesto y no haya actualizado o modificado datos en la declaración informativa, deberá seleccionar el botón **Ratifico Declaración Jurada Informativa y Rectifico Declaración Determinativa**.

DESCARGO

RATIFICO DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS	<input type="checkbox"/>	Descripción PRUEBA
RATIFICO DECLARACIÓN JURADA INFORMATIVA	<input checked="" type="checkbox"/>	
RECTIFICO DECLARACION DETERMINATIVA	<input type="checkbox"/>	
RECTIFICO DECLARACION INFORMATIVA	<input type="checkbox"/>	

Sustento
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento

+ Subir Archivo



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



O escribanos a

Contáctenos

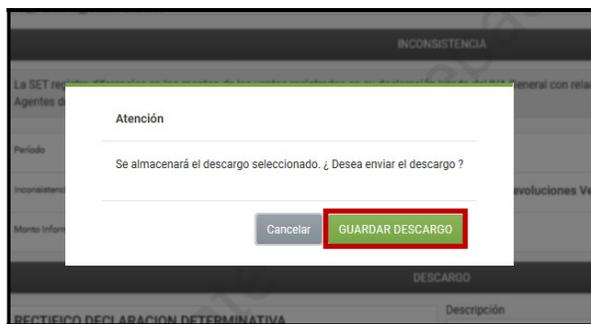
SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

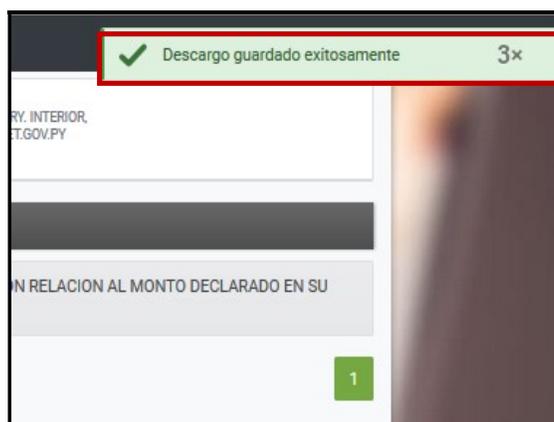
- **Paso 11** - Seleccione el botón que indica la gestión realizada, por ejemplo: **Rectifico Declaración Informativa**. Posteriormente, presione el botón **Guardar**.



- **Paso 12** - En ese momento se desplegará una ventana emergente, indicando que se almacenará el descargo (fundamento) y consultando si desea guardar dicho descargo. Presione el botón **Guardar Descargo** si está de acuerdo, caso contrario, presione el botón **Cancelar**.



- **Paso 13** - En el margen superior derecho, el Sistema indicará que el descargo (fundamento) ha sido guardado exitosamente.



Para consultas o
más información
comuníquese con
el Call Center al
(021) 417 7000



SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 14** - El Sistema indicará en la sección **Descargos Registrados** la cantidad total de descargos (fundamentos) almacenados en el Sistema en comparación al total de Inconsistencias detectadas por la SET.
Asimismo, los periodos que ya guardan descargos serán distinguidos con este signo ✓

TIPO DE INCONSISTENCIA

- DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (3 / 3)
- DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS INFORMATAS (9 / 14)
- DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS (0 / 2)

DESCARGOS REGISTRADOS

Ha registrado 12 descargos, de 19 inconsistencias en total

HERRAMIENTAS

- Consultar Declaraciones
- Consultar DJ Informativas

Excel

INCONSISTENCIAS

LA SET REGISTRA QUE EL MONTO DE LAS COMPRAS DECLARADAS EN SU FORMULARIO N° 120 DEL IVA GENERAL PRESENTA DIFERENCIAS CON RELACION AL MONTO DECLARADO EN SU DECLARACION JURADA INFORMATIVA HECHAUKA LIBRO 211 COMPRAS.

3 Registros
- 3 registros en página, 1 página

Periodo 06/2018 ✓ Periodo 02/2018 ✓ Periodo 01/2018 ✓

Siguiente

Importante:

Deberá almacenar (registrar) todos los descargos (fundamentos) para cada una de las inconsistencias, para remitir su contestación a la SET.

En caso de presionar el botón **Siguiente** sin haber almacenado el total de los descargos (fundamentos), el Sistema emitirá el mensaje de que no se ha enviado respuesta para todas las inconsistencias.

No se ha enviado respuesta para todas las 10x inconsistencias encontradas. Por favor complete la información

INTERIOR, GOV.PY

RELACION AL MONTO DECLARADO EN SU

1



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



O escribanos a

Contáctenos

SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 15** - Almacenada la totalidad de los descargos (fundamentos), presione el botón **Siguiente**.

TIPO DE INCONSISTENCIA

- DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (3 / 3)
- DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS INFORMATAS (14 / 14)
- DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS (2 / 2)

DESCARGOS REGISTRADOS

Ha registrado 19 descargos, de 19 inconsistencias en total

HERRAMIENTAS

- Consultar Declaraciones
- Consultar DJ Informativas

Excel

INCONSISTENCIAS

LA SET REGISTRA QUE EL MONTO DE LAS VENTAS DECLARADAS EN SU FORMULARIO N° 120 IVA GENERAL, PRESENTA DIFERENCIAS CON RELACIÓN AL MONTO DECLARADO EN SU DECLARACIÓN JURADA INFORMATIVA HECHAUKA LIBRO 221-VENTAS.

2 Registros
- 2 registros en página, 1 página

Periodo 07/2018 ✓ Periodo 05/2018 ✓

Siguiente

- **Paso 16** - Si las acciones que realizó en atención al Aviso Impositivo de Inconsistencias, implicaron pagos, deberá marcar el botón correspondiente. Presione el botón **Finalizar Proceso** para remitir su contestación a la notificación del Aviso de Inconsistencia Impositiva.

Marque si ha realizado algún pago como consecuencia del aviso impositivo de inconsistencias

Atrás

Finalizar Proceso

- **Paso 17** - Una vez finalizado el proceso, el Sistema genera el mensaje de que se ha finalizado con éxito el envío de los descargos (fundamentos), presione el botón **Aceptar**.

Se ha finalizado con éxito el envío de los descargos

ACEPTAR



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



O escribanos a

Contáctenos



GUÍA PASO A PASO

Importante: La SET remitirá al Buzón Tributario Marandu un mensaje de recepción del descargo de Aviso de Inconsistencias Impositivas.
Podrá visualizar las consultas de los avisos de inconsistencias impositivas respondidos y no respondidos en la opción **Consultar Detalle Descargos de inconsistencias.**



The image shows two screenshots from a web application. The left screenshot displays a navigation menu with the option "CONSULTAR DETALLE DESCARGOS DE INCONSISTENCIAS" highlighted with a red box. The right screenshot shows a table titled "DETALLE DE DESCARGOS DE INCONSISTENCIAS" with 60 records. The table columns include Periodo, Formulario Declaración, Formulario Informativa, Monto Declarado, Monto Informado, Diferencia, Descargo, Descripción, and Archivo Adjunto.

Periodo	Formulario Declaración	Formulario Informativa	Monto Declarado	Monto Informado	Diferencia	Descargo	Descripción	Archivo Adjunto
201801	120 (IVA GENERAL)	211 (COMPRAS)	143.946.983	150.602.438	6.655.455		Sin respuesta	
201802	120 (IVA GENERAL)	211 (COMPRAS)	282.532.919	285.532.919	3.000.000		Sin respuesta	
201802	120 (IVA GENERAL)	211 (COMPRAS)	286.420.502	286.719.200	298.698		Sin respuesta	
201802	120 (IVA GENERAL)	211 (COMPRAS)	0	31.671.238	31.671.238		Sin respuesta	
201803	120 (IVA GENERAL)	211 (COMPRAS)	2.543.663.577	2.555.221.911	11.558.334		Sin respuesta	
201803	120 (IVA GENERAL)	211 (COMPRAS)	0	715.955	715.955		Sin respuesta	



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

ANEXO

Otros tipos de inconsistencias que pueden detectarse

1. DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS

TIPO DE INCONSISTENCIA	INCONSISTENCIAS
DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (3 / 3)	LA SET REGISTRA QUE EL MONTO DE LAS COMPRAS DECLARADAS EN SU FORMULARIO N° 120 DEL IVA GENERAL PRESENTA DIFERENCIAS CON RELACION AL MONTO DECLARADO EN SU DECLARACION JURADA INFORMATIVA HECHAUKA LIBRO 211 COMPRAS.
	3 Registros

El sistema mostrará el “Monto declarado” en su DJ del IVA General y el “Monto Informado” en su DJ Libro Compra (Hechauka), a efectos de visualizar la diferencia entre ambas declaraciones respecto a las Compras gravadas a la tasa del 10% y/o del 5%, según el caso. Además del periodo fiscal correspondiente, se detallará las casillas del Formulario N° 120 que fueron sumadas, correspondientes al Rubro compras, así como si se trata de las columnas de compras gravadas a la tasa del 10% o del 5% de su Libro Compra (Hechauka).

Usted deberá verificar ambas declaraciones, a efectos de identificar cual es el motivo de la inconsistencia (diferencia).

2. DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS

TIPO DE INCONSISTENCIA	INCONSISTENCIAS
DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (3 / 3)	LA SET REGISTRA QUE EL MONTO DE LAS VENTAS DECLARADAS EN SU FORMULARIO N° 120 IVA GENERAL, PRESENTA DIFERENCIAS CON RELACION AL MONTO DECLARADO EN SU DECLARACION JURADA INFORMATIVA HECHAUKA LIBRO 221-VENTAS.
DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS INFORMATES (14 / 14)	
DJ FORMULARIO 120 VENTAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO VENTAS (2 / 2)	
	2 Registros – 2 registros en página, 1 página
	Periodo 07/2018 <input checked="" type="checkbox"/> Periodo 05/2018 <input checked="" type="checkbox"/>

El sistema mostrará el “Monto declarado” en su DJ del IVA General y el “Monto Informado” en su DJ Libro Ventas (Hechauka), a efectos de visualizar la diferencia entre ambas declaraciones respecto a las Ventas gravadas con la tasa del 10%, del 5% y/o exentas según sea el caso. Además, del periodo fiscal correspondiente, detallará las casillas del Formulario N° 120 que fueron sumadas, correspondientes al Rubro ventas, así como si se trata de las columnas de ventas gravadas a la tasa del 10%, del 5% o exentas de su Libro Ventas (Hechauka).

Usted deberá verificar ambas declaraciones, a efectos de identificar cual es el motivo de la inconsistencia (diferencia).



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



O escribanos a

Contáctenos



—Promoviendo confianza—

GUÍA PASO A PASO

3. INGRESOS DECLARADOS EN EL IVA GENERAL COMPARADO INGRESOS DECLARADOS IRACIS

TIPO DE INCONSISTENCIA	INCONSISTENCIAS
<ul style="list-style-type: none">DJ FORMULARIO 120 COMPRAS COMPARADO CON LA DJI HECHAUKA LIBRO COMPRAS (0 / 1)INGRESOS DECLARADOS EN EL IVA GENERAL COMPARADO INGRESOS DECLARADOS IRACIS (0 / 1)	<p>LA SET REGISTRA QUE EL MONTO DE LA SUMATORIA DE SUS INGRESOS DECLARADOS EN LOS FORMULARIOS N° 120 IVA GENERAL PRESENTAN DIFERENCIAS CON RELACIÓN A LOS INGRESOS DECLARADOS EN EL FORMULARIO N° 101 IRACIS GENERAL DEL MISMO EJERCICIO FISCAL.</p> <p>1 Registro — 1 registro en página, 1 página</p> <p>Periodo 2018</p>

El sistema mostrará el ejercicio fiscal correspondiente, detallará la casilla del Formulario N° 101 correspondiente a los ingresos, cuyo monto es comparado con la sumatoria de las declaraciones juradas del IVA General de dicho ejercicio fiscal (rubro de ventas).

Usted deberá verificar ambas declaraciones, a efectos de identificar cual es el motivo de la inconsistencia (diferencia).

Dirección de Asistencia al Contribuyente y de Créditos Fiscales
07/2019



Para consultas o más información comuníquese con el Call Center al **(021) 417 7000**



SET
TRIBUTACIÓN
—Promoviendo confianza—