

SIPER

Diciembre de 2005

www.afip.gov.ar

¿Qué es el SIPER?

**Registro de perfil de riesgo de los
contribuyentes y usuarios aduaneros**

**Permite categorizarlos en
CONFIABLES y NO CONFIABLES
-Categorías A/E-**

www.afip.gov.ar

Novedad



220.000
contribuyentes
categorizados podrán
consultar su categoría
en la página web

www.afip.gov.ar

Datos



1.100.000
contribuyentes
categorizados

17 % A

22 % B

28 % C

23 % D

10 % E

www.afip.gov.ar



Tributarios

- Cantidad de clausuras
- Inconsistencias en la base de facturación
- Falta de presentación de declaraciones juradas -IVA, Ganancias, Seguridad Social-
- Sin presentación de declaraciones juradas en los últimos tres años

Tributarios

- Reiterados cambios de domicilio
- Falta de localización en domicilio
- Contribuyentes no fiscalizados en los últimos tres años
- Incumplimientos a requerimientos de AFIP

Tributarios

- Rechazo de solicitud de exclusión del Régimen de Retenciones de IVA
- Baja en el Registro Fiscal de Operadores de Granos
- Baja en el Registro de Combustibles

Tributarios

- Causas penales
- Contribuyentes procesados por la Ley Penal Tributaria
- Cantidad de juicios de ejecución fiscal en el último año
- Juicios contenciosos tributarios

Aduaneros

- Rechazo de solicitud del certificado de importadores-exportadores
- Eliminación o suspensión del Registro de Importadores/ Exportadores
- Sumarios
- Concurso preventivo o quiebra
- Causas penales

Aduaneros

- Falta de presentación documental
- No pago de derechos de exportación
- Falta de libros de despachante
- Garantía vencida o no presentada
- Bloqueo de pago de factor de convergencia

Externos

- Contribuyentes que figuran en la Central Deudores del BCRA

SIPER

Diciembre de 2005

www.afip.gov.ar