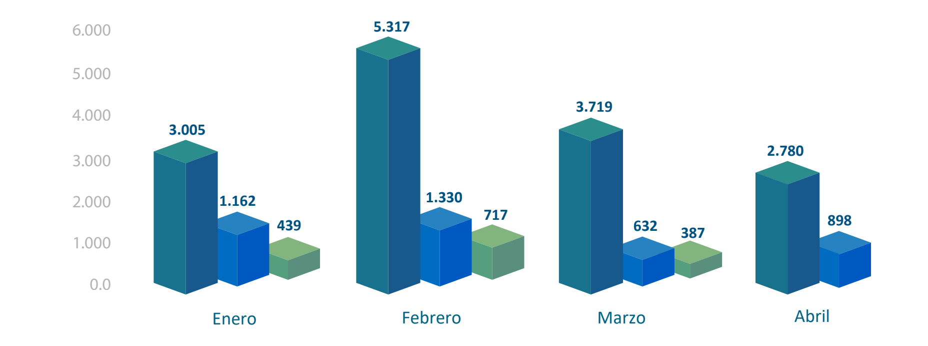
INFORME DE LUCHA CONTRA LA EVASIÓN Y EL CONTRABANDO
ENERO - MARZO DE 2024

El informe contiene los principales resultados de la gestión de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) a través de la Dirección de Gestión de Fiscalización.

	Gestión efectiva 2024.	Gestión aceptada 2024.	
Comprende los actos administrativos proferidos en el ejercicio de las funciones, pero que aún están en discusión porque el procedimiento administrativo se encuentra en curso.	**Fiscalización Tributaria.**		Comprende los actos administrativos que se encuentran en firme, es decir, cuando el procedimiento administrativo ya ha finalizado. En esta categoría también se incluye el recaudo obtenido en el ejercicio de las funciones.
	$ 1,772 Billones	$ 1,32 Billones	
	Fiscalización Aduanera.		
	$218.635 Millones	$ 193.491 Millones	
	Fiscalización Cambiaria.		
	$134.448 Millones	$ 38.645 Millones	
	Fiscalización Internacional.		
	$ 30.936 Millones	$ 414.747 Millones	

Fiscalización Tributaria.
Comportamiento de las visitas pedagógicas y persuasivas de Facturación - 2024.



- Visitas realizadas.
- Visitas a actividades de servicios de comidas y bebidas.
- Casos que ameritan visita de Art. 653 del ET.

14.821 Visitas adelantadas en 2024.

27% de estas (4.022) fueron a actividades relacionadas con servicios de comidas y bebidas

1.543 Casos que ameritaron visita posterior, de acuerdo con del art. 653 del Estatuto Tributario.

Fiscalización Aduanera.
Resultado de las Acciones de control enero – marzo 2024.

Fiscalización Aduanera llevó a cabo
1.001 APREHENSIONES
$ 14.151 MILLONES DE PESOS

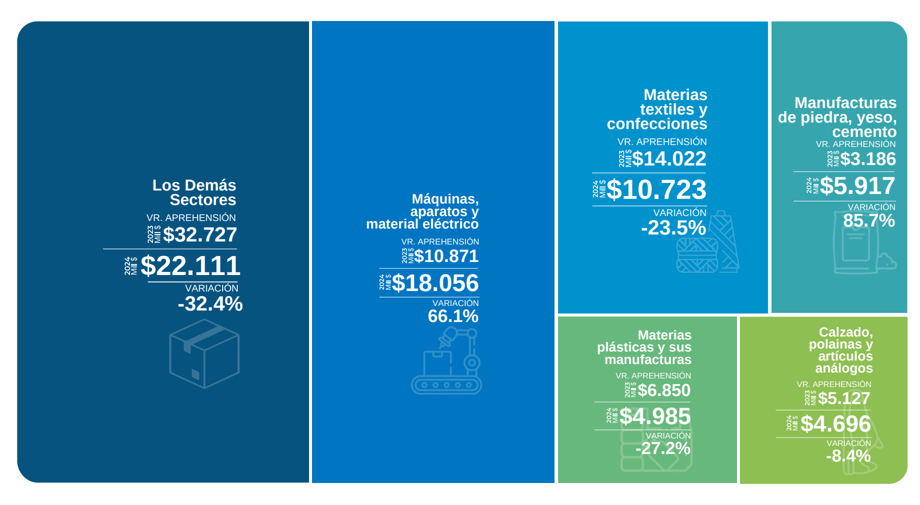
Control Operativo efectúo
5.127 APREHENSIONES
$ 48.750 MILLONES DE PESOS

Operación Aduanera adelantó
103 APREHENSIONES
$ 3.589 MILLONES DE PESOS

Valor total de las aprehensiones **$66.489** millones

Número total de las aprehensiones **6.231**

Aprehensiones comparativo sectores representativos (Valor Mill $).
Acumulado enero a marzo 2023 - 2024.



*Los datos tomados corresponden a los años 2023 y 2024 (Enero – Marzo).

Comparativo de aprehensiones.

Periodo		Periodo		Variación (%)	
Agosto de 2018 a Abril de 2020		08 de agosto de 2022 a 08 de abril de 2024			
No Aprehensiones	Valor Aprehensiones ($)	No Aprehensiones	Valor Aprehensiones ($)	No Aprehensiones	Valor Aprehensiones.
68.229	475.544.375.162	60.839	815.163.528.415	-10,83%	71,42%

*Fuente: SFAduanera - Planilla 3.

Periodo	No Aprehensiones	Valor Aprehensiones
Agosto de 2018 a Abril de 2020	68.229	475.544.375.162
Diciembre 2020 a Julio 2022	75.383	743.058.025.074
08 de agosto de 2022 a 08 de abril de 2024	60.839	815.163.528.415
Agosto de 2018 a Abril de 2020	68.229	475.544.375.162
08 de agosto de 2022 a 08 de abril de 2024	60.839	815.163.528.415
	Variación en cantidad	Variación en Valor ($)
	-10,83%	71,42%

Periodo	No Aprehensiones	Valor Aprehensiones
Diciembre de 2020	3.702	26.030.032.438
2021	45.797	443.428.320.304
Enero a julio de 2022	25.884	273.599.672.332
Diciembre 2020 a Julio 2022	**75.383**	**743.058.025.074**
Agosto a Diciembre 2018	20.840	115.184.261.998
2019	38.275	298.070.491.076
Enero - Abril 2020	9.114	62.289.622.087
Agosto de 2018 a Abril de 2020	**68.229**	**475.544.375.162**
08 de agosto de 2022 a diciembre 2022	13.525	166.512.020.503
2023	37.700	525.945.424.686
2024 Enero - 08 de abril	9.614	122.706.083.226
08 de agosto de 2022 a 08 de abril de 2024	**60.839**	**815.163.528.415**

Fiscalización Internacional.
Gestión Efectiva.
Periodo enero - marzo 2024.

Dirección Operativa / Seccional.

Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes. **$289.506 millones**

Dirección Seccional de Impuestos de Bogotá. **$14.738 millones**

Dirección Seccional de Impuestos de Medellín. **$11.646 millones**

Dirección Seccional de Impuestos de Barranquilla. **$97.783 millones**

Dirección Seccional de Impuestos de Cali. **$1.074 millones**

Total gestión efectiva **$414.747**

5.576 contribuyentes
Cumplieron con la obligación de presentar la declaración informativa de precios de transferencia para el año gravable 2022.

Fiscalización Cambiaria.
Gestión de control a los viajeros internacionales.
(retención de divisas ingreso y salida de Colombia).

RETENCIÓN DE DIVISAS VIAJEROS				
Dirección seccional por donde se realizó la retención	Valor en dolares americanos	Valor en dolares americanos conversión euros a USD	Valor en dolares americanos conversión otras monedas a USD	Valor total en dolares americanos USD
ENTRADA	**134.828**	**93.916,14**	**8.745,39**	**237.489.53**
BOGOTÁ	102.659	76.493,58	8.745,39	187.897.97
MEDELLÍN	26.169	17.442,56		43.591.56
CALI	6.000			6.000
ARMENIA	0			0
SALIDA	**202.352**	**0**	**40.197**	**242.549**
BOGOTÁ	152.652	0	40.197,00	192.849
MEDELLÍN	18.500			18.500
CALI	13.700	0		13.700
BARRANQUILLA	17.500			17.500
TOTAL	**337.180**	**93916,14**	**48.942,39**	**480.039**

Valor retención de divisas por no declararlas ante la autoridad aduanera. Equivalente en Pesos Colombianos.
$3.087 millones

Retención de divisas a viajeros internacionales.

(*) Información del ingreso y salida de viajeros en Colombia.

Apoyo en la Lucha contra el Delito Aduanero y Fiscal.
Coordinación de Denuncias de Fiscalización.

Total de las denuncias recibidas
4.826 1 de enero a 31 de marzo de 2024

Las denuncias interpuestas por la ciudadanía generan actos de determinación de obligaciones, que en el periodo señalado produjeron resultados por gestión efectiva de fiscalización avaluados en **$68.509 millones.**

(*) fuente: Subdirección de Fiscalización Tributaria.

Coordinación de Gestión Integral de Lucha contra el Contrabando, LA/EF.

COP$ 2.31 Billones de gestión propuesta.

1 Investigación estratégica.

34 Investigaciones fiscales remitidas a las seccionales de la DIAN.

51 Reportes de Operación Sospechosa –ROS-

2 Perfilamientos de alto impacto.

4 Registros fiscales de alto impacto.

Gestión de liquidaciones oficiales.

Total Liquidaciones Oficiales recibidas de Direcciones Seccionales Enero-Marzo 2024=	No. De liquidaciones con mérito para presentar denuncia penal, Arts. 434A y 434B del CP
385 Acumulado: **1.439**	**141**
Total liquidaciones oficiales analizadas:	No. de Peticiones con inicio de acción penal por arts. 434A y 434B, proyectadas y radicadas en FGN
1.031	**22**

Montos de las LO analizadas:
Mayor a Valor a Pagar: **726.098 millones**
Menor Saldo a favor: **38.249 millones**

Montos de las peticiones especiales radicadas:
Mayor a Valor a Pagar: **137.500 millones**
Menor Saldo a favor: **2.557 millones**

La Subdirección de Apoyo en la lucha contra el Delito Aduanero y Fiscal – SALCDAF, recibe insumos de las direcciones seccionales correspondientes a las liquidaciones oficiales proferidas en las dependencias competentes, en las que presuntamente se configuren conductas penales señaladas en los artículos 434A y 434B del Código Penal, con el fin de analizarlas y determinar si se debe presentar o no petición especial ante la Fiscalía General de la Nación.