

The logo for eLeVe, featuring the text 'eLeVe' in a white, stylized, cursive font with a slight shadow effect, set against a solid blue rectangular background.

IMPOSITIVA

ARCA. Verificación.



¿Qué diferencia hay entre una fiscalización y una verificación de ARCA?

La verificación es un tipo de fiscalización.

Podemos decir que hay 3 tipos de fiscalizaciones:

- ▶ Citaciones: Se cita al contribuyente o responsable para que concurra a una Dependencia de la ARCA, para brindar las respuestas y exhibir los comprobantes que le sean requeridos.
- ▶ Verificaciones: Se le envía al contribuyente o responsable un requerimiento o cuestionario por escrito, otorgándole un plazo para que responda sobre inconsistencias detectadas en determinado impuesto/período. Estas verificaciones generalmente se efectúan por Dependencias de la AFIP-DGI donde el contribuyente debe responder y/o aportar la documentación requerida.
- ▶ Inspecciones: Se trata de controles que pueden estar circunscriptos a un concepto determinado o ser más profundos, llegando a controles integrales abarcando varios impuestos, regímenes y períodos. Los mismos, generalmente, se realizan en el domicilio del contribuyente. El procedimiento se inicia con la presentación de los agentes que efectuarán la inspección quienes, luego de identificarse, comunicarán el inicio de las actuaciones, dejando constancia escrita de cuáles son los impuestos y períodos respecto de los cuales se relevará información.