

**VISITAS
Y REQUERIMIENTOS
TRIBUTARIOS**



Bogotá - México D.F. - Buenos Aires - Caracas - Lima - Santiago

I. Índice General

Cód. Int. [§]	Cód. Int. [§]	Cód. Int. [§]
LIBRO I		
Control de las obligaciones tributarias		
PARTE I		
Generalidades		
TÍTULO ÚNICO. Sobre el control de las obligaciones tributarias 0001 a 0017		
PARTE II		
Control a través de censos y cruces de información		
TÍTULO I. Generalidades del control 0018 y 0019		
TÍTULO II. Procedimiento 0020 y 0021		
CAPÍTULO I. Del censo 0020		
CAPÍTULO II. De los cruces de información 0021		
TÍTULO III. Del censo y de los cruces de información . 0022		
TÍTULO IV. Clasificación de de la información 0023 a 0050		
CAPÍTULO I. Sistemas endógenos de información 0024 a 0032		
CAPÍTULO II. Sistemas exógenos de información 0033 a 0050		
PARTE III		
Control a la facturación		
TÍTULO I. Generalidades del control 0051 a 0053		
TÍTULO II. Procedimiento 0054 a 0080		
CAPÍTULO I. Fase persuasiva 0054 y 0055		
CAPÍTULO II. Fase de verificación 0056 a 0058		
CAPÍTULO III. Verificación de los requisitos de la facturación 0059 a 0065		
CAPÍTULO IV. Aspectos especiales de la visita de facturación 0066 a 0068		
CAPÍTULO V. Propuesta de sanción 0069		
CAPÍTULO VI. Fase sancionatoria 0070 a 0078		
CAPÍTULO VII. Fase de discusión 0079 y 0080		
TÍTULO III. Recomendaciones 0081 a 0095		
PARTE IV		
Control de la actividad económica		
TÍTULO I. Generalidades del control 0096 y 0097		
TÍTULO II. Procedimiento 0098 a 0102		
CAPÍTULO I. Fase previa . 0098 y 0099		
CAPÍTULO II. Fase sancionatoria 0100 y 0101		
CAPÍTULO III. Fase de discusión 0102		
TÍTULO III. Recomendaciones 0103 a 0118		
PARTE V		
Control a la inscripción en el registro nacional de vendedores, reclasificación y cancelación		
TÍTULO I. Generalidades del control 0119 a 0121		
TÍTULO II. Procedimiento 0122 a 0150		
CAPÍTULO I. Inscripción en el registro nacional de vendedores 0122		
CAPÍTULO II. Inscripción de oficio 0123 a 0125		
CAPÍTULO III. Reclasificación del régimen simplificado al común 0126 a 0129		
CAPÍTULO IV. Reclasificación del responsable del régimen común al régimen simplificado 0130		
CAPÍTULO V. Corrección del error en la inscripción 0131		
CAPÍTULO VI. Cancelación de inscripción en el registro nacional de vendedores . 0132		
CAPÍTULO VII. Aviso de suspensión de actividades 0133 a 0150		
PARTE VI		
Control a no declarantes u omisos		
TÍTULO I. Generalidad del control 0151 y 0152		
TÍTULO II. Procedimiento 0153 a 0175		
CAPÍTULO I. Fase de verificación 0154 a 0156		
CAPÍTULO II. Fase sancionatoria 0157 a 0175		
PARTE VII		
Control a informantes		
TÍTULO I. Generalidad del control 0176 y 0177		
TÍTULO II. Procedimiento 0178 a 0184		
CAPÍTULO I. Informantes omisos 0179 a 0181		
CAPÍTULO II. Informantes inexactos 0182 a 0184		
TÍTULO III. Recomendaciones 0185 a 0201		
PARTE VIII		
Control a inexactos		
TÍTULO I. Generalidad del control 0202 y 0203		
TÍTULO II. Procedimiento 0204 a 0240		
CAPÍTULO I. Fase previa . 0204 a 0209		
CAPÍTULO II. Fase de fondo 0210 a 0222		
CAPÍTULO III. Fase sancionatoria 0223 y 0224		
CAPÍTULO IV. Fase de discusión 0225 a 0240		
PARTE IX		
Control de fondo		
TÍTULO I. Generalidad del control 0241 y 0242		
TÍTULO II. Procedimiento 0243 a 0270		
CAPÍTULO I. Fase previa . 0243 a 0245		
CAPÍTULO II. Fase de fondo 0246 a 0249		
CAPÍTULO III. Fase sancionatoria 0250 a 0252		
CAPÍTULO IV. Fase de discusión 0253 a 0270		
PARTE X		
Control integral de retención en la fuente		
TÍTULO I. Generalidades del control 0271 a 0273		
TÍTULO II. Procedimiento 0274 a 0292		
CAPÍTULO I. Control a los potenciales no declarantes 0274 a 0276		
CAPÍTULO II. Control de auditoría preventiva 0277 a 0282		
CAPÍTULO III. Control a los inexactos 0283 a 0287		
CAPÍTULO IV. Control a los agentes retenedores o autorretenedores 0288 a 0292		
TÍTULO III. Guía para el control integral a la retención en la fuente 0293 a 0321		
CAPÍTULO I. Duración de la visita 0293		
CAPÍTULO II. Conceptos a fiscalizar 0294 a 0321		

	Cód. Int. [§]		Cód. Int. [§]		Cód. Int. [§]
PARTE XI		TÍTULO III. Procedimiento de control posterior a devoluciones (Posdevoluciones)		TÍTULO III. Aplicación de los índices de coherencia	
Control a regímenes especiales			0402 a 0408	0499 a 0520	
TÍTULO I. Generalidad del control	0322 y 0323	CAPÍTULO I. Fase de verificación	0402 y 0403	CAPÍTULO I. Indicadores de coherencia	0500 y 0501
TÍTULO II. Parámetros de los sujetos a investigar	0324 a 0328	CAPÍTULO II. Fase de investigación de fondo	0404 y 0405	CAPÍTULO II. Indicadores de coherencia año gravable 1999	0502
CAPÍTULO I. Por nivel de ingresos o de activos	0324	CAPÍTULO III. Fase sancionatoria	0406 a 0408	TÍTULO IV. Procedimiento	0503 a 0520
CAPÍTULO II. Por el objeto social principal	0325	TÍTULO IV. De la solicitud de devolución y/o compensación	0409 a 0440	CAPÍTULO I. Fase previa	0503 y 0504
CAPÍTULO III. Otros contribuyentes	0326	CAPÍTULO I. Requisitos de la solicitud	0409 y 0410	CAPÍTULO II. Fase sancionatoria	0505
CAPÍTULO IV. Por cruce de los anteriores	0327	CAPÍTULO II. Requisitos específicos de la solicitud de compensación y/o devolución	0411 a 0439	CAPÍTULO III. Fase de discusión	0506 a 0520
CAPÍTULO V. Por programas regionales	0328				
TÍTULO III. Obligaciones tributarias de las entidades sin ánimo de lucro	0329 y 0330	PARTE XIV		PARTE XVII	
CAPÍTULO ÚNICO. Generalidades	0329 y 0330	Control impuesto al consumo de cervezas, sifones y refajos		Control a los beneficios Ley Páez	
TÍTULO IV. Procedimiento de control	0331 a 0338	TÍTULO I. Aspectos generales del impuesto al consumo	0440	TÍTULO I. Zona afectada	0521 a 0523
CAPÍTULO I. Fase previa	0332	TÍTULO II. Generalidades del control	0441 y 0442	TÍTULO II. Generalidades del control	0524 a 0527
CAPÍTULO II. Fase de fondo	0333 a 0335	TÍTULO III. Procedimiento	0443 a 0451	CAPÍTULO ÚNICO. Por los años gravables de 1996 y siguientes	0526 y 0527
CAPÍTULO III. Fase sancionatoria	0336	CAPÍTULO I. Fase previa	0443	TÍTULO III. Procedimiento	0528 a 0550
CAPÍTULO IV. Fase de discusión	0337	CAPÍTULO II. Fase de verificación	0444 a 0449	CAPÍTULO I. Fase de verificación	0529 y 0530
TÍTULO V. Indicaciones para la visita de fiscalización	0338 a 0360	CAPÍTULO III. Fase sancionatoria	0450	CAPÍTULO II. Fase control	0531
		CAPÍTULO IV. Fase de discusión	0451	CAPÍTULO III. Fase sancionatoria	0532
		TÍTULO IV. De la aprehensión y decomiso de cervezas, licores y refajos	0452 a 0470	CAPÍTULO IV. Fase de discusión	0533 a 0550
PARTE XII				PARTE XVIII	
Denuncia de terceros				Control a las rentas exentas de las empresas de servicios públicos domiciliarios	
TÍTULO I. Generalidad del control	0361 y 0362	CAPÍTULO I. La aprehensión	0452	TÍTULO I. Generalidades de las rentas exentas de las ESP	0551 y 0552
TÍTULO II. Procedimiento de presentación de la denuncia	0363 a 0365	CAPÍTULO II. Requisito para que proceda la aprehensión	0453	TÍTULO II. Generalidades del control	0553 a 0556
TÍTULO III. Procedimiento de control	0366 a 0390	CAPÍTULO III. Procedimiento para la aprehensión	0454	CAPÍTULO I. Para el año gravable 1997	0555
CAPÍTULO I. Fase de fondo	0366	CAPÍTULO IV. El decomiso	0455 a 0470	CAPÍTULO II. Para el año gravable 1998	0556
CAPÍTULO II. Fase de discusión	0367 a 0390			TÍTULO III. Procedimiento	0557 a 0576
		PARTE XV		CAPÍTULO I. Fase previa	0557
PARTE XIII		Fiscalización integral, tributaria, aduanera y cambiaria		CAPÍTULO II. Fase de verificación	0558
Control a las devoluciones		TÍTULO I. Generalidades del control	0471 a 0474	CAPÍTULO III. Fase de investigación de fondo	0559
TÍTULO I. Generalidad del control	0391 y 0392	TÍTULO II. Procedimiento	0475 a 0495	CAPÍTULO IV. Fase sancionatoria	0560
TÍTULO II. Procedimiento de control previo a las devoluciones	0393 a 0401	CAPÍTULO ÚNICO. Investigación de fondo	0476 a 0495	CAPÍTULO V. Fase de discusión	0561 a 0576
CAPÍTULO I. Fase previa	0394 y 0395				
CAPÍTULO II. Fase de verificación	0396 y 0397	PARTE XVI		PARTE XIX	
CAPÍTULO III. Fase de investigación de fondo	0398 y 0399	Control a los ajustes integrales por inflación		Control al fútbol profesional colombiano	
CAPÍTULO IV. Fase sancionatoria	0400	TÍTULO I. Generalidades de los ajustes	0496 y 0497	TÍTULO I. Generalidades del control	0577 a 0579
CAPÍTULO V. Fase de discusión	0401	TÍTULO II. Generalidad del control	0498	TÍTULO II. Procedimiento	0580 a 0600
				CAPÍTULO ÚNICO. Fase de verificación	0580 a 0600

Cód. Int. [§]	Cód. Int. [§]	Cód. Int. [§]
PARTE XX		
Control tributario a los procesos de fusión, escisión, transformación y liquidación de sociedades		
TÍTULO I. Generalidades de los procesos de fusión y transformación	0601 y 0602	
CAPÍTULO I. Obligaciones formales en los procesos de fusión		
	0601	
CAPÍTULO II. Obligaciones formales de la sociedad transformada		
	0602	
TÍTULO II. Generalidades del control	0603 a 0605	
TÍTULO III. Procedimiento ...	0606 a 0625	
CAPÍTULO I. Fase previa		
	0606	
CAPÍTULO II. Fase de investigación de fondo		
	0607	
CAPÍTULO III. Fase sancionatoria		
	0608	
CAPÍTULO IV. Fase de discusión		
	0609 a 0625	
PARTE XXI		
Control a contratos de reconstrucción del Eje Cafetero		
TÍTULO I. Generalidades de los contratos	0626 a 0634	
TÍTULO II. Generalidades del control	0635 a 0637	
TÍTULO III. Procedimiento ...	0638 a 0654	
CAPÍTULO I. Fase previa		
	0638	
CAPÍTULO II. Fase de verificación		
	0639 y 0640	
CAPÍTULO III. Fase de fondo		
	0641	
CAPÍTULO IV. Fase sancionatoria		
	0642	
CAPÍTULO V. Fase de discusión		
	0643 a 0654	
PARTE XXII		
Control a las ganancias ocasionales provenientes de herencias y legados		
TÍTULO ÚNICO. Generalidades del control	0655 a 0660	
PARTE XXIII		
Control al beneficio de auditoría		
TÍTULO I. Generalidades del beneficio	0661	
TÍTULO II. Generalidades del control	0662 y 0663	
TÍTULO III. Procedimiento ...	0664 a 0676	
PARTE XXIV		
Control a la terminación por acuerdo mutuo de los procesos administrativos tributarios		
TÍTULO I. Generalidades del beneficio	0677 a 0679	
TÍTULO II. Generalidades del control	0680 y 0681	
TÍTULO III. Procedimiento ...	0682 a 0696	
PARTE XXV		
Controles regionales		
TÍTULO ÚNICO. Otros controles tributarios	0697 a 0710	
PARTE XXVI		
Técnicas de negociación		
TÍTULO ÚNICO. Corrección voluntaria	0711 a 0722	
PARTE XXVII		
Facultad de registro		
TÍTULO ÚNICO. Generalidades	0723 a 1200	
LIBRO II		
Facilidades de pago		
PARTE I		
Procedimiento		
TÍTULO I. Facultad y exclusión	1201 y 1202	
TÍTULO II. Funcionarios competentes	1203 y 1204	
TÍTULO III. Destinatario de la facilidad	1205	
TÍTULO IV. Cantidad y condición de las facilidades	1206	
TÍTULO V. Garantías	1207 a 1218	
TÍTULO VI. Trámite de la facilidad de pago	1219 a 1235	
CAPÍTULO I. Solicitud		
	1219	
CAPÍTULO II. Trámite de la solicitud		
	1220	
CAPÍTULO III. Solicitud sin los requisitos		
	1221 y 1222	
CAPÍTULO IV. Acto administrativo que otorga la facilidad para el pago		
	1223 a 1227	
CAPÍTULO V. Modificación de la facilidad		
	1228	
CAPÍTULO VI. No procede modificación de la facilidad de pago		
	1229	
CAPÍTULO VII. Recomendaciones		
	1230 y 1231	
CAPÍTULO VIII. Incumplimiento de la facilidad de pago		
	1232 a 1235	
TÍTULO VII. Facilidades para el pago de otras deudas	1236	
TÍTULO VIII. Otras actuaciones	1237 y 1238	
TÍTULO IX. Cobro de obligaciones cuya acción está próxima a prescribir	1239 a 1249	
PARTE II		
Control de los delitos fiscales		
TÍTULO I. Generalidad	1250 y 1251	
TÍTULO II. Procedimiento para la formulación de denuncias	1252 a 1254	
CAPÍTULO ÚNICO. Trámites previos		
	1252 y 1253	
TÍTULO III. Seguimiento de las investigaciones penales	1255 a 1280	
LIBRO III		
De las correcciones, recursos, notificaciones y nulidades		
PARTE ÚNICA		
Aspectos generales y procedimientos		
TÍTULO I. De las correcciones		
	1281 a 1299	
CAPÍTULO I. Bancos		
	1282 a 1284	
CAPÍTULO II. La administración		
	1285 a 1299	
TÍTULO II. De los recursos ..	1300 a 1350	
CAPÍTULO ÚNICO. Recursos contra los actos de la administración tributaria		
	1300 a 1350	
TÍTULO III. De las notificaciones		
	1351 a 1385	
CAPÍTULO I. Generalidades		
	1351 a 1354	
CAPÍTULO II. Clases de notificación		
	1355 a 1366	
CAPÍTULO III. Requisitos que deben contener los actos administrativos objeto de notificación		
	1367 a 1385	
TÍTULO IV. De la nulidad	1386 a 1500	
CAPÍTULO ÚNICO. Aspectos generales		
	1386 a 1500	