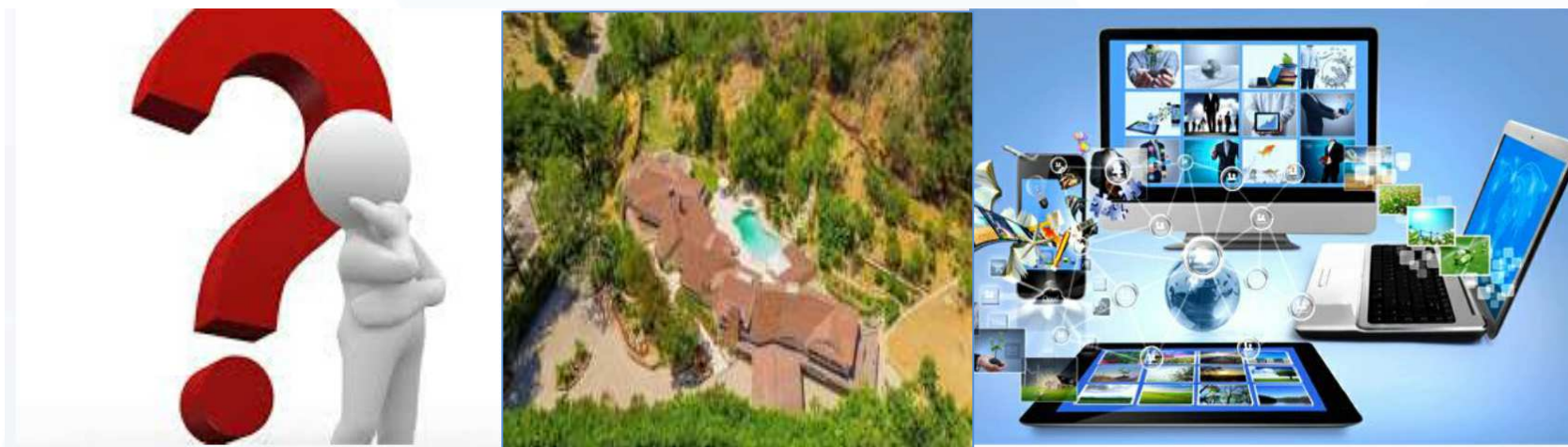


Valor de mercado de referencia + BIG DATA = HERMES





Elementos ANÁLISIS DE RIESGOS

1. Planificación estratégica (plurianual).

2. Líneas de actuación (anual).

3. Fuentes de información.

4. Asistencia.

5. Control Tributario.





Fuentes de información.

Vía utilizada para la obtención de dicha información y el nexo de unión de toda ella (NIF, REF. CATASTRAL, CRU, TIN, NIFIVA, NRC ...etc):

- Orden Ministerial de obligado cumplimiento por los obligados tributarios. NORMATIVA NECESARIA.
- **Convenio con otras administraciones u organismos (públicos o privados), ACUERDOS INTERNOS**
- Convenio o Acuerdo internacional con otros países y/o administraciones tributarias (CRS, FATCA, etc.). ACUERDOS INTERNACIONALES
- Requerimiento individualizado de información. POTESTAD ADMINISTRATIVA.
- Información disponible en la Red, Internet o similar. Web Scraping
- Información obtenida de los medios de comunicación. Web Scraping
- Actuaciones espontáneas, denuncias, etc. TICKETS, DENUNCIAS ...etc
- Información derivada. SII, Financiera ...etc
- **Información relacional BIG DATA.**





Visiones del contribuyente

Complejidad

Un contribuyente en el ámbito económico tiene trascendencia tributaria cuando interactúa con otros.



Evolución temporal



Relaciones



Individual
estática

Datos intrínsecos en un momento dado.

A partir de los cambios de conducta, riesgos de incumplimiento.

Conocimiento



Data warehouse – Zújar.

El término de **Data Warehouse** fue acuñado por Bill Inmon, traducándose literalmente como Almacén de Datos ...estructurar de una manera lógica la información, con el objetivo de poder construir consultas que aporten información de valor al analista de datos.

Características.

- Datos almacenados → Integración **estructura consistente** y en diferentes niveles.
- **Los datos se deben de organizar por temas (modelos) y alias.**
- Debe de cargarse con los distintos **valores que toma una variable en el tiempo.** ESCALAR.
- La información que se almacena no puede ser modificada.
- Se deben de incorporar nuevos valores de las mismas variables, sin realizar ninguna acción sobre las ya existentes, pero pudiendo conectarlas. TRAZABILIDAD.

Círculo vicioso: "Los datos no se pueden gobernar hasta que se modelan, pero no se puede modelar tampoco hasta que se exploran"



Ventajas. Zújar

- **Permite la toma de decisiones basadas en datos.**
- **La información** permite aplicar técnicas estadísticas de análisis y modelización.
- **Permite de manera sencilla aprender de los datos** del pasado y predecir situaciones futuras.
- **Simplifica la implantación de sistemas de gestión integral de conocimiento.**
- **Permite la integración de todas las herramientas corporativas. ZUJAR -GENIO.**
- **Se unifican conceptos, permitiendo a las unidades de negocio utilizar el mismo lenguaje que las unidades técnicas.**





FUENTE DE INFORMACIÓN BÁSICA. CATASTRO

Datos	Usabilidad
Ejercicio	Análisis temporal. Evolución.
NIF	Conector básico. Pilar
Derecho del Titular	Caracterización Hecho Imponible. Patrimonio.
Clase de Bien	Caracterización Hecho Imponible. Uso.
REF CATASTRAL 20 DIGITOS	Conector básico. Pilar
CLAVE DE USO	Caracterización Hecho imponible. Calificación.
CODIGO REGISTRO DE LA PROPIEDAD	Conector esencial. Table accesoria Registro de la Propiedad.
Coordenada X	Conector esencial actual. Google Maps. Planificación.
Coordenada Y	Conector esencial actual. Google Maps. Planificación.
Valor Catastral	Hecho Imponible real. IRPF imputación rentas, tributación mínima IP.
Valor de mercado de Referencia	DETECCIÓN DE ANOMALIAS Y PATRIMONIO. ELEMENTO BÁSICO EN EL ANÁLISIS DE RIESGOS
Valor catastral individual	Hecho Imponible real. IRPF imputación rentas, tributación mínima IP.
Valor de mercado individual	DETECCIÓN DE ANOMALIAS Y PATRIMONIO. ELEMENTO BÁSICO EN EL ANÁLISIS DE RIESGOS



Zújar de Inmuebles Urbanos (Origen Catastro)





FUENTE ESENCIAL. VALOR DE REFERENCIA

Inmuebles urbanos. Personas Físicas				
Ejercicio titularidad	Nº Inmuebles	Σ Valor catastral individual	Σ Valor de mercado individual	Incremento
2015	54.265.439	1.618.585.951.182,33	2.513.671.695.037,12	55%
2016	55.391.216	1.632.263.930.254,13	2.646.044.700.326,09	62%
2017	56.352.901	1.649.156.058.863,91	3.499.694.001.474,78	112%
2018	57.387.845	1.682.343.460.265,58	3.651.104.255.874,47	117%
Total	223.397.401	6.582.349.400.565,96	12.310.514.652.712,50	87%



Zújar de Inmuebles Urbanos (Origen Catastro)





PRIMER USO. CATEGORIZACIÓN IMPACTO

Patrimonio Neto del Contribuyente

Patrimonio calculado

Patrimonio directo o no societario

Patrimonio indirecto o societario

Activos/Pasivos no vinculados. VALOR DE MERCADO INMOBILIARIO

Activos/Pasivos. Elementos individuales

Activos/Pasivos vinculados

Participaciones en sociedades no cotizadas

Patrimonio otros métodos

Orbis

Activos/Pasivos. Modelo 220

Activos/Pasivos. Modelo 200. Patrimonio neto

Valor en libros / Capital Nominal



Patrimonio Neto (Escalar)



SEGUNDO USO. ELABORACIÓN RIESGOS

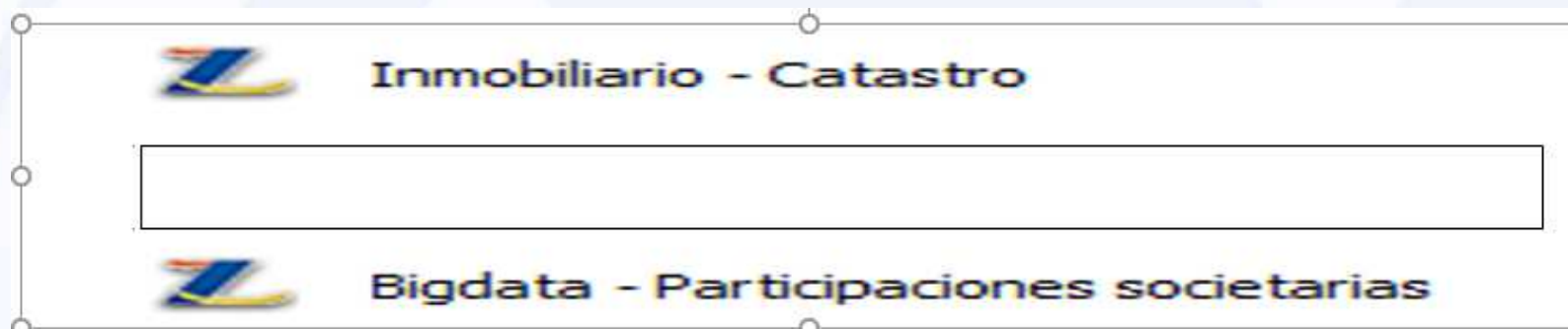
PERFIL X. Análisis estilo de vida.	Valoración
....	12,5
...	4,6
Vivienda habitual Sociedad Controlada.	7,6
Total	24,7





DEFINICIÓN

OBJETIVO detección de contribuyentes declarantes de vivienda habitual de titularidad (catastro) de sociedades de su dominio (BIG DATA).





FUENTE DE INFORMACIÓN BÁSICA. CATASTRO

Datos	Usabilidad
Ejercicio	Análisis temporal. Evolución.
NIF	Conector básico. Pilar
Derecho del Titular	Caracterización Hecho Imponible. Patrimonio.
Clase de Bien	Caracterización Hecho Imponible. Uso.
REF CATASTRAL 20 DIGITOS	Conector básico. Pilar
CLAVE DE USO	Caracterización Hecho imponible. Calificación.
CODIGO REGISTRO DE LA PROPIEDAD	Conector esencial. Table accesoria Registro de la Propiedad.
Coordenada X	Conector esencial actual. Google Maps. Planificación.
Coordenada Y	Conector esencial actual. Google Maps. Planificación.
Valor Catastral	Hecho Imponible real. IRPF imputación rentas, tributación mínima IP.
Valor de mercado de Referencia	DETECCIÓN DE ANOMALIAS Y PATRIMONIO. ELEMENTO BÁSICO EN EL ANÁLISIS DE RIESGOS
Valor catastral individual	Hecho Imponible real. IRPF imputación rentas, tributación mínima IP.
Valor de mercado individual	DETECCIÓN DE ANOMALIAS Y PATRIMONIO. ELEMENTO BÁSICO EN EL ANÁLISIS DE RIESGOS

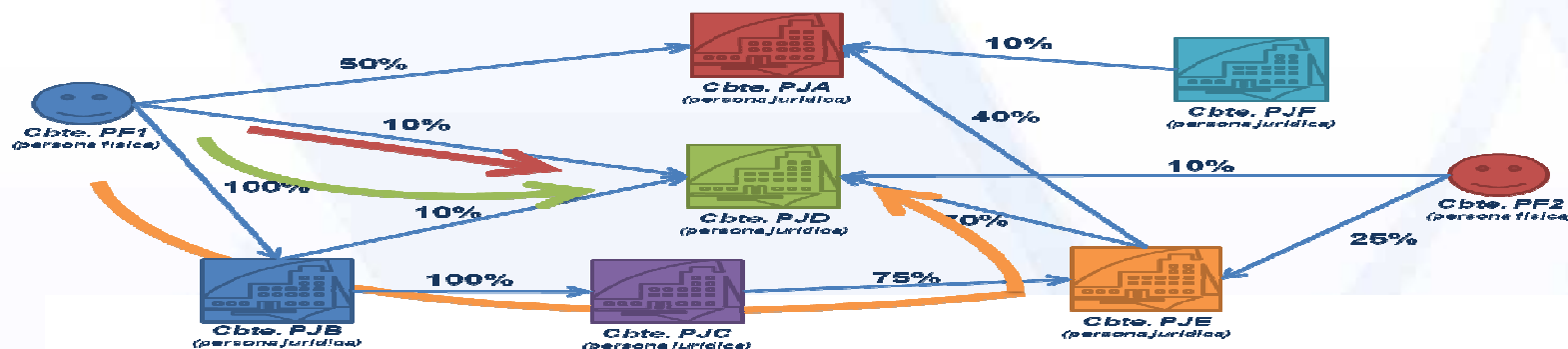


Zújar de Inmuebles Urbanos (Origen Catastro)





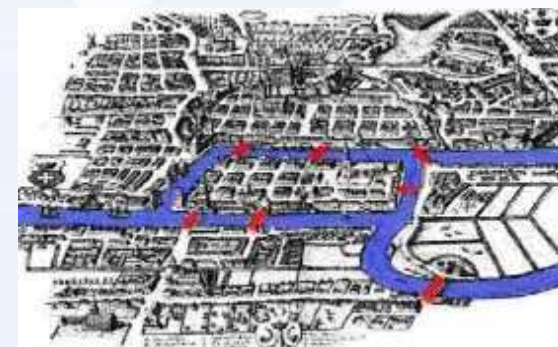
BIG DATA. RELACIONAL. ALGORITMO



En el caso del Zújar de participaciones societarias cada registro representa una participación directa o indirecta entre dos contribuyentes; solo hay un registro que agrega toda la información disponible.

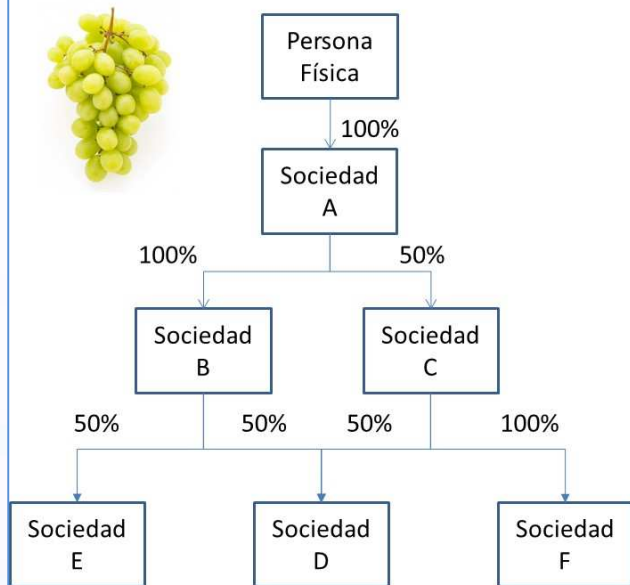
Tomando como ejemplo el caso anterior se tendría un solo registro que relacionaría PF1 con PJD que daría información sobre los tres caminos que los unen. 72,5%

Cami no	Nº de saltos	% Participación	Descripción del camino
Rojo	1	10%	PF1->PJD
Verde	2	10%	PF1->PJB->PJD
Naranja	4	52,5%	PF1->PJB->PJC->PJE->PJD

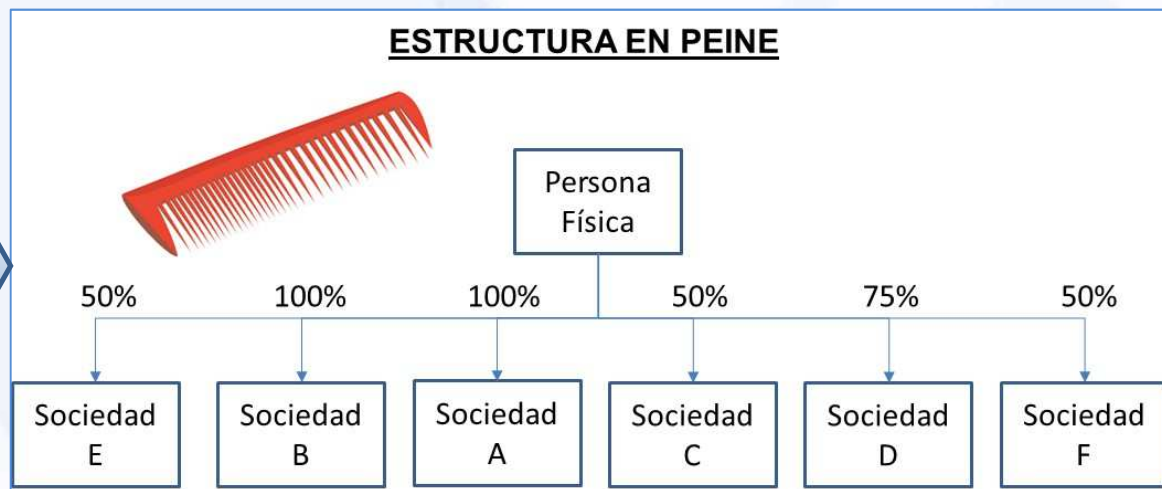


BIG DATA - PARTICIPACIONES SOCIETARIAS. ZÚJAR

ESTRUCTURA EN RACIMO



ESTRUCTURA EN PEINE





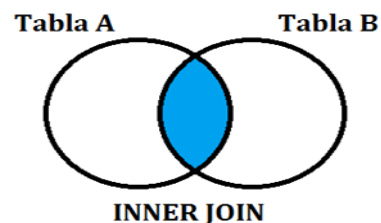
OBTENCIÓN DE NUEVO DATO. COMBINACIÓN.

Combinación de Situación 4. Para combinar Sociedades y PARA ENLACE ... [INMUEBLES] PARA ENLACE NIF Y REF

Selecciona el tipo de combinación

 **Combinación interna.** Devuelve el cruce de aquellos registros de la consulta izquierda que tengan un valor equivalente en la consulta derecha. Es decir, si no hay un valor equivalente en la consulta de la derecha ese registro desaparece.

Combinación por NIF (sociedad) y NIF Usuario vivienda, y Referencia Catastral de vivienda habitual y del ZJ catastro del titular.





RESULTADO. CONEXIÓN GOOGLE – MAPS - GENIO

ESTÁ OBTENIENDO LA REPRESENTACIÓN SOBRE EL MAPA DE:

PROVINCIA: [MADRID](#)

CÓDIGO POSTAL: [28232](#)

PUNTOS (MAYOR QUE >): [6,00](#)





Muchas gracias por vuestra atención.

*Thank
you*

