



GUÍA BREVE · RIESGO · FRAUDE DE IVA

¿Venta exenta de IVA y NIF-IVA no válido?

Cada NIF-IVA comprobado primero.

Un NIF-IVA válido es la base de la inversión del sujeto pasivo y de las entregas exentas de IVA dentro de la UE. Esta guía breve muestra cómo PaperOffice comprueba los números mediante VIES: uno a uno, por lotes y en cada factura entrante. Para contabilidad, exportación y alta de clientes.

LO ESENCIAL

La API consulta VIES y muestra si el resultado es reciente. AI-DMS Ultra comprueba el NIF-IVA en cada factura entrante y señala los números no válidos como nota en la auditoría.

01 · EL PROBLEMA

El número parece correcto. Nadie lo ha comprobado.

Un nuevo cliente empresarial de otro país de la UE hace un pedido; el NIF-IVA figura en el formulario. Para una factura sin IVA, tiene que ser válido. Consultarlo en el portal de VIES lleva tiempo, y en el mejor de los casos el resultado acaba como captura de pantalla en el expediente. Con los proveedores, muchas veces nadie lo mira.

POR QUÉ OCURRE

Números prestados

Los defraudadores usan el NIF-IVA de una empresa real o un número dado de baja hace mucho tiempo. En la factura y en el formulario de pedido parece cualquier otro.

Comprobado una vez, luego olvidado

Quien lo consulta en el portal de VIES suele comprobarlo una sola vez, en el alta. Si el número deja de ser válido más tarde, rara vez se nota en el trabajo diario.

Registros que callan

Algunos Estados miembros no facilitan ni el nombre ni la dirección a través de VIES. Entonces no está claro si el número pertenece realmente a la empresa que hace el pedido.

CÓMO SE NOTA

- El nombre en VIES no coincide con la empresa que hace el pedido o emite la factura.
- El número tiene un formato incorrecto para su país o un dígito de control erróneo.
- La dirección de entrega y el país del NIF-IVA no coinciden.
- La única prueba del número es una captura antigua sin fecha.
- Una factura de proveedor lleva un NIF-IVA que su equipo nunca ha comprobado.

02 · LA SOLUCIÓN CON PAPEROFFICE

Comprobar y guardar. En cada factura, también.

En las facturas emitidas, su software comprueba el número mediante la API antes de facturar sin IVA. En las facturas entrantes, AI-DMS Ultra comprueba el NIF-IVA del remitente en cada factura. Ambos se contrastan con VIES, el sistema de la Comisión Europea.

1

Primero el formato

La API comprueba primero el formato del país. Un número con formato incorrecto se devuelve de inmediato con `format_valid` en `false`, sin consulta a VIES.

MÓDULO: [COMPROBACIÓN DE NIF-IVA MEDIANTE VIES](#)

2

Consulta a VIES

Recibe `vies_valid`, el nombre y la dirección en la medida en que los facilita el Estado miembro, la hora de la comprobación y la fuente. `company_data_status` indica si se facilitaron datos.

MÓDULO: [COMPROBACIÓN DE NIF-IVA MEDIANTE VIES](#)

3

Reciente o guardado

`cached` indica si el resultado procede de una comprobación anterior; `force_recheck` fuerza una nueva consulta. En la respuesta, la inversión del sujeto pasivo se aplica a un número confirmado.

MÓDULO: [COMPROBACIÓN DE NIF-IVA MEDIANTE VIES](#)

4

Cada factura entrante

AI-DMS Ultra lee el NIF-IVA del remitente y lo comprueba en VIES. Los números no válidos o con formato incorrecto y los nombres que no coinciden aparecen como nota en la auditoría.

MÓDULO: [CENTRO DE AUDITORÍA](#)

5

Añada documento y socio

Trust Agent comprueba el PDF de la factura en busca de manipulaciones. Relations AI asigna los remitentes a una organización mediante el NIF-IVA, con todos los documentos vinculados.

MÓDULO: [TRUST AGENT](#)

03 · EN LA APLICACIÓN

Desde la clave hasta la comprobación en cinco pasos.

Usa la comprobación de NIF-IVA mediante la API REST o MCP, mientras que las facturas entrantes se comprueban en el Workspace. Los nombres coinciden con la aplicación.

1

Cree una clave API

En **API y Desarrollador > Claves API**, use **Crear nueva clave** para crear una **Clave API**. Puede copiar la clave allí en cualquier momento.

2

Compruebe un número

POST **/vat/validate** con **vat_id**, desde su tienda, su ERP o el alta de clientes. Para muchos clientes a la vez, POST **/vat/batch** con hasta 100 números.

3

Guarde el resultado con el cliente

Guarde **vies_valid**, **vies_request_date**, **source** y **cached** en el registro del cliente. Así queda trazable cuándo se comprobó cada número y cómo.

4

Haga comprobar las facturas entrantes

En **Editar Workspace > AI-DMS**, elija el nivel Ultra. Las notas sobre el NIF-IVA aparecen entonces en la pestaña **Auditoría** de la factura, y **Crear tarea** traslada el seguimiento.

5

Revise remitente y PDF

Relations AI > Organizaciones muestra el remitente con su NIF-IVA y sus documentos. Para el archivo: seleccione la factura y después **Acciones > Agentes y flujos de trabajo > Trust** y **Verificar con Trust Agent**.

CONSEJO PRÁCTICO

Renueve el estado con regularidad Un número puede dejar de ser válido más tarde. Envíe su base de clientes a **/vat/batch** aproximadamente una vez al trimestre y aclare directamente con el cliente cada número con **vies_valid** en false.

04 · UN EJEMPLO

Un expedidor de recambios. Un cliente nuevo en el extranjero.



Un expedidor de recambios de maquinaria con 25 empleados abastece a talleres de varios países de la UE. Un nuevo cliente empresarial hace el pedido mediante un formulario, introduce un NIF-IVA y quiere que se le facture sin IVA. Además, cada semana llegan facturas de proveedores extranjeros.

ANTES

- El equipo de expedición comprueba el número en el portal de VIES y archiva una captura.
- Nadie comprueba seis meses después si el número sigue siendo válido.
- Las facturas de proveedores se contabilizan sin mirar el NIF-IVA.
- En una inspección fiscal, el equipo busca capturas antiguas.

CON PAPEROFFICE

- El formulario de pedido envía el número a /vat/validate, y el resultado se guarda con el cliente.
- Una vez al trimestre, la base de clientes pasa por /vat/batch; lo inusual va a ventas.
- Las facturas entrantes se procesan con AI-DMS Ultra; los números no válidos aparecen como nota en la auditoría.
- Cada comprobación se guarda con resultado, hora y fuente.

Ejemplo ilustrativo; la empresa y los procesos son ficticios. Si una entrega está exenta de IVA depende de más que del número. Acláreselo con su asesor fiscal.

05 · LISTA DE CONTROL

Diez puntos para sus comprobaciones de NIF-IVA.

Repáselos con contabilidad, ventas y su asesor fiscal. Cada punto se puede comprobar en su propia empresa.

- ☐ Cada NIF-IVA nuevo de un cliente empresarial se comprueba antes de la primera factura sin IVA.
- ☐ Los resultados de una comprobación anterior se reconocen como tales y se vuelven a consultar cuando hace falta.
- ☐ Los números con vies_valid en false van a un contacto fijo para su aclaración.
- ☐ Durante una caída de VIES, el número se vuelve a comprobar más tarde en lugar de confiar en el resultado antiguo.
- ☐ Las notas sobre el NIF-IVA en la auditoría se aclaran con el proveedor antes del pago.
- ☐ Para cada comprobación se guardan vies_valid, la hora de la comprobación y la fuente en el registro del cliente.
- ☐ La base de clientes pasa por la comprobación como lote a intervalos fijos.
- ☐ Si un Estado miembro no facilita los datos de la empresa, alguien verifica el nombre y la dirección por otra vía.
- ☐ Las facturas entrantes se procesan en un Workspace con AI-DMS Ultra.
- ☐ La valoración fiscal de casos individuales corresponde a su asesor fiscal.

06 · PREGUNTAS FRECUENTES

Lo que preguntan los equipos de contabilidad antes de empezar.

¿Qué registro se comprueba?

VIES, el Sistema de Intercambio de Información sobre IVA de la Comisión Europea. source indica de dónde procede el resultado; vies_request_date, la hora de la consulta.

¿Qué pasa si VIES no está disponible?

La API prueba una fuente alternativa. Si hay un resultado anterior disponible, llega con warning y cache_source database_stale, y la inversión del sujeto pasivo cuenta como no confirmada. En caso contrario, devuelve VIES_UNAVAILABLE.

¿Se comprueban automáticamente las facturas entrantes?

Sí, con AI-DMS Ultra. El NIF-IVA del remitente se comprueba en VIES. Los números no válidos o con formato incorrecto y un nombre distinto en VIES aparecen como nota en la pestaña

Auditoría .

¿Por qué a veces faltan el nombre y la dirección?

Porque algunos Estados miembros no los facilitan a través de VIES. Para un número válido, company_data_status distingue entre disclosed_by_member_state y not_disclosed_by_member_state.

¿PaperOffice valora a mis socios comerciales?

PaperOffice informa de lo que devuelve VIES, más señales sobre el país de registro procedentes de tres estadísticas públicas: la brecha del IVA en la UE, un índice de corrupción y las investigaciones de la Fiscalía Europea. La decisión sobre el socio es suya.

¿Ayuda esto contra el fraude carrusel?

La comprobación empieza con sus propios socios: cada número llega con hora y fuente, los números no válidos en las facturas destacan y su equipo hace el seguimiento antes de pagar o de entregar sin IVA.

07 · CÓMO EMPEZAR

Compruebe el próximo NIF-IVA directamente desde su software.

Cree una cuenta en app.paperoffice.ai, genere una clave API en [API y Desarrollador > Claves API](#) y compruebe su primer número con `POST /vat/validate`. La facturación es de pago por uso; los detalles están en la página de precios.

Compruebe un primer número

Envíe un número de cliente conocido a `/vat/validate` y revise `vies_valid`, `company_data_status` y `source`.

Pase su base de clientes

Envíe los NIF-IVA de sus clientes empresariales a `/vat/batch` en paquetes de 100 y aclare los números con `vies_valid` en `false`.

Pase las facturas entrantes a Ultra

Establezca el Workspace de facturas entrantes en Ultra en [Editar Workspace > AI-DMS](#). Entonces se comprueba el NIF-IVA de cada remitente en VIES.

FICHAS TÉCNICAS SOBRE ESTE TEMA

Comprobación de NIF-IVA mediante VIES

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-vat.pdf

Centro de auditoría

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-center-es.pdf

Trust Agent

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-document-integrity-check-es.pdf

Contactos y relaciones

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-contacts-relations-es.pdf

MÁS SOBRE ESTE TEMA

Fraude de IVA

paperoffice.ai/es/solutions/riesgo/ai-vat-fraud-intelligence-puntuacion-global



MÁS SOBRE ESTE TEMA

paperoffice.ai/es/solutions/riesgo/ai-vat-fraud-intelligence-puntuacion-global

PRECIOS

paperoffice.ai/es/precios

CONTACTO

paperoffice.ai/es/contacto