

SAT de México — Aprendizaje automático y analítica de grafos para la detección de contribuyentes de alto riesgo (Plan Maestro 2024)

AI in the Public Sector · Good practice · México

Puntuación de calidad: 47/100

Solidez de la evidencia: Moderada

Resumen

El SAT de México despliega analítica de grafos y aprendizaje automático en 80 millones de registros fiscales para clasificar entidades de alto riesgo, mapear redes de facturas falsas (EFOS) en 9 sectores y detectar irregularidades en CFDI, sustentando 4,5 billones de pesos recaudados en 2023.

Dimensiones clave

Dimensión	Puntuación
Evidence of impact / measured public value	1/3
Transparency, fairness & accountability	1/3
Transferability / demonstrated replication	1/3
Scalability beyond pilot	2/3
Governance, capability & sustainability	2/3

Evaluable por C-NAPSE

Fuentes de datos

C-NAPSE web research — consultado el 2026-06-25

Servicio de Administración Tributaria (SAT) — consultado el 2026-06-25

Plan Maestro 2024 — Official SAT Press Release — consultado el 2026-06-25

Thomson Reuters Institute — Smart Auditing at SAT — consultado el 2026-06-25

MCCI — Ghost Company Detection Statistics (2023) — consultado el 2026-06-25

arXiv — Identifying tax evasion in Mexico with network science & ML — consultado el 2026-06-25

IJPLD — Algorithmic bias in SAT audits (2024) — consultado el 2026-06-25

Citar — Evidoria. SAT de México — Aprendizaje automático y analítica de grafos para la detección de contribuyentes de alto riesgo (Plan Maestro 2024). ID persistente: 0443e79c-4735-4569-8146-fb3b81249642.