



MINISTERIO DE
HACIENDA



Mónica Acuña Ruiz Díaz
Jefa Interina
Departamento de Gestión Documental
Res. M.H. Nº 273/14

COPIA FIEL DEL ORIGINAL

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA Nº 03-

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
OBJETIVO ESTRATÉGICO 2.1.: CONTROLES OPTIMIZADOS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS				
CÓDIGO	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	META	RESPONSABLE
2.1.1	Controles Internos finiquitados (SET)	(Cantidad de controles internos finiquitados en el año n / Cantidad de controles internos del periodo planificados para el año n)*100	Finiquitar el 80% de los controles internos planificados para el 2015	DGFT-DGGC-CITGR
2.1.2	Controles Internos finiquitados en DGFT	(Cantidad de controles internos finiquitados en el año n / Cantidad de controles internos planificados para el año n)*100	Finiquitar el 80% de los controles internos planificados para el 2015	DGFT
2.1.3	Controles Internos finiquitados en DGGC	(Cantidad de controles internos finiquitados en el año n / Cantidad de controles internos planificados para el año n)*100	Finiquitar el 80% de los controles internos planificados para el 2015	DGGC
2.1.4	Controles Internos con Ajustes determinados (SET)	(Cantidad de controles internos finiquitados con ajustes y/o aplicación de sanciones en el año n/Cantidad de controles internos finiquitados en el año n)*100	Incrementar al 50% los controles internos que se finiquiten con ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones	DGFT-DGGC



MINISTERIO DE
HACIENDA



GOBIERNO NACIONAL
Construyendo juntos un Nuevo



Mónica Acuña Ruiz Díaz, Jefa Interina
Departamento de Gestión Documental
S/ Res. M.H. Nº 273/14

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA Nº 03-

COPIA FIEL DEL ORIGINAL

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.1.5	Controles Internos con Ajustes determinados DGFT	(Cantidad de controles internos finiquitados con ajustes y/o aplicación de sanciones en el año n/Cantidad de controles internos finiquitados en el año n)*100	Incrementar al 50% los controles internos que se finiquiten con ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones	DGFT
2.1.6	Controles Internos con Ajustes determinados DGGC	(Cantidad de controles internos finiquitados con ajustes y/o aplicación de sanciones en el año n/Cantidad de controles internos finiquitados en el año n)*100	Incremento al 50% los controles internos que se finiquiten con ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones	DGGC
2.1.7	Incremento del monto de los ajustes por Controles Internos (SET)	((Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los controles internos finiquitados en el año n / Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los controles internos finiquitados en el año n-1)-1)*100	Incremento del 10% de los montos determinados por ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones como resultado de controles internos	DGFT-DGGC



MINISTERIO DE
HACIENDA



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA N° 03

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO N° 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.1.8	Incremento del monto de los ajustes por Controles Internos DGFT	((Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los controles internos finiquitados en el año n / Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los controles internos finiquitados en el año n-1)-1)*100	Incremento del 10% de los montos determinados por ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones como resultado de controles internos	DGFT
2.1.9	Incremento del monto de los ajustes por Controles Internos DGGC	((Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los controles internos finiquitados en el año n / Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los controles internos finiquitados en el año n-1)-1)*100	Incremento del 10% de los montos determinados por ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones como resultado de controles internos	DGGC
2.1.10	Eficacia de los Ajustes determinados (SET)	(Monto efectivamente cobrado derivado de las determinaciones por controles internos en el año n/Monto total determinado por controles internos en el año n)*100	Incremento del 5% de los montos ingresados efectivamente como resultado de controles internos	DGFT-DGGC



MINISTERIO DE
HACIENDA



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA N° 03-

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO N° 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.1.11	Eficacia de los Ajustes determinados DGFT	(Monto efectivamente cobrado derivado de las determinaciones por controles internos en el año n/Monto total determinado por controles internos en el año n)*100	Incremento del 5% de los montos ingresados efectivamente como resultado de controles internos	DGFT
2.1.12	Eficacia de los Ajustes determinados DGGC	(Monto efectivamente cobrado derivado de las determinaciones por controles internos en el año n/Monto total determinado por controles internos en el año n)*100	Incremento del 5% de los montos ingresados efectivamente como resultado de controles internos	DGGC
2.1.13	Controles Internos con resultado aceptado (SET)	(Cantidad de controles internos con resultado aceptado/Cantidad de controles internos finiquitados)*100	Incremento del 10% de la cantidad de los controles internos de la SET con resultado aceptado	DGFT-DGGC
2.1.14	Controles Internos con resultado aceptado DGFT	(Cantidad de controles internos con resultado aceptado/Cantidad de controles internos finiquitados)*100	Incremento del 10% de la cantidad de los controles internos de la DGFT con resultado aceptado	DGFT



MINISTERIO DE
HACIENDA



GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo País



Mónica Acuña Ruiz Díaz
Mónica Acuña Ruiz Díaz Jefa Interina
Departamento de Gestión Documental
S/ Res. M.H. Nº 273/14

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA Nº 03

COPIA FIEL DEL ORIGINAL

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.1.15	Controles Internos con resultado aceptado DGGC	(Cantidad de controles internos con resultado aceptado/Cantidad de controles internos finiquitados)*100	Incremento del 10% de la cantidad de los controles internos de la DGGC con resultado aceptado	DGGC
2.1.16	Controles masivos finiquitados	(Cantidad de controles masivos finiquitados en el año n / Cantidad de controles masivos planificados para el año n)*100	Finiquitar el 100% de los controles masivos planificados para el 2015	DGFT-DGGC
2.1.17	Requerimientos contestados producto de controles masivos	(Cantidad de requerimientos contestados en el año n / Cantidad de requerimientos remitidos en el año n)*100	Contestación del 50% de la cantidad de requerimientos emitidos	DGFT-DGGC
2.1.18	Inconsistencias confirmadas en controles masivos	(Cantidad de inconsistencias confirmadas en el año n / Cantidad de inconsistencias reclamadas en controles masivos en el año n)*100	Confirmación del 50% de las inconsistencias detectadas	DGFT-DGGC



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA N° 03-

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO N° 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.1.19	Obligaciones regularizadas como producto de controles masivos	(Cantidad de obligaciones regularizadas en el año n/ Cantidad de obligaciones reclamadas en controles masivos en el año n)*100	Regularización del 50% de las obligaciones reclamadas	DGFT-DGGC
2.1.20	Tiempo promedio de finiquito de los controles internos iniciados DGFT	(Número total de días que llevó a la DGFT dar finiquito a controles internos en el año n)/(Número total de controles internos realizados DGFT en el año n)	Finiquito de los controles internos iniciados en el ejercicio 2015, en un plazo máximo de 100 días hábiles	DGFT
2.1.21	Tiempo promedio de finiquito de los controles internos iniciados DGGC	(Número total de días que llevó a la DGGC dar finiquito a controles internos en el año n)/(Número total de controles internos realizados DGGC en el año n)	Finiquito de los controles internos iniciados en el ejercicio 2015, en un plazo máximo de 100 días hábiles	DGGC
2.1.22	Tiempo promedio de finiquito de los controles masivos iniciados	(Número total de días que llevó dar finiquito a controles masivos en el año n)/(Número total de controles masivos realizados en el año n)	Finiquito de los controles internos iniciados en el ejercicio 2015, en un plazo máximo de 100 días hábiles	DGFT
OBJETIVO ESTRATÉGICO 2.2: ALTA CALIDAD DE LAS FISCALIZACIONES				
CÓDIGO	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	META	RESPONSABLE



MINISTERIO DE
HACIENDA



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA Nº 03-

COPIA FIEL DEL ORIGINAL

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.2.1	Fiscalizaciones finiquitadas (SET)	(Cantidad de fiscalizaciones finiquitadas en el año 2015/Cantidad de fiscalizaciones planificadas para el año 2015)*100	Finiquitar el 80% de las fiscalizaciones planificadas para el 2015	DGFT-DGGC
2.2.2	Fiscalizaciones finiquitadas DGFT	(Cantidad de fiscalizaciones finiquitadas en el año 2015/Cantidad de fiscalizaciones planificadas para el año 2015)*100	Finiquitar el 80% de las fiscalizaciones planificadas para el 2015	DFGT
2.2.3	Fiscalizaciones finiquitadas DGGC	(Cantidad de fiscalizaciones finiquitadas en el año 2015/Cantidad de fiscalizaciones planificadas para el año 2015)*100	Finiquitar el 80% de las fiscalizaciones planificadas para el 2015	DGGC
2.2.4	Fiscalizaciones con Ajustes determinados (SET)	(Cantidad de Fiscalizaciones finiquitadas con ajustes y/o aplicación de sanciones en el año n / Cantidad de Fiscalizaciones finiquitadas en el año n)*100	75% de fiscalizaciones que concluyan con ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones	SET



MINISTERIO DE
HACIENDA



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA Nº 03

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.2.5	Fiscalizaciones con Ajustes determinados DGFT	(Cantidad de Fiscalizaciones finiquitadas con ajustes y/o aplicación de sanciones en el año n / Cantidad de Fiscalizaciones finiquitadas en el año n)*100	75% de fiscalizaciones que concluyan con ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones	DGFT
2.2.6	Fiscalizaciones con Ajustes determinados DGGC	(Cantidad de Fiscalizaciones finiquitadas con ajustes y/o aplicación de sanciones en el año n / Cantidad de Fiscalizaciones finiquitadas en el año n)*100	75% de fiscalizaciones que concluyan con ajustes tributarios y/o aplicación de sanciones	DGGC
2.2.7	Incremento del monto de los ajustes por Fiscalizaciones (SET)	((Monto de ajustes por fiscalizaciones en el año n/Monto de ajustes por fiscalizaciones en el año n-1)*100)	Incremento del 15% de los montos de ajustes por fiscalizaciones	DGGC-DGFT
2.2.8	Incremento del monto de los ajustes por Fiscalizaciones DGFT	((Monto de ajustes por fiscalizaciones en el año n/Monto de ajustes por fiscalizaciones en el año n-1)*100)	Incremento del 15% de los montos de ajustes por fiscalizaciones	DGFT
2.2.9	Incremento del monto de los ajustes por Fiscalizaciones DGGC	((Monto de ajustes por fiscalizaciones en el año n/Monto de ajustes por fiscalizaciones en el año n-1)*100)	Incremento del 15% de los montos de ajustes por fiscalizaciones	DGGC



MINISTERIO DE
HACIENDA



GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo País



Monica Acuña Ruiz Díaz Jefa Interina
Departamento de Gestión Documental
S/Res. M.F. N° 273/14

COPIA FIEL DEL ORIGINAL

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA N° 03.

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO N° 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.2.10	Eficacia de los Ajustes determinados (SET)	(Monto cobrado por ajustes determinados en el año n/Monto total de ajustes determinados en el año n-1)*100	Incremento del 5% del monto cobrado por ajustes determinados en el año 2015	SET
2.2.11	Eficacia de los Ajustes determinados DGFT	(Monto cobrado por ajustes determinados en el año n/Monto total de ajustes determinados en el año n-1)*100	Incremento del 5% del monto cobrado por ajustes determinados en el año 2015	DGFT
2.2.12	Eficacia de los Ajustes determinados DGGC	(Monto cobrado por ajustes determinados en el año n/Monto total de ajustes determinados en el año n-1)*100	Incremento del 5% del monto cobrado por ajustes determinados en el año 2015	DGGC
2.2.13	Fiscalizaciones con resultado aceptado (SET)	((Cantidad de fiscalizaciones aceptadas en el año n/Cantidad total de fiscalizaciones realizadas en año n-1)*100)	Incremento del 10% de las fiscalizaciones con resultado aceptado	SET
2.2.14	Fiscalizaciones con resultado aceptado DGFT	((Cantidad de fiscalizaciones aceptadas en el año n/Cantidad total de fiscalizaciones realizadas en año n-1)*100)	Incremento del 10% de las fiscalizaciones con resultado aceptado	DGFT



MINISTERIO DE
HACIENDA



GOBIERNO NACIONAL
Construyendo juntos un futuro mejor



Monica Acuña Ruiz Díaz Jefa Interina
Departamento de Gestión Documental
S. Res. M.H. Nº 273/14

COPIA FIEL DEL ORIGINAL

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA Nº 03-

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.2.15	Fiscalizaciones con resultado aceptado DGGC	((Cantidad de fiscalizaciones aceptadas en el año n/Cantidad total de fiscalizaciones realizadas en año n-1)*100)	Incremento del 10% de las fiscalizaciones con resultado aceptado	DGGC
2.2.16	Tiempo promedio de finiquito de las fiscalizaciones puntuales iniciadas DGFT	(Número total de días que llevó dar finiquito a fiscalizaciones puntuales en el año n)/(Número total de fiscalizaciones puntuales realizadas DGFT en el año n)	Finiquito de fiscalizaciones puntuales en al menos 10% menos que el plazo legal establecido	DGFT
2.2.17	Tiempo promedio de finiquito de las fiscalizaciones puntuales iniciadas DGGC	(Número total de días que llevó dar finiquito a fiscalizaciones puntuales en el año n)/(Número total de fiscalizaciones puntuales realizadas DGGC en el año n)	Finiquito de fiscalizaciones puntuales en al menos 10% menos que el plazo legal establecido	DGGC
2.2.18	Tiempo promedio de finiquito de las fiscalizaciones integrales iniciadas DGFT	(Número total de días que llevó dar finiquito a fiscalizaciones integrales en el año n)/(Número total de fiscalizaciones integrales realizadas DGFT en el año n-1)	Finiquito de fiscalizaciones integrales en al menos 10% menos que el plazo legal establecido	DGFT



MINISTERIO DE
HACIENDA



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN INTERNA N° 03-

PLAN OPERATIVO				
ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2015		VERSIÓN: ENE/2015
EJE ESTRATÉGICO N° 2: CONTROLES TRIBUTARIOS				
2.2.19	Tiempo promedio de finiquito de las fiscalizaciones integrales iniciadas DGGC	(Número total de días que llevó dar finiquito a fiscalizaciones integrales en el año n)/(Número total de fiscalizaciones integrales realizadas DGGC en el año n-1)	Finiquito de fiscalizaciones integrales en al menos 10% menos que el plazo legal establecido	DGGC
OBJETIVO ESTRATÉGICO 2.3: SOSTENIDO INCREMENTO DEL CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO INDUCIDO POR LOS CONTROLES				
CÓDIGO	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	META	RESPONSABLE
2.3.1	Controles Preventivos realizados	$\{ \text{Cantidad de Controles Formales realizados en el año } n / \text{Cantidad de Controles Formales planificados en el año } n \} * 100$	Finiquitar el 100% de los controles formales planificados	DGFT-CITGR
2.3.2	Variación de la recaudación inducida por controles tributarios	$\{ (\text{Recaudación del año } n (-) \text{ incremento promedio de los últimos 5 años } (-) \text{ ingresos por IRP, IRAGRO e IVA Agropecuario} / \text{Recaudación del año } n-1 (-) \text{ incremento promedio de los últimos 5 años } (-) \text{ ingresos por IRP, IRAGRO e IVA Agropecuario} - 1) * 100$	Incremento del 20% la recaudación inducida por controles tributarios en relación a lo recaudado conforme a este criterio en el año 2014.	SET