

**PLAN OPERATIVO ANUAL SET 2016**

ORGANIZACIÓN: SET		AÑO: 2016		PAÍS: PARAGUAY		VERSIÓN: MAR/2016	
EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS							
COD. IND.	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	LÍNEA DE BASE	META	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	RESPONSABLE PRINCIPAL	
OBJETIVO ESTRATÉGICO 2.1.: CONTROLES OPTIMIZADOS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS							
2.1.1	<b>Cumplimiento del Plan Nacional Anual de Controles Tributarios (PNACT)</b>	Porcentaje de cumplimiento del PNACT del año 2016	El PNACT para el año 2016	100% de cumplimiento del PNACT 2016	Trimestral	CITGR-DGFT-DGGC	
2.1.2	<b>Cumplimiento del Plan Anual de Investigaciones Tributarias</b>	Porcentaje de cumplimiento del Plan Anual de Investigaciones Tributarias del año 2016	Plan Anual de Investigaciones Tributarias para el año 2016	100% de cumplimiento del Plan Anual de Investigaciones Tributarias 2016	Trimestral	CITGR	
2.1.3	<b>Casos de controles tributarios no programados (casos que no se originan de las investigaciones o análisis de las áreas pertinentes)</b>	(Total de casos de controles tributarios no programados finiquitados en el 2016 / Total de casos de controles tributarios finiquitados en el 2016)*100	El PNACT para el año 2016	Que los casos no programados no superen el <b>20%</b> del total de casos terminados	Trimestral	DGFT-DGGC-CITGR	
2.1.4	<b>Controles masivos finiquitados (SET)</b>	(Cantidad de controles masivos iniciados y finiquitados en el año 2016 / Cantidad de controles masivos planificados en el PNACT para el año 2016)*100	Para el 2016, fueron planificados realizar <b>7.800</b> controles masivos	Finiquitar el <b>100%</b> de los controles masivos planificados para el año 2016	Trimestral	DGFT-DGGC	
2.1.5	<b>Eficacia de los controles masivos (SET)</b>	(Cantidad de contribuyentes que regularizaron obligaciones reclamadas a través de controles masivos en el 2016 / Cantidad de contribuyentes requeridos de regularización a través de controles masivos realizados en el 2016)*100	Cantidad de contribuyentes con obligaciones reclamadas a través de controles masivos en el 2016	Regularización del <b>50%</b> de los contribuyentes con obligaciones reclamadas a través de controles masivos	Trimestral	DGFT-DGGC	

**PLAN OPERATIVO ANUAL SET 2016**

<b>ORGANIZACIÓN: SET</b>	<b>AÑO: 2016</b>	<b>PAÍS: PARAGUAY</b>	<b>VERSIÓN: MAR/2016</b>
--------------------------	------------------	-----------------------	--------------------------

**EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS**

<b>COD. IND.</b>	<b>NOMBRE DEL INDICADOR</b>	<b>FÓRMULA</b>	<b>LÍNEA DE BASE</b>	<b>META</b>	<b>FRECUENCIA DE MEDICIÓN</b>	<b>RESPONSABLE PRINCIPAL</b>
2.1.6	<b>Tiempo promedio de finiquito de los controles masivos iniciados (SET)</b>	(Número total de días empleados para dar finiquito a los controles masivos realizados en el año 2016) / (Número total de controles masivos finiquitados en el año 2016)*100	En el año 2015 los controles masivos se han finiquitado en un promedio de <b>29 días hábiles</b>	Finiquitar los controles masivos iniciados en el 2016 en un plazo máximo de <b>30 días hábiles</b>	Trimestral	DGFT-DGGC

**OBJETIVO ESTRATÉGICO 2.2.: ALTA CALIDAD DE LAS FISCALIZACIONES**

2.2.1	<b>Controles tributarios (Fiscalizaciones y controles internos) finiquitados (SET)</b>	(Cantidad de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- finiquitados en el año 2016 / Cantidad de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- planificados para el año 2016)*100	Para el 2016, fueron planificados realizar <b>438</b> controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos)	Finiquitar el <b>100%</b> de los controles tributarios planificados para el año 2016	Trimestral	DGFT-DGGC
2.2.2	<b>Controles tributarios (Fiscalizaciones y controles internos) con ajuste fiscal (SET)</b>	(Cantidad de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- finiquitados con ajuste fiscal y/o aplicación de sanciones en el año 2016 / Cantidad de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- finiquitados en el año 2016)*100	En el 2015, <b>76%</b> de los controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) finiquitados en 2015 fueron concluidos con ajustes fiscales	<b>80%</b> los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) finiquitados con ajuste fiscal (excluyendo aquellos controles tributarios que culminen únicamente con la aplicación de la sanción por contravención)	Trimestral	DGFT-DGGC
2.2.3	<b>Montos determinados en los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) (SET)</b>	((Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los casos de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- finiquitados en el año 2016 / Monto determinado por ajustes y/o aplicación de sanciones en los casos de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- finiquitados en el año 2015)-1)*100	En el año 2015, los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) finiquitados entre la DGFT y la DGGC arrojaron la suma de <b>G 422.947 millones</b> en concepto de ajustes y/o aplicación de sanciones	Incremento del <b>10%</b> de los montos determinados en los casos de controles tributarios	Trimestral	DFGT-DGGC

**PLAN OPERATIVO ANUAL SET 2016**

**ORGANIZACIÓN: SET**

**AÑO: 2016**

**PAÍS: PARAGUAY**

**VERSIÓN: MAR/2016**

**EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS**

<b>COD. IND.</b>	<b>NOMBRE DEL INDICADOR</b>	<b>FÓRMULA</b>	<b>LÍNEA DE BASE</b>	<b>META</b>	<b>FRECUENCIA DE MEDICIÓN</b>	<b>RESPONSABLE PRINCIPAL</b>
2.2.4	<b>Controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) con resultado aceptado (SET)</b>	(Cantidad de casos de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- con ajustes fiscales y resultado aceptado en el año 2016 / Cantidad de casos de controles tributarios-fiscalizaciones y controles internos- finiquitados con ajustes fiscales en el año 2016)*100	En el 2015, el <b>46%</b> de los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) finiquitados con ajustes fiscales tuvieron resultado aceptado por el contribuyente	Mantener un mínimo de <b>30%</b> de casos de controles tributarios con ajustes fiscales con resultado aceptado por el contribuyente (Considerando que la aceptación del resultado en gran medida depende del contribuyente)	Trimestral	DGFT-DGGC
2.2.5	<b>Efectividad de las determinaciones de los controles tributarios - Etapa Sumarial (Casos)</b>	(Cantidad de casos de controles tributarios confirmados en la etapa sumarial (sumario y reconsideración) / Cantidad total de casos de controles tributarios derivados a la DPTT)*100	En el año 2015, fueron confirmados el <b>60%</b> de los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) ingresados a la DPTT	Confirmar al menos el <b>60%</b> de los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) que se finiquiten en la DPTT en el 2016	Trimestral	DPTT
2.2.6	<b>Efectividad de las determinaciones de los controles tributarios - Etapa Sumarial (Montos)</b>	(Montos determinados y confirmados en la etapa sumarial (sumario y reconsideración) / Montos totales determinados en los casos de controles tributarios derivados a la DPTT)*100	En el año 2015, fueron confirmados el <b>60%</b> de los montos de los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) ingresados en la DPTT	Confirmar al menos el <b>60%</b> de los montos determinados en los casos de controles tributarios (fiscalizaciones y controles internos) que se finiquiten en la DPTT en el 2016	Trimestral	DPTT
2.2.7	<b>Tiempo promedio de finiquito de las fiscalizaciones puntuales sin ampliación de plazo (SET)</b>	(Número total de días que llevó a la DGFT y la DGGC dar finiquito a las fiscalizaciones puntuales finiquitadas sin ampliación en el año 2016) / (Número total de fiscalizaciones puntuales finiquitadas por la DGFT y DGGC sin ampliación en el año 2016)	En el año 2015, las fiscalizaciones puntuales sin ampliación se han finiquitado en un promedio de <b>43</b> días hábiles	Finiquitar las Fiscalizaciones en un plazo menor al <b>90%</b> del plazo legal establecido ( <b>41 días hábiles</b> FP sin ampliación)	Trimestral	DGFT-DGGC

**OBJETIVO ESTRATÉGICO 2.3.: SOSTENIDO INCREMENTO DEL CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO INDUCIDO POR LOS CONTROLES**

**PLAN OPERATIVO ANUAL SET 2016**

<b>ORGANIZACIÓN: SET</b>	<b>AÑO: 2016</b>	<b>PAÍS: PARAGUAY</b>	<b>VERSIÓN: MAR/2016</b>
--------------------------	------------------	-----------------------	--------------------------

**EJE ESTRATÉGICO Nº 2: CONTROLES TRIBUTARIOS**

<b>COD. IND.</b>	<b>NOMBRE DEL INDICADOR</b>	<b>FÓRMULA</b>	<b>LÍNEA DE BASE</b>	<b>META</b>	<b>FRECUENCIA DE MEDICIÓN</b>	<b>RESPONSABLE PRINCIPAL</b>
2.3.1	<b>Variación de la recaudación inducida por controles tributarios</b>	((Recaudación del año 2016 (-) incremento promedio de los últimos 5 años (-) ingresos por IRP, IRAGRO e IVA Agropecuario / Recaudación del año 2015 (-) incremento promedio de los últimos 5 años (-) ingresos por IRP, IRAGRO e IVA Agropecuario)-1)*100	En el año 2015 la recaudación de la SET inducida por controles tributarios ascendió a <b>G 144.339 millones</b> (Conforme a la fórmula del presente indicador)	Incremento del <b>10%</b> la recaudación inducida por controles tributarios en relación a lo recaudado conforme a este criterio en el año 2015	Trimestral	SET



  
**MONICA ACUÑA RUIZ DÍAZ** - Jefa Interina  
 Departamento de Gestión Documental  
 S/ Res. M.H. Nº 273/14

**COPIA FIEL DEL ORIGINAL**