



## COMPROMISO DE GESTIÓN ENTRE EL MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Y LA DIRECCION GENERAL IMPOSITIVA

**Año 2017**

En Montevideo, el 04 de setiembre de 2017 por una parte el Ministerio de Economía y Finanzas, en adelante MEF, representado por el Sr. Ministro Cr. Danilo Astori y por la otra la Dirección General Impositiva, en adelante DGI, representada por el Sr. Director General de Rentas Lic. Joaquín Serra, acuerdan el siguiente Compromiso de Gestión.

### **CLÁUSULA 1ª - ANTECEDENTES**

El Ministerio de Economía y Finanzas y la Dirección General Impositiva acordaron y ejecutaron Compromisos de Gestión para el bienio 2005/2006 y para los años 2007 a 2016 con resultados muy positivos en las distintas dimensiones del desempeño de dicha Dirección. Corresponde, por lo tanto, continuar con la utilización de este instrumento.

### **PARTE 1 – COMPROMISOS POR PARTE DE LA DGI**

#### **CLÁUSULA 2ª - METAS 2017**

Para el año 2017, la DGI se compromete al cumplimiento de las siguientes metas:

**1. Objetivo:    Obtener la recaudación**

Objetivo específico:    Alcanzar la recaudación esperada

Meta:

Alcanzar una recaudación bruta total sin considerar la proveniente de empresas públicas de: \$ 288.062.857.075.

(Ficha de Indicador N° 1)

**2. Objetivo:    Facilitar el cumplimiento voluntario**

Objetivo específico:    Consolidar el Modelo de Atención Multicanal, atendiendo a las necesidades de los distintos segmentos de obligados, promoviendo los servicios remotos y el desarrollo del Gobierno Electrónico.



Metas:

- ✓ Implantar la primera fase del cambio del Modelo de Atención y Asistencia, contemplando las necesidades de los segmentos de usuarios priorizados, al 15/12/2017.

(Ficha de Indicador N° 2)

- ✓ Poner a disposición de los contribuyentes de IRPF una Propuesta de Declaración de dicho impuesto en plataforma online, precargada con información disponible en DGI, editable, con posibilidad de modificación y posterior confirmación, al 05/06/2017.

(Ficha de Indicador N° 3)

- ✓ Poner a disposición de los contribuyentes un Programa de Ayuda que permita confeccionar la Declaración de Dividendos y Utilidades de acuerdo a lo dispuesto por la Ley 19.438, al 07/04/2017.

(Ficha de Indicador N° 4)

**3. Objetivo:                      Combatir el fraude y el incumplimiento fiscal**

Objetivo específico:                      Fortalecer el Modelo de Control Tributario basado en riesgo fiscal, en técnicas de inteligencia de negocio y en la gestión del conocimiento

Metas:

- ✓ Implementar la Gestión de Riesgo Fiscal vinculada a actos de RUT con el objetivo de prevenir, detectar y disuadir comportamientos irregulares, al 30/11/2017.

(Ficha de Indicador N° 5)

- ✓ Adecuar los sistemas para el intercambio automático de Información Financiera Internacional conforme a lo dispuesto por la normativa nacional e internacional a efectos de estar en condiciones de realizar los intercambios en el año 2018, al 15/12/2017.

(Ficha de Indicador N° 6)

- ✓ Evaluar el Procedimiento Administrativo Tributario originado en actuaciones inspectivas intensivas de oficio, el Procedimiento Recursivo posterior que corresponda, proponer e implantar cambios para mejorar la calidad de los procesos y procedimientos y la disponibilidad de información para su gestión, al 15/12/2017.

(Ficha de Indicador N° 7)





Objetivo específico: Planificar y desarrollar las actuaciones de control intensivo aumentando su impacto.

Metas:

- ✓ Realizar un mínimo de 8.468 puntos en actuaciones homogeneizadas de la División Fiscalización, en el período 01/01/2017 al 31/12/2017, comprendiendo al menos 105 actuaciones por auditorías a contribuyentes con ingresos anuales superiores a \$ 50:000.000.

**(Ficha de Indicador N° 8)**

- ✓ Realizar como mínimo 44 actuaciones de control intensivo a Grandes Contribuyentes en el período 01/01/2017 al 31/12/2017, incluyendo al menos 5 actuaciones con análisis de Precios de Transferencia.

**(Ficha de Indicador N° 9)**

Objetivo específico: Fortalecer los controles extensivos para reducir el incumplimiento

Meta:

- ✓ Realizar un mínimo de 95.000 actuaciones de control extensivo de las Divisiones Recaudación y Controles Extensivos e Interior, en el período 01/01/2017 al 31/12/2017, comprendiendo al menos 63.000 sobre contribuyentes de Montevideo y 32.000 sobre contribuyentes de Interior.

**(Ficha de Indicador N° 10)**

**4. Objetivo: Fortalecer y modernizar la DGI incrementando la eficiencia y eficacia de su gestión**

Objetivo específico: Disponer de un sistema de información integral e integrado que abarque todo el circuito tributario.

Metas:

- ✓ Revisar definiciones y desarrollar el Sistema de Cobro Coactivo, que permita la gestión y medición de dicho proceso y su integración con la Base de Deudas y otros sistemas relacionados, al 15/12/2017.

**(Ficha de Indicador N° 11)**

- ✓ Incorporar mejoras al SIO e implementar la automatización del ingreso de altas y bajas de observaciones desde el sistema RUT y procesos vinculados a la Matriz de Riesgo, al 30/11/2017.

**(Ficha de Indicador N° 12)**



Objetivo específico: Disponer de sistemas y procedimientos para permitir la aplicación efectiva de las normas tributarias.

Meta:

- ✓ Integrar la administración del Impuesto de Primaria para su gestión institucional por DGI a partir del año 2018, al 15/12/2017.

(Ficha de Indicador N° 13)

Objetivo específico: Impulsar el desarrollo del Gobierno Electrónico.

Meta:

- ✓ Implantar las Notificaciones Electrónicas para las Personas Físicas a través de la constitución del Domicilio Electrónico y la integración de los sistemas corporativos con el Sistema de E-Notificaciones de AGESIC, al 30/11/2017.

(Ficha de Indicador N° 14)

**5. Objetivo: Fortalecer las capacidades institucionales fundamentales para el cumplimiento de la misión.**

Objetivo específico: Desarrollar una política integral de comunicación organizacional.

Meta:

- ✓ Actualizar la carta de derechos del contribuyente, difundir su contenido y formular propuestas de cambios normativos a efectos de mejorar el proceso recursivo y la tramitación de las denuncias y quejas de los contribuyentes, al 31/10/2017.

(Ficha de Indicador N° 15)

**CLÁUSULA 3ª - INFORMACIÓN**

La DGI se compromete a facilitar a las autoridades y técnicos del MEF, toda la información que se requiera para el análisis, seguimiento y verificación de los compromisos asumidos, dentro de un plazo razonable y acorde a la cantidad y calidad de la misma.





## **PARTE 2 – COMPROMISOS POR PARTE DEL MEF**

### **CLÁUSULA 4ª - RECURSOS PARA PUESTA EN MARCHA**

De acuerdo con lo dispuesto por el artículo 31º del Decreto N° 166/005 del 30 de mayo de 2005, la DGI dispondrá de los recursos presupuestales derivados de la mejora de su gestión, que posibiliten el pago de las compensaciones por dedicación exclusiva y de las primas por desempeño.

### **CLÁUSULA 5ª - RECURSOS SI SE CUMPLEN LAS METAS**

Una vez verificado el efectivo cumplimiento de las metas comprometidas por la DGI, el MEF podrá autorizar la utilización del incremento de créditos presupuestales destinados a gastos de inversiones en función de los proyectos de mejora que la DGI presente a dicha Secretaría de Estado.

## **PARTE 3 – INCENTIVOS**

### **CLÁUSULA 6ª - PRIMAS POR DESEMPEÑO**

El pago de las primas por rendimiento grupal establecidas en el artículo 23º del Decreto 166/005 que se efectúe a favor del Director General de Rentas, del Sub Director General, y de los Directores de División, estará condicionado al cumplimiento de, entre otras, las metas establecidas para cada año en el presente Compromiso de Gestión. El pago de la mitad de la prima por rendimiento quedará condicionado al cumplimiento de la meta de recaudación y el de la otra mitad quedará condicionado al cumplimiento de las restantes metas indicadas en la cláusula 2ª.

En el caso de la meta de recaudación que se establece en la cláusula 2ª, el mencionado condicionamiento se ajustará al siguiente cuadro de rango de cumplimiento:

Objeto de la meta	Definición del rango de cumplimiento	Cota mínima del rango	Cota máxima del rango
Recaudación total de la DGI (sin EEPP)	Eficiencia recaudatoria	\$ 285.475.723.075 Recaudación año 2016 x (1 + indicador de referencia)	\$ 288.062.857.075 Recaudación año 2016 x (1 + indicador de referencia) + (0,0015 x PIB_2017)

(Recaudación del año 2016 a considerar = \$ 263.792.019.105)

Este rango de cumplimiento es válido si se cumplen las condiciones establecidas en la Ficha de Indicador N°1 respecto a la variación 2017/2016 del denominado "indicador de referencia".



Si las citadas condiciones no se cumplen, el rango de cumplimiento será el siguiente:

Objeto de la meta	Definición del rango de cumplimiento	Cota mínima del rango	Cota máxima del rango
Recaudación total de la DGI (sin EEPP)	Eficiencia recaudatoria	Recaudación año 2016 x (1 + variación observada del indicador de referencia)	Recaudación año 2016 x (1 + variación observada del indicador de referencia) + (0,0015 PIB_2017)

(Recaudación del año 2016 a considerar = \$ 263.792.019.105)

La mitad de la prima por rendimiento se ponderará con la proporción de cumplimiento de la meta de recaudación respecto al rango establecido anteriormente.

Para las restantes metas establecidas en la cláusula 2ª, el incumplimiento de cada una de éstas condiciona el pago de la prima por rendimiento en una quinta parte, con una incidencia total del 50% como se indica en el primer inciso de la presente cláusula.

En el caso de los Encargados de Departamento y de Sección, el 40% y el 30% del monto de la prima grupal, respectivamente, estará condicionado al cumplimiento de las metas establecidas en la cláusula 2ª. La mitad de dichos porcentajes quedará condicionada al cumplimiento de la meta de recaudación y la otra mitad quedará condicionada al cumplimiento de las restantes metas, siguiendo el criterio indicado anteriormente.

#### **PARTE 4 – SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN**

##### **CLÁUSULA 7ª - PLAZOS DE CUMPLIMIENTO Y DE VERIFICACIÓN**

Los plazos de cumplimiento de las metas establecidas en la cláusula 2ª se detallan en las Fichas de Indicadores anexas. En todos los casos su cumplimiento se deberá evaluar antes del 15 de marzo de 2018, con la única excepción de la meta de recaudación, para la cual el plazo de evaluación podrá extenderse hasta el 30 de abril de 2018 si no se contara con la información necesaria en una fecha anterior.

##### **CLÁUSULA 8ª - COMISIÓN**

Se constituirá una Comisión de Seguimiento del Compromiso de Gestión, integrada por representantes de ambas partes, la cual deberá sesionar con una frecuencia mínima mensual a los efectos de realizar el seguimiento de los avances de cumplimiento de las metas establecidas en este Compromiso.

##### **CLÁUSULA 9ª - DIFUSIÓN PÚBLICA DE LOS RESULTADOS**

El MEF y la DGI se comprometen a otorgar la mayor difusión pública de los resultados obtenidos.





**PARTE 5 – SALVAGUARDAS Y AJUSTES**

**CLÁUSULA 10ª – SALVAGUARDA GENERAL**

Las metas establecidas en la cláusula 2ª se podrán ajustar por acuerdo de las partes si se dieran razones de fuerza mayor o casos fortuitos.

**CLÁUSULA 11ª – ANEXOS**

Forman parte del presente Compromiso de Gestión las Fichas de Indicadores que figuran en el Anexo.

**Cr. Danilo Astori**  
Ministro de Economía y Finanzas

**Lic. Joaquín Serra**  
Director General de Rentas



## **ANEXO - FICHAS DE INDICADORES 2017**





**Compromiso de Gestión MEF- DGI**

**Año 2017**

**FICHA DE INDICADOR**

Nombre	Recaudación	Nº Indicador	1
Responsable	DGI		
Meta	Alcanzar una recaudación bruta total sin considerar la proveniente de empresas públicas de: \$ 288.062.857.075 (*) Recaudación año 2016 x (1 + indicador de referencia) + 0,15% del PIB observado en el año 2017. (Recaudación del año 2016 a considerar = \$ 263.792.019.105)		
Unidad de medida	Recaudación bruta total sin considerar pagos de EEPP.		
Fórmula	Recaudación Bruta 2017 – Pagos EEPP 2017 <sup>(1)</sup> +/- ajustes de comparabilidad <sup>(2)</sup> <sup>(1)</sup> Comprende a todos los pagos por las obligaciones tributarias de las EEPP. No incluye las retenciones que estas empresas realizan a terceros contribuyentes. <sup>(2)</sup> Se establecerán todos los ajustes de comparabilidad que correspondan para neutralizar las distorsiones provocadas por la normativa tributaria en las condiciones de recaudación de los dos años a comparar (2016 y 2017). Se incluye a los cambios en los procedimientos administrativos que pudieran implicar una distorsión en los valores de los registros de recaudación bruta. *La meta supone una determinada eficiencia recaudatoria, establecida como el crecimiento 2017/2016 de la recaudación en valores corrientes por encima del crecimiento en el valor de un indicador de referencia. La variación estimada de este indicador se basa en un índice de actividad y en un índice de precios, de acuerdo al siguiente detalle de variaciones y ponderaciones:		
	ACTIVIDAD		
	INDICE	PONDERADOR	
	GASTO CONSUMO	( IVA HOGARES / IVA TOTAL ) * ( RECA IVA / RECA TOTAL )	2,0%
	VENTAS AUTOS	RECA IMESI AUTOS / RECA TOTAL	27,8%
	EMPLEO	RECA IRPF II / RECA TOTAL	-0,1%
	Exportaciones bienes y servicios	IVA consumo intermedio / IVA TOTAL ) * ( RECA IVA / RECA TOTAL )	4,3%
	FBKF Total	( IVA inversión / IVA TOTAL ) * ( RECA IVA / RECA TOTAL )	4,0%
	PIB	1 - (los anteriores)	2,0%
			2,51%
PRECIOS			
INDICE	PONDERADOR		
IPC - IVA PRIVADO	( IVA HOGARES / IVA TOTAL ) * ( RECA IVA / RECA TOTAL )	6,0%	
IPC AUTOS	RECA IMESI AUTOS / RECA TOTAL	-7,9%	
IMSN	RECA IRPF II / RECA TOTAL	10,1%	
IPPN	IVA consumo intermedio / IVA TOTAL ) * ( RECA IVA / RECA TOTAL )	0,4%	
IPI Inversiones	( IVA inversión / IVA TOTAL ) * ( RECA IVA / RECA TOTAL )	3,0%	
IPC	1 - (los anteriores)	6,4%	
		5,57%	
Variación Estimada del INDICADOR DE REFERENCIA TOTAL 2017 / 2016			
		8,22%	



	<p>La variación 2017/2016 estimada para el indicador de referencia es 8.22% <math>\{(1+\text{variación índice de actividad}) \times (1+\text{variación índice de precios}) - 1 = \{(1+0.0251) \times (1+0.0557)\} - 1 = 0,0822</math></p> <p>La meta de valor de la recaudación será válida siempre que la variación 2017 / 2016 <i>observada</i> del indicador de referencia se encuentre en el intervalo (7,72 %; 8,72%). Si la citada variación se hallara fuera del intervalo indicado, la meta de recaudación quedará definida del siguiente modo:</p> <p>Recaudación año 2016 x (1 + variación observada del indicador de referencia) + 0,15% del PIB observado en el año 2017. (Recaudación del año 2016 a considerar = \$ 263.792.019.105)</p> <p>También en este caso, a los efectos del cálculo corresponderá la sustracción de los pagos de EEPP y los ajustes de comparabilidad, en ambos conceptos de acuerdo a los criterios ya descritos.</p>
Antecedentes	2016 - Alcanzar una recaudación bruta total sin considerar la proveniente de empresas públicas de \$ 266.902.473.459.
Fuente de verificación	Informes del Departamento de Estudios Económico-Tributarios de la DGI.
Salvaguarda	





Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Cambio de Modelo de Atención y Asistencia – Fase 1	N° Indicador	2
Responsable	División Atención y Asistencia		
Meta	<p>Implantar la primera fase del cambio del Modelo de Atención y Asistencia, contemplando las necesidades de los segmentos de usuarios priorizados, <u>al 15/12/2017</u>.</p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Definición de un nuevo Modelo de atención y asistencia y su plan de implantación.</li> <li>✓ Readecuación de contenidos del Portal Web dirigidos a segmentos de contribuyentes priorizados: personas físicas sin actividad empresarial, empresas de pequeña dimensión económica y prestadores de servicios personales.</li> <li>✓ Cambios en visualización en el Portal de DGI.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Documento de definición de nuevo Modelo de atención y asistencia y su plan de implantación elevados a la Dirección General.</li> <li>✓ Aprobaciones para la publicación en el Portal Corporativo de la DGI de cambios en contenidos y en visualización, enviadas por solicitud a Informática a través del Sistema de Expedientes.</li> </ul>		
Salvaguarda			





Compromiso de Gestión MEF- DGI Año 2017 FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Declaración de IRPF on line con información precargada editable	N° Indicador	3
Responsable	División Atención y Asistencia		
Meta	<p>Poner a disposición de los contribuyentes de IRPF una propuesta de Declaración de dicho impuesto en plataforma online, precargada con información disponible en DGI, editable, con posibilidad de modificación y posterior confirmación, <u>al 05/06/2017</u>.</p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Desarrollo y puesta a disposición en el portal Web de una propuesta de declaración de IRPF para los contribuyentes de Cat. II – Trabajo, con información discriminada de ingresos, deducciones y créditos disponible en DGI, editable con posibilidad de modificar los datos y posterior confirmación.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes	<p>CG 2014:</p> <p>Indicador 6- Formularios IRPF-IASS en nueva aplicación.</p> <p>Indicador 7- Declaración Borrador IRPF-IASS con posibilidad de realizar cambios por el contribuyente.</p>		
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Aprobación para la puesta en producción enviada por Solicitud a la División Informática a través del Sistema de Expedientes.</li> <li>✓ Noticia publicada en el Portal Corporativo de la DGI.</li> </ul>		
Salvaguarda			



Compromiso de Gestión MEF- DGI Año 2017 FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Declaración de Dividendos y Utilidades	Nº Indicador	4
Responsable	División Planificación, Estudios y Coordinación		
Meta	Poner a disposición de los contribuyentes un Programa de Ayuda que permita confeccionar la Declaración de Dividendos y Utilidades de acuerdo a lo dispuesto por la Ley 19.438, <b>al 07/04/2017</b> .		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Aprobación para la puesta en producción enviada por Solicitud a la División Informática a través del Sistema de Expedientes.</li> <li>✓ Noticia publicada en el Portal Corporativo de la DGI.</li> </ul>		
Salvaguarda			





Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Gestión de Riesgo Fiscal en RUT	Nº Indicador	5
Responsable	División Planificación, Estudios y Coordinación		
Meta	<p>Implementar la Gestión de Riesgo Fiscal vinculada a actos de RUT con el objetivo de prevenir, detectar y disuadir comportamientos irregulares, <u>al 30/11/2017</u>.</p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Desarrollo, prueba e implantación de una Matriz de Riesgo para inscripciones y modificaciones, que produzca efectos automáticos en los sistemas de Emisión de Constancias de Impresión de Documentación y de Certificado de Vigencia Anual (CVA).</li> <li>✓ Definiciones funcionales, desarrollo y prueba para la implantación de controles sistematizados a contribuyentes que solicitan clausura de actividades, en base a información de los sistemas corporativos.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Aprobación para la puesta en producción de la Matriz de Riesgo para inscripciones y modificaciones enviada a la División Informática por el Sistema de Expedientes.</li> <li>✓ Reportes de incidentes originados en la prueba de controles de clausuras.</li> </ul>		
Salvaguarda	Sujeto a acuerdo con BPS en el marco de Ventanilla Única.		





Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Intercambio Automático de Información Internacional (CRS)	Nº Indicador	6
Responsable	Coordinación Grupo de Trabajo Resolución 4.730/2016		
Meta	<p>Adecuar los sistemas para el intercambio automático de Información Financiera Internacional conforme a lo dispuesto por la normativa nacional e internacional a efectos de estar en condiciones de realizar los intercambios en el año 2018, <u>al 15/12/2017</u>.</p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Ambiente de testing para recepción de información financiera de entidades financieras obligadas disponible en producción.</li> <li>✓ Herramienta de ingreso de información complementaria de entidades financieras obligadas a informar en producción.</li> <li>✓ Portal informativo en producción.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes	CG 2016: Indicador 13 - Intercambio Automático de Información Financiera Internacional - Análisis funcional.		
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Autorización de puesta en producción enviada a División Informática por Sistema de Expediente.</li> <li>✓ Noticia y accesos en Portal Web de DGI.</li> </ul>		
Salvaguarda			



Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Mejoras en procesos originados en fiscalización	Nº Indicador	7
Responsable	Auditoría Interna		
Meta	<p>Evaluar el Procedimiento Administrativo Tributario originado en actuaciones inspectivas intensivas de oficio, el Procedimiento Recursivo posterior que corresponda, proponer e implantar cambios para mejorar la calidad de los procesos y procedimientos y la disponibilidad de información para su gestión, <u>al 15/12/2017</u>.</p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Propuesta de cambios en procedimientos e implantación de los cambios priorizados para el período.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Documento con propuesta de cambios de procedimientos e informe de avance en implantación de los cambios priorizados elevado a la Dirección General.</li> </ul>		
Salvaguarda			





Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Actuaciones de control de División Fiscalización	Nº Indicador	8
Responsable	División Fiscalización		
Meta	<p>Realizar un mínimo de 8.468 puntos en actuaciones homogeneizadas de la División Fiscalización, en el período <b>01/01/2017 al 31/12/2017</b> con una dotación promedio anual de 125 inspectores.</p> <p>Deberá comprender al menos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 52 actuaciones por auditorías a contribuyentes con ingresos anuales superiores a \$ 50:000.000, para una dotación promedio de 26 inspectores en el Departamento de Auditoría 5.</li> <li>• 53 actuaciones por auditorías a contribuyentes con ingresos anuales superiores a \$ 50:000.000, para una dotación promedio de 104 inspectores en los Departamentos de Auditoría 1 a 4.</li> </ul> <p>Las cantidades de puntos y actuaciones, se estiman para las dotaciones promedio anual de inspectores medidas al final de cada mes. Se toma en cuenta la cantidad de inspectores de la División abocados a cada tarea, considerando los nuevos ingresos del 2017 ponderados al 30 %, los ingresos 2016 al 60 % y el resto de los funcionarios al 100 %.</p> <p>Si las dotaciones promedio de inspectores en 2017 resultaran diferentes a las indicadas, las respectivas metas se ajustarán mediante prorrata lineal.</p>		
Unidad de medida	Cantidad		
Fórmula	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cantidad de puntos de las actuaciones terminadas en el período por la División Fiscalización.</li> <li>- Cantidad de actuaciones terminadas por el Departamento 5 de la División Fiscalización realizadas a contribuyentes con ingresos anuales superiores a \$ 50:000.000.</li> <li>- Cantidad de actuaciones terminadas por los Departamentos 1 a 4 de la División Fiscalización realizadas a contribuyentes con ingresos anuales superiores a \$ 50:000.000.</li> </ul>		





Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Actuaciones de control de División Fiscalización	Nº Indicador	8
Antecedentes	Meta 2016 - 8.468 puntos de actuaciones homogeneizadas. - 101 auditorías en contribuyentes con ingresos anuales mayores a \$ 50.000.000. - Promedio anual de 125 inspectores		
Fuente de verificación	✓ Tablero de indicadores y reportes. ✓ Informe de la División Fiscalización.		
Salvaguarda			



**Compromiso de Gestión MEF- DGI**

**Año 2017**

**FICHA DE INDICADOR**

Nombre	<b>Actuaciones de control de División Grandes Contribuyentes</b>	Nº Indicador	<b>9</b>
Responsable	División Grandes Contribuyentes		
Meta	<p>Realizar como mínimo 44 <sup>(*)</sup> actuaciones de control intensivo <sup>(**)</sup> a Grandes Contribuyentes <u>en el período 01/01/2017 al 31/12/2017</u>, incluyendo al menos 5 actuaciones con análisis de Precios de Transferencia.</p> <p><sup>(*)</sup> Cantidad esperada para una dotación promedio anual de 28 inspectores medida al final de cada mes. Se toman en cuenta los parámetros definidos para las actuaciones terminadas y el tiempo efectivo de la cantidad de inspectores de la División, sin computar jefes de equipo y departamento, considerando los nuevos ingresos de 2017 ponderados al 30 % y los de 2016 al 60 %.</p> <p>Si la dotación promedio de inspectores en 2017 resultara diferente a la indicada, la meta de cantidad de actuaciones de control intensivo se ajustará mediante prorrata lineal.</p> <p><sup>(**)</sup> Comprende las actuaciones intensivas del Departamento Fiscalización incluidas en el código de actuación del Sistema PROFIS 1.0.00.0- INSPECCIONES (incluye los grupos de códigos: 1.1.00.0; 1.3.00.0 y 1.9.00.0) y 6.0.00.0 OTRAS ACTUACIONES)</p>		
Unidad de medida	Cantidad		
Fórmula	Cantidad de actuaciones de control intensivo terminadas en el período por la División Grandes Contribuyentes.		
Antecedentes	<p>Meta 2016</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 44 actuaciones intensivas</li> <li>- 28 inspectores promedio</li> <li>- 1,57 por inspector</li> </ul>		
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Tablero de indicadores y reportes.</li> <li>✓ Informe de la División Grandes Contribuyentes.</li> </ul>		
Salvaguarda			



Compromiso de Gestión MEF- DGI Año 2017 FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Controles extensivos	Nº Indicador	10
Responsables	División Recaudación y Controles Extensivos y División Interior		
Meta	Realizar un mínimo de 95.000 actuaciones de control extensivo de las Divisiones Recaudación y Controles Extensivos e Interior, <b><u>en el período 01/01/2017 al 31/12/2017</u></b> , comprendiendo al menos 63.000 sobre contribuyentes de Montevideo y 32.000 sobre contribuyentes de Interior.		
Unidad de medida	Cantidad		
Fórmula	Cantidad de actuaciones de control extensivo realizadas en el período por las Divisiones Recaudación y Controles Extensivos e Interior.		
Antecedentes	Meta 2016: - 89.400		
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Informe conjunto de las Divisiones Recaudación y Controles extensivos e Interior elevado a la Dirección General.</li> <li>✓ Tablero de indicadores y reportes.</li> </ul>		
Salvaguarda			





Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	<b>Sistema de Gestión de Cobro Coactivo Fase 1</b>	N° Indicador	<b>11</b>
Responsable	División Recaudación y Controles Extensivos		
Meta	<p>Revisar definiciones y desarrollar el Sistema de Gestión de Cobro Coactivo que permita la gestión y medición de dicho proceso y su integración con la Base de Deudas y otros sistemas relacionados, <u>al 15/12/2017</u>.</p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Adaptación de las definiciones funcionales y desarrollo.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Actuación en el Sistema de Expedientes de Solicitudes a Informática con constancia de que el Sistema de Gestión de Cobro Coactivo está desarrollado y disponible para pruebas integrales en ambiente de test.</li> </ul>		
Salvaguarda	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Disponibilidad de refuerzo de rubros para financiar el proyecto al 28/02/2017.</li> <li>✓ Cumplimiento en plazo del cronograma del proyecto por parte de los proveedores externos.</li> </ul>		



Compromiso de Gestión MEF- DGI			
Año 2017			
FICHA DE INDICADOR			
Nombre	<b>Sistema Integrado de Observaciones (SIO) – Fase 2</b>	N° Indicador	<b>12</b>
Responsable	División Planificación, Estudios y Coordinación		
Meta	Incorporar mejoras al SIO e implementar la automatización del ingreso de altas y bajas de observaciones desde el sistema RUT y procesos vinculados a la Matriz de Riesgo, <u>al 30/11/2017</u> .		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes	CG 2016: Indicador 15 - Implantación del SIO con automatización de efectos en CVA y Constancias.		
Fuente de verificación	✓ Aprobaciones para la puesta en producción enviadas por Solicitud a la División Informática a través del Sistema de Expedientes.		
Salvaguarda			





Compromiso de Gestión MEF- DGI Año 2017 FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Implantación del Impuesto de Primaria	N° Indicador	13
Responsable	División Planificación Estudios y Coordinación		
Meta	<p>Integrar la administración del Impuesto de Primaria para su gestión institucional por DGI a partir del año 2018, <u>al 15/12/2017</u>.</p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Definir, desarrollar e implantar los ajustes necesarios para incorporar la gestión del Impuesto de Primaria.</li> <li>✓ Adecuar procedimientos internos para la gestión del Impuesto de Primaria.</li> <li>✓ Efectuar las contrataciones de la infraestructura tecnológica y de los servicios tercerizados necesarios.</li> <li>✓ Efectuar la comunicación interna y externa.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Noticias publicadas en el Portal Corporativo de la DGI y en Intranet.</li> <li>✓ Documento elevado a la Dirección General detallando las condiciones en las que operará la gestión del Impuesto de Primaria a partir del año 2018.</li> </ul>		
Salvaguarda			



Compromiso de Gestión MEF- DGI Año 2017 FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Notificaciones Electrónicas	Nº Indicador	14
Responsable	División Administración y Gestión Humana		
Meta	Implantar las Notificaciones Electrónicas para las Personas Físicas a través de la constitución del Domicilio Electrónico y la integración de los sistemas corporativos con el Sistema de E-Notificaciones de AGESIC, <u>al 30/11/2017</u> .		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Aprobación para la puesta en producción enviada por Solicitud a la División Informática a través del Sistema de Expedientes.</li> <li>✓ Noticia publicada en el Portal Corporativo de la DGI.</li> </ul>		
Salvaguarda	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Incumplimiento de plazos acordados en el Plan de Trabajo por parte de AGESIC.</li> <li>✓ Cambios en acuerdos interinstitucionales que afecten el alcance del proyecto previsto para el año, planteados por AGESIC.</li> </ul>		





Compromiso de Gestión MEF- DGI Año 2017 FICHA DE INDICADOR			
Nombre	Derechos del Contribuyente	N° Indicador	15
Responsable	División Técnico Fiscal		
Meta	<p>Actualizar la carta de derechos del contribuyente, difundir su contenido y formular propuestas de cambios normativos a efectos de mejorar el proceso recursivo y la tramitación de las denuncias y quejas de los contribuyentes, <u>al 31/10/2017.</u></p> <p>Comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Evaluación de competencias y procedimientos, propuesta de cambio normativo.</li> <li>✓ Revisión, actualización y difusión de la carta de derechos del contribuyente.</li> </ul>		
Unidad de medida	Hito		
Fórmula	N/C		
Antecedentes			
Fuente de verificación	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Documento de propuesta de cambio normativo elevado a la Dirección General.</li> <li>✓ Nueva carta de derechos del contribuyente y noticia relativa a la misma publicada en el Portal Corporativo de la DGI.</li> </ul>		
Salvaguarda			