



Ejercicio 2014

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

Parte II: Información Institucional
Inciso 05: Ministerio de Economía y Finanzas

Tomo II
Planificación y Evaluación

Contenido

NOTA METODOLÓGICA

Sección 1 - INFORMACIÓN GENERAL DEL INCISO

MISIÓN

VISIÓN

ÁREAS PROGRAMÁTICAS Y PROGRAMAS DE LOS QUE PARTICIPA EL INCISO Y SUS UNIDADES EJECUTORAS

Sección 2 - PRINCIPALES RESULTADOS

DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DEL INCISO POR PROGRAMA Y POR UNIDAD EJECUTORA

DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DE CADA UNIDAD EJECUTORA POR PROGRAMA

DESEMPEÑO DEL INCISO

Cumplimiento del Plan Estratégico

Eficacia de la planificación

Sección 3 - PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y VALORES DE LOS INDICADORES

Sección 4 - INFORMES DE GESTIÓN

NOTA METODOLÓGICA

I – Presentación

Cada año, en ocasión de la elaboración de los proyectos de Ley de Presupuesto o Ley de Rendición de Cuentas, todos los Incisos de la Administración Central, así como aquellos organismos contemplados en el artículo 220 de la Constitución de la República que optan por hacerlo, presentan sus **planes estratégicos** dando cuenta de sus resultados. Este ejercicio se realiza sobre la base de pautas metodológicas desarrolladas por la *Oficina de Planeamiento y Presupuesto (OPP)*¹.

Esos planes estratégicos se recogen en el **Tomo II – Planificación y Evaluación**, elaborado por la *Dirección de Gestión y Evaluación (AGEV)* de la OPP, y forman parte de los proyectos de ley mencionados. De este modo, el Tomo II presenta información sobre: *objetivos planificados, recursos asignados y resultados obtenidos* mediante la **acción del Estado**. Tal información se organiza sobre la base del esquema conceptual del Presupuesto Nacional 2010-2014, conformado por cuatro niveles de agregación:

- Áreas programáticas.
- Programas presupuestales.
- Incisos.
- Unidades ejecutoras.

El presente Informe institucional constituye la segunda parte del Tomo II y, por lo tanto, integra el proyecto de Ley de Rendición de Cuentas 2014. El Tomo II se completa con una primera parte, denominada de *Contexto y resultados en áreas programáticas*, que reúne evidencia objetiva sobre contexto, objetivos de política, recursos financieros asignados y resultados obtenidos a nivel de área programática y programa presupuestal. El informe institucional complementa esta mirada global contenida en la primera parte del Tomo II, proporcionando información financiera, de planificación y desempeño relativa a cada Inciso integrante del Presupuesto Nacional.

¹ En cumplimiento el artículo 39 lit. F) de la ley 16.736 de 05/01/996.

II – Contenido de la Parte 2 del Tomo II

La información institucional que integra la parte 2 del Tomo II se presenta en separatas independientes para los Incisos de la Administración Central (Presidencia y Ministerios: Incisos 02 a 15), la Administración Nacional de Educación Pública (ANEP: Inciso 25), la Universidad de la República (UDELAR: Inciso 26), el Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay (INAU: Inciso 27) y la Administración de Servicios de Salud del Estado (ASSE: Inciso 29), y en un único volumen para el Poder Judicial (PJ: Inciso 16), Tribunal de Cuentas (TC: Inciso 17), Corte Electoral (CE: Inciso 18), Tribunal de lo Contencioso Administrativo (TCA: Inciso 19) y Universidad Tecnológica del Uruguay (UTEC: Inciso 31).

La información de cada Inciso se estructura en cuatro secciones con los contenidos que se reseñan a continuación.

Sección 1 - Información general del Inciso

Contiene la misión y visión del Inciso, según consta en el Sistema de Planificación Estratégica (SPE)², y un cuadro que muestra las áreas programáticas y programas a los cuales contribuye el Inciso, distinguiendo además a las unidades ejecutoras que disponen de crédito asignado para dichos programas.

Sección 2 – Principales resultados

En una primera instancia se presenta **información financiera** relativa al Inciso: gráficos de torta con la distribución de la ejecución 2014 del Inciso por programa y por unidad ejecutora (en porcentaje) y cuadros con el crédito, ejecución (en miles de pesos corrientes) y porcentaje ejecutado (la relación entre las dos magnitudes mencionadas anteriormente) también por programa y unidad ejecutora. Seguidamente, a través de distintos gráficos de torta, se muestra cómo las unidades ejecutoras del Inciso distribuyeron su ejecución 2014 por programa (en porcentaje). Las cifras de crédito y ejecución que se presentan en esta sección son las cifras definitivas de cierre del ejercicio 2014 y fueron extraídas del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) el 16/06/2015.

² El SPE es el sistema informático desarrollado por AGEV-OPP para soportar el nuevo esquema de formulación presupuestal. El mismo contiene información de las áreas programáticas (descripción e indicadores de contexto) y programas presupuestales (objetivos e indicadores de programa) y de la planificación institucional de los Incisos y Unidades Ejecutoras (objetivos e indicadores de Inciso y Unidad Ejecutora) mediante la cual pueden identificarse las contribuciones específicas que cada institución realiza en el marco de los programas en los que participa.

Por otra parte se presenta **información de cumplimiento del plan estratégico 2014** del Inciso y sus unidades ejecutoras aproximada a través del valor 2014 ingresado en el SPE para los indicadores validados por OPP contrastado con la meta definida para ese año. Teniendo en cuenta el comportamiento deseado definido para el indicador es que se establecen los casos de “cumplió” o “no cumplió”. Adicionalmente, existen indicadores para los cuales es imposible verificar su cumplimiento debido a que no fue ingresado el valor 2014 y/o la meta correspondiente a dicho año. Estas situaciones se reflejan como “no informó valor 2014” y “sin meta 2014” (casos en que se ingresó el valor 2014 pero que no disponen de meta definida).

El resultado de este análisis se muestra en un gráfico de barras donde cada barra representa a una unidad ejecutora y la barra final, que se obtiene mediante la sumatoria simple de todos los indicadores definidos a nivel de las unidades ejecutoras, representa al Inciso. Para cada una de ellas se indica qué porcentaje de indicadores verifica cumplimiento (área verde), no cumplimiento (área roja), no informó valor 2014 (área celeste) o no tiene meta 2014 definida (área gris). Seguidamente se presenta una tabla donde puede consultarse cuántos indicadores se hallan en cada una de estas cuatro categorías posibles para cada unidad ejecutora. Vale aclarar que en los casos en que únicamente exista información de cumplimiento de plan estratégico a nivel de Inciso, el gráfico que se muestra es de torta, manteniéndose el resto de las especificaciones aquí expuestas.

Finalmente, se incorpora por primera vez para esta Rendición de Cuentas un apartado que provee **información sobre la eficacia de la planificación institucional** al mostrar en qué medida los resultados obtenidos por los Incisos y unidades ejecutoras se aproximan a las metas previamente fijadas por éstos. La intención de este análisis es reflejar que tan atinada resultó la planificación realizada a la luz de los resultados obtenidos posteriormente. En este sentido, se definen tres situaciones posibles: indicadores cuyo valor 2014 tuvo un desvío menor o igual a 25% respecto a la meta fijada, indicadores cuyo valor tuvo un desvío mayor a 25% e indicadores donde no es posible determinar el desvío dado que no se contaba con meta definida y/o no fuera ingresado el valor 2014. Es importante aclarar que los desvíos reseñados son independientes del comportamiento deseado del indicador y aplican indistintamente para situaciones donde el valor está por encima o por debajo de la meta.

Al igual que para el análisis de cumplimiento, la eficacia de la planificación se muestra en un gráfico de barras donde cada una de ellas representa a una Unidad Ejecutora y la barra final al Inciso, mediante la agregación de los indicadores definidos para cada unidad ejecutora. Para cada barra se presenta el porcentaje de indicadores cuyo valor 2014 tuvo un desvío menor o igual al 25% en relación a la meta prefijada (área verde, que implica un buen nivel de eficacia de la planificación), el porcentaje que tuvo un desvío mayor al 25% fijado por la meta (área amarilla) y el porcentaje para el cual no se pudo realizar el análisis de desvío en tanto no se contaba con información de la meta a alcanzar o, lo que es más grave, del valor que tomó en 2014 (área roja). Para complementar la información gráfica se presenta una tabla que indica, para cada unidad ejecutora, la cantidad de indicadores que integran cada categoría.

Cabe destacar que existen algunos Incisos que presentan particularidades en la presentación de los análisis de cumplimiento del plan estratégico y de eficacia de la planificación 2014, las cuales se aclaran a continuación. Para el caso del Ministerio del Interior, donde ninguna unidad ejecutora ingresó la meta para 2014, se presenta un único gráfico a nivel de Inciso indicando esta situación. Para el Ministerio de Relaciones Exteriores, TCA, UDELAR, ASSE y

UTEC, que ingresan su planificación exclusivamente a nivel de Inciso, con indicadores asociados a ese nivel, se realizan los mencionados análisis tomando en cuenta estos indicadores. Finalmente, el TC, si bien también tiene su planificación ingresada a nivel de Inciso no cuenta con indicadores asociados, por lo cual queda excluido del análisis que se refleja en esta sección. En los casos donde la información es a nivel de Inciso, el gráfico que se muestra es de torta.

Sección 3 – Detalle de la planificación estratégica y valores de los indicadores

Esta sección comienza con un cuadro que muestra información sobre las áreas programáticas y programas a los cuales contribuye el Inciso y qué unidades ejecutoras tienen objetivos definidos en cada programa.

Seguidamente figura una tabla extraída del SPE referente a: i) el valor que tomaron en 2014 los indicadores con vigencia para ese año, y ii) la planificación estratégica 2014 de los Incisos y unidades ejecutoras que integran el Presupuesto Nacional ajustada para su presentación con el actual proyecto de Ley de Rendición de Cuentas 2014. Este formato de presentación permite mostrar la continuidad de la planificación para los objetivos que continúan vigentes, dando cuenta de los logros obtenidos en 2014 a través del valor que tomaron los indicadores asociados y de los desafíos planteados para 2014 a través de las metas fijadas para ese año.

Para cada Inciso la información se presenta organizada por área programática y programa, de modo de poder identificar la contribución que cada Inciso y sus unidades ejecutoras hacen a los distintos programas de los que participan a través de la definición de objetivos institucionales con sus respectivos indicadores asociados. A su vez, para esta Rendición de Cuentas se incorpora una clasificación de los objetivos que responde a la siguiente lógica:

- Objetivos sustantivos: aquellos que aportan directamente al logro de la misión, visión y cometidos del Inciso y guardan relación directa con la generación de productos y obtención de resultados para una determinada población objetivo.
- Objetivos complementarios: aquellos no alineados directamente con los cometidos del Inciso y/o UE. Pueden incluir objetivos relacionados a tareas que se le hayan encomendado al Inciso/UE pero no relacionados con sus principales giros de actividad
- Objetivos de gestión interna: aquellos dirigidos a generar una mejora en la gestión de la organización (eficiencia, mejora de trámites, comunicación interna y externa, etc.).

Como criterio general y en acuerdo con los Incisos y unidades ejecutoras, los objetivos que se presentan son principalmente los sustantivos, sin perjuicio que en algunos casos también figuren objetivos de otra clase que por su relevancia se entendió pertinente su publicación.

El contenido del reporte responde al siguiente formato:

- En el marco de cada área programática y programa a los que contribuye el Inciso se presentan los objetivos definidos con su descripción, vigencia e indicadores asociados, así como las unidades ejecutoras que tienen objetivos dependientes del objetivo de Inciso.
- Para cada objetivo de unidad ejecutora asociado a los objetivos de Inciso se presenta su descripción, vigencia e indicadores asociados.
- Para los indicadores asociados a objetivos de Inciso y de Unidad Ejecutora se presentan los siguientes campos:
 - nombre del indicador,
 - fórmula de cálculo,
 - unidad de medida,
 - valor 2012 (cuando este dato no fue ingresado en ocasión de la Rendición de Cuentas 2012 figura la leyenda “s/i” –sin información-),
 - valor 2013 (cuando este dato no fue ingresado en ocasión de la Rendición de Cuentas 2013 figura la leyenda “s/i” –sin información-),
 - meta 2014 (definida en ocasión de la Rendición de Cuentas 2013; en caso de no haber sido definida figura el valor “0”),
 - valor y comentario 2014 (cuando no fueron ingresados figura la leyenda “No informé” en el campo de comentario) y

Para algunos Incisos (Ministerio de Relaciones Exteriores, TC, TCA, UDELAR, ASSE y UTEC) que ingresan su planificación exclusivamente a nivel de Inciso, la información de esta sección se muestra agregada a ese nivel, sin el detalle por Unidad Ejecutora.

Finalmente, en el caso del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social y del Ministerio de Desarrollo Social, donde se han identificado productos³, se presenta un cuadro con información sobre su nombre, descripción, unidad de medida, valor 2012, meta y valor 2013 y meta y valor 2014.

Sección 4 – Informes de gestión

Con el propósito de brindar información del desempeño 2014, así como los principales desafíos que se plantean para el año 2014, último año de la presente Administración, los Incisos del Presupuesto Nacional han elaborado un informe de gestión en base a las pautas establecidas por AGEV-OPP. Dichos informes se presentan a nivel de Inciso y Unidad Ejecutora y se compilan en esta última sección del Tomo II – Parte 2.

La estructura de contenidos propuesta para su elaboración comprende cuatro capítulos:

³ Los productos públicos (bienes y servicios de distinta naturaleza que se entregan a la población) son los instrumentos con los que cuentan los organismos públicos para generar resultados, entendidos como cambios en las condiciones de vida de determinada población objetivo.

- Misión del Inciso / unidad ejecutora.
- Desempeño: presenta los objetivos vigentes en 2014 ordenados por área programática y programa y, en relación a ellos: i) los principales logros fundamentados por distinto tipo de información cuantitativa y cualitativa, ii) los desempeños relevantes no previstos en la planificación, y iii) los aspectos del plan estratégico que quedaron pendientes, identificando sintéticamente las razones.
- Evaluación global: presenta un resumen de los aspectos cuantitativos y cualitativos más relevantes en función de lo reseñado en los puntos anteriores.

En los casos en que el formato de los informes elevados por los Incisos no coincidiera con el propuesto, se buscó adaptarlos al mismo sin modificar el contenido.

Inciso 05
MINISTERIO DE
ECONOMÍA Y FINANZAS

Sección 1
INFORMACIÓN
GENERAL DEL INCISO

MISIÓN

Al Ministerio de Economía y Finanzas le compete la conducción superior de la política nacional económica, financiera y comercial; coordina la política fiscal, su planificación y efectúa la programación y el control de su ejecución, así como la administración de los recursos públicos de todo origen de acuerdo con prioridades establecidas, promoviendo el desarrollo económico y social del país.

VISIÓN

Mejorar la calidad de vida de los uruguayos, creando las condiciones necesarias para que, a partir de una creciente equidad en el acceso a las oportunidades sociales, los integrantes de nuestra sociedad puedan aspirar a realizarse integralmente como seres humanos

ÁREAS PROGRAMÁTICAS Y PROGRAMAS DE LOS QUE PARTICIPA EL INCISO Y SUS UNIDADES EJECUTORAS

Área programática	Programa	Objetivo del programa	Alcance del programa	UEs con crédito asignado en el programa
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	241 - Fomento a la investigación académica	Fortalecer la producción nacional de conocimiento científico-tecnológico	El mismo responde exclusivamente a partidas que se transfieren a través del inciso 21 (Subsidios y Subvenciones) a los siguientes organismos y programas: ANII, Instituto Pasteur, INIA y PEDECIBA	
CONTROL Y TRANSPARENCIA	260 - Control de la gestión	Realizar actividades de auditoría, control, investigación, y propuesta de correctivos tendientes a generar un entorno económico transparente y confiable, protegiendo tanto la hacienda pública, como los derechos de consumidores e inversores en beneficio	Abarca el desarrollo de acciones tendientes a la mejora de la gestión de la hacienda pública, verificación de los sistemas de control administrativo de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas y publicar sus resultados, analizar el movimiento	003 - Auditoría Interna de la Nación
CONTROL Y TRANSPARENCIA	261 - Protección derechos de los consumidores	Ejecutar y diseñar políticas dirigidas al seguimiento, difusión y cumplimiento de normas e informaciones de interés para el consumidor, de forma tal de lograr el equilibrio en las relaciones de consumo, procurando mayor información y transparencia en el funcionamiento del mercado, eliminando los posibles abusos del sistema y las prácticas anticompetitivas	Controlar y monitorear las relaciones de consumo; educar, asesorar y brindar al consumidor la información necesaria para que tenga un consumo eficiente y responsable a través de programas y planes y basados en la normativa que lo legisla. Intervenir y sancionar las prácticas anticompetitivas y, en su caso autorizar las concentraciones de empresas, emitir instrucciones generales y particulares para la defensa del consumidor y de la competencia	001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas 014 - Dirección General de Comercio
DESARROLLO PRODUCTIVO	320 - Fortalecimiento de la base productiva de bienes y servicios	Desarrollar políticas transversales que estimulen el fortalecimiento de la estructura productiva en su conjunto, con foco en la competitividad y en el ambiente requerido para el fomento de	Abarca el desarrollo de políticas para potenciar la competitividad, la integración regional productiva, la producción inteligente, innovación tecnológica y políticas de propiedad industrial, el financiamiento/crédito para el desarrollo, la captación y seguimiento de la inversión extranjera directa, la infraestructura productiva, la mejora del marco normativo de	001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas 014 - Dirección General de Comercio

Área programática	Programa	Objetivo del programa	Alcance del programa	UEs con crédito asignado en el programa
		la inversión productiva y tecnológica	base, la calidad y eficiencia en los procesos internos, la facilitación del comercio internacional, el fomento de cooperativas de producción, las redes y consorcios de exportación, la asistencia técnica a emprendedores, la capacitación básica, la formalización e internacionalización de productores de artesanías, la certificación en calidad, sanidad animal y vegetal, trazabilidad de productos agropecuarios, turismo entre otros	
REGISTROS E INFORMACIÓN OFICIAL	421 - Sistema de información territorial	Diseñar, realizar, conservar y administrar un sistema de información territorial y bienes inmuebles actualizado, con fines de ordenamiento territorial, de planificación económica y social, fiscal y registral		009 - Dirección Nacional de Catastro
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	488 - Administración Financiera	Determinar y aplicar las políticas de Administración Financiera, incluyendo el registro, pago y control de la ejecución del Presupuesto Nacional		001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas 002 - Contaduría General de la Nación 004 - Tesorería General de la Nación
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	489 - Recaudación y Fiscalización	Asegurar la recaudación de los recursos del Estado y fiscalizar el tránsito de mercaderías en concordancia con la normativa aduanera vigente en el ámbito nacional e internacional		005 - Dirección General Impositiva 007 - Dirección Nacional de Aduanas
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	490 - Diseño y control de la Política Económica	Diseñar, implementar y realizar el seguimiento de la política económica, con énfasis en materia productiva, salarial, social, fiscal, tributaria y de gestión de deuda		001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	491 - Regulación de los juegos de azar	Regular, administrar y controlar los juegos de azar		008 - Dirección Nacional de Loterías y Quinielas
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	815 - Personal excedentario de ejercicios anteriores	Cumplimiento del Art. 723 Ley 16.736	No corresponde la definición de Objetivos Institucionales para este Programa.	001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas 002 - Contaduría General de la Nación 005 - Dirección General Impositiva 007 - Dirección Nacional de Aduanas 009 - Dirección Nacional de Catastro 014 - Dirección General de Comercio
VIVIENDA	523 - Política Nac de Alquileres de Vivienda de	Diseñar y promover una política de alquileres destinada a la vivienda de	Mediante este programa se otorga a trabajadores públicos y privados certificados de garantía de alquiler, con el fin de facilitar su acceso y	002 - Contaduría General de la Nación

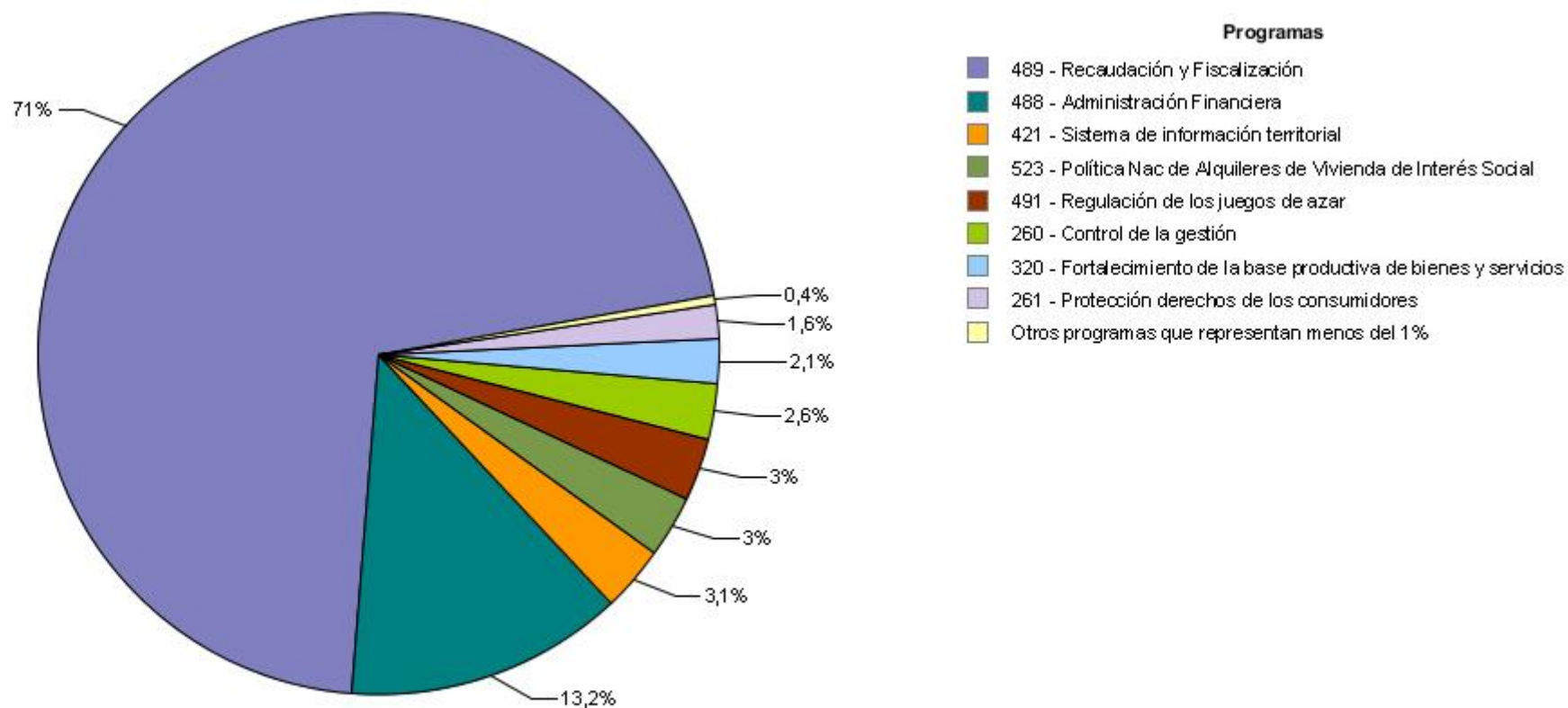
Área programática	Programa	Objetivo del programa	Alcance del programa	UEs con crédito asignado en el programa
	Interés Social	interés social	permanencia en la vivienda. Asimismo, incluye el otorgamiento de subsidios transitorios por un monto pre-establecido, en los casos en que al inquilino no le es posible hacer frente al pago del alquiler.	

Sección 2

PRINCIPALES RESULTADOS

DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DEL INCISO POR PROGRAMA Y POR UNIDAD EJECUTORA

Distribución de la ejecución 2014 del Inciso, por programa

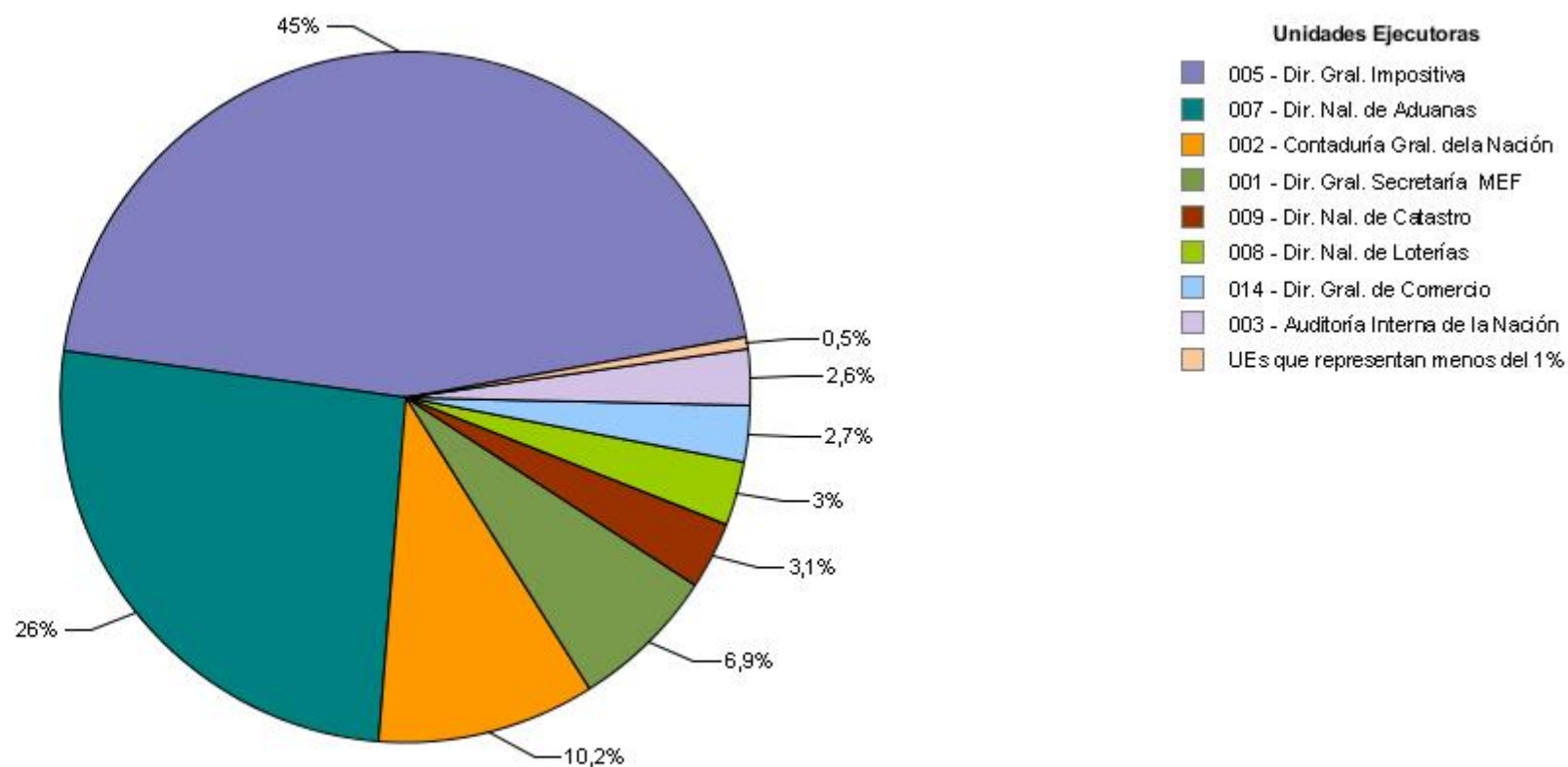


Fuente: SIIF

Ejecución 2014 del Inciso, por programa en miles de pesos corrientes

Área Programática	Programa	Crédito	Ejecutado	% ejecutado sobre crédito
4 - CONTROL Y TRANSPARENCIA	260 - Control de la gestión	183.830	135.180	73,5
	261 - Protección derechos de los consumidores	129.363	82.768	64,0
	Total del AP	313.193	217.948	69,6
7 - DESARROLLO PRODUCTIVO	320 - Fortalecimiento de la base productiva de bienes y servicios	119.467	110.471	92,5
	Total del AP	119.467	110.471	92,5
12 - REGISTROS E INFORMACIÓN OFICIAL	421 - Sistema de información territorial	231.060	162.965	70,5
	Total del AP	231.060	162.965	70,5
15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	488 - Administración Financiera	1.154.560	683.682	59,2
	489 - Recaudación y Fiscalización	4.135.891	3.686.546	89,1
	490 - Diseño y control de la Política Económica	22.724	20.830	91,7
	491 - Regulación de los juegos de azar	182.974	153.684	84,0
	815 - Personal excedentario de ejercicios anteriores	1.922	1.922	100,0
	Total del AP	5.498.071	4.546.664	82,7
17 - VIVIENDA	523 - Política Nac de Alquileres de Vivienda de Interés Social	163.169	155.288	95,2
	Total del AP	163.169	155.288	95,2
Total por Inciso		6.324.960	5.193.336	82,1

Distribución de la ejecución 2014 del Inciso, por Unidad Ejecutora



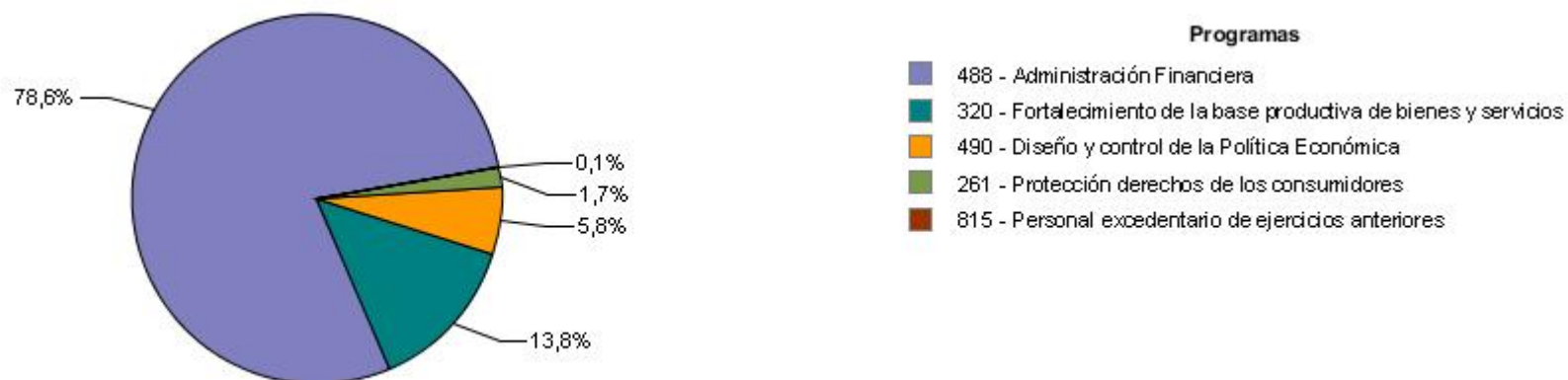
Fuente: SIIF

Ejecución 2014 del Inciso, por Unidad Ejecutora en miles de pesos corrientes

Unidad Ejecutora	Crédito	Ejecutado	% ejecutado sobre crédito
001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas	730.384	357.097	48,9
002 - Contaduría General de la Nación	625.934	530.679	84,8
003 - Auditoría Interna de la Nación	183.830	135.180	73,5
004 - Tesorería General de la Nación	46.929	28.538	60,8
005 - Dirección General Impositiva	2.619.685	2.338.309	89,3
007 - Dirección Nacional de Aduanas	1.516.481	1.348.512	88,9
008 - Dirección Nacional de Loterías y Quinielas	182.974	153.684	84,0
009 - Dirección Nacional de Catastro	231.338	163.243	70,6
014 - Dirección General de Comercio	187.405	138.094	73,7
Total por Inciso	6.324.960	5.193.336	82,1

DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DE CADA UNIDAD EJECUTORA POR PROGRAMA

Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas



Fuente: SIIF

Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 002 - Contaduría General de la Nación



Fuente: SIIF

DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DE CADA UNIDAD EJECUTORA POR PROGRAMA

Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 003 - Auditoría Interna de la Nación



Fuente: SIIF

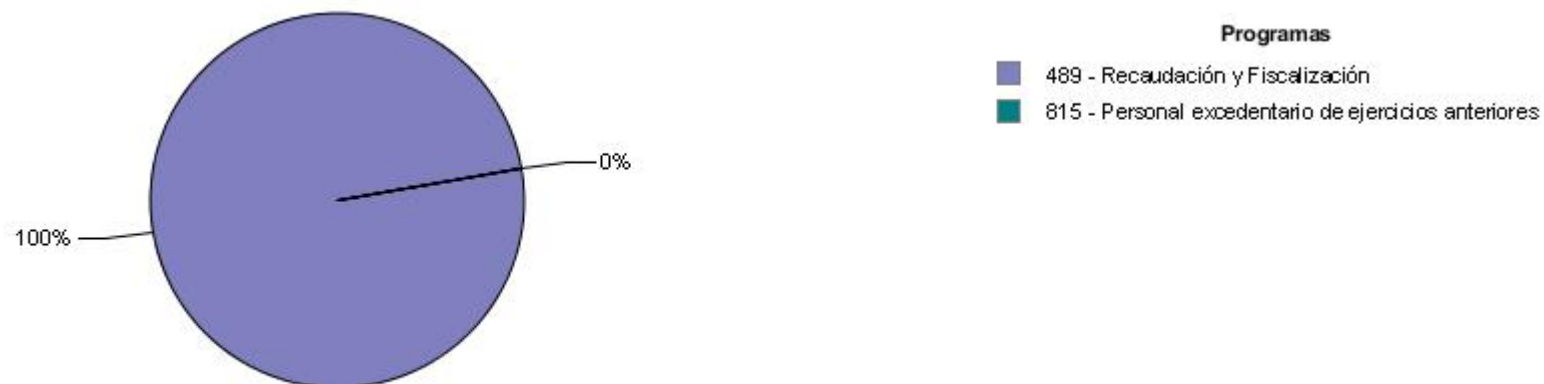
Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 004 - Tesorería General de la Nación



Fuente: SIIF

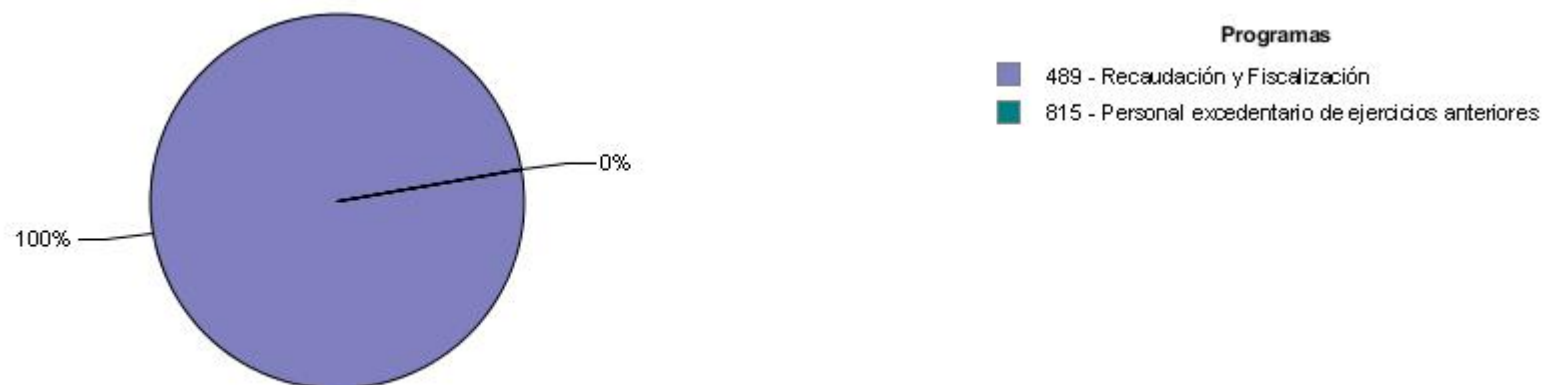
DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DE CADA UNIDAD EJECUTORA POR PROGRAMA

Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 005 - Dirección General Impositiva



Fuente: SIIF

Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 007 - Dirección Nacional de Aduanas



Fuente: SIIF

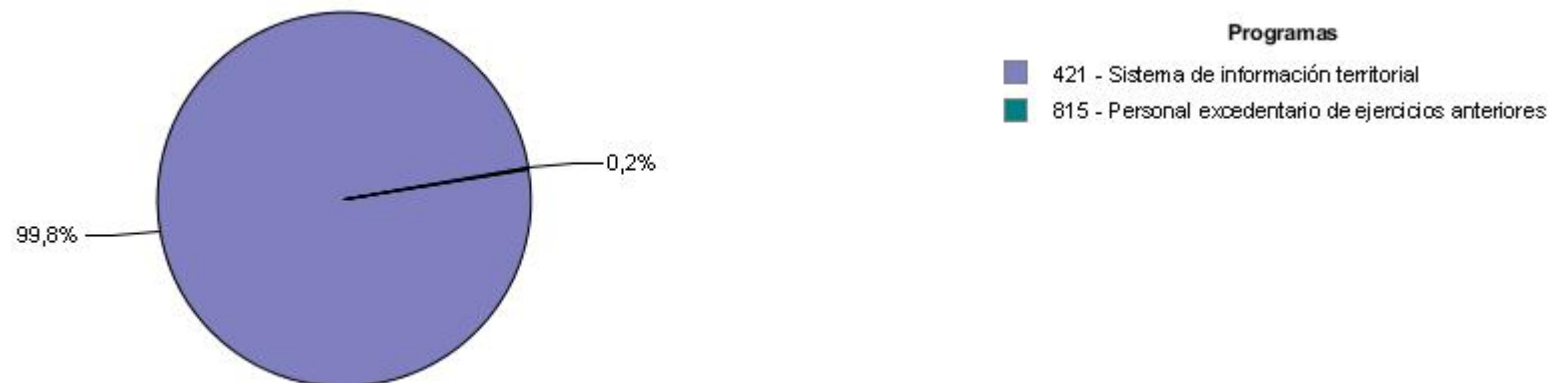
DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DE CADA UNIDAD EJECUTORA POR PROGRAMA

Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 008 - Dirección Nacional de Loterías y Quinielas



Fuente: SIIF

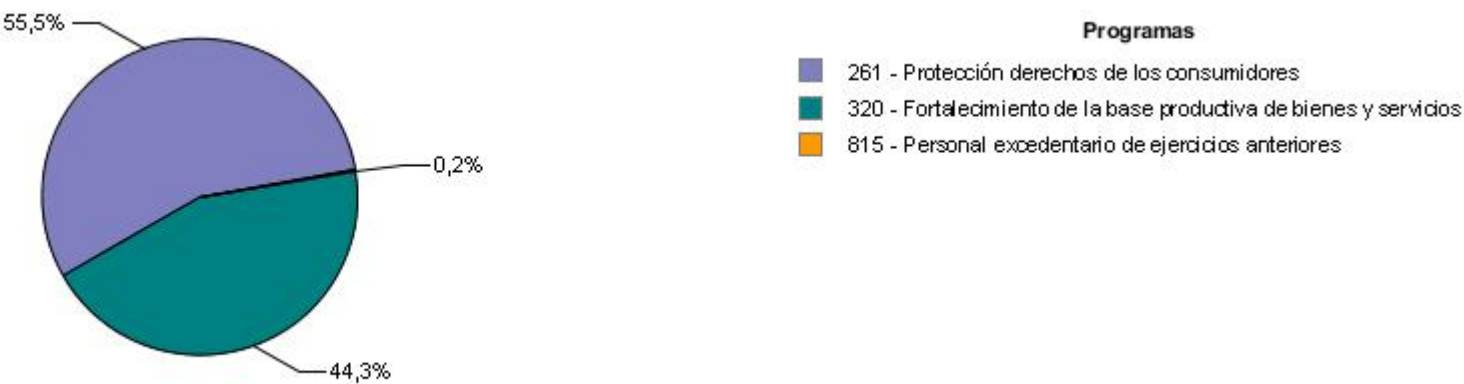
Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 009 - Dirección Nacional de Catastro



Fuente: SIIF

DISTRIBUCIÓN DE LOS CRÉDITOS DE CADA UNIDAD EJECUTORA POR PROGRAMA

Distribución de la ejecución 2014 por programa de la UE 014 - Dirección General de Comercio



Fuente: SIIF

DESEMPEÑO DEL INCISO

Cumplimiento del Plan Estratégico

El grado de cumplimiento del plan estratégico del Inciso y sus Unidades Ejecutoras para el año 2014, se aproxima a través de la comparación entre el valor alcanzado por los indicadores y su respectiva meta para dicho año.

A partir de los valores cargados y teniendo en cuenta el comportamiento deseado definido para cada indicador, se obtienen los casos de “cumplió” o “no cumplió”. Adicionalmente, existen indicadores para los cuales es imposible verificar su cumplimiento debido a que no fue ingresado el valor 2014 y/o la meta correspondiente a dicho año; estas situaciones se muestran, respectivamente, como "no informó valor 2014 " y "sin meta 2014 ".

Eficacia de la planificación

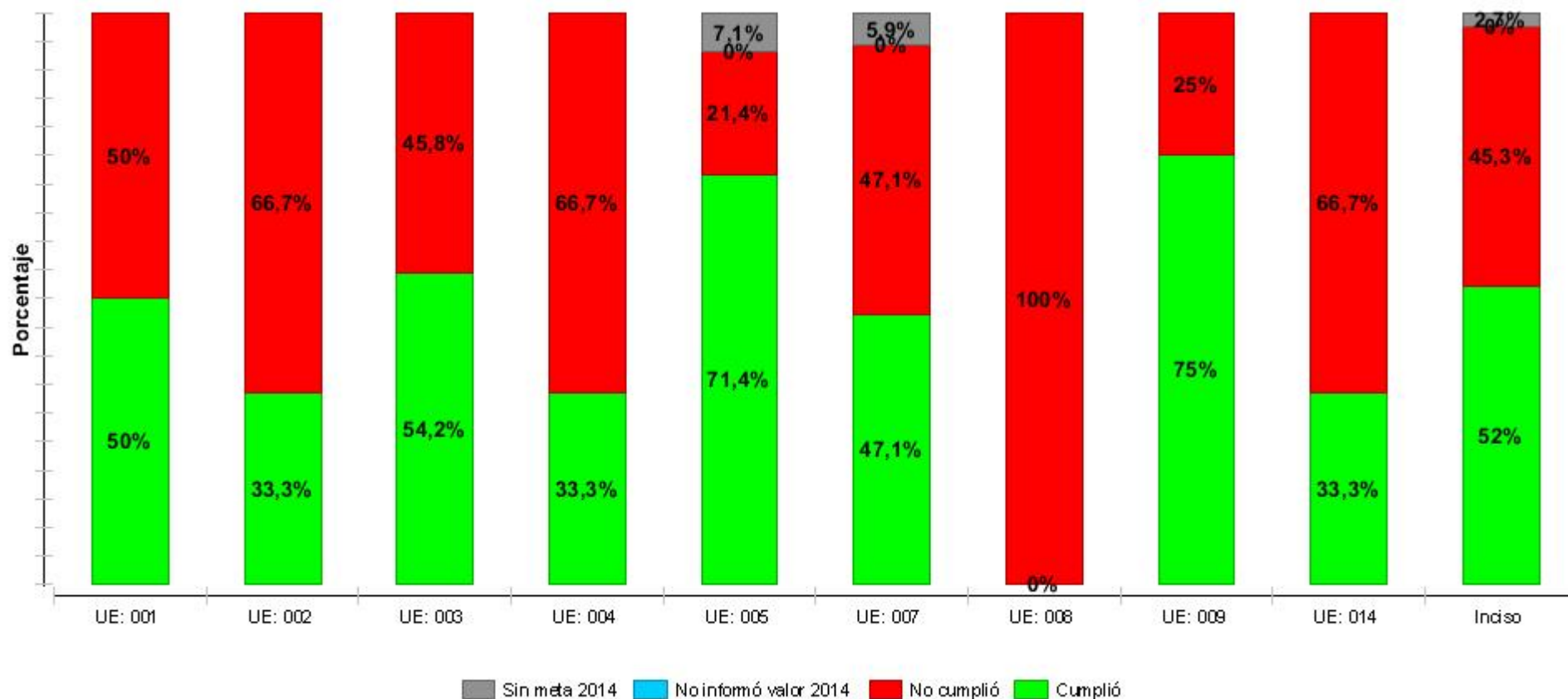
Se busca reflejar la bondad en el ajuste de la planificación realizada por el Inciso y sus Unidades Ejecutoras para el año 2014, mostrando en qué medida los resultados obtenidos por las instituciones se aproximan a sus metas previamente fijadas.

En este sentido, se definen tres situaciones posibles: indicadores cuyo valor 2014 tuvo un desvío menor o igual al 25% respecto a la meta fijada, indicadores cuyo valor tuvo un desvío mayor al 25% e indicadores donde no es posible determinar el desvío dado que no se contaba con meta definida o no fue ingresado el valor 2014. Es importante aclarar que los desvíos reseñados son independientes del comportamiento deseado del indicador y se aplican indistintamente para situaciones donde el valor está por encima o por debajo de la meta.

DESEMPEÑO DEL INCISO

Cumplimiento del Plan Estratégico

Grado de cumplimiento del Inciso y sus Unidades Ejecutoras



Fuente: SPE

Cantidad de indicadores de cada Unidad Ejecutora clasificados por cumplimiento

Etiqueta	Nombre	Cumplió	No cumplió	Sin meta	No informó valor
UE: 001	Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas	1	1	0	0
UE: 002	Contaduría General de la Nación	1	2	0	0
UE: 003	Auditoría Interna de la Nación	13	11	0	0
UE: 004	Tesorería General de la Nación	1	2	0	0
UE: 005	Dirección General Impositiva	10	3	1	0
UE: 007	Dirección Nacional de Aduanas	8	8	1	0
UE: 008	Dirección Nacional de Loterías y Quinielas	0	2	0	0
UE: 009	Dirección Nacional de Catastro	3	1	0	0
UE: 014	Dirección General de Comercio	2	4	0	0
Inciso	Total UEs del inciso Ministerio de Economía y Finanzas	39	34	2	0

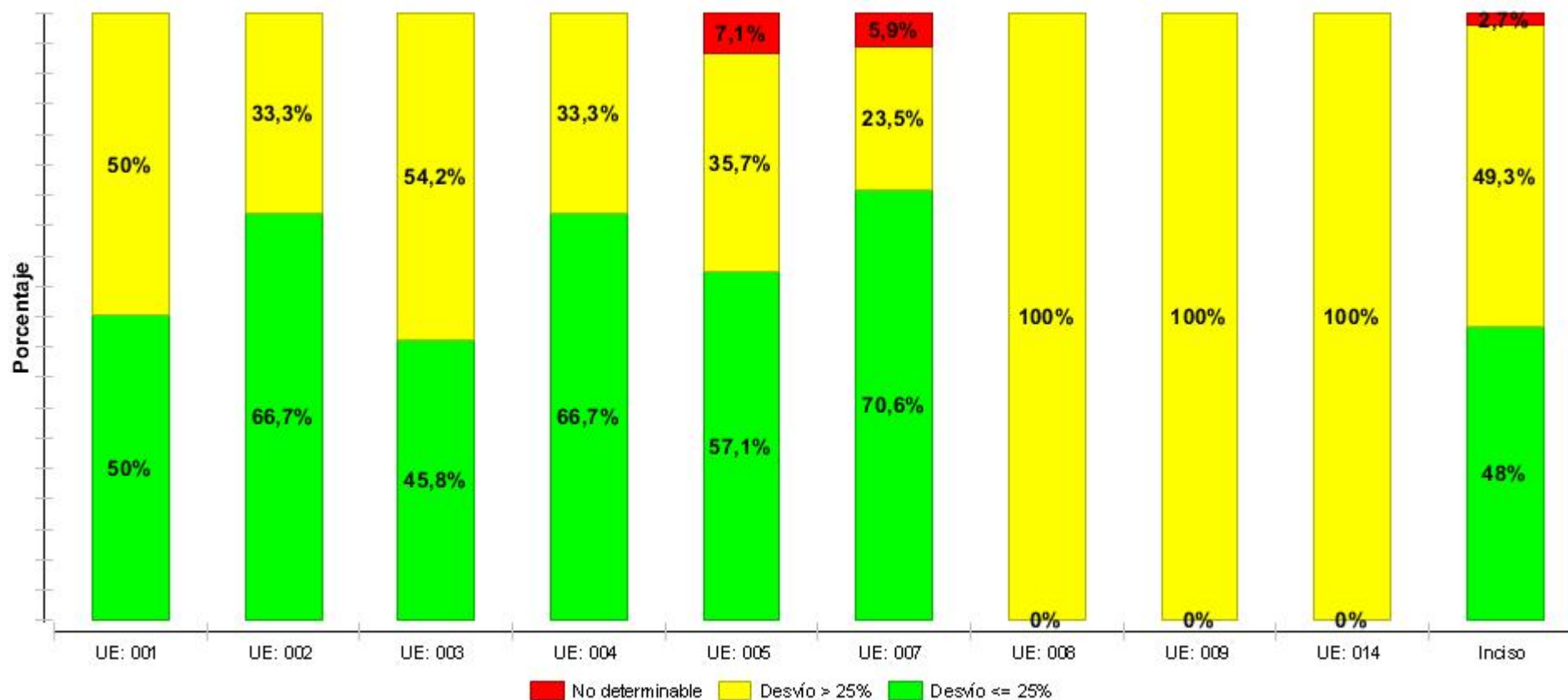
Nota:

- Cumplió: indicadores cuyo valor 2014 alcanzó o superó la meta definida para ese año, teniendo en cuenta el comportamiento deseado definido para el indicador.
- No cumplió: indicadores cuyo valor 2014 no alcanzó la meta definida para ese año, teniendo en cuenta el comportamiento deseado definido para el indicador.
- Sin meta: indicadores para los cuales es imposible verificar su cumplimiento debido a que no se ingresó la meta correspondiente al año 2014, haya ingresado o no el valor.
- No informó valor: indicadores para los cuales es imposible verificar su cumplimiento debido a que no se ingresó el valor 2014.

Por más información, ver Nota Metodológica.

Eficacia de la planificación

Grado de ajuste de la planificación del Inciso y sus Unidades Ejecutoras



Fuente: SPE

Cantidad de indicadores de cada Unidad Ejecutora clasificados por eficacia

Etiqueta	Nombre	Desvío <= 25%	Desvío > 25 %	No determinable
UE: 001	Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas	1	1	0
UE: 002	Contaduría General de la Nación	2	1	0
UE: 003	Auditoría Interna de la Nación	11	13	0
UE: 004	Tesorería General de la Nación	2	1	0
UE: 005	Dirección General Impositiva	8	5	1
UE: 007	Dirección Nacional de Aduanas	12	4	1
UE: 008	Dirección Nacional de Loterías y Quinielas	0	2	0
UE: 009	Dirección Nacional de Catastro	0	4	0
UE: 014	Dirección General de Comercio	0	6	0
Inciso	Total UEs del inciso Ministerio de Economía y Finanzas	36	37	2

Nota:

- Desvío <= 25%: indicadores cuyo valor 2014 tuvo un desvío menor o igual al 25% respecto a la meta fijada.
- Desvío > 25%: indicadores cuyo valor 2014 tuvo un desvío mayor al 25%.
- No determinable: indicadores donde no es posible determinar el desvío dado que no se contó con meta definida o no fue ingresado el valor 2014.

Por más información, ver Nota Metodológica.

Sección 3

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y VALORES DE LOS INDICADORES

ÁREAS PROGRAMÁTICAS Y PROGRAMAS DE LOS QUE PARTICIPA EL INCISO Y SUS UNIDADES EJECUTORAS

Área programática	Programa	Objetivo del programa	Alcance del programa	UEs con objetivos definidos para el programa
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	241 - Fomento a la investigación académica	Fortalecer la producción nacional de conocimiento científico-tecnológico	El mismo responde exclusivamente a partidas que se transfieren a través del inciso 21 (Subsidios y Subvenciones) a los siguientes organismos y programas: ANII, Instituto Pasteur, INIA y PEDECIBA	
CONTROL Y TRANSPARENCIA	260 - Control de la gestión	Realizar actividades de auditoría, control, investigación, y propuesta de correctivos tendientes a generar un entorno económico transparente y confiable, protegiendo tanto la hacienda pública, como los derechos de consumidores e inversores en beneficio	Abarca el desarrollo de acciones tendientes a la mejora de la gestión de la hacienda pública, verificación de los sistemas de control administrativo de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas y publicar sus resultados, analizar el movimiento	003 - Auditoría Interna de la Nación
CONTROL Y TRANSPARENCIA	261 - Protección derechos de los consumidores	Ejecutar y diseñar políticas dirigidas al seguimiento, difusión y cumplimiento de normas e informaciones de interés para el consumidor, de forma tal de lograr el equilibrio en las relaciones de consumo, procurando mayor información y transparencia en el funcionamiento del mercado, eliminando los posibles abusos del sistema y las prácticas anticompetitivas	Controlar y monitorear las relaciones de consumo; educar, asesorar y brindar al consumidor la información necesaria para que tenga un consumo eficiente y responsable a través de programas y planes y basados en la normativa que lo legisla. Intervenir y sancionar las prácticas anticompetitivas y, en su caso autorizar las concentraciones de empresas, emitir instrucciones generales y particulares para la defensa del consumidor y de la competencia	014 - Dirección General de Comercio
DESARROLLO PRODUCTIVO	320 - Fortalecimiento de la base productiva de bienes y servicios	Desarrollar políticas transversales que estimulen el fortalecimiento de la estructura productiva en su conjunto, con foco en la competitividad y en el ambiente requerido para el fomento de la inversión productiva y tecnológica	Abarca el desarrollo de políticas para potenciar la competitividad, la integración regional productiva, la producción inteligente, innovación tecnológica y políticas de propiedad industrial, el financiamiento/crédito para el desarrollo, la captación y seguimiento de la inversión extranjera directa, la infraestructura productiva, la mejora del marco normativo de base, la calidad y eficiencia en los procesos internos, la facilitación del comercio internacional, el fomento de cooperativas de producción, las redes y consorcios de exportación, la asistencia técnica a emprendedores, la capacitación básica, la formalización e internacionalización de productores de artesanías, la certificación en calidad, sanidad animal y vegetal, trazabilidad de productos agropecuarios, turismo entre otros	014 - Dirección General de Comercio
REGISTROS E INFORMACIÓN OFICIAL	421 - Sistema de información territorial	Diseñar, realizar, conservar y administrar un sistema de información territorial y bienes inmuebles		009 - Dirección Nacional de Catastro

Área programática	Programa	Objetivo del programa	Alcance del programa	UEs con objetivos definidos para el programa
		actualizado, con fines de ordenamiento territorial, de planificación económica y social, fiscal y registral		
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	488 - Administración Financiera	Determinar y aplicar las políticas de Administración Financiera, incluyendo el registro, pago y control de la ejecución del Presupuesto Nacional		001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas 002 - Contaduría General de la Nación 004 - Tesorería General de la Nación
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	489 - Recaudación y Fiscalización	Asegurar la recaudación de los recursos del Estado y fiscalizar el tránsito de mercaderías en concordancia con la normativa aduanera vigente en el ámbito nacional e internacional		005 - Dirección General Impositiva 007 - Dirección Nacional de Aduanas
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	490 - Diseño y control de la Política Económica	Diseñar, implementar y realizar el seguimiento de la política económica, con énfasis en materia productiva, salarial, social, fiscal, tributaria y de gestión de deuda		001 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas
SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	491 - Regulación de los juegos de azar	Regular, administrar y controlar los juegos de azar		008 - Dirección Nacional de Loterías y Quinielas
VIVIENDA	523 - Política Nac de Alquileres de Vivienda de Interés Social	Diseñar y promover una política de alquileres destinada a la vivienda de interés social	Mediante este programa se otorga a trabajadores públicos y privados certificados de garantía de alquiler, con el fin de facilitar su acceso y permanencia en la vivienda. Asimismo, incluye el otorgamiento de subsidios transitorios por un monto pre-establecido, en los casos en que al inquilino no le es posible hacer frente al pago del alquiler.	002 - Contaduría General de la Nación

Área Programática 4 - CONTROL Y TRANSPARENCIA

Programa 260 Control de la gestión

Objetivo sustantivo del Inciso 5: EQUILIBRIO FISCAL

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Asegurar, mediante la mejora de los procedimientos y el aumento en la eficiencia de la administración financiera e impositiva los niveles de recaudación que den certeza presupuestal a los gastos derivados de la ejecución de políticas públicas que contribuyan al bienestar de los ciudadanos.

UEs que contribuyen

3 - Auditoría Interna de la Nación

UE 3 - Auditoría Interna de la Nación

Objetivo sustantivo de UE: Control interno

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Evaluar el sistema de control interno en los organismos de su competencia, examinar el grado de cumplimiento de objetivos y la correcta aplicación de recursos públicos.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Auditorías anuales	Cantidad de auditorías selectivas y posteriores efectuadas	Unidades	27	13,00	20,00	17,00	

Objetivo sustantivo de UE: Controles de legalidad de Sociedades Anónimas

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Controlar que las Sociedades Anónimas sujetas a su competencia den cumplimiento al marco legal que las regula.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Atención demanda de controles	Controles de legalidad efectuados/ Controles de legalidad demandados * 100	Porcentaje	90	84,00	82,50	82,00	

Objetivo sustantivo de UE: Legalidad y funcionamiento de Cooperativas, S.A. y Casino Conrad

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Velar por la calidad y transparencia de la información que las sociedades anónimas abiertas y cooperativas de su competencia brindan a la sociedad, así como fiscalizar la explotación del Casino Conrad de Baluma S.A.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Asistencia a asambleas S.A	Total de asistencias a asambleas/ Total de sociedades anónimas abiertas * 100	Porcentaje	98	97,00	95,00	128,00	

Área Programática 4 - CONTROL Y TRANSPARENCIA

Programa 260 Control de la gestión

UE 3 - Auditoría Interna de la Nación

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Asistencia a asambleas Sociedades Anónimas	Total de asistencia a asambleas/ total de asambleas comunicadas*100	Porcentaje	98	97,00	95,00	90,00	El total de sociedades anónimas abiertas comunicaron sus asambleas
Visación de Estados contables	Cantidad de estados contables informados/cantidad de estados contables designados para su análisis*100	Porcentaje	82,78	s/i	50,00	87,00	
Certificados de regularidad	Cantidad de certificados emitidos/ cantidad de solicitudes de certificados *100	Unidades	87,94	110,71	75,00	127,00	El motivo de que sea superior la cantidad de certificados emitidos a las solicitudes de ellos es que en algunos expedientes se otorgó en una primera instancia un certificado provisorio y posteriormente el definitivo.
Informes Casino Conrad de Punta del Este	Cantidad de informes elevados.	Unidades	17	23,00	12,00	18,00	
Visitas de S.A. abiertas	Visitas realizadas a S.A abiertas/ Visitas programadas a S.A abiertas* 100	Porcentaje	s/i	40,00	90,00	25,00	
Visación de Estados Contables de S. A.	Estados Contables informados/ Estados contables designados para su análisis	Porcentaje	s/i	45,00	80,00	20,00	

Objetivo sustantivo de UE: Registro de Estados Contables

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Administrar y gestionar el Registro de Estados Contables

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Atención de consultas	Consultas de balances respondidas/ Consultas de balances efectuadas* 100	Porcentaje	100	100,00	100,00	100,00	
Inscripción de Balances	Total de balances registrados/Total	Porcentaje	100	100,00	100,00	100,00	

Área Programática 4 - CONTROL Y TRANSPARENCIA

Programa 260 Control de la gestión

UE 3 - Auditoría Interna de la Nación

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
	de balances presentados para su registro sin observación*100						

Objetivo sustantivo de UE: Superintendencia técnica	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Ejercer la superintendencia técnica de las unidades de auditoría interna de los órganos y organismos de su competencia.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Superintendencias anuales	Cantidad de actividades efectuadas de superintendencia	Unidades	32	22,00	26,00	28,00	

Objetivo sustantivo de UE: Contribuir en la elaboración de normativa contable	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: Contribuir en la elaboración de normativa contable aplicable en el país.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Informes técnicos	Cantidad de informes técnicos	Unidades	2	2,00	1,00	2,00	

Objetivo sustantivo de UE: Control de Legalidad para prevenir lavado de activos	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: Supervisar y controlar el cumplimiento de la normativa de prevención del delito de lavado de Activos y financiación del terrorismo	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Lavado de activos	Cantidad de actuaciones	Unidades	s/i	10,00	5,00	5,00	Sujeto a revisión.

Objetivo sustantivo de UE: Seguridad de la información	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: Asegurar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los activos de información de la AIN mediante la implantación de un Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI)	

Área Programática 4 - CONTROL Y TRANSPARENCIA

Programa 260 Control de la gestión

UE 3 - Auditoría Interna de la Nación

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Nivel de riesgo	Cantidad de procesos con algún riesgo superior al máximo aceptable/ cantidad de procesos con riesgos evaluados*100	Porcentaje	4	4,58	10,00	100,00	
Concientización en Seguridad de la información	Cantidad de funcionarios concientizados en SI/total de funcionarios*100	Porcentaje	100	100,00	100,00	100,00	
Gestión de incidentes	Cantidad de incidentes de SI reportados y gestionados en un plazo mayor a 15 días hábiles/ Cantidad de incidentes de SI reportados y gestionados*100	Porcentaje	s/i	s/i	5,00	7,00	
Incidentes reportados y gestionados	Cantidad de incidentes de SI anuales reportados y gestionados/Cantidad de incidentes de SI anuales reportados*100	Porcentaje	100	100,00	100,00	93,00	
Riesgos en División Estudios Técnicos	Cantidad de procesos con riesgos evaluados en Estudios Técnicos/ Cantidad de procesos totales de Estudios Técnicos*100	Porcentaje	s/i	26,67	100,00	30,00	
Riesgos en División Sociedades Anónimas	Cantidad de procesos con riesgos evaluados en Sociedades Anónimas/ Cantidad de procesos totales de División S.A.*100	Porcentaje	s/i	46,15	100,00	50,00	
Revisión de riesgos en División Cooperativas	Cantidad de procesos con evaluación de riesgos revisada en División Cooperativas/Cantidad de procesos totales de División Cooperativas*100	Porcentaje	s/i	100,00	100,00	100,00	
Revisión de riesgos en División Sector Público	Cantidad de procesos con evaluación de riesgos revisada en División Sector Público/Cantidad de	Porcentaje	s/i	100,00	100,00	100,00	

Área Programática 4 - CONTROL Y TRANSPARENCIA

Programa 260 Control de la gestión

UE 3 - Auditoría Interna de la Nación

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
	procesos totales de División Sector Público*100						

Objetivo sustantivo de UE: Legalidad y funcionamiento	Vigencia 2013 a 2014
Descripción: Contribuir al cumplimiento y mejoras de las normas jurídicas en el ámbito de sus competencias.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Informes técnicos	Cantidad de informes elevados	Unidades	s/i	10,00	10,00	19,00	

Objetivo sustantivo de UE: Registro de Entidades Inversoras	Vigencia 2013 a 2014
Descripción: Contribuir al cumplimiento de la normativa legal relacionada con el registro de las entidades inversoras, de su participación en las sociedades cuyo patrimonio se adquiere.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Inscripción de Inversiones	Cantidad de inscripciones realizadas/ Cantidad de solicitudes de inscripción calificadas para su inscripción*100	Porcentaje	s/i	100,00	100,00	0,00	No hubo solicitudes calificadas para su inscripción ya que las que ingresaron fueron observadas

Programa 261 Protección derechos de los consumidores

Objetivo sustantivo del Inciso 5: RELACIONES DE CONSUMO Y COMPETENCIA	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Asegurar un adecuado equilibrio en las relaciones de consumo y competencia, procurando mayor información y transparencia en el funcionamiento del mercado, eliminando los posibles abusos del sistema y atendiendo las demandas de los consumidores.	

UEs que contribuyen
14 - Dirección General de Comercio

UE 14 - Dirección General de Comercio

Objetivo sustantivo de UE: Derechos del consumidor	Vigencia 2010 a 2014
---	----------------------

Área Programática 4 - CONTROL Y TRANSPARENCIA

Programa 261 Protección derechos de los consumidores

UE 14 - Dirección General de Comercio

Descripción: Perfeccionar la protección de los derechos del consumidor

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Número de oficinas de orientación al Consumidor en gobiernos departamentales	Cantidad de oficinas en el interior en el año / cantidad de oficinas en el interior en el año anterior	Unidades	s/i	1,50	1,00	1,33	Apertura oficina en ciudad de Canelones, mediante convenio con Intendencia Municipal de Canelones. Oficinas ya existentes con personal de ADECO: Salto, Punta del Este, Shopping Costa Urbana.
Actuaciones y servicios brindados al consumidor (consultas, mediciones y audiencias)	((Cantidad de actuaciones del año - cantidad de actuaciones del año anterior) / cantidad de actuaciones del año anterior)*100	Porcentaje	s/i	7,70	10,00	3,61	Factores diversos llevan a este aumento tan pequeño (mejora en educación sobre ADECO dentro de la población general, mayor conciencia empresarial)
Número de Procedimientos inspectivos	((Cantidad de procedimientos realizados en el año - cantidad de procedimientos realizados en el año anterior) / cantidad de procedimientos realizados en el año anterior)*100	Porcentaje	5,57	71,27	10,00	-9,24	

Área Programática 7 - DESARROLLO PRODUCTIVO

Programa 320 Fortalecimiento de la base productiva de bienes y servicios

Objetivo sustantivo del Inciso 5: DESARROLLO DE LA INVERSION	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Promover, mediante la coordinación de políticas y acciones , el mejoramiento del clima de negocios y los niveles de inversión productiva, contribuyendo a la generación de empleos de calidad y a la continuidad del proceso de crecimiento con equidad	

UEs que contribuyen
14 - Dirección General de Comercio

UE 14 - Dirección General de Comercio

Objetivo sustantivo de UE: Zonas Francas	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Contribuir a la actividad productiva y aumentar el impacto económico de las Zonas Francas	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Recaudación del canon de ZF	$((\text{Cantidad de procedimientos realizados en el año} - \text{cantidad de procedimientos realizados en el año anterior}) / \text{cantidad de procedimientos realizados en el año anterior}) * 100$	Porcentaje	23,75	6,14	10,00	46,15	Recaudación dólares 2014: USD 6.022.804, dólar promedio 2014: 23.24 Recaudación dólares 2013: USD 4.676.046, dólar promedio 2013: 20.48.
Incremento del empleo en ZF	$((\text{Cantidad de personas ocupadas en el año} - \text{cantidad de personas ocupadas en el año anterior}) / \text{cantidad de personas ocupadas en el año anterior}) * 100$	Porcentaje	s/i	s/i	5,00	0,00	No se obtuvieron datos por parte del Área Zonas Francas, al no disponer de resultados finales de censo del año 2014.
Formación bruta de capital fijo en ZF	$((\text{Inversión del año} - \text{inversión del año anterior}) / \text{inversión del año anterior}) * 100$	Porcentaje	s/i	s/i	10,00	0,00	No se obtuvieron datos por parte del Área Zonas Francas, al no disponer de resultados finales de censo del año 2014.

Área Programática 12 - REGISTROS E INFORMACIÓN OFICIAL

Programa 421 Sistema de información territorial

Objetivo sustantivo del Inciso 5: INFORMACIÓN TERRITORIAL	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Facilitar el acceso a información actualizada contenida en un sistema nacional de información territorial multifinanciado	

UEs que contribuyen
9 - Dirección Nacional de Catastro

UE 9 - Dirección Nacional de Catastro

Objetivo sustantivo de UE: Actualización de la información catastral	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Actualizar la información física y geométrica de los inmuebles para mantener el registro catastral así como contribuir con la Infraestructura de Datos Espaciales del Estado.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Factor de actualización	Numero de padrones actualizados/ número total de padrones	Porcentaje	0,06	0,04	0,03	0,04	

Objetivo sustantivo de UE: Actualizar Valores Catastrales	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Actualizar los valores catastrales para lograr que la recaudación se realice bajo el principio de justicia tributaria y se mantenga valores de referencia homogéneos para el conjunto de inmuebles.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Porcentaje de actualización	Nº de padrones con valores actualizados/ número total de padrones	Porcentaje	0,06	0,03	0,03	0,02	

Objetivo sustantivo de UE: Desarrollar Interconexiones con Organismos Públicos	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Compartir información de interés común con Organismos Públicos vinculados a la temática catastral para brindar mayor seguridad jurídica y tributaria.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Interconexiones operativizadas	Cantidad de organismos interconectados/cantidad de organismos a conectar	Porcentaje	0,2	0,10	0,10	1,00	Interconexiones previstas para el 2014: 1. Réplicación de geodata base en servidores de Presidencia

Área Programática 12 - REGISTROS E INFORMACIÓN OFICIAL

Programa 421 Sistema de información territorial

UE 9 - Dirección Nacional de Catastro

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
							2. DGR, proyecto SUBI (Sistema Único de Bienes Inmuebles) Concretadas.

Objetivo sustantivo de UE: Mejorar la Cartografía	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Actualizar, modernizar y mejorar la calidad de la Cartografía Catastral, para que sirva de base para la Planificación y Desarrollo a nivel urbano y rural.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Calidad cartográfica	Numero de inconsistencias resueltas / número detectado de inconsistencias	Porcentaje	1,2	0,78	0,50	0,83	

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 488 Administración Financiera

Objetivo sustantivo del Inciso 5: EQUILIBRIO FISCAL	Vigencia 2010 a 2014	UEs que contribuyen
Descripción: Asegurar, mediante la mejora de los procedimientos y el aumento en la eficiencia de la administración financiera e impositiva los niveles de recaudación que den certeza presupuestal a los gastos derivados de la ejecución de políticas públicas que contribuyan al bienestar de los ciudadanos.		1 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas 2 - Contaduría General de la Nación 4 - Tesorería General de la Nación

UE 1 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas

Objetivo de gestión interna de UE: Asistir a la jerarquía ministerial para una oportuna y eficaz toma de decisiones	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Administrar los recursos materiales y financieros, y mantener la infraestructura que permita el normal funcionamiento de la Unidad Ejecutora	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Porcentaje de ejecución anual en gastos funcionamiento Financiación 11	Gastos funcionamiento obligado sobre total de crédito vigente asignado de los grupos 1, 2 y 7 de la unidad ejecutora 05 001	Porcentaje	90,65	94,66	90,00	91,63	
Porcentaje de ejecución de gastos de inversiones de la Unidad Ejecutora	Total obligado ejercicio sobre total credito vigente al final del ejercicio de la Unidad Ejecutora 05 001	Porcentaje	79,9	93,05	95,00	31,05	No se ha pago nada respecto a la Licitación Pública N° 8/2011 efectuada por AGESIC para la adquisición de solución y modelo conceptual de un GRP, dado que no se ha logrado avances en la implantación del sistema en el MEF.

Objetivo de gestión interna de UE: Brindar un servicio de excelencia, enfocado en la satisfacción del usuario	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Brindar a nuestros usuarios un servicio de excelencia asegurando su accesibilidad y la optimización de los tiempos de respuestas	

Objetivo de gestión interna de UE: Coordinar la gestión de las Unidades Ejecutoras del Inciso	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Coordinación de distintas funciones que se desarrollan en cada Unidad Ejecutora	

Objetivo de gestión interna de UE: Desarrollo de los Recursos Humanos	Vigencia 2010 a 2014
--	----------------------

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 488 Administración Financiera

UE 1 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas

Descripción: Incrementar la capacidad de respuesta de los Recursos Humanos para el cumplimiento de los cometidos del MEF a través del desarrollo organizacional y de las competencias laborales de los funcionarios

UE 2 - Contaduría General de la Nación

Objetivo sustantivo de UE: Cobertura a la totalidad de los Incisos con información calificada

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Divulgar y capacitar en las herramientas existentes (ejemplo business Intelligence) o a adquirir, a los efectos de facilitar el acceso y la confección de informes a medida de cada usuario respecto de la información de su interés.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Porcentaje de cobertura	número de Incisos cubiertos/número total de Incisos x 100	Porcentaje	50	83,33	100,00	100,00	

Objetivo sustantivo de UE: Facilitar el acceso a la información por parte de los usuarios

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: a) Rediseñar los tomos de la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal a los efectos de su presentación en el Parlamento.
b) Publicar en la WEB información de la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal de modo comprensible y amigable.
c) Incorporar nuevas áreas de negocios al sistema de análisis de información

Objetivo sustantivo de UE: Mejorar la calidad y oportunidad de la información generada

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: a) Desarrollo conceptual del Sistema de Contabilidad Patrimonial
b) Reingeniería del Siif
c) Coordinar con todas las oficinas recaudadoras
d) Coordinar con el TCR

UE 4 - Tesorería General de la Nación

Objetivo sustantivo de UE: Aumentar la proporción de pagos por Transferencia electrónica

Vigencia 2011 a 2014

Descripción: Aumentar la proporción de pagos por Transferencia Electrónica en función de la disminución de pagos en Cheque, atendiendo beneficiarios con cuenta en el sistema de banca privada y del BROU

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 488 Administración Financiera

UE 4 - Tesorería General de la Nación

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Proporción de pagos por Transferencia electrónica sobre el total de pagos	pagos por transferencia electrónica/ total de pagos realizados * 100	Porcentaje	85	88,81	92,00	97,00	Los pagos realizados a través de transferencias electrónicas en cantidades representan el 97% del total de pagos. Este porcentaje alcanza el 99,67% cuando la comparación se realiza en términos monetarios.
Disminuir la cantidad de cuentas bancarias activas del GC	Cuentas cerradas - Cuentas abiertas	Unidades	n/c	86,00	150,00	112,00	En el periodo ene-dic 2014 se cerraron 136 cuentas, en tanto se abrieron 24.
Planificación financiera de incisos	Incisos que envían proyecciones / Total de incisos	Porcentaje	n/c	95,00	100,00	96,00	De 24 incisos existentes, 23 envían sus proyecciones.

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

Objetivo sustantivo del Inciso 5: EQUILIBRIO FISCAL

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Asegurar, mediante la mejora de los procedimientos y el aumento en la eficiencia de la administración financiera e impositiva los niveles de recaudación que den certeza presupuestal a los gastos derivados de la ejecución de políticas públicas que contribuyan al bienestar de los ciudadanos.

UEs que contribuyen

- 5 - Dirección General Impositiva
- 7 - Dirección Nacional de Aduanas

UE 5 - Dirección General Impositiva

Objetivo sustantivo de UE: Combate al fraude y al incumplimiento fiscal.

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Detectar y sancionar el incumplimiento fiscal, extremando controles basados principalmente en la utilización de herramientas de inteligencia de negocios, en acuerdos de intercambio de información de interés fiscal e interacción permanente con otras Administraciones Tributarias. Prevenir maniobras evasivas, aumentando la percepción de riesgo e incentivando el cumplimiento voluntario por parte de los contribuyentes.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Cantidad de actuaciones de control intensivo	Cantidad de actuaciones de control intensivo terminadas por las Divisiones Fiscalización y Grandes	Unidades	1.423	1.339,00	1.120,00	1.208,00	La meta fijada fue de 1397 actuaciones para una dotación promedio anual de 155 inspectores.

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 5 - Dirección General Impositiva

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
	Contribuyentes						Si el promedio anual resultase inferior la meta se prorratea linealmente. En este caso la meta fue 1120 actuaciones para una dotación promedio de 123,8.
Cantidad de citaciones enviadas	Se encuentran comprendidas las citaciones enviadas con origen 266 y motivos 11, 12, 15, 22, 24, 41, 52, 53, 54, 60, 61 81, 89, 101 , y las de origen 120 con excepción de las citaciones con motivo 62.	Unidades	75.043	93.713,00	79.280,00	100.362,00	
Cantidad de citaciones enviadas para actualizar y depurar el RUT	Cantidad de citaciones enviadas con origen 510 y motivos 25-26-27-28 y 63 y origen 120 y motivo 62.	Unidades	14.462	14.427,00	10.700,00	12.907,00	
Actuaciones homogeneizadas	Indicador=?Ai. Pi, donde Ai es la iésima actuación y Pi es su correspondiente ponderador.	Unidades	10.509	9.732,00	8.386,00	9.629,00	La meta fijada fue de 10.500 puntos para una dotación promedio anual de 155 inspectores. Si el promedio anual resultase inferior la meta se prorratea linealmente. En este caso la meta resultó ser 8386 puntos, para una dotación promedio anual de 123,8
Cantidad de actuaciones de control extensivo de devoluciones de Grandes Contribuyentes	Suma simple de las actuaciones incluidas en los códigos indicados.	Unidades	316	293,00	230,00	299,00	

Objetivo sustantivo de UE: Facilitación del cumplimiento voluntario de los obligados	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Facilitar el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias brindando a los contribuyentes y responsables servicios de información, atención y asistencia de calidad. A tal efecto se simplificarán trámites y se utilizarán adecuadamente las tecnologías de la información y el conocimiento (TICs), procurando la reducción de tiempos y costos asociados tanto para el contribuyente como para la Administración.	

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 5 - Dirección General Impositiva

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Proporción de constancias emitidas vía WEB	(Cantidad de constancias de Grandes Contribuyentes, CEDE y NO CEDE emitidas vía WEB sobre cantidad total de constancias emitidas)*100	Porcentaje	51,6	69,24	70,00	77,78	
Accesibilidad al sitio de servicios en línea.	Cantidad de visitas al sitio de servicios en línea.	Unidades	1.400.853	1.720.313,00	1.600.000,00	2.081.387,00	
Proporción de solicitudes de certificados de crédito realizadas con programa de ayuda.	Cociente de la sumatoria de solicitudes de certificados de crédito realizadas con programa de ayuda sobre total de solicitudes, calculado a partir de la entrada en vigencia de los nuevos programas de ayuda.	Porcentaje	76,24	87,85	75,00	87,00	Este indicador será discontinuado y a partir de 2015 será sustituido por la cantidad de solicitudes de certificados de crédito ingresadas por la página WEB.

Objetivo sustantivo de UE: Fortalecimiento de la relación de la DGI con la sociedad

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Promover un desempeño proactivo de la DGI con el medio en el que actúa, fortaleciendo la conciencia tributaria y la relación con los distintos actores sociales nacionales e internacionales que inciden en su accionar, con iras a favorecer el cumplimiento de la misión institucional.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Accesos al Portal de Educación Tributaria	Cantidad de accesos al Portal de Educación Tributaria	Unidades	s/i	54.635,00	60.100,00	85.196,00	Acceso a páginas del canal educativo
Accesos a la opción de descarga de juego didáctico con objetivo de promover educación tributaria	Cantidad de accesos a la opción de descarga de juego didáctico.	Unidades	s/i	7.711,00	8.482,00	3.161,00	Se trata de 1616 descargas del software Clink y 1545 del software + Ciudadano.

Objetivo sustantivo de UE: Fortalecimiento y modernización de la DGI incrementando su eficiencia y eficacia

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Incrementar la eficiencia y eficacia de la gestión, continuando el proceso de cambio organizacional y reformulación de procesos y procedimientos tendientes a consolidar la dirección por objetivos y afianzar una cultura de planificación, con el apoyo de personal comprometido y calificado, maximizando la utilización de las TICs más apropiadas.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 5 - Dirección General Impositiva

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Recaudación Bruta Anual	Recaudación bruta realizada en millones de pesos corrientes.	Millones de pesos uruguayos	196.439,9	223.656,40	248.936,00	249.594,00	
Incremento de la Recaudación Bruta sin Empresas Públicas por sobre el incremento del PIB	$\frac{(((A/B) - 1) / ((C/D) - 1)) - 1}{1} * 100$, siendo: A - Recaudación Bruta (excl Emp Pub) año n B - Recaudación Bruta (excl Emp Pub) año n-1 C - PBI año n D - PBI año n-1	Porcentaje	20,6	6,50	0,00	15,96	Se mantuvo el porcentaje como unidad de medida, al igual que en el año anterior. El valor fue calculado en base a datos definitivos de la recaudación 2014 y del PIB. No fue establecida meta para el 2014
Recaudación bruta anual excluyendo empresas públicas	Recaudación bruta más retenciones, sin empresas públicas.	Millones de pesos uruguayos	166.475,9	188.800,37	212.694,00	218.418,00	
Recaudación neta anual	Recaudación neta realizada en millones de pesos corrientes.	Millones de pesos uruguayos	181.078,7	207.210,62	231.378,00	227.948,00	

UE 7 - Dirección Nacional de Aduanas

Objetivo sustantivo de UE: Aduana Modelo

Vigencia 2011 a 2014

Descripción: La DNA será reconocida como un referente en sus ámbitos de actuación y será vista como una aduana predecible, con autonomía técnica y al servicio del país.

- Ser una aduana predecible significa ofrecer certeza jurídica, brindar un trato igualitario y actuar de acuerdo a procedimientos y normas preestablecidos.
- Con autonomía técnica: significa contar con recursos capacitados, que estén involucrados en las decisiones y que participen en la definición de nuevas normas y políticas de comercio exterior.
- Al servicio del País: se entiende como una aduana eficaz, eficiente y con personas íntegras.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Imagen externa positiva	1. Porcentaje de respuestas positivas por agente (por Respuesta Positiva se consideran aquellos casos en que de los 5 elementos que intervienen en el indicador, se han	Porcentaje	44	43,00	47,00	42,72	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 7 - Dirección Nacional de Aduanas

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
	valorado 4 elementos de forma positiva). 2. Promedio de dichos porcentaje						
Cantidad de Pilares de la OMA (Organización Mundial de Aduanas) cumplidos	Cantidad de pilares de la OMA cumplidos. Aclaración: A través del Método Delphi se realizan encuestas basadas en el documento de "Aduanas XXI", en el cuál se plantean preguntas relacionadas a cada uno de los 10 pilares.	Unidades	2	s/i	2,00	0,00	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.

Objetivo de gestión interna de UE: Capacidad de aprovechar tecnologías	Vigencia 2011 a 2014
<p>Descripción: Esto supone contar con el dinamismo organizacional necesario para adaptarse a los cambios rápidamente, evaluar, proponer e incorporar tecnologías adecuadas vinculadas a la actividad aduanera, que faciliten el logro de los objetivos organizacionales propuestos.</p> <p>Sin tratarse de una lista exhaustiva, este objetivo implica las siguientes tecnologías:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Técnicas de análisis no intrusivas - Información y comunicación - Logística - Domótica 	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Utilización de tecnologías recomendadas	Las alternativas de respuesta son: 1= Nunca 2= Se logrará en más de 5 años 3= Se logrará en 3 a 5 años 4= Se logrará de 1 a 2 años 5= Existe actualmente	Unidades	2	4,00	4,00	4,00	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.
Disponibilidad de los sistemas de tecnologías, como soporte al negocio	(A-B/A) * 100 A = Tiempo total en el cual fueron utilizados los servicios.	Porcentaje	98	98,45	98,00	99,54	

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 7 - Dirección Nacional de Aduanas

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
	B = Tiempo en el cual los servicios no estuvieron disponibles. Se realiza el cálculo para los siguientes servicios: Web LUCIA, Servicios LUCIA, GEX, Pre EXP. e INNOVA (WEB)						

Objetivo sustantivo de UE: Comunicación eficaz y consistente	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: La DNA tendrá una política de comunicación con pautas de acción claras y conocidas, con procesos informativos y comunicacionales que aseguren por un lado la cabal comprensión de los mensajes a los distintos grupos de interés (internos y externos) y por otro, que la DNA comprenda sus inquietudes y necesidades.	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Satisfacción de los funcionarios acerca del proceso de comunicación interna	Cantidad de respuestas positivas / Cantidad total de respuestas *100	Porcentaje	34	s/i	40,00	54,80	No disponemos de la información de las variables relacionadas ya que la empresa externa que realiza la encuesta nos pasa el dato ya calculado, es decir solamente el porcentaje de personas con respuestas positivas.
Opinión Grupos de Interés sobre el proceso de comunicación de la DNA.	1. Porcentaje de respuestas positivas por agente consultado (Comex, Gobierno, Opinión Pública). 2. Promedio de dichos porcentajes.	Porcentaje	45	58,10	60,00	58,10	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.

Objetivo sustantivo de UE: Control y facilitación	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: El objetivo es realizar controles ágiles y efectivos que agreguen valor al proceso y no dificulten el flujo del comercio y la circulación de personas. El control efectivo supone brindar seguridad y protección a la sociedad, proteger la industria y el comercio combatiendo la competencia desleal, utilizando de forma eficiente los recursos de la DNA. La facilitación supone contar con los servicios más adecuados para los distintos usuarios, logrando reducir los tiempos y costos para todos los involucrados en las actividades de COMEX.	

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 7 - Dirección Nacional de Aduanas

Para ellos la DNA brindará:

- Atención Profesional
- Servicios 24*7 en aquellos casos que se definan fundamentales para la actividad de COMEX
- Certeza jurídica
- Procesos estándares y respuestas uniformes.

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Eficacia de Incautaciones	1- Eficacia de Incautaciones: (A/B) A = Número de Incautaciones Realizadas en el mes calculado (paso de frontera, ruta, encomiendas y equipajes) B= Número de Operativos Realizados en el mes calculado	Porcentaje	s/i	s/i	0,00	0,00	En el año se estuvo trabajando para obtener los operativos totales realizados , se prevé que para el año 2015 se tenga dicha información.
Eficacia en Controles A Priori	(C/D)x100 siendo C= Cantidad de DUAs controlados a Priori con Reliquidaciones y D= Cantidad total de DUAs controlados a Priori (canal Rojo y Naranja).	Porcentaje	1,18	1,55	1,62	1,72	
Eficacia en Controles a Posteriori	(E/F)x100 siendo E= Cantidad de DUAs controlados a Posteriori con Reliquidaciones y F= Cantidad de DUAs Totales controlados a Posteriori (inspecciones a empresas).	Porcentaje	87	94,00	70,00	92,75	
Porcentaje de operaciones con tiempo de despacho menor a la meta definida	(A/B)x100 siendo A= Cantidad de DUAs con tiempo de despacho menor a 8 hs. (meta definida) y B= Cantidad total de DUAs.	Porcentaje	93	94,00	95,00	95,19	

Objetivo sustantivo de UE: Desterrar la corrupción

Vigencia 2011 a 2014

Descripción: Esto supone erradicar las prácticas irregulares que puedan darse con los propios funcionarios de la DNA o bien por actores externos. Para lograrlo se buscará, de forma continua, concientizar sobre las irregularidades entendidas como malas prácticas y delitos, reforzar el control interno para prevenir y detectar irregularidades y ser más rigurosos con las sanciones y penas, actuando coordinadamente con la justicia competente.

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 7 - Dirección Nacional de Aduanas

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Consenso sobre las iniciativas relacionadas a la concientización acerca de una conducta íntegra	Las alternativas de respuesta son: 1= Nunca 2= Se logrará en más de 5 años 3= Se logrará en 3 a 5 años 4= Se logrará de 1 a 2 años 5= Existe actualmente	Unidades	4	4,00	5,00	4,00	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.
Percepción acerca del nivel de corrupción existente en la Aduana	% de Individuos con Respuesta Positiva. Los individuos con respuesta positiva son aquellos que de las preguntas contenidas en la encuesta han valorado la mayor cantidad en forma positiva.	Porcentaje	31	39,31	45,00	39,24	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.

Objetivo sustantivo de UE: Liderar la comunidad de Comercio Exterior	Vigencia 2011 a 2014
<p>Descripción: El objetivo implica:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Lograr una posición de respeto frente a la comunidad aduanera en particular y a la sociedad en general. - Ser fuente de consulta calificada en todos los temas relacionados a la actividad aduanera y al Comercio Exterior en ámbitos Nacionales e Internacionales. - Ser promotor de debates, actualizaciones y soluciones con la comunidad de COMEX. - Participar en instancias nacionales o internacionales donde se elaboren o produzcan acuerdos relativos a la actividad aduanera. - Estrechar las relaciones con los miembros de la comunidad de comercio exterior: despachantes, importadores, exportadores, transportistas y demás operadores, así como con otros organismos públicos que estén involucrados en los procesos de comercio exterior y/o seguridad. 	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Percepción de liderazgo de la Aduana	1. Porcentaje de respuestas positivas por agente consultado (Comex, Gobierno) 2. Promedio de dichos porcentajes.	Porcentaje	44	40,30	48,00	40,30	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.
Cumplimiento de planes de actividades integradoras de la	A / B * 100 donde A = suma ponderada de los resultados	Porcentaje	75	s/i	90,00	71,22	

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 7 - Dirección Nacional de Aduanas

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
comunidad de Comex	obtenidos para cada actividad, hito o producto, en función de su cumplimiento y B = suma ponderada de los valores asignados a cada actividad, multiplicado por el % de meta.						

Objetivo de gestión interna de UE: Normativa y Procesos actualizados y simples	Vigencia 2011 a 2014
<p>Descripción: La normativa y los procesos deben estar alineados al resto de los objetivos estratégicos.</p> <p>La normativa que aplica a los distintos procesos se mantendrá constantemente actualizada y debe ser clara e inequívoca, de modo de recoger los cambios y tendencias a nivel internacional y las oportunidades de mejora detectadas internamente. A tales efectos la DNA será proactiva en la propuesta de los cambios normativos.</p> <p>Asimismo las normas serán de aplicación universal, es decir, aplicadas del mismo modo por todos los actores, lo que permitirá ofrecer certeza a los usuarios y dotará de eficiencia a los procesos. Los procesos serán optimizados a través de su racionalización e informatización (siempre que sea posible) y diseñados de forma simple para lograr: ser fácilmente difundidos y comprendidos, reducir los tiempos de ciclo, que sean auditables, de fácil medición y de aplicación universal.</p>	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Cumplimiento de procesos (% de auditorías)	$(A/B) \times 100$ siendo A= Número de procesos documentados que son auditados con observaciones sobre incumplimiento y B= Número de procesos documentados que son auditados en el mismo período.	Porcentaje	s/i	s/i	90,00	0,00	Continúa sin medirse, pero para el año que viene se prevé tener medición.
Opinión Grupos de Interés sobre normativa y procesos simples y actualizados.	1. Porcentaje de respuestas positivas por agente consultado (Comex, Gobierno y Operadores Privados). 2. Promedio de dichos porcentajes.	Porcentaje	60	47,00	52,00	47,03	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redefinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.

Objetivo de gestión interna de UE: Sistema de Inteligencia aduanera integrada	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: El sistema de inteligencia aduanera integrada brindará información para la toma de decisiones y para prevenir, con acciones coordinadas, ilícitos aduaneros y otros conexos. El	

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 489 Recaudación y Fiscalización

UE 7 - Dirección Nacional de Aduanas

objetivo implica disponer de un sistema que integre la labor de análisis y de inteligencia de campo, basada en la recolección de datos y su procesamiento en tiempo y forma. Adicionalmente, la DNA determinará los instrumentos necesarios para que el control inteligente y no intrusivo se aplique en pos de operaciones eficientes y ágiles de comercio exterior. Estará basado en el uso intensivo de tecnología, en nuevas investigaciones, intercambio de información entre las áreas, evaluación de resultados y aplicación de mejores prácticas globales. El sistema tendrá alcance Nacional, centralizado por una unidad organizacional responsable de coordinar a las sedes regionales y a los organismos internos y externos capaces de producir información para el análisis de inteligencia. Asimismo, se llevarán a cabo actividades d

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora

Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Consenso acerca el desarrollo de la Gestión del Riesgo.	Las alternativas de respuesta son: 1= Nunca 2= Se logrará en más de 5 años 3= Se logrará en 3 a 5 años 4= Se logrará de 1 a 2 años 5= Existe actualmente	Unidades	4	4,00	4,00	4,00	En el año 2014 no se realizó una nueva medición debido al proceso de redifinición de los indicadores por ello el valor del indicador es el mismo del año anterior.

Programa 490 Diseño y control de la Política Económica

Objetivo sustantivo del Inciso 5: EQUILIBRIO FISCAL

Vigencia 2010 a 2014

Descripción: Asegurar, mediante la mejora de los procedimientos y el aumento en la eficiencia de la administración financiera e impositiva los niveles de recaudación que den certeza presupuestal a los gastos derivados de la ejecución de políticas públicas que contribuyan al bienestar de los ciudadanos.

UEs que contribuyen

1 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas

UE 1 - Dir. Gral. Secretaría del Mrio. de Economía y Finanzas

Objetivo sustantivo de UE: Unidad de Gestión de la Deuda

Vigencia 2012 a 2014

Descripción: Creación e implementación de una oficina que centralice la información y tratamiento del endeudamiento

Programa 491 Regulación de los juegos de azar

Objetivo sustantivo del Inciso 5: EQUILIBRIO FISCAL

Vigencia 2011 a 2014

Descripción: Asegurar, mediante la mejora de los procedimientos y el aumento en la eficiencia de la administración financiera e impositiva los niveles de recaudación que den certeza presupuestal a los gastos derivados de la ejecución de políticas públicas que contribuyan al bienestar de los ciudadanos

UEs que contribuyen

8 - Dirección Nacional de Loterías y Quinielas

Área Programática 15 - SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

Programa 491 Regulación de los juegos de azar

UE 8 - Dirección Nacional de Loterías y Quinielas

Objetivo sustantivo de UE: Promoción del desarrollo con mejora de gestión del juego de Lotería	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: Promoción del desarrollo con mejora de gestión del juego de Lotería	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Venta on line de billetes de Lotería/ emisión total de Lotería	Venta on line/emisión * 100	Porcentaje	s/i	s/i	50,00	5,00	La venta on line de billetes de Lotería comenzó en el mes de setiembre de 2014

Objetivo sustantivo de UE: Protección de los derechos del consumidor mediante el control proactivo de los juegos	Vigencia 2011 a 2014
Descripción: Protección de los derechos del consumidor mediante el control proactivo de los juegos, revisión de los mismos e incorporación de nuevos controles	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Apuestas por sorteo controladas/ apuestas por sorteo	Apuestas que ingresan al sistema en tiempo real/apuestas totales por sorteo * 100	Porcentaje	20	100,00	40,00	0,00	En el año 2013 se cumplió con el objetivo del ingreso en tiempo real del 100% de las apuestas

Área Programática 17 - VIVIENDA

Programa 523 Política Nac de Alquileres de Vivienda de Interés Social

Objetivo sustantivo del Inciso 5: FACILITAMIENTO ACCESO A LA VIVIENDA	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: Extender el sistema de garantías de alquileres a mayor cantidad de trabajadores públicos y privados de todo el país, en forma eficiente y de acuerdo las políticas establecidas en el Plan Quinquenal de Vivienda	

UEs que contribuyen
2 - Contaduría General de la Nación

UE 2 - Contaduría General de la Nación

Objetivo sustantivo de UE: Desconcentración y optimización del S.G.A. eliminando la barrera de la distancia	Vigencia 2010 a 2014
Descripción: a) Divulgación en todo el interior del país del Servicio b) Reducción de las actuales alicuotas cobradas por concepto de comisión c) Reingeniería de todos los procesos administrativos vinculados a la gestión e implementación del Sistema Integral de Gestión de Garantía de Alquileres (SIGGA)	

Indicadores del objetivo de Unidad Ejecutora							
Nombre	Fórmula de cálculo	U. de medida	Valor 2012	Valor 2013	Meta 2014	Valor 2014	Comentario 2014
Incremento porcentual de contratos en el interior del país	(número de contratos vigentes a diciembre de cada año - número de contratos vigentes a enero de 2010) x 100 / número de contratos vigentes a enero 2010	Porcentaje	37	39,53	100,00	57,31	
Reducción de plazos	(número de días de cada trámite a enero de 2010 - número de días de cada trámite al finalizar el año) x 100 / número de días de cada trámite a enero 2010	Porcentaje	30	65,00	70,00	65,00	

Sección 4

INFORMES DE GESTIÓN

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 001 - Dir. Gral. Secretaría del Ministerio de Economía y Finanzas

I. Misión

Brindar el asesoramiento y el apoyo necesarios para la toma de decisiones en lo referente a la política nacional económica, financiera, comercial y fiscal. Coordinar las acciones de las Unidades Ejecutoras que integran el Inciso, y aquellas referidas a política fiscal de los organismos del Estado.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

Los objetivos y metas logrados, del Ministerio de Economía y Finanzas en su conjunto están directamente vinculados a los resultados económicos en general, con sus consecuencias en materia de salario, empleo, prestaciones sociales y acceso a los sistemas educativos, de salud, etc. Estos resultados son expuestos en oportunidad de realizarse la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal donde consta la totalidad de la información estadística y contable que pauta el desempeño del país, la Administración Central y el Sector Público en su conjunto. La presente Memoria se limita, por tanto a una exposición básicamente cualitativa de las tareas desarrolladas por las principales unidades operativas, en sus diversos ámbitos de competencia.

El Ministerio de Economía y Finanzas participó en el proceso de elaboración de un conjunto de proyectos de ley, dentro de los cuales los más relevantes fueron:

- Ley Nº 19.210 de 29 de abril de 2014, modificación del régimen de exoneraciones del impuesto al valor agregado (I.V.A.) para determinados bienes y servicios de la;
- Ley Nº 19.213 de 22 de mayo de 2014, se autoriza al gobierno de la República a suscribir el aumento general de los recursos de capital del fondo financiero para el desarrollo de la Cuenta del Plata (FONOPLATA);
- Ley Nº 19.276 de 19 de setiembre de 2014, se aprueba el Código Aduanero de la República Oriental del Uruguay;
- Ley Nº 19.280 de 19 de setiembre de 2014, se establecen deducciones en la liquidación del impuesto a la renta de las personas físicas por las cuota correspondiente a la adquisición de vivienda única y permanente por parte de personas incapaces o discapacidades;
- Ley Nº 19.281 de 19 de setiembre de 2014, se autoriza al Banco Central del Uruguay a acuñar monedas conmemorativas del bicentenario del “Reglamento provisorio de la Provincia Oriental para el fomento de la campaña y seguridad de sus Hacendados”;
- Ley Nº 19.302 de 29 de diciembre de 2014, se faculta al Poder Ejecutivo a otorgar a las instituciones de asistencia médica colectiva un crédito fiscal y una extensión y prórroga de los créditos de impuesto al valor agregado vigentes.

Directamente promovidos por el Ministerio de Economía y Finanzas, el Poder Ejecutivo aprobó 119 decretos y varias resoluciones.

La Dirección General de Secretaría tiene la misión de brindar asesoramiento y apoyo necesario para la toma de decisiones por parte del Ministro y para el cumplimiento de los cometidos sustantivos de la Secretaría de Estado, vinculados con el ejercicio de la conducción superior de la política nacional en materia económica, financiera y del comercio.

En el año 2014 se procedió al rediseño del Portal Web unificando la identidad e imagen institucional del Ministerio integrando las diferentes Unidades Ejecutoras con el mismo diseño y estilo comunicacional en una lógica de Portal, con la excepción de aquellos organismos que ya tienen desarrollada su identidad corporativa como por ejemplo DGI, DNA o

CGN. Se apostó a la transparencia y uniformidad de la información que emana del Inciso a los diferentes sectores de la sociedad, haciendo hincapié en el rediseño completo de la web con una reorganización de la información en base al criterio de servicio a la ciudadanía. Esto incluye la categorización de la información por diferentes perfiles, facilitando el acceso a la misma por parte de ciudadanía, inversores, empresas y organismos. Plataforma tecnológica única para las Unidades Ejecutoras participantes del proyecto. Independencia en la creación y carga de contenidos por parte de los diferentes subsidios independizando a quienes producen información de los técnicos informáticos y evitando la sobrecarga de trabajo en las oficinas que publican, cumplimiento de las recomendaciones de Agesic en accesibilidad y usabilidad. Simplificación del acceso a la información de los trámites del inciso a través de la implementación de una interfaz con el portal tramites.gub.uy. Rediseño y reestructuración de la intranet de la Dirección General de Secretaría apostando a mejorar la comunicación interna y buscando afianzar los lazos humanos.

En el año 2014 la **Asesoría Macro Económica y Financiera** elaboró el Informe Económico Financiero que acompañó la Rendición de Cuentas 2013, presentada en junio de 2014. Como es habitual, en dicho documento se analizan los principales desarrollos del escenario macroeconómico a nivel internacional, regional e interno. Asimismo, se presenta el escenario macroeconómico proyectado para el período de gobierno así como la evolución esperada de las finanzas públicas y la deuda. A esto se agregan informes sectoriales de las principales áreas de acción del Presupuesto Nacional como la educación, salud, protección social e infraestructura, entre otras.

La elaboración y el seguimiento del programa financiero del Sector Público continuaron siendo dos de las principales tareas de esta Asesoría, lo que permite la realización de un análisis comprensivo del desempeño de las cuentas públicas, con una visión abarcativa de todos los organismos relevantes.

Al análisis de los temas fiscales desde una perspectiva macroeconómica se ha sumado crecientemente en los últimos años una línea de trabajo

más focalizada sobre los componentes más relevantes de las acciones de política pública en materia de egresos, como la salud, la educación y la protección social, con el objetivo de disponer de más y mejor información relevante para la discusión presupuestal en dichas áreas, que permita mejorar la eficiencia del gasto.

Asimismo, la asesoría continuó trabajando intensamente en el tema de la inclusión financiera, con la entrada en vigencia de la Ley 19.210 en mayo de 2014. Adicionalmente se trabajó en la elaboración de la reglamentación de esta ley en los diferentes componentes de la misma como la rebaja del IVA, la interoperabilidad de las redes de Pos y el Programa de ahorro joven.

La **Unidad de Presupuesto Nacional** trabajó activamente en el proyecto de ley de Rendición de Cuentas del ejercicio y Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2013, de acuerdo a los lineamientos impartidos por la Asesoría Macroeconómica y en coordinación con la Contaduría General de la Nación y la Oficina de Planeamiento y Presupuesto.

Se continuó con el perfeccionamiento del sistema de Gestión de Modificación de Asignaciones Presupuestales (GEMAP), con una nueva aplicación que permite a los Incisos gestionar los anticipos de tesorería ante esta Unidad y ser enviados a la Tesorería General de la Nación, una vez autorizados.

Sin perjuicio de las actividades permanentes de la Unidad, se profundizó en el seguimiento y análisis de la ejecución de los Incisos del Presupuesto Nacional durante el ejercicio, así como en la proyección de los créditos presupuestales de los mismos. Adicionalmente, se sistematizó el análisis para mejorar la coordinación entre los créditos presupuestales, la planificación de caja y la estimación y seguimiento del resultado fiscal. Se comenzó a trabajar en un nuevo sistema informático que nos permitirá realizar estas tareas en forma más eficiente y oportuna.

Se participa activamente en la Comisión Reguladora de Compromisos de Gestión en representación del Ministerio de Economía y Finanzas, en las etapas de elaboración, aprobación y seguimiento de los compromisos de

gestión de los organismos que reciben subsidios de parte del Estado, así como en los correspondientes a incentivos al personal de los Incisos de la Administración Central.

La **Asesoría Política Comercial** (APC) continuó con el proceso de profesionalizar y fortalecer sus áreas internas, ampliar y profundizar la negociación con los mercados regionales y extra regionales y facilitar el comercio.

En materia de negociación internacional el desafío permanente es la apertura efectiva de mercados para productos uruguayos a través de la Negociación Internacional.

Durante 2014 los trabajos para intercambiar ofertas con la Unión Europea no prosperaron. Se mantuvieron contactos con la Unión Aduanera Euroasiática, con Tunes y el Líbano. Los esfuerzos en materia de negociación internacional se centraron en la interna del MERCOSUR y en el ámbito bilateral con Brasil en el que se firmaron tres protocolos adicionales al ACE 2. Asimismo, se culminó con la negociación de un acuerdo de inversiones con Japón que se firmará en enero de 2015. También se realizaron contactos con India y se encuentran en negociación acuerdos de promoción y protección de inversiones con Rusia, Qatar, Emiratos Árabes y Arabia Saudita. A nivel bilateral se realizaron varios contactos para tratar de reunir la comisión bilateral del acuerdo con México. Finalmente, se llevó a cabo una negociación con Costa Rica que culminó con una cuota para el acceso de arroz a raíz de una salvaguarda impuesta por dicho país.

En el MERCOSUR la coyuntura no ha sido favorable para lograr nuevos avances, hubo pocos avances en materia de negociación, mientras que los modestos objetivos planteados apuntan a preservar lo logrado concentrando los esfuerzos hacia el ámbito bilateral.

Se ha trabajado en la revisión de instrumentos vinculados a facilitar el comercio, la simplificación de los métodos de trabajo del SGP y la certificación de origen. En particular se ha trabajado en la normativa de free shop de frontera, encomiendas, obstáculos técnicos al comercio, implementación de la ley de cannabis y en temas aduaneros tales como

expediente electrónico, depósitos aduaneros y valor en aduana de exportación.

Organizativamente si bien se consolidó la unidad de análisis que ha brindado apoyo especializado a las otras áreas, no se ha logrado la consolidación de la unidad de origen. Se formó un nuevo equipo y se está formulando un plan que llevaría a la concreción de una nueva metodología de trabajo, como un área altamente especializada que brinda apoyo a las áreas de negociación y administración de instrumentos.

Varios técnicos participaron en programas de formación en el exterior y en el país en procura de la mayor profesionalización y fortalecimiento de la Asesoría. Un desafío importante durante el año fue la incorporación efectiva y formación de nuevos profesionales que ingresaron en los últimos meses de 2013 y comienzos del 2014. Asimismo, se trabajó en una base de datos documental.

La **Asesoría Tributaria** del Ministerio de Economía y Finanzas ha intervenido en diversas tareas en materia tributaria y de política fiscal tanto nacional como internacional a lo largo del año 2014.

Ha participado en la reglamentación de disposiciones tributarias comprendidas en la Ley de Inclusión Financiera y en la Ley de Control y Regulación del Cannabis, así como en normas de promoción turística (a saber, nuevos puestos de devolución de IVA a turistas no residentes, flexibilización de la utilización de créditos fiscales a gastronómicos, inclusión en el monotributo del turismo rural, entre otros).

Asimismo, ha proyectado decretos orgánicos del Impuesto al Patrimonio y del Impuesto a la Enajenación de los Bienes Agropecuarios, publicados en enero de 2015, como así también ha comenzado a elaborar nuevos decretos orgánicos del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y del Impuesto Específico Interno (IMESI).

En su función de responsable de asesorar y elaborar disposiciones que promueven inversiones específicas ha participado en reuniones de relevancia en el país como lo son las actividades realizadas por los Centros de Servicios Compartidos, colocación internacional de títulos

valores desarrollada por entes autónomos y servicios descentralizados, reestructuraciones de instituciones financieras, entre otras.

También ha participado en la elaboración de la ley que introdujo medidas antiinflacionarias y su reglamentación, lo cual repercutió en modificaciones en las disposiciones del IVA. A su vez realizó los decretos que modificaron la forma de cálculo del IRAE ficto aplicable de prestadores de servicios personales fuera de la relación de dependencia y que establecieron las actualizaciones de las bases específicas a los efectos del cálculo del IMESI.

Durante el año 2014 ha trabajado para la evaluación de Fase II de Revisión de Pares (PRG) realizada por el Foro Global sobre Transparencia y el Intercambio de Información con Fines Fiscales, que ha dado como resultado una calificación global de “Cumplimiento Mayormente”, lo cual demuestra el compromiso mantenido por el país en esta materia.

Para lograr este objetivo, se ha trabajado en la reglamentación de la Ley de Depuración de Sociedades inactivas y también se ha apoyado a la Auditoría Interna de la Nación (AIN) a los efectos del cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Identificación de Titulares de Participaciones al Portador (Ley Nº 18.930).

Conjuntamente con el Ministerio de Relaciones Exteriores y la Dirección General Impositiva, es responsabilidad de la Asesoría Tributaria, la participación en la negociación de convenios para evitar la doble imposición y para el intercambio de información, los cuales se han celebrado durante el año 2014.

UCA -Sector Alimentos- realizó el 49% de las compras que efectúan los Organismos integrantes del sistema, registrándose un ahorro promedio con respecto a los precios de mercado minorista del orden del 31%.

UCA -Sector Insumos Médicos- ha adjudicado cerca de 5.000 ítems, referidos a reactivos, ropa quirúrgica, medicamentos, oxígeno y material médico quirúrgico. Las obligaciones realizadas representan aproximadamente el 51 % de compras que realizan sus organismos integrantes, siendo el de mayor participación ASSE, con aproximadamente un 86% del total.

En materia de gestión interna, debe destacarse que ingresaron a la Dirección General de Secretaría 46.205 expedientes iniciados por

distintos motivos y se tramitaron durante el ejercicio un total de 63.623, quedando un 10% del stock inicial 2014.-

III. Evaluación global de la gestión 2014

Como corolario de la gestión en el ejercicio 2014 sería importante remarcar algunos de los logros más relevantes.

En el ámbito nacional, un aspecto a destacar por su repercusión en la sociedad, es el intenso trabajo de la Asesoría Macro Económica y Financiera derivado de la reglamentación de la Ley de Inclusión Financiera No. 19.210 que entrara en vigencia en Mayo de 2014.

Otro aspecto a destacar es el rediseño del Portal WEB del Ministerio de Economía y Finanzas, un servicio que apuesta a la transparencia y uniformidad de la información que emana del Inciso al servicio de la ciudadanía, y por otro lado apunta a la mejora de las comunicaciones internas.

En materia de negociación internacional, el objetivo primordial es la apertura efectiva de mercados para productos uruguayos.

La negociación se centró en la interna del MERCOSUR, y en el ámbito bilateral con Brasil, con el cual se firmaron tres protocolos.

Fuera del MERCOSUR se culminó la negociación de un acuerdo de inversiones con JAPÓN que se firmará en Enero 2015. También se siguen diferentes negociaciones con Rusia, Qatar, Emiratos Árabes, Arabia Saudita, y a nivel bilateral con México y Costa Rica.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 002 - Contaduría General de la Nación

I. Misión

La Contaduría General de la Nación tiene como misión conducir el Sistema Presupuestario Nacional; formular el Presupuesto Nacional y la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal.

Formular los Estados Contables demostrativos de la gestión de la Hacienda Pública y el Estado de Fuentes y Usos de Fondos del Sector Público no Financiero, en coordinación con la Tesorería General de la Nación.

Brindar el servicio de Garantía de Alquileres de inmuebles destinados a vivienda a los Funcionarios Públicos, los Jubilados y Pensionistas y a los empleados de empresas privadas que, de acuerdo a la normativa vigente estén autorizados a operar en el sistema.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

Metas ejercicio 2014:

- Reingeniería del SIIF
- Optimización de la gestión del Servicio de Garantía de Alquileres (SGA)
- SGH SLH

Respecto al Proyecto de reingeniería del SIIF 2 se cumplieron todos los plazos previstos. El día 30 de abril de 2014 se firmó el Contrato de Préstamo del Proyecto 3161/OC-UR. Programa de Modernización de la Gestión Financiera Pública, para la ejecución del Proyecto SIIF2, entre el Ministerio de Economía Ministro Ec. Mario Bergara y el BID a través de su representante en Uruguay Juan José Taccone.

En los meses de abril y mayo de 2014, se efectuó una consulta al mercado (RFI) a efectos de testear las capacidades, antecedentes, solvencia y experiencia de las firmas interesadas.

En el mes de junio se inició la fase de Precalificación o Llamado a Expresiones de interés en integrar la Lista Corta de Firmas interesadas en participar del proceso licitatorio para el desarrollo del SIIF2 del Ministerio de Economía y Finanzas de la República Oriental del Uruguay. En el mes de octubre de 2014 se envió los TDR a las empresas preseleccionadas. La recepción de ofertas y la presentación del informe de adjudicación se estima realizar en el primer semestre de 2015.

El Servicio de Garantía de Alquileres se mudó a sus nuevas oficinas inaugurándose el nuevo local sito en la calle Misiones 1423 el día 15 de diciembre de 2014. Las obras de remodelación y refacción insumieron 8 meses de trabajo intenso que incluye la incorporación de tecnología de última generación para las instalaciones en todo el edificio. Los trabajos de recupero y restauración fueron totales en claraboyas, azoteas, electricidad, sanitaria, revoques y molduras, trabajos en maderas originales y herrería, cuidándose especialmente los aspectos de accesibilidad, luminosidad, seguridad y comunicaciones. Con la mudanza se puso en producción parte de las funcionalidades del nuevo sistema informático (SIGGA) que permitirá una gestión integral facilitando la realización de trámites en forma remota reduciendo los trámites presenciales.

El Sistema de Gestión Humana (SGH) es un sistema liderado por la ONSC alojado en CGN. El Sistema de Liquidación Humana (SLH) es un sistema

desarrollado por CGN que fue adoptado como sistema único de liquidación de haberes para toda la Administración Central (AC), Hacer que ambos sistemas inter-operen, funcionen integradamente y se implanten en toda la AC es el objetivo en curso. El plazo previsto para su cumplimiento es diciembre de 2016.

III. Evaluación global de la gestión 2014

Se cumplieron las metas trazadas para el año en curso en torno a los Proyectos centrales de CGN: la reingeniería del SIIF, la optimización de la gestión del Servicio de Garantía de Alquileres y la implantación gradual, integral y completa de los sistemas de gestión de RRHH en toda la Administración Central.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 003 - Auditoría Interna de la Nación

I. Misión

La Auditoría Interna de la Nación es el órgano de control que contribuye a generar un entorno económico transparente y confiable, protegiendo la hacienda pública y privada en beneficio de la sociedad en su conjunto.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

AREA PROGRAMÁTICA: CONTROL Y TRANSPARENCIA

PROGRAMA: 260 - CONTROL DE LA GESTIÓN

OBJETIVOS:

Nombre: Legalidad y funcionamiento de Cooperativas, S.A. y Casino Conrad

Descripción: Velar por la calidad y transparencia de la información que las sociedades anónimas abiertas y cooperativas de su competencia brindan a la sociedad, así como fiscalizar la explotación del Casino Conrad de Baluma S.A.

En lo relacionado a Cooperativas se han superado las metas establecidas en los dos indicadores: Visación de Estados Contables y Certificados de regularidad. Se implementaron dos sistemas informáticos: uno de ellos permite realizar notificaciones y comunicaciones por vía electrónica a las cooperativas sujetas a nuestro control. Por el otro sistema los

administrados, organismos o interesados pueden efectuar una consulta directa, vía web, sobre otorgamiento y vigencia de Certificado de Regularidad que expide la AIN.

Se compiló y unificó en una base de datos la jurisprudencia administrativa y criterios de trabajo de Cooperativas.

Se creó una base de datos con los Estatutos escaneados de las cooperativas.

Se realizó una revisión del criterio de Visación de Estados Contables, determinando el alcance de la misma.

Se realizó una capacitación interna entre funcionarios.

Hubo un intercambio por criterios del art. 211 ley 18.407, con funcionarios del MIDES, lo cual no fue previsto en la planificación.

Como aspectos que quedaron pendientes se puede indicar por un lado, las charlas al movimiento cooperativo, tanto de Montevideo como del interior, referentes al Decreto 198/012 y la jurisprudencia administrativa. Por otro lado, una mayor capacitación externa de los funcionarios debido, entre otras razones, al corto plazo en que se tiene conocimiento de la oferta de cursos.

En cuanto a los controles de Sociedades Anónimas Abiertas no se pudieron alcanzar las metas fijadas tanto en Visitas como en Visación de Estados Contables pero sí en la asistencia a Asambleas que se cumplió el 100%.

El indicador de “Informes del Casino Conrad de Punta del Este” muestra que la meta se ha superado en un 50%.

Nombre: Controles de legalidad de Sociedades Anónimas

Descripción: Controlar que las Sociedades Anónimas sujetas a su competencia den cumplimiento al marco legal que las regula.

Prácticamente se ha alcanzado la meta, existiendo una diferencia de apenas un 0,5%, se logró satisfacer la demanda de los usuarios. Los tiempos de respuesta de los expedientes en trámite fueron algo mayores debido a que se adicionó una considerable cantidad de expedientes derivados de actuaciones de fiscalización que debieron informarse en forma prioritaria.

Dentro de los desempeños relevantes no previstos en la planificación se encuentra las actuaciones relacionadas a la Comisión Ley Nº 18.930, las actuaciones de fiscalización que debieron realizar la totalidad de funcionarios de la División Sociedades Anónimas, así como los informes de descargos de dichas actuaciones que debieron realizar los juristas en forma prioritaria.

Nombre: Superintendencia técnica

Descripción: Ejercer la superintendencia técnica de las unidades de auditoría interna de los órganos y organismos de su competencia.

Se ha superado la meta establecida.

1) Se suscribió el Convenio con ASSE adhiriéndose a la superintendencia de la AIN.

2) Se firmó con el MTOP un Convenio Marco y los Convenios Específicos con las Unidades Ejecutoras 001, 003, 004, 005, 006 y 007. Dicho ministerio solicitó asesoramiento técnico a los efectos de mejorar los procesos sustantivos en todas sus Unidades Ejecutoras.

Dentro de las actividades no previstas se realizaron jornadas con los funcionarios de las Unidades de Auditoría Interna para trabajar en forma conjunta para la formulación de herramientas para el ejercicio de la función, cuyo objetivo fue el desarrollo de una Matriz de riesgos, controles y procedimientos de auditoría del proceso de compras.

Ha quedado pendiente la aprobación del Decreto que regula el ejercicio de la Superintendencia técnica, estando en la órbita de la DGS. No se crearon nuevas Unidades de Auditoría Interna y las creadas no han logrado en su mayoría posicionarse como asesor estratégico de la Dirección. Si bien lo detallado no depende de esta oficina, está afectando el cumplimiento de objetivos.

Nombre: Control interno

Descripción: Evaluar el sistema de control interno en los organismos de su competencia, examinar el grado de cumplimiento de objetivos y la correcta aplicación de recursos públicos.

No se ha alcanzado la meta fijada, teniendo una brecha de un 15%, debido a la disminución de los recursos humanos del Sector Público en un 17% durante el ejercicio.

Nombre: Seguridad de la información

Descripción: Asegurar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los activos de información de la AIN mediante la implantación de un Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI)

Los principales logros obtenidos fueron:

- Identificación de la criticidad de los activos de información tecnológicos de AIN y su comunicación al Certuy-AGESIC (Centro de respuesta a incidentes)
- Evolución a una versión del sistema de expedientes electrónico APIA, que permita la calificación de la información según lo establecido en la Ley Nº 18.381.
- Contratación de servicio para realizar el diagnóstico eléctrico de las instalaciones de la AIN como paso previo a su renovación de forma de disminuir riesgos de no disponibilidad de servicios así como desastres, a través de un crecimiento planificado y documentado.
- Implementación del Plan de Evacuación del personal de AIN, formulado por la Dirección Nacional de Bomberos.

- Capacitación y concientización en seguridad de la información a la totalidad del personal de AIN, como forma de continuar integrando el tema a los procesos de la AIN a través de la gestión de riesgos y de incidentes.

Se alcanzó la meta en los indicadores “Concientización en Seguridad de la información”, “Revisión de riesgos en División Cooperativas” y “Revisión de riesgos en Sector Público”, y prácticamente en “Incidentes reportados y gestionados” y “Gestión de incidentes”.

En cuanto al indicador “Nivel de riesgo” no pudo alcanzarse la meta debido a que no hubo ningún pronunciamiento sobre la evaluación de riesgos realizada y además por no haber sido aún terminada, los controles que se han implementado no alcanzaron para que no haya ningún proceso con nivel de riesgos por debajo o en el nivel del máximo aceptable, que en nuestra escala de evaluación es de nivel 4.

Con respecto al indicador “Riesgos en División Estudios Técnicos”, no se pudo alcanzar el valor previsto, se ha comenzado la valoración de activos en algunos procesos, estando pendiente la evaluación de riesgos, su revisión y posterior aprobación por parte de la Coordinación.

El indicador “Riesgos en División Sociedades Anónimas” sólo se alcanzó en un 50% pues se finalizó la evaluación de riesgos sobre los activos de información pero está pendiente su aprobación y la evaluación de riesgos en los procesos mismos.

Los aspectos del plan estratégico que quedaron pendientes son:

- Culminar el análisis y evaluación de riesgos en los procesos de las Divisiones Sociedades Anónimas y Estudios Técnicos, motivada por la carencia de personal.
- Mantener el riesgo por debajo del máximo aceptable. Al no haber terminado el análisis y evaluación de riesgos no fue posible implementar los controles necesarios para lograr

disminuir los niveles de aquellos que superen el máximo aceptable, definido por la Dirección.

- Conexión remota de los funcionarios con tareas externas a la red de datos institucional.

Nombre: Registro de Entidades Inversoras

Descripción: Contribuir al cumplimiento de la normativa legal relacionada con el registro de las entidades inversoras, de su participación en las sociedades cuyo patrimonio se adquiere.

Se ha dado cumplimiento al 100% de la meta establecida.

Nombre: Control de Legalidad para prevenir lavado de activos

Descripción: Supervisar y controlar el cumplimiento de la normativa de prevención del delito de lavado de Activos y financiación del terrorismo

Se realizó el total de actuaciones previstas. Este objetivo se encuentra actualmente sujeto a revisión.

Nombre: Registro de Estados Contables

Descripción: Administrar y gestionar el Registro de Estados Contables

Los dos indicadores relacionados con este objetivo muestran el cumplimiento de la meta prevista.

El principal logro obtenido fue la puesta en producción de la fase 1 del proyecto de implementación de una Central Electrónica de Balances, como reformulación del Registro de Estados Contables, utilizando el estándar Extensive Business Reporting Language (XBRL).

Nombre: Contribuir en la elaboración de normativa contable

Descripción: Contribuir en la elaboración de normativa contable aplicable en el país.

La meta fue superada y se realizó la actualización de la normativa

contable de acuerdo a estándares internacionales para Entidades no comprendidas en las disposiciones establecidas por el Decreto 124/2011 o por normas específicas.

Se actualizó la normativa contable para entidades no comprendidas en las disposiciones establecidas por el Decreto 124/2011 o por normas específicas.

III. Evaluación global de la gestión 2014

La AIN alcanzó la mayor parte de las metas previstas para el cumplimiento de sus objetivos, en algunos casos logró superarlas y en otros, cuyo porcentaje representa un 29% del total de metas fijadas, no logró alcanzarlas.

Se mejoró la calidad de atención a los usuarios de Cooperativas con la implementación de un sistema informático de notificaciones y comunicaciones por vía electrónica y otro de consultas relacionadas con el Certificado de Regularidad.

Se destaca las actuaciones de fiscalización realizadas en relación a lo dispuesto en la Ley Nº 18.930.

Se siguió avanzando en el tema de Superintendencia técnica, se firmaron convenios con ASSE y con el MTOP y se realizaron jornadas con funcionarios de las UAI's a los efectos de trabajar conjuntamente en la formulación de herramientas para el ejercicio de la función.

Se continuó integrando el tema de seguridad de la información a los distintos procesos, capacitando y concientizando al personal y se logró la identificación de la criticidad de los activos de información tecnológicos de la AIN.

Se puso en producción la fase 1 del proyecto de implementación de la Central Electrónica de Balances con la herramienta XBRL.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 004 - Tesorería General de la Nación

I. Misión

Es el organismo responsable de la ejecución financiera del Presupuesto Nacional, administrando las disponibilidades del Tesoro. Formular, ejecutar y controlar la planificación financiera del gasto público tomando como base y meta la consistencia entre el Programa Financiero y el Presupuesto Nacional.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

AREA PROGRAMÁTICA: SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

PROGRAMA: 488 - ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

OBJETIVOS:

Nombre: Aumentar la proporción de pagos por Transferencia electrónica

Descripción: Aumentar la proporción de pagos por Transferencia Electrónica en función de la disminución de pagos en Cheque, atendiendo beneficiarios con cuenta en el sistema de banca privada y del BROU

En función del objetivo establecido se logró disminuir la cantidad de pagos por cheque sustituyéndolos por Transferencias electrónicas. De hecho a partir de diciembre de 2014, se ha eliminado el medio de pago cheque para pagos corrientes.

Debemos destacar también dentro de la mejora del desempeño:

- El sistema de pagos de la TGN junto a la utilización de la firma electrónica condujo a reducir las obligaciones de pago físicas, optimizando tiempos y recursos, y cumpliendo además con el compromiso de la despapelización, lo cual trajo aparejado la simplificación de trámites, estandarización de procesos y fomento de la transparencia.
- Se continuó avanzando en el proceso de análisis y depuración de la base de datos de las cuentas bancarias de los incisos que integran el Presupuesto Nacional, en coordinación con los responsables financieros de los incisos, con el resultado de reducción de saldos ociosos y cierre de cuentas bancarias inactivas. Esto llevó a una disminución de costos de gestión de cuentas bancarias originados en numerosas transacciones descentralizadas, costos de chequeras, comisiones bancarias, etc.; mayor transparencia y agilidad en el proceso de rendición de cuentas.
- El trabajo coordinado con la Unidad de Presupuesto Nacional y la Asesoría Macroeconómica del Ministerio de Economía y Finanzas, como con las gerencias financieras y el estrecho vínculo entre el proceso presupuestario y las prácticas de planificación financiera han permitido establecer una metodología de trabajo que asegura la disponibilidad financiera de la ejecución presupuestal, dándole así mayor previsibilidad al pago.
- Se continúa con el proceso de formación permanente de profesionales con cursos de actualización en materia contable y gestión de tesorería y participación en talleres y programas no sólo a nivel nacional, sino regional e internacional.
- Se ha desarrollado en el mes de agosto de 2014 el IV Seminario Anual sobre Gestión de Tesorerías en el que Uruguay como país anfitrión y a cargo de la presidencia por el período 2014-2015 ha recibido la visita de representantes de las

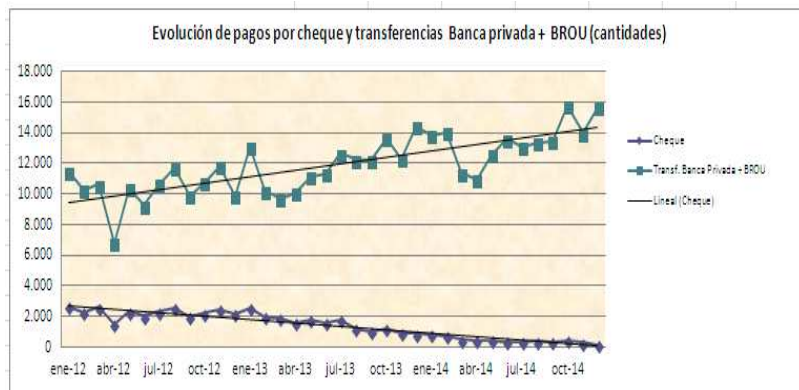
Tesorerías de América Latina, así como la participación de consultores especialistas y reconocidos académicos en materia de gestión pública. En el mismo mes se realizó un entrenamiento/taller sobre gestión de tesorería y buenas prácticas internacionales a cargo de expertos internacionales del FMI, en el cual participaron además de funcionarios de TGN, funcionarios de otras Unidades Ejecutoras y del BCU.

- En el marco del actual proceso de rediseño del sistema SIIF, la Tesorería General de la Nación se encuentra integrando el Comité Coordinador del Programa y el Grupo de Enlace Técnico, lo cual resulta imprescindible para seguir avanzando hacia una moderna gestión de Tesorería

III. Evaluación global de la gestión 2014

- *Evolución de pagos por cheque y transferencias Banca privada + BROU (cantidades)- Periodo: 2012 - 2014.*

Como se observa, continúan en aumento los pagos realizados a través de transferencias bancarias, en tanto disminuyen los pagos por cheque.



- *Fortalecimiento de la CUN – Racionalización de cuentas bancarias de incisos*

Valor 2012 a noviembre: cierre neto de 117 cuentas (cierres - aperturas)

Valor 2013 a noviembre: cierre neto de 85 cuentas (cierres - aperturas).

Valor 2014 a diciembre: cierre neto de 112 cuentas (cierres - aperturas).

IV. Principales desafíos a encarar en el año 2015

Planificación financiera.-

Refiere al perfeccionamiento del proceso de formulación, ejecución y control de la planificación financiera del gasto público, tomando como base la consistencia entre el Programa Financiero y el Presupuesto Nacional.

Se espera tener operativo para el primer semestre del 2015 un software, el Sistema Presupuestal y Financiero (SIPREF) que TGN está desarrollando en conjunto con la UPN, el que permitirá mejorar la eficiencia en el proceso Presupuesto-Caja, así como mejorar la capacidad de análisis de la información obtenida.

Gestión de la disponibilidad del Gobierno Central.-

Se proyecta implementar a partir del segundo semestre del 2015 dos software, uno que permitirá administrar de una forma más eficiente la información de cuentas bancarias del Gobierno Central y otro que permitirá mejorar las previsiones del flujo de caja.

Continuar con la implementación de un nuevo formato de la base de cuentas del Art.8vo, el cual nos va a ayudar a tener un mayor control de las disponibilidades del tesoro.

También se prevé continuar con la exploración de nuevos productos con nuestros bancos agentes para sustituir aquellas cuentas destinadas a realizar pagos menores.

Generar un informe de gestión de saldos óptimos de tesorería, intentando llenar el vacío actual en los manuales regionales de buenas prácticas de tesorería.

Sistema de Pagos del Gobierno Central.-

Difusión de la incorporación de toda la banca al sistema de pagos de TGN.

Avanzar en la implementación junto a BCU del sistema de pagos que permita el pago directo a cuentas de beneficiarios/proveedores de ejecución con financiamiento de préstamos internacionales.

Lograr que todo proveedor y beneficiario del Estado posea una cuenta bancaria válida en el sistema, lo cual permitirá conducir de manera más eficiente los pagos.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 005 - Dirección General Impositiva

I. Misión

Obtener la recaudación de los recursos del Estado provenientes del sistema tributario interno mediante la eficaz aplicación de las normas que lo sustentan, promoviendo el cumplimiento voluntario de los obligados, en un marco de respeto a sus derechos, actuando con integridad, eficiencia y profesionalismo con el fin de brindar un buen servicio a la sociedad.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

AREA PROGRAMÁTICA: SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

PROGRAMA: 489 - RECAUDACIÓN Y FISCALIZACIÓN

OBJETIVOS:

1. Facilitación del cumplimiento voluntario de los obligados

Facilitar el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias brindando a los contribuyentes y responsables servicios de información, atención y asistencia de calidad. A tal efecto se simplificarán trámites y se utilizarán adecuadamente las tecnologías de la información y el conocimiento (TICs), procurando la reducción de tiempos y costos asociados tanto para el contribuyente como para la Administración.

Logros vinculados al objetivo

En su tercer año de funcionamiento la División Atención y Asistencia puso en práctica una serie de medidas que, basadas en nuevas tecnologías, permitieron mejorar los servicios de información prestados a los contribuyentes. Se continuó así en la línea de profundización y especialización de esta División facilitación de los trámites a los ciudadanos, como estrategia para lograr una mejora constante en el cumplimiento fiscal. Como ejemplo de las referidas medidas pueden citarse:

- Nuevas funcionalidades del Contact Center instalado recientemente, que permite nuevas modalidades de atención telefónica.
- Se comenzaron a emitir Certificados de Crédito Electrónicos (CCE) poniéndolos a disposición de titulares y cesionarios y permitiendo su utilización vía Web para cancelación de obligaciones tributarias.
- Se definió una aplicación Web que permitirá realizar en forma electrónica los cambios de imputación de pagos,
- Se encuentra listo para implementar el servicio de pagos a través de dispositivos móviles, restando culminar las gestiones con diversas entidades que participan del proceso.
- Se implantó el servicio de Agenda Web para la Campaña IRPF-IASS, que habilitó la reserva previa de día y hora de atención presencial en oficinas de DGI en Montevideo.
- Se implantó un nuevo programa sobre el cual se desarrollaron los formularios de IRPF e IASS de mayor utilización durante 2014. Los formularios así desarrollados permitieron independizar los programas de ayuda de los navegadores Web haciéndolos más accesibles y flexibles respecto al aplicativo usado anteriormente.

2. Combate al fraude y al incumplimiento fiscal.

Detectar y sancionar el incumplimiento fiscal, extremando controles basados principalmente en la utilización de herramientas de inteligencia de negocios, en acuerdos de intercambio de información de interés fiscal e interacción permanente con otras Administraciones Tributarias. Prevenir maniobras evasivas, aumentando la percepción de riesgo e incentivando el cumplimiento voluntario por parte de los contribuyentes.

Logros vinculados al objetivo

Se extendió el régimen de Comprobantes Fiscales Electrónicos (CFE), incorporando nuevas funcionalidades para perfeccionar el sistema, entre ellas la implantación del un nuevo régimen de documentación de operaciones por cuenta ajena y a nombre propio.

Continuando con el proyecto de mejorar el control y autorización de las solicitudes de certificados de crédito, se elaboró un documento con recomendaciones para la calificación de riesgo de las solicitudes de certificados de crédito.

Por otra parte, a efectos de mejorar sistemas y procedimientos para fortalecer y racionalizar los controles, se llevaron a cabo las siguientes acciones:

- En el marco del proyecto de Gestión de Riesgo Fiscal que se viene desarrollando con financiación del Banco Mundial, se realizó un llamado a interesados para el desarrollo de una Solución Tecnológica Integrada de Inteligencia Fiscal que busca la mejor utilización de las herramientas tecnológicas y recursos disponibles, para prevenir y detectar comportamientos que puedan presumir incumplimientos fiscales de diversa índole.

- Asimismo, partiendo de un análisis realizado en el marco del referido proyecto, desde el punto de vista organizativo este año se produjo una importante reestructura y reorganización de tareas en la División Fiscalización. Estos cambios incluyeron, la creación del Departamento de Contribuyentes de Mayor Dimensión, la creación de la Sección de Auditoría de Escritorio y la reestructura del Departamento Planeamiento Operativo de Fiscalización.

- En convenio con el Centro de Estudios Fiscales y contando con la asistencia de un equipo de investigación del Instituto de Economía, se han realizado estudios del comportamiento tributario ante acciones de la administración tributaria.

Asimismo, también se verificaron los siguientes avances en la mejora de la eficiencia y eficacia de los controles extensivos que se realizan buscando la rápida detección de incumplimientos y su comunicación a los contribuyentes:

- Se continuó con la integración del Sistema de Gestión Masiva incorporando nuevas gestiones.
- Asimismo se implantó un Datawarehouse para el control de las Inconsistencias entre las cifras de IVA Ventas declaradas por los contribuyentes CEDE y las declaradas por los agentes de información, incrementándose los controles extensivos por este motivo.

Por último, y en el marco de la adopción de medidas para incrementar los convenios en materia de fiscalidad internacional y cumplir con las normas que rigen por los acuerdos suscritos en este ámbito, merecen señalarse las siguientes actividades:

- Se realizó la implantación de una aplicación informática para informar las solicitudes de Intercambio de Información Internacional en los plazos establecidos en los Convenios
- Se prepararon y coordinaron en conjunto y colaboración con la Asesoría Tributaria del MEF, diversos aspectos relacionados al proceso de revisión de la Fase II del Foro Global de Transparencia

Internacional e Intercambio de Información Tributaria Internacional, al cual está actualmente sometido nuestro país.

3. Fortalecimiento y modernización de la DGI incrementando su eficiencia y eficacia

Incrementar la eficiencia y eficacia de la gestión, continuando el proceso de cambio organizacional y reformulación de procesos y procedimientos tendientes a consolidar la dirección por objetivos y afianzar una cultura de planificación, con el apoyo de personal comprometido y calificado, maximizando la utilización de las TICs más apropiadas.

Logros vinculados al objetivo

En el marco de una Misión de asistencia técnica del Fondo Monetario Internacional (FMI) se analizó el proceso de modernización de la DGI y se formularon recomendaciones. Si bien fue considerado como muy satisfactorio para la DGI este proceso de modernización, se evaluó necesario iniciar un nuevo ciclo de reformas de segundo orden, orientadas a revisar el modelo de gerenciamiento y desarrollar un nuevo modelo de gobernanza que apoye una visión más integrada de los procesos del ciclo tributario.

Dentro de este objetivo se destacan los siguientes logros:

- El comienzo del desarrollo del Sistema Integrado de Observaciones (SIO) que suministrará información centralizada y permitirá administrar las altas y bajas de motivos de observaciones con repercusión corporativa y los efectos de de las mismas en los distintos sistemas organizacionales.
- La implantación de la Base de Deudas sin Acuerdo de Pago, que procura mejorar la eficiencia del proceso de Gestión de la Recaudación y Gestión Jurídica.
- Se instrumentó la rebaja del IVA establecida en la Ley de Inclusión Financiera.

4. Promoción del desarrollo profesional y comportamiento ético del personal.

Promover el desarrollo profesional y humano del personal de la DGI y su compromiso con la misión y valores institucionales.

Logros vinculados al objetivo

Con el objetivo de continuar implantando mejoras que permitan avanzar en la profesionalización, condiciones de trabajo de los funcionarios y el fomento de la ética, se destacaron las siguientes actividades:

- Fue priorizado el buen desempeño de los programas de capacitación cumpliéndose la meta prevista. Se incluyeron actividades de capacitación del nuevo ingreso (Provisorio), Campaña IRPF-IASS, Capacitación tributaria y actualización formativa de apoyo al personal en competencias requeridas por los concursos de ascensos, representando un total de 307 horas de cursos impartidas, lo que excedió la meta fijada para el año.
- Se remodeló el subsuelo del edificio central con el doble objetivo de mejorar los servicios de atención al público en el edificio central y las condiciones locativas de trabajo para el personal afectado a los mismos.

5. Fortalecimiento de la relación de la DGI con la sociedad

Promover un desempeño proactivo de la DGI con el medio en el que actúa, fortaleciendo la conciencia tributaria y la relación con los distintos actores sociales nacionales e internacionales que inciden en su accionar, con miras a favorecer el cumplimiento de la misión institucional.

Logros vinculados al objetivo

Con el objetivo de promover la imagen de la DGI en la sociedad y potenciar los programas de educación tributaria, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

- Se realizaron encuestas de opinión pública sobre el funcionamiento, servicios de atención al público y grado de transparencia de la DGI.
- Se definió y documentó la adaptación para nuestro país de la serie de televisión chilena “El debut de la banda”. Esto implicó adaptar el guión y los gráficos, así como consensuar con otras Administraciones Tributarias el tipo de lenguaje a utilizar.
- Se contrató a una firma para el desarrollo de un videojuego para el Plan Ceibal destinado a escolares de 1º a 4º. Se aprobaron los documentos de diseño estando previsto el lanzamiento para el primer semestre de 2015.

En el marco de la promoción de alianzas con otros organismos nacionales e internacionales se realizaron las siguientes actividades:

- Se participó en la organización del Seminario Regional La Última Milla, evento organizado por el Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información Tributaria de la OCDE.
- Se apoyó la organización del 4to Encuentro de la red de estudios tributarios del CIAT, evento organizado por el CIAT, BID, Cepal y la Agencia de Cooperación Internacional Alemana (GTZ).
- Se organizaron y realizaron las VII Jornadas Tributarias 2014.

III. Evaluación global de la gestión 2014

El Compromiso de Gestión firmado entre el MEF y la DGI para el año 2014 recogió gran parte de los indicadores y metas reseñadas en este documento. A la fecha de este informe se prevé cumplir en un 100% la meta de recaudación incluida en dicho Compromiso, estando en proceso de validación con el MEF los ajustes por cambios en la normativa. Las demás metas comprometidas fueron cumplidas en su totalidad.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 007 - Dirección Nacional de Aduanas

I. Misión

Nuestra misión es velar por la seguridad de la sociedad uruguaya y apoyar el desarrollo económico de nuestro país, a través del control de las mercaderías que cruzan nuestras fronteras aduaneras. Para esto:

- Haremos una fiscalización eficiente evitando amenazas a la población.
- Facilitaremos el comercio exterior y la circulación de pasajeros impulsando la competitividad internacional del país.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

AREA PROGRAMÁTICA: SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

PROGRAMA: 489 - RECAUDACIÓN Y FISCALIZACIÓN

OBJETIVOS:

Nombre: Desterrar la corrupción

Descripción: Supone erradicar las prácticas irregulares que puedan darse con los propios funcionarios de la DNA o por actores externos. Se buscará, concientizar sobre las irregularidades entendidas como malas prácticas y delitos, reforzar el control interno para prevenir y detectarlas y ser más rigurosos con las sanciones y penas.

Indicadores:

- **Consenso sobre las iniciativas relacionadas a la**

concientización acerca de una conducta íntegra.

Se mantiene la misma medición del año 2013. Mediante metodología Delphi se consultó a expertos internos y externos llegando en la última medición al mismo resultado que en el año 2012, por lo que el tiempo esperado para el logro del objetivo continúa siendo 1 a 2 años según la opinión de los expertos. Durante el año 2014 se decidió hacer un cambio en la forma de medición el cual será representado en la medición del 2015.

- Percepción acerca del nivel de corrupción existente en la Aduana (% opiniones positivas)

Mediante encuestas a opinión pública explorando aspectos vinculados a la corrupción de funcionarios y operadores de comercio exterior, se llega en el 2013 a que el 39% tiene una visión positiva sobre la DNA y la comunidad en este aspecto presentando un marcado avance con respecto a años anteriores. Dado que no se ha realizado la medición en el año en cuestión, se mantienen los valores del año anterior. Durante el año 2014 se decidió hacer un cambio en la forma de medición el cual será representado en la medición del 2015.

Nombre: Sistema de Inteligencia aduanera integrada (SIIA)

Descripción: El SIIA brindará información para la toma de decisiones y para prevenir, con acciones coordinadas, ilícitos aduaneros y otros conexos. Implica disponer de un sistema que integre la labor de análisis y de inteligencia de campo, basada en la recolección de datos y su procesamiento en tiempo y forma.

Indicador:

- Consenso acerca del desarrollo de la Gestión del Riesgo

La metodología Delphi que refleja mediante encuestas a expertos internos y externos arroja que en el año 2013, por segundo año consecutivo, en un período de 1 a 2 años se conseguirá contar con la capacidad y recursos necesarios para llevar a cabo actividades de coordinación interinstitucional de cooperación e intercambio de información. Al no hacerse la medición en el año 2014, se mantuvo el

mismo valor. Ya se ha alcanzado la meta y por este motivo se redefinirán varios de los Indicadores de la aduana.

Nombre: Aduana Modelo

Descripción: La DNA será reconocida como un referente en sus ámbitos de actuación y será vista como una aduana predecible, con autonomía técnica y al servicio del país.

- *Aduana predecible* significa ofrecer certeza jurídica, brindar un trato igualitario y actuar de acuerdo a procedimientos y normas preestablecidos.
- Con *autonomía técnica*: significa contar con recursos capacitados, que estén involucrados en las decisiones y que participen en la definición de nuevas normas y políticas de comercio exterior.
- *Al servicio del País*: se entiende como una aduana eficaz, eficiente y con personas íntegras.

Indicadores:

- **Imagen externa (% encuestados que tienen una imagen positiva de la DNA)**

Por medio de encuestas a la opinión pública, operadores de comercio exterior y agentes de gobierno se llega a que las respuestas favorables sufrieron una leve disminución en el 2013 con respecto al año 2012 de 1%, siendo el valor del indicador para el último año de medición (2013) 43%. No se logra superar la meta de 47%, la que se mantiene para 2014. La Aduana ha reformulado el cuestionario dado los cambios que ha habido en la organización en el 2014, por esta razón no se realizó la encuesta.

- **Número de pilares estratégicos de la OMA que se cumplen**

Utilizando metodología Delphi sobre el cumplimiento de los diez pilares estratégicos definidos por la Organización Mundial de Aduanas, dio como resultado que la DNA hoy cumple no cumple con ninguno de los pilares según la percepción de expertos. Sin embargo, está cerca de cumplir alguno, como la implementación de métodos modernos de trabajo y la cooperación aduana- sector privado. Se mantiene la meta

de cumplir con 2 de los 10 pilares propuestos por la OMA.

Nombre: Liderar la comunidad de Comercio Exterior

Descripción: El objetivo implica:

- Lograr una posición de respeto frente a la comunidad aduanera en particular y a la sociedad en general.
- Ser fuente de consulta calificada en todos los temas relacionados a la actividad aduanera y al Comercio Exterior en ámbitos Nacionales e Internacionales.
- Ser promotor de debates, actualizaciones y soluciones con la comunidad de COMEX.
- Participar en instancias nacionales o internacionales donde se elaboren o produzcan acuerdos relativos a la actividad aduanera.
- Estrechar relaciones con los miembros de la comunidad de comercio exterior: despachantes, importadores, exportadores, transportistas y demás operadores, así como con otros organismos públicos que estén involucrados en los procesos de comercio exterior y/o seguridad.

Indicadores:

- **Percepción de liderazgo de la Aduana**

Mediante una encuesta a operadores de comercio exterior y agentes de gobierno vinculado a este aspecto, se obtuvo que en el año 2013 exista una disminución con respecto al año 2012, mostrando que el 40% de los encuestados percibe que la DNA lidera en la comunidad de comercio exterior. A pesar de este leve retroceso continúa siendo un resultado positivo considerando el punto de partida del 22.4% en el 2010. En el año 2014 no se ha realizado medición por lo tanto se mantuvieron los valores. La meta sigue siendo 48%.

- **Cumplimiento de actividades integradoras (% cumplimiento de planes)**

Las distintas unidades de la DNA cuentan con un plan de actividades que incluye, entre otros aspectos, instancias de promoción o participación en actividades con otros actores de la comunidad de comercio

exterior. El indicador mide el grado de cumplimiento de la aduana en su conjunto. Producto de la reestructura Organizativa cada funcionario en puesto de dirección debe elaborar un Plan de actividades y el Indicador se medirá de acuerdo al cumplimiento de dichos planes, previendo la primera evaluación con este nuevo criterio para noviembre de 2014. Es así que para el año en cuestión el cumplimiento fue de un 71% para la aduana en su conjunto, si bien es un nivel mayor a la media, no se logra alcanzar la meta del 90%.

Nombre: Control y facilitación

Descripción: El objetivo es realizar controles ágiles y efectivos que agreguen valor al proceso y no dificulten el flujo del comercio y la circulación de personas.

El *control efectivo* supone brindar seguridad y protección a la sociedad, proteger la industria y el comercio combatiendo la competencia desleal. La *facilitación* supone contar con los servicios más adecuados para los distintos usuarios, logrando reducir los tiempos y costos para todos los involucrados en las actividades de COMEX.

Para ellos la DNA brindará:

- Atención Profesional
- Servicios 24*7 en casos que se definan fundamentales el COMEX
- Certeza jurídica
- Procesos estándares y respuestas uniformes.

Indicadores:

- Eficiencia en Operaciones de Control

Evalúa la eficacia de las distintas operaciones de control realizadas. La eficacia de las actividades de control se mide a partir de tres componentes:

- 1- Eficacia de Incautaciones durante el año 2014 se estuvo trabajando en la obtención de los controles totales que es la información que faltaría obtener para el cálculo del indicador. Se prevé que para el año siguiente se pueda calcular.
- 2- Eficacia en Controles A Priori mejora con respecto al año 2013 alcanzando el 1,72% lo cual significa un incremento de 0,17 puntos

porcentuales. Este incremento refleja una gran mejora en la selectividad por criterio de Riesgo permitiendo así superar por primera vez la meta preestablecida de 1,62%.

3- Eficacia en Controles a Posteriori, disminuyó en un punto porcentual con respecto al año anterior totalizando en un 93% de eficacia, igualmente continua superando así la meta del 70%.

- Porcentaje de operaciones con tiempo de despacho menor a la meta definida

Mide la cantidad de transacciones que tuvieron un tiempo de duración en la Aduana igual o menor a las 8hs. El indicador totalizó en 95% para el año 2014 manteniendo la tendencia ascendente de los últimos 3 años. Se logra alcanzar la meta preestablecida para el referido año de 95% reflejando un incremento en la velocidad de los controles.

Nombre: Normativa y Procesos actualizados y simples

Descripción: La normativa y los procesos deben estar alineados al resto de los objetivos estratégicos. La *normativa* que aplica a los distintos procesos se mantendrá constantemente actualizada y debe ser clara e inequívoca, de modo de recoger los cambios y tendencias a nivel internacional y las oportunidades de mejora detectadas internamente. La DNA será proactiva en la propuesta de los cambios normativos. Las normas serán de aplicación universal, (aplicadas del mismo modo por todos los actores), lo que permitirá ofrecer certeza a los usuarios y dotará de eficiencia los procesos.

Los *procesos* serán optimizados a través de su racionalización e informatización y diseñados de forma simple para lograr: ser fácilmente difundidos y comprendidos, reducir los tiempos de ciclo, que sean auditables, de fácil medición y de aplicación universal.

Indicadores:

- Cumplimiento de procesos (% de auditorías)

Mide la capacidad de la DNA para aplicar del mismo modo todos los procedimientos, de acuerdo a lo definido como estándar de actuación. Se calcula a partir de las auditorías internas sobre los procesos

auditables. En el año 2014 se continúa avanzando en la definición, análisis e implementación de procesos pero aún no se han podido medir.

- Opinión Grupos de Interés sobre normativa y procesos simples y actualizados

Una empresa consultora, realiza encuestas a opinión pública e informantes calificados que permiten calcular el indicador como el porcentaje de encuestados que tienen una visión positiva sobre la DNA en este aspecto. La misma refleja para el año 2013 que el 47% de los encuestados tiene un juicio positivo sobre la normativa y los procesos de la DNA. Visto que en el año 2014 no se realizó la encuesta, se mantienen los mismos valores que en el año 2013.

Nombre: Comunicación eficaz y consistente

Descripción: La DNA tendrá una política de comunicación con pautas de acciones claras y conocidas, con procesos informativos y comunicacionales que aseguren la cabal comprensión de los mensajes a los distintos grupos de interés y que la DNA comprenda sus inquietudes y necesidades. De esta forma se potenciará la relación entre la DNA y sus grupos de interés, cumpliendo su rol en la sociedad y ampliando la transparencia y el acceso a la información.

Indicadores:

- Satisfacción de los funcionarios acerca del proceso de comunicación interna

Una empresa consultora externa realiza encuestas a todos los funcionarios de la DNA explorando aspectos vinculados a la comunicación interna. El indicador se calcula como el porcentaje de encuestados que tienen una visión positiva sobre la DNA en este aspecto. En el año en estudio dicha percepción fue que un 55% de los funcionarios tienen esa visión de la aduana lo cual si bien es aceptable, impulsa a ampliar los canales de comunicación interna tanto a nivel de iguales como supervisor- supervisado, así como a nivel institucional. La meta preestablecida era de 40% la cual se

supera con creces.

- Opinión Grupos de Interés externos sobre el proceso de comunicación de la DNA Mediante este indicador se intenta medir la contracara: la percepción de determinados grupos de interés a cerca de la comunicación. Para esto se realizan encuestas a opinión pública e informantes calificados y se calcula el indicador como el porcentaje de encuestados que tienen una visión positiva sobre la DNA en este aspecto. Las respuestas positivas con respecto al proceso de comunicación de la Aduana continúan avanzando, llegando en 2013 a ser un 58% del total de encuestados, tanto de OP como referentes de COMEX y del Gobierno. En el año 2014 no se realizó medición por lo tanto si bien se logra superar la meta de 52% planteada para el 2013, la meta que se había establecido para el 2014 de 60% no.

Nombre: Capacidad de aprovechar tecnologías

Descripción: Supone contar con el dinamismo organizacional necesario para adaptarse a los cambios rápidamente, evaluar, proponer e incorporar tecnologías adecuadas vinculadas a la actividad aduanera, que faciliten el logro de los objetivos organizacionales propuestos.

Indicadores:

- Utilización de tecnologías recomendadas

Mediante metodología Delphi, se evalúa el grado de utilización de las tecnologías recomendadas para la operativa de la DNA. Al no haberse realizado la medición para el año 2014 el resultado se mantuvo, mostrando un consenso entre los expertos alineándose sus expectativas en que se logrará este objetivo en 1 a 2 años. La meta fijada para 2013 se mantiene para el 2014, en un nivel de 1 a 2 años.

- Disponibilidad de los sistemas de tecnologías como soporte al negocio

A partir de una lista de tecnologías centrales definidas como imprescindibles en su soporte al negocio, el indicador mide su

disponibilidad en el período considerado. Se logró la meta de 98% para el indicador en el año 2014 alcanzando el 100%.

III. Evaluación global de la gestión 2014

A diciembre de 2014 podemos decir que muchas de las iniciativas planteadas en su momento ya fueron implementadas y forman parte de la operativa habitual de la Aduana, lo cual se ve reflejado en el 65% del cumplimiento de la metas del Cuadro de Mando Integral de la Organización.

Por este motivo la Organización en el 2014 llevó adelante un nuevo proceso de Planificación, luego del cual se definieron la nueva Visión, los nuevos Objetivos Estratégicos, el Nuevo Cuadro de Mando Integral y los proyectos a desarrollar para lograr implementar la Estrategia 2015-2020

Se avanzó en la implementación de los siguientes proyectos:

- Reestructura Organizativa implementada
- Aprobación del CAROU
- Certificación de Calidad de Fiscalización, proceso Auditoría a Empresas
- Proyecto Puerto Montevideo, implementación el Sistema de automatismos y levante de mercaderías sin papel para las operaciones aduaneras.
- Proyecto Operador Económico Certificado: 5 empresas certificadas
- Precinto Electrónico, en el 2014 la Aduana de Uruguay logro implementar en un 100% el control de la carga en Transito que circula por el territorio.
- Sistema Integrado de Inteligencia Aduanera, 100% selectividad en carga marítima.
- Sistema de Incentivos por Mejor Desempeño implementado, más de mil funcionarios evaluados por indicadores de gestión para distribuir el fondo por mejor desempeño.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 008 - Dirección Nacional de Loterías y Quinielas

I. Misión

La Dirección Nacional de Loterías y Quinielas es responsable de comercializar y administrar directamente el juego de Loterías y de regular y controlar los demás juegos encomendados a permisarios autorizados.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

AREA PROGRAMÁTICA: SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES

PROGRAMA: 491 - REGULACIÓN DE LOS JUEGOS DE AZAR

OBJETIVOS:

Nombre: Protección de los derechos del consumidor mediante el control proactivo de los juegos

Descripción: Protección de los derechos del consumidor mediante el control proactivo de los juegos

Nombre: Promoción del desarrollo con mejora de gestión de la Lotería y nuevos juegos

Descripción: Promoción del desarrollo a través de la mejora de gestión y de los procesos de la Lotería y nuevas aplicaciones

III. Evaluación global de la gestión 2014

- Se implementó la Lotería On-line, un sistema de apuestas para el juego de lotería, el cual permitió poner a disponibilidad de los apostadores, números en algo más de 6700 puntos de venta en todo el país.
- Se desarrollaron nuevos sistemas para el control y seguimiento de inspecciones, seguimientos de expedientes, sistemas de manejo de incidencias, licencias personales y mejoras importantes en el sitio web.
- Revisión de procesos e implantación de nuevos controles a los juegos concesionados a privados mediante sistemas de control inspectivo, estableciéndose un soporte informático para los mismos. En base a esto se rediseñó la estructura funcional del organismo.
- En el marco de un proyecto integrador del Juego con la sociedad, se implementó un proceso descentralizador de sorteos por primera vez en la historia de la Lotería Nacional, realizándose seis de ellos en salas teatrales del interior de país, (Piriápolis – Maldonado, Nueva Helvecia – Colonia, Melo – Cerro Largo, Las Piedras – Canelones, Florida y Artigas) y el Gordo de Fin de Año, en la Sala Zitarrosa de Montevideo. En estos eventos participaron aproximadamente unos cuatro mil ciudadanos, logrando un aumento sustancial en las ventas fundamentalmente en localidades de dichos Departamentos.
- Se realizó a nivel nacional el sistema de pago de aciertos entre Agencias y Sub-agencias de una misma Banca, brindando así un mejor servicio al apostador.
- Se aplicó durante todo el año, la mecánica de sorteos mensuales, obteniéndose un incremento total del monto por ventas de un 6%.
- Participación de Uruguay a nivel internacional, ocupando la Presidencia de la Corporación Iberoamericana de Loterías y Apuestas de Estado (CIBELAE) e integrando el Comité Ejecutivo de la WLA (Asociación Mundial de Loterías).
- Se firmó Convenio con la Dirección General de Ordenación del Juego de España estableciéndose así la cooperación, colaboración y

asesoramiento en materia de los juegos de azar y la fiscalización de los mismos.

IV. Principales desafíos a encarar en el año 2015

- Consolidar la nueva forma de comercialización de la Lotería Nacional, profundizando las tareas de Fiscalización y Control sobre los 6700 puntos de ventas existentes en el país y asegurando una inspección más efectiva y una mayor interacción con las problemáticas particulares del mercado.
- Lograr diseñar y desarrollar una plataforma eficiente de regulación del juego On-line.
- Renovar la oferta de juego íntegramente estatal, asegurando mantener y mejorar los ingresos que por este concepto recibe el Estado.
- Analizar y adecuar en forma permanente los controles a los juegos concesionados a privados. Monitorear las modificaciones realizadas, en pos de asegurar la total transparencia del desarrollo de los mismos.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 009 - Dirección Nacional de Catastro

I. Misión

Diseñar, realizar, conservar y administrar el catastro de los bienes inmuebles, entendiendo a sus características geométricas, físicas, económicas y jurídicas orientado a un uso multifinalitario y sirviendo de instrumento para la planificación económica y social del territorio nacional.

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

AREA PROGRAMÁTICA: REGISTROS E INFORMACIÓN OFICIAL

PROGRAMA: 421 - SISTEMA DE INFORMACIÓN TERRITORIAL

OBJETIVOS:

Nombre: Actualizar Valores Catastrales

Descripción: Actualizar los valores catastrales para lograr que la recaudación se realice bajo el principio de justicia tributaria y se mantenga valores de referencia homogéneos para el conjunto de inmuebles.

En concordancia con los gobiernos departamentales, se culminó con la actualización de los padrones de las Localidades “Esperanza” y “El Eucalipto”, ambas del Departamento de Paysandú y de la Localidad “Pueblo Biassini”, del departamento de Salto, fijando los nuevos valores

que entraron en vigencia el 1° de enero de 2015. En concordancia con el Plan Director de Melo, se procedió el pasaje de algunos padrones urbanos a categoría rural, fijándose los nuevos valores. Se mantuvo la tarea de regularizar los expedientes pendientes de Obra Nueva, que permitieron durante el 2014 continuar con la actualización del valor de las construcciones (100 padrones de Montevideo) vía actuación de oficio y se recategorizó el suelo de 1955 padrones de Montevideo.

Desde la Asesoría Técnica, este año se incorporaron informes de indicadores de precios y cantidades de nuevas localidades del interior, remitidos mensualmente.

Asimismo, se continuó con la uniformización de valores catastrales en general, a partir de las Declaraciones Juradas de Caracterización Urbana. En tal sentido, se observa un descenso de con respecto al 2013 (22.918 DJCU), de la cantidad de Declaraciones Juradas procesadas en todo el país. Durante el año 2014 se procesaron 19.825 Declaraciones Juradas.

Nombre: Actualización de la información catastral

Descripción: Actualizar la información física y geométrica de los inmuebles para mantener el registro catastral así como contribuir con la Infraestructura de Datos Espaciales del Estado.

Se actualizaron los datos de los parcelarios de cerca de 48.434 padrones urbanos de los Departamentos de Salto, Río Negro, Durazno, San José y Cerro Largo. Asimismo se registraron en el 2014, 3580 modificaciones prediales que refieren a la información catastral en sus aspectos geométricos y responden a planos de mensura, fraccionamientos, reparcelamientos y fusiones procesados en todo el país. Se observa una pequeña baja con respecto al año anterior, que fueron 4233 (año 2013).

Nombre: Mejorar la Cartografía

Descripción: Actualizar, modernizar y mejorar la calidad de la Cartografía Catastral, para que sirva de base para la Planificación y Desarrollo a nivel urbano y rural.

Se resolvieron 1750 inconsistencias rurales de todo el país y su correspondiente digitalización.

Se actualizaron y confeccionaron los parcelarios vectoriales de todas las Localidades Urbanas de los departamentos de Salto, Río Negro, Durazno, San José y Cerro Largo y se continúa participando activamente en las gestiones relativas al proyecto Nueva Cartografía Nacional en el marco del CASHIG-AGESIC-IDE.

Nombre: Desarrollar Interconexiones con Organismos Públicos

Descripción: Compartir información de interés común con Organismos Públicos vinculados a la temática catastral para brindar mayor seguridad jurídica y tributaria.

Se replicó nuestra Geodatabase en servidores de Presidencia para el acceso a la información geográfica catastral masiva, desde otros organismos del Estado. Con la DGR se llevó adelante el Proyecto SUBI (Sistema Único de Bienes Inmuebles)

Nombre: Mejorar la Calidad de los Servicios Públicos prestados a Organismos.

Descripción: Modernizar la gestión y dar mayor accesibilidad a los servicios prestados a Organismos Públicos y usuarios en general.

Se avanzó considerablemente con el proyecto de la Sede Electrónica. Se realizó una segunda consultoría técnica, de diagnóstico, planeación y definiciones metodológicas. Se revisaron la misión y visión, en la cual se enmarcaría la sede y se revisaron los principales procedimientos catastrales del área sustantiva, para llegar a seleccionar servicios que actualmente son manuales y pasarán a ser virtuales, en lo que hace a la relación con el usuario. En otro orden, a través de nuestra Unidad de Formación en línea, se desarrolló el por primera vez, el curso de “Procedimiento Administrativo” para funcionarios administrativos de todo el país, dictado por el Departamento Jurídico Notarial y se dio respuesta a las más de 300 consultas recibidas a través del buzón ciudadano de nuestro nuevo sitio web (consultas@catastro.gub.uy) así

como desde el Portal de Trámites del Estado. Se estableció una nueva mesa de entrada para planos de mensura de Montevideo.

Nombre: Mejorar la Informatización del Catastro.

Descripción: Elevar el Nivel de Informatización del Registro Catastral tanto en equipamiento, sistemas, comunicaciones, etc.

Se trabajó arduamente en la confección de una planilla de contenidos del sitio web, para ser migrados, con el fin formar parte de un portal único del Ministerio de Economía y Finanzas, junto a otras Unidades Ejecutoras del inciso. Se publicaron Datos Abiertos en nuestro sitio web y en el catálogo de datos de Agesic. Se comenzaron actividades preparatorias para la virtualización completa de los trámites de solicitud de cédulas informadas y de DJCU.

III. Evaluación global de la gestión 2014

Sin duda, la aprobación de la Cooperación Técnica con el BID para la Creación de una Sede Electrónica de Catastro Nacional ha sido la gran mejora futura para todos los usuarios.

En relación a la actualización del registro catastral, se estaba ante la necesidad para el 2014 de continuar con la actualización de determinadas zonas urbanas del país. Esto se concretó con la actualización de localidades de Salto y Paysandú. En lo cartográfico, fue un logro importante, la actualización de todas las localidades de Salto, Río Negro, Durazno, San José y Cerro Largo.

IV. Principales desafíos a encarar en el año 2015

- La creación de una Sede Electrónica.
- Reingeniería de los sistemas informáticos tendiendo a unificar una base de datos a nivel nacional.

- Completar la actualización de la cartografía urbana de otros departamentos.
- Completar la ejecución de los proyectos presentados a Fondos Concursables AGESIC en 2014.
- Continuar implementando protocolos e instructivos de gestión catastral de aplicación homogénea en todos los departamentos.
- Continuar desarrollando indicadores de cantidad y valor de mercado para otras localidades del interior del país, así como el desarrollo de métodos para aproximación al valor de la tierra, tanto para Montevideo como para el interior del país.
- Seguir mejorando la calidad de la información gráfica catastral a los efectos de colaborar en el desarrollo de una infraestructura de Datos Espaciales a nivel nacional.
- Se desarrollarán webservices con DGI a partir de la firma de convenios entre ambas instituciones.

Informe de gestión 2014

INCISO: 05 - Ministerio de Economía y Finanzas

UE: 014 - Dirección General de Comercio

I. Misión

La Dirección General de Comercio (DGC) es responsable de proporcionar al Ministerio de Economía y Finanzas el asesoramiento y la información que requiere la conducción superior de la política nacional en materia de régimen de zonas francas y defensa del consumidor, así como ejecutar la política nacional en dichas materias en concordancia con los lineamientos estratégicos de Gobierno

Fuente: SPE

II. Desempeño del año 2014

AREA PROGRAMÁTICA: CONTROL Y TRANSPARENCIA

PROGRAMA: 261 - PROTECCIÓN DERECHOS DE LOS CONSUMIDORES

OBJETIVO: Incremento anual de las oficinas comparada con el año anterior

Nombre: Derechos del consumidor.

Descripción: Perfeccionar la protección de los derechos del consumidor

El 7 de octubre de 2014 se firmó Convenio de Cooperación entre el Ministerio de Economía y Finanzas – Dirección General de Comercio – Área Defensa del Consumidor y la Intendencia de Canelones, inaugurando oficina en la ciudad de Canelones (Procon Canelones) en el departamento de Canelones.

El mencionado Procon comenzó a funcionar con personal de la IMC, con capacitación y asesoramiento por parte de funcionarios de la Dirección General de Comercio desde Montevideo.

Se destaca también que dicho Procon fue integrada al sistema informático de gestión del Área Defensa del Consumidor (SINDEC).

La integración de los tres locales de ADECO del interior del país ya existentes al SINDEC fue un logro alcanzado en el año 2014. (Salto, Punta del Este y Shopping Costa Urbana).

En 2014, se puso totalmente operativo el local de ADECO del Shopping Costa Urbana (Ciudad de la Costa, Canelones), con funcionarios de la Dirección General de Comercio.

El objetivo para el año 2015, es mediante Convenio firmado con AGESIC, colocar puntos de atención del Área Defensa del Consumidor en locales del citado organismos en el interior del país, con sus propios funcionarios, capacitados y asesorados por ADECO.

Además se planifica continuar con la firma de convenios con las Intendencias Municipales.

OBJETIVO: Incremento en el número de actuaciones de los servicios de atención del consumidor del área

Nombre: Derechos del consumidor.

Descripción: Perfeccionar la protección de los derechos del consumidor

Existió un pequeño aumento en la cantidad de actuaciones de Defensa del Consumidor (3,61%) con respecto al año inmediato anterior.

Factores diversos llevan a este aumento tan pequeño (mejora en educación sobre normativa de consumo dentro de la población general, mayor conciencia empresarial)

OBJETIVO: Incremento en el número de procedimientos preventivos y actuaciones

Nombre: Derechos del consumidor.

Descripción: Perfeccionar la protección de los derechos del consumidor

Los procedimientos inspectivos del año 2014 disminuyeron con respecto al año 2013 un 9,25 %.

Dos factores pueden considerarse para esta disminución:

- Cambio en los procesos de control y fiscalización del Área, centrándose en productos y mercados considerados problemáticos, en sustitución de inspecciones al azar.
- Disminución de inspecciones al interior del país por motivos logísticos y falta de recursos presupuestales.

AREA PROGRAMÁTICA: DESARROLLO PRODUCTIVO

PROGRAMA: 320 - FORTALECIMIENTO DE LA BASE PRODUCTIVA DE BIENES Y SERVICIOS

OBJETIVOS: Recaudación del canon de ZF

Nombre: Zonas Francas.

Descripción: Contribuir a la actividad productiva y aumentar el impacto económico de las Zonas Francas

La recaudación del canon de Zonas Francas aumentó un 28,80 % si se mide en la misma en la moneda efectiva de recaudación (dólares americanos).

Si realizamos conversión tomando en cuenta los valores promedios de cotización del dólar americano anuales: USD 1 - \$ 20,48 en 2013 y USD 1 - \$ 23,24 en 2014, el aumento es de 46,15 % en pesos uruguayos.

El aumento pronunciado en la recaudación se puede definir por dos factores claros:

- Inicio de actividades de la Zona Franca de Punta Pereira
- Aumento de recaudación de la Zona Franca estatal de Nueva Palmira, por negociación de nuevos contratos y aumento de actividad de usuarios.

OBJETIVOS: Incremento del empleo en ZF

Nombre: Zonas Francas.

Descripción: Contribuir a la actividad productiva y aumentar el impacto económico de las Zonas Francas

No se obtuvieron datos por parte del Área Zonas Francas, al no disponer de resultados finales de censo del año 2014.

Esta dentro de los objetivos del Área en el mediano plazo (2015-2016), la construcción y puesta en funcionamiento de un sistema informático de censos estadísticos.

OBJETIVOS: Formación bruta de capital fijo en ZF

Nombre: Zonas Francas.

Descripción: Contribuir a la actividad productiva y aumentar el impacto económico de las Zonas Francas.

No se obtuvieron datos por parte del Área Zonas Francas, al no disponer de resultados finales de censo del año 2014.

Esta dentro de los objetivos del Área en el mediano plazo (2015-2016), la construcción y puesta en funcionamiento de un sistema informático de censos estadísticos.

El dinamismo existente hace que se ajusten constantemente los objetivos y metas, dejando ciertos puntos obsoletos, también se consideran que hay objetivos que dependen en gran medida de factores externos para su éxito, por lo que se debería realizar una revisión de los objetivos e indicadores a futuro.

III. Evaluación global de la gestión 2014

El **Área Zonas Francas** en el Plan Estratégico define como objetivos prioritarios para el quinquenio:

- 1.- Mejorar la difusión del sistema de zonas francas en el medio local y en el exterior, de modo de estimular la captación de inversiones,
- 2.- Conocer el impacto de las ZZFF sobre la economía nacional y evaluar su contribución a la promoción de la inversión, las exportaciones y el empleo.
- 3.- Incrementar la obtención de recursos provenientes de la aplicación del sistema para contribuir al ahorro público y solventar las necesidades de funcionamiento del régimen de ZZFF.

En este año las metas específicas para el logro de los objetivos fueron: mejora de los procedimientos relacionados con la aprobación de los contratos y agilización de trámites. Se logró confeccionar y poner en operativa el sistema de contratos del Área Zonas Francas (nombre clave: Contratoz), Este sistema en el periodo que ha sido utilizado, ha permitido que los procesos del Área sean más eficientes y eficaces (mejoras en tiempos y eliminación de duplicación de ingreso de datos como puntos fundamentales).

Otro hito importante en el 2014 ha sido fue la puesta en operativa del sistema de gestión de la Zona Franca de Nueva Palmira (nombre clave: SIGES). Esto ha permitido tener toda la operativa de stock necesaria por la Administración, totalmente sistematizada.

La recaudación del Área, ha mostrado un aumento significativo, si bien gran parte del mismo es por el inicio y aumento en la operativa y producción de ciertas Zonas Francas, también se destaca lo obtenido por nuevas negociaciones de contratos con explotadores y usuarios.

En la evaluación del régimen se ha trabajado en conjunto con otras unidades ejecutoras del Ministerio relacionadas con la temática.

El **Área Defensa del Consumidor**, con el objetivo de incrementar la eficacia y eficiencia de la organización en el cumplimiento de sus cometidos, se ha propuesto aumentar la cantidad de consumidores atendidos y mejorar su satisfacción con el servicio, aumentar los

acuerdos de parte logrados en las audiencias administrativas respecto al total de audiencias celebradas, así como convenir con más organismos y entidades públicas a efecto de coordinar acciones y ampliar la cobertura nacional del servicio.

IV. Principales desafíos a encarar en el año 2015

Área Defensa del Consumidor.

- 1 – Extender la información a la ciudadanía y el control respecto a la normativa vinculada a sus derechos. Extender los servicios a los consumidores de todo el país.
- 2 – Contribuir a la educación de los ciudadanos en articulación con otras entidades.
- 3 – Fomentar el consumo responsable como forma de mejorar la calidad de vida.
- 4 - Determinar el alcance de las actividades de registro de empresas y control, a partir de los cometidos asignados y las nuevas regulaciones y difundir los resultados de dichas actividades.
- 5 – Confeccionar y puesta en producción de un sistema de análisis de crédito de la casa.
- 6 – Expandir la Red Nacional de Defensa del Consumidor (RENADEC) mediante medios electrónicos y a través de la firma de convenios con entidades departamentales, capacitando funcionarios de los distintos departamentos.
- 7 – Continuar con las mejoras de los procedimientos incorporando nuevos desarrollos del SINDEC que facilitan la solución de las diferencias entre consumidores y empresas.

Área Zonas Francas

- 1 – Desburocratización.
Mejorar procedimientos relacionados con aprobación de contratos.
- 2- Facilitación.
Mejorar en la administración y el control de explotadores y usuarios, teniendo en cuenta sus requerimientos, evitando duplicaciones y seguir

incorporando tecnología. Mejora de la coordinación con otros organismos del Estado. Desarrollo de interfaces para no duplicar permisos y pedidos de información.

3 Mejorar la gestión de promoción del régimen

Integración con otros organismos y cruzamientos de información. Contribuir a la promoción del sistema en el medio local y en el exterior, de modo de estimular la captación de inversiones.

4 – Promocionar la apertura de nuevos tipos de zonas, en consonancia con el rol asignado al régimen de zonas francas en los nuevos lineamientos de política económica.

5 – Desarrollar Sistema de Encuestas para Zonas Francas.

Desarrollar un sistema informático para realización de encuestas online, para disponer mayor información procesal.

6 – Ampliar la infraestructura de la Zona Franca Estatal de Nueva Palmira

- Modernizar red de datos y eléctrica.
- Implementar sistema de ingreso vehicular y personal.
- Actualizar y ampliar el sistema de CCTV.
- Equipar Data Center de Administración con equipamiento de última tecnología para Sistema SIGES.

7 – Desarrollo y capacitación en sistema SIGES ante nuevas necesidades.

8 – Desarrollo y capacitación en sistema CONTRATOZ ante nuevas necesidades.