

Ministerio de Hacienda
HOJA TECNICA DE PROYECTO

1. Información General

1.1. Código y nombre del proyecto estratégico:

P42. FORTALECIMIENTO DE LA FISCALIZACION

1.2. Responsables:

Dirección Coordinadora responsable	Unidad, División
Dirección General de Impuestos Internos	DIRECCION DE FISCALIZACION, UNIDAD DE SELECCIÓN DE CASOS, UNIDAD DE ESTUDIOS TRIBUTARIOS
Direcciones corresponsables	Unidad, División

1.3. Objetivo(s) estratégico(s) según PEI al cual contribuye el proyecto:

Objetivo Estratégico PEI	Indicador de Resultado
3. Implementar una política tributaria progresiva que genere los ingresos suficientes de una manera sostenida para financiar el gasto y la inversión pública del Estado, con eficiencia, eficacia y equidad en la administración del sistema tributario y aduanero.	1R3.1 Carga Tributaria
	1R3.2 Impuestos Directos / Impuestos Totales
	1R3.3 Impuestos Indirectos / Impuestos Totales

1.4. Objetivo(s) de desempeño(s) e Indicador(es) según PEI al cual contribuye el proyecto:

Objetivo Desempeño PEI	Indicador de Desempeño	Ficha de Indicador N°
OD3.2 Incrementar la capacidad operativa para la aplicación de las facultades de fiscalización, investigación, control e inspección de la administración tributaria	ID3.2-1 Incremento de la cobertura de fiscalización en sus diferentes ámbitos	
	ID3.2-2 % de asertividad de fiscalización	
	ID3.2-3 Monto promedio de detección de procesos selectivos de fiscalización	

1.5. Proceso(s) Asociados

Objetivo Desempeño PEI	Indicador	Ficha de Indicador N°
OD3.2 Incrementar la capacidad operativa para la aplicación de las facultades de fiscalización, investigación, control e inspección de la administración tributaria.	ID3.2-1 Incremento de la cobertura de fiscalización en sus diferentes ámbitos	
	ID3.2-2 % de asertividad de fiscalización	
	ID3.2-3 Monto promedio de detección de procesos selectivos de fiscalización	

1.6. Cooperante(s) Internacionales que apoya(n) el Proyecto:

Cooperante(s)
Proyecto de USAID para la Gestión de las Finanzas Públicas (DRM)

2. Perfil del Proyecto**2.1. Justificación**

Justificación
La Administración Tributaria, necesita fortalecer de forma integral la estrategia de fiscalización, integrando a sus procesos esquemas de trabajo relacionados con el ciclo de inteligencia fiscal, tales como minería de datos, producción de una matriz de riesgo, mejorar la definición de perfiles de riesgo de casos a programar e integrar el proceso entre las principales unidades que perfilan, desarrollan y ejecutan la estrategia de fiscalización.

2.2. Objetivo del Proyecto

Objetivo
Implementar un nuevo enfoque de formulación de la estrategia de fiscalización, fortaleciendo las capacidades técnicas en personal de las Unidades de Selección de Casos, Estudios Tributarios y de las unidades, mediante el desarrollo del mapa conceptual Económico Fiscal, que integre variables e información del ámbito económico, de valores declarados y de los resultados de la presencia fiscalizadora, para definir mejores perfiles de riesgo en las diferentes carteras de contribuyentes, haciendo uso de fuentes de información interna y externa.

2.3. Alcance del Proyecto

Alcance
<ul style="list-style-type: none"> a) Desarrollar e implementar el mapa económico fiscal, como herramienta fundamental para formular la estrategia de fiscalización. b) Reorganizar funciones y fortalecer las capacidades técnicas de la Unidad de Selección de Casos y Unidad de Estudios Tributarios. c) Mejorar el proceso de fiscalización, actualizando herramientas técnicas, mejorando la gestión de los grupos de fiscalización y actualizando las técnicas de auditoría. d) Establecer indicadores de gestión para el proceso de fiscalización, desde la concepción de la estrategia hasta los resultados de la facultad de fiscalización.

2.4. Duración del proyecto

Duración: 2 AÑOS 3 MESES			
Inicio		Fin	
Mes	Año	Mes	Año
Octubre	2017	Diciembre	2019

2.5. Productos

No.	Producto Final	Descripción
	Mapa Económico Fiscal implementado.	Proceso analítico y estratégico que integra información de los ámbitos económicos, tributarios declarados y de los resultados de fiscalización, que permita procesar, analizar y relacionar información de los contribuyentes, para perfilar riesgos tributarios, específicos y generales, para la detección anticipada de hallazgos o detección de incumplimientos sustantivos, que fortalezcan la calidad de los resultados de fiscalización.
Producto (s) Intermedio (s)		Descripción
1	Diseño de los Mapas Económicos, Tributario y de Presencia Fiscalizadora.	Elementos conceptuales que integren información debidamente organizada, analizada y comprobada para establecer variables tributarias que determinen el riesgo fiscal de los contribuyentes.
2	Desarrollo y puesta en producción de los Mapas Económicos, Tributario y de Presencia Fiscalizadora.	Proceso de desarrollo informático de cada Mapa, para lograr hacer la integración estratégica de la información de cada una y programar su funcionalidad.
3	Pruebas piloto y puesta en producción del Mapa Económico Fiscal.	Realización de pruebas para realizar los ajustes y ponerlo a disposición de los administradores de dicho Mapa.

No.	Producto Final	Descripción
	Unidades de Estudios Tributarios y Selección de Casos, reorganizadas funcionalmente.	Aprobación de las nuevas estructuras funcionales de las unidades, contando con aspectos administrativos básicos autorizados y facilitados, para el logro de los objetivos propuestos (Personal contratado, Puestos y salarios homologados y dotación de recursos necesarios).
Producto (s) Intermedio (s)		Descripción
1	Formulación de los cambios organizativos	Propuestas elaboradas por las Unidades de Selección de Casos y Estudios Tributarios, que perfilen el nuevo esquema funcional y organizativo.
2	Cambios organizativos oficializados en el Sistema de Recursos Humanos Integrado (SIRHI).	Publicación de nuevos perfiles de puestos y del Manual de Organización Integrado de la DGII actualizado con dichos cambios.
3	Dotación de recursos técnicos, personal, de formación y tecnológicos.	Obtención de los recursos necesarios, para las Unidades de Selección de Caso y Estudios Tributarios.



No.	Producto Final	Descripción
	Proceso de fiscalización mejorado.	Implementación de actualizaciones en gestión de grupos de trabajo, en instrucciones de trabajo, en herramientas y técnicas que faciliten la ejecución de las auditorías y puesta en práctica de indicadores de gestión en la Dirección de Fiscalización.
	Producto (s) Intermedio (s)	Descripción
1	Ejecución de Plan de Capacitación Técnica y en habilidades gerenciales en grupos de fiscalización.	Eventos de capacitación planificados conjuntamente con el Proyecto DRM y la Dirección de Fiscalización.
2	Plan de Acción para mejorar el Proceso de Fiscalización implementado.	Ejecución del Plan de Acción formulado por el DRM y consensado con la Dirección General de Impuestos Internos.
3	Dotación de recursos tecnológicos.	Dotación de equipo informático para personal de fiscalización, según los recursos destinados por el Proyecto DRM.

2.6. Beneficiarios

Beneficiarios
<i>Personal de las Unidades de Estudios Tributarios, Selección de Casos y que integran a la Dirección de Fiscalización.</i>

3. Cronograma de Macroactividades

Productos Intermedios	Macroactividades	Coordinador responsable del Proyecto	Direcciones corresponsables	Participación del Producto en el Total del Proyecto %	Fecha Estimada				Observaciones
					Inicio		Fin		
					Mes	Año	Mes	Año	
Diseño de los Mapas Económicos, Tributario y de Presencia Fiscalizadora.	Elaborar los modelos conceptuales	Director de Fiscalización	DGII	20%	10	2017	09	2018	
	Definir las variables técnicas	Jefe Unidad de Selección de Casos Jefe Unidad de Estudios Tributarios			09	2018	12	2018	
Desarrollo y puesta en producción de los Mapas Económicos, Tributario y de Presencia Fiscalizadora	Elaborar los casos de uso	Director de Fiscalización	DGII	20%	11	2018	04	2019	
	Desarrollar la aplicación informática	Jefe Unidad de Selección de Casos Jefe Unidad de Estudios Tributarios							
Pruebas pilotos y puesta en producción	Definir las pruebas a realizar y bases de información por utilizar.	Director de Fiscalización	DGII	10%	05	2019	06	2019	
	Realizar las pruebas planificadas	Jefe Unidad de Selección de Casos Jefe Unidad de Estudios Tributarios							



Productos Intermedios	Macroactividades	Coordinador responsable del Proyecto	Direcciones corresponsables	Participación del Producto en el Total del Proyecto %	Fecha Estimada				Observaciones
					Inicio		Fin		
					Mes	Año	Mes	Año	
Formulación de los cambios organizativos	Elaborar documento de propuestas de cambios organizativos	Jefe Unidad de Selección de Casos	DGII	5%	06	2018	08	2018	
	Remitir cambios aprobados a la Dirección de Recursos Humanos para que los oficialicen	Jefe Unidad de Estudios Tributarios			09	2018	09	2018	
Cambios organizativos oficializados en el Sistema de Recursos Humanos Integrado (SIRHI).	Gestionar publicación de cambios organizativos en el sistema SIRHI.	Jefe Unidad de Selección de Casos Jefe Unidad de Estudios Tributarios	DGII						
Dotación de recursos técnicos, personal, de formación y tecnológicos.	Presentar demanda de recursos necesarios a la Dirección General para gestionar los recursos	Jefe Unidad de Selección de Casos Jefe Unidad de Estudios Tributarios	DGII	5%	09	2018	09	2018	
Ejecución de Plan de Capacitación Técnica y en habilidades gerenciales en grupos de fiscalización.	Ejecutar los eventos de capacitación con apoyo del Proyecto DRM.	Director de Fiscalización	DGII	15%	11	2017	12	2019	
Plan de Acción para mejorar el Proceso de Fiscalización implementado.	Ejecutar Plan de Acción con la asistencia técnica del Proyecto DRM.	Director de Fiscalización	DGII	15%	05	2018	12	2019	
Dotación de recursos tecnológicos.	Gestionar la dotación de recursos informáticos al Proyecto DRM.	Director de Fiscalización	DGII	10%	08	2018	12	2018	

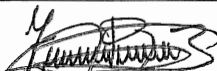
4. Riesgos

Descripción del Riesgo	Probabilidad de Ocurrencia (1 a 5, siendo 1 la menor probabilidad)	Impacto del Riesgo (Alto, Medio o Bajo)	Acciones para mitigar el riesgo
Retiro de la asistencia internacional	2	Alto	Cumplir con los compromisos asumidos como DGII.

5. Observaciones

Observaciones
Proyectos estratégicos relacionados:
Información especial:

6. Aprobación

Aprobado por:			
Coordinador responsable del proyecto			
Nombre	Dependencia	Firma	Fecha
Lic. Sergio de Jesús Gómez Pérez	DGII		20-12-2018



7. Registro de Modificaciones

N/A