

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

INFORME DE EVALUACIÓN DE IMPLEMENTACIÓN PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL (POI) 2021

Unidad Ejecutora: UE001340 Inversión Pública - SUNAT

Pliego: Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria - SUNAT

Periodo: Año 2021

Mayo de 2022

Contenido

Resumen Ejecutivo.....	3
1. Análisis del cumplimiento de las metas físicas y financieras de las Actividades Operativas e inversiones.....	3
2. Conclusiones.....	7
3. Recomendaciones.....	8
4. Anexo.....	8
SIGLAS	8

Resumen Ejecutivo

El presente documento contiene información de los resultados anuales de las metas físicas y financieras del POI 2021, a cargo de la Unidad Ejecutora UE001340, la cual forma parte del pliego SUNAT.

Al cierre del 2021, la UE001340 contó con 66 AO con meta física, con un cumplimiento del 100%; y, con una ejecución en las metas financieras por un monto de S/ 77 117 277,79 que representó el 75,3% del POI modificado del 2021. No obstante, en la Consulta Amigable del MEF se reporta un devengado de S/ 77 754 071 que representa una ejecución del 96,9% del PIM 2021, el cual ascendió a S/ 80 251 622, debido principalmente a las modificaciones presupuestaria en el nivel funcional programático, que no fueron reflejadas en el POI modificado 2021.

1. Análisis del cumplimiento de las metas físicas y financieras de las Actividades Operativas e inversiones

✓ Modificación del POI

Durante el 2021, el POI de la UE001340 tuvo 5 modificaciones, tal como se aprecia en la siguiente tabla:

Tabla A: Modificaciones del POI 2021

Motivo	Tipo de modificación del POI	Resolución de Superintendencia (RS) de modificación	Fecha de RS
Aprobación del DOFP ¹ en el año 2020	Esta modificación se efectuó por la transferencia de 3 IOARR identificadas con código único de inversiones N° 2392678, 2424025 y 2474049 de la UE001273 a la UE001340, para las cuales se generó una nueva codificación de AO: AOI00134000146, AOI00134000147 y AOI00134000148.	Resolución de Superintendencia N° 000012-2021/SUNAT	26ENE2021
Incorporación de inversiones no prevista y reprogramación de metas financieras + Incorporación de Saldo de Balance y reprogramación de metas financieras	En esta modificación se registró lo siguiente: i) la incorporación de 17 inversiones no previstas en la PMI 2021-2023; asimismo, la incorporación de 8 AO por modificaciones presupuestarias entre inversiones; y, la reprogramación de metas financieras en 12 AO que financiaron las incorporaciones mencionadas; ii) la reprogramación de metas financieras por la incorporación de recursos de Saldo de Balance 2020.	Resolución de Superintendencia N° 000071-2021/SUNAT	20MAY2021

¹ Aprobado mediante RS N° 109-2020SUNAT del 27JUN2020, el cual entró en vigencia el 01OCT2020.

Motivo	Tipo de modificación del POI	Resolución de Superintendencia (RS) de modificación	Fecha de RS
Reprogramación de metas financieras e incorporación de inversiones no previstas	En esta modificación se registró lo siguiente: i) la reprogramación de metas financieras en 4 AO por modificaciones presupuestales entre inversiones y habilitación de recursos proveniente de la anulación de una AO de la UE001273 con código único de inversión N° 2424060; ii) la incorporación de 5 AO por la incorporación de inversiones no previstas en la PMI 2021-2023, con código único de inversión N° 2487559, 2480969, y 2510864.	Resolución de Superintendencia N° 000083-2021/SUNAT	21JUN2021
Incorporación de inversiones; Incorporación de componente de AO; Reprogramación de metas financieras	En esta modificación se registró lo siguiente: i) la incorporación de 1 proyecto con código único de inversión N° 2114435 no previsto en la PMI 2021-2023. ii) la incorporación de 1 AO relacionada a un componente de la inversión N° 2300104; y, iii) la reprogramación de metas financieras de 9 AO por modificaciones presupuestales entre inversiones.	Resolución de Superintendencia N° 000097-2021/SUNAT	15JUL2021
Incorporación de componente de AO Reprogramación de metas financieras	En esta modificación se registró lo siguiente: i) la incorporación de 1 AO relacionada a 1 componente de la inversión 2300104; y, ii) la reprogramación de metas financieras de 1 AO que financió la AO señalada en el literal precedente.	Resolución de Superintendencia N° 000135-2021/SUNAT	09SET2021

Fuente y Elaboración: GPCG

✓ Evaluación de cumplimiento de las Actividades Operativas e Inversiones

Respecto a la ejecución del POI modificado, la UE001340 contó con 66 AO con meta física al cierre del 2021, las cuales alcanzaron un porcentaje de avance del 100% en su ejecución física.

Tabla B: Resultados de las metas físicas del POI 2021 de la UE001340 – Periodo Anual

OEI	Cantidad total de AO	Cantidad de AO medidas	Cantidad de AO cumplidas	Nivel de avance
OEI.01	49	49	49	100%
OEI.04	17	17	17	100%
TOTAL	66	66	66	100%

Fuente: SIGA, Aplicativo Ceplan V.01

Elaboración: GPCG

Durante el 2021 se realizó lo siguiente:

- Se entregó en uso 7 inversiones: i) Ampliación de los Servicios al Contribuyente en el Distrito de Chiclayo - Provincia de Chiclayo - Departamento de Lambayeque; ii) Creación del Nuevo Centro de Servicio al Contribuyente y

Centro de Control y Fiscalización en la zona Oeste 1 - Miraflores de Lima Metropolitana; iii) Construcción de muro de contención; renovación de ambiente para comedor; en el(la) Sede institucional de Aduanas - Chucuito Distrito de Callao, Provincia Constitucional del Callao, Departamento Callao; iv) Reparación de ambiente u oficina de sede administrativa; en el(la) Intendencia Regional en la localidad Piura, Distrito de Piura, Provincia Piura, Departamento Piura; v) Reparación de ambiente de unidades operativas; en el(la) puesto de control tributario Ancón Distrito de Ancón, Provincia Lima, Departamento Lima; vi) Reparación de ambiente de unidades operativas; en el(la) puesto de control tributario Pucusana Distrito de Pucusana, Provincia Lima, Departamento Lima; y, vii) Construcción de cerco perimétrico; en el(la) Intendencia de Aduanas Mollendo Distrito de Mollendo, Provincia Islay, Departamento Arequipa.

- Se culminó con la ejecución de 3 obras: i) Remodelación de ambiente de unidades operativas; en el(la) Intendencia Regional Madre de Dios en la localidad Puerto Maldonado, Distrito de Tambopata, Provincia Tambopata, Departamento Madre de Dios; ii) Renovación de ambiente de almacén o archivo; adquisición de estanterías para almacenaje; en el(la) sede del Archivo Central San Luis en la localidad San Luis, Distrito de San Luis, Provincia Lima, Departamento Lima; y, iii) Mejoramiento de la capacidad prestadora de servicios tributarios y de control en la ciudad de Tumbes.
- Se inició la ejecución de 3 inversiones: i) Adquisición de ascensores y elevador de vehículo; en cinco sedes institucionales a nivel nacional; ii) Renovación de cerco perimétrico; en el(la) almacén de Matarani de la Intendencia de Aduana Mollendo Distrito de Mollendo, Provincia Islay, Departamento Arequipa; y, iii) Construcción de cerco perimétrico; en el(la) terreno de la SUNAT Distrito de Lima, Provincia Lima, Departamento Lima.
- Se aprobaron los siguientes Expedientes Técnicos: i) Creación del nuevo Centro de Servicio al Contribuyente y Centro de control y fiscalización en la Zona Este 2 de Lima Metropolitana; y, ii) Reparación de ambiente de almacén o archivo; adquisición de montacargas, estanterías para almacenaje y básculas de piso o de plataforma; en el(la) almacén Intendencia Regional La Libertad Distrito de Trujillo, Provincia Trujillo, Departamento La Libertad.
- Se culminó el Expediente Técnico de la inversión "Mejoramiento de los servicios de soluciones de tecnologías de información para la atención de usuarios de la SUNAT, Distrito de Lima, Provincia de Lima, Departamento de Lima".
- Entre las principales contrataciones se tienen: i) Contratación de la consultoría para la elaboración del Expediente Técnico del saldo de obra de Creación del centro de entrenamiento canino de la SUNAT para el control aduanero a nivel nacional en el distrito de La Esperanza - provincia de Trujillo - departamento de La Libertad; ii) Contratación de la consultoría para la elaboración del Expediente Técnico para la renovación de ambiente para comedor; en el(la) Sede

institucional de Aduanas - Chucuito Distrito de Callao, Provincia Constitucional del Callao, Departamento Callao; y, iii) Contratación para la compra del terreno de la adquisición de terreno; en el(la) para el Centro de Servicios al Contribuyente y Centro de Control y Fiscalización en la zona noroeste de Arequipa Distrito de Yanahuara, Provincia Arequipa, Departamento Arequipa.

- Se adjudicó la Buena Pro para el desarrollo del Expediente Técnico de la inversión "Mejoramiento y ampliación del centro de servicios al contribuyente Oeste 1-B Surquillo, la División de Cobranzas de Campo y la sede de la Intendencia Nacional de Insumos Químicos y Bienes Fiscalizados a nivel nacional Distrito de Surquillo - Provincia de Lima - Departamento de Lima.

De otro lado, al cierre del 2021 la UE001340 ha registrado una ejecución financiera de S/ 77 117 277,79, lo que representa un avance de 75,3%, tal como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla N° C: Ejecución financiera del POI 2021 de la UE001340 – Periodo anual

Unidad Ejecutora	Meta financiera S/	Ejecución financiera S/	Nivel de avance
UE001340	102 456 813,00	77 117 277,79	75,3%

Fuente: INFIF

Elaboración: GPCG

Cabe resaltar que, para el seguimiento financiero, se ha reportado la información con corte en cada mes y no recoge las variaciones que puedan darse con posterioridad a dicho momento. De otro lado, respecto a las metas financieras del POI, es importante mencionar que sólo incorpora aquellas modificaciones presupuestarias que afectan a la programación de metas físicas de AO e inversiones o que crea nuevas AO, conforme lo previsto en el numeral 6.3 de la Guía para el Planeamiento Institucional.

Además, debido a que el aplicativo CEPLAN no permite registrar ejecuciones financieras con valor negativo, a la siguiente AO se le consideró un valor de cero:

Tabla N° D: AO del POI 2021 con valor negativo en su ejecución financiera

N°	Unidad Ejecutora	AO	Denominación	Periodo	Ejecución (S/)	Motivo de ejecución con valor negativo según lo reportado por la INFIF
1	UE001340	AOI00134000172	Mejoramiento y ampliación del Centro de Servicios al Contribuyente oeste 1-B Surquillo, la División de Cobranzas de Campo y la sede de la Intendencia Nacional de Insumos Químicos y Bienes Fiscalizados a nivel nacional distrito de Surquillo - provincia de Lima - departamento de Lima - componente Gestión del Proyecto - 2510864	Julio	-166,30	Comprende la anulación de un devengado realizado en el mes de junio, por un pago de caja chica relacionado a un certificado de zonificación y obras.

Fuente: INFIF

Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

Cabe precisar que en la Consulta Amigable del MEF se reporta un devengado de S/ 77 754 071 que representó una ejecución de 96,9% del PIM 2021, el cual ascendió a S/ 80 251 622, debido principalmente a las modificaciones presupuestarias en el nivel funcional programático (entre unidades ejecutoras) de la UE001340 a la UE001273 por los montos de S/ 665 078 y S/ 21 540 113 aprobadas mediante Resolución de Intendencia Nacional N° 000093-2021-SUNAT/8H0000 de fecha 23DIC2021 y N° 000094-2021-SUNAT/8H0000 de fecha 25DIC2021, respectivamente, las cuales no fueron reflejadas en el POI modificado 2021.

✓ Medidas adoptadas para el cumplimiento de metas

- Se elaboró y monitoreó el cronograma físico y financiero de las inversiones.
- Se realizaron reuniones de seguimiento periódicas con el Comité de Gestión de la INEI a cargo de las inversiones.
- Se efectuaron seguimientos mensuales a la ejecución de gastos proyectados de las inversiones respecto al PIM.

2. Conclusiones

- Se ha cumplido al 100% las metas físicas de las AO del POI 2021 de la UE001340.
- Se alcanzó una ejecución financiera de S/ 77 117 277,79, lo que representa un avance del 75,3%. No obstante, en la Consulta Amigable del MEF se reporta una ejecución de 96,9% del PIM 2021, debido principalmente a las modificaciones presupuestarias en el nivel funcional programático, que no fueron reflejadas en el POI modificado 2021.
- Durante su ejecución, el POI 2021 de la UE001340 tuvo 5 modificaciones.

- Durante el 2021 se realizó lo siguiente: i) se entregó en uso 7 inversiones; ii) se culminó la ejecución de 3 obras; iii) se inició la ejecución de 3 inversiones; iv) se aprobaron 2 Expedientes Técnicos; y, v) se culminó 1 Expediente Técnico.

3. Recomendaciones

- Mantener el seguimiento y monitoreo continuo a las inversiones que se asignen a la UE001340 para el cumplimiento oportuno de lo programado.
- Al CEPLAN, se analice la casuística expuesta, especialmente en lo relacionado a las diferencias entre el PIM y las metas financieras del POI.

4. Anexo

En la siguiente ruta se encuentra publicado el Reporte de Seguimiento Anual del POI 2021 del pliego SUNAT:

<https://www.sunat.gob.pe/cuentassunat/planestrategico/poi/seguimientoEvaluacion-poi/2021/reporteSeguimiento-poi-anual.pdf>

SIGLAS

AO	Actividad Operativa
CEPLAN	Centro Nacional de Planeamiento Estratégico
DOFP	Documento de Organización y Funciones Provisional
GPCG	Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión
INEI	Intendencia Nacional de Ejecución de Inversiones
INFIF	Intendencia Nacional de Formulación de Inversiones y Finanzas
IOARR	Inversiones de Optimización, de Ampliación Marginal, de Rehabilitación y de Reposición
MEF	Ministerio de Economía y Finanzas
OEI	Objetivo Estratégico Institucional
PIM	Presupuesto Institucional Modificado
PMI	Programación Multianual de Inversiones
POI	Plan Operativo Institucional
SIGA	Sistema Integrado de Gestión y Administración
SUNAT	Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria