INFORME N° 004-2016-SUNAT/1K1200
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL POI: RESULTADO ANUAL 2015

SUNAT

CONTENIDO

1. PRESENTACIÓN 4
2. INFORMACIÓN GENERAL 4
2.1 RESULTADO DE LA RECAUDACIÓN 5
2.2 INDICADORES ESTRATÉGICOS CONTENIDOS EN EL POI 2015 6
2.2.1 Indicador N° 21.- Nivel de post-contacto con el contribuyente y usuario 6
2.2.2 Indicador N° 35.- Tiempo total del proceso de importación (TTPI) 6
2.2.3 Indicador N° 81.- Reducción de Quejas-Reclamos 8
3. ANÁLISIS DE PRINCIPALES INDICADORES POR OBJETIVO ESTRATÉGICO 9
3.1 OBJETIVO ESTRATÉGICO 1: "AMPLIAR LA BASE TRIBUTARIA" 9
3.1.1 Indicador N° 15.- Tasa de inscripción de contribuyentes 9
3.2 OBJETIVO ESTRATÉGICO 2: "MEJORAR EL CUMPLIMIENTO VOLUNTARIO" 9
3.2.1 Indicador N° 18.- Tasa de Morosidad a la fecha de vencimiento (en monto) 10
3.1.2 Indicador N° 11.- Tasa de Morosidad de Fraccionamiento al último día del mes siguiente al vencimiento 12
La meta programada para el año 2015 para este indicador fue 6.8% alcanzándose una ejecución de 4.3%, siendo su nivel de avance de 158.1%. 12
3.2.2 Indicador N° 85.- Tasa de Morosidad de Fraccionamiento – Incluye pérdidas 13
3.3 OBJETIVO ESTRATÉGICO 3: "REDUCIR COSTOS Y TIEMPOS PARA EL USUARIO" 14
3.3.1 Indicador N° 33.- Nivel de Acogimiento al Despacho Anticipado en el régimen de importación para el consumo en la Intendencia de Aduana Marítima del Callao 14
3.4 OBJETIVO ESTRATÉGICO 4: "GARANTIZAR LA SEGURIDAD DE LA CADENA LOGÍSTICA" 16
3.5 OBJETIVO ESTRATÉGICO 5: "REDUCIR EL CONTRABANDO Y EL TRÁFICO ILÍCITO DE MERCANCÍAS" 16
3.5.1 Indicador N° 41.- Resultado de las Acciones en la lucha contra las drogas 16
3.6 OBJETIVO ESTRATÉGICO 6: "REDUCIR EL DESVÍO DE INSUMOS QUÍMICOS Y BIENES FISCALIZADOS" 17
3.6.1 Indicador N° 44.- Reducción de oferta (retiro) de IBQF del mercado 17
3.6.2 Indicador N° 47.1.- Reducción de las importaciones de Acetona y Tolueno 18
3.6.3 Indicador N° 47.3.- Reducción de las importaciones de Mercurio 19
3.7 OBJETIVO ESTRATÉGICO 7: "ASEGURAR EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y DESARROLLO DEL RECURSO HUMANO" 19

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Oficina de Evaluación y Seguimiento - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA
OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOSHII

3.7.1 Indicador N° 84.1.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PMC 20

3.7.2 Indicador N° 84.3.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PFAI 20

3.7.3 Indicador N° 84.5.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PMCBU 20

3.7.4 Indicador N° 84.7.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – ESSALUD 21

3.7.5 Indicador N° 84.9.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – SGRH 21

3.7.6 Indicador N° 52.2.- Nivel de Atención de entregables o hitos de control de estudios de pre inversión de Proyectos de Inversión Pública 21

3.7.7 Indicador N° 56.1.- Nivel de Atención de hitos de control de Proyectos de Inversión Pública en fase de inversión 22

3.7.8 Indicador N° 56.3.- Nivel de Ejecución Presupuestal de Proyectos de Inversión Pública (PIP) 22

3.7.9 Indicador N° 65.- Comprensión de los mensajes de las campañas publicitarias transmitidos por la SUNAT realizados en medios masivos (televisión, radio y prensa escrita) 22

3.8 INDICADORES TRANSVERSALES 22

3.8.1 Indicador N° 13.3.- Resultado favorable de Resoluciones Administrativas en Monto 22

4. RESULTADOS PROGRAMA PRESUPUESTAL DE FISCALIZACIÓN ADUANERA 23

5. CONCLUSIONES 24

6. RECOMENDACIONES 26

ANEXO Nº 1: NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE META ANUAL 2015 27

ANEXO Nº 2: INDICADORES SIN MEDICIÓN 34

ANEXO Nº 3: NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE META ANUAL 2015 PROGRAMA PRESUPUESTAL FISCALIZACIÓN ADUANERA 35

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Oficina de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

1. PRESENTACIÓN

El POI 2015 constituye un instrumento de gestión que contribuye al logro de 07 objetivos estratégicos establecidos en el Plan Estratégico Institucional (PEI) 2015-2018.

A criterio de la Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión (GPCG), se identificaron un conjunto de indicadores que se han clasificado como transversales, core y tradicionales.

El POI 2015 está conformado por 148 indicadores, que refleja la evaluación del avance del Plan Operativo Institucional (POI) de la SUNAT mes a mes para el año 2015, y el seguimiento del nivel de cumplimiento de metas programadas al cierre del año a cargo de cada Órgano.

2. INFORMACIÓN GENERAL

De los 148 indicadores que contiene el POI, 143 han sido medidos en el año 2015 y 5 se encuentra pendiente su medición[1]. De los indicadores medidos 11 no alcanzaron la meta anual (Ver Anexo N° 1).

Como se puede apreciar en el siguiente cuadro, el desempeño general al culminar el año 2015 fue de 92.3%, porcentaje igual al obtenido al finalizar el año 2014.

Durante el transcurso del 2015 se han venido presentando problemas de consistencia de la información, retrasos e incumplimiento de los órganos responsables del POI con relación al ingreso de la información y justificaciones en el SIGA.

Cuadro N° 1: Resultado de indicadores POI por Objetivo Estratégico y Transversales
Al mes de Diciembre 2015

	Objetivo Estratégico	Nivel Cumplimiento	Cumplidos	No cumplidos
OE 1	•AMPLIAR LA BASE TRIBUTARIA	100.0 %	8	0
OE 2	•MEJORAR EL CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO	94.1 %	16	1
OE 3	•REDUCIR COSTOS Y TIEMPOS PARA EL USUARIO	95.0 %	19	1
OE 4	•GARANTIZAR LA SEGURIDAD DE LA CADENA LOGÍSTICA	100.0 %	2	0
OE 5	•REDUCIR EL CONTRABANDO Y EL TRÁFICO ILÍCITO DE MERCANCÍAS	100.0 %	9	0
OE 6	•REDUCIR EL DESVIO DE INSUMOS QUÍMICOS Y BIENES FISCALIZADOS	100.0 %	7	0
OE 7	•ASEGURAR EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y DESARROLLO DEL RECURSO HUMANO	86.2 %	50	8
T	• INDICADORES TRANSVERSALES	95.5 %	21	1
	Total	92.3 %	132	11

Nota: Cumplimiento de POI: Anual 2014: 92.3%
Fuente: SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

[1] Los indicadores no medidos son: 64.1.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores – INRH, 64.2.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores – INA, 64.3.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores – INFP, 64.4.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores - INSI y 64.5.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores - GSA, OSA.

2.1 Resultado de la Recaudación

Con respecto al seguimiento y evaluación de los resultados del Indicador Estratégico "Ingresos recaudados por la SUNAT" relacionado con el Objetivo Estratégico N° 1: "Ampliar la Base Tributaria", tenemos que al cierre del año 2015 se ha logrado un nivel de avance de 100.18% de la meta anual, tal como se puede observar en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 2: Indicador Estratégico: Ingresos Recaudados por la SUNAT

Meta Anual 2015 – En Millones de Soles

Concepto	2014						2015					
	Tributos Internos (A)	Tributos Aduaneros (B)	Ingresos Tributarios (A) + (B)	Contrib. Sociales	Ingresos No Tributarios	Ingresos Recaudados por la SUNAT 1/	Tributos Internos (A)	Tributos Aduaneros (B)	Ingresos Tributarios 1/ (A) + (B)	Contrib. Sociales	Ingresos No Tributarios	Ingresos Recaudados por la SUNAT 1/
Enero	6,528.0	2,174.6	8,702.6	992.7	6.4	9,701.6	6,627.4	1,832.5	8,459.9	1,038.0	0.8	9,498.7
Febrero	5,012.5	1,772.6	6,785.1	941.7	73.2	7,800.0	5,029.5	1,779.1	6,808.6	987.8	118.9	7,915.3
Marzo	6,837.5	1,937.0	8,774.5	956.9	285.2	10,016.6	6,108.2	1,948.1	8,056.3	1,015.0	154.4	9,226.8
Abril	7,923.1	2,065.5	9,988.6	984.1	3.2	10,975.9	7,146.4	1,746.1	8,892.5	1,085.0	16.7	9,994.1
Mayo	5,253.3	1,922.3	7,175.6	998.2	98.9	8,272.8	4,971.3	1,906.7	6,878.0	1,087.4	83.4	8,048.8
Junio	5,052.6	1,887.5	6,940.1	966.5	202.4	8,109.1	4,691.2	1,999.4	6,690.6	1,046.6	82.9	7,820.1
Julio	5,043.2	2,110.2	7,153.4	973.2	2.6	8,129.2	4,909.1	2,035.9	6,945.0	1,088.3	22.0	8,055.3
Agosto	5,702.7	2,032.4	7,735.1	1,023.9	60.5	8,819.5	5,040.8	2,096.9	7,137.7	1,073.7	70.7	8,282.1
Septiembre	5,566.4	2,053.4	7,619.8	998.9	170.9	8,789.5	4,785.5	2,072.6	6,858.1	1,055.8	158.9	8,072.8
Octubre	5,516.4	2,107.1	7,623.5	1,019.9	13.4	8,656.8	5,164.0	2,115.5	7,279.5	1,077.3	9.2	8,366.0
Noviembre	6,978.8	1,967.5	8,946.3	1,002.9	55.5	10,004.6	5,640.5	2,050.7	7,691.2	1,063.7	61.3	8,816.2
Diciembre (*)	6,077.7	1,872.4	7,950.1	1,034.8	243.2	9,228.1	6,383.3	2,181.4	8,564.7	1,113.6	120.8	9,799.1
Acumulado	71,492.2	23,902.5	95,394.7	11,892.7	1,216.3	108,502.7	66,497.3	23,764.8	90,262.1	12,732.2	900.0	103,894.3
Meta 2015												103,710
Avance												100.18%

Notas:
(*) El cierre de diciembre 2015 es preliminar. Existe información faltante que se ha estimado con data del Banco de la Nación. Las tablas de estadísticas primarias de la SUNAT tienen pendientes el registro estadístico de S/ 20 millones (recaudación aduanera). **El cierre de diciembre 2015 y del año no se modificarían.**
La serie de Tributos Internos (neto de devoluciones) considera las anulaciones de devoluciones de Órdenes de Pago de Fiscalización (OPF), en promedio S/ 4,4 millones de soles por año (desde el 2008).
1/ Se descuenta las devoluciones según la fecha de emisión.

Fuente: Nota Tributaria de la SUNAT
Elaboración: Gerencia de Estadística - Intendencia Nacional de Estudios Económicos y Estadística

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - División de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOSOU

Los Ingresos Recaudados por SUNAT durante el año 2015, netos de devoluciones sumaron S/ 103,894.3 millones, monto menor en S/ 4,608.4 millones respecto del año 2014.
Cabe precisar, que en el año 2015 los Ingresos Tributarios del Gobierno Central cayeron en S/ 5,132.6 millones respecto al 2014 alcanzando un nivel de S/ 90,262.1 millones.

Esta caída se explica por una disminución en los pagos por los siguientes conceptos:

- Impuesto a la renta de tercera categoría en S/ 1,718.4 millones
- Pagos de renta de quinta categoría en S/ 429.1 millones
- Impuesto a la renta de no domiciliados en S/ 2,779.4 millones
- Impuesto a la renta regularización PPJJ en S/ 637.7 millones
- Impuesto especial a la minería S/ 164.3 millones

De otro lado, tenemos que para el año 2015 la recaudación por concepto de tributos aduaneros fue de S/ 23,764.8 millones, monto menor en S/ 137.7 millones al obtenido en el año 2014.

2.2 Indicadores Estratégicos contenidos en el POI 2015

El POI 2015 cuenta con 3 indicadores que forman parte del PEI 2015 – 2018: Indicador N° 21 Nivel de Post Contacto con el Contribuyente y Usuario, Indicador N° 35 Tiempo Total del Proceso de Importación (TTPI) e Indicador N° 81 Reducción de Quejas-Reclamos:

2.2.1 Indicador N° 21.- Nivel de post-contacto con el contribuyente y usuario

Al finalizar el año, se ha establecido como línea base el índice 3.9, obtenido de la ponderación de los resultados de cada proceso encuestado perteneciente a Tributos Internos y Aduanas, siendo los procesos encuestados los siguientes: Fiscalización, Gestión y Recuperación de deuda, Reclamos, Asistencia al contribuyente y Sectoristas por Tributos Internos y Fiscalización, Gestión y Recuperación de la deuda, Control de Salida de Mercancías (Manifiesto de carga de salida y exportación definitiva) y Control de Ingreso de mercancías (Manifiesto de carga de ingreso e importación para el consumo) por Aduanas.

2.2.2 Indicador N° 35.- Tiempo total del proceso de importación (TTPI)

El resultado de este indicador, relacionado con el Objetivo Estratégico N° 3 Reducir Costos y Tiempos para el Usuario, fue de 125 horas, siendo su nivel de avance del 100.0%.

Como se puede observar en el siguiente cuadro, las tres dependencias que participan en la medición del indicador cumplieron con su meta anual.

Cuadro N° 3: Resultado del TTPI en Horas
Año 2015 – Resultados Acumulados

Intendencia Aduana	Meta	Ejecución	Avance
IA MARÍTIMA DEL CALLAO	125.0 - 128.0	126.9	100.0%
IA AÉREA Y POSTAL	124.0 - 127.0	120.4	103.0%
IA TACNA	131.0 - 136.0	128.7	101.8%
Total Nacional	125.0 - 128.0	125.0	100.0%

Nota: Para la IAMC se considera 100% de avance dado que la ejecución se encuentra dentro de los límites de la meta; en los demás casos, la evaluación considera el porcentaje de avance del límite inferior establecido en la meta
Fuente: SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

Para el cálculo de los resultados del indicador para el 2015, se considera precisiones en la forma de cálculo[2] y ajustes en las metas de las dependencias involucradas que no impactan en la meta anual.

Así, en el siguiente cuadro se muestran los resultados acumulados durante el 2015

2 Precisiones incoporadas en la ficha del indicador y anexo, donde se señala que "las DAMs de importación en la modalidad de Excepcional de la IAMC, numeradas en el periodo de estabilización del Sistema de Despacho Aduanero (SDA) comprendido entre el 18 de abril y el 31 de mayo del 2015, no serán consideradas en la medición mensual ni anual".

Cuadro N° 4: Resultado del TTPI en Horas
Año 2015 – Resultados Acumulados

Intendencia Aduana	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
IA MARÍTIMA DEL CALLAO	169.9	143.6	129.9	122.4	111.7	114.6	119.5	121.9	123.8	125.0	125.8	126.9
IA AÉREA Y POSTAL	176.8	169.5	148.0	140.7	135.1	129.8	127.9	126.3	123.7	122.2	120.0	120.4
IA TACNA	183.0	164.0	154.2	146.4	138.5	131.6	129.8	127.0	125.8	125.9	127.4	128.7
Total Nacional	172.3	152.1	135.9	128.7	120.3	120.1	122.5	123.4	123.8	124.2	124.1	125.0

Fuente: SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

Con relación a la cantidad de DAMs sujetas a medición, en el 2015 la cantidad de DAMs fue menor a lo reportado en el 2014, situación que se replica en las tres dependencias de Aduana.

Revisando la composición de las DAMs, la IAMC concentró la mayor cantidad de DAMs en el 2015, con lo que el resultado nacional se ve impactado por las acciones de esta dependencia. En el 2015, la IAMC concentró el 66.5% de DAMs a nivel nacional, tal como se muestra en el siguiente cuadro

Cuadro N° 5: TTPI: Número de DAMs Sujetas a Medición
Resultados 2014 – 2015

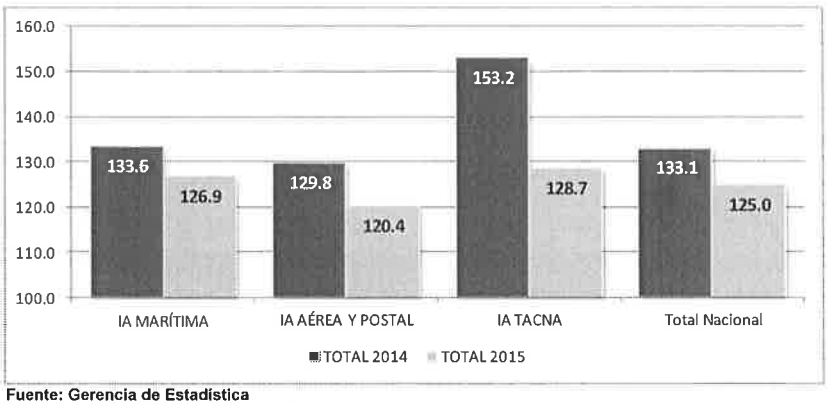
INTENDENCIA DE ADUANA	CANTIDAD DE DAMs		
	2014	2015	Composición % 2015
IA MARÍTIMA DEL CALLAO	392,039	356,991	66.5%
IA AÉREA Y POSTAL	165,317	161,530	30.1%
IA TACNA	18,555	18,414	3.4%
Total Nacional	575,911	536,935	100.0%

Fuente: Gerencia de Estadística
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

No obstante, al comparar los resultados del 2015 con los del 2014[3] encontramos que el TTPI mejoró tanto a nivel nacional como en las tres Intendencias de Aduanas, tal como se muestra a continuación

[3] Los valores son comparables al haberse utilizado la misma metodología en su estimación.

Gráfico N° 1: Resultados TTPI: Comparativo 2014-2015



Fuente: Gerencia de Estadística
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

2.2.3 Indicador N° 81.- Reducción de Quejas-Reclamos

Durante el año 2015, el promedio mensual de quejas–reclamos ingresadas fue de 1,135, lo que significó una reducción del 43.5% respecto al promedio del año 2014. Esto representa un nivel de avance de 101.2%. Cabe señalar que la meta anual fue de 43.0%.

La cantidad de quejas–reclamos ingresadas durante el mes de diciembre fueron 3.2% menos que las ingresadas en noviembre. Esta disminución se explica por los procesos de Cobranza Coactiva (-34.4%), Notificación y Confirmaciones de Domicilio (-24.1%), Servicios RUC y Orientación (-12.2%) y Detracciones (-7.2%), por otro lado tenemos que los procedimientos que se han incrementado han sido Devolución de Tributos (35.1%), SUNAT Virtual (22.9%) y Acciones de Fiscalización (20.7%).

En el siguiente cuadro podemos observar que los procedimientos más quejados durante el año 2015 fueron SUNAT Virtual (18.9%), Notificaciones y Confirmación Domiciliaria (15.5%), Cobranza Coactiva (10.7%), Devolución de Tributos (10.3%) y Servicios RUC – Orientación (9.1%), los cuales concentran el 64.6% de las quejas ingresadas.

Cuadro N° 6: Quejas-Reclamos Ingresadas
Año 2015

PROCEDIMIENTO	Promedio 2014	2015													
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Anual	%
SUNAT VIRTUAL	424	246	350	273	249	160	215	165	271	196	157	131	161	2,674	18.9%
NOTIFICACIONES Y CONF.DOMIC.	327	199	208	202	211	210	196	174	161	163	148	141	107	2,110	15.6%
COBRANZA COACTIVA	149	98	122	129	167	135	123	136	101	142	102	131	86	1,462	10.7%
DEVOLUCION DE TRIBUTOS	182	116	71	126	167	281	160	101	91	81	89	67	77	1,406	10.3%
SERVICIOS RUC -ORIENTACIÓN	98	118	116	144	109	96	119	92	106	102	74	90	79	1,244	9.1%
DETRACCIONES	228	82	92	48	65	61	71	60	109	80	61	69	64	832	6.1%
ACCIONES DE FISCALIZACIÓN	88	58	78	56	49	39	46	44	72	98	86	82	99	807	5.9%
FRACCIONAMIENTO	-	56	42	50	39	40	31	39	24	136	95	30	28	610	4.5%
OTROS	514	208	194	224	226	245	252	200	215	225	215	184	185	2,573	18.9%
TOTAL	2,010	1,180	1,272	1,252	1,272	1,257	1,203	1,001	1,150	1,213	1,017	915	886	13,618	100.0%

Fuente: ODCUA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

3. ANÁLISIS DE PRINCIPALES INDICADORES POR OBJETIVO ESTRATÉGICO

3.1 Objetivo Estratégico 1: "Ampliar la Base Tributaria"

En el siguiente cuadro, se presenta los indicadores *core* relacionados a este objetivo estratégico, los mismos que se encuentran cumplidos:

Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
2.- Ratio IGV	Tributos Internos	4.406	4.579	103.9%
15.- Tasa de inscripción de contribuyentes		9.8%	15%	153.1%

3.1.1 Indicador N° 15.- Tasa de inscripción de contribuyentes

La meta programada para el año 2015 fue de 9.8%, alcanzándose una ejecución de 15.0%, siendo su avance del 153.1%. Cabe señalar que se ha cumplido con la meta del indicador.

En el siguiente cuadro se observa que todas las dependencias cumplieron con la meta destacando siete dependencias con avance superior al 150% entre las que podemos mencionar: ILima (214.6%), IR Madre de Dios (208.6%), IR Ica (180.8%), IR Arequipa (160.6%), OZ Ucayali (189.0%), OZ Huacho (188.8%) y OZ Chimbote (153.8%).

Cuadro N° 7: Tasa de Inscripcion de constibuyentes
En cantidad - Año 2015

DEPENDENCIA	CONTRIB. INSPECCIONADOS	CONTRIB. QUE SE INSCRIBEN AL RUC DEL TOTAL DE CONTRIB. INSPECCIONADOS	META	EJECUTADO	%
IR LIMA	15,988.0	1,405.0	4.1%	8.8%	214.6%
IR MADRE DE DIOS	340.0	149.0	21.0%	43.8%	208.6%
IR ICA	904.0	212.0	13.0%	23.6%	180.8%
IR AREQUIPA	1,927.0	496.0	16.0%	25.7%	160.6%
IR CUSCO	1,710.0	357.0	15.0%	20.9%	139.3%
IR LAMBAYEQUE	1,219.0	187.0	13.0%	15.3%	117.7%
IR CAJAMARCA	672.0	102.0	13.0%	15.2%	116.9%
IR LA LIBERTAD	1,808.0	265.0	13.0%	14.7%	113.1%
IR TACNA	692.0	96.0	13.0%	13.9%	106.9%
IR JUNIN	1,381.0	191.0	13.0%	13.8%	106.2%
IR LORETO	484.0	66.0	13.0%	13.6%	104.6%
IR PIURA	1,491.0	201.0	13.0%	13.5%	103.8%
IR AYACUCHO	442.0	59.0	13.0%	13.3%	102.3%
IPCN					

DEPENDENCIA	CONTRIB. INSPECCIONADOS	CONTRIB. QUE SE INSCRIBEN AL RUC DEL TOTAL DE CONTRIB. INSPECCIONADOS	META	EJECUTADO	%
OZ UCAYALI	492	279	30.0%	56.7%	189.0%
OZ HUACHO	696	180	16.0%	30.2%	188.8%
OZ CHIMBOTE	669	210	24.0%	36.9%	153.8%
OZ TUMBES	279	63	18.0%	22.6%	125.6%
OZ HUARAZ	373	65	14.0%	17.4%	124.3%
OZ JULIACA	754	180	20.0%	23.9%	119.5%
OZ HUANUCO	630	122	18.0%	19.4%	107.8%
OZ SAN MARTIN	662	111	16.0%	16.8%	105.0%
NACIONAL	33,413	4,996	9.8%	15.0%	153.1%

Fuente: IGO
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

3.2 Objetivo Estratégico 2: "Mejorar el Cumplimiento Voluntario"

A continuación, se presenta el resultado de los indicadores *core* de este objetivo estratégico:

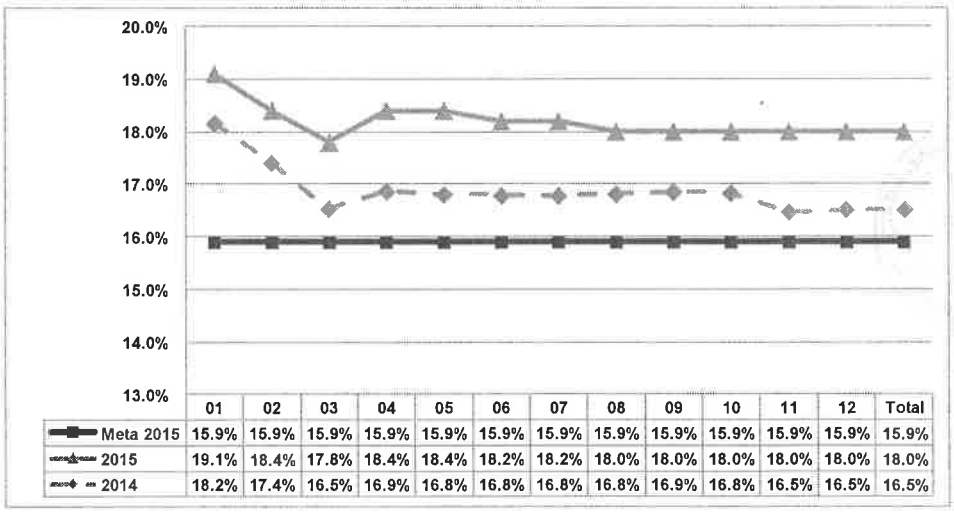
Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
16.- Tasa de omisos a la declaración: declaraciones determinativas	Tributos Internos	6.8%	5.3%	128.3%
18.- Tasa de Morosidad a la fecha de vencimiento (en monto)		15.9%	18.0%	88.3%
19.- Tasa de Morosidad a la fecha de vencimiento (en número de contribuyentes)		55.1%	54.0%	102.0%
21.- Nivel de post-contacto con el contribuyente y usuario	SNAO SNAA	LB + %	3.9%	100.0%
23.- Nivel de satisfacción de los servicios electrónicos	SNADE SNAO	LB + %	3.5%	100.0%
24.1.- Nivel de Alta Incidencia Sustancial en el Canal Rojo: Importación para Consumo	Aduanas	30.0%	41.6%	138.7%
24.2.- Nivel de Alta Incidencia Sustancial en el Canal Rojo EER		10.0%	12.1%	120.7%
26.- Nivel de incidencia en embarques inspeccionados		25.0%	29.4%	117.7%

3.2.1 Indicador N° 18.- Tasa de Morosidad a la fecha de vencimiento (en monto)

La meta programada para el año 2015 fue de 15.9%, alcanzándose una ejecución de 18.0%, siendo su avance del 88.3%. Cabe señalar que se ha incumplido el indicador durante todo el año.

En el siguiente gráfico, podemos observar un comparativo de la evolución de desempeño del año 2014 y 2015, así tenemos para el 2015 un mayor nivel de morosidad, siendo que al cierre del año 2015 aumentó en 9.0% respecto del año 2014, pese a que la comparación se realiza con una menor ejecución estimada de dicho año[4].

Gráfico N° 2: Tasa de Morosidad a la Fecha de Vencimiento - Monto
Año 2015 – Resultados Acumulados



	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Total
Meta 2015	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%	15.9%
2015	19.1%	18.4%	17.8%	18.4%	18.4%	18.2%	18.2%	18.0%	18.0%	18.0%	18.0%	18.0%	18.0%
2014	18.2%	17.4%	16.5%	16.9%	16.8%	16.8%	16.8%	16.8%	16.9%	16.8%	16.5%	16.5%	16.5%

Fuente: IGO (2014) y SIGA (2015)
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

[4] En la estimación del año 2014 no se consideran los ajustes o reprocesos posteriores, tales como: reimputaciones, compensaciones, pagos no considerados al vencimiento, etc., que si se toma en cuenta en el año 2015, e influyen en la disminución del nivel ejecutado de la tasa de morosidad.

El siguiente cuadro presenta el resultado por dependencia, observándose que el impacto en el total nacional dependió en gran medida de los resultados obtenidos en la I. Lima (91.0%) e IPCN (92.5%), debido a que en conjunto concentran el 76.7% del monto dejado de pagar en vencimiento y el 86.0% del monto declarado a nivel nacional.

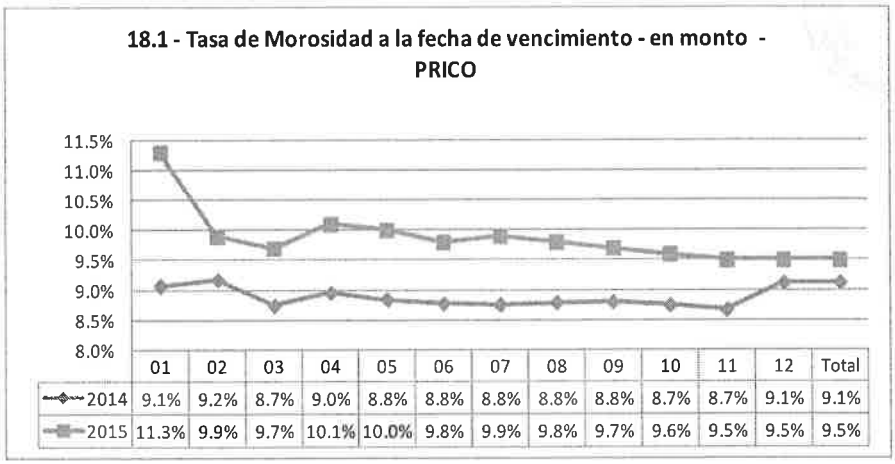
Cuadro N° 8: Tasa de Morosidad a la Fecha de Vencimiento - Monto
En millones de S/ - Año 2015

DEPENDENCIA	S/. BRECHA DE PAGO	S/. MONTO DECLARADO	META Dic	EJECUTADO Dic	AVANCE Dic
IR LORETO	29.32	119.62	37.9%	24.5%	154.7%
IR LA LIBERTAD	253.54	1,124.78	24.7%	22.5%	109.8%
IR JUNIN	84.79	294.92	31.3%	28.7%	109.1%
IR MADRE DE DIOS	11.73	29.59	42.3%	39.6%	106.8%
IR AYACUCHO	27.46	68.38	41.5%	40.2%	103.2%
IR AREQUIPA	336.98	1,156.50	30.0%	29.1%	103.1%
IR CUSCO	136.37	366.24	37.9%	37.2%	101.9%
IR TACNA	63.77	172.52	35.5%	37.0%	95.9%
IR ICA	84.80	356.68	22.1%	23.8%	92.9%
IPCN	1,190.73	22,541.40	4.9%	5.3%	92.5%
IR LAMBAYEQUE	128.71	334.15	35.5%	38.5%	92.2%
IR CAJAMARCA	83.61	181.14	42.3%	46.2%	91.6%
IR LIMA	4,441.19	12,519.98	32.3%	35.5%	91.0%
IR PIURA	164.36	556.14	21.0%	29.6%	70.9%
OZ CHIMBOTE	50.44	149.30	42.3%	33.8%	125.1%
OZ JULIACA	52.64	185.18	31.5%	28.5%	110.5%
OZ HUANUCO	38.38	98.48	42.3%	39.0%	108.5%
OZ UCAYALI	33.01	138.14	25.3%	23.9%	105.9%
OZ HUARAZ	29.83	70.47	42.3%	42.3%	100.0%
OZ TUMBES	23.14	41.29	50.0%	56.0%	89.3%
OZ HUACHO	50.23	139.29	32.2%	36.1%	89.2%
OZ SAN MARTIN	26.52	118.00	18.5%	22.5%	82.2%
NACIONAL	7,341.75	40,762.19	15.9%	18.0%	88.3%

Fuente: IGO
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

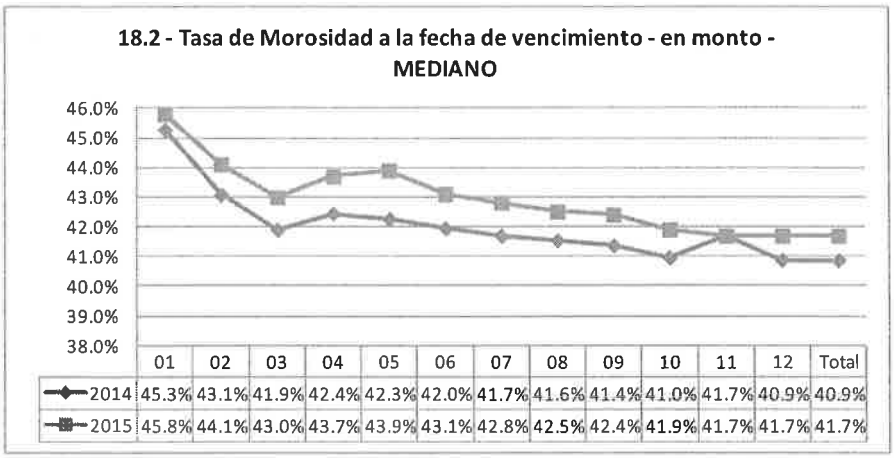
A nivel de segmento, debemos mencionar que la tasa de morosidad en los tres directorios no se ha movido de noviembre a diciembre del 2015. Sin embargo, si comparamos estos resultados con el obtenido en el año 2014 se observa que los segmentos Prico y Medianos se ha incrementado sus resultados en 4.2% y 2.0% respectivamente, por el contrario el segmento Pequeños presenta una mejora del 2.3% de la tasa de morosidad.

Gráfico N° 3: Tasa de Morosidad a la Fecha de Vencimiento - Monto[5]
Resultados por Segmento año 2015

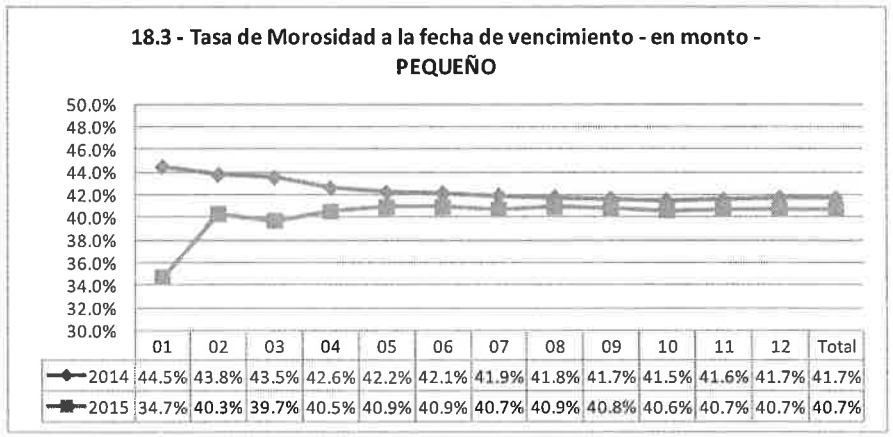


	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Total
2014	9.1%	9.2%	8.7%	9.0%	8.8%	8.8%	8.8%	8.8%	8.8%	8.7%	8.7%	9.1%	9.1%
2015	11.3%	9.9%	9.7%	10.1%	10.0%	9.8%	9.9%	9.8%	9.7%	9.6%	9.5%	9.5%	9.5%

[5] La tasa de morosidad del año 2014 se ha estimado sin considerar ajustes o procesos posteriores (reimputaciones, compensaciones, pagos no considerados al vencimiento, etc.), en el año 2015 si se efectúan dichos ajustes.



	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Total
2014	45.3%	43.1%	41.9%	42.4%	42.3%	42.0%	41.7%	41.6%	41.4%	41.0%	41.7%	40.9%	40.9%
2015	45.8%	44.1%	43.0%	43.7%	43.9%	43.1%	42.8%	42.5%	42.4%	41.9%	41.7%	41.7%	41.7%



	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Total
2014	44.5%	43.8%	43.5%	42.6%	42.2%	42.1%	41.9%	41.8%	41.7%	41.5%	41.6%	41.7%	41.7%
2015	34.7%	40.3%	39.7%	40.5%	40.9%	40.9%	40.7%	40.9%	40.8%	40.6%	40.7%	40.7%	40.7%

Fuente: IGO (2014) – SIGA (2015)
Elaboración: Divislón de Evaluación y Seguimiento – GPCG

Dentro de los indicadores tradicionales, destacan los siguientes:

3.2.2 Indicador N° 11.- Tasa de Morosidad de Fraccionamiento al último día del mes siguiente al vencimiento

La meta programada para el año 2015 para este indicador fue 6.8% alcanzándose una ejecución de 4.3%, siendo su nivel de avance de 158.1%.

En el siguiente cuadro, se observa que casi todas las dependencias cumplieron con la meta destacando tres dependencias con avance superior al 150% entre las que podemos mencionar: ILima (152.8%), IR Ayacucho (192.3%) e IPCN (2,600.0%). Sólo la IR Cajamarca no cumplió con la meta, quien llegó a un nivel de cumplimiento de 97.0%.

Cuadro N° 9: Tasa de Morosidad de Fraccionamiento al último día del mes siguiente al vencimiento – UUOO - Año 2015

DEPENDENCIA	PROGRAMADO	EJECUTADO	NIVEL DE AVANCE DE META
IPCN	2.6	0.1	2600.0%
IR AYACUCHO	12.5	6.5	192.3%
I LIMA	5.5	3.6	152.8%
IR TACNA	4.9	3.3	148.5%
IR PIURA	9.6	6.7	143.3%
IR MADRE DE DIOS	12.0	8.4	142.9%
IR LA LIBERTAD	9.6	6.8	141.2%
IR ICA	7.3	5.5	132.7%
IAT LAMBAYEQUE	7.3	5.8	125.9%
IR LORETO	7.3	6.0	121.7%
IR AREQUIPA	9.6	7.9	121.5%
IR CUSCO	9.6	8.1	118.5%
IR JUNIN	10.0	9.3	107.5%
IR CAJAMARCA	9.6	9.9	97.0%
OZ UCAYALI	7.3	4.2	173.8%
OZ TUMBES	12.0	7.6	157.9%
OZ HUANUCO	7.3	5.0	146.0%
OZ JULIACA	7.3	5.2	140.4%
OZ HUACHO	7.3	5.6	130.4%
OZ SAN MARTIN	7.3	5.6	130.4%
OZ CHIMBOTE	7.3	5.8	125.9%
OZ HUARAZ	11.0	9.6	114.6%
NACIONAL	6.8	4.3	158.1%

Fuente: IGO
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

Cabe señalar que este indicador tuvo problemas de medición por falta de información consistente. De acuerdo con lo señalado por la IGO, la INSI estuvo generando reportes de pagos de fraccionamientos incompletos a nivel nacional, con los cuales no era posible medir correctamente el resultado. Por este motivo, el indicador no se pudo medir oportunamente en algunos meses del año, a la fecha esta deficiencia ha sido resuelta.

3.2.3 Indicador N° 85.- Tasa de Morosidad de Fraccionamiento – Incluye pérdidas

La meta programada para el año 2015 fue de 52.1%, alcanzándose una ejecución de 34.5%, siendo su nivel de avance del 151.0%. Cabe señalar que se ha cumplido con la meta anual; sin embargo, según lo señalado por la IGO, este indicador tuvo problema de medición desde su creación debido a que la INSI no estuvo determinando correctamente el monto de los pagos de las cuotas de fraccionamiento, lo que impidió que se pueda realizar un seguimiento mensual. Al cierre del año el problema ha sido superado.

El siguiente cuadro presenta el resultado por dependencia, observándose que todas las dependencias cumplieron con la meta.

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN – División de Evaluación y Seguimiento – JEFE (a) – ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL – Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión – GERENTE – DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

Cuadro N° 10: Tasa de Morosidad de Fraccionamiento – Incluye Pérdidas
Año 2015

DEPENDENCIA	PROGRAMADO	EJECUTADO	NIVEL DE AVANCE DE META
IR MADRE DE DIOS	74.3	38.1	195.0%
IR AYACUCHO	63.4	32.8	193.3%
IR ICA	57.4	35.9	159.9%
IPCN	40.1	25.4	157.9%
IR JUNIN	58.2	36.9	157.7%
IR PIURA	63.5	40.6	156.4%
IR LA LIBERTAD	50.3	32.7	153.8%
IAT LAMBAYEQUE	44.6	29.4	151.7%
I LIMA	50.7	35.1	144.4%
IR AREQUIPA	55.6	39.0	142.6%
IR CUSCO	55.0	39.7	138.5%
IR LORETO	49.0	37.8	129.6%
IR CAJAMARCA	51.8	40.0	129.5%
IR TACNA	47.5	38.1	124.7%

DEPENDENCIA	PROGRAMADO	EJECUTADO	NIVEL DE AVANCE DE META
OZ TUMBES	64.4	34.4	187.2%
OZ SAN MARTIN	50.2	27.5	182.6%
OZ CHIMBOTE	49.8	27.9	178.5%
OZ HUANUCO	50.8	30.4	167.1%
OZ HUACHO	59.3	37.5	158.1%
OZ JULIACA	56.7	36.1	157.1%
OZ HUARAZ	69.4	45.7	151.9%
OZ UCAYALI	44.2	31.7	139.4%
NACIONAL	52.1	34.5	151.0%

Fuente: IGO
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

3.3 Objetivo Estratégico 3: "Reducir Costos y Tiempos para el Usuario"

A continuación se muestra el resultado de los indicadores *core* de este objetivo estratégico:

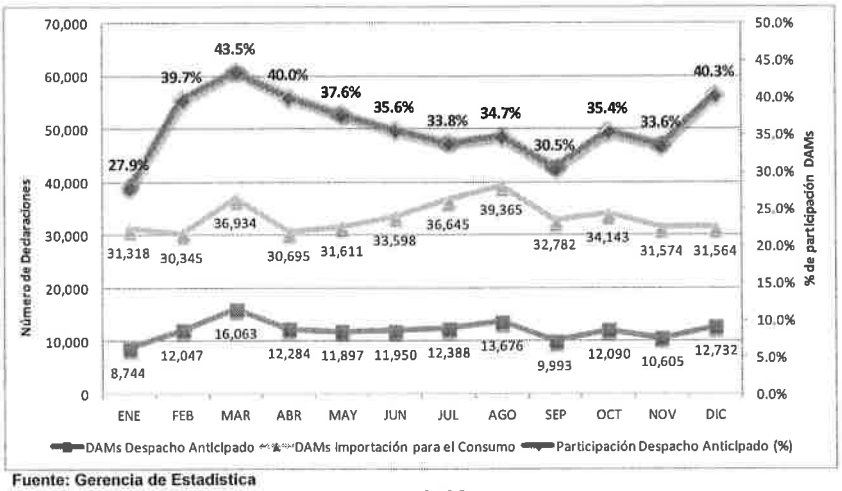
Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
31.1.- Tasa de solicitudes de procedimientos no contenciosos atendidos en el Tiempo Límite de Tolerancia	Tributos Internos	97.1%	98.9%	101.9%
31.2.- Tasa de solicitudes de devolución atendidas dentro de plazo		92.5%	96.3%	104.1%
31.3.- Tasa de solicitudes de devoluciones atendidas en plazo	Aduanas	93.0%	97.1%	104.4%
33.- Nivel de Acogimiento al Despacho Anticipado en el régimen de importación para el consumo en la IAMC		38.0%	36.1%	94.9%
35.- Tiempo Total del Proceso de Importación (TTPI)		125-128 horas	125.0	100.0%
36.1.-Tasa de atención de las DAMs de Importación canal naranja, dentro del TLT= 4.6 hrs		95.0%	97.4%	102.5%
36.7.- Tasa de atención de los envíos postales dentro del TLT=4 días hábiles		88.0%	93.1%	105.8%
36.8.- Tasa de atención de las Declaraciones Simplificada de Envíos de Entrega Rápida (DSEER) de ingreso, canal naranja, dentro del TLT= 5.5 horas		95.0%	97.8%	102.9%
36.9.- Tasa de atención de DAMs de Exportación definitiva canal rojo, dentro del TLT= 2.9 hrs		95.0%	95.9%	101.0%

3.3.1 Indicador N° 33.- Nivel de Acogimiento al Despacho Anticipado en el régimen de importación para el consumo en la Intendencia de Aduana Marítima del Callao

La meta programada para el 2015 fue de 38.0%, alcanzándose una ejecución de 36.1%, lo que representa un incumplimiento de meta al lograr un avance de 94.9%.

Analizando los resultados mensuales durante el 2015, vemos que hubo una tendencia a la baja en el nivel de acogimiento a esta modalidad de despacho, mostrando una recuperación en el último trimestre del año, como se muestra en el siguiente gráfico. Sin embargo, considerando los resultados de forma acumulada, no se logró cumplir con la meta.

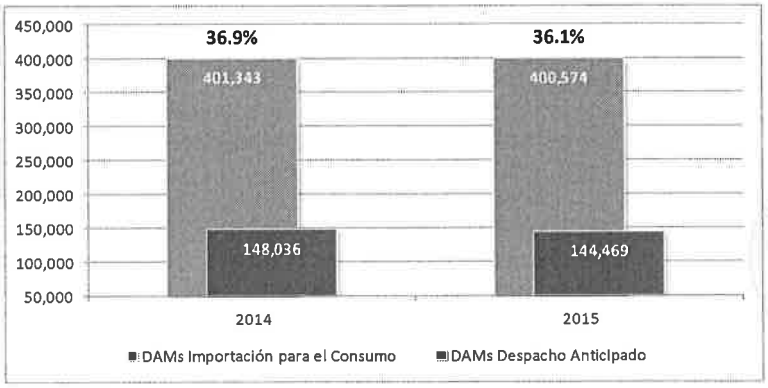
Gráfico N° 4: Despacho Anticipado
Año 2015 - Resultados mensuales



Fuente: Gerencia de Estadística
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

Al revisar los resultados de forma acumulada, vemos que se presentó una disminución en la cantidad de DAMs de Importación para el Consumo (0.19%) así como en la cantidad de DAMs de Despacho Anticipado (2.4%) en comparación con el 2014, con lo que el nivel de acogimiento al Despacho Anticipado para el 2015 (36.1%) fue menor a lo alcanzado en el 2014 (36.9%).

Gráfico N° 5: Despacho Anticipado: DAMs sujetas a medición
Años 2014 - 2015



Fuente: Gerencia de Estadística
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

De acuerdo con lo señalado por la IAMC, uno de los motivos por los cuales hubo una disminución en el nivel de acogimiento se debió a los problemas presentados en la implementación del Sistema de Despacho Aduanero (SDA) para esta modalidad de despacho, en el que el sistema exigía la

transmisión de la Nota de Tarja[6] para el otorgamiento del levante, lo que ocasionó malestar a los usuarios de comercio exterior; así como demoras en la visualización del canal del control.

3.4 Objetivo Estratégico 4: "Garantizar la seguridad de la cadena logística"

A continuación, se muestra el resultado del indicador *core* de este objetivo estratégico:

Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
37.1.- Nuevos Operadores Económicos Autorizados (OEA) y Acuerdos de Reconocimiento Mutuo (ARM) - Cantidad OEA	Aduanas	15	15	100.0%

3.5 Objetivo Estratégico 5: "Reducir el contrabando y el tráfico ilícito de mercancías"

A continuación, se muestra el resultado de los indicadores *core* de este objetivo estratégico:

Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
39.- Nivel de participación en las importaciones de las mercancías sensibles al contrabando	Aduanas	55.0%	57.0%	103.6%
43.- Nivel efectividad de las acciones de control del TIM como Drogas, Dinero no declarado y Otros Ilícitos		4%	4.7%	116.3%

Dentro de los indicadores tradicionales destaca el siguiente:

3.5.1 Indicador N° 41.- Resultado de las Acciones en la lucha contra las drogas

En el año 2015, se intervinieron 8,948.8 kilos de droga, siendo la meta 3,000.0 kilos, lo que significa un avance del 298.3%.

De acuerdo con lo señalado por la IGCA, el sobrecumplimiento se debe a que la Intendencia de Aduana de Paita, realizó en el mes octubre una intervención con una captura inusual de Droga.[7]

---

6 La Nota de Tarja es un documento que formulan conjuntamente el transportista con el almacenista, durante la verificación de lo consignado en el conocimiento de embarque en relación con las existencias físicas, registrando las observaciones pertinentes. Según el artículo 158° del Reglamento de la Ley General de Aduanas señala que "en todos los casos, el transportista o su representante en el país, transmite por medios electróncos la nota de tarja, desde el inicio de la descarga y hasta el plazo de ocho (8) horas siguientes al término de la misma.

7 En el mes de octubre, la Intendencia de Aduana de Paita logró una captura de 6,192.0 Kg de cocaína, mezclado con quinua en una exportación a Turquía. Esta captura influye positivamente en el resultado del indicador.

Cuadro N° 11: Resultado de las acciones en la lucha contra las drogas (Kg)
Anual 2015

2015	CANTIDAD EN KILOS		
MES	META	EJECUTADO	AVANCE
Enero	250.0	27.5	11.0%
Febrero	500.0	243.7	48.7%
Marzo	750.0	377.2	50.3%
Abril	1,000.0	442.1	44.2%
Mayo	1,250.0	883.3	70.7%
Junio	1,500.0	1,090.7	72.7%
Julio	1,750.0	1,127.8	64.5%
Agosto	2,000.0	1,468.3	73.4%
Setiembre	2,250.0	1,939.9	86.2%
Octubre	2,500.0	8,245.9	329.8%
Noviembre	2,750.0	8,712.4	316.8%
Diciembre	3,000.0	8,948.8	298.3%
Anual	3,000.0	8,948.8	298.3%

Fuente: IGCA - SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

3.6 Objetivo Estratégico 6: "Reducir el Desvío de Insumos Químicos y Bienes Fiscalizados"

A continuación, se muestra el resultado de los indicadores *core* de este objetivo estratégico:

Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
44.- Reducción de Oferta (retiro) de IQBF del mercado	Tributos Internos	4,000	6,119	153.0%
47.1.- Reducción de las importaciones de Acetona y Tolueno		10.0%	38.0%	380.0%

3.6.1 Indicador N° 44.- Reducción de oferta (retiro) de IBQF del mercado

En el año 2015, se han retirado del mercado 6,119 TM de insumos químicos y bienes fiscalizados frente a una meta de 4,000.0 TM, lo que ha significado un avance acumulado de 153.0%.

El sobrecumplimiento se debe a que en el mes de diciembre, se presentó un evento extraordinario por una importación de 2,000 TM de Sulfato de Sodio realizada por el usuario Intradevco Industrial S.A., que no contaba con autorización de ingreso al momento del arribo de la nave que transportaba dicho insumo al puerto del Callao.

Cuadro N° 12: Reducción de Oferta (retiro) de IQBF del mercado en TM
Anual 2015

RESUMEN POR MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
INCAUTACIONES Y COMISOS	155.2	109.8	108.5	148.7	135.5	125.3	158.7	214.8	766.4	73.3	819.6	134.0
MERCANCÍAS DETECTADAS SIN AUTORIZACIÓN DE IMPORTACIÓN (REEMBARQUES)	78.0	60.0	195.2		0.6	13.2	324.4	32.6	0.0		67.4	2000.0
ABANDONO LEGAL	216.4	20.2			1.1							
DESTRUCCIÓN DE INSUMOS, COMO CONSECUENCIA DE ACCIONES DE LA SUNAT					63.2			0.2				
INSUMOS PUESTOS A DIPOSICIÓN DE LA SUNAT, EN ESPERA DE DESTRUCCIÓN O NEUTRALIZACIÓN*	70.9	0.4	3.8	9.2	0.3			0.0	1.0	1.7	6.4	2.8
TOTAL	520.4	190.4	307.5	157.8	200.5	138.5	483.1	247.6	767.4	75.0	893.4	2136.8
TOTAL ACUMULADO	520.4	710.8	1018.3	1176.1	1376.7	1515.2	1998.3	2245.9	3013.4	3088.4	3981.7	6118.6
META	286.0	571.0	857.0	1143.0	1429.0	1829.0	2229.0	2629.0	3029.0	3429.0	3771.0	4000.0
AVANCE	182.0%	124.5%	119.8%	102.9%	96.3%	82.8%	89.7%	85.4%	99.5%	90.1%	106.8%	153.0%

Fuente: INIQBF
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

3.6.2 Indicador N° 47.1.- Reducción de las importaciones de Acetona y Tolueno

En el año 2015, el nivel de ejecución fue de 38.0% de reducción de las importaciones de acetona y tolueno, frente a una meta de 10.0%, lo que significa un nivel de sobrecumplimiento del 380.0%.

La INIQBF señala que el sobrecumplimiento se debe a las mismas razones argumentadas en los informes anteriores[8].

Cuadro N° 13: Reducción de las importaciones de Acetona y Tolueno
Anual al 2015

Mes	Meta	Ejecutado	Nivel de Cumplimiento
Enero	1.0%	20.0%	2000.0%
Febrero	2.0%	42.0%	2100.0%
Marzo	3.0%	29.0%	966.7%
Abril	4.0%	47.0%	1175.0%
Mayo	5.0%	47.0%	940.0%
Junio	6.0%	47.0%	783.3%
Julio	7.0%	46.0%	657.1%
Agosto	8.0%	53.0%	662.5%
Setiembre	9.0%	43.5%	483.0%
Octubre	9.0%	35.0%	388.9%
Noviembre	9.0%	31.7%	352.2%
Diciembre	10.0%	38.0%	380.0%
Anual	10.0%	38.0%	380.0%

Fuente: INIQBF
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

[8] Informes N° 001-2016-SUNAT/1K1200, 030-2015/1K1200, N° 029-2015-SUNAT/1K1200, N°024-2015-SUNAT/1K1200 y N° 021-2015-SUNAT/1K1200: el sobrecumplimiento se debe a: (i) los efectos de las acciones de trazabilidad y seguimiento de la acetona y el tolueno, (ii) al incremento de incautaciones de acetona en el primer trimestre que impacta en las empresas para establecer mayor seguridad sobre los bienes fiscalizados y a controlar sus saldos y stock, (iii) se estarían utilizando productos sustitutos para la elaboración de drogas ilícitas, según lo reportado por la DIRANDRO y lo detectado en los puestos de control iv) el thinner se producía con acetona y tolueno, entre otros productos con alto grado de concentración; desde que se realiza el control de trazabilidad con acciones de fiscalización los productores han cambiado la formulación para producir un thinner no fiscalizado, es decir, utilizan menos acetona y menos tolueno o no lo utilizan y usan otros productos sustitutos, motivo por el cual las importaciones de estos insumos para el primer semestre del 2015 se han reducido y ha generado un sobrecumplimiento del indicador.

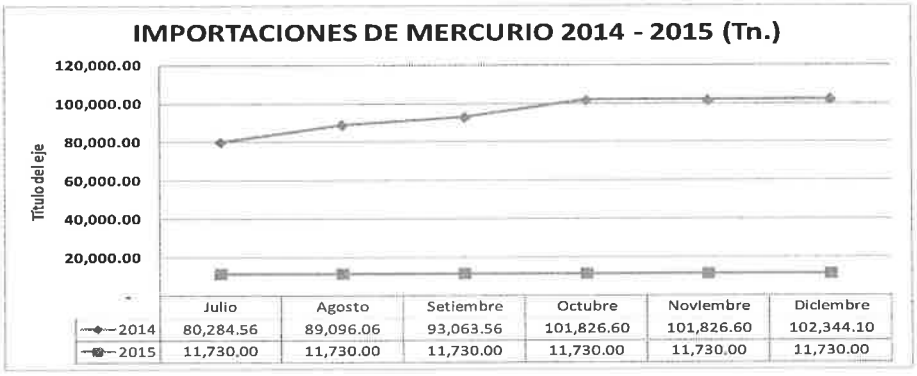
Dentro de los indicadores tradicionales destaca el siguiente:

3.6.3 Indicador N° 47.3.- Reducción de las importaciones de Mercurio

Para el mes de diciembre el nivel de ejecución fue de 89.0% frente a una meta de 21.0%, lo que significa un nivel de cumplimiento del 423.8%.

La INIQBF señala que el sobrecumplimiento se debe a las mismas razones argumentadas en los informes anteriores[9].

Gráfico N° 6: Importaciones de Mercurio 2014 – 2015 (Tn)



	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2014	80,284.56	89,096.06	93,063.56	101,826.60	101,826.60	102,344.10
2015	11,730.00	11,730.00	11,730.00	11,730.00	11,730.00	11,730.00

Fuente: INIQBF
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

3.7 Objetivo Estratégico 7: "Asegurar el fortalecimiento institucional y desarrollo del recurso humano"

A continuación se muestra el resultado de los indicadores *core* de este objetivo estratégico:

Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
49.2.- Nivel de cumplimiento de entregables de la Intendencia Nacional de Recursos Humanos (INRH)	Soporte y Apoyo	100.0%	100.0%	100.0%
84.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes	84.1.- PMC	100.0%	86.8%	86.8%
	84.2.- PSDA	100.0%	100.0%	100.0%
	84.3.- PFAI	100.0%	53.3%	53.3%
	84.5.- PMCBU	100.0%	61.5%	61.5%
	84.7.- Essalud	100.0%	72.7%	72.7%
	84.8.- SIGA	100.0%	100.0%	100.0%
	84.9.- SGRH	100.0%	33.3%	33.3%
	84.10.- DO	100.0%	100.0%	100.0%

[9] En el Informe N° 029-2015-SUNAT/1K1200 señalan que si bien el indicador es nuevo, porque anteriormente se medía la trazabilidad, este se determinó a partir del histórico de las importaciones de Mercurio desde el 2012 hasta el 2014. Entre el 2012 y el 2013 se apreció un incremento en las importaciones, y entre el 2013 y el 2014, las importaciones se redujeron en un 38.8% debido a las acciones de fiscalización efectuadas desde que la SUNAT asumió el control de dicho insumo.
En el Informe N° 030-2015-SUNAT/1K1200 señalan que la reducción de las importaciones de mercurio se debe a que han sido afectadas por las acciones de control y fiscalización realizadas a los usuarios inscritos lo que ha significado que no se realicen importaciones en los meses de junio, agosto, setiembre y octubre del presente año, así como al efecto de las 19 incautaciones de este producto por un total de 2,011.8 TM, lo que ha permitido formular una denuncia penal al mayor importador de mercurio.

3.7.1 Indicador N° 84.1.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PMC

La meta programada para el 2015 fue de 100.0%, alcanzándose una ejecución de 86.8%, lo que representa un incumplimiento de meta.

De un total de 59 hitos programados se incumplió en 10 hitos de control.

Los siguientes 3 hitos de control se encuentran pendientes de cumplimiento:

- Proyecto Gestión Inductiva[10]: i) Convenios con MIGRACIONES y ii) Convenios con RENIEC.
- Proyecto Gestión Integral de Riesgo: Circular de procedimiento para la programación de cobranza.

Se debe precisar que la medición incluye 07 hitos de control culminados fuera de fecha.

3.7.2 Indicador N° 84.3.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PFAI

La meta programada para el 2015 fue de 100.0%, alcanzándose una ejecución de 53.3%, lo que representa un incumplimiento de meta.

De un total de 09 entregables y 06 hitos programados se incumplió en 03 entregables y 04 hitos de control.

El entregable Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información en el Data Center, perteneciente al proyecto Arquitectura de la Infraestructura Tecnológica, está pendiente de cumplimiento.

Los siguientes 03 hitos de control se encuentran pendientes de cumplimiento:

- Proyecto Arquitectura de Aplicaciones y Datos: i) Contratación del consultor y ii) Elaboración de plantillas y ejemplos.
- Proyecto Infraestructura Física y Continuidad Operativa: Licitación Pública para la construcción del Centro de Datos – Contrato Firmado.

Se debe precisar que la medición incluye 02 entregables y 01 hito de control culminados fuera de fecha.

3.7.3 Indicador N° 84.5.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PMCBU

La meta programada para el 2015 fue de 100.0%, alcanzándose una ejecución de 61.5%, lo que representa un incumplimiento de meta.

De un total de 07 entregables y 06 hitos programados se incumplió en 04 entregables y 01 hito de control.

Los siguientes 04 entregables se encuentran pendientes de cumplimiento:

- Proyecto Registro de Bienes Fiscalizados: i) Implementación del control administrativo de Fiscalización en el nuevo Registro de Bienes Fiscalizados y ii) Implementación del Nuevo Aplicativo de Inscripción Registro de Bienes Fiscalizados.

[10] Proyecto transferido al INDESCC.

- Proyecto Creación de Puestos de Control en las zonas de emergencia de los valles de los ríos Apurímac, Ene, Mantaro (VRAEM) y Huallaga: i) Entrega y operación de los vehículos y la tecnología para el control de bienes fiscalizados en las rutas hacia las salidas de Lima y ii) Entrega y operación de los vehículos y la tecnología para el control de la minería ilegal en Madre de Dios.

Se debe precisar que la medición incluye 01 hito de control culminado fuera de fecha.

3.7.4 Indicador N° 84.7.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – ESSALUD

La meta programada para el 2015 fue de 72.7%, alcanzándose una ejecución de 72.7%, lo que representa un incumplimiento de meta.

De un total de 06 entregables y 03 hitos programados se cumplió fuera del plazo 02 entregables y 01 hito de control.

3.7.5 Indicador N° 84.9.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – SGRH

La meta programada para el 2015 fue de 100.0%, alcanzándose una ejecución de 33.3%, lo que representa un incumplimiento de meta.

De un total de 01 entregable y 05 hitos programados, se ha incumplido 01 entregable y 03 hitos de control.

El siguiente entregable se encuentra pendiente de cumplimiento: Implementación del Sistema de GRH-Primer Entregable.

Los siguientes 02 hitos de control se encuentran pendientes de cumplimiento: i) Personalización del Software PeopleSoft - Primer Entregable y ii) Pruebas del Software PeopleSoft-Primer Entregable

Se debe precisar que la medición incluye 01 hito de control culminado fuera de fecha.

Dentro de los indicadores tradicionales destacan los siguientes:

3.7.6 Indicador N° 52.2.- Nivel de Atención de entregables o hitos de control de estudios de pre inversión de Proyectos de Inversión Pública

La meta programada para el 2015 fue de 100.0%, alcanzándose una ejecución de 90.9%, con el incumplimiento de 03 entregables[11] de un total de 33 programados.

[11] Los 03 entregables incumplidos fueron: i) Estudio de pre inversión a nivel de factibilidad aprobado o en estado de evaluación en la OPI del PIP Implementación de la sede única de Ayacucho; asícomo, ii) Estudio de pre inversión a nivel de perfil aprobado o en estado de evaluación en la OPI y iii) Estudio de pre inversión a nivel de factibilidad aprobado o en estado de evaluación en la OPI, correspondientes al PIP Mejoramiento del servicio de custodia de Bienes, Mercancías e Insumos Químicos provenientes de las acciones de control, fiscalización y lucha contra el contrabando de la SUNAT en Lima.

3.7.7 Indicador N° 56.1.- Nivel de Atención de hitos de control de Proyectos de Inversión Pública en fase de inversión

La meta programada para el 2015 fue de 100.0%, alcanzándose una ejecución de 96.3%, con el incumplimiento de 01 hito[12] de un total de 27 programados.

3.7.8 Indicador N° 56.3.- Nivel de Ejecución Presupuestal de Proyectos de Inversión Pública (PIP)

La meta programada para el 2015 fue de 90.0%, alcanzándose una ejecución de 84.0%, lo que representa un incumplimiento de meta al lograr un avance de 93.3%. De acuerdo a lo señalado por la UE2, debido principalmente a procesos de selección observados, desiertos y demoras en el procesos de registro de modificaciones sustanciales (verificación de viabilidad) y no sustanciales de los proyectos en la OPI-MEF.

3.7.9 Indicador N° 65.- Comprensión de los mensajes de las campañas publicitarias transmitidos por la SUNAT realizados en medios masivos (televisión, radio y prensa escrita)

La meta programada para el 2015 fue de 39.0%, alcanzándose una ejecución de 70.5%, lo que representa un nivel de avance del 180.8%.

Sobre este sobrecumplimiento, la OIC señala que este resultado consolidado del año y ponderado por peso de inversión es sustentado por alta credibilidad y claridad de los mensajes de las campañas evaluadas durante el año, las cuales sobrepasaron las metas establecidas, respectivamente.

3.8 Indicadores Transversales

Este grupo de indicadores son aquellos que abonan a más de un objetivo estratégico. A continuación, se muestra el resultado del indicador *core* considerado dentro de este grupo:

Indicadores Core	Tipo	Meta Anual	Ejecución	Nivel de Avance de Meta
81.- Reducción de Quejas-Reclamos	ODCUA	43.0%	43.5%	101.2%

Dentro de los indicadores tradicionales, destaca el siguiente:

3.8.1 Indicador N° 13.3.- Resultado favorable de Resoluciones Administrativas en Monto

Al finalizar el año 2015, se alcanzó el 67.5% de ejecución frente a una meta de 80.0%, lo que ha significado un avance del 84.4%.

De acuerdo a lo señalado por la Procuraduría, la razón del incumplimiento por doce meses consecutivos se debe a casos resueltos con resultados desfavorables[13].

---

[12] El hito incumplido es: Expediente Técnico concluido-presentación Formato SNIP 15, correspondiente al PIP Implementación del nuevo CCS y CCF en el Callao.

[13] Los casos señalados son: Afimetal SRL por un importe en contra de S/ 202 millones, Doe Run y la Sociedad Francesa de Beneficencia, ambos suman S/ 100 millones, Negociaciones y Representación SRL por un importe de S/ 112.65 millones y por último LAN PERU S.A por un importe de S/ 30 millones.

4. RESULTADOS PROGRAMA PRESUPUESTAL DE FISCALIZACIÓN ADUANERA

Con relación al cumplimiento de la meta de los indicadores del Programa Presupuestal (PP) de Fiscalización Aduanera, se tienen los siguientes resultados:

Cuadro N° 14: Resultado de los indicadores POI - PP Fiscalización Aduanera Anaul 2015

PROGRAMA PRESUPUESTAL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	INDICADORES			
		CUMPLIDOS	NO CUMPLIDOS	NO MEDIDOS	TOTALES
FISCALIZACION ADUANERA	92.3%	12	1	0	13

Fuente: SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

En el Anexo N° 3, se muestra el nivel de cumplimiento de la meta anual del año 2015 de los indicadores del PP Fiscalización Aduanera.

Al respecto, debemos señalar que el Indicador 1006.- Número de DAMs asignadas a canal de control por gestión de riesgos (94.5%), presenta incumplimiento, según la IGCA, debido a la reducción de las DAMs numeradas en el periodo enero – diciembre 2015 en 18.4% respecto de similar periodo del 2014 en los canales Rojo y Naranja a los que pertenecen las DAMs correspondientes a Control de Riesgo (Indicador 1006) y Control Normativo (Indicador 1007).

Cuadro N° 15: Cantidad de DAMs en la IA Marítima del Callao 2014 - 2015
Régimen de Importación Definitiva

CANAL	2014				2015			
	Naranja	Rojo	Verde	Total	Naranja	Rojo	Verde	Total
Enero	5,117	5,876	47,832	58,825	4,189	4,837	46,537	55,563
Febrero	5,808	4,813	45,069	55,690	4,461	4,694	47,875	57,030
Marzo	5,755	5,325	50,756	61,836	4,769	4,960	52,800	62,529
Abril	5,694	4,747	56,894	67,335	4,412	4,490	48,914	57,816
Mayo	6,721	6,201	49,627	62,549	4,930	4,166	47,174	56,270
Junio	5,304	5,740	48,749	59,793	5,593	4,688	51,287	61,568
Julio	6,104	6,048	51,849	64,001	5,933	4,492	54,604	65,029
Agosto	6,107	6,528	50,583	63,218	5,683	4,412	55,884	65,979
Septiembre	6,066	6,035	52,149	64,250	5,075	4,611	53,694	63,380
Octubre	6,492	6,476	52,205	65,173	4,159	5,029	50,591	59,779
Noviembre	5,714	6,123	52,039	63,876	4,257	4,817	53,311	62,385
Diciembre	5,806	5,982	50,781	62,569	4,766	5,340	49,909	60,015
Acumulado	70,688	69,894	608,533	749,115	58,227	56,536	612,580	727,343

Fuente: IGCA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

Finalmente, a continuación se señala los indicadores que tienen sobrecumplimiento:

- Indicador 1005.- Recaudación por Acciones de Fiscalización Aduanera (259.6%), presenta sobrecumplimiento lo que se explica por los pagos extraordinarios por un

importe total de 5.86[14] millones de soles (por casos de gastos por diseño e ingeniería, regalías, drawback y clasificación arancelaria, incorrecto acogimiento TPI).

- Indicador 1007.- Número de DAMs asignadas a canal de control, por normatividad (232.2%), según la IGCA, el sobrecumplimiento se debe a la reducción de DAMs numeradas en el periodo enero – diciembre 2015 respecto de similar periodo del 2014. Se debe señalar que este indicador es de medición inversa.
- Indicador 1012.- Resoluciones de determinación (198.0%), el sobrecumplimiento se debe principalmente por las liquidaciones de cobranza emitidas[15], se debe precisar que se tiene que emitir una Liquidación de cobranza por cada DAM.

5. CONCLUSIONES

5.1 El nivel de cumplimiento del indicador estratégico "Ingresos recaudados por la SUNAT" fue de 100.18%, siendo las dependencias con mayor participación en la recaudación la Intendencia de Principales Contribuyentes Nacionales y la Intendencia Lima con 55.9% y 30.9% respectivamente.
La recuadación por concepto tributos aduaneros fue de S/ 23,764.8, 0.6% menos que el año 2014.

5.2 De 143 indicadores medidos al finalizar el año 2015, se logró cumplir con la meta de 132, teniendo por tanto un nivel de avance de 92.3%. Se cuenta con 5 indicadores no medidos que tienen meta para el año (Ver anexo N° 2)

5.3 Indicadores Estratégicos contenidos en el POI 2015:

- Indicador N° 21 Nivel de post-contacto con el contribuyente y usuario, en el 2015 se ha establecido como línea base el índice 3.9.
- Indicador N° 35 Tiempo total del proceso de importación – TTPI, en el 2015 el resultado del indicador alcanzó las 125.0 horas, siendo su nivel de avance de 100.0%.
- Indicador N° 81 Reducción de Quejas-Reclamos, al finalizar el año 2015 se logró un nivel de avance 101.2% con un nivel de ejecución de 43.5% respecto de una meta de 43.0%. Los procesos que concentraron el 64.6% de las quejas y reclamos presentados durante el 2015 fueron: SUNAT Virtual (18.9%), Notificaciones y Confirmación Domiciliaria (15.5%), Cobranza Coactiva (10.7%), Devolución de Tributos (10.3%) y Servicios RUC – Orientación (9.1%).

5.4 Objetivo Estratégico 1: "Ampliar la Base Tributaria":

- Indicador N° 15 Tasa de inscripción de contribuyentes, todas las dependencia cumplieron con la meta anual 2015. La ejecución anual nacional fue de 15.0%.

[14] La IGCA señala que los pagos realizados fueron producto de la labor de fiscalización especializada realizada, en ese sentido, destacan las empresas CIA Minera Milpo por concepto de Gastos por Diseño e Ingenieria; Pacific Freezing y Costa Mira Sociedad Anónima Cerrada por Drawback; Sodimac Peru SA y Nestle Peru SA por concepto de Regalías; Interbank y Top Rank Publicidad SRL por concepto de Clasificación Arancelaria y Maderas y Sintéticos del Peru SAC y Resinplast SA por incorrecta clasificación aduanera.

[15] En diciembre 2015 se emitieron 1,099 Liquidaciones a las empresas principalmente a las empresas Sodimac Perú SA (455), Nestle Perú SA (196) por concepto de Regalías.

5.5 Objetivo Estratégico 2: "Mejorar el cumplimiento voluntario":

- Indicador N° 11 Tasa de Morosidad de Fraccionamiento al último día del mes siguiente al vencimiento, se logró una ejecución anual de 4.3% superando la meta establecida de 6.8%.
- Indicador N° 18 Tasa de morosidad a la fecha de vencimiento - en monto, presentó un nivel de avance de 88.3%. El indicador ha incumplido su meta durante todo el año 2015.
- Indicador N° 85 Tasa de morosidad de fraccionamiento – incluye pérdidas, el indicador tuvo problemas de medición durante los primeros meses de su medición, finalmente concluyó el año con un nivel de avance de 151.0% y todas las dependencias cumplieron con la meta.

5.6 Objetivo Estratégico 3: "Reducir Costos y Tiempos para el Usuario":

- Indicador N° 33 Nivel de Acogimiento al Despacho Anticipado en el régimen de importación para el consumo en la IMAC, en el 2015 se alcanzó un nivel de ejecución de 36.1%, frente a la meta de 38.0%, lo que ha significado un avance del 94.9%.

5.7 Objetivo Estratégico 5: "Reducir el contrabando y el tráfico ilícito de mercancías":

- Indicador N° 41 Resultado de las Acciones en la lucha contra las Drogas, al mes de diciembre se intervinieron 8,948.8 kilos de droga, siendo la meta 3,000.0 kilos, lo que significa un avance del 298.3%.

5.8 Objetivo Estratégico 6 "Reducir el Desvío de Insumos Químicos y Bienes Fiscalizados":

- Indicador N° 44 Reducción de oferta (retiro) de IQBF del mercado, en el año 2015, se han retirado del mercado 6,119.0 TM de insumos químicos y bienes fiscalizados frente a una meta de 4,000.0 TM, lo que ha significado un avance de 153.0%.
- Indicador N° 47.1 Reducción de las importaciones de Acetona y Tolueno, el nivel de ejecución fue de 38.0% de reducción de las importaciones, frente a una meta de 10.0%, lo que significa un nivel de cumplimiento del 380.0%.
- Indicador N° 47.3 Reducción de las importaciones de Mercurio, el nivel de ejecución fue de 89.0% frente a una meta de 21.0%, lo que significa un nivel de cumplimiento del 423.8%.

5.9 Objetivo Estratégico 7: "Asegurar el fortalecimiento institucional y desarrollo del recurso humano":

- Indicador N° 52.2 Nivel de Atención de entregables o hitos de control de estudios de pre inversión de Proyectos de Inversión Pública, el nivel de ejecución fue de 90.9%.
- Indicador N° 56.1 Nivel de atención de entregables o hitos de control de estudios de pre inversión de proyectos en fase de inversión, tiene un nivel de ejecución de 96.3%.
- Indicador N° 56.3 Nivel de Ejecución Presupuestal de Proyectos de Inversión Pública (PIP), la meta programada para el 2015 fue de 90.0%, alcanzándose una ejecución de 84.0%, lo que representa un avance de 93.3%.

- Indicador N° 65 Comprensión de los mensajes de las campañas publicitarias transmitidos por la SUNAT realizados en medios masivos (televisión, radio y prensa escrita), presenta un avance del 180.8%.
- Indicador N° 84.1.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PMC, presenta un avance de 86.8% habiendo incumplido 10 hitos de control.
- Indicador N° 84.3.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PFAI, presenta un avance de 53.3% habiendo incumplido en 03 entregables y 04 hitos de control.
- Indicador N° 84.5.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – PMCBU, presenta un avance de 61.5% habiendo incumplido en 04 entregables y 01 hito de control.
- Indicador N° 84.7.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – ESSALUD presenta un avance de 72.7% habiendo incumplido en 02 entregables y 01 hito de control.
- Indicador N° 84.9.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes – SGRH presenta un avance de 33.3%. De un total de 01 entregable y 05 hitos programados, se incumplió 01 entregable y 03 hitos de control.

5.10 Indicador transversal:

- Indicador N° 13.3 Resultado favorable de Resoluciones Administrativas en Monto, se ejecutó el 67.5% frente a una meta de 80.0%, lo que ha significado un avance del 84.4%. La razón del incumplimiento durante todo el año 2015 se debe a los resultados desfavorables.

5.11 Programa Presupuestal de Fiscalización Aduanera, en el año 2015 se logró un avance del 92.3%, cumpliéndose con 12 indicadores de un total de 13 indicadores medidos.

5.12 Persisten los problemas de consistencia de la información, retrasos e incumplimientos de los órganos responsables del POI con relación al ingreso oportuno de la información y justificaciones en el SIGA, incumpliéndose los plazos establecidos y comprometidos en las fichas de los indicadores lo que conlleva a retrasos en la evaluación y seguimiento del POI.

Uno de los retrasos permanentes, es el reportado por la IGO debido a la demora en la entrega de información por parte de la INSI.

6. RECOMENDACIONES

6.1 Que la INSI tome las medidas necesarias a efectos de garantizar la puesta a disposición de la información en plazos predecibles, que permitan la gestión institucional respecto de los indicadores propuestos en el POI.

6.2 Que las SNAs dispongan las instrucciones necesarias a efectos que los órganos responsables de los indicadores del POI, así como los órganos desconcentrados, ingresen en el SIGA el nivel de ejecución de metas y el sustento del incumplimiento o sobrecumplimiento de metas, según corresponda, **dentro de los plazos establecidos**.

ANEXO Nº 1: NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE META ANUAL 2015

Objetivo Estratégico 1

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 1	1.- Tasa de Recuperación de Deuda Determinada	IGO	%	22	27.0	122.7%	Tradicional
OE 1	2.- Ratio IGV	IGO	%	4.406	4.579	103.9%	Core
OE 1	5.- Tasa de Exportaciones de Oro	IGO	%	35	48.2	137.7%	Tradicional
OE 1	6.- Auditorías destacadas	IGO	Cantidad	180	203.0	112.8%	Tradicional
OE 1	7.- Acciones de Control en Puestos de Control - Tributos Internos	IGO	Cantidad	135,860	147,569	108.6%	Tradicional
OE 1	8.- Nivel de Efectividad de Hallazgos en Puestos de Control - Tributos Internos	IGO	%	12.1	13.3	109.9%	Tradicional
OE 1	14.- Reducción del Saldo de Deuda del Stock de Cobranza Coactiva	IGCA	%	10.53	11.6	110.4%	Tradicional
OE 1	15.- Tasa de inscripción de contribuyentes	IGO	%	9.8	15.0	153.1%	Core

Objetivo Estratégico 2

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 2	9.- Tasa de Morosidad a fin de mes del mes siguiente al vencimiento - en monto	IGO	%	2.5	2.4	104.2%	Tradicional
OE 2	10.- Tasa de Morosidad a fin de mes del mes siguiente al vencimiento - en cantidad de	IGO	%	25	24.9	100.4%	Tradicional
OE 2	11.- Tasa de Morosidad de Fraccionamiento al último día del mes siguiente al vencimiento	IGO	%	6.8	4.3	158.1%	Tradicional
OE 2	16.- Tasa de omisos a la declaración de contribuyentes obligados a presentar declaraciones determinativas a la fecha de vencimiento.	IGO	%	6.8	5.3	128.3%	Core
OE 2	17.- Tasa de Omisos a la declaración de contribuyentes obligados a presentar declaraciones informativas a la fecha de vencimiento	IGO	%	23	17.1	134.5%	Tradicional
OE 2	18.- Tasa de Morosidad a la fecha de vencimiento (en monto)	IGO	%	15.9	18.0	88.3%	Core
OE 2	19.- Tasa de Morosidad a la fecha de vencimiento (en número de contribuyentes)	IGO	%	55.1	54.0	102.0%	Core
OE 2	21.- Nivel de post-contacto con el contribuyente y usuario	IGO, IGCA	Indice	LB + %	3.9	100.0%	Core
OE 2	23.- Nivel de satisfacción de los servicios electrónicos	INSI, IGO	Indice	LB + %	3.5	100.0%	Core
OE 2	24.1.- Nivel de Alta Incidencia Sustancial en el Canal Rojo Importación para Consumo	IGCA	%	30	41.6	138.7%	Core
OE 2	24.2.- Nivel de Alta Incidencia Sustancial en el Canal Rojo - EER	IGCA	%	10	12.1	120.7%	Core
OE 2	25.1.- Nivel de control aduanero concurrente en importaciones	IGCA	%	18	15.8	114.1%	Tradicional
OE 2	25.2.- Nivel de control aduanero concurrente en importaciones de EER (Envíos de Entrega Rápida)	IGCA	%	16	13.1	122.4%	Tradicional
OE 2	26.- Nivel de incidencia en embarques inspeccionados	IGCA	%	25	29.4	117.7%	Core
OE 2	27.- Nivel de embarques inspeccionados	IGCA	%	9	6.9	131.2%	Tradicional
OE 2	29.- Estudios e investigaciones de índole tributario y aduaneros realizados	INEEE	%	100	133.0	133.0%	Tradicional
OE 2	85.- Tasa de Morosidad de Fraccionamiento - Incluye Pérdidas	IGO	%	52.1	34.5	151.0%	Tradicional

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - División de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

Objetivo Estratégico 3

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 3	30.1.- Tasa de Reclamos atendidos en el Tiempo Límite de Tolerancia	IGO	% (TI)	81	89.5	110.6%	Tradicional
OE 3	30.2.- Tasa de procedimientos contenciosos atendidos en el plazo establecido - % Aduanas	IGCA	% (Aduanas)	95	97.8	103.0%	Tradicional
OE 3	31.1.- Tasa de solicitudes de procedimientos no contenciosos atendidos en el Tiempo Límite de Tolerancia	IGO	%	97.1	98.9	101.9%	Core
OE 3	31.2.- Tasa de solicitudes de devolución atendidas dentro de plazo	IGO	%	92.5	96.3	104.1%	Core
OE 3	31.3.- Tasa de solicitudes de devoluciones atendidas en plazo	IGCA	%	93	97.1	104.4%	Core
OE 3	33.- Nivel de Acogimiento al Despacho Anticipado en el régimen de importación para el consumo en la Intendencia de Aduana Marítima del Callao	IGCA, IAMC	%	38	36.1	94.9%	Core
OE 3	34.- Tasa de cobertura en la identificación de valores analizados y en evaluación de mercancías sensibles al fraude en el Sistema de Verificación de Precios - SIVEP	INDEA	%	76	81.0	106.5%	Tradicional
OE 3	35.- Tiempo Total del Proceso de Importación (TTPI)	INDEA, IGCA	Horas	125-128	125.0	100.0%	Core
OE 3	36.1.- Tasa de atención de las Declaraciones Aduaneras de Mercancías (DAMs) de Importación canal naranja, dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT= 4.6 hrs)	IGCA	%	95	97.4	102.6%	Core
OE 3	36.2.- Tasa de atención de solicitudes de clasificación arancelaria dentro del (TLT = 40 días hábiles)	IGCA	%	95	99.1	104.3%	Tradicional
OE 3	36.3.- Tasa de atención de Solicitudes de Regularización / Reconocimiento Físico al Amparo de la Ley N° 27037 y D.S. N° 015-94-E.F dentro del tiempo límite de tolerancia (TLT= 3.6 días hábiles)	IGCA	%	90	97.5	108.4%	Tradicional
OE 3	36.4.- Tasa de atención de expedientes de rectificación del manifiestos y operaciones asociadas, sin incidencia dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT= 2.9 hrs)	IGCA	%	90	95.9	106.6%	Tradicional
OE 3	36.5.- Tasa de atención de conclusión de despacho de las Declaraciones Aduaneras de Mercancías (DAMs) asignadas dentro del tiempo límite de tolerancia (TLT =80 días)	IGCA	%	90	98.2	109.1%	Tradicional
OE 3	36.6.- Tasa de atención a la respuesta de Notificaciones de las Declaraciones Aduaneras de Mercancías (DAMs) de importación canal rojo y naranja, dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT= 15 hrs)	IGCA	%	90	96.0	106.7%	Tradicional
OE 3	36.7.- Tasa de atención de los envíos postales dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT=4 días hábiles)	IGCA	%	88	93.1	105.8%	Core
OE 3	36.8.- Tasa de atención de las Declaraciones Simplificada de Envíos de Entrega Rápida (DSEER) de ingreso, canal naranja, dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT= 5.5 horas)	IGCA	%	95	97.8	102.9%	Core
OE 3	36.9.- Tasa de atención de Declaraciones Aduaneras de Mercancías (DAMs) de Exportación definitiva canal rojo, dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT= 2.9 hrs)	IGCA	%	95	95.9	101.0%	Core
OE 3	36.10.- Tasa de atención de Solicitudes de Restitución WEB dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT= 3 días hábiles)	IGCA	%	90	99.3	110.3%	Tradicional
OE 3	36.11.- Tasa de atención de solicitudes de regularización de exportaciones dentro del Tiempo Límite de Tolerancia (TLT= 5.0 hrs)	IGCA	%	95	96.5	101.6%	Tradicional
OE 3	88.- Nivel de stock de las solicitudes de devolución en cantidad	IGO	%	7.2	5.1	141.2%	Tradicional

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Oficina de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e.) - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOSHI

Objetivo Estratégico 4

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 4	37.1.- Nuevos Operadores Económicos Autorizados (OEA) y Acuerdos de Reconocimiento Mutuo (ARM) - Cantidad OEA	IGCA	Cantidad OEA	15	15.0	100.0%	Core
OE 4	37.3.- Planes de Acción firmados para la suscripción de Acuerdos de Reconocimiento Mutuo (ARM)	INDEA, IGCA	Cantidad	1	1.0	100.0%	Tradicional

Objetivo Estratégico 5

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 5	38.- Acciones de Control en puestos de control - Único	IGCA, IGO	Cantidad	64,221	74,673	116.3%	Tradicional
OE 5	39.- Nivel de participación en las importaciones de las mercancías sensibles al contrabando	IGCA	%	55	57.0	103.6%	Core
OE 5	40.1.- Nivel de Efectividad de acciones de control itinerante	IGCA	%	30	44.0	146.7%	Tradicional
OE 5	40.2.- Nivel de Efectividad de acciones de control en centros comerciales y puntos de acopio	IGCA	%	70	87.0	124.3%	Tradicional
OE 5	40.3.- Nivel de Efectividad de Hallazgos en Puestos de Control - Único	IGCA, IGO	%	8	9.0	112.5%	Tradicional
OE 5	40.4.- Nivel de Efectividad de acciones realizadas en zona primaria	IGCA	%	30	41.0	136.7%	Tradicional
OE 5	41.- Resultado de las acciones en la lucha contra las drogas	IGCA	Kilogramos	3,000	8,948.8	298.3%	Tradicional
OE 5	42.- Acciones de control para la prevención y represión del TIM, Drogas, Dinero no declarado y otros ilícitos	IGCA	Cantidad	40,000	40,409	101.0%	Tradicional
OE 5	43.- Nivel efectividad de las acciones de control del Tráfico ilícito de Mercancías como Drogas, Dinero no declarado y Otros ilícitos	IGCA	%	4	4.7	116.3%	Core

Objetivo Estratégico 6

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 6	44.- Reducción de Oferta (retiro) de IQBF del mercado	INIQBF	Cantidad TM	4,000	6,119	153.0%	Core
OE 6	46.- Cobertura de visitas de verificación a establecimientos de usuarios registrados	INIQBF	%	90	90.1	100.1%	Tradicional
OE 6	47.1.- Reducción de las importaciones de Acetona y Tolueno	INIQBF	%	10	38.0	380.0%	Core
OE 6	47.3.- Reducción de las importaciones del Mercurio	INIQBF	%	21	89.0	423.8%	Tradicional
OE 6	48.2.- Trazabilidad en el control del ácido clorhídrico	INIQBF	%	44	45.0	102.3%	Tradicional
OE 6	48.3.- Trazabilidad en el control del ácido sulfúrico	INIQBF	%	41	42.0	102.4%	Tradicional
OE 6	86.- Control de Combustible Diesel en el departamento de Madre de Dios	INIQBF	%	20	23.6	118.1%	Tradicional

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Oficina de Evaluación y Seguimiento - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

Objetivo Estratégico 7

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 7	49.1.- Cumplimiento de los requerimientos de personal	INRH	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	49.2.- Nivel de cumplimiento de entregables de la Intendencia Nacional de Recursos Humanos (INRH)	INRH	%	100	100.0	100.0%	Core
OE 7	50.- Eficiencia de la atención oportuna	INA	% (Cantidad)	93	100.0	107.5%	Tradicional
OE 7	51.- Eficiencia de la atención oportuna	INA	% (Importe)	93	100.0	107.5%	Tradicional
OE 7	52.1.- Atención prioritaria de los requerimientos de los programas y proyectos	INA	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	52.2.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de estudios de pre inversión de Proyectos de Inversión Pública	INA	%	100	90.9	90.9%	Tradicional
OE 7	52.3.- Nivel de procesos de selección declarados desiertos que afectan la efectividad en la culminación de los procesos de selección	INA	%	20	10.1	100.0%	Tradicional
OE 7	52.4.- Ejecución del Plan de Mantenimiento Preventivo de Infraestructura	INA	%	80	89.4	111.7%	Tradicional
OE 7	53.- Disminución de nulidad de los procesos de selección (1)	INA	%	5	1.6	100.0%	Tradicional
OE 7	54.- Medida de ecoeficiencia (Normativa: DS 009-2009-MINAM)	INA	%	95	80.5	118.0%	Tradicional
OE 7	55.- Salida de bienes y mercancías disponibles, en custodia en almacenes de la institución o de terceros	INA	%	93	95.1	102.3%	Tradicional
OE 7	56.1.- Nivel de atención de hitos de control de Proyectos de Inversión Pública en fase de inversión	UEIP SUNAT	%	100	96.3	96.3%	Tradicional
OE 7	56.2.- Nivel de Cierre de Proyectos de Inversión Pública en fase de inversión	UEIP SUNAT	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	56.3.- Nivel de Ejecución Presupuestal de Proyectos de Inversión Pública (PIP)	UEIP SUNAT	%	90	84.0	93.3%	Tradicional
OE 7	57.1.- Atención Oportuna de Expedientes de Pago - LT1	INFP	% (LT1)	95	97.0	102.1%	Tradicional
OE 7	57.2.- Atención Oportuna de Expedientes de Pago - LT2	INFP	% (LT2)	99	99.0	100.0%	Tradicional
OE 7	57.3.- Atención Oportuna de Certificados Presupuestales - PL1 Cantidad	INFP	% (Cantidad)	95	100.0	105.3%	Tradicional
OE 7	57.4.- Atención Oportuna de Certificados Presupuestales - PL1 Importe	INFP	% (Importe)	95	100.0	105.3%	Tradicional
OE 7	57.5.- Atención Oportuna de Certificados Presupuestales - PL2 Cantidad	INFP	% (Cantidad)	99	100.0	101.0%	Tradicional
OE 7	57.6.- Atención Oportuna de Certificados Presupuestales - PL2 Importe	INFP	% (Importe)	99	100.0	101.0%	Tradicional
OE 7	58.- Porcentaje de uso del patrimonio	INFP	%	98	99.0	101.0%	Tradicional
OE 7	59.- Reducción del pasivo de bienes patrimoniales	INFP	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	60.1.- Porcentaje de consultas legales atendidas dentro del plazo	INALI	%	96	97.0	101.0%	Tradicional
OE 7	60.2.- Porcentaje de requerimientos administrativos atendidos dentro del plazo	INALI	%	94	99.0	105.3%	Tradicional
OE 7	61.- Efectividad de la defensa de los trabajadores	INALI	%	99	100.0	101.0%	Tradicional
OE 7	62.- Cumplimiento de entregables programados en el Plan de Seguridad y Defensa Nacional 2015	OSDENA	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	63.- Labores de Supervisión Preventiva	OSOAT	%	100	100.0	100.0%	Tradicional

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - División de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

Objetivo Estratégico 7

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 7	65.- Comprensión de los mensajes de las campañas publicitarias transmitidos por la SUNAT realizados en medios masivos (televisión, radio y prensa escrita)	OIC	%	39	70.5	180.8%	Tradicional
OE 7	66.- Cobertura publicitaria de las principales campañas de la SUNAT realizados en medios masivos (televisión, radio y prensa escrita)	OIC	%	52	54.2	104.2%	Tradicional
OE 7	67.- Nivel de Difusión de Temas Institucionales en Medios de Comunicación (Prensa Escrita, Radio, TV)	OIC	Indice	8	8.0	100.0%	Tradicional
OE 7	68.- Nivel de gestión de Comentarios positivos sobre Comentarios Negativos (prensa escrita, televisión, radio)	OIC	Indice	2	2.0	100.0%	Tradicional
OE 7	69.- Atención de entregables priorizados de Planeamiento y Organización	ONP	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	70.1.- Nivel de entrega a la unidad de destino de la documentación de carácter prioritario dentro de tres (03) horas hábiles	SI	%	98	98.7	100.7%	Tradicional
OE 7	70.2.- Nivel de atención de los servicios de archivo solicitados por los usuarios dentro del plazo de cuatro (04) días hábiles	SI	%	98	99.6	101.7%	Tradicional
OE 7	70.3.- Nivel de Cumplimiento de la Programación Anual de Digitalización de Documentos en Archivo Central	SI	%	100	100.1	100.1%	Tradicional
OE 7	70.4.- Nivel de entrega a la unidad de destino de la documentación de carácter no prioritario dentro de cinco (05) horas hábiles	SI	%	97	98.8	101.9%	Tradicional
OE 7	71.- Formulación y aprobación del Plan Anual de Trabajo del Órgano de Administración de Archivos de la SUNAT	SI	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	72.- Trabajadores (directivos, funcionarios y servidores) sensibilizados con el cumplimiento del Código de Ética de la Función Pública y Código de Ética de la SUNAT.	OFELCCOR	Cantidad	1,000	2,955	295.5%	Tradicional
OE 7	73.- Número de órganos validados respecto del nivel de riesgo de corrupción informado en el 2014.	OFELCCOR	Cantidad	12	16	133.3%	Tradicional
OE 7	74.- Servicios de Control Simultáneo y Posterior en la lucha frontal contra la corrupción	OCI	%	100	127.0	127.0%	Tradicional
OE 7	75.- Porcentaje mensual de denuncias admitidas por el OCI en el plazo máximo de 4 días hábiles	OCI	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	78.1.- Atención de entregables normativos programados	INJ	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	78.2.- Formulación de proyectos normativos de mejora técnica legal	INJ	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	80.2.- Nivel de Satisfacción en la Atención - Tickets de incidentes relacionados a áreas de atención al público atendidos en plazo (<=1d)	INSI	% plazo <=1d	69	70.0	101.5%	Tradicional
OE 7	80.3.- Nivel de Satisfacción en la Atención - Tickets de incidentes relacionados a áreas de atención al público atendidos en plazo (<=2d)	INSI	% plazo <=2d	81	83.0	102.5%	Tradicional
OE 7	80.4.- Nivel de Satisfacción en la Atención - Tickets de incidentes relacionados a áreas de atención al público atendidos en plazo (<=3d)	INSI	% plazo <=3d	85	89.0	104.7%	Tradicional

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Oficina de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

Objetivo Estratégico 7

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
OE 7	84.1.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - PMC	Director de Prog. PMC	%	100	86.8	86.8%	Core
OE 7	84.2.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - PSDA	Director de Prog. PSDA	%	100	100.0	100.0%	Core
OE 7	84.3.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - PFAI	Director de Prog. PFAI	%	100	53.3	53.3%	Core
OE 7	84.5.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - PMCBU	Director de Prog. PMCBU	%	100	61.5	61.5%	Core
OE 7	84.7.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - Essalud	Jefe de Proy. Indep. Essalud	%	100	72.7	72.7%	Core
OE 7	84.8.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - SIGA	Jefe de Proy. Indep. SIGA	%	100	100.0	100.0%	Core
OE 7	84.9.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - SGRH	Jefe de Proy. Indep. SGRH	%	100	33.3	33.3%	Core
OE 7	84.10.- Nivel de atención de entregables o hitos de control de programas de cambio o proyectos independientes - DO	Jefe de Proy. Indep. DO	%	100	100.0	100.0%	Core
OE 7	87.- Acciones Simultáneas sobre la cartera de proyectos de inversión pública de la SUNAT	OCI	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	89.- Ejecución del Plan de Capacitación Institucional 2015 correspondiente al IAT	IAT	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	90.- Atención de entregables del IAT	IAT	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
OE 7	91.- Formulación del Programa CAT 2015	IAT	%	100	100.0	100.0%	Tradicional

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Unidad de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA VEGA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

Indicadores Transversales

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUCIÓN	NIVEL DE AVANCE DE META	TIPO DE INDICADOR
Transversal	12.- Sentencias Judiciales con condena a pena efectiva	PROCURADURIA	Cantidad	45	93.0	206.7%	Tradicional
Transversal	13.1.- Resultado favorable de Sentencias Judiciales - en Monto	PROCURADURIA	%	85	87.9	103.4%	Tradicional
Transversal	13.2.- Resultado favorable de Sentencias Judiciales - en Cantidad	PROCURADURIA	%	85	86.7	102.0%	Tradicional
Transversal	13.3.- Resultado favorable de Resoluciones Administrativas - en Monto	PROCURADURIA	%	80	67.5	84.4%	Tradicional
Transversal	13.4.- Resultado favorable de Resoluciones Administrativas - en Cantidad	PROCURADURIA	%	85	86.6	101.8%	Tradicional
Transversal	28.1.- Cumplimiento de entregables - Estrategias, Programas y Propuestas Normativas para el Control del Cumplimiento.	INDESCC	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
Transversal	28.2.- Nivel de Cumplimiento de Entregables	INDEA	%	100	100.0	100.0%	Tradicional
Transversal	76.- Cumplimiento de entregables - Gestión de Convenios de Cooperación Técnica e Intercambio de Información, Convenios y/o contratos suscritos con el BID	ONCTC	%	100	104.0	104.0%	Tradicional
Transversal	77.1.- Consultas externas en materia tributaria y aduanera	INJ	%	90	92.3	102.6%	Tradicional
Transversal	77.2.- Consultas internas en materia tributaria y aduanera - Tributaria	INJ	% (Tributari	92	97.3	105.8%	Tradicional
Transversal	77.3.- Consultas internas en materia tributaria y aduanera - Aduanera	INJ	% (Aduaner	92	92.4	100.4%	Tradicional
Transversal	79.1.- Nivel de Satisfacción en la implementación de nuevos Servicios - Requerimientos Informáticos aduaneros, tributarios, transversales y administrativos - Entregables Informáticos atendidos en plazo	INSI, INDESCC, INDEA	% (Modela. Req.)	100	100.0	100.0%	Tradicional
Transversal	79.2.- Nivel de Satisfacción en la implementación de nuevos Servicios - Requerimientos Informáticos aduaneros, tributarios, transversales y administrativos - Entregables Informáticos atendidos en plazo	INSI	% (Puesta Prod.)	100	100.0	100.0%	Tradicional
Transversal	79.3.- Nivel de Satisfacción en la Atención - Tickets de Reporte de Fallas recibidos en relación a los sistemas tributarios, aduaneros y administrativos según categorías.	INSI	Cantidad	LB	56787.0	100.0%	Tradicional
Transversal	80.1.- Nivel de Satisfacción con los Servicios Implantados - Disponibilidad de los servicios críticos	INSI	%	99.6	99.8	100.2%	Tradicional
Transversal	80.5.- Nivel de Satisfacción con los Servicios Internos - Disponibilidad de los servicios críticos	INSI	%	98.5	99.4	100.9%	Tradicional
Transversal	80.6.- Nivel de Satisfacción en la Atención - Tickets de Incidentes relacionados a áreas internas atendidos en plazo (<=1d)	INSI	% plazo <=1d	65	66.0	101.5%	Tradicional
Transversal	80.7.- Nivel de Satisfacción en la Atención - Tickets de Incidentes relacionados a áreas internas atendidos en plazo (<=2d)	INSI	% plazo <=2d	77	79.0	102.6%	Tradicional
Transversal	80.8.- Nivel de Satisfacción en la Atención - Tickets de Incidentes relacionados a áreas internas atendidos en plazo (<=3d)	INSI	% plazo <=3d	82	86.0	104.9%	Tradicional
Transversal	81.- Reducción de Quejas-Reclamos	ODCUA	%	43	43.5	101.2%	Core
Transversal	82.- Quejas-Reclamos y sugerencias atendidas dentro del plazo establecido	ODCUA	%	96	96.2	100.2%	Tradicional
Transversal	83.- Reducción de Stock de Quejas-reclamos y Sugerencias con plazo vencido	ODCUA	%	50	68.1	136.2%	Tradicional

Fuente: SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - División de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI

ANEXO Nº 2: INDICADORES SIN MEDICIÓN

OBJETIVO	INDICADOR	ÓRGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	TIPO DE INDICADOR
OE 7	64.1.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores - INRH	INRH	%	70.0	Tradicional
OE 7	64.2.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores - INA	INA	%	70.0	Tradicional
OE 7	64.3.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores - INFP	INFP	%	70.0	Tradicional
OE 7	64.4.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores - INSI	INSI	%	70.0	Tradicional
OE 7	64.5.- Nivel de satisfacción de los servicios brindados a los colaboradores - GSA, OSA	GSA, OSA, SSA	%	70.0	Tradicional

Fuente: SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

ANEXO Nº 3: NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE META ANUAL 2015 PROGRAMA PRESUPUESTAL FISCALIZACIÓN ADUANERA

INDICADOR	ORGANO RESPONSABLE	UNIDAD	META	EJECUTADO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO
1001.- Nivel de Ajuste Tributario por Control Aduanero	IGCA	%	8.1	9.7	119.9%
1002.- Nivel de Control Aduanero Concurrente en Importaciones	IGCA	%	18.0	15.8	114.1%
1003.- Nivel de Incidencia Sustancial en canal rojo en el régimen de Importación para el consumo	IGCA	%	41.0	51.5	125.7%
1004.- Nivel de Incidencias de los programas de auditoría culminados	IGCA	%	86.5	89.1	103.0%
1005.- Recaudación por Acciones de Fiscalización Aduanera	IGCA	Millones de Nuevos Soles	54.5	141.5	259.6%
1006.- Número de DAMs asignadas a canal de control, por gestión de riesgos	IGCA	UNIDAD	101268.0	95717.0	94.5%
1007.- Número de DAMs asignadas a canal de control, por normatividad	IGCA	UNIDAD	44232.0	19046.0	232.2%
1008.- Número de programas de acciones de control	IGCA	UNIDAD	723.0	1072.0	148.3%
1009.- Número de Acciones de control posterior ejecutadas	IGCA	UNIDAD	1309.0	1404.0	107.3%
1010.- Número de Operadores Económicos Autorizados	IGCA	UNIDAD	15.0	15.0	100.0%
1011.- Informes de presunción de delito aduanero	IGCA	UNIDAD	65.0	65.0	100.0%
1012.- Resoluciones de determinación	IGCA	UNIDAD	5934.0	11748.0	198.0%
1013.- Informe de Cumplimiento de ejecución presupuestal programada	IGCA	%	4.0	4.0	100.0%

Fuente: SIGA
Elaboración: División de Evaluación y Seguimiento – GPCG

GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - División de Evaluación y Seguimiento - JEFE (e) - ROBERTO CARLOS MONTOYA LEYVA

OFICINA NACIONAL DE PLANEAMIENTO Y CONTROL DE GESTIÓN - Gerencia de Planeamiento y Control de Gestión - GERENTE - DORIS KAZUMI HIGA YOGUI