

# Informe de Labores

**Enero – Diciembre 2013**



## Contenido

	<i>Mensaje del Director General</i>	2
<b>Informe tributario:</b> _____	<i>Lineamiento Estratégico del SRI</i>	4
	<i>Informe de recaudación</i>	6
	<i>Cumplimiento de la meta de recaudación</i>	7
	<i>Evaluación de la recaudación efectiva</i>	8
	<i>Síntesis del comportamiento de la recaudación</i>	9
<b>Asistencia al Cumplimiento Voluntario:</b> _____	<i>Capacitación al contribuyente</i>	14
	<i>Cultura tributaria</i>	15
	<i>Atención al contribuyente</i>	16
	<i>Información estadística del proceso RUC</i>	19
	<i>Sistema de facturación</i>	21
	<i>Sistema de recepción de declaraciones y anexos</i>	21
	<i>Derechos del contribuyente</i>	22
<b>Gestión y Control del Cumplimiento Tributario:</b> _____	<i>Control tributario: Omisos, extensivos, semintensivos, intensivos</i>	27
	<i>Inteligencia tributaria</i>	32
	<i>Grandes contribuyentes</i>	35
	<i>Fiscalidad internacional</i>	36
	<i>Infracciones y acciones sancionatorias</i>	35
<b>Gestión de Cobro:</b> _____	<i>Cartera por tipo de estado</i>	39
	<i>Cartera Activa</i>	39
	<i>Generación de Obligaciones</i>	40
	<i>Cartera Suspendida</i>	41
	<i>Recaudación de cobranzas</i>	42
<b>Jurídico:</b> _____	<i>Normativa tributaria</i>	45
	<i>Estado y acciones de juicios TDF y CNJ</i>	47
	<i>Actos administrativos, reclamos y recursos revisión</i>	48
<b>Devolución de Impuestos:</b> _____	<i>Devoluciones de IVA</i>	51
	<i>Devolución automática de Impuestos</i>	52
<b>Gestión Administrativa:</b> _____	<i>Contrataciones</i>	54
	<i>Mantenimiento e infraestructura</i>	54
	<i>Gestión de Bienes y servicios</i>	56
	<i>Secretaría General</i>	58
<b>Control de Gestión Institucional:</b> _____	<i>Estado de Planes y Proyectos</i>	61
	<i>Estado de Indicadores</i>	63
	<i>Indicadores de Gestión Estratégicos Institucionales</i>	68
	<i>Control de consecución de Planes y Proyectos (ODP)</i>	69
	<i>Estado de compromisos de Comité de Dirección</i>	70
<b>Gestión de la Calidad:</b> _____	<i>Ejecución de la Gestión de Procesos</i>	72
	<i>Capacidad Operativa de Procesos</i>	73
	<i>Inteligencia para la Gestión</i>	74
<b>Control Interno Institucional:</b> _____	<i>Normativa de seguridad Institucional</i>	77
	<i>Promoción de la Ética</i>	77
	<i>Gestión de Riesgos Op. en Procesos Institucionales</i>	78
	<i>Acciones de monitoreo de control</i>	78
<b>Administración Talento Humano:</b> _____	<i>Dotación de personal</i>	80
	<i>Movimientos administrativos</i>	80
	<i>Clasificación de puestos</i>	81
	<i>Evaluación de desempeño</i>	81
	<i>Remuneraciones</i>	83
<b>Estudios Fiscales:</b> _____	<i>Estudios Tributarios</i>	87
	<i>Formación Tributaria y Fiscal</i>	88
<b>Comunicación:</b> _____	<i>Noticias publicadas</i>	91
	<i>Calificación en medios</i>	91
	<i>Publicidad</i>	91
	<i>Cumplimiento LOTAIP</i>	92
	<i>Redes Sociales</i>	92
<b>Desarrollo Tecnológico:</b> _____	<i>Operaciones</i>	94
	<i>Gestión de Proyectos TI</i>	97
<b>Asistencia Internacional:</b> _____	<i>Cooperación Internacional</i>	101
	<i>Eventos de capacitación internacional</i>	102



## Mensaje del Director General

*El Servicio de Rentas Internas rinde cuentas al pueblo ecuatoriano sobre la gestión tributaria anual, ejecutada de enero a diciembre 2013.*

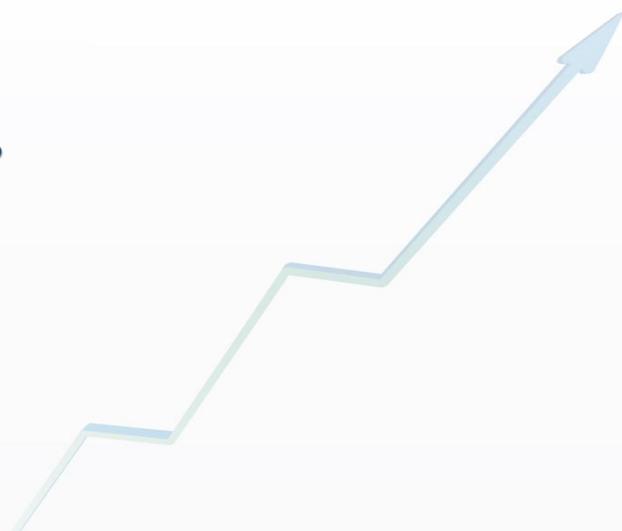
*Las operaciones efectuadas en la Institución han alcanzado sus objetivos previstos, los cuales se han evidenciado en una recaudación cada vez mayor y con un gran reconocimiento social, seguimos avanzando en la búsqueda de la excelencia operacional y mejora continua, a través de procesos y sistemas más integrados, que le permita continuar a la vanguardia de los avances y mejoras de las prácticas organizacionales del país, y continuar como un referente a nivel internacional.*

*Al término del período anual finalizado 2013, el crecimiento nominal de la recaudación efectiva fue del 13,3%, cabe resaltar que el Impuesto a la Renta recaudado alcanzó un 16,0% más que el mismo período del año anterior.*

*El 2013 fue un buen año para la recaudación de impuestos, la Institución alcanzó una cifra de 12.758 millones de dólares. Los ciudadanos ven con buenos ojos la recaudación de los impuestos y más aún el cobro a los que nunca han pagado. Según el Banco Interamericano de Desarrollo, Ecuador registra el menor índice de evasión del IVA en la región, sin embargo se espera que el país llegue aun a niveles muy inferiores al actual.*

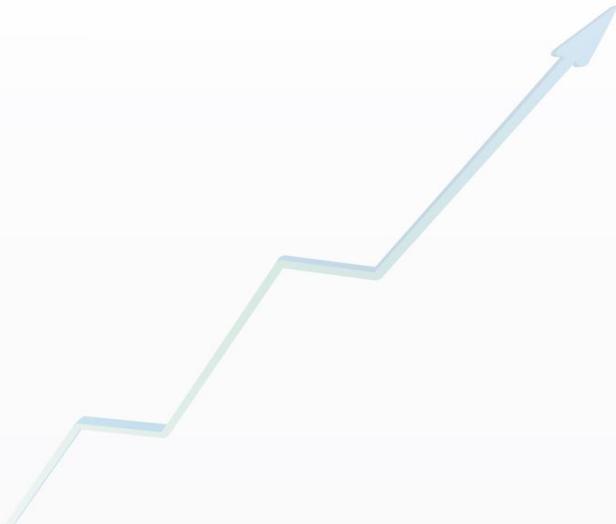
*En este sentido el SRI apuesta a la colaboración del talento humano que lo conforma, exhortándolos a entregar su mayor esfuerzo y colaboración para alcanzar el objetivo anhelado en beneficio de los más necesitados de nuestro país, para lograr un desarrollo económico-social armónico y sustentable.*

Carlos Marx Carrasco





## **Capítulo 1**      **Informe Tributario**

- 1.1**      ***Lineamiento estratégico del Servicio de Rentas Internas – SRI***
  - 1.2**      ***Informe de recaudación***
  - 1.3**      ***Cumplimiento de la meta recaudación***
  - 1.4**      ***Evolución de la recaudación efectiva***
  - 1.5**      ***Síntesis del comportamiento de la recaudación***
- 

## 1.1 Lineamiento estratégico del Servicio de Rentas Internas

### **Nuestro mandato y compromiso - Misión**

*Contribuir a la construcción de ciudadanía fiscal, mediante la concientización, la promoción, la persuasión y la exigencia del cumplimiento de las obligaciones tributarias, en el marco de principios y valores, así como de la Constitución y la Ley; de manera que se asegure una efectiva recaudación destinada al fomento de la cohesión social.*

### **Nuestra Aspiración - Visión**

*Ser una institución que goza de confianza y reconocimiento social por hacerle bien al país.*

*Hacer bien al país por nuestra transparencia, modernidad, cercanía y respeto a los derechos de los ciudadanos y contribuyentes.*

*Hacer bien al país porque contamos con funcionarios competentes, honestos, comprometidos y motivados.*

*Hacer bien al país por cumplir a cabalidad la gestión tributaria, disminuyendo significativamente la evasión, elusión y fraude fiscal.*

### **Objetivos Institucionales**

4

## OBJETIVOS PLAN ESTRATÉGICO



Elaborado: Servicio de Rentas Internas

### ***Alineamiento del SRI a la estrategia gubernamental***

*Según el Plan Nacional del Buen Vivir 2013-2017 que constituye el Plan Nacional vigente; el Servicio de Rentas Internas se alinea al Objetivo 8, como estrategia del Gobierno Nacional:*

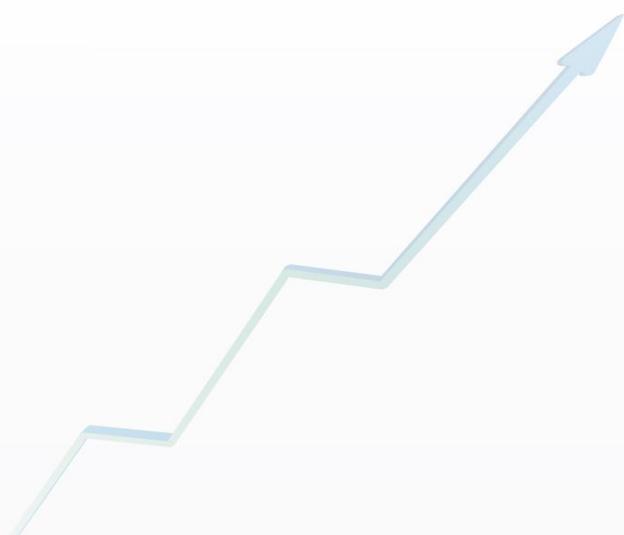
**Objetivo 8:** *Consolidar el sistema económico social y solidario, de forma sostenible*

**Política 8.4:** *Fortalecer la progresividad y la eficiencia del sistema tributario:*

- 8.4.a. Incrementar la progresividad en la estructura tributaria y la participación de los impuestos directos en el total de recaudación.*
- 8.4.b. Consolidar la cultura tributaria y la cultura fiscal inclusivas, en el marco de una administración tributaria de excelencia.*
- 8.4.c. Aplicar y fortalecer mecanismos de control y penalización al contrabando y a la evasión tributaria en todas sus formas, con prioridad en las personas.*
- 8.4.d. Optimizar la cobertura y la aplicación de incentivos tributarios como instrumentos de apoyo efectivo a la política productiva.*
- 8.4.e Fortalecer la eficiencia del sistema tributario en el territorio nacional, mejorando la capacidad normativa y de gestión en los distintos niveles de gobierno.*
- 8.4.f Consolidar los esfuerzos regionales para la integración de la fiscalidad internacional.*

5

**Meta:** *Aumentar la contribución tributaria al 15,6%*





## 1.2 Informe de recaudación – Avances cuantitativos enero septiembre 2013

**L** La recaudación efectiva del 2013 logró un record en recaudación de US \$ 12.758 millones de dólares, con un crecimiento efectivo nominal de 13,3% frente al mismo período del 2012. Esta recaudación presentó un cumplimiento del 102,1% frente a la meta proporcional prevista por el SRI.



6

Nota: Información provisional sujeta a revisión

Fuente: Base de datos SRI

Elaboración: Previsiones y Estadísticas Dirección Nacional de Planificación y Coordinación

### CUMPLIMIENTO DE LA RECAUDACIÓN POR REGIONAL <sup>(1)</sup>

Periodo Enero – diciembre 2013

(Cifras en US\$ dólares)

REGIONAL	META INTERNA SRI	RECAUDACIÓN	% INTERNA SRI
NORTE	7.103.238.978	7.280.718.917	102,50%
LITORAL SUR	4.017.568.956	4.008.456.856	99,77%
AUSTRO	610.364.436	644.737.688	105,63%
CENTRO 1	236.815.127	241.526.502	101,99%
MANABÍ	208.482.765	218.195.851	104,66%
EL ORO	134.878.847	141.625.843	105,00%
SUR	93.001.026	87.933.184	94,55%
CENTRO 2	61.446.000	61.655.700	100,34%
NO ASIGNADO	-	72.871.634	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.465.796.136</b>	<b>12.757.722.174</b>	

Nota <sup>(1)</sup>: Información provisional, sujeta a cambios.

Fuente: Base de Datos – SRI

Elaborado por: Departamento de Planificación y Control de Gestión



### 1.3 Cumplimiento de la meta de recaudación a septiembre 2013

**CUMPLIMIENTO DE LA META DE RECAUDACIÓN DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS<sup>(1)</sup>**  
**RECAUDACIÓN NACIONAL**  
**PERÍODO ENERO - DICIEMBRE 2013**  
**(Valores en US dólares)**

	Meta 2013	Recaudación 2012	Recaudación 2013	Cumplimiento meta	Crecimiento Nominal 2012/2013	Participación Recaudación 2013
<b>TOTAL NETO<sup>(2)</sup></b>	<b>12.251.384.654</b>	<b>11.090.656.509</b>	<b>12.513.479.838</b>	<b>102,1%</b>	<b>12,8%</b>	
Devoluciones	(248.615.346)	(173.237.648)	(244.242.336)	98,2%	41,0%	
<b>TOTAL EFECTIVO<sup>(3)</sup></b>	<b>12.500.000.000</b>	<b>11.263.894.158</b>	<b>12.757.722.174</b>	<b>102,1%</b>	<b>13,3%</b>	<b>100%</b>
<b>DIRECTOS</b>						<b>46%</b>
<b>Impuesto a la Renta Recaudado</b>	<b>3.746.175.871</b>	<b>3.391.236.893</b>	<b>3.933.235.713</b>	<b>105,0%</b>	<b>16,0%</b>	
Retenciones Mensuales <sup>(4)</sup>	2.474.373.028	2.216.686.692	2.474.831.991	100,0%	11,6%	
Anticipos al IR	311.920.580	281.762.730	341.646.704	109,5%	21,3%	
Saldo Anual <sup>(5)</sup>	959.882.263	892.787.470	1.116.757.018	116,3%	25,1%	
<b>Impuesto Ambiental Contaminación Vehicular</b>	<b>104.719.059</b>	<b>95.770.183</b>	<b>114.809.214</b>	<b>109,6%</b>	<b>19,9%</b>	
<b>Impuesto a los Vehículos Motorizados</b>	<b>208.781.530</b>	<b>192.787.959</b>	<b>213.989.208</b>	<b>102,5%</b>	<b>11,0%</b>	
<b>Impuesto a la Salida de Divisas</b>	<b>1.348.374.762</b>	<b>1.159.590.491</b>	<b>1.224.592.009</b>	<b>90,8%</b>	<b>5,6%</b>	
<b>Impuesto a los Activos en el Exterior</b>	<b>72.453.182</b>	<b>33.259.000</b>	<b>47.925.836</b>	<b>66,1%</b>	<b>44,1%</b>	
<b>RISE</b>	<b>14.518.952</b>	<b>12.217.796</b>	<b>15.197.422</b>	<b>104,7%</b>	<b>24,4%</b>	
Regalías, patentes y utilidades de conservación minera	27.099.081	64.037.099	28.699.942	105,9%	-55,2%	
<b>Tierras Rurales</b>	<b>3.437.016</b>	<b>6.188.498</b>	<b>5.936.605</b>	<b>172,7%</b>	<b>-4,1%</b>	
<b>Intereses por Mora Tributaria</b>	<b>51.406.047</b>	<b>47.143.215</b>	<b>111.528.058</b>	<b>217,0%</b>	<b>136,6%</b>	
<b>Multas Tributarias Fiscales</b>	<b>69.098.033</b>	<b>59.707.938</b>	<b>110.557.586</b>	<b>160,0%</b>	<b>85,2%</b>	
<b>Otros Ingresos</b>	<b>3.939.992</b>	<b>4.344.129</b>	<b>4.949.999</b>	<b>125,6%</b>	<b>13,9%</b>	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.650.003.523</b>	<b>5.066.283.539</b>	<b>5.811.421.626</b>	<b>102,9%</b>	<b>14,7%</b>	
<b>INDIRECTOS</b>						<b>54%</b>
<b>Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>6.056.535.557</b>	<b>5.498.239.868</b>	<b>6.186.299.030</b>	<b>102,1%</b>	<b>12,5%</b>	
IVA de Operaciones Internas	3.865.110.162	3.454.608.401	4.096.119.691	106,0%	18,6%	
IVA Importaciones	2.191.425.394	2.043.631.467	2.090.179.339	95,4%	2,3%	
<b>Impuesto a los Consumos Especiales</b>	<b>776.582.327</b>	<b>684.502.831</b>	<b>743.626.301</b>	<b>95,8%</b>	<b>8,6%</b>	
ICE de Operaciones Internas	584.649.579	506.986.576	568.694.778	97,3%	12,2%	
ICE de Importaciones	191.932.748	177.516.255	174.931.523	91,1%	-1,5%	
<b>Impuesto Redimible Botellas Plásticas NR</b>	<b>16.878.594</b>	<b>14.867.920</b>	<b>16.375.218</b>	<b>97,0%</b>	<b>10,1%</b>	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.849.996.477</b>	<b>6.197.610.619</b>	<b>6.946.300.548</b>	<b>101,4%</b>	<b>12,1%</b>	

Nota (1): Cifras provisionales sujetas a revisión. Recaudación SENA esta sujeta a validación.

Nota (2): Recaudación descontando las devoluciones

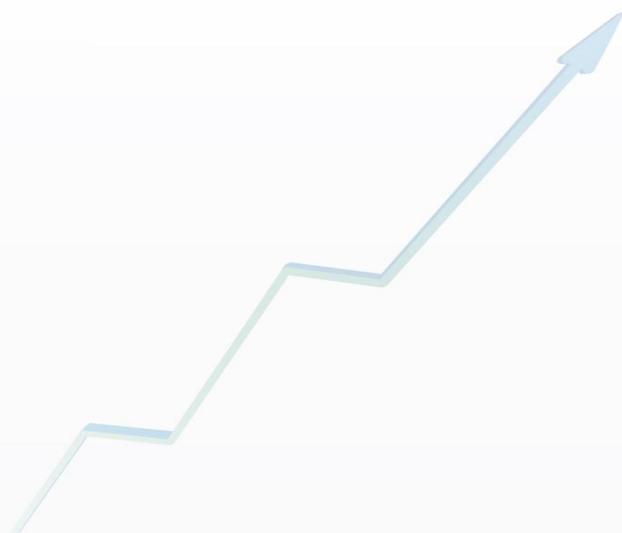
Nota (3): Recaudación de impuestos sin descontar el valor por Devoluciones

Nota (4): Incluye retenciones contratos petroleros

Nota (5): Corresponde a lo efectivamente recaudado por Impuesto a la Renta de personas naturales y sociedades (menos anticipos y retenciones) más herencias, legados y donaciones.

Fuente: Base de datos SRI - BCE - Dpto. Financiero

Elaboración: Dirección Nacional de Planificación y Coordinación.- SRI



## 1.4 Evolución de la Recaudación Efectiva



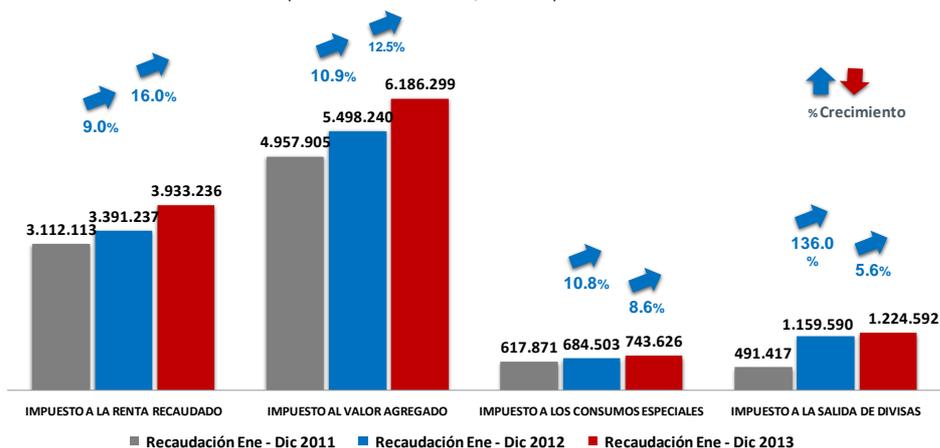
Fuente: Base de Datos - SRI  
Elaborado: Dirección Nacional de Planificación y Coordinación



## 1.5 Síntesis del comportamiento de la recaudación tercer trimestre

### Crecimiento de Impuestos con Mayor Contribución

Enero - Diciembre 2013  
(Cifras en miles de US\$ dólares)

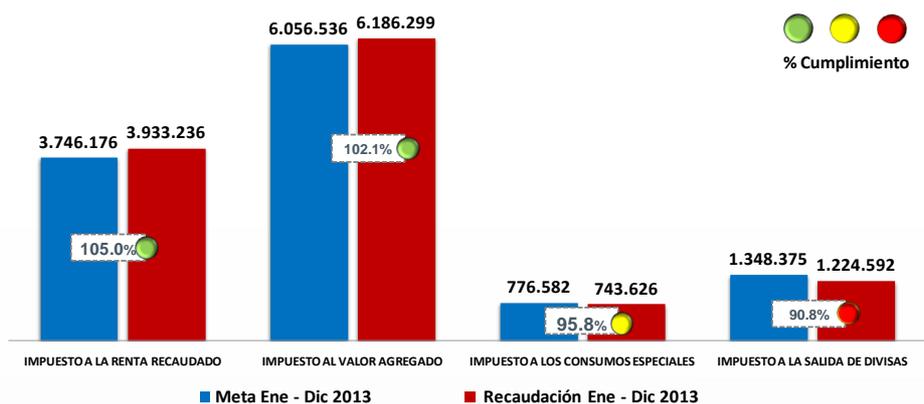


Fuente: Base de Datos - SRI  
Elaborado: Dirección Nacional Planificación y Coordinación

9

### Cumplimiento de los Impuestos con Mayor Contribución

Enero - Diciembre 2013  
(Cifras en miles de US\$ dólares)



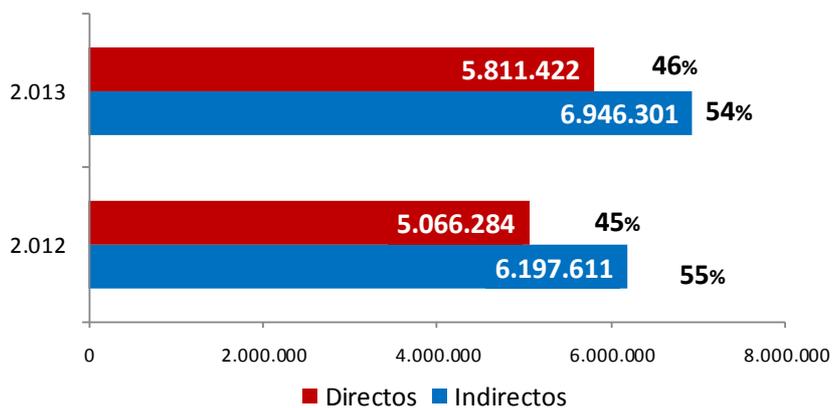
Fuente: Base de Datos - SRI  
Elaborado: Dirección Nacional Planificación y Coordinación

## Comportamiento de los Impuestos

Enero-Diciembre 2013

Cifras en US\$ dólares

El crecimiento de los impuestos directos fue del 14,7% y el de los Indirectos fue del 12,1% respecto del año 2012:



Fuente: Base de Datos – SRI

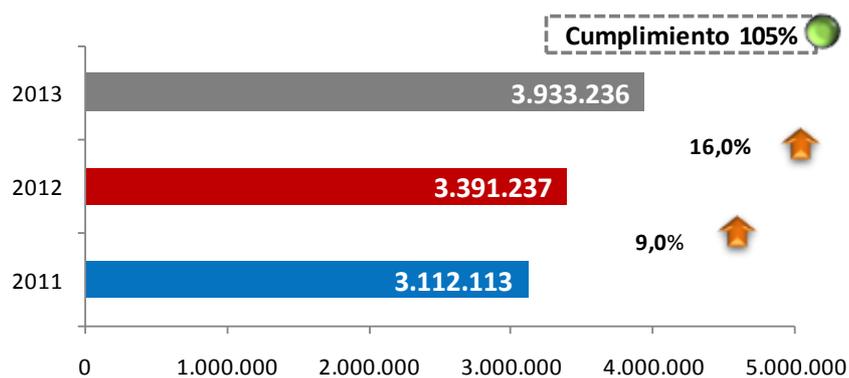
Elaborado: Dirección Nacional de Planificación y Coordinación

10

## Impuesto a la Renta Global

Enero-Diciembre 2013

Cifras en miles US\$ dólares

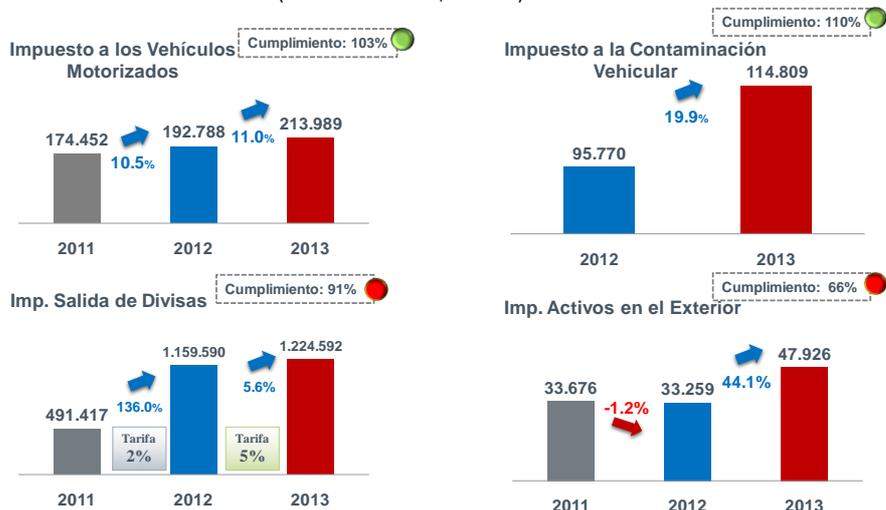


Fuente: Base de Datos – SRI

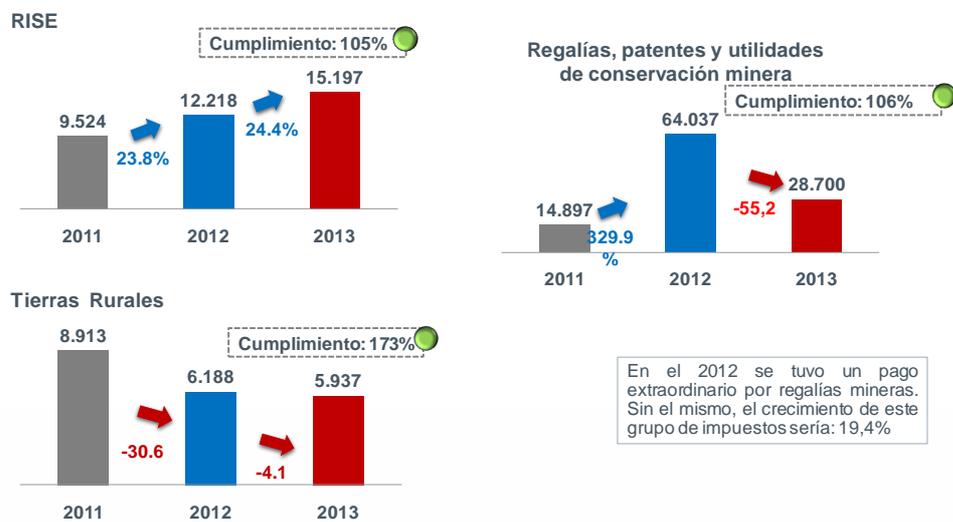
Elaborado: Dirección Nacional de Planificación y Coordinación

## IMPUESTOS DIRECTOS

Enero - Diciembre 2013  
(Cifras en miles US\$ dólares)



Fuente: Base de Datos - SRI  
Elaborado: Dirección Nacional Planificación y Coordinación



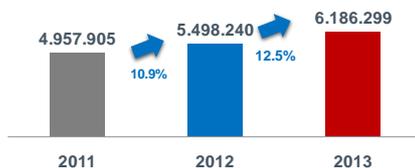
Fuente: Base de Datos - SRI  
Elaborado: Dirección Nacional Planificación y Coordinación

En el 2012 se tuvo un pago extraordinario por regalías mineras. Sin el mismo, el crecimiento de este grupo de impuestos sería: 19,4%

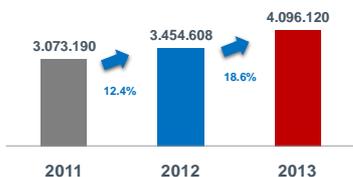
## IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Enero - Diciembre 2013  
(Cifras en miles US\$ dólares)

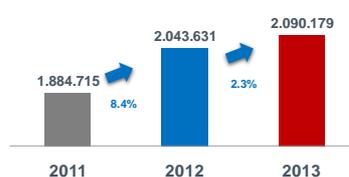
Impuesto al Valor Agregado **Cumplimiento: 102%**



IVA de Operaciones Internas **Cumplimiento: 106%**



IVA de Importaciones **Cumplimiento: 95%**

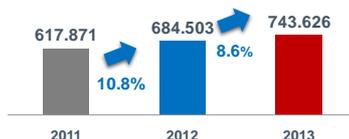


Fuente: Base de Datos - SRI  
Elaborado: Dirección Nacional Planificación y Coordinación

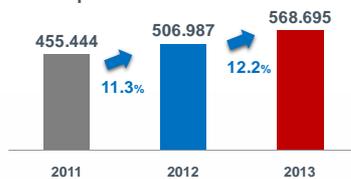
## IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES

Enero - Diciembre 2013  
(Cifras en miles US\$ dólares)

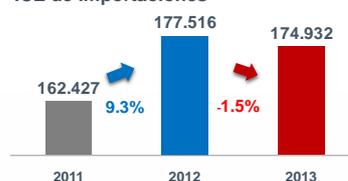
Impuesto a los Consumos Especiales **Cumplimiento: 96%**



ICE de Operaciones Internas **Cumplimiento: 97%**



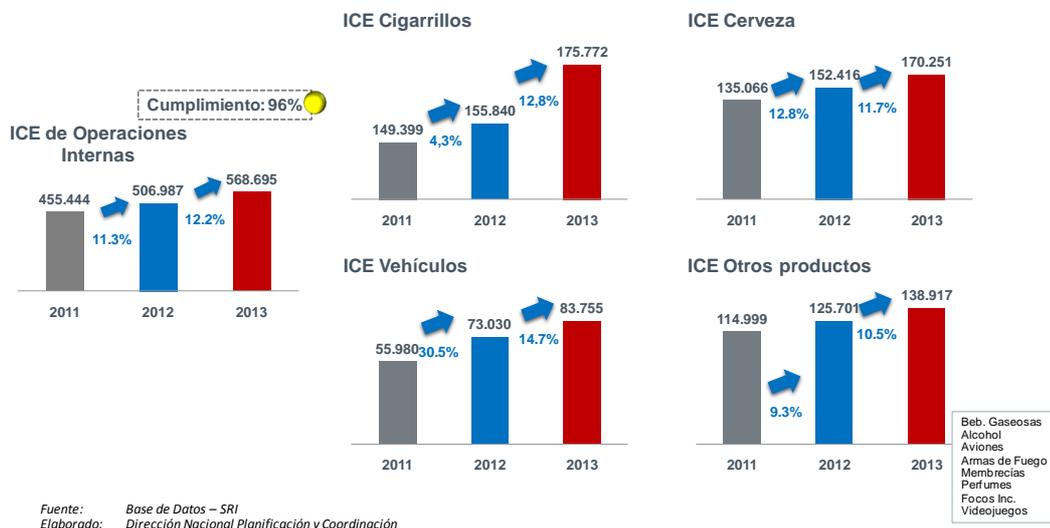
ICE de Importaciones **Cumplimiento: 91%**



Fuente: Base de Datos - SRI  
Elaborado: Dirección Nacional Planificación y Coordinación

## ICE – OPERACIONES INTERNAS

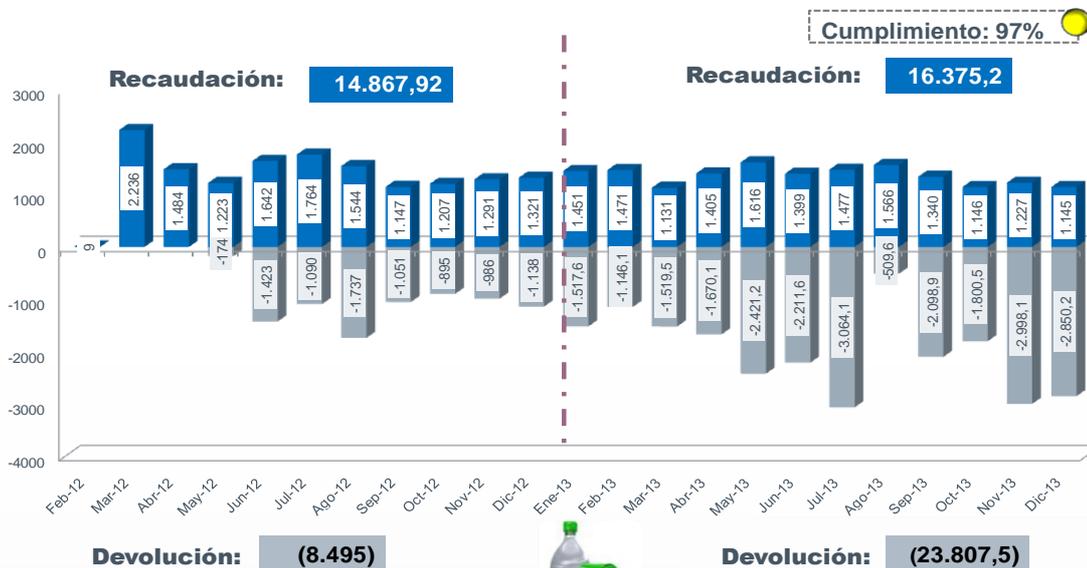
Enero - Diciembre 2013  
(Cifras en miles US\$ dólares)



13

## IMPUESTO REDIMIBLE A LAS BOTELLAS PLÁSTICAS NO RETORNABLES

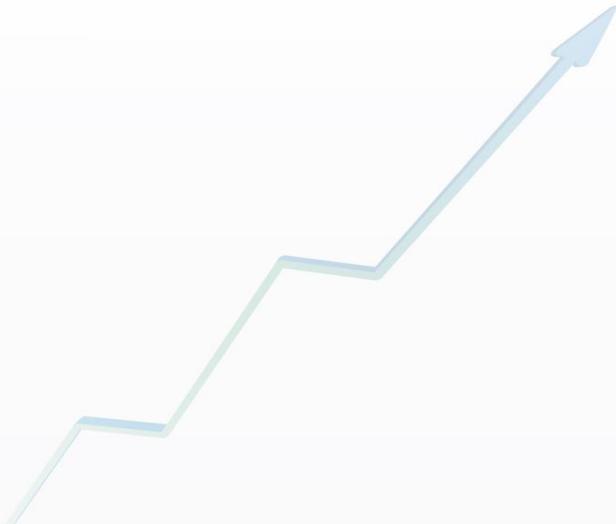
Enero - Diciembre 2013  
(Cifras en miles US\$ dólares)





## Capítulo 2

### *Asistencia al Cumplimiento Voluntario*

- 2.1** *Capacitación al contribuyente*
  - 2.2** *Cultura Tributaria*
  - 2.3** *Atención al contribuyente*
  - 2.4** *Información estadística del  
proceso RUC*
  - 2.5** *Sistema de facturación*
  - 2.6** *Sistema de recepción de  
declaraciones y anexos*
  - 2.7** *Derechos del contribuyente*
- 



## 2.1 Capacitación al Contribuyente

Resultados del número de contribuyentes capacitados durante el año 2013:

### Contribuyentes capacitados

TRIMESTRE	2013		Cumplimiento 2013
	Meta	Ejecutado	
Enero-Marzo	55.033	71.323	129,6%
Abril-Junio	60.826	75.902	124,8%
Julio- Septiembre	59.991	68.082	113,5%
Octubre- Diciembre	49.150	64.011	130,2%
<b>Total</b>	<b>225.000</b>	<b>279.318</b>	<b>124,1%</b>

Fuente: Estadísticas Departamento de Servicios Tributarios

15

### Capacitación virtual

Durante el período 2013 se ejecutó el programa Pasaporte Tributario Virtual, cuyo contenido fue actualizado y reestructurado en una nueva aula virtual y publicada desde octubre, no obstante seguirá enfocado a Personas Naturales no obligadas a llevar contabilidad.

El perfil de los participantes seguirá enfocando a contribuyentes y ciudadanía en general, mostrándose los siguientes niveles de oferta para la participación:

### TOTAL DE AULAS PUBLICADAS

TRIMESTRE	2013	Contribuyentes Inscritos
	Aulas Virtuales	
Primer Trimestre	12	521
Segundo Trimestre	17	519
Tercer Trimestre	14	434
Cuarto Trimestre	15	473
<b>TOTAL</b>	<b>58</b>	<b>1947</b>

Fuente: Estadísticas Departamento de Servicios Tributarios



## 2.2 Cultura Tributaria

- Se realizó el lanzamiento de los programas de Cultura Tributaria Ciclo Sierra – Oriente 2013 – 2014 en la ciudad de Tulcán provincia del Carchi.
- Se dio inicio el nuevo ciclo lectivo del programa denominado “Educación en Cultura Tributaria” para bachillerato con todas las provincias del ciclo Sierra - Oriente, bajo la nueva metodología definida por el Ministerio de Educación, con alumnos tanto de primero como de segundo año que cursarán nuestro programa hasta marzo del 2014.
- Se ejecutó el convenio de cooperación internacional con dos visitas de asesoría técnica que realizaran los funcionarios de la Superintendencia de Administración Tributaria de Guatemala, para abordar y conocer tanto sobre los procesos de Educación Tributaria como de Capacitación virtual al contribuyente.
- Bajo el título de SRInfantil, se realizaron varias publicaciones enfocadas a la generación de conciencia y valores ciudadanos a los niños del país, siempre acompañando estos artículos con juegos y concursos que vuelvan más atractiva la lectura en este segmento.

## 2.3 Atención al contribuyente

16

### **Canal de Atención Presencial:**

#### **Agencias:**

A diciembre 2013, se cuenta con 46 agencias del SRI, distribuidas en 36 cantones, brindando una cobertura del 63,91% a nivel nacional.

- Durante el período 2013, la cantidad de contribuyentes atendidos de manera presencial disminuyó en un 10.04% (-445.719 contribuyentes) en relación al período 2012. Entre enero y diciembre de 2013 se atendieron 3'993.103 contribuyentes, a diferencia de los 4'438.822 contribuyentes atendidos durante el año 2012; esto debido a la migración de las transacciones tributarias a los Servicios en línea de la Institución;
- El tiempo de espera se incrementó en un 22.21% en relación al 2012. Para este período, el promedio nacional acumulado fue de 00h:16m:03s, debido a que las transacciones en las agencias requirieron mayor tiempo de atención y carga operativa; por ejemplo las transacciones de recuperación de clave que son de mayor volumen, ya fueron trasladadas al Portal Web Institucional.

#### **Ventanillas Únicas:**

A diciembre 2013, se cuenta con 17 ventanillas únicas distribuidas en distintos cantones a nivel nacional:

- Regional Austro: Gualaceo
- Regional Litoral Sur: Ventanilla Única Cámara de Comercio, Quevedo, Durán y Playas
- Regional El Oro: Huaquillas
- Regional Manabí: El Carmen y Pedernales

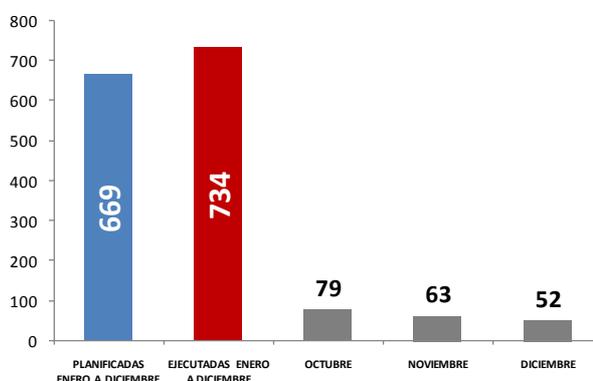
- *Regional Norte: Ventanilla Única Cámara de Comercio, Otavalo, Quinindé, Cayambe, La Concordia, Pedro Vicente Maldonado, Shushufindi.*
- *Regional Centro II: Alausí*
- *Regional Sur: Yantzaza, Calvas.*

*Durante el primer trimestre de 2014 se estima la adecuación de las ventanillas únicas de Alausí en Chimborazo y Shushufindi en Sucumbíos.*

**Brigadas Móviles de Atención:**

- *Se ejecutó la planificación anual de brigadas móviles por parte de las Direcciones Regionales y Provinciales, considerando los siguientes criterios:*
  - *Identificación de la agencia más cercana a la localidad analizada*
  - *Distancia a la agencia más cercana*
  - *Tiempo de traslado a la agencia más cercana*
  - *Costo de traslado a la agencia más cercana*
- *En octubre se ejecutaron 79 brigadas, en noviembre 63 y en diciembre 52, en conjunto se efectuaron 194 brigadas móviles de atención, cumpliendo para este año con el 109,72% de las brigadas planificadas para este año; como se puede apreciar en el siguiente gráfico:*

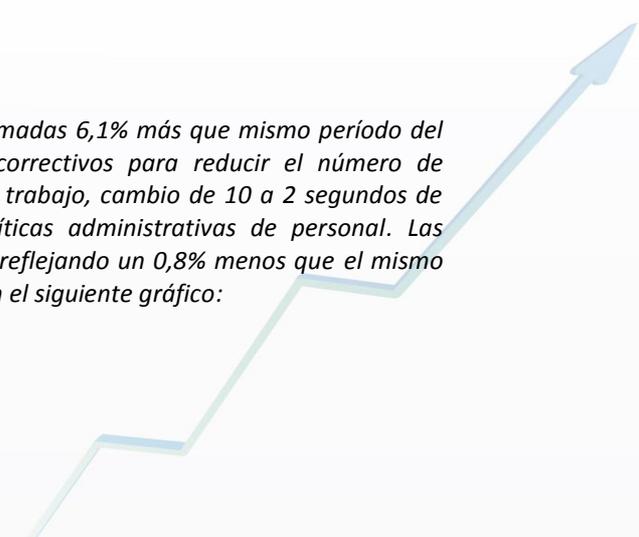
**BRIGADAS EJECUTADAS A NIVEL NACIONAL**  
Período: Octubre a Diciembre 2013

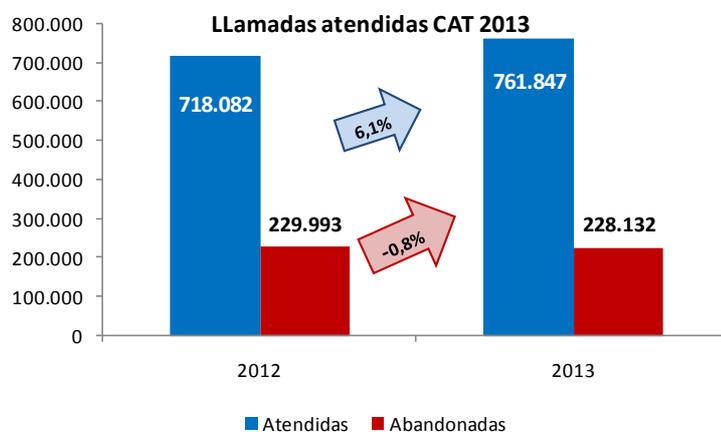


*Fuente: Sistema de Carga de Información para Indicadores de Gestión  
Elaborado por: Departamento Nacional de Servicios Tributarios*

**Canal de Atención Telefónico- CAT:**

- *Durante el período 2013 se atendieron 761.847 llamadas 6,1% más que mismo período del año 2012, durante este período se ejecutaron correctivos para reducir el número de llamadas abandonadas: modificación de turnos de trabajo, cambio de 10 a 2 segundos de tiempo de espera entre llamadas, y nuevas políticas administrativas de personal. Las llamadas abandonadas en el 2013 fueron 228.132 reflejando un 0,8% menos que el mismo período del año anterior; como se puede apreciar en el siguiente gráfico:*



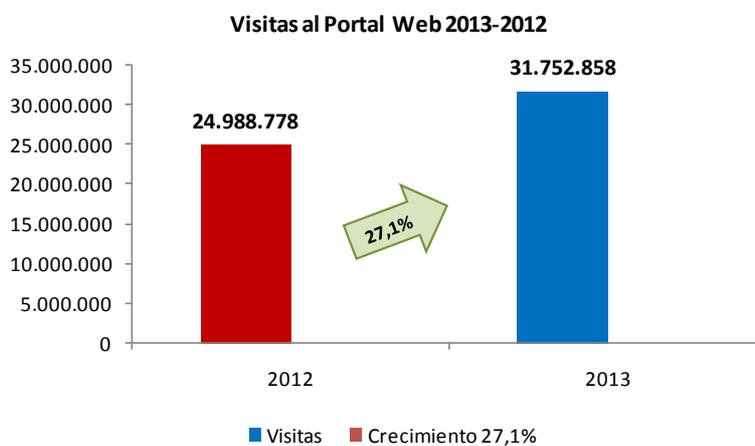


Fuente: Sistema de Carga de Información para Indicadores de Gestión  
Elaborado por: Departamento Nacional de Servicios Tributarios

### Canal de Atención Electrónico

- Durante el año 2013 la visitas al Portal Web fueron 31.752.858 reflejando un 27,1% más que el mismo periodo del año anterior 2012:

18



Fuente: Sistema de Carga de Información para Indicadores de Gestión  
Elaborado por: Departamento Nacional de Servicios Tributarios



## 2.4 Información estadística del proceso RUC

Contribuyentes inscritos en el RUC durante el período enero-diciembre 2013 por tipo de contribuyente y Regional:

Descripción Regional	Descripción tipo de contribuyente		Total
	Persona Natural	Sociedad	
REGIONAL CENTRO I	15.859	720	16.579
REGIONAL CENTRO II	11.413	456	11.869
REGIONAL DEL AUSTRO	18.034	1.238	19.272
REGIONAL EL ORO	11.427	568	11.995
REGIONAL LITORAL SUR	73.617	4.867	78.484
REGIONAL MANABI	20.100	1.079	21.179
REGIONAL NORTE	87.319	5.835	93.154
REGIONAL SUR	10.068	470	10.538
<b>Total general</b>	<b>247.837</b>	<b>15.233</b>	<b>263.070</b>

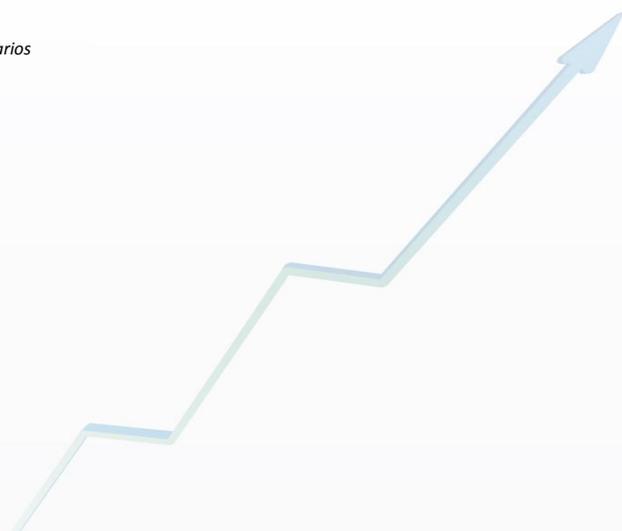
Fuente: Base de datos SRI-RUC  
Elaborado por: Departamento Nacional de Servicios Tributarios

19

Contribuyentes que actualizaron el RUC enero-diciembre 2013 por tipo de contribuyente y Regional:

Descripción Regional	Descripción tipo de contribuyente		Total
	Persona Natural	Sociedad	
REGIONAL CENTRO I	32.016	2.059	34.075
REGIONAL CENTRO II	16.113	1.070	17.183
REGIONAL DEL AUSTRO	28.673	2.818	31.491
REGIONAL EL ORO	15.444	1.263	16.707
REGIONAL LITORAL SUR	113.235	19.818	133.053
REGIONAL MANABI	30.933	2.105	33.038
REGIONAL NORTE	145.967	16.561	162.528
REGIONAL SUR	18.018	1.181	19.199
<b>Total general</b>	<b>400.399</b>	<b>46.875</b>	<b>447.274</b>

Fuente: Base de datos SRI-RUC  
Elaborado por: Departamento Nacional de Servicios Tributarios



*Sociedades que cancelaron el RUC durante el período enero-diciembre 2013 por Regional:*

Descripción Regional	Sociedades
REGIONAL CENTRO I	138
REGIONAL CENTRO II	88
REGIONAL DEL AUSTRO	326
REGIONAL EL ORO	132
REGIONAL LITORAL SUR	1.066
REGIONAL MANABI	121
REGIONAL NORTE	1.277
REGIONAL SUR	139
<b>Total general</b>	<b>3.287</b>

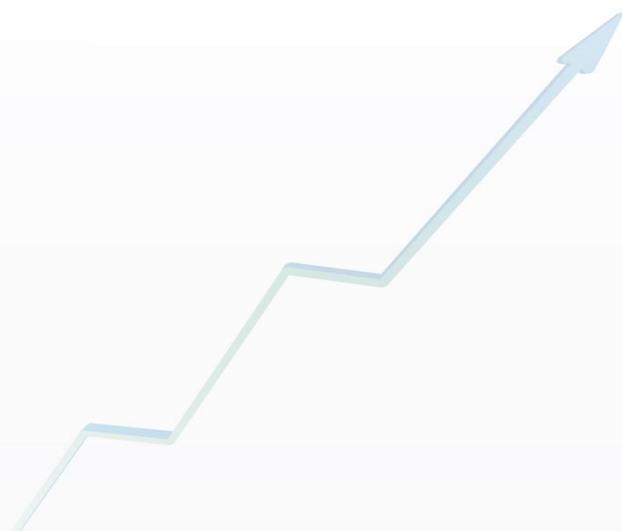
*Fuente: Base de datos SRI-RUC  
Elaborado por: Departamento Nacional de Servicios Tributarios*

*Personas naturales que suspendieron el RUC durante enero-diciembre 2013 por Regional:*

20

Descripcion Regional	Personas Naturales
REGIONAL CENTRO I	16.097
REGIONAL CENTRO II	9.152
REGIONAL DEL AUSTRO	13.267
REGIONAL EL ORO	8.096
REGIONAL LITORAL SUR	43.559
REGIONAL MANABI	14.806
REGIONAL NORTE	69.955
REGIONAL SUR	10.224
<b>Total general</b>	<b>185.156</b>

*Fuente: Base de datos SRI-RUC  
Elaborado por: Departamento Nacional de Servicios Tributarios*



## 2.5 Sistema de facturación

### Facturación Electrónica:

- Se desarrolló una mejora que permite a los contribuyentes corregir sus comprobantes rechazados y reenviarlos para aprobación; de esta manera los contribuyentes no tienen que generar anulaciones a sus números secuenciales de comprobantes de venta;
- En diciembre 2013 se efectuaron capacitaciones a Contribuyentes Especiales y Proveedores de Facturación Electrónica sobre el esquema de emisión masiva de comprobantes en proceso offline, que le brindará al contribuyente la opción de enviar de manera acumulada sus comprobantes;
- Se registraron con corte a diciembre 2013, 127 contribuyentes y se autorizaron 17'673.972 comprobantes electrónicos.

CONTRIBUYENTES AUTORIZADOS PARA EMITIR  
COMPROBANTES ELECTRÓNICOS POR REGIONAL

Regional	Clase Contribuyente		Total
	Especial	Otros	
CENTRO I		2	2
AUSTRO	1	4	5
LITORAL SUR	20	25	45
MANABI	1	1	2
NORTE	40	33	73
SUR	3	6	9
<b>Total general</b>	<b>65</b>	<b>71</b>	<b>136</b>

Fuente: Base de Datos SRI

Elaborado por: Área de Programación / Servicios Tributarios

21

## 2.6 Sistema de recepción de declaraciones y anexos

Durante el período 2013, se recibió 15.422.138 declaraciones, 1.737.987 declaraciones más que el período 2012 y con un 100% de cobertura vía internet, conforme se detalla a continuación:

Número de Declaraciones 2013-2012

Período	Internet	Otros medios	% Internet
2012	13.684.151	945.758	94%
2013	15.422.138	-	100%

Fuente: Base de Datos SRI

Elaborado: Área de Programación

## Declaraciones y Anexos por Internet y Otros Medios

- **Sistema de Recepción de Declaraciones**

- Proyecto “Formularios y anexos 2013”  
*Las definiciones de los formularios se elaboró con las Direcciones Regionales y entidades externas, con las observaciones enviadas al Dpto. de Control Tributario, se decidió realizar las modificaciones a los siguientes formularios:*
- *Formulario 101 – Renta Sociedades*
- *Formulario 102 – Renta Personas Naturales OLLC*
- *Formulario 102A – Renta Personas Naturales*
- *Formulario 103 – Retenciones en la fuente*
- *Formulario 104 – Impuesto al valor agregado*
- *Formulario 104A – Impuesto al valor agregado Personas Naturales (Mensual)*
- *Formulario 104A – Impuesto al valor agregado Personas Naturales (Semestral).*

*Con este antecedente se procedió a elaborar los diseños y matrices de validación, que sirvieron de insumo para generar el programa DIMM Formularios y el sistema de recepción. Adicionalmente se realizaron pruebas en el ambiente de desarrollo y se depuró el aplicativo de generación.*

- **Proyecto “Nuevos formularios y anexos derivados del Código de la Producción”**

- *Actualizaciones en el anexo ATS (Anexo Transaccional Simplificado)*
- *Anexo ICE (Impuesto a los Consumos Especiales) – FIDEICOMISOS*
- *Anexo CÁLCULO ACTUARIAL*
- *Anexo RDEP (Relación de Dependencia)*

- **Sistema de Declaraciones**

- *Pruebas de filtros dentro de declaraciones Servicios en Línea.*
- *Eliminación de cuentas de correo electrónicas erróneas.*
- *Solicitud de eliminación de obligaciones cargadas por pruebas en ambiente producción para verificar el comportamiento de los procesos.*

22



## 2.7 Derechos del contribuyente

*En el periodo comprendido desde Enero a Diciembre de 2013, se recibió la siguiente información relacionada con las funciones designadas al Departamento de Derechos del Contribuyente:*





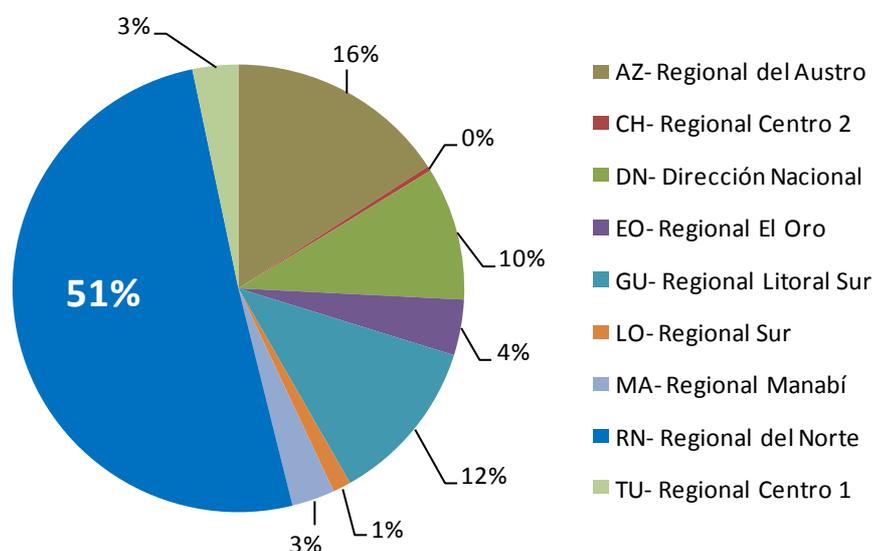
*Fuente:* bases internas Derechos del Contribuyente  
*Elaborado:* Departamento de Derechos del Contribuyente.

### Quejas:

Las quejas receiptadas son analizadas y direccionadas según su descripción y jurisdicción. La distribución de quejas físicas direccionadas por Regional.

### Quejas Físicas por Regional

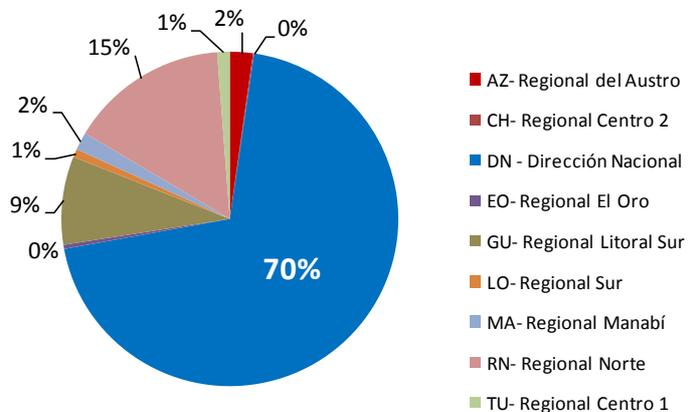
Enero - Diciembre 2013



*Fuente:* bases internas del Dpto. Derechos del Contribuyente  
*Elaborado por:* Dpto. Derechos del Contribuyente

### Quejas en Línea por Regional

Enero - Diciembre 2013



Fuente: bases internas del Dpto. Derechos del Contribuyente  
Elaborado por: Dpto. Derechos del Contribuyente

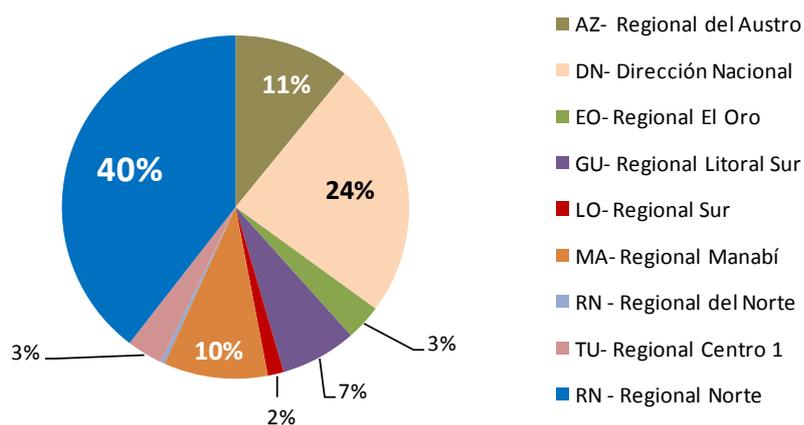
### Sugerencias:

24

Las sugerencias receptadas son analizadas y direccionadas según la Dirección Regional, Departamento y Oficina responsable del proceso que generó esta recomendación:

### Sugerencias Físicas por Regional

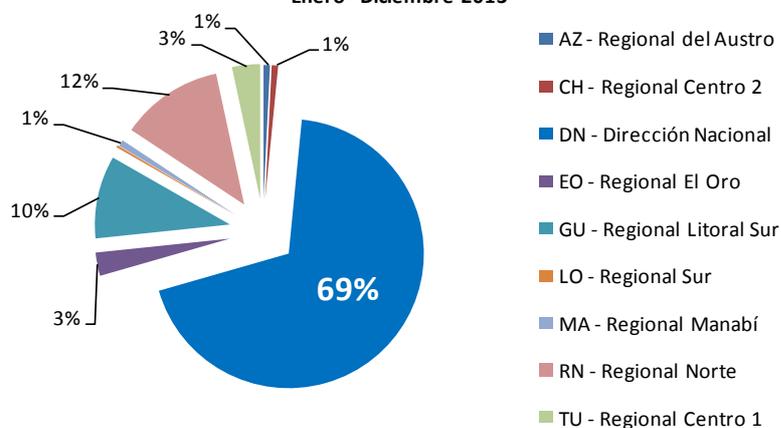
Enero - Diciembre 2013



Fuente: bases internas del Dpto. Derechos del Contribuyente  
Elaborado por: Dpto. Derechos del Contribuyente

### Sugerencias en Línea

Enero - Diciembre 2013



Fuente: bases internas del Dpto. Derechos del Contribuyente  
Elaborado por: Dpto. Derechos del Contribuyente

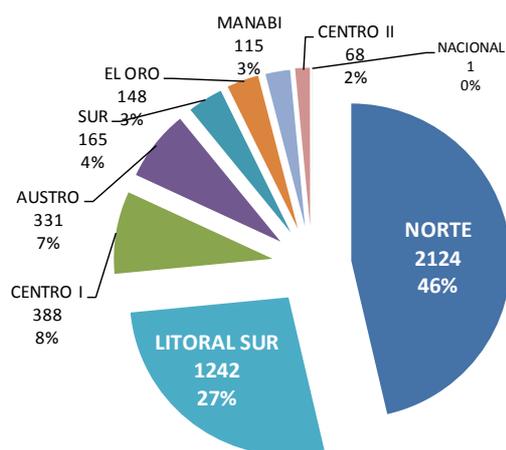
### Denuncias:

25

En el periodo enero a diciembre 2013, fueron recibidas e ingresadas un total de 4.582 denuncias en todo el país. A continuación se presenta distribuidas las denuncias ingresadas por Regional:

### Denuncias Ingresadas por Regional

Enero a Diciembre 2013



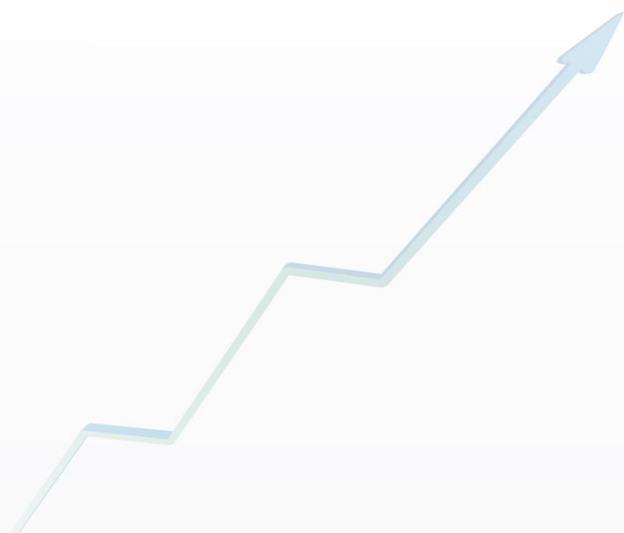
Fuente: bases internas del Dpto. Derechos del Contribuyente  
Elaborado por: Dpto. Derechos del Contribuyente



## **Capítulo 3**

### ***Gestión y control del cumplimiento tributario***

- 3.1 Control tributario: extensivos, semintensivos, inconsistencias, diferencias***
- 3.2 Inteligencia tributaria***
- 3.3 Grandes contribuyentes***
- 3.4 Fiscalidad internacional***
- 3.5 Infracciones y acciones sancionatorias***



### 3.1 Control tributario: Omisos, extensivos, semintensivos, intensivos

#### Ciclo del Contribuyente - Gestión de las Preventivas de Sanción:

La ejecución corresponde a los casos finalizados de enero a diciembre 2013:

#### CONTROLES SOBRE OMISOS EJECUTADOS POR REGIONAL Enero - Diciembre 2013

DIRECCION REGIONAL	TOTAL 2013			
	No. Casos	Contribuyentes	Recaudación	Deuda Generada
			(USD \$)	(USD \$)
CENTRO UNO	15.790	14.970	795.966,01	516.966,81
CENTRO DOS	11.224	10.578	299.040,85	212.865,15
DEL AUSTRO	19.611	18.158	1.768.876,29	1.349.744,78
EL ORO	15.079	14.779	616.360,24	360.331,99
LITORAL SUR	17.839	17.003	11.644.490,05	8.118.656,38
MANABI	14.423	13.706	984.974,69	425.268,84
NORTE	76.487	73.400	19.092.252,74	12.449.863,32
SUR	17.490	15.120	168.888,47	166.176,23
<b>TOTAL</b>	<b>187.943</b>	<b>177.714</b>	<b>35.348.488,89</b>	<b>23.599.873,50</b>

27

*Fuente:* Sistema de Controles Extensivos/ Omisos Gestión Tributaria del mes de enero 2013, a partir del mes de febrero ya no se consideró este último rubro.

*Elaborado:* Equipo Planificación Control Tributario

#### RECAUDACIÓN Y DEUDA GENERADA DE OMISOS POR TIPO DE CONTRIBUYENTE Enero - Diciembre 2013

TIPO DE CONTRIBUYENTE	TOTAL 2013			
	No. Casos	Contribuyentes	Recaudación	Deuda Generada
			(USD \$)	(USD \$)
GRAN CONTRIBUYENTE	89	86	937.278,57	140.410,25
CONTRIBUYENTE ESPECIAL	3.617	3.379	13.341.301,76	6.421.596,84
GRUPOS ECONÓMICOS	1.279	1.223	93.685,21	68.228,48
SOCIEDADES	59.426	56.067	12.619.798,84	9.779.081,78
PERSONAS NATURALES	123.532	116.959	8.356.424,51	7.190.556,15
<b>TOTAL</b>	<b>187.943</b>	<b>177.714</b>	<b>35.348.488,89</b>	<b>23.599.873,50</b>

*Fuente:* Sistema de Controles Extensivos/ Omisos Gestión Tributaria del mes de enero 2013, a partir del mes de febrero ya no se consideró este último rubro.

*Elaborado:* Equipo Planificación Control Tributario

**Controles Extensivos y Semintensivos:**

**CONTROLES PERSUASIVOS  
Resultados de la ejecución  
Enero - Diciembre 2013**

REGIONAL	CONTROLES NOTIFICADOS	CONTRIBUYENTES	RECAUDACIÓN (USD \$)	DEUDA GENERADA (USD \$)
CENTRO UNO	139.592	125.224	1.769.586,52	3.637.586,59
CENTRO DOS	118.143	37.497	329.628,74	75.733,56
DEL AUSTRO	8.100	2.589	1.101.440,09	147.463,43
EL ORO	35.711	29.127	889.459,33	79.639,52
LITORAL SUR	370.653	124.981	10.357.362,39	2.194.138,71
MANABÍ	299.738	272.209	304.448,60	1.052.904,27
NORTE	427.107	382.775	9.562.400,49	1.120.745,51
SUR	157.543	96.043	175.781,80	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.556.587</b>	<b>1.070.445</b>	<b>24.490.107,96</b>	<b>8.308.211,59</b>

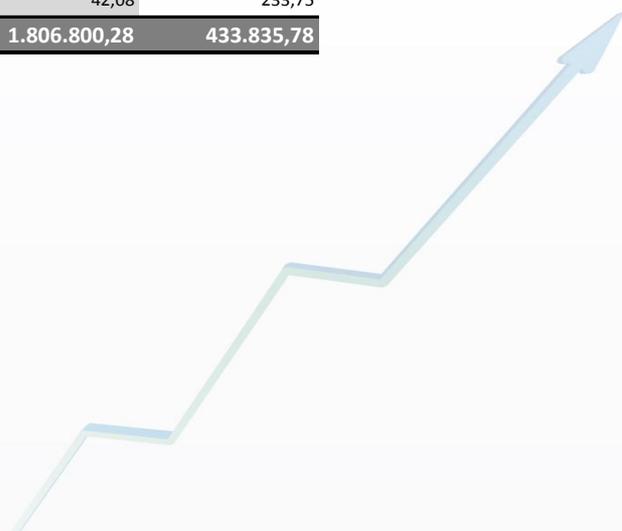
Fuente: Información reportada por Direcciones Regionales  
Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario

**Control de Inconsistencias:**

**CONTROL DE INCONSISTENCIAS  
Resultados de la ejecución  
Enero - Diciembre 2013**

REGIONAL	CONTROLES FINALIZADOS	No. CONTRIBUYENTES	RECAUDACIÓN (USD \$)	DEUDA GENERADA (USD \$)
CENTRO UNO	109	109	2.546,74	4.125,00
CENTRO DOS	28	28	3,64	400,95
DEL AUSTRO	109	109	8.391,91	671,25
EL ORO	80	80	0,00	2.122,50
LITORAL SUR	925	924	1.303.703,83	125.707,41
MANABÍ	82	81	54.304,56	6.812,50
NORTE	750	730	437.807,52	293.762,42
SUR	28	28	42,08	233,75
<b>TOTAL</b>	<b>2.111</b>	<b>2.089</b>	<b>1.806.800,28</b>	<b>433.835,78</b>

Fuente: Información reportada por Direcciones Regionales  
Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario



**Controles de Diferencias: Extensivos y Semintensivos:**

**CONTROLES DE DIFERENCIAS EXTENSIVOS**  
Resultados de la ejecución  
Enero - Diciembre 2013

REGIONAL	CONTROLES FINALIZADOS	No. CONTRIBUYENTES	RECAUDACIÓN (USD \$)	DEUDA GENERADA (USD \$)
CENTRO UNO	346	338	437.857,66	6.290.253,76
CENTRO DOS	185	160	574.755,90	1.579.677,58
DEL AUSTRO	769	764	120.947,90	2.701.395,11
EL ORO	194	194	33.775,96	22.073,62
LITORAL SUR	1.700	1.688	82.766,86	25.736.681,23
MANABÍ	125	122	5.104,89	1.660.037,26
NORTE	862	1.848	244.011,57	2.244.200,13
SUR	35	35	0,00	418.733,48
<b>TOTAL</b>	<b>4.216</b>	<b>5.149</b>	<b>1.499.220,74</b>	<b>40.653.052,17</b>

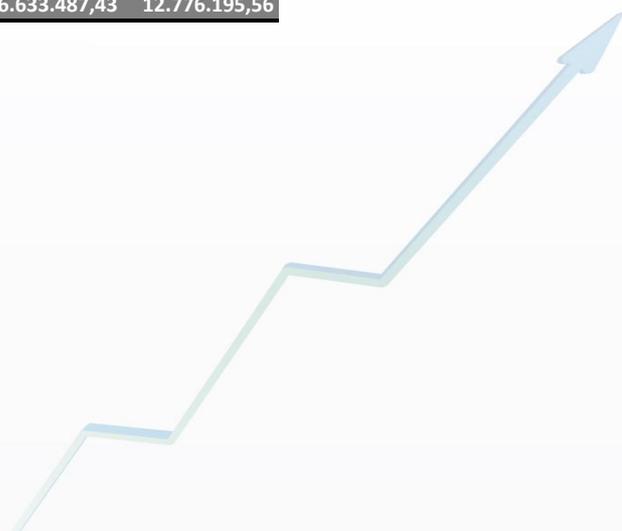
Fuente: Información reportada por Direcciones Regionales  
Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario

29

**CONTROLES DE DIFERENCIAS SEMINTENSIVOS**  
Resultados de la ejecución  
Enero - Diciembre 2013

REGIONAL	CONTROLES FINALIZADOS	No. CONTRIBUYENTES	RECAUDACIÓN (USD \$)	DEUDA GENERADA CEP'S (USD \$)
CENTRO UNO	165	143	542.631,53	176.432,06
CENTRO DOS	35	29	3.070,52	31.083,34
DEL AUSTRO	235	225	522.990,66	1.511.108,28
EL ORO	104	93	70.910,95	292.765,81
LITORAL SUR	319	279	360.854,65	158.926,81
MANABÍ	259	220	146.754,67	328.877,21
NORTE	1.446	1.193	4.837.818,35	9.446.441,54
SUR	155	130	148.456,10	830.560,51
<b>TOTAL</b>	<b>2.718</b>	<b>2.312</b>	<b>6.633.487,43</b>	<b>12.776.195,56</b>

Fuente: Información reportada por Direcciones Regionales  
Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario



**LIQUIDACIONES DE PAGO POR DIRECCIÓN REGIONAL**  
Resultados de la ejecución de controles extensivos y semi intensivos  
Enero - Diciembre 2013

DIRECCION REGIONAL	Nº DE CASOS	Nº DE CONTRIBUYENTES	DEUDA GENERADA (USD \$)
CENTRO I	18	15	1.540.480,76
CENTRO II	3	3	235.525,91
DEL AUSTRO	19	16	1.108.400,93
EL ORO	23	23	183.174,23
LITORAL SUR	292	150	6.054.345,90
MANABI	41	12	1.369.436,21
NORTE	148	115	12.299.753,74
SUR	11	11	1.430.003,33
<b>TOTAL</b>	<b>555</b>	<b>345</b>	<b>24.221.121,01</b>

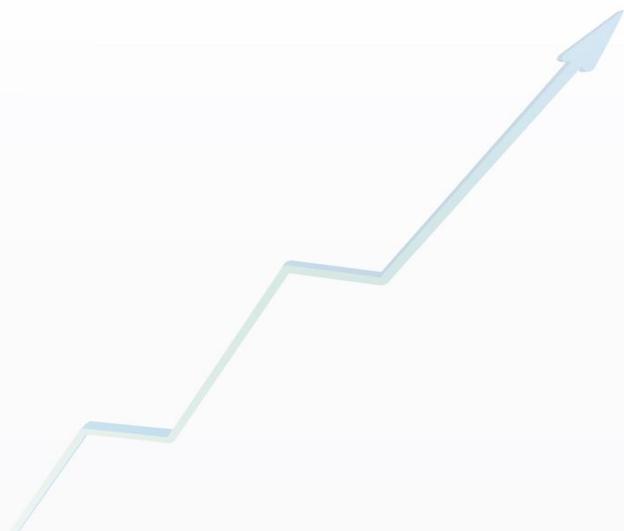
Fuente: Sistema Nacional de Cobranzas  
Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario

30

**LIQUIDACIONES DE PAGO POR TIPO DE CONTRIBUYENTE**  
Resultados de la ejecución de controles extensivos y semi intensivos  
Enero - Diciembre 2013

TIPO DE CONTRIBUYENTE	Nº DE CASOS	Nº DE CONTRIBUYENTES	DEUDA GENERADA
GRAN CONTRIBUYENTE	2	1	190521,07
CONTRIBUYENTE ESPECIAL	84	38	3.787.691,74
SOCIEDADES	116	67	5.157.231,36
PERSONAS NATURALES	353	239	15.085.676,84
<b>TOTAL</b>	<b>555</b>	<b>345</b>	<b>24.221.121,01</b>

Fuente: Sistema Nacional de Cobranzas  
Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario



**Controles Intensivos - Auditoría Tributaria:**

**ACTAS DE DETERMINACIÓN POR DIRECCIÓN REGIONAL**  
**Casos de todos los contribuyentes**  
**Resultados de la ejecución**  
**Enero - Diciembre 2013**

Dirección Regional	No. de casos resueltos y Actas de Determinación Notificadas	No. de Contribuyentes	Recaudación en efectivo (*)	Deuda Generada (USD \$)
CENTRO I	14	18	57.919,22	11.048.406,27
CENTRO II	11	12	26.560,43	1.834.082,24
DEL AUSTRO	58	76	2.167.241,14	21.190.899,00
EL ORO	11	11	586.166,87	19.730.214,23
LITORAL SUR	94	131	249.563,90	176.853.032,41
MANABI	25	25	4.864.004,83	6.780.695,28
NORTE	166	281	1.238.822,07	260.959.385,19
SUR	17	18	74.092,25	1.929.362,52
<b>TOTAL</b>	<b>396</b>	<b>572</b>	<b>9.264.370,71</b>	<b>500.326.077,14</b>

Fuente: Sistema Nacional de Cobranzas, Información de las Regionales y Dirección Nacional.

(\*) El dato de recaudación en efectivo corresponde a procesos de monitoreos, control posterior y los pagos que el sujeto pasivo canceló durante el tiempo transcurrido entre la notificación de la orden de determinación y la emisión del acta definitiva.

Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario

31

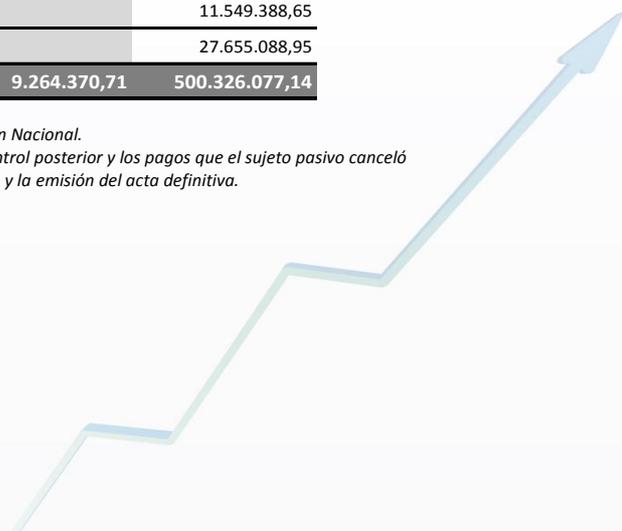
**ACTAS DE DETERMINACIÓN POR TIPO DE CONTRIBUYENTE**  
**Casos de todos los contribuyentes**  
**Resultados de la ejecución**  
**Enero - Diciembre 2013**

Dirección Regional	No. Actas de Determinación Notificadas	No. de Contribuyentes	Efectivo (*)	Deuda Generada (USD \$)
GRAN CONTRIBUYENTE	138	231		324.051.881,76
CONTRIBUYENTE ESPECIAL	143	190	9.264.370,71	137.069.717,78
SOCIEDADES	37	69		11.549.388,65
PERSONAS NATURALES	78	82		27.655.088,95
<b>TOTAL</b>	<b>396</b>	<b>572</b>	<b>9.264.370,71</b>	<b>500.326.077,14</b>

Fuente: Sistema Nacional de Cobranzas, Información de las Regionales y Dirección Nacional.

(\*) El dato de recaudación en efectivo corresponde a procesos de monitoreos, control posterior y los pagos que el sujeto pasivo canceló durante el tiempo transcurrido entre la notificación de la orden de determinación y la emisión del acta definitiva.

Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario





## 3.2 Inteligencia tributaria

### **Plan Matriz de Demanda, Ubicación y Uso de Información**

*El Plan Matriz de Demanda, Ubicación y Uso de Información realizó el levantamiento de información y necesidades en la Dirección Nacional de Gestión Tributaria y el área de Cobranzas. El producto final entregado fue una matriz de información que contiene la ubicación, frecuencia de actualización, responsables y necesidades de información.*

*Actualmente se encuentra en la fase legalización de cierre ya que culminó el 11 de octubre del 2013, de acuerdo al cronograma. Se publicó para todos los servidores en la intranet la Matriz de Demanda, Ubicación y Uso de Información, adicionalmente se realizó la entrega formal al área de Sistemas de Información para que sea considerada como una actividad permanente su actualización. El informe sobre el diagnóstico de la información fue socializado con los Jefes Departamentales estableciéndose acuerdos de servicio que permitan mantener la matriz actualizada.*

### **Sistema Nacional de Auditoría**

*Se incorporaron nuevas funcionalidades al aplicativo para el rol ADT\_ADMINISTRADOR\_NACIONAL: Actualizar gestión de notificación, cambio temporal de fecha de caducidad, cambio de número de documento y cambio temporal de estado de orden de determinación.*

*Se realizó una Depuración del Listado de Riesgos y Glosas a Niveles 1, 2 y 3 ya que algunas se encontraban duplicadas y se dejó únicamente las vigentes.*

*Se ha trabajado en la corrección de los mismos, lo cual ha implicado la coordinación y trabajo conjunto con Tecnología, se ha elaborado ciertos procedimientos de corrección de errores y una constante difusión a los usuarios, de ciertas normas de uso del sistema, encaminadas a disminuir el número de errores.*

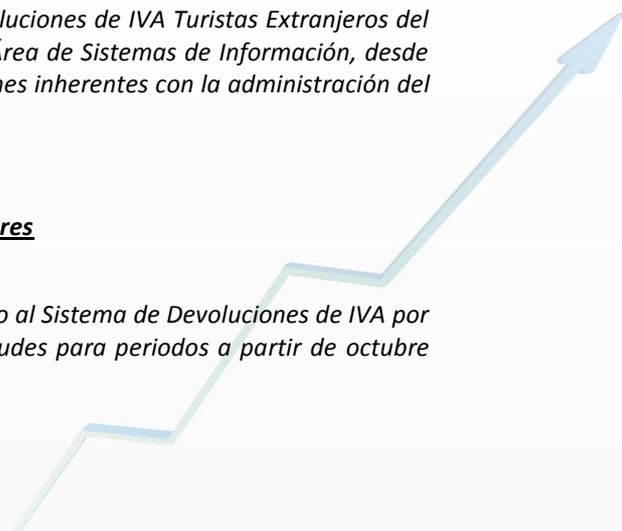
*Se realizaron pruebas del aplicativo, solicitadas por Tecnología para los proyectos de: Cambio de Dominio, Base sridw, Roles Seguros, Migración Base Inter; entre otros.*

### **Sistema de Devoluciones de IVA Turistas Extranjeros**

*De acuerdo a memorando SRI-NAC-SIN-2012-0009-M del 13 de marzo de 2012 se realizó el traspaso formal de la administración del Sistema de Devoluciones de IVA Turistas Extranjeros del Área de Registro y Control de Recaudación Tributaria al Área de Sistemas de Información, desde la fecha señalada se ha venido realizando todas las acciones inherentes con la administración del mismo.*

### **Sistema de Devoluciones de IVA por Internet a Exportadores**

*En el mes de octubre de 2013, se realizó un mantenimiento al Sistema de Devoluciones de IVA por Internet (SDII), a efectos de habilitar el ingreso de solicitudes para periodos a partir de octubre*



2012 y modificar para las importaciones en todos los periodos fiscales solicitados, se ejecutaron las siguientes actividades:

- Captura de importaciones de SICE para conformación de XML
- Carga y procesamiento en descompresión de archivo XML
- Validación de importaciones
- Cálculo de importaciones como parte de las tablas de liquidación generales
- Publicación de resultados de liquidación en Internet

Se realizó la actualización el Plug in - Programa DevIVA del Dimm Anexos, debido a las modificaciones a nivel de importaciones, con el objeto de que los exportadores puedan conformar un listado para devoluciones de IVA en formato XML, para posteriormente cargarlo al SDII por Internet.

### **Área de Sistemas de Información:**

En el período comprendido entre el 1 de enero del 2013 y el 31 de diciembre del 2013, el Área de Sistemas de Información del Departamento de Inteligencia Tributaria de la Dirección Nacional de Gestión Tributaria ha desarrollado las siguientes actividades, considerando que las mismas corresponden a las funciones asignadas por el Reglamento Orgánico Funcional del SRI y adicionalmente a las que han sido delegadas al Área, ya sea por proyectos y procedimientos institucionales.

### **Proyectos:**

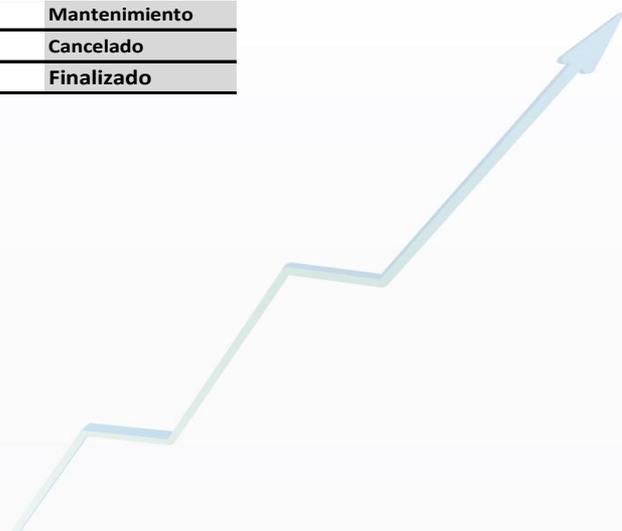
A continuación se adjunta el detalle de los proyectos que actualmente son liderados por el Área de Sistemas de Información:

33

#### **LISTADO DE ACTIVIDADES ASOCIADAS A PROYECTOS O PLANES Y ESTADO ACTUAL**

<b>Actividades</b>	<b>Estado</b>
Nueva Matriz formulario 116 (Espectáculos Públicos)	<b>En ejecución</b>
Nueva Matriz formulario 113 (Regalías Mineras)	<b>Desarrollándose</b>
Modificaciones a la Matriz de Equivalencias del Formulario 105	<b>Desarrollándose</b>
Matriz de Equivalencias de Anexos	<b>Pendiente DND</b>
Mantenimiento Matriz de Equivalencias de Formularios 2013 (101,102,109)	<b>Ejecutado</b>
Sistema Nacional de Auditoría Tributaria	<b>Mantenimiento</b>
Registro de Ordenes de Determinación	<b>Mantenimiento</b>
Consulta Consolidada del Contribuyente	<b>Mantenimiento</b>
Informes de Cumplimiento Tributario	<b>Mantenimiento</b>
Recepción y Validación de Documentos	<b>Mantenimiento</b>
Modelo de Gestión de Información	<b>Cancelado</b>
Matriz de Demanda, Ubicación y Uso de Información	<b>Finalizado</b>

*Elaborado por: Sistemas de Información – Silvia Zea*



### 3.3 Grandes Contribuyentes

#### Catastro de Grandes Contribuyentes a Diciembre 2013:

SECTOR	CATASTRO 2008	CATASTRO 2009	CATASTRO 2010	CATASTRO 2011	CATASTRO 2012	CATASTRO 2013
Agroindustrial	16	31	39	42	51	55
Automotriz	5	15	24	23	29	25
Comercio al por menor	6	13	17	19	21	23
Construcción	13	17	16	17	26	28
Energía	23	7	0	0	0	0
Financiero	27	30	26	26	32	28
Multisectorial	19	28	41	45	59	70
Petrolero	13	7	6	0	0	0
Recursos no renovables	17	26	26	24	36	33
Telecomunicaciones	5	5	5	5	8	8
<b>Total Integrantes</b>	<b>144</b>	<b>179</b>	<b>200</b>	<b>201</b>	<b>262</b>	<b>270</b>

Fuente: Área de Grandes Contribuyentes  
Elaborado: Área de Grandes Contribuyentes

34

#### Determinaciones realizadas a Grandes contribuyentes:

#### CONTROLES INTENSIVOS Enero-diciembre 2013 Grandes Contribuyentes

Dirección Regional	No. Contribuyentes determinados	Monto de deuda generada (En USD)
AGROINDUSTRIAL	5	4.839.853,21
AUTOMOTRIZ	3	6.225.418,38
COMERCIO AL POR MENOR	4	5.267.958,00
CONSTRUCCION	2	369.129,17
FINANCIERO	6	7.719.383,73
MULTISECTORIAL	9	12.460.029,35
RECURSOS NO RENOVABLES	6	61.373.225,26
<b>Total general</b>	<b>35</b>	<b>98.254.997,10</b>

Fuente: Área de Grandes Contribuyentes  
Elaborado: Área de Grandes Contribuyentes



### 3.4 Fiscalidad Internacional

#### Control tributario de Fiscalidad Internacional:

#### INICIOS Y CIERRES DE CONTROLES – ENERO - DICIEMBRE 2013

TIPO DE CONTROL	ESTADO	TOTAL
ASISTENCIA TÉCNICA	Aperturadas	3
	Aperturas Programadas	4
	Aperturas en Plazo	2
	Cierres	5
	Cierres Programados	8
	Cierres en Plazo	3
DETERMINACIÓN	Aperturadas	5
	Aperturas Programadas	13
	Aperturas en Plazo	3
	Cierres	1
	Cierres Programados	9
	Cierres en Plazo	1
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	Aperturadas	1
	Aperturas Programadas	1
	Aperturas en Plazo	1
	Cierres	2
	Cierres Programados	7
	Cierres en Plazo	2
OMISOS DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA-PT	Aperturadas	0
	Aperturas Programadas	0
	Aperturas en Plazo	0
	Cierres*	1
	Cierres Programados	1
	Cierres en Plazo	0
REVISIÓN DE FORMALIDADES DEL RÉGIMEN DE PT	Aperturadas	0
	Aperturas Programadas	0
	Aperturas en Plazo	0
	Cierres	0
	Cierres Programados**	1
	Cierres en Plazo	0

\* Caso período anterior

\*\* Cierre en proceso

Fuente: Área de Fiscalidad Internacional  
Elaborado: Área de Fiscalidad Internacional

**RESULTADOS DE FISCALIDAD INTERNACIONAL**  
Enero - Diciembre 2013

TIPO DE CONTROL	DESCRIPCION	TOTAL
ASISTENCIA TÉCNICA	Glosa FI	144.481.085
	Cerrados	25
DETERMINACIÓN	Glosa FI	290.380.836
	Cerrados	13
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	Glosa FI	1.077.051
	Cerrados	11
OMISOS DEL RÉGIMEN DE PT	Glosa FI	0
	Cerrados	2
REVISIÓN DE FORMALIDADES DEL RÉGIMEN DE PT	Glosa FI	0
	Cerrados	1
<b>Total Glosa FI</b>		<b>435.938.971</b>
<b>Total Cerrados</b>		<b>52</b>
<b>Personal ocupado a nivel nacional</b>		<b>17</b>

Fuente: Área de Fiscalidad Internacional  
Elaborado: Área de Fiscalidad Internacional



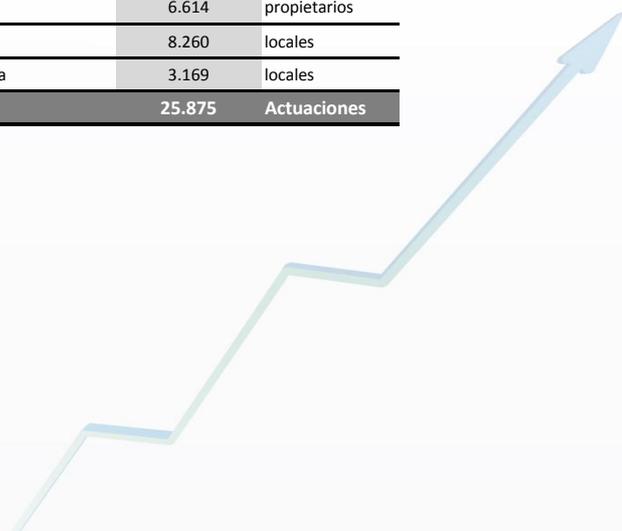
### 3.5 Infracciones y acciones sancionatorias

#### Actuaciones de Fedatarios Fiscales:

El Área de Fedatarios Fiscales, cumplió en el período enero diciembre de 2013 las siguientes actividades:

ACTUACIONES FEDATARIOS		
Enero – Diciembre de 2013		
Acciones de información a establecimientos comerciales	11.001	locales
Prevención y disuasión a propietarios de vehículos	6.614	propietarios
Locales controlados mediante compras simuladas	8.260	locales
Locales clausurados por incumplimientos al régimen de comprobantes de venta	3.169	locales
<b>Total</b>	<b>25.875</b>	<b>Actuaciones</b>

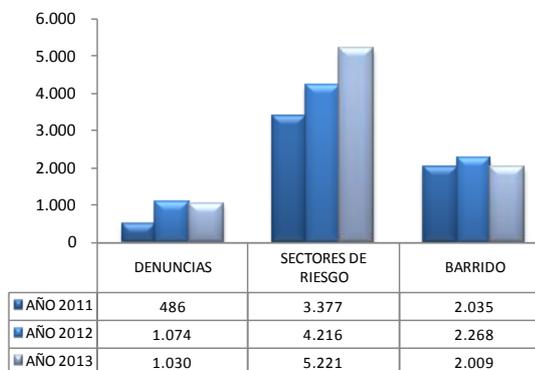
(\*) Incluye locales clausurados luego de la intervención con compra.  
Fuente: Base de datos SRI  
Elaborado: Prevención de Infracciones



### Orientación de las Actuaciones:

En lo que respecta a locales comerciales controlados mediante compra simulada, según el tipo de operativo, se distribuyeron según el siguiente cuadro:

PERIODO	DENUNCIAS	SECTORES DE RIESGO	BARRIDO
AÑO 2011	8,2%	57,3%	34,5%
AÑO 2012	14,2%	55,8%	30,0%
AÑO 2013	12,5%	63,2%	24,3%



Fuente: Base de datos SRI  
Elaborado por: Prevención de Infracciones

La mayor orientación de las actuaciones se concentró en sectores prioritarios considerados de riesgo( Joyerías, textiles, calzado, perfumes, hoteles, restaurantes, bares, licores, cigarrillos, cachinerías; entre otros.

### Índice de incumplimiento:

Los operativos ejecutados durante el año 2013, para el control de facturación, acusaron un incumplimiento general de 38,4%. Debido a que de los 8.260 locales intervenidos mediante compra simulada, 3.169 no cumplieron con su obligación de emitir y entregar comprobante de venta.

37

### INCUMPLIMIENTO REGIONAL AL RÉGIMEN DE COMPROBANTES DE VENTA

Acumulado de Enero a Diciembre 2013

REGIONAL	CUMPLEN	NO CUMPLEN	TOTAL COMPRAS	INCUMPLIMIENTO
NORTE	1159	1.037	2.196	47.22%
LITORAL	1.391	751	2.142	35.06%
AUSTRO	616	399	1.015	39.31%
CENTRO 1	449	240	689	34.83%
CENTRO 2	169	68	237	28.69%
MANABI	491	181	672	26.93%
EL ORO	420	219	639	34.27%
SUR	396	274	670	40.90%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5.091</b>	<b>3.169</b>	<b>8.260</b>	<b>38.37%</b>

Fuente: Base de datos SRI  
Elaborado: Fedatarios Fiscales

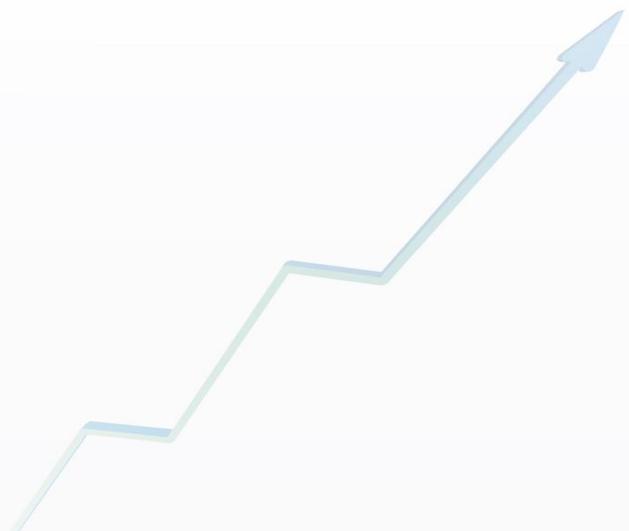
El alto porcentaje de incumplimiento se debe en buena medida al hecho de haber direccionado las actuaciones a la gestión de denuncias a sectores marcadamente informales. entre los cuales se encontraron los establecimientos denominados cachinerías.



## **Capítulo 4**

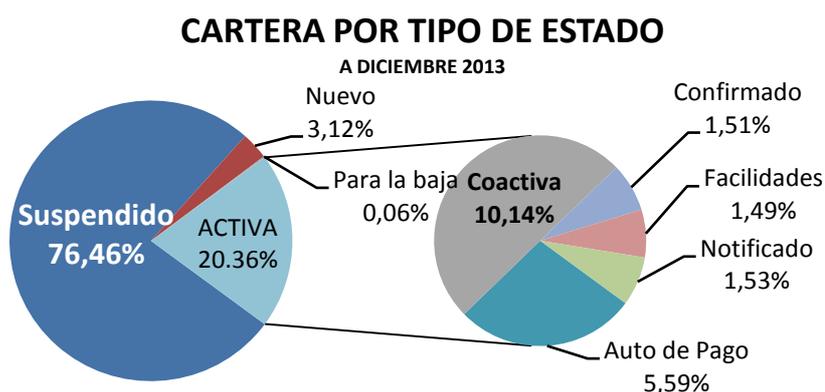
## **Gestión de Cobro**

- 4.1 Cartera por tipo de estado**
- 4.2 Cartera Activa**
- 4.3 Generación de Obligaciones**
- 4.4 Cartera Suspendida**
- 4.5 Recaudación de cobranzas**



## 4.1 Cartera por tipo de estado

De la cartera total registrada en el Sistema Nacional de Cobranzas, el 76,46% corresponde a obligaciones cuya acción de cobro se encuentra suspendida por encontrarse impugnadas, reclamadas o en excepciones, mientras que el 20,36% se encuentra en estados activos dentro del proceso de cobro, sobre estas obligaciones se han mantenido acciones de cobro persuasivo automático ejecutadas a través del Contact Center, agentes de Cobranzas, envío de correos electrónicos masivos, campañas de mensajes SMS en cada una de las regionales, así como inicios y continuación de juicios coactivos:



Fuente: Base de Datos SRI  
Elaborado: Área Nacional de Cobranzas

39

## 4.2 Cartera Activa

A diciembre 31 de 2013 existe un incremento de la cartera activa frente a diciembre del 2012 en 25,6 millones debido a la carga de los saldos por tercera cuota del Anticipo de Impuesto a la Renta 2012 y al incremento de declaraciones presentadas no pagadas en atención a la obligatoriedad de la declaración por internet:

### CARTERA ACTIVA

A DICIEMBRE 2013

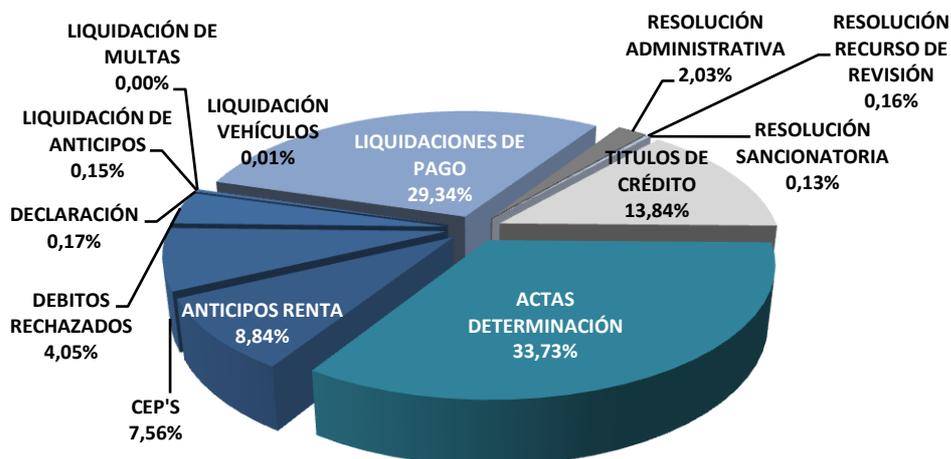
(Miles de dólares)

DIRECCIÓN REGIONAL	MONTO	PORCENTAJE
REGIONAL CENTRO I	9.354,94	1,32%
REGIONAL CENTRO II	6.148,38	0,87%
REGIONAL DEL AUSTRO	27.753,70	3,91%
REGIONAL EL ORO	20.194,21	2,84%
REGIONAL LITORAL SUR	334.650,83	47,09%
REGIONAL MANABI	57.752,31	8,13%
REGIONAL NORTE	247.149,41	34,78%
REGIONAL SUR	7.601,32	1,07%
<b>TOTAL</b>	<b>710.605,09</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Base de Datos SRI  
Elaborado por: Área Nacional de Cobranzas

**Detalle del monto de la Cartera Activa desagregado por tipo de documento:**

**MONTO DE CARTERA ACTIVA POR TIPO DE DOCUMENTO  
a Diciembre 2013**



Fuente: Base de Datos SRI  
Elaborado: Área Nacional de Cobranzas

El monto más importante dentro de la cartera activa son las actas de determinación con el 33,73%, seguido de las Liquidaciones de Pago las mismas que representan el 29,34%, los títulos de crédito con el 13,84%, las declaraciones presentadas y no pagadas con el 11,61%, y los CEP's con 7,56%. Estos tipos de documentos representan el 88,52% de la cartera activa.



### 4.3

### Generación de Obligaciones

Durante el período 2013, por acción de las unidades generadoras se emitieron 1.071.151 obligaciones, siendo los comprobantes electrónicos de pago CEP's, los de mayor representatividad con el 78,93% del total de obligaciones emitidas, seguido de los anticipos de renta con 11,89% y de Resoluciones Sancionatorias con 3,63%, que entre estos documentos suman el 94,45%, del número total de obligaciones emitidas en este período:

**NÚMERO DE OBLIGACIONES EMITIDAS POR TIPO DE DOCUMENTO  
PERIODO ENERO - DICIEMBRE 2013**

TIPO DE DOCUMENTO	TOTAL 2012	%	TOTAL 2013	%
ACTAS DETERMINACIÓN	824	0,09%	679	0,06%
ANTICIPOS RENTA	106.21	11,24%	127.409	11,89%
CEP'S	757.554	80,19%	845.501	78,93%
DÉBITOS RECHAZADOS	31.528	3,34%	31.718	2,96%
DECLARACIÓN	15	0,00%	7	0,00%
LIQUIDACIÓN DE ANTICIPOS	2.043	0,22%	1.772	0,17%
LIQUIDACIÓN DE MULTAS	8	0,00%	20	0,00%
LIQUIDACIÓN VEHÍCULOS	70	0,01%	15	0,00%
LIQUIDACIONES DE PAGO	1.029	0,11%	550	0,05%
RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA	451	0,05%	503	0,05%
RESOLUCIÓN RECURSO DE REVISIÓN	216	0,02%	208	0,02%
RESOLUCIÓN SANCIONATORIA	32.025	3,39%	38.917	3,63%
TÍTULOS DE CRÉDITO	12.77	1,35%	23.852	2,23%
<b>TOTAL</b>	<b>944.743</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.071.151</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Base de Datos SRI  
Elaborada por: Área Nacional de Cobranzas



## 4.4

## Cartera Suspendida

El monto capital total que se encuentra en estado suspendido suma un total de US\$.2.771 millones de dólares; US\$.366 millones más que la cartera suspendida a Diciembre 2012. La cartera suspendida a diciembre 31 de 2013 está representada en 10.740 obligaciones. Los documentos suspendidos con mayor porcentaje son las Actas de Determinación, Resoluciones Administrativas, Liquidaciones de Pago y Títulos de Crédito que entre estas acaparan el 97,03% del monto total suspendido, siendo el de mayor importancia el de Actas de Determinación que representa el 61,61% del monto total suspendido:

## CARTERA SUSPENDIDA POR TIPO DE DOCUMENTO

A DICIEMBRE 2013  
(Miles dólares)

TIPO DE DOCUMENTO	DEUDA SUSPENDIDA		DEUDA SUSPENDIDA	
	VALOR	%	VALOR	%
ACTAS DETERMINACIÓN	1.469.225	61.09%	1.707.331	61.61%
ANTICIPOS RENTA	18.817	0.78%	17.782	0.64%
CEP'S	606	0.03%	677	0.02%
DÉBITOS RECHAZADOS	824	0.03%	902	0.03%
DECLARACIÓN	456	0.02%	459	0.02%
LIQUIDACIÓN DE ANTICIPOS	5.942	0.25%	8.531	0.31%
LIQUIDACIÓN DE MULTAS	50	0.00%	50	0.00%
LIQUIDACIÓN VEHÍCULOS	2	0.00%	2	0.00%
LIQUIDACIONES DE PAGO	118.468	4.93%	107.757	3.89%
RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA	634.018	26.36%	733.520	26.47%
RESOLUCIÓN RECURSO DE REVISIÓN	46.670	1.94%	44.782	1.62%
RESOLUCIÓN SANCIONATORIA	10.356	0.43%	10.369	0.37%
TÍTULOS DE CRÉDITO	99.569	4.14%	139.172	5.02%
<b>TOTAL</b>	<b>2.405.010</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.771.341</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: Base de Datos SRI

Elaborado por: Área Nacional de Cobranzas

41

## CARTERA SUSPENDIDA POR REGIONAL

A DICIEMBRE 2013  
(Miles de dólares)

DIRECCIÓN REGIONAL	DEUDA SUSPENDIDA 2012		DEUDA SUSPENDIDA 2013	
	MONTO	%	MONTO	%
REGIONAL CENTRO I	22.459	0.93%	28.773	1.04%
REGIONAL CENTRO II	7.271	0.30%	7.154	0.26%
REGIONAL DEL AUSTRO	58.388	2.43%	79.294	2.86%
REGIONAL EL ORO	40.234	1.67%	57.435	2.07%
REGIONAL LITORAL SUR	983.130	40.88%	1.040.282	37.54%
REGIONAL MANABÍ	90.500	3.76%	100.381	3.62%
REGIONAL NORTE	1.195.723	49.72%	1.448.627	52.27%
REGIONAL SUR	7.301	0.30%	9.392	0.34%
<b>TOTAL</b>	<b>2.405.010</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.771.341</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: Base de Datos SRI

Elaborado por: Área Nacional de Cobranzas

A continuación se presenta información relacionada al tipo de suspensión en la que se puede apreciar que el 89,52% del total suspendido se encuentra en Impugnación en los Tribunales Distritales de lo Fiscal y corresponde a 8.724 (más de 1.000 obligaciones en relación al semestre anterior 2013); y, el 9,68% se encuentra con un reclamo administrativo pendiente de resolución por parte de la administración tributaria siendo este de 1.783 obligaciones (300 obligaciones menos en relación al primer semestre 2013):

#### MONTO CARTERA SUSPENDIDA POR TIPO

A DICIEMBRE 2013

(Miles dólares)

REGIONAL	IMPUGNACIÓN	JUICIO DE EXCEPCIONES	RECLAMO	OTROS	TOTAL
REGIONAL CENTRO I	26.380	743	1.646	1	28.773
REGIONAL CENTRO II	5.044	489	1.608	12	7.154
REGIONAL DEL AUSTRO	76.097	739	2.457	0	79.294
REGIONAL EL ORO	35.630	3.237	18.566	0	57.435
REGIONAL LITORAL SUR	803.728	113.917	107.350	15.286	1.040.282
REGIONAL MANABÍ	95.027	2.709	2.555	89	100.381
REGIONAL NORTE	1.288.497	20.262	132.894	6.972	1.448.627
REGIONAL SUR	8.169	161	1.061	0	9.392
<b>Total General</b>	<b>2.338.575</b>	<b>142.262</b>	<b>268.141</b>	<b>22.362</b>	<b>2.771.341</b>

Fuente: Base de Datos SRI

Elaborado por: Área Nacional de Cobranzas

42



## 4.5

### Recaudación de Cobranzas

En el período 2013 la recaudación acumulada de Cobranzas fue de US\$.705,5 millones de dólares, mayor en comparación con la recaudación del mismo periodo 2012, la misma que fue de US\$.432,2 millones de dólares, con una mayor recaudación por US\$.272,8 millones:

#### RECAUDACIÓN COBRANZAS

ENERO - DICIEMBRE 2013

(miles de dólares)

DIRECCIÓN REGIONAL	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE	TOTAL
REGIONAL CENTRO I	5.656,19	6.846,51	7.268,38	5.080,05	24.851,12
REGIONAL CENTRO II	1.174,17	1.418,65	2.201,76	2.077,68	6.872,26
REGIONAL DEL AUSTRO	5.725,30	12.755,74	9.049,66	8.661,85	36.192,55
REGIONAL EL ORO	3.228,91	5.091,35	8.922,93	7.047,64	24.290,84
REGIONAL LITORAL SUR	41.320,17	36.286,36	135.106,72	133.898,79	346.612,04
REGIONAL MANABI	4.137,75	5.508,29	7.671,22	6.720,34	24.037,60
REGIONAL NORTE	46.670,52	58.807,86	63.406,75	62.990,09	231.875,23
REGIONAL SUR	2.276,88	2.630,67	3.496,49	2.388,97	10.793,01
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>110.189,89</b>	<b>129.345,43</b>	<b>237.123,92</b>	<b>228.865,41</b>	<b>705.524,65</b>

Fuente: Base de Datos SRI

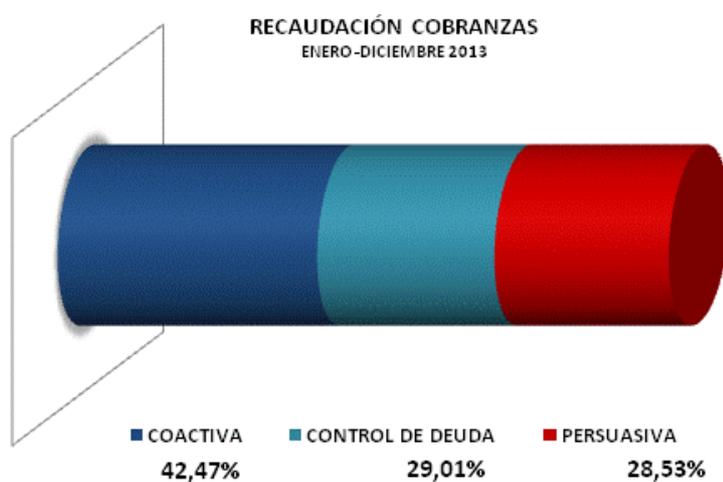
Elaborado por: Departamento Financiero Tributario



En el año 2012, la recaudación por etapa estuvo compuesta de la siguiente manera:

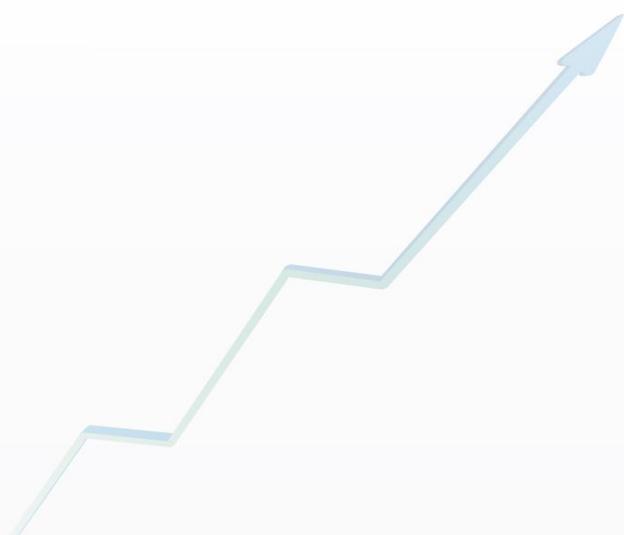
- CONTROL DE DEUDA: 42,89%
- PERSUASIVA: 21,18%
- COACTIVA: 35,92%

Con los datos anteriores se puede identificar un aumento de 6,55%, en la participación de la Recaudación de Cobranzas Coactiva y esto se debe al incremento de acciones de campo (gestión persuasiva, correos electrónicos, mensajes SMS, Oficios persuasivos, Contact Center); así como, la revisión de calidad de los procesos emblemáticos de cada regional.



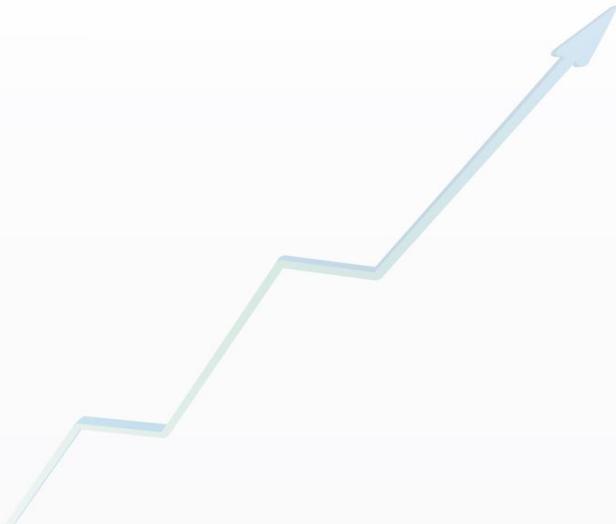
43

Fuente: Base de Datos SR  
Elaborado por: Área Nacional de Cobranzas





## **Capítulo 5      *Gestión Jurídica***

- 5.1 *Normativa tributaria***
  - 5.2 *Estado y acciones de juicios TDF y CNJ***
  - 5.3 *Actos administrativos, reclamos y recursos de revisión***
- 

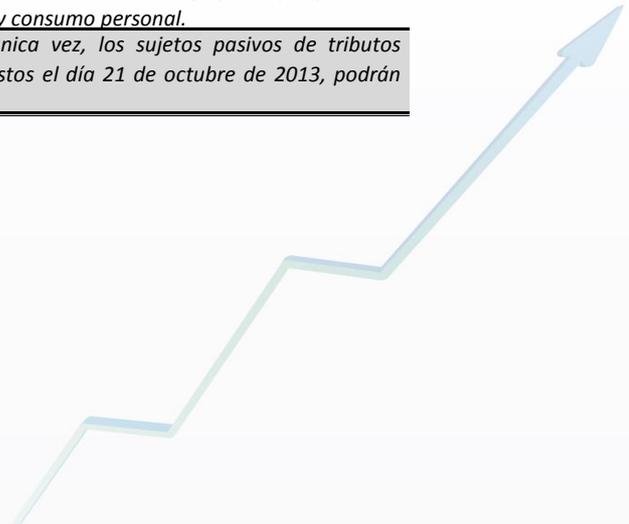


### **Resoluciones de Carácter General – Enero - Diciembre 2013:**

- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00008, en la cual se aprueba el Formulario 109 Declaración del Impuesto a la Salida de Divisas.
- Resolución sobre transferencias exentas de ISD.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00156, en la cual se aprueba el Formulario 116 para la declaración y pago del anticipo de impuesto a la renta por espectáculos públicos
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00222, en la cual se establece que por única vez a las personas naturales extranjeras que no posean cédula de ciudadanía, realizar la declaración y pago del impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2012
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00237, en la cual se sustituye la Disposición Transitoria Quinta de la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00001, referente a la presentación Anexo Transacción Simplificado.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00249, en la cual se reforma las resoluciones Nos. NAC-DGERCGC11-00320, publicada en el Registro Oficial No. 526 de 2 de septiembre de 2011, NAC-DGERCGC12-00044, publicada en el Registro Oficial No. 643 de 17 de febrero de 2012, y NAC-DGERCGC12-00763, publicada en el Registro Oficial No. 839 de 27 de noviembre de 2012, que refieren a exenciones, reducciones y rebajas especiales del Impuesto Anual sobre la Propiedad de los Vehículos Motorizados
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00257, en la cual se reforma la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00038, publicada en el Registro Oficial N° 641 de 15 de febrero de 2012. Disposiciones referentes a la declaración del Impuesto a la Salida de Divisas.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00276, en la cual se dispone que la tarifa específica por unidad de cigarrillo que se aplicará a partir del 1 de julio de 2013, será de (USD 0,0862)
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00277, en la cual se modifica la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00016, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 620 de 17 de enero de 2012, establecer los valores de conversión de número de botellas plásticas no retornables, recuperadas o recolectadas
- Resolución No. Resolución reformativa a la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00568, referente al Anexo Reporte de Operaciones y Transacciones Económicas Financieras (ROTEF).
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00313, en la cual se modifica la Resolución No. NAC-DGER2007-0411 publicada en el Registro Oficial No. 98 de fecha 05 de junio de 2007 y sus reformas, en lo referente al porcentaje de retención en la fuente de Impuesto a la Renta de artistas y deportistas y demás personas por concepto de explotación de imagen.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00324, en la cual se dispone que los sujetos pasivos de tributos, que sean propietarios de máquinas expendedoras o dispensadoras de productos de naturaleza mecánica o electrónica, emitan el comprobante de venta de manera obligatoria al momento de hacer la reposición del producto a la máquina.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00383, la cual establece el procedimiento de devolución del impuesto al valor agregado pagado en la adquisición local o en importación del paquete de turismo receptivo.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00446, la cual aprueba el Formulario 113 para la declaración y pago de regalías a la actividad minera
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00473, por la cual se aprueba el esquema de emisión de comprobantes de venta mediante el uso de impresoras fiscales
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00496, la cual reforma el procedimiento de devolución de IVA por compras de combustible aéreo.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00542, la cual reforma la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00277, en la cual se reemplaza el valor de USD 0.90 por USD 0.80 y de 45 botellas plásticas por 40 botellas plásticas.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00636, establece las normas para la devolución de los valores pagados por personas adultas mayores del IVA e ICE en la adquisición de bienes y/o servicios de uso y consumo personal.
- Resolución No. NAC-DGERCGC13-00681, misma que dispone que por única vez, los sujetos pasivos de tributos administrados por el SRI que hayan presentado sus declaraciones de impuestos el día 21 de octubre de 2013, podrán realizarlo hasta el 31 de octubre de 2013.

Fuente: Dpto. Normativa Tributaria

Elaborado: Planificación y Control de Gestión



### **Circulares de Carácter General - Enero - Diciembre 2013:**

- Circular Nro. NAC-DGECCGC13-00005 dirigida a los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta.
- Circular Nro. NAC-DGECCGC13-00006 dirigida a los sujetos pasivos obligados a la presentación del Anexo Transaccional Simplificado ATS
- Circular Nro. NAC-DGECCGC13-00007 dirigida a las personas naturales y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y a las sociedades que tienen la obligación de calcular y pagar el anticipo del Impuesto a la Renta.
- Circular Nro. NAC-DGECCGC13-00008 dirigida a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas (SRI), notarios, registradores de la propiedad y registradores mercantiles.
- Circular Nro. NAC-DGECCGC13-00010 dirigida a los beneficiarios de certificados de abono tributario que deseen solicitar el reemplazo de los mismos por notas de crédito desmaterializadas emitida por el SRI.
- Circular No. NAC-DGECCGC13-00013 dirigida a los sujetos pasivos de tributos administrados por el SRI. (Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios Electrónicos)
- Circular No. NAC-DGECCGC13-00015 dirigida a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el SRI. (Identificación del beneficiario en transferencia de combustibles líquidos derivados de hidrocarburos CLDH).
- Circular No. NAC-DGECCGC13-00016 dirigida a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el SRI. (Retención en la fuente en pagos con Notas de Débito).
- Circular No. NAC-DGECCGC13-00017 dirigida a los proveedores de máquinas registradoras y sujetos pasivos obligados a emitir comprobantes de venta.
- Circular No. NAC-DGECCGC13-00018 dirigida los sujetos pasivos del impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, de conformidad con la ley.

Fuente: Dpto. Normativa Tributaria  
Elaborado: Planificación y Control de Gestión

### **Actividades dentro de los Convenios Tributarios Internacionales para evitar la Doble Imposición - Enero - Diciembre 2013:**

- Alemania / CDI: Se solicita a Cancillería confirmar la nueva fecha de suscripción puesto que dicha entidad confirmó que no será posible la suscripción en mayo de 2013.
- Argentina/ CDI: Se solicitó a Cancillería la confirmación con las Autoridades Argentinas para iniciar el proceso de negociación.
- Corea del Sur / CDI: El instrumento entró en vigencia el 15 de noviembre de 2013 luego del respectivo intercambio de notas diplomáticas, una vez que finalizaron los procesos de aprobación legal y constitucional en cada país parte. El Convenio es aplicable desde enero de 2014.
- China / CDI: El instrumento fue aprobado por la Asamblea Nacional, actualmente se encuentra a la espera de la ratificación del Presidente de la República para que se proceda a realizar el respectivo intercambio de notas diplomáticas y entrada en vigor.
- Suiza / CDI: Se remite a Cancillería las observaciones de forma en el texto enviado por la contraparte Suiza.
- Rusia / CDI: Se remite a cancillería el texto en Castellano e Inglés del CDI, incluyendo los cambios sugeridos por la contraparte rusa. Análisis de los cambios de forma propuestos por las autoridades tributarias rusas al texto del Convenio y remisión de observaciones a Cancillería.
- Italia / CDI: Se remite a Cancillería posición del SRI respecto de la propuesta italiana para la renegociación del CDI
- Irán / CDI: Digitalización, revisión y cambios de forma en el texto del Acuerdo. Se requirió a Cancillería actualización del estado de la negociación.
- Singapur / CDI: Elaboración de comparativo de los Convenios suscritos por Singapur con otros países a fin de utilizarlo como insumo en la Primera Ronda de Negociaciones de este Instrumento del 8 al 11 de abril del 2013, en la ciudad de Quito. Se cerró la negociación exitosamente y actualmente el proceso se encuentra en la etapa de aprobación legal y constitucional por parte de Ecuador y Singapur.
- Indonesia / CDI: Elaboración de comparativo de los Convenios suscritos con respecto al proceso de negociación del Convenio para evitar la Doble Imposición con Indonesia. Se llevó a cabo la Primera y Segunda Ronda de Negociaciones del CDI entre Ecuador e Indonesia.

Fuente: Dpto. Normativa Tributaria  
Elaborado: Planificación y Control de Gestión



## 5.2 Estado y Acciones de Juicios TDF y CNJ

### Estado y acciones de juicios en Tribunal de lo Fiscal (TDF) y Concejo Nacional De Justicia (CNJ) – enero - diciembre 2013:

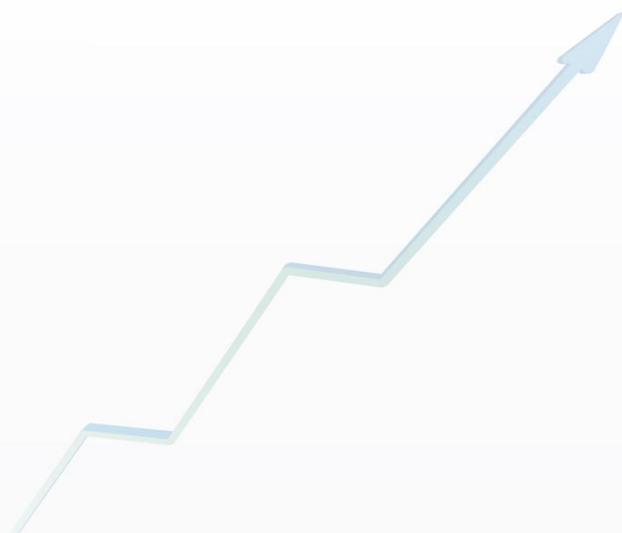
No. de juicios con sentencia a favor TDF: 422
No. de juicios declarados en abandono: 267
Juicios con desistimiento : 14
No. de juicios con sentencia parcial a favor - TDF: 70
No. de juicios con sentencia parcial en contra-TDF: 50
No. de juicios con sentencia en contra-TDF: 177
No. de juicios con sentencia / auto TDF: 1000
<b>INDICADORA FAVOR(Incluye desistimiento y abandono): 77,30%</b>
<b>INDICADOR sin desistimiento y abandono: 49,20%</b>

47

Fuente: Dpto. Normativa Tributaria  
Elaborado: Planificación y Control de Gestión

<b>270</b>	• No. de juicios con sentencia a favor - CNJ
<b>422</b>	• Total de juicios con sentencia - CNJ
<b>64%</b>	• juicios con sentencia frente Total de juicios

Fuente: Dpto. Normativa Tributaria  
Elaborado: Planificación y Control de Gestión



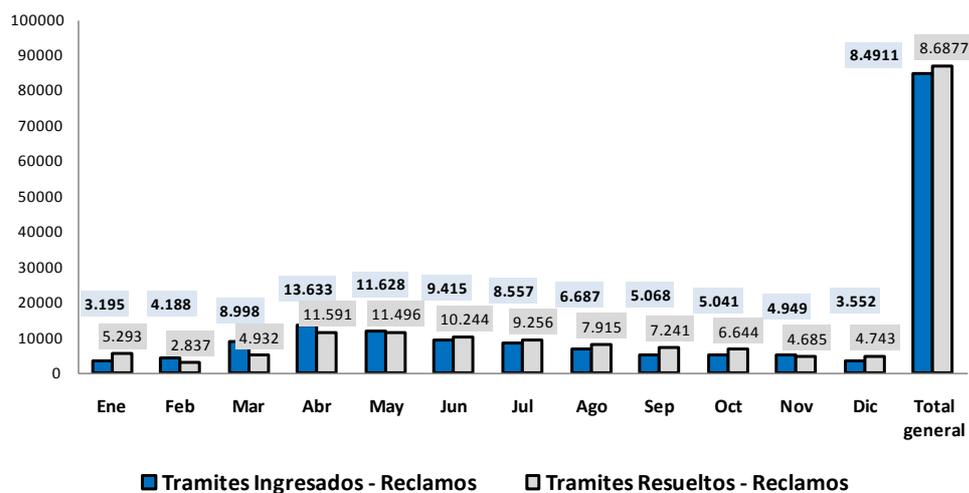


### 5.3

## Actos Administrativos, Reclamos, Recursos de Revisión

### Tramites Ingresados – Reclamos:

**Trámites Ingresados vs Resueltos**  
Enero-Diciembre 2013

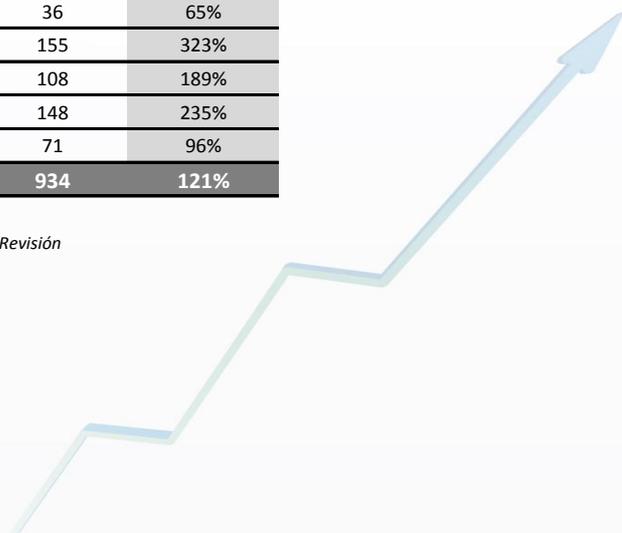


Fuente: Base de datos Área de Reclamos  
Elaborado: Dpto. Procesal Administrativo

### Trámites Ingresados y despachados – Recursos de Revisión:

MES	INGRESADOS	DESPACHADOS	CUMPLIMIENTO
ENERO	60	62	103%
FEBRERO	84	46	55%
MARZO	38	41	108%
ABRIL	56	59	105%
MAYO	76	70	92%
JUNIO	60	56	93%
JULIO	99	82	83%
AGOSTO	55	36	65%
SEPTIEMBRE	48	155	323%
OCTUBRE	57	108	189%
NOVIEMBRE	63	148	235%
DICIEMBRE	74	71	96%
<b>TOTAL</b>	<b>770</b>	<b>934</b>	<b>121%</b>

Fuente: Base de datos Área de Recursos de Revisión  
Elaborado: Dpto. Procesal Administrativo



**Trámites despachados por su forma:**

FORMA	CANTIDAD	PORCENTAJE
MODIFICADOS	369	40%
SUSTITUIDOS	66	7%
CONFIRMADOS	310	33%
INVALIDADOS	36	4%
ARCHIVADOS	50	5%
IMPROCEDENTES	90	10%
OFICIOS	13	1%
<b>TOTAL</b>	<b>934</b>	<b>100%</b>

Fuente: Base de datos Área de Recursos de Revisión  
Elaborado: Dpto. Procesal Administrativo

**Trámites despachados por Tipo:**

TIPO	CANTIDAD	PORCENTAJE
ACTA DE DETERMINACION	41	4%
ANTICIPOS DE I.R.	17	2%
LIQUIDACION DE PAGO	240	26%
DEV. IVA EXPORTADORES	66	7%
RECLAMO PAGO EN EXCESO	73	8%
RECLAMO PAGO INDEBIDO	80	9%
PROVEEDORES DIRECTOS	20	2%
DEV. IVA TERCERA EDAD	27	3%
DEV. IVA SECTOR PUBLICO	44	5%
DEV. IVA CONVENIOS	0	0%
SANCIONATORIAS	186	20%
SOLICITUDES GENERALES	140	15%
<b>TOTAL</b>	<b>934</b>	<b>100%</b>

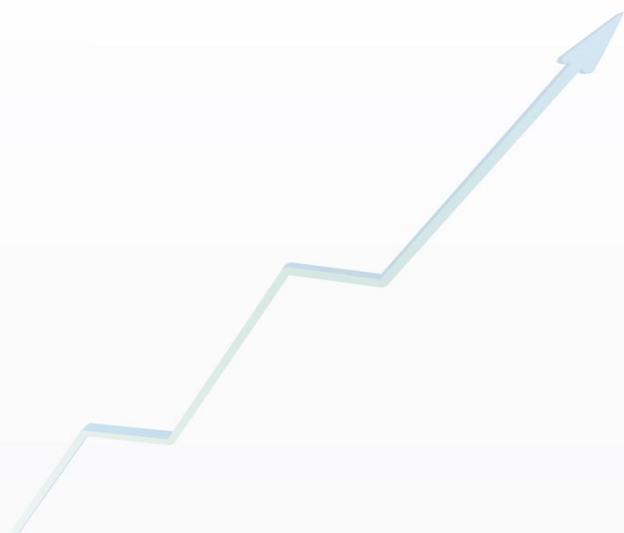
Fuente: Base de datos Área de Recursos de Revisión  
Elaborado: Dpto. Procesal Administrativo



## **Capítulo 6**      **Devolución de impuestos**

**6.1 Devoluciones de IVA**

**6.2 Devolución automática de Impuestos**





## 6.1 Devoluciones de IVA

### Devoluciones de IVA: Trámites y montos:

#### TRÁMITES PROCESADOS Enero - Diciembre 2013

REGIONAL	TRÁMITES PROCESADOS DENTRO DEL PLAZO	TRÁMITES PROCESADOS	% DE TRÁMITES ATENDIDOS DENTRO DEL PLAZO (a)
AUSTRO	15.836	17.690	89,52%
CENTRO 1	7.722	7.734	99,84%
CENTRO 2	4.807	4.817	99,79%
EL ORO	8.324	8.565	97,19%
LITORAL SUR	53.381	55.790	95,68%
MANABÍ	12.807	12.922	99,11%
NORTE	118.657	118.598	100,05%
SUR	8.479	8.479	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>230.013</b>	<b>234.595</b>	<b>98,05%</b>

Notas:

(a) Plazo interno que es menor al plazo legal

Fuente: Departamento de Planificación y Control - DNPyc, con corte al mes de diciembre 2013.

Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario CT.

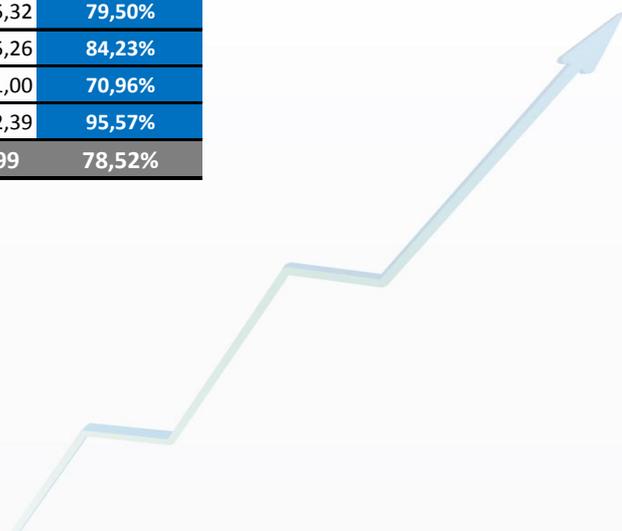
51

#### MONTOS DE IVA DEVUELTOS POR REGIONAL Enero - Diciembre 2013

REGIONAL	MONTO DE IVA DEVUELTO (En USD)	MONTO DE IVA SOLICITADO (En USD)	% DE MONTO DEVUELTO
AUSTRO	83.968.505,59	105.955.156,05	79,25%
CENTRO 1	21.153.221,76	22.915.941,05	92,31%
CENTRO 2	14.750.835,12	16.032.669,04	92,00%
EL ORO	13.963.680,99	15.292.489,18	91,31%
LITORAL SUR	223.555.272,26	281.202.255,32	79,50%
MANABÍ	38.300.749,84	45.469.945,26	84,23%
NORTE	148.411.634,75	209.161.421,00	70,96%
SUR	13.544.040,70	14.171.122,39	95,57%
<b>TOTAL</b>	<b>557.647.941</b>	<b>710.200.999</b>	<b>78,52%</b>

Fuente: Sistema de Indicadores de gestión Institucional

Elaborado: Equipo de Planificación Control Tributario





## 6.2 Devolución Automática de Impuestos

### Estadística Sistema de Devoluciones de IVA por Internet:

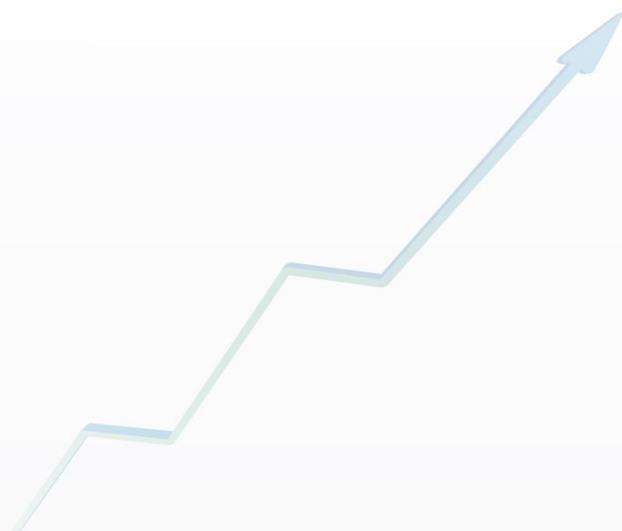
SISTEMA DE DEVOLUCIONES DE IVA POR INTERNET - SDII  
ESQUEMA 80% - 20%  
Casos finalizados y en espera  
Enero - Diciembre 2013

DIRECCION REGIONAL	Estados ENS y FSA*	Estado en espera	Total \$
	Total IVA Devuelto \$	Total IVA Devuelto \$	
LITORAL SUR	218.437,59	30.561,73	248.999,32
MANABI	1.734.626,36		1.734.626,36
NORTE	412.052,15	62.846,59	474.898,74
EL ORO	5.398.779,80	6.366,70	5.405.146,50
CENTRO I	2.226.873,14		2.226.873,14
AUSTRO	1.131.317,40	3.710,42	1.135.027,82
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11.122.086,44</b>	<b>103.485,44</b>	<b>11.225.571,88</b>

52

\*Información SDII con corte al 16 de Enero de 2014. Solicitudes Ingresadas (primer ingreso al sistema) y finalizadas (estados Enviado y Notificado Sist. .Adm. .Devoluciones - ENS y Finalizado Sist. .Adm. Devoluciones - FSA). El valor reflejado corresponde al 80% del valor validado en el SDII y constituye el monto de la Liquidación Provisional Previa a la Devolución del IVA.

Fuente: Área de Métodos y Procedimientos – Devoluciones de IVA  
Elaborado: Área de Métodos y Procedimientos – Devoluciones de IVA.

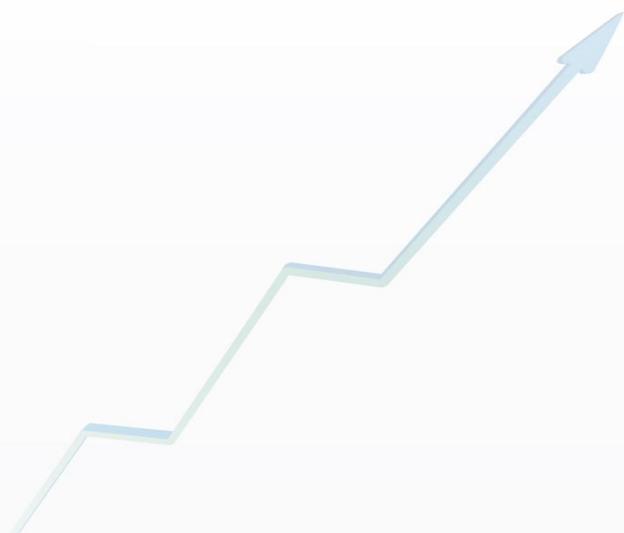




## **Capítulo 7**

## **Gestión Administrativa**

- 7.1 Contrataciones**
- 7.2 Mantenimiento e infraestructura**
- 7.3 Gestión de Bienes y servicios**
- 7.4 Incautaciones y gestiones realizadas**
- 7.5 Secretaría General**





## 7.1

## Contrataciones

Los procesos de contratación que fueron ejecutados y adjudicados de enero a diciembre 2013 se resumen en el siguiente cuadro:

**RESUMEN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIONES**

Período		Enero a Diciembre 2013					Total
Tipo proceso	Adjudicado - Registro de Contratos	Monto adjudicado	Desierta	Cancelado	En proceso		
Subasta Inversa Electrónica	SIE	50	8.041.603,43	18	6	16	<b>90</b>
Menor Cuantía Bienes y Servicios	MCBS	17	236.883,24	7	-	-	<b>24</b>
Menor Cuantía Obras	MCO	5	189.683,05	5	-	1	<b>11</b>
Cotización Bienes y Servicios	COTBS	3	267.617,15	4	-	-	<b>7</b>
Cotización Obras	COTO	-	-	-	-	-	-
Licitación Bienes y Servicios	LCBS	1	715.543,68	-	-	-	<b>1</b>
Licitación Obras	LICO	-	-	-	-	-	-
Contratación Directa Consultoría	CDC	9	172.440,00	2	-	-	<b>11</b>
Lista Corta Consultoría	LCC	4	596.415,14	2	-	-	<b>6</b>
Concurso Público Consultoría	CPC	-	-	-	-	-	-
Arrendamiento de Inmuebles	ARRE	1	438.264,00	-	-	-	<b>1</b>
Régimen Especial	ESP	29	2.359.942,26	11	1	1	<b>42</b>
Catálogo Electrónico	CATE	19	165.095,91	-	-	-	<b>19</b>
Ínfima Cuantía	INF	237	230.221,61	-	-	-	<b>237</b>
<b>Total</b>		<b>375</b>	<b>13.413.709,47</b>	<b>49</b>	<b>7</b>	<b>18</b>	<b>449</b>

Elaborado: Dpto. Adquisiciones

54



## 7.2

## Mantenimiento e Infraestructura

### Proyectos de inversión

El estado de los proyectos que son parte del programa de Mejoramiento de la Infraestructura Institucional SRI Etapa 2, y que iniciaron en el año 2011 se presenta a continuación:

- Entrega definitiva a la Regional Centro II del proyecto para la "Readecuación y ampliación de la bodega para bienes incautados y archivo documental en el Parque Industrial de la ciudad de Riobamba".



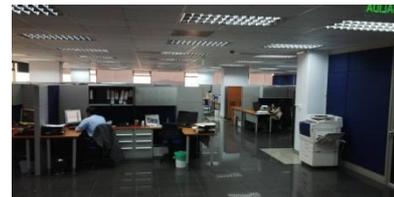
- *Entrega definitiva a la Regional Litoral Sur del proyecto “Reforzamiento estructural y remodelación de la Agencia La Libertad”.*



- *Entrega definitiva del proyecto “Ampliación y remodelación de la Agencia Norte del SRI en la ciudad de Quito” a la Dirección Regional Norte.*



- *Gestión para la Habilitación del Piso 9 del WTC, en la Regional Litoral Sur en noviembre del 2013; se realizó el movimiento de los servidores a las nuevas oficinas.*



### **Política Ambiental**

*Se ejecutaron varias iniciativas para la implementación de la Política Ambiental, entre las cuales están:*

- *Levantamiento de información sobre consumo de recursos de acuerdo a la matriz de huella ecológica proporcionada por el Ministerio del Ambiente, para identificar los inmuebles que pueden obtener el reconocimiento ambiental denominado Punto Verde;*
- *Acercamientos con el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, a través de la Secretaría del Ambiente, para identificar a los gestores autorizados, para lo cual se realizó un convenio interinstitucional a fin de ejecutar acciones conjuntas para implementar el programa de manejo integral de residuos sólidos en las Dependencias del SRI;*
- *Adquisición de puntos verdes pilotos en los Edificios Alhambra y Amazonas;*
- *Difusión y capacitación respecto de la Política Ambiental a través del portal virtual del CEF para los servidores de la ciudad de Quito.*





### 7.3

## Gestión de Bienes y Servicios

#### Activos fijos:

- Durante el 2013, se procedió a la ejecución de resolución de baja de 2.499 bienes, a través del proceso de donación a favor del Ministerio de Educación ó a través del proceso de destrucción correspondiente:

DONACIONES Y DESTRUCCIONES A NIVEL NACIONAL 2013				
REGIONAL	PROCESO	RESOLUCIÓN	FECHA	No. BIENES
NACIONAL	DONACIÓN	NAC-DNJRSGE13-00183	30/04/2013	383
MANABÍ	DONACIÓN	NAC-DNJRSGE13-00315	07/08/2013	190
CENTRO 1	DONACIÓN	NAC-DNJRSGE13-00381	11/09/2013	492
LITORAL SUR	DESTRUCCIÓN	NAC-DNJRSGE13-00631	07/10/2013	651
NORTE	DONACIÓN	NAC-DNJRSGE13-00613	08/10/2013	299
AUSTRO	DONACIÓN	NAC-DNJRSGE13-00541	09/10/2013	257
NACIONAL	DONACIÓN	NAC-DNJRSGE13-00756	09/12/2013	227
TOTAL PERÍODO 2013				2.499

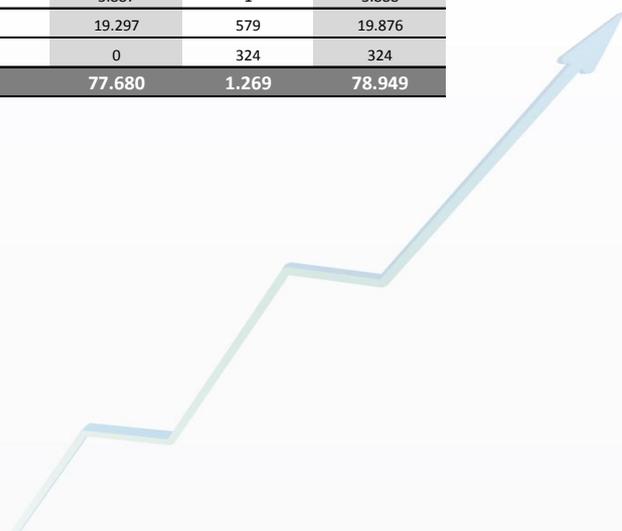
Elaborado: Área de Seguridad de Bienes y Personas

56

- Se realizó la constatación física de bienes del Servicio de Rentas Internas correspondiente al período 2013:

REGIONAL	No. BIENES CONSTATADOS FÍSICAMENTE	No. BIENES ADICIONALES CONSTATADOS FÍSICAMENTE	TOTAL BIENES CONSTATADOS	No. BIENES NO CONSTATADOS FÍSICAMENTE	TOTAL DE BIENES REGISTRADOS
AUSTRO	5.873	403	6.276	20	6.296
CENTRO 1	3.871	1.895	5.766	24	5.790
CENTRO 2	2.169	858	3.027	0	3.027
DIRECCION NACIONAL	14.092	3.887	17.979	261	18.240
LITORAL SUR	13.130	1.309	14.439	56	14.495
LOJA	2.022	773	2.795	1	2.796
MANABI	4.083	131	4.214	3	4.217
REGIONAL ORO	3.387	500	3.887	1	3.888
REGIONAL NORTE	12.973	6.324	19.297	579	19.876
EX FUNCIONARIOS	0	0	0	324	324
<b>Total general</b>	<b>61.600</b>	<b>16.080</b>	<b>77.680</b>	<b>1.269</b>	<b>78.949</b>

Elaborado: Área de Seguridad de Bienes y Personas



### Seguros:

- De enero a diciembre del año 2013 se gestionaron los siniestros por tipo de póliza descritos en el siguiente cuadro:

**REPORTE DE SINIESTROS ENERO A DICIEMBRE 2013**

PÓLIZA	NO. SINIESTROS	SINIESTROS PAGADOS	SINIESTROS CERRADOS	SINIESTROS PENDIENTES
Multirisgo	36	19	9	8
Vehículos / Motos	8	4	1	3
Responsabilidad Civil	2	1	0	1
<b>TOTAL PRESENTADOS</b>	<b>46</b>	<b>24</b>	<b>10</b>	<b>12</b>

Elaborado: Área de Seguridad de Bienes y Personas

- Se procedió a la contratación de las pólizas de seguros, que amparan a los bienes embargados por la Institución.



## 7.4

### Incautaciones y gestiones realizadas

57

#### INFORME INCAUTACIONES A DICIEMBRE 2013

##### INFORMACION JEFATURAS ADMINISTRATIVAS

REGIONAL	NORTE	LITORAL SUR	CENTRO 1	CENTRO 2	CUENCA	LOJA	MANABI	EL ORO
TOTAL INCAUTACIONES	1.170.407,43	400.641,15	740.161,93	83.857,62	14.112,49	270.086,79	218.560,32	189.276,17
<b>GESTIONES REALIZADAS</b>								
DEVOLUCIONES	220.806,88	69.787,92	313.758,02	26.701,25	240.182,58	64.033,51	40.355,45	67.112,57
CHATARRIZACION	99.241,73	3.652,00	58.416,21	0,00	41.479,50	5.735,29	800,00	38.830,25
DONACION	142.181,80	4.448,00	0,00	0,00	112.927,86	3.900,00	13.190,38	0,00
DESTRUCCION	0,00	29.120,00		0,00	2.791,80	5.519,70	7.775,84	0,00
RECICLAJE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
OTRAS ACCIONES	15.926,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
INCINERACION	6.698,50							
TOTAL DE DEVOLUCIONES	484.854,91	107.007,92	372.174,23	26.701,25	397.381,74	79.188,50	62.121,67	105.942,82
<b>TOTAL BIENES EN BODEGA</b>	<b>258.155,42</b>	<b>293.633,23</b>	<b>367.987,70</b>	<b>57.156,37</b>	<b>-383.269,25</b>	<b>190.898,29</b>	<b>156.438,65</b>	<b>83.333,35</b>
BIENES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE IMPUGNACIÓN Y SE ENCUENTRAN AUN EN BODEGA								
	2.000,00	20.255,00				20.000,00	14.380,60	
BIENES PARA DONAR POR ABANDONO								
			28.264,65		50.836,09	25.757,14		
BIENES PARA CHATARRIZAR								
			14.842,40		26.814,50			
BIENES POR DEVOLVER								
					4.067,00			
BIENES SUSTRAIIDOS								
BIENES EN BODEGA PENDIENTE DE RESOLUCION								
					362.660,24			
POR DESTRUIR								
					1.339,00			
<b>MERCADERIA EN BODEGAS ALMAGRO</b>	<b>427.397,10</b>							

##### INFORMACION DIRECCION NACIONAL SEGUROS

REGIONAL	NORTE	LITORAL SUR	CENTRO 1	CENTRO 2	CUENCA	LOJA	MANABI	EL ORO
TOTAL INCAUTACIONES	1.054.846,33	416.445,01	46.235,42	83.857,62	804.946,37	67.513,83	218.560,32	194.426,17
<b>GESTIONES REALIZADAS</b>								
DEVOLUCIONES	221.976,49	122.811,78	441.670,91	26.701,25	56.307,19	12.096,00	62.121,67	111.092,82
<b>TOTAL BIENES EN BODEGA</b>	<b>832.869,84</b>	<b>293.633,23</b>	<b>-395.435,49</b>	<b>57.156,37</b>	<b>748.639,18</b>	<b>55.417,83</b>	<b>156.438,65</b>	<b>83.333,35</b>

Elaborado: Área de Seguridad de Bienes y Personas

### Trámites:

*Acciones llevadas en Trámites a cabo en el período:*

- *Se depuraron los requisitos que se solicitaban al contribuyente para la presentación de trámites, con la finalidad de reducir la carga impositiva indirecta, se elaboró una matriz a nivel de clases, tipos y subtipos registrados en el Sistema Nacional de Trámites - SNT para que los diferentes Departamentos avalen dicha información;*
- *Se ejecutó una depuración de trámites vencidos a nivel nacional con visitas a cada una de las Regionales, en las mismas que se recibió retroalimentaciones que han permitido mejorar el proceso de trámites. Con esto se redujo el número de trámites vencidos del 2002-2010 en más de la mitad, logrando el compromiso de las diferentes direcciones nacionales y regionales para finalizar los trámites pendientes;*
- *Se implementó la versión que permite emitir documentos electrónicos desde el Sistema Nacional de Trámites SNT, empezando con el piloto de algunas clases de reclamos que se notificaron electrónicamente al buzón del contribuyente en "TU PORTAL".*

### Iniciativas GPR:

*Se emitieron informes de cierre de las iniciativas que se llevaron a cabo en los años 2012- 2013:*

- *Actualización, Control y mejora de los manuales de Secretaría;*
- *Optimización del manejo de los documentos institucionales de Secretaría;*
- *Creación de carpetas virtuales para almacenar documentos generados por Quipux;*
- *Quipux. Se inició el levantamiento de información en los Departamentos y Áreas de la Dirección Nacional.*

### Firma Electrónica:

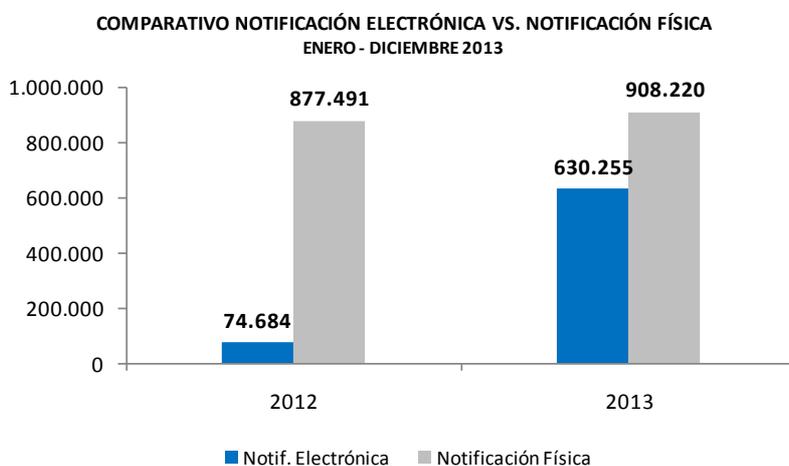
*Acciones llevadas a cabo en el período:*

- *Implementación de una funcionalidad para que las diferentes áreas que necesiten firmar y notificar documentos electrónicamente puedan realizarlo, a través del aplicativo de Firma Electrónica, cargando el documento de manera manual para su posterior notificación electrónica. Con esta nueva funcionalidad se ha notificado 268.620 documentos ingresados de manera manual.*
- *Desarrollo de una campaña de comunicación externa en noviembre y diciembre para difundir a los contribuyentes y usuarios, la notificación electrónica mediante: la página web institucional, youtube, colgantes colocados en los computadores de las ventanillas de atención al contribuyente, en cada agencia de la Administración.*
- *En diciembre se publicó en el segundo suplemento del Registro Oficial No. 149, del 23 de diciembre del 2013, la resolución NAC-DGERCGC13-00875, incluye los documentos que pueden ser notificados electrónicamente*
- *Incremento en notificación de documentos electrónicos de 8.51% en 2012 a 69% en 2013:*

AÑO	NÚMERO DE DOCUMENTOS	PORCENTAJE
2012	72.672	8.51%
2013	630.255	69%

Fuente: Oracle Discoverer  
Elaborado: Secretaría General

- El número de documentos notificados en el 2013 aumentaron ostensiblemente respecto del 2012, siendo la notificación electrónica una herramienta que permitió este resultado, teniendo en cuenta que la notificación física mantiene su evolución sin causar una disminución considerable:



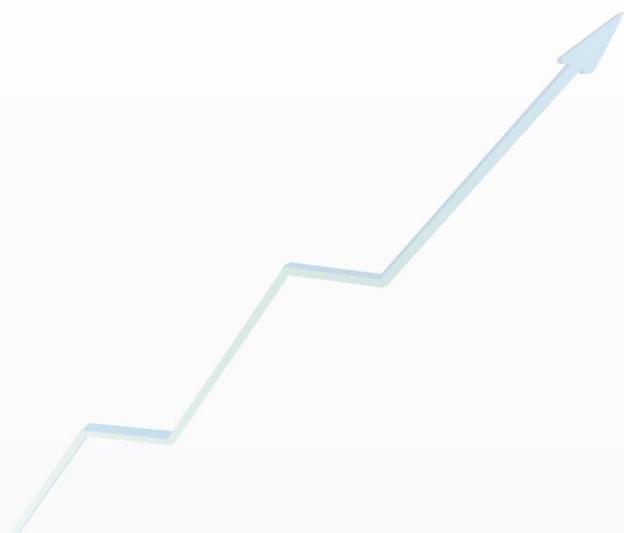
Elaborado: Secretaría General



## **Capítulo 8**

## **Control de Gestión Institucional**

- 8.1** *Estado de Planes y Proyectos*
- 8.2** *Estado de Indicadores*
- 8.3** *Indicadores de Gestión Estratégicos Institucionales*
- 8.4** *Control de consecución de Planes y Proyectos (ODP)*
- 8.5** *Estado de Compromisos de Comité de Dirección*



## 8.1 Estado de Planes y Proyectos a Diciembre 2013

### Nivel de Actualización de Planes y Proyectos por Dirección Nacional<sup>(1)</sup>:

Actualización de Planes y Proyectos - Dirección Nacional		
DIRECCIÓN NACIONAL / DEPARTAMENTO	% Actualización	Total Planes y Proyectos <sup>(1)</sup>
<b>DPTO. COMUNICACIÓN</b>	● 100,0%	3
<b>CENTRO DE ESTUDIOS FISCALES</b>	● 100,0%	14
Departamento de Estudios	● 100,0%	5
Departamento de Formación Tributaria y Fiscal	● 100,0%	9
<b>DIRECCIÓN NACIONAL ADMINISTRATIVA</b>	● 100,0%	11
Departamento de Adquisiciones	● 100,0%	7
Secretaría General	● 100,0%	4
<b>DIRECCIÓN NACIONAL DE DESARROLLO TECNOLÓGICO</b>	● 96,7%	15
Departamento de Desarrollo e Implementación	● 100,0%	2
Departamento de Operaciones	● 95,0%	5
Departamento de Planificación y Soporte	● 100,0%	5
Departamento de Seguridad Electrónica y Redes	● 91,7%	3
<b>DIRECCIÓN NACIONAL FINANCIERA</b>	● 95,0%	5
Departamento Financiero Institucional	● 87,5%	2
Departamento Financiero Tributario	● 100,0%	3
<b>DIRECCIÓN NACIONAL DE GESTIÓN TRIBUTARIA</b>	● 99,1%	28
Departamento de Control Tributario	● 97,7%	11
Departamento de Inteligencia Tributaria	● 100,0%	4
Departamento de Prevención de Infracciones	● 100,0%	2
Departamento de Servicios Tributarios	● 100,0%	11
<b>DIRECCIÓN NACIONAL JURÍDICA</b>	● 100,0%	4
Departamento de Asesoría Jurídica	● 100,0%	1
Departamento de Normativa Tributaria	● 100,0%	1
Departamento Procesal Administrativo	● 100,0%	2
<b>DIRECCIÓN NACIONAL DE PLANIFICACIÓN Y COORDINACIÓN</b>	● 97,8%	23
Departamento de Gestión de la Calidad	● 100,0%	5
Departamento de Planificación y Control de Gestión	● 100,0%	7
Departamento de Seguridad Corporativa	● 95,5%	11
<b>DIRECCIÓN NACIONAL DE TALENTO HUMANO</b>	● 100,0%	5
Departamento de Gestión del Recurso Humano	● 100,0%	4
Departamento de Planificación y Desarrollo de RRHH	● 100,0%	1
<b>Total DIRECCIÓN NACIONAL</b>	● 98,6%	103

<sup>(1)</sup> Planes y Proyectos: Se consideran a aquellos que se encuentran en fases de definición, planeación, ejecución, cierre y completado.

Nota: Para la evaluación de cumplimiento de planes y proyectos, se considerarán los siguientes criterios: registro oportuno de Resumen Ejecutivo, cumplimiento de hitos del período, identificación de riesgos y asuntos, detalle del equipo del proyecto, presupuesto y perfil económico.

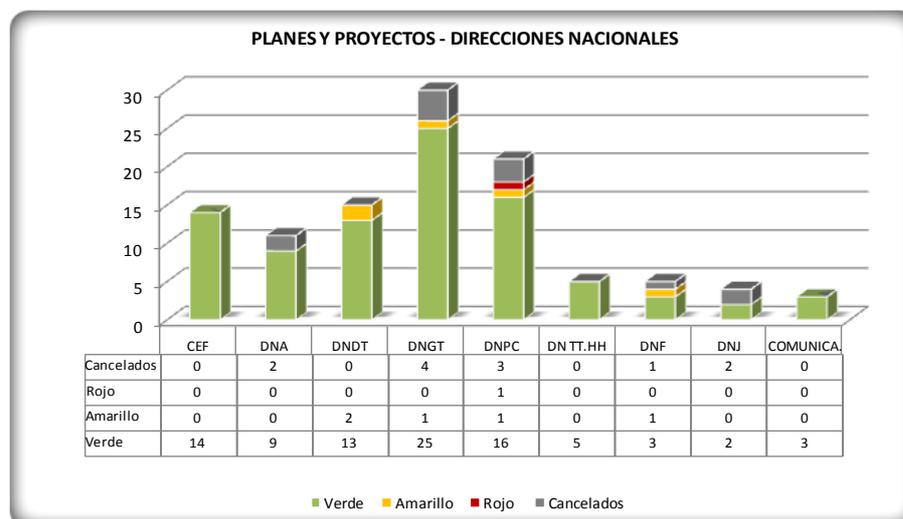
61

### Nivel de Actualización de Planes y Proyectos por Dirección Regional:

Actualización Planes y Proyectos - Direcciones Regionales		
DIRECCIÓN REGIONAL	% Actualización	Total Planes y Proyectos <sup>(1)</sup>
DIRECCIÓN REGIONAL DEL AUSTRO	● 100,0%	1
DIRECCIÓN REGIONAL CENTRO 1	● 100,0%	2
DIRECCIÓN REGIONAL CENTRO 2	-	-
DIRECCIÓN REGIONAL DEL SUR	● 100,0%	3
DIRECCIÓN REGIONAL DE EL ORO	● 100,0%	2
DIRECCIÓN REGIONAL LITORAL SUR	● 100,0%	2
DIRECCIÓN REGIONAL MANABÍ	● 100,0%	3
DIRECCIÓN REGIONAL NORTE	● 100,0%	4
<b>Total DIR. REGIONALES</b>	● 100,0%	17

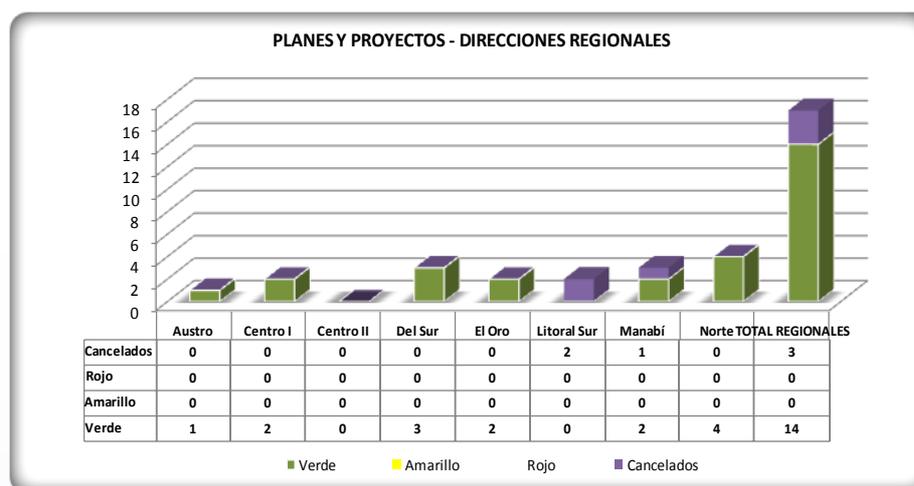
<sup>(1)</sup> Planes y Proyectos: Se consideran a aquellos que se encuentran en fases de definición, planeación, ejecución, cierre y completado.

**Nivel de Avance de Planes y proyectos por Dirección Nacional:**



Fuente: Sistema Gobierno por Resultado – GPR / [http://apr.informatica.gob.ec/qpr\\_ecuador/n1](http://apr.informatica.gob.ec/qpr_ecuador/n1)  
 Fecha: 16-01- 2014  
 Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión

**Nivel de Avance de Planes y proyectos por Dirección Regional:**



Fuente: Sistema Gobierno por Resultado – GPR / [http://apr.informatica.gob.ec/qpr\\_ecuador/n1](http://apr.informatica.gob.ec/qpr_ecuador/n1)  
 Fecha: 16-01- 2014  
 Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión

**Detalle de Planes y Proyectos en Riesgo:**

Planes y Proyectos en riesgo				
Departamento	Proyecto	Fase	Avance Físico Actual	Fecha Fin
<b>Dirección Nacional Desarrollo Tecnológico</b>				
Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico >Departamento de Operaciones	I002. SRI - PRY - Migración de la versión de base de datos INTER, SRI y DWH	Ejecución	68,00%	31/12/2013
Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico >Departamento de Seguridad Electrónica y Redes	I003. SRI - PL - Administración de identidad de usuario y accesos a los servicios tecnológicos	Ejecución	37,50%	31/12/2013
<b>Dirección Nacional de Gestión Tributaria</b>				
Dirección Nacional de Gestión Tributaria >Departamento de Control Tributario	I030. SRI - PL - Plan de Control a Personas Naturales enfocado al Control Patrimonial	Ejecución	34,50%	16/10/2015
<b>Dirección Nacional de Planificación y Coordinación</b>				
Dirección Nacional de Planificación y Coordinación >Departamento de Seguridad Corporativa	I002. SRI - PRY - Implementación del Modelo de Integridad y Ética Corporativa	Ejecución	86,06%	30/11/2014
Dirección Nacional de Planificación y Coordinación >Departamento de Seguridad Corporativa	I018. SRI - PRY - Implementación del Esquema Gubernamental de Seguridad de la información (EGSI)	Ejecución	68,90%	25/03/2015
<b>Dirección Nacional Financiera</b>				
Dirección Nacional Financiera >Departamento Financiero Institucional	I007. PRY - Sistema integral para el Control Presupuestario	Ejecución	34,00%	01/06/2014

Fuente: Sistema Gobierno por Resultados - GPR / [http://gpr.informatica.gob.ec/gpr\\_ecuador/n1](http://gpr.informatica.gob.ec/gpr_ecuador/n1)

Fecha: 16/01/2014

Elaboración: Planificación y Control de Gestión



**8.2**

**Estado de Indicadores a Diciembre 2013**

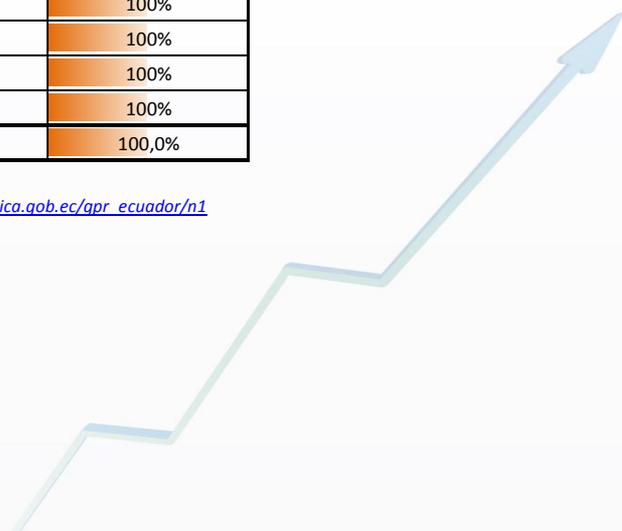
**Nivel de Actualización de Indicadores por Dirección Nacional:**

Actualización Indicadores	
Dirección (n2)	Actualización
Centro de Estudios Fiscales	100%
Dirección Nacional Administrativa	100%
Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico	100%
Dirección Nacional de Gestión Tributaria	100%
Dirección Nacional de Planificación y Coordinación	100%
Dirección Nacional de Talento Humano	100%
Dirección Nacional Financiera	100%
Dirección Nacional Jurídica	100%
<b>TOTAL INSTITUCIÓN</b>	<b>100,0%</b>

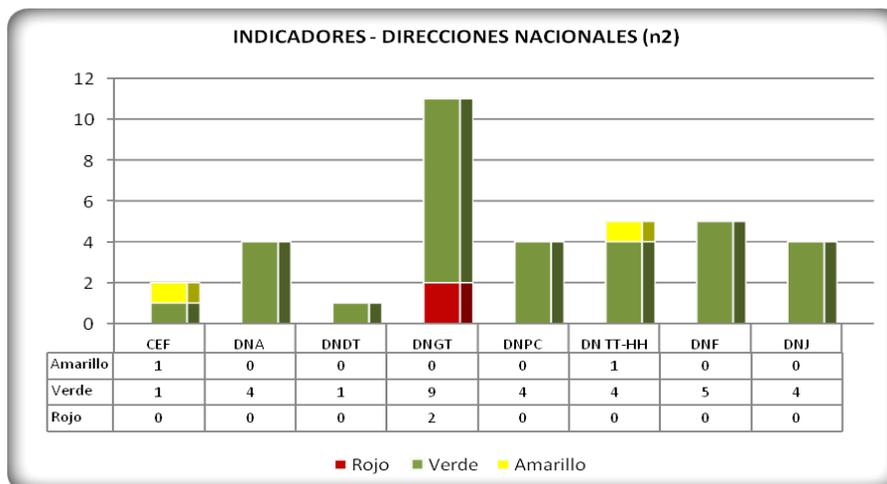
Fuente: Sistema Gobierno por Resultado - GPR / [http://gpr.informatica.gob.ec/gpr\\_ecuador/n1](http://gpr.informatica.gob.ec/gpr_ecuador/n1)

Fecha: 16-01- 2014

Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión



**Nivel de cumplimiento de Indicadores por Dirección Nacional (n2):**



Fuente: Sistema Gobierno por Resultado – GPR / [http://gpr.informatica.gob.ec/gpr\\_ecuador/n1](http://gpr.informatica.gob.ec/gpr_ecuador/n1)

Fecha: 16-01-2014

Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión

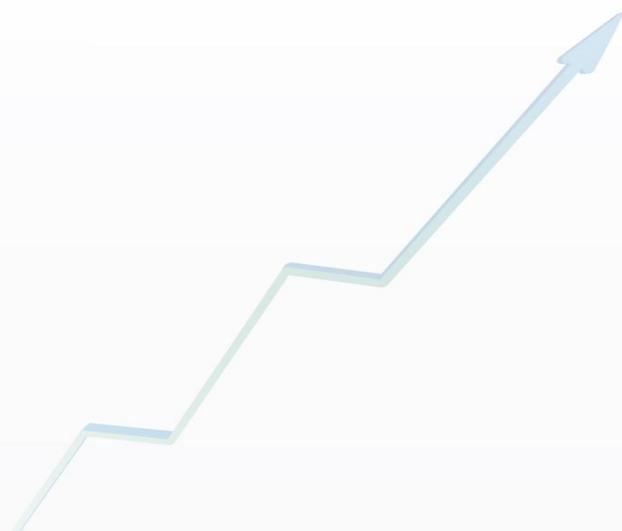
**Detalle de Indicadores por Dirección Nacional (n2):**

DIRECCIÓN	INDICADOR	NIVEL	RESULTADO	META	TIPO
Centro de Estudios Fiscales	Porcentaje de cumplimiento de la programación de oferta académica	2	96,00%	100,00%	Ascendente
Dirección Nacional de Talento Humano	Porcentaje de cumplimiento en la inclusión de personas con capacidades especiales	2	3,85%	4,00%	Ascendente
Dirección Nacional de Gestión Tributaria	Brecha de presentación en anexos transaccionales (regularización 6 meses)	2	21,09%	16,00%	Descendente
	Brecha de presentación Impuesto a la Renta Personas Naturales	2	4,29%	3,50%	Descendente

Fuente: Sistema Gobierno por Resultados - GPR / [http://gpr.informatica.gob.ec/gpr\\_ecuador/n1](http://gpr.informatica.gob.ec/gpr_ecuador/n1)

Fecha: 17/01/2014

Elaboración: Departamento de Planificación y Control de Gestión



### Actualización de Indicadores por Departamento Nacional (n4):

Actualizaciones Indicadores (n4)			
Dirección (n4)	Actualización	Actualizados	Total
Centro de Estudios Fiscales	100%	6	6
Dirección Nacional Administrativa	100%	8	8
Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico	100%	13	13
Dirección Nacional de Gestión Tributaria	100%	15	15
Dirección Nacional de Planificación y Coordinación	100%	4	4
Dirección Nacional de Talento Humano	100%	6	6
Dirección Nacional Financiera	100%	8	8
Dirección Nacional Jurídica	100%	12	12
Departamento Nacional de Comunicación	100%	5	5
<b>TOTAL INSTITUCIÓN</b>	<b>100,0%</b>	<b>77</b>	<b>77</b>

Fuente: Sistema Gobierno por Resultado – GPR / [http://qpr.informatica.gob.ec/qpr\\_ecuador/n1](http://qpr.informatica.gob.ec/qpr_ecuador/n1)

Fecha: 16-07-2013

Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión

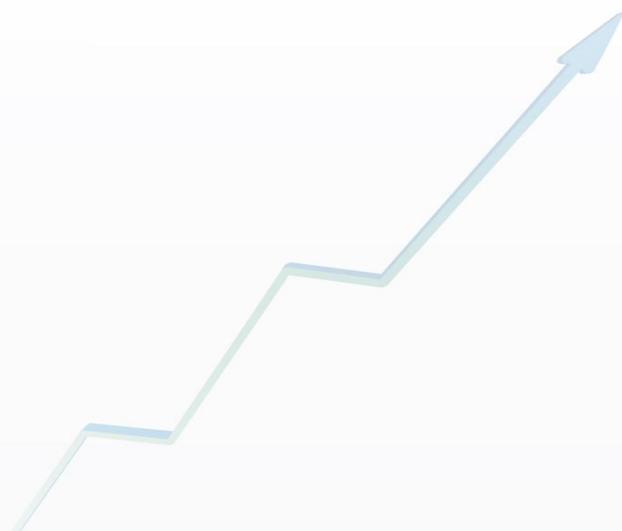
### Detalle de Indicadores por Departamento Nacional (n4):

DIR. NACIONAL / DEPARTAMENTO	INDICADOR	NIVEL	RESULTADO	META	TIPO
<b>DIRECCIÓN NACIONAL FINANCIERA</b>					
Departamento de Formación	Calidad de los eventos de capacitación	4	☀ 88,18%	90,00%	Ascendente
	Porcentaje de cumplimiento de la programación de oferta académica	4	☀ 96,00%	100,00%	Ascendente
<b>DIRECCIÓN NACIONAL FINANCIERA</b>					
Departamento Financiero Institucional	Promedio de gasto corriente por funcionario	4	☀ 3.754,5	3.475,9	Ascendente
<b>DIRECCIÓN NACIONAL DE DESARROLLO TECNOLÓGICO</b>					
Departamento de Operaciones	Porcentaje de disponibilidad de la infraestructura que soporta las aplicaciones de intranet	4	☀ 98,39%	98,50%	Ascendente
<b>DIRECCIÓN NACIONAL DE PLANIFICACIÓN Y COORDINACIÓN</b>					
Departamento de Seguridad Corporativa	Nivel de cumplimiento de los objetivos de control de seguridad de la información	4	☀ 56,75%	57,27%	Ascendente
<b>DIRECCIÓN NACIONAL JURÍDICA</b>					
Departamento Procesal Administrativo	Porcentaje de cumplimiento en plazo de respuesta a las consultas de tipo jurídico administrativas	4	☀ 92,31%	93,00%	Ascendente

Fuente: Sistema Gobierno por Resultado – GPR / [http://qpr.informatica.gob.ec/qpr\\_ecuador/n1](http://qpr.informatica.gob.ec/qpr_ecuador/n1)

Fecha: 16-07-2013

Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión



**Actualización de Indicadores por Dirección Regional:**

Actualizaciones de Indicadores por Dirección Regional			
DIRECCIÓN REGIONAL	Actualización	Actualizados	Total
AUSTRO	100%	10	10
CENTRO I	100%	10	10
CENTRO II	100%	10	10
SUR	100%	10	10
EL ORO	100%	10	10
LITORAL SUR	100%	10	10
MANABI	100%	10	10
NORTE	100%	10	10
<b>TOTAL INSTITUCIÓN</b>	<b>100,0%</b>	<b>80</b>	<b>80</b>

Fuente: Sistema Gobierno por Resultado – GPR / [http://gpr.informatica.gob.ec/gpr\\_ecuador/n1](http://gpr.informatica.gob.ec/gpr_ecuador/n1)

Fecha: 16-07-2013

Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión

**Nivel de cumplimiento de Indicadores por Direcciones Regionales:**

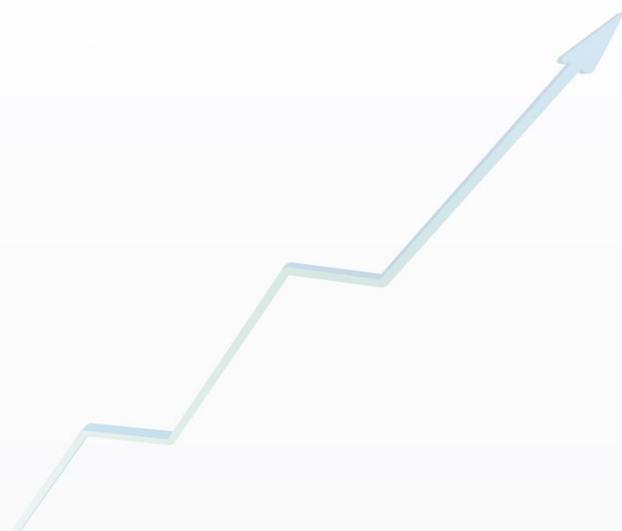
66

INDICADORES POR DIRECCIONES REGIONALES				
Dirección Regional (N4)	Estado			Total
	Verde	Amarillo	Rojo	
AUSTRO	10	-	-	10
CENTRO 1	8	1	1	10
CENTRO 2	9	2	-	11
SUR	8	1	1	10
EL ORO	7	1	3	11
LITORAL SUR	7	2	1	10
MANABÍ	6	3	2	11
NORTE	8	1	1	10
<b>TOTAL INSTITUCIÓN</b>	<b>63</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>83</b>

Fuente: Sistema Gobierno por Resultados - GPR / [http://gpr.informatica.gob.ec/gpr\\_ecuador/n1](http://gpr.informatica.gob.ec/gpr_ecuador/n1)

Fecha: 17/12/2013

Elaboración: Departamento de Planificación y Control de Gestión



**Detalle de Indicadores por Direcciones Regionales:**

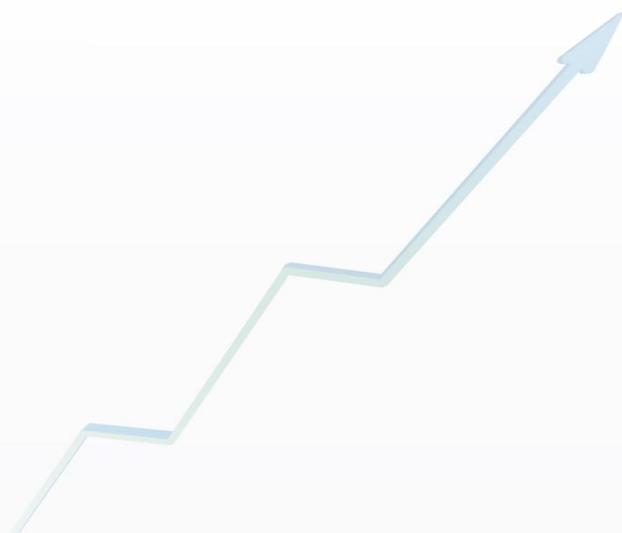
DIRECCIONES REGIONALES	INDICADOR	NIVEL	RESULTADO	META	TIPO
Dirección Regional Centro 1	Brecha de presentación retenciones a la fuente IR (regularización 6 meses)	4	9,92%	9,76%	Descendente
	Brecha de presentación en anexos transaccionales (regularización 6 meses)	4	19,30%	14,39%	Descendente
Dirección Regional Centro II	Porcentaje de ejecución presupuestaria	4	94,82%	96,00%	Ascendente
	Brecha de presentación - Impuesto al Valor Agregado (regularización 6 meses)	4	14,71%	13,74%	Descendente
Dirección Regional del Sur	Porcentaje de cumplimiento de la meta de recaudación efectiva	4	94,55%	100,0%	Ascendente
	Brecha de presentación en anexos transaccionales (regularización 6 meses)	4	15,02%	12,56%	Descendente
Dirección Regional El Oro	Porcentaje de ejecución presupuestaria	4	72,73%	96,00%	Ascendente
	Brecha de presentación retenciones a la fuente IR (regularización 6 meses)	4	8,26%	7,2%	Descendente
	Brecha de presentación en anexos transaccionales (regularización 6 meses)	4	22,69%	12,82%	Descendente
	Brecha de presentación Impuesto a la Renta Personas Naturales	4	1,30%	1,09%	Descendente
Dirección Regional Litoral Sur	Porcentaje de cumplimiento de la meta de recaudación efectiva	4	99,77%	100,0%	Ascendente
	Porcentaje de ejecución presupuestaria	4	66,63%	96,00%	Ascendente
	Brecha de presentación en anexos transaccionales (regularización 6 meses)	4	20,64%	18,56%	Descendente
	Brecha de presentación Impuesto a la Renta Personas Naturales	4	8,22%	5,79%	Descendente
Dirección Regional Manabí	Porcentaje de recuperación de deuda gestionable	4	117,57%	120,00%	Ascendente
	Brecha de presentación - Impuesto al Valor Agregado (regularización 6 meses)	4	17,51%	17,38%	Descendente
	Brecha de presentación en anexos transaccionales (regularización 6 meses)	4	24,26%	15,67%	Descendente
	Brecha de presentación Impuesto a la Renta Personas Naturales	4	1,89%	1,72%	Descendente
Dirección Regional Norte	Brecha de presentación en anexos transaccionales (regularización 6 meses)	4	23,86%	15,68%	Descendente
	Brecha de presentación Impuesto a la Renta Personas Naturales	4	4,26%	3,71%	Descendente

67

Fuente: Sistema Gobierno por Resultado – GPR / [http://qpr.informatica.gob.ec/qpr\\_ecuador/n1](http://qpr.informatica.gob.ec/qpr_ecuador/n1)

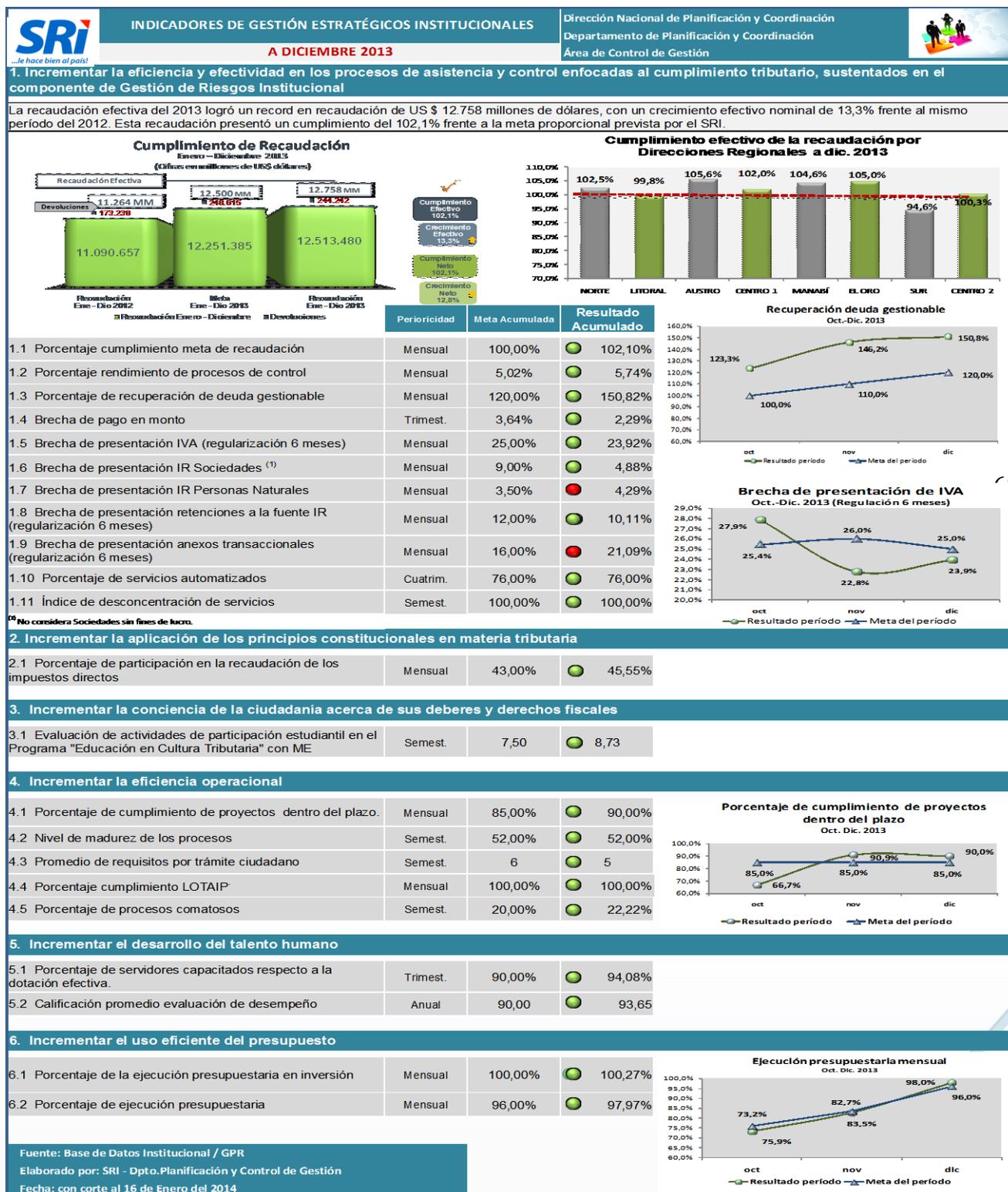
Fecha: 16-07-2013

Elaborado: Departamento de Planificación y Control de Gestión

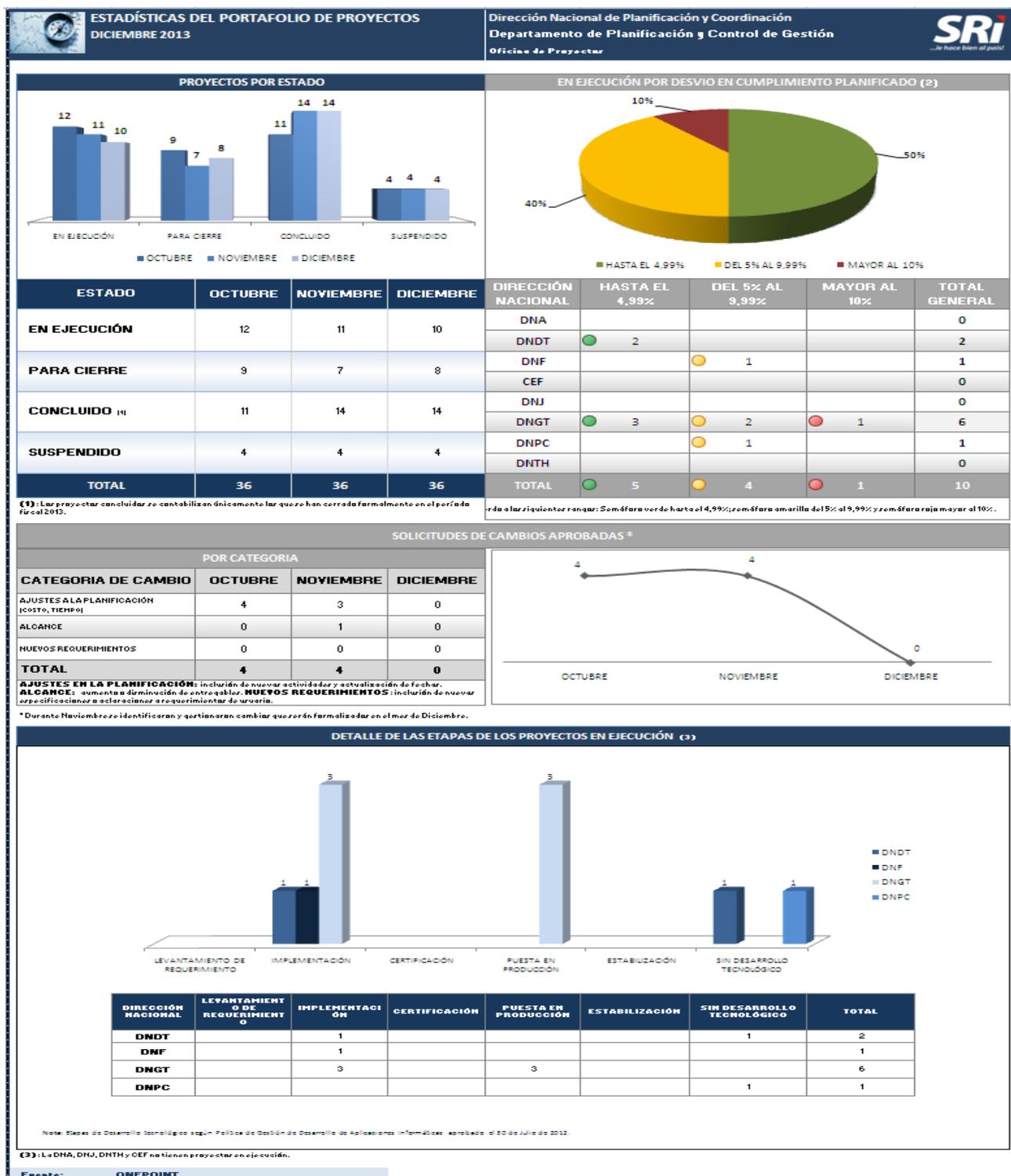


### 8.3

## Indicadores de Control Estratégicos Institucionales

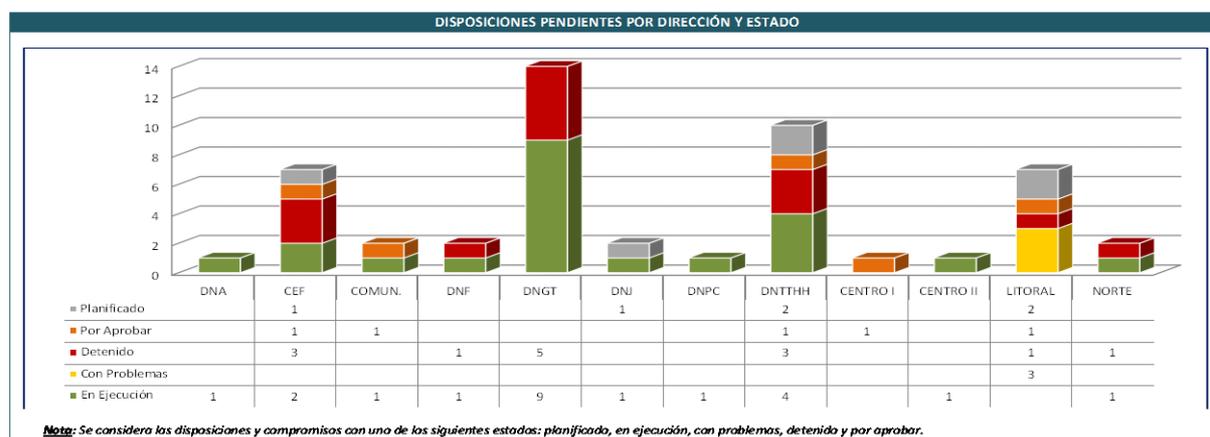
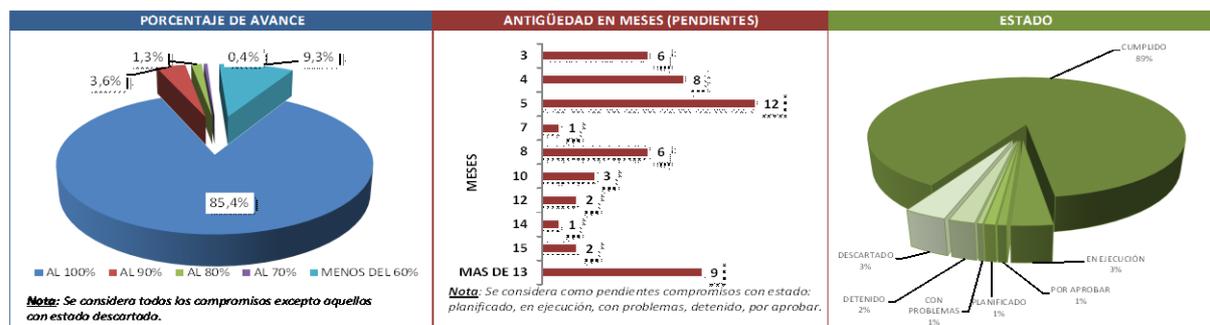


## 8.4 Control de consecución de Planes y Proyectos ODP



## 8.5

# Estado de Compromisos de Comité de Dirección



70

POR PORCENTAJE DE AVANCE		TOTAL	AL 100%	AL 90%	AL 80%	AL 70%	MENOS DEL 60%
DIRECCIÓN			CANT.	CANT.	CANT.	CANT.	CANT.
DIRECCIONES NACIONALES	ADMINISTRATIVO	19	18	0	0	0	1
	CENTRO DE ESTUDIOS FISCALES	22	14	3	0	1	4
	COMUNICACIÓN	34	26	4	1	0	3
	DESARROLLO TECNOLÓGICO	25	24	0	0	0	1
	FINANCIERO	41	36	0	2	0	3
	GESTION TRIBUTARIA	146	118	4	0	1	23
	JURIDICO	96	86	2	1	0	7
	PLANIFICACIÓN NACIONAL	88	85	0	0	0	3
	RECURSOS HUMANOS	94	75	9	3	1	6
	DIRECCIONES REGIONALES	REGIONAL AUSTRO	15	14	1	0	0
REGIONAL CENTRO I		13	10	1	0	0	2
REGIONAL CENTRO II		14	12	0	0	0	2
REGIONAL EL ORO		16	15	0	0	0	1
REGIONAL LITORAL SUR		21	13	1	1	0	6
REGIONAL MANABI		14	14	0	0	0	0
REGIONAL NORTE		19	16	0	1	0	2
REGIONAL SUR		14	14	0	0	0	0
<b>TOTAL NACIONAL</b>		<b>691</b>	<b>590</b>	<b>25</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>64</b>

*Nota: Los porcentajes de avance, considera todos los compromisos excepto aquellos con estado descartado.*

**NOTA IMPORTANTE:** No se considera disposiciones anteriores al año 2011, con estado cumplido y descartado.

Fuente: Sistema de Seguimiento de Compromisos y Disposiciones - SECODI

Elaborado por: SRI - Dpto. Planificación y Control de Gestión, VAVV

Fecha: corte al 16 de diciembre de 2013, 17h00

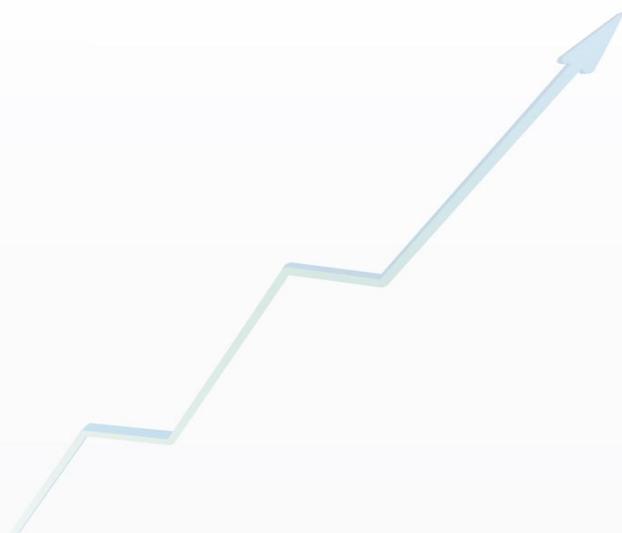


## **Capítulo 9**      **Gestión de la Calidad**

**9.1 Ejecución de la Gestión de Procesos**

**9.2 Capacidad Operativa de Procesos**

**9.3 Inteligencia para la Gestión**





## 9.1 Ejecución de la Gestión de Procesos

El Departamento de Gestión de la Calidad en cuanto a la “Ejecución de la Gestión de Procesos” tiene como objetivo principal la definición e implementación de estándares a nivel nacional, cumpliendo las etapas descritas a continuación, de acuerdo a lo definido en el Manual de Gestión de Calidad vigente:



Elaborado: Gestión de la Calidad

### Porcentaje de Avance de la Planificación versus el Avance Real a diciembre 2013:

% DE AVANCE PLANIFICADO	% DE AVANCE REAL
92,05%	83,71%
Variación	8,88% 

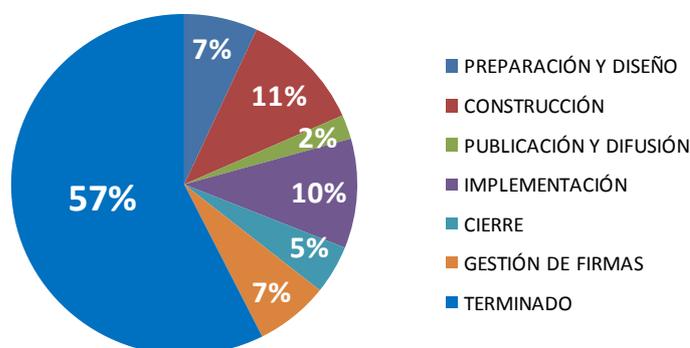
Elaborado: Gestión de la Calidad

72

### Avance de acuerdo a las etapas definidas para la Ejecución de la Gestión de Procesos:

El 57% de los documentos de los procesos intervenidos se encuentra concluido, 11% se encuentra en construcción, 10% en implementación, 7% en gestión de firmas, 7% en preparación y diseño, el 5% en cierre y el 2% restante en publicación y difusión:

### Ejecución de la Gestión de Procesos

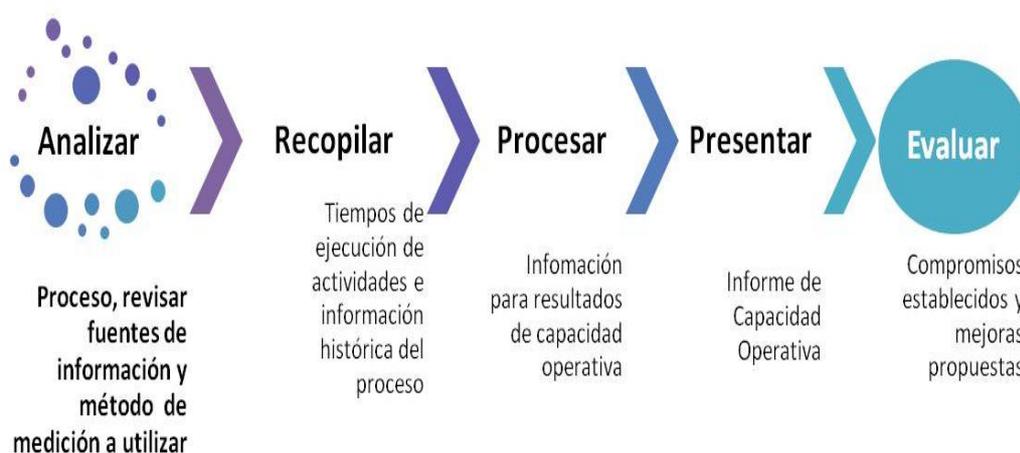


Elaborado: Gestión de la Calidad



## 9.2 Capacidad Operativa de Procesos

El Departamento de Gestión de la Calidad en cuanto a la medición de “Ejecución de la Gestión de Procesos” tiene como objetivo principal evaluar el nivel de productividad, determinar tiempos de ciclo y estándar, y costos de los productos-servicios generados, que permitan proporcionar líneas bases y herramientas para la mejora de los procesos institucionales. La metodología aplicada para medición de la capacidad Operativa, se muestra en la siguiente gráfica:



Elaborado: Gestión de la Calidad

73

### Porcentaje de Avance de la Planificación versus el Avance Real a diciembre 2013:

Para el cuarto trimestre 2013 se planificó un avance del 65.38% referente al Plan de Capacidad Operativa, a diciembre el avance real fue del 60.81%, lo que indica que existió una variación negativa del 4,57% versus lo planificado:

% DE AVANCE PLANIFICADO	% DE AVANCE REAL
65,38%	60,81%
VARIACIÓN	4,57% 

Elaborado: Gestión de la Calidad

A continuación se puede visualizar las diferentes etapas en las que se encuentra los respectivos estudios asignados al equipo de capacidad operativa:



PROCESO	ETAPA	% AVANCE DEL PROCESO
<i>Consultas Externas</i> <i>Devoluciones de IVA</i> <i>Gestión de Sanciones</i> <i>Gestión de Reclamos y Peticiones Tributarias</i> <i>Canal de Atención Telefónica</i> <i>Gestión de Omisos</i> <i>Diferencias Semintensivo</i> <i>Gestión Persuasiva</i> <i>Determinación Tributaria</i> <i>Consultas Administrativas</i> <i>Conciliación Tributaria</i>	Culminado	100%
<i>Gestión de Incidentes y Requerimientos (MDS)</i>	Presentar	94%
<i>Selección, contratación e inducción de talento humano</i>		94%
<i>Gestión de los procesos judiciales tributarios, civiles, penales, constitucionales y asesorías</i>	Procesar	62%
<i>Planificación del Talento Humano</i>	Recopilar	49%
<i>Gestión del Desempeño</i>		32%
<i>Control de Diferencias Extensivas</i> <i>Gestión de Archivo Institucional</i> <i>Control de Inconsistencias</i> <i>Gestión de Consultas Internas</i>  <i>Gestión de las Remuneraciones / Liquidación de Haberes / Licencias</i>  <i>Derechos del Contribuyente</i> <i>Dirección Nacional Administrativa</i> <i>Área de Capacitación (solo RR HH no incluye CEF)</i>	<i>Incluidos en la programación del año 2014, debido a levantamiento de información o disponibilidad de las contrapartes asignadas los estudios han sido aplazados.</i>	N/A

Elaborado: Gestión de la Calidad

74

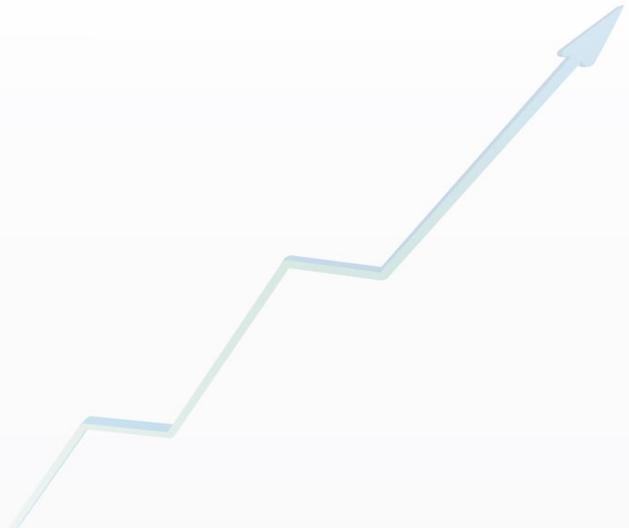
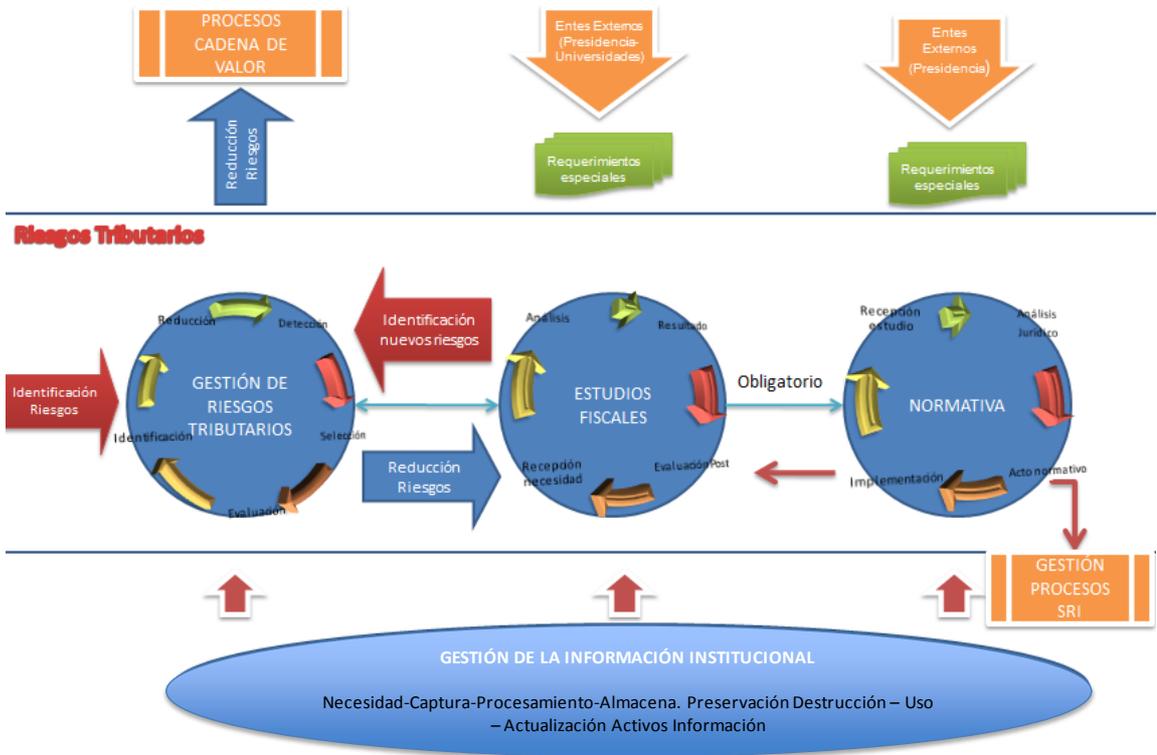


### 9.3 Inteligencia para la Gestión

#### **Inteligencia para la Gestión:**

Se realizó el modelo de relación entre los procesos de Inteligencia para la Gestión, con el fin de revisarlo con los dueños de proceso y contrapartes técnicas. Al momento se tiene un avance del 63% en la construcción de la documentación del proceso:

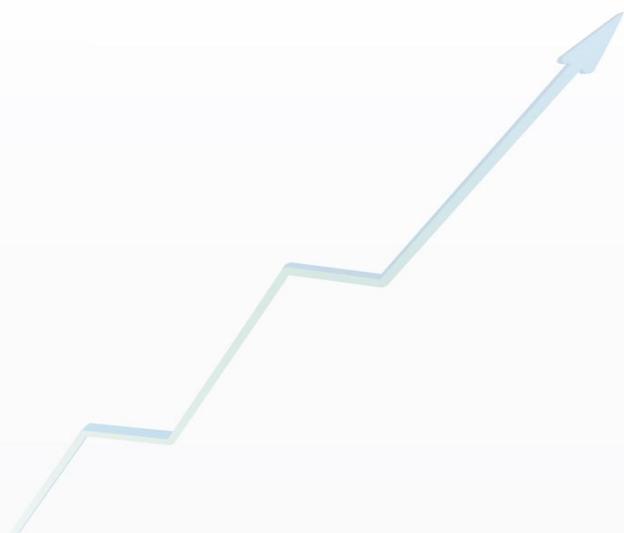






## **Capítulo 10**      **Seguridad Corporativa**

- 10.1**    ***Normativa de seguridad  
Institucional***
- 10.2**    ***Promoción de la ética***
- 10.3**    ***Gestión de Riesgos Operativos***
- 10.4**    ***Acciones de monitoreo de control***





## 10.1 Normativa de Seguridad Institucional

### **El Área Programación y Normativa ejecutó las siguientes actividades:**

- Se actualizó y aprobó el “Procedimiento de Creación, Actualización o Eliminación de Perfiles Básicos Institucionales - PBI” a la versión 2.0; “Instructivo de Creación, Actualización o Eliminación de Perfiles Básicos Institucionales – PBI”; el “Instructivo de Gestión de Incidentes de Seguridad”; el cual complementa a la Política de Gestión de Incidentes de Seguridad ya aprobada; la “Política de Gestión de Riesgos Institucionales”; el “Procedimiento de Administración y Control de Accesos Lógicos para Usuarios Finales” y “Requerimientos Funcionales para Gestión de Identidades y Accesos”; normativas que fueron publicadas y difundidas a través de Comunicación Interna, las cuales se encuentran en aplicación.
- Se registró en GPR el proyecto institucional “Implementación del Esquema Gubernamental de Seguridad de la información (EGSI)”, a diciembre 2013 el nivel de cumplimiento de las directrices prioritarias del EGSI es del 67%, siendo el plazo de cumplimiento el 24 de marzo del 2014.

77



## 10.2 Promoción de la Ética

### **A diciembre 2013, se cerraron las siguientes iniciativas:**

- Gestión de Incidentes de Seguridad;
- Normas y procedimientos para salida del personal;
- Administración y control del uso de teléfono;
- Manejo y protección de la información física institucional;
- Sensibilización en Administración de Finanzas personales;
- Investigación de relaciones externas.
- Educación continua en valores institucionales.
- Estandarización de requerimientos de contratación.
- Plan de comunicación 2013

Se efectuaron los informes de cierre o cumplimiento respectivos, los mismos que fueron incluidos en GPR y Alfresco.





### 10.3

## Gestión de Riesgos Operativos en Procesos Institucionales

De acuerdo al Plan de Gestión de Riesgos Operativos en Procesos Institucionales del 2013, establecido a inicios de este año, contempló la identificación de riesgos operativos a ocho procesos institucionales, seleccionados por la Dirección Nacional de Planificación y Coordinación, esta meta se cumplió en agosto del presente año, hasta diciembre de 2013 la meta se incrementó a trece procesos, para ello se trabajó conjuntamente con los servidores responsables y relacionados a los procesos institucionales, para que integren el equipo de trabajo que realizó el levantamiento de los riesgos en los procesos.

### Seminario-Taller de Gestión de riesgos

El Departamento de Seguridad Corporativa organizó el Seminario-Taller de Gestión de Riesgos y realizó seis eventos de capacitación con la participación de 100 servidores del Servicio de Rentas Internas, con el propósito de formar facilitadores, tanto en las Direcciones Nacionales como en las Direcciones Regionales.

78

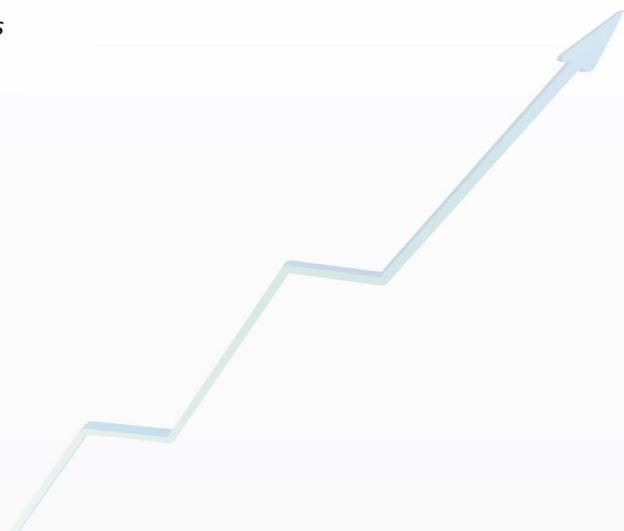


### 10.4

## Acciones de monitoreo de control

### Monitoreo para minimizar Riesgo de incumplimiento a la Normativa:

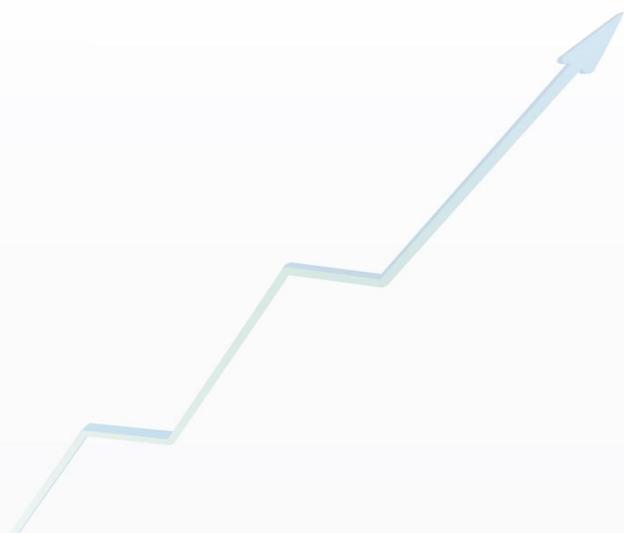
- Herramientas de software y seguridad en páginas Web.
- Reporteador de información masiva.
- Monitoreo a Usuarios Remotos y Equipos con perfil de Administradores.
- Monitoreo a la plataforma tecnológica.
- Monitoreo de Uso de Recursos Informáticos





## **Capítulo 11      *Administración del Talento Humano***

- 11.1      *Dotación de personal 2014***
- 11.2      *Movimientos Administrativos***
- 11.3      *Clasificación de puestos***
- 11.4      *Evaluación de desempeño***
- 11.5      *Remuneraciones y servicios al personal***
- 11.6      *Gestión de desvinculación de personal del SRI.***



## 11.1 Dotación de personal para el SRI

### Dotación de personal 2014:

De acuerdo a la normativa vigente y el Procedimiento de Cobertura de Personal, se procedió a elaborar el análisis de Dotación de Personal 2014, se envió al Ministerio de Relaciones Laborales el Oficio No. SRI-NAC-DGE-2013-0462-OF respecto a la Creación de 91 puestos correspondientes a la Planificación del Talento Humano 2014 mediante un Plan Anual de Dotación, en función de los planes, programas, proyectos y procesos a ser ejecutados por la Administración Tributaria:

MOTIVO	PROCESO			TOTAL
	APOYO	ASESORIA	AGREGADOR DE VALOR	
PROCESO CONTROL DE MERCANCIAS			15	15
PROCESO INCREMENTO OPERATIVIDAD EN UNIDADES DESCONCENTRADAS (*)	2		4	6
PROCESO CONTROL ACTIVOS FIJOS	1			1
PROCESO ADMINISTRACIÓN DE PASAJES AÉREOS	1			1
PROCESO ADMINISTRACIÓN SALAS CAPACITACIÓN - CEF UIO	1			1
PROCESO ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE BIENES	1			1
PROCESO ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE VEHÍCULOS	1			1
PROCESO CAPACITACIÓN	1			1
PROCESO CONTROLES INTENSIVOS - DETERMINACIÓN TRIBUTARIA			18	18
PROCESO ESQUEMA OPERACIÓN 7x24			19	19
PROCESO INCAUTACIONES	9			9
PROCESO SELECCIÓN DE PERSONAL	6			6
IMPLEMENTACIÓN CENTROS DE SERVICIOS TRIBUTARIOS – VENTANILLAS ÚNICAS DE ATENCIÓN AL CONTRIBUYENTE			12	12
<b>TOTAL</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>68</b>	<b>91</b>

(\*) En este proceso se agrupan los procesos operatividad tales como: Agencia Libertad, Agencia Zonal Bahía, Proceso Administrativo, entre otros.

80

### Movimientos Administrativos:

REGIONAL	MOVIMIENTOS HORIZONTALES ENERO - DICIEMBRE 2013							TOTAL	%
	C. Administ.	Traslados	Trasposos	Cambio Denominac.	Término Cambio Adm.	Trasposos Partidas Vacantes			
EL ORO	8	1	1	0	3	1	14	4,3%	
DEL SUR	7	6	0	0	3	0	16	5,0%	
CENTRO II	6	1	2	1	0	0	10	3,1%	
AUSTRO	2	15	4	0	0	0	21	6,5%	
MANABÍ	3	8	0	0	0	0	11	3,4%	
CENTRO I	3	11	1	0	2	0	17	5,3%	
NACIONAL	12	22	13	0	0	6	53	16,5%	
LITORAL SUR	19	12	25	2	3	1	62	19,3%	
NORTE	48	34	31	0	0	5	118	36,6%	
<b>TOTAL</b>	<b>108</b>	<b>110</b>	<b>77</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>322</b>	<b>100,0%</b>	

Fuente: Base de datos SRI

Elaborado por: Planificación del Talento Humano



## 11.1 Clasificación de puestos

### Rediseño e Implementación de la nueva estructura organizacional del SRI:

Dentro de los Proyectos Institucionales la Dirección Nacional de Talento Humano, se encuentra ejecutando en coordinación con la Dirección Nacional de Planificación y Coordinación, el proyecto de “Rediseño e Implementación de la nueva estructura organizacional del SRI”.

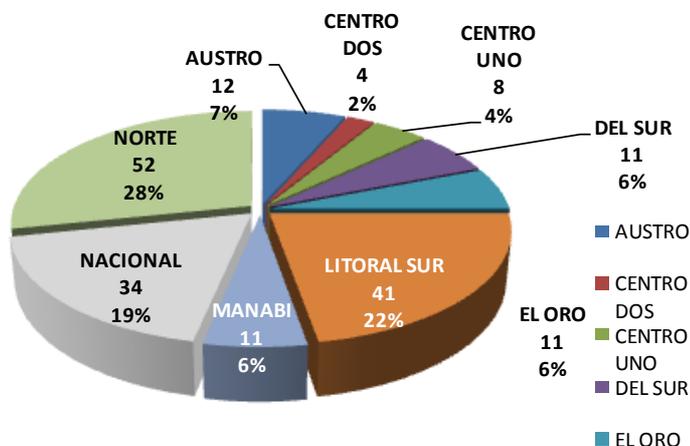
- Dentro de las acciones llevadas a cabo podemos señalar:
  - Talleres de levantamiento y validación de perfiles de puestos e indicadores de gestión, ejecutados a nivel nacional, zonal y provincial en la nueva estructura organizacional.
  - Valoración de puestos y presentación de los resultados al Comité de Valoración designado por el Director General.
  - Reuniones de trabajo con Directores Nacionales para revisión y aprobación de ajustes a la estructura posicional.
  - Consolidación y elaboración del nuevo Manual de Descripción, Valoración y Clasificación de Puestos, el cual fue presentado para la aprobación interna por parte del Director General.
  - Envío para la revisión y aprobación del Manual de Descripción, Valoración y Clasificación de Puestos por parte del Ministerio de Relaciones Laborales.
  - Reuniones de trabajo con personal del Ministerio de Relaciones Laborales, con el fin de analizar y revisar la propuesta de valoración de puestos del SRI.

81

### Evaluación de Desempeño.- Resultados Alcanzados 2013:

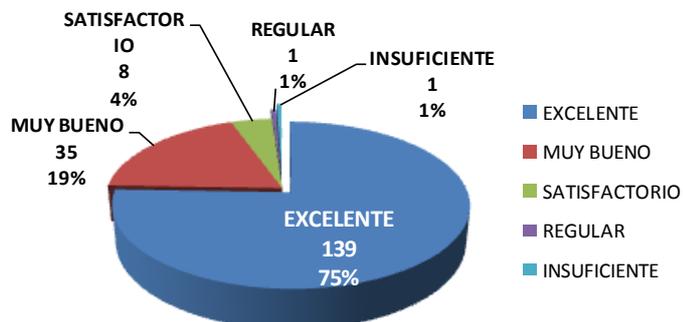
- 12 Procesos en Formularios Excel de Evaluaciones Provisionales por Ascenso: 184 evaluaciones:

RESUMEN DE EVALUACIONES DE DESEMPEÑO - ASCENSOS



Fuente: Ascensos Nov 2012 - Oct 2013  
Elaborado por: Mario Duque

### RESULTADOS EVALUACIONES POR ESCALAS - ASCENSOS



Fuente: Ascensos Nov 2012 - Oct 2013  
Elaborado por: Mario Duque

### RESUMEN ACUM AL 4to. TRIMESTRE DE 2013

Ascensos Noviembre 2012 a Octubre 2013

REGIONAL	Nro.
AUSTRO	12
CENTRO DOS	4
CENTRO UNO	8
DEL SUR	11
EL ORO	11
LITORAL SUR	41
MANABI	11
NACIONAL	34
NORTE	52
<b>Total general</b>	<b>184</b>

Fuente: Base de datos SRI

Elaborado: Área Evaluación de Desempeño

### RESUMEN ACUM AL 4to. TRIMESTRE DE 2013

Ascensos Noviembre 2012 a Octubre 2013

ESCALA	PUNTAJE
EXCELENTE	139
MUY BUENO	35
SATISFACTORIO	8
REGULAR	1
INSUFICIENTE	1
<b>Total general</b>	<b>184</b>

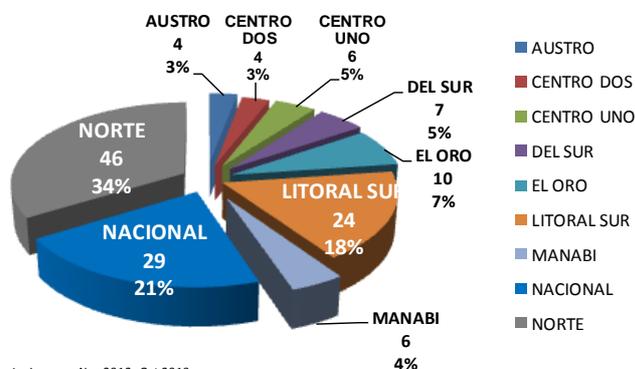
Fuente: Base de datos SRI

Elaborado: Área Evaluación de Desempeño

82

- 12 Procesos en Formularios Excel de Evaluaciones Provisionales por Ingreso: 136 evaluaciones:

### RESUMEN EVALUACIONES DE DESEMPEÑO - INGRESOS



Fuente: Ingresos Nov 2012- Oct 2013  
Elaborado por: Mario Duque

## RESULTADOS EVALUACIONES POR ESCALA -INGRESOS



Fuente: Ingresos Nov 2012- Oct 2013  
Elaborado por: Mario Duque

RESUMEN ACUM AL 4to. TRIMESTRE 2013	
Ingresos Noviembre 2012 a Octubre 2013	
REGIONAL	Nro.
AUSTRO	4
CENTRO DOS	4
CENTRO UNO	6
DEL SUR	7
EL ORO	10
LITORAL SUR	24
MANABI	6
NACIONAL	29
NORTE	46
<b>Total general</b>	<b>136</b>

Fuente: Base de Datos SRI

Elaborado: Área Evaluación de Desempeño

RESUMEN ACUM AL 4to. TRIMESTRE 2013	
Ingresos Noviembre 2012 a Octubre 2013	
ESCALA	Nro.
EXCELENTE	80
MUY BUENO	46
SATISFACTORIO	10
<b>Total general</b>	<b>136</b>

Fuente: Base de Datos SRI

Elaborado: Área Evaluación de Desempeño

83



## 11.2 Remuneraciones del Talento Humano

### Remuneraciones y Servicios al Personal

- *Proyecto Implementación de Dispensarios Médicos 2013 en las 6 Regionales restantes y Exámenes Médicos.- Se implementó la Infraestructura de 5 Dispensarios médicos en las Regionales de:*
  - *Regional Norte – Quito*
  - *Regional Centro I – Ambato*
  - *Regional Centro II – Riobamba*
  - *Regional El Oro – Machala*
  - *Regional del Sur – Loja.*



### **Implementación del Beneficio de Transporte en las Direcciones Regionales:**

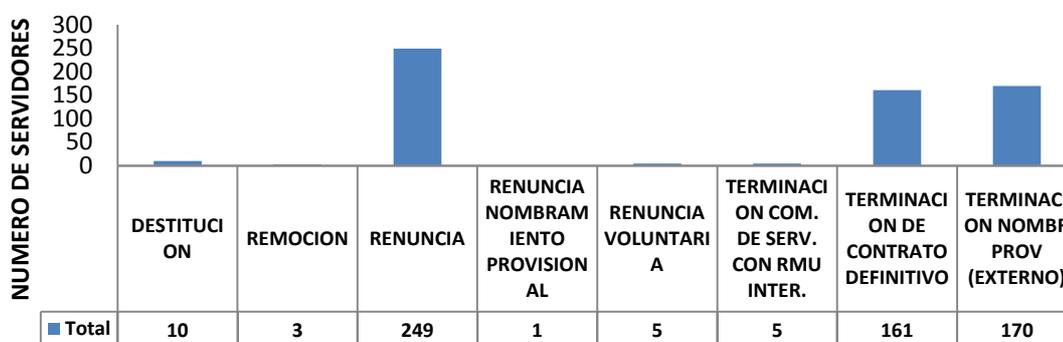
Se realizó las gestiones necesarias para la asignación presupuestaria con el objetivo de implementar el beneficio de transporte para los servidores de las Direcciones Regionales: El Oro, Centro I, Centro II, Manabí y Del Sur.

### **Gestión de Desvinculación de personal por Cesación de Funciones definitiva a Nivel Nacional:**

Se entiende por desvinculación de personal el proceso mediante el cual la o el servidor deja de prestar sus servicios en la institución definitivamente.

A continuación se detalla el número de salidas según el motivo de desvinculación, en donde podemos observar que el porcentaje más alto de salidas de la institución responden a renunciaciones voluntarias y terminación de nombramiento provisional externo y terminación de contratos:

#### **SALIDAS POR TIPO DE DESVINCULACION**



Fuente: Base de datos SRI

Elaborado por: Gestión del Recurso Humano

84

### **Desarrollo Aplicativo Ficha de Personal Intranet:**

La actualización de los datos de los servidores del SRI se lo realizaba a través del Sistema de Gestión del Talento Humano SIGETH, lo que ocasiona una gran carga operativa de manera repetitiva a las UATH Regionales debido a que los datos de los servidores van cambiando continuamente. Tomando en cuenta lo mencionado y buscando el aprovechamiento de la Tecnología, se determinó la necesidad de realizar el aplicativo para que el ingreso de los datos personales (Ficha de Personal) sean realizados por cada servidor (a) a través de la Intranet utilizando su usuario y clave personal.

El Área de Remuneraciones en conjunto de la Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico DNDT implementó el Aplicativo Ficha de Personal Intranet, el mismo que contenía dos fases:

**Fase Uno.-** Permitir que cada uno de los servidores puedan actualizar o modificar su información personal, académica y laboral desde sus PC'S a través de la Intranet, utilizando su clave personal.

**Fase Dos.-** Habilitar la opción para que el personal de RRHH, mediante la obtención de diferentes permisos, puedan imprimir desde la Intranet la Ficha de Personal de los servidores, así como también la obtención de reportes de la información cargada en el Aplicativo.

**Ingreso de información al Sistema Integrado Informático del Talento Humano SIITH:**

- Se migró al SIITH la información del talento humano del SRI. Insumo indispensable para que se pueda realizar el proceso de vinculación al puesto;
- Se capacitó en el ámbito de su competencia a cada una de las Áreas de la DNTH para cumplir con la actualización de la información en los módulos del SIITH;
- Conforme la Normativa legal existente, el SRI debía registrar la información de sus servidores, así como su estructura en el Sistema Informático Integrado de Talento Humanos administrado por el MRL, SIITH, para lo cual el Área de Remuneraciones realizó el cruce de información de las Fichas de personal del SRI y del MRL, obteniendo como resultado una Ficha de Personal que cubría las necesidades de la Institución, así como las exigencias del mencionado sistema;
- Al momento el MRL ha notificado que el SRI tiene un cumplimiento del 98% en la actualización del SIITH, cuyo 2% faltante es debido a que existen servidores con impedimento, quienes deben gestionar su habilitación directamente con el MRL, y a los diferentes movimientos que se generan diariamente en el SRI.

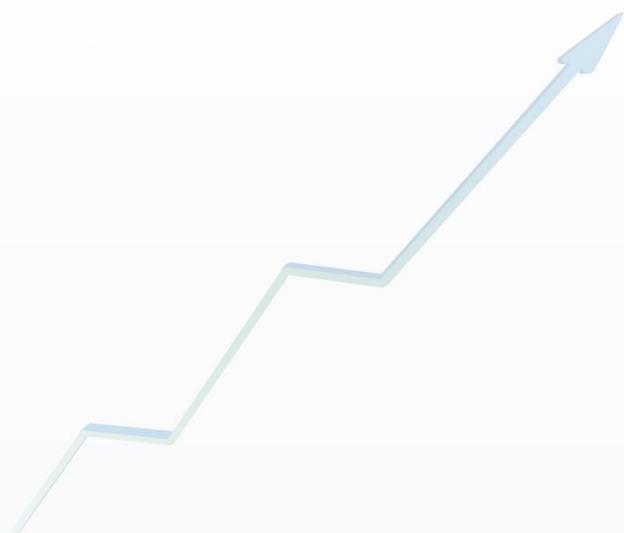
**Obtención de la Certificación de Calidad:**

Con el cumplimiento de los requisitos para obtener el certificado de calidad y una vez que se realizó el ingreso de la información del SIITH en un 98%, el mes de Septiembre 2013, el SRI obtuvo el certificado de calidad emitido por el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, lo que le facultó al SRI continuar con el proceso para realizar el pago de Remuneración Variable por Eficiencia para los servidores de Nivel Jerárquico Superior NJS y de Carrera.



## **Capítulo 12      Estudios Fiscales**

- 12.1      Estudios Tributarios**
- 12.2      Formación Tributaria y Fiscal**



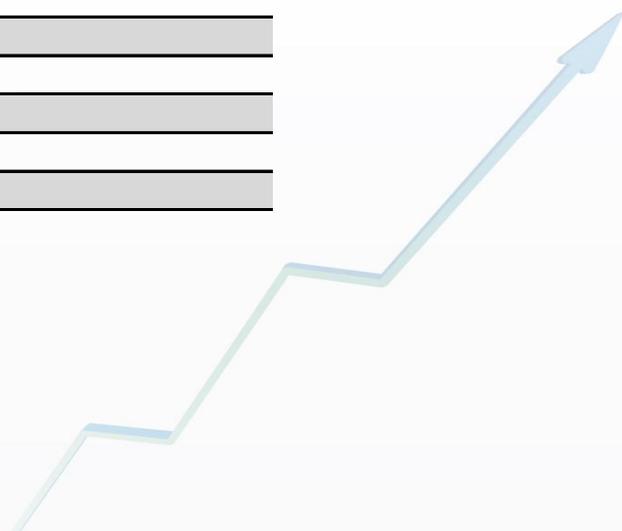


## 12.1 Estudios Tributarios

### **Estudios y análisis relevantes concluidos:**

* <i>Modelo de Scoring</i>
* <i>Documento conjunto CEPAL–SRI “Política Fiscal a favor del Medio Ambiente en el Ecuador”</i>
* <i>Presión fiscal actualizada alrededor del mundo</i>
* <i>Seminario Internacional de Seguridad Social, Proyecto FLACSO - IESS</i>
* <i>Línea de investigación “Estudios de deuda social y política social”</i>
* <i>Proyecto de elaboración de Indicadores con SENPLADES</i>
* <i>Evaluación de Impacto tributario realacionado con el Impuesto Patrimonial e ICE</i>
* <i>Análisis de la Aplicación del art. 408 de la Constitución del Ecuador, en conjunto con Previsiones y Estadísticas</i>
* <i>Matriz de incentivos y beneficios tributarios, en conjunto con Previsiones y Estadísticas</i>
* <i>Política tributaria verde en Ecuador: los primeros pasos</i>
* <i>Metodología del Tipo Impositivo Efectivo, en conjunto con Previsiones y Estadísticas</i>
* <i>Informe de consumo e impuestos de las bebidas y la comida chatarra, en conjunto con Previsiones y Estadísticas</i>
* <i>El Sector de Alimentos: Un enfoque tributario</i>
* <i>Administración Tributaria Nacional y Subnacional</i>
* <i>Incentivos tributarios para el desarrollo del comercio exterior con Europa</i>
* <i>Panorama Macroeconómico 2010 – 2013</i>
* <i>Teoría Monetaria Moderna, Fragilidad Financiera Endógena y Economía Internacional</i>
* <i>Análisis de la definición de sectores y subsectores económicos para la aplicación de la exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta</i>
* <i>Cumplimiento tributario de la Selección Ecuatoriana de Fútbol</i>
* <i>II Cumbre Internacional de Medio Ambiente (CIMA)</i>
* <i>Modelo de Microsimulación en Ecuador: Experiencia, desarrollo e iniciativas.</i>
* <i>Teoría Monetaria y Régimen Monetario en el Ecuador</i>
* <i>El panorama tributario ecuatoriano para la gira presidencial a Rusia</i>
* <i>Incentivos tributarios para el desarrollo del comercio exterior con Europa</i>
* <i>Administración Tributaria Nacional y Subnacional</i>
* <i>Modelos de Administraciones Tributarias</i>
* <i>Seminario sobre Discapacidad (Asamblea Nacional)</i>
* <i>El Sector de Alimentos: Un enfoque tributario</i>
* <i>Política tributaria verde en Ecuador: los primeros pasos</i>
* <i>Perspectivas Tributarias 2013-2017</i>
* <i>Relaciones económicas bilaterales con Puerto Rico</i>

Elaborado: Dpto. Estudios Tributarios





## 12.2 Formación tributaria y Fiscal

### Ejecución Escuela de SST y resultados obtenidos en el cuarto trimestre 2013:

CUARTO TRIMESTRE 2013						
TEMAS	SERVIDORES CAPACITADOS	SERVIDORES APROBADOS	% DE APROBACION	% EVALUACIÓN DE REACCIÓN	%INCREMENTO DEL CONOCIMIENTO	MES EJECUCION
Actualización de procesos de RUC/CVR/Vehículos (Octubre)	137	114	0,83	93%	30,0%	Octubre
Protocolo de Atención y Servicio - Presencial	471	471	1	98%	8,0%	Octubre-Noviembre
Impuesto a la Renta 2	90	73	0,81	95%	19,0%	Noviembre-Diciembre

Elaborado: Dpto. de Formación Tributaria

### Escuela de Control Tributario (implementación / ejecución); ejecución de cursos:

Durante los meses de octubre, noviembre y diciembre se han recibido los siguientes productos:

- Contenidos desarrollados para las materias de Fiscalidad Internacional II, Comercio Exterior y Imposición Avanzada.
- Cuatro (4) sesiones de traspaso de conocimientos en temas de Fiscalidad Internacional I, II y III, de las cuales se obtuvo los siguientes resultados:

88

CUARTO TRIMESTRE 2013								
Sesión	No. de Grupos	Desempeño Tutor	Estrategia Formación	Promedio	Promedio por Curso	Nota promedio de diagnóstico	Nota promedio final	Brecha de conocimiento cubierta
Fiscalidad Internacional I	1	99,7%	99,1%	99,4%	99,2%	N/A	8.97	N/A
Fiscalidad Internacional II	1	99,7%	99,1%	99,4%	99,2%	N/A	8.61	N/A
Fiscalidad Internacional III	2	97,8%	95,7%	96,7%	96,7%	4.69	9.86	96.80%

Elaborado: Dpto. de Formación Tributaria

### Ejecución Escuela de Control Tributario y resultados obtenidos:

CUARTO TRIMESTRE 2013						
TEMAS	SERVIDORES CAPACITADOS	SERVIDORES APROBADOS	% DE APROBACION	% EVALUACIÓN DE REACCIÓN	%INCREMENTO DEL CONOCIMIENTO	MES EJECUCION
Determinación Tributaria	13	11	84.61%	42%	49.35%	Octubre
Procedimiento de control de inconsistencia	227	197	86.78%	92.32%	83.54%	Octubre
Procedimiento de devolución de IVA a agencias operadoras de turismo receptivo	122	115	94.26%	89.81%	76.92%	Octubre
La ejecución de auditoría y sus programas	209	184	88.03%	86.66%	65.38%	Octubre
PDI a Inst. 1er inciso del art 73 de la LRTI	117	112	95.72%	92.10%	70.71%	Noviembre
Proceso de control de diferencias	153	141	92.15%	92.30%	59.00%	Noviembre

Elaborado: Dpto. de Formación Tributaria

### Eventos de formación especializada y seminarios internacionales:

Los seminarios y eventos de formación especializada planificados y ejecutados en este año son los siguientes:

No.	DIRECCIÓN NACIONAL REQUIRENTE	TEMA PROPUESTO POR EL DIRECTOR NACIONAL	FECHAS DE REALIZACIÓN	NACIONALIDAD DE LOS EXPOSITORES	RESULTADO EVALUACIÓN DE REACCIÓN
1	Dirección Nacional de Recursos Humanos	El desarrollo estratégico de Recursos Humanos	27 y 28 de junio de 2013	México, Francia y Ecuador	89.2%
2	Dirección Nacional Administrativa Dirección Nacional Financiera	Responsabilidades en el Control Interno Evaluación de la eficiencia del gasto en el Sector Público	24, 25 y 26 de julio de 2013	Ecuador	90%
3	Dirección Nacional de Gestión Tributaria	Gestión del riesgo tributario: experiencias y mejores prácticas	29 y 30 de agosto de 2013	Brasil, España, Chile y Ecuador	93%
4	Dirección Nacional de Planificación Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico	Modelos Integrados: Gestión de la Información (procesos y tecnología)	26 y 27 de septiembre de 2013	Brasil, Chile, Corea, CIAT y Ecuador	91%
5	Dirección Nacional Jurídica	Hermenéutica Jurídica	22 y 23 de octubre de 2013	México y Ecuador	96%

Elaborado: Dpto. de Formación Tributaria

### Escuela de facilitadores internos:

Luego de ejecutarse el proceso de contratación respectivo, el 05 de junio de 2013 se suscribió el contrato No. 2013-0045 entre el SRI y la Fundación ACLAS, quien ejecutará el servicio de capacitación del programa de formación Escuela de Facilitadores Internos.

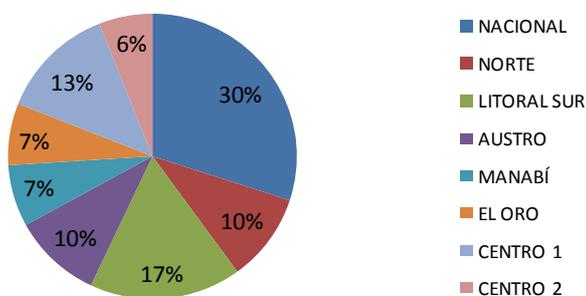
89

El programa de formación está compuesto por 6 módulos, con una carga horaria de 70 horas.

Para participar en este programa, se receptaron 48 postulaciones y se seleccionaron a 30 servidores, escogidos luego de un proceso en el que se consideraron criterios como: antigüedad, área de trabajo, presencia de todas las regionales, cargo que desempeñan, formación afín al tema, entre otros.

Se utilizó el criterio de proporcionalidad para asignar cupos para cada Regional. A continuación la participación de cada una. No se menciona ningún servidor de la Regional Del Sur, ya que no hubo ningún aplicante de esta localidad.

PARTICIPACIÓN POR REGIONAL ESCUELA DE FACILITADORES INTERNOS



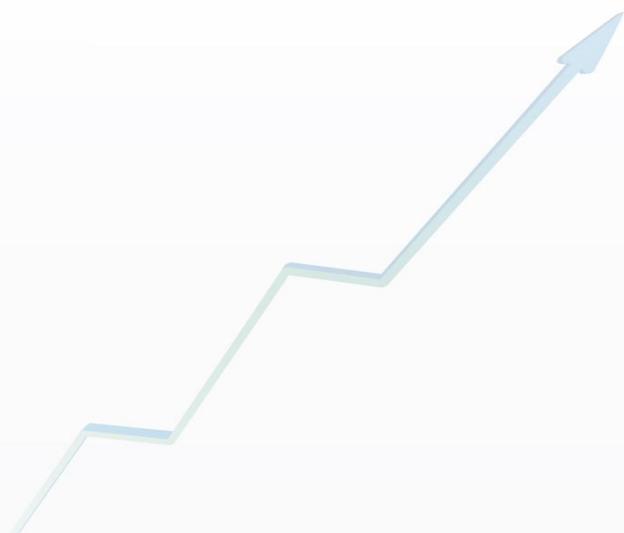
Elaborado: Formación Tributaria y Fiscal



## **Capítulo 13**

## **Comunicación**

- 13.1** *Noticias publicadas*
- 13.2** *Calificación en medios*
- 13.3** *Publicidad*
- 13.4** *LOTAIP*
- 13.5** *Redes Sociales*





### 13.1 Noticias Publicadas

Las acciones de Relaciones Públicas en la Dirección Nacional y en las Direcciones Regionales dieron como resultado un total de 20.694 noticias publicadas en los medios de comunicación más importantes del país durante el período enero – diciembre de 2013, de las cuales 20.151 son positivas, es decir un 97,38%, y 543 son negativas, lo que representa el 2,62% del total.



### 13.2 Calificación en medios

Desde enero a diciembre de 2013 se publicaron 20.151 noticias positivas del SRI en los medios de comunicación más importantes del país. Se debe resaltar que la gestión de Relaciones Públicas tiene 3 o 4 veces más credibilidad que la publicidad, ya que esta última es lo que la Institución dice de sí misma y paga por decirlo, en cambio las noticias sobre la Institución como resultado de la gestión de comunicación son más creíbles porque son otros los que hablan de la Institución y no se les paga para que lo digan.

Las 20.694 noticias se dividen en positivas y negativas según el siguiente cuadro:

Enero - Diciembre 2013	POSITIVAS	NEGATIVAS	TOTALES	%
DIREC. NACIONAL	10.604	303	10.907	
NORTE	1.489	0	1.489	
LITORAL SUR	1.817	175	1.992	
CENTRO 1	1.016	31	1.047	
CENTRO 2	535	3	538	
AUSTRO	978	14	992	
SUR	845	6	851	
MANABÍ	472	1	473	
EL ORO	2.395	10	2.405	
<b>TOTAL</b>	<b>20.151</b>	<b>543</b>	<b>20.694</b>	<b>97,38%</b>

Elaborado: Comunicación Social



### 13.3 Publicidad

- Premiación a los ganadores del Octavo, Noveno y Décimo Sorteo de la Lotería Tributaria;
- Ejecución de 4 campañas publicitarias masivas: Impuesto a la Renta, Noveno Sorteo de Lotería Tributaria, Facturación Electrónica, Décimo Sorteo de Lotería Tributaria;

- *Publicación de la estrategia comunicacional para la implementación de la campaña focalizada “Ser Testaferro, es ser parte de la corrupción”;*
- *Publicación de la estrategia para la implementación de la campaña focalizada “Universalización de las notificaciones” primera etapa;*
- *Colaboración en la premiación del Cóndor de Oro Estudiantil Universitario en conjunto con la Asociación Ecuatoriana de Agencias de Publicidad en el tema: Campaña sobre Ciudadanía Fiscal;*
- *Estudio de mercado para validación del concepto de campaña para Impuesto a la Renta 2014.*



### 13.4 LOTAIP – Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información

- *Seguimiento y control mensual de la información referente a la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública:*

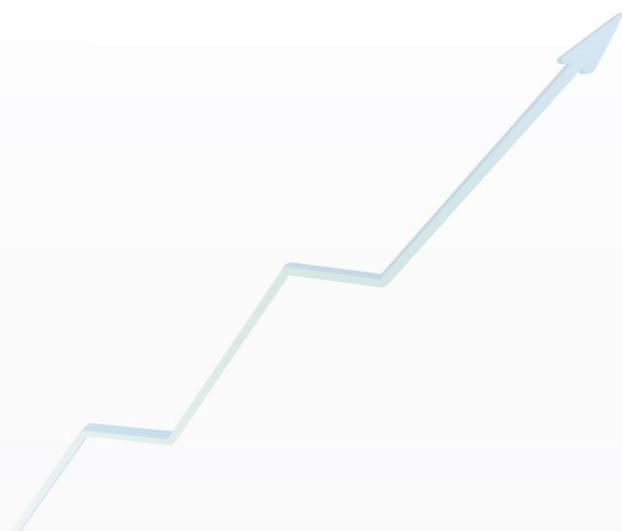
ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
91%	100%	100%	96%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

*Elaborado: Comunicación Social*



### 13.5 Redes Sociales

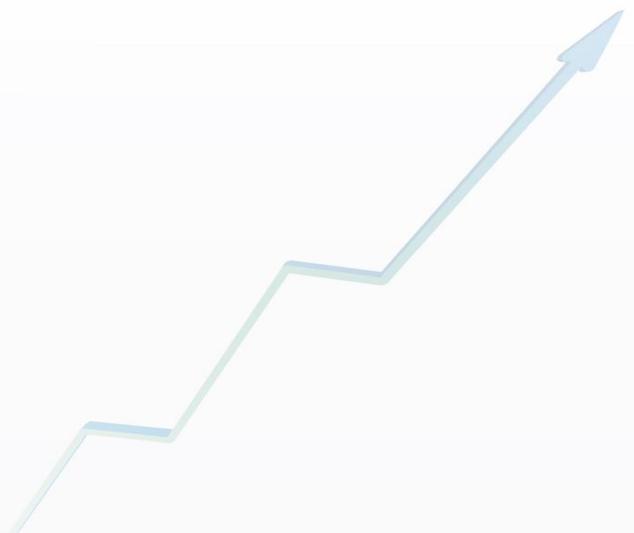
- *Elaboración y ejecución de 2 campañas a través de Twitter sobre: Facturación Electrónica, Notificación Electrónica, Anexo RDEP;*
- *Elaboración y ejecución de comunicados sobre acciones coactivas realizadas por el Departamento de Cobranzas: Subasta y remate de bienes en el Caso Noboa;*
- *Sorteo Nacional de Lotería Tributaria desde la ciudad de Machala;*
- *Publicación de diferentes mensajes provenientes de acciones regionales: Día de la Recaudación, capacitaciones, etc.;*
- *Administración de los contenidos del Canal oficial de Youtube.*





**Capítulo 14**      **Gestión Tecnológica**

**14.1**      **Operaciones**  
**14.2**      **Gestión de Proyectos TI**





## 14.1 Operaciones

### Disponibilidad de servicios tecnológicos:

En el año 2013, se receptaron 1.854.344 declaraciones adicionales, comparadas con el mismo periodo del año anterior, lo que representa un 13% adicional solo de declaraciones, sin tomar en cuenta los otros servicios en línea que dispone la Institución:

MES	2012	2013	INCREMENTO (%)	INCREMENTO (#)
Enero	1.156.194	1.481.599	28,1	325.405
Febrero	941.629	1.133.554	20,4	191.925
Marzo	1.461.166	1.634.645	11,9	173.479
Abril	1.119.676	1.403.653	25,4	283.977
Mayo	1.170.123	1.231.256	5,2	61.133
Junio	1.145.981	1.220.449	6,5	74.468
Julio	1.388.828	1.522.480	9,6	133.652
Agosto	1.154.731	1.300.800	12,6	146.069
Septiembre	1.139.043	1.317.013	15,6	177,97
Octubre	1.144.970	1.240.568	8,3	95.598
Noviembre	1.103.235	1.210.445	9,7	107,21
Diciembre	1.043.062	1.126.520	8	83.458
<b>Total</b>	<b>13.968.638</b>	<b>15.822.982</b>	<b>13,3</b>	<b>1.854.344</b>

Elaborado por: Departamento de Operaciones

94

Desde enero a diciembre 2013, se receptaron 4.814.573 visitas adicionales al portal del SRI, comparadas con el mismo periodo del año anterior, lo que representa un 21.3% de incremento:

MES	2012	2013	INCREMENTO (%)	INCREMENTO (#)
Enero	2.040.398	2.356.016	15,5	315.618
Febrero	1.766.199	2.495.948	41,3	729.749
Marzo	2.282.129	2.957.609	29,6	675.48
Abril	2.050.944	2.945.453	43,6	894.509
Mayo	1.826.403	2.137.228	17	310.825
Junio	2.002.109	2.047.861	2,3	45.752
Julio	2.071.059	2.484.168	19,9	413.109
Agosto	1.733.780	2.098.633	21	364.853
Septiembre	1.686.224	2.019.487	19,8	333263
Octubre	1.863.002	2.153.912	15,6	290.91
Noviembre	1.805.879	1.973.889	9,3	168.01
Diciembre	1.488.088	1.760.583	18,3	272.495
<b>Total</b>	<b>22.616.214</b>	<b>27.430.787</b>	<b>21,3</b>	<b>4.814.573</b>

Elaborado por: Departamento de Operaciones

**Indicadores de disponibilidad de la plataforma tecnológica que soporta los servicios institucionales:**

INDICADORES DISPONIBILIDAD 2013		
MES	INTERNET (%)	INTRANET (%)
Enero	98.86	98.37
Febrero	99.6	99.39
Marzo	97.43	97.51
Abril	99.19	92.77
Mayo	98.81	94.57
Junio	99.48	98.59
Julio	99.9	99.33
Agosto	99.78	99.57
Septiembre	99.88	98.81
Octubre	96.84	99.26
Noviembre	98.97	98.86
Diciembre	98.72	98.39

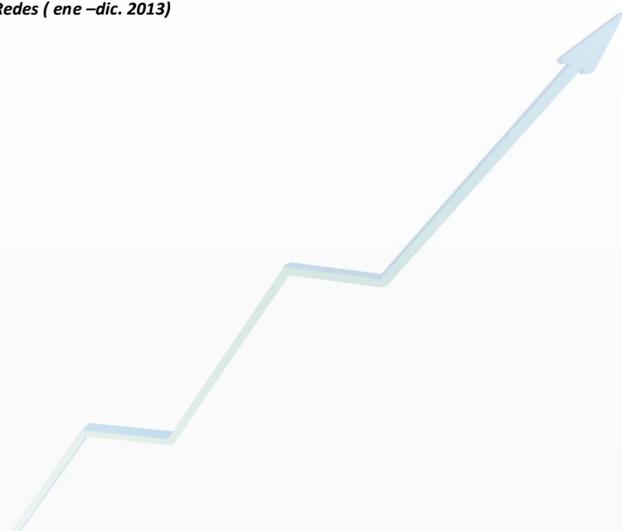
*Elaborado por: Departamento de Operaciones*

95

**Datos estadísticos de la herramienta de gestión de identidades (Datos 2013):**

Tipo de Flujo	No. de solicitudes
Accesos Lógicos	49
Asignación de Roles y Perfiles	3.905
Bajas de personas	751
Creación de Cuentas Genéricas	49
Ingresos de Personas	698
Movimientos de Personas	1.717
Revocatoria de Roles y Perfiles	195
<b>Total general</b>	<b>7.364</b>

*Elaborado: Dpto. Seguridad Electrónica y Redes ( ene –dic. 2013)*



**Revisión de 3.631 Pasos a Producción por Control de Calidad:**

Mes	Número de pasos a producción
ENERO	334
FEBRERO	293
MARZO	292
ABRIL	299
MAYO	253
JUNIO	274
JULIO	318
AGOSTO	330
SEPTIEMBRE	331
OCTUBRE	297
NOVIEMBRE	306
DICIEMBRE	305
<b>TOTAL</b>	<b>3.631</b>

Fuente: Sistema de Gestión de Pasos a Producción (Gestión TI)  
Elaborado por: Departamento de Operaciones

96

**Detalle de Cambios, Requerimientos e Incidentes Atendidos en 2013 por Desarrollo Equipo Mantenimiento**

**Solicitudes de cambio a aplicaciones atendidas:**

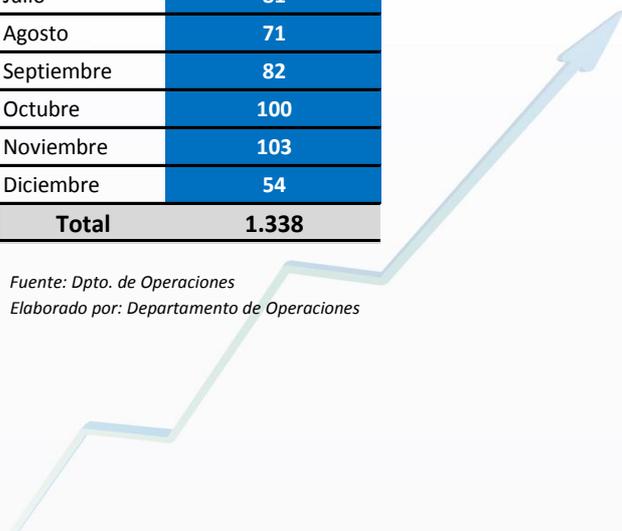
Mes	Solicitudes de cambio a aplicaciones Atendidas
Enero	9
Febrero	18
Marzo	15
Abril	16
Mayo	11
Junio	15
Julio	16
Agosto	17
Septiembre	15
Octubre	17
Noviembre	14
Diciembre	2
<b>Total</b>	<b>165</b>

Fuente: Dpto. de Operaciones  
Elaborado por: Departamento de Operaciones

**Incidentes de aplicaciones atendidos:**

Mes / 2013	Incidentes Resueltos
Enero	158
Febrero	142
Marzo	114
Abril	170
Mayo	119
Junio	144
Julio	81
Agosto	71
Septiembre	82
Octubre	100
Noviembre	103
Diciembre	54
<b>Total</b>	<b>1.338</b>

Fuente: Dpto. de Operaciones  
Elaborado por: Departamento de Operaciones



### Requerimientos de aplicaciones atendidos:

Mes	Requerimientos Atendidos
Enero	153
Febrero	225
Marzo	188
Abril	152
Mayo	166
Junio	128
Julio	187
Agosto	127
Septiembre	154
Octubre	130
Noviembre	173
Diciembre	221
<b>Total</b>	<b>2.004</b>

Fuente: Dpto. de Operaciones



## 14.2 Gestión de Proyectos TI

### Proyectos de la Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico

#### Departamento de Planificación y Soporte:

- *Plan de Levantamiento del Procedimiento para la Planificación Informática Estratégica de la DND: tiene como propósito, contar con un procedimiento formal para la elaboración de la planificación informática estratégica de la DND incluyendo las mejores prácticas de la industria.*  
Avance: (100% GPR)
- *Plan de Implementación del Modelo de Arquitectura Institucional: elaborar un marco de trabajo que permita comunicar, aplicar, monitorear y mantener la Arquitectura y estándares en el Servicio de Rentas Internas.*  
Avance: (100% GPR)
- *Plan de Implementación del Modelo de Gobierno de TI: elaborar e implementar un Modelo de Gobierno de TI basado en las mejores prácticas de la industria.*  
Avance: (100% GPR)

- Se finalizó la elaboración del modelo del Gobierno de TI con la definición del plan tentativo de implementación del modelo y con la difusión de este a la Dirección y Jefes Departamentales de la DNDT.  
Se ejecutaron las actividades asociadas a la fase de cierre en GPR.

**Departamento de Desarrollo e Implementación:**

- Proyecto Cambio de Dominio, Contingencia y Mejoras de las Aplicaciones del SRI  
Avance: (100% GPR)
- Proyecto Mantenimiento Evolutivo de Aplicativos  
Avance: (60,49 % GPR)

**Departamento de Operaciones:**

- Migración de la versión de base de datos INTER, SRI y DWH  
Avance: (68% GPR)
- Estudio de factibilidad de virtualización de estaciones de trabajo  
Avance: (100% GPR)
- Ampliación y renovación de bienes de capital de procesamiento y almacenamiento tecnológico: Avance (23% GPR)

**Departamento de Seguridad Electrónica y Redes:**

- Administración de identidad de usuario y accesos a los servicios tecnológicos  
Avance: (37,5% GPR)
- Análisis del fortalecimiento de la infraestructura de comunicación para elementos no redundantes  
Avance: (100% GPR)
- Ampliación y renovación de bienes de capital de comunicaciones y seguridad de tecnología  
Avance : (71,5% GPR)

**Proyectos de Desarrollo de Software:**

- Optimización y Automatización del Proceso de Cobranzas
- Comprobantes Electrónicos;
- DIMM Formularios Multiplataforma;
- Formularios 2013, se implementó los cambios a formularios 101, 102, 102A, 110, ISD Excentas y Minería;
- Creación de Sociedades en Línea, se cerró el proyecto;

- *Sistema de Firma Electrónica, se implementaron los cambios relacionados a la firma de documentos externos;*
- *MyPymes, se apoyó en la elaboración del plan de gestión y se elaboró el requerimiento de usuario;*
- *Optimización y Automatización de los Procesos de Devolución de IVA Tercera Edad;*
- *Nuevo Sistema de Matriculación Vehicular;*
- *Fedatarios, Inicio etapa de Implementación del Proyecto;*
- *Anexos Derivados del Código de la Producción;*
- *Se implementó el Anexo de Accionistas;*
- *Se implementó el Sistema de Ficha de Personal;*

**Proyectos de Desarrollo BI:**

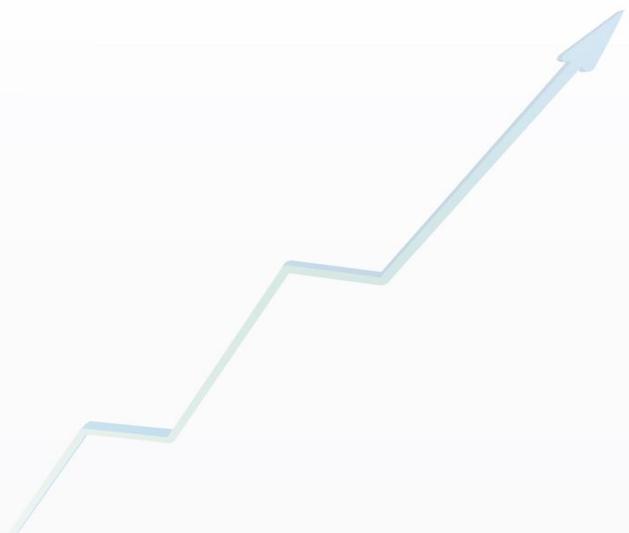
- *Proyecto Programa de Alertas Tempranas de Contribuyentes Inexistentes, Fantasmas o Supuestos.  
Avance : (100% GPR)*
- *Proyecto en anexos Accionistas, Beneficios Tributarios y Operaciones  
Avance : (100% GPR)*
- *Modelo Gestión TI FASE 1 Y 2, modelo de información en la nueva plataforma de Bussiness Intelligent BI, para la información de cambios, problemas, interacciones, incidentes y pasos a producción. (Avance: 100%)*
- *Estadísticas Multidimensionales, Construcción de fuente resumida de declaraciones 101 para publicación de reportes para análisis en la nueva plataforma de Bussiness Intelligent BI.  
(Avance: 100%)*
- *Levantamiento y Aseguramiento de Calidad de Datos y Validación de la información  
(Avance: 100%)*
- *Proyecto en Seguridad Corporativa.  
(Avance: 95%)*
- *Proyecto Grupos Económicos.  
(Avance: 45%)*
- *Proyecto Impacto del Sistema ECUAPASS (nuevo sistema informático del SENA) en el Intercambio de Información SRI – SENA y Ventanilla Única Ecuatoriana.  
(Avance: 70%)*
- *Primera Etapa Componente de Agregado Nacional: Proyecto emblemático a nivel nacional, de hecho se lo ha tratado como un tema interinstitucional de interés de algunas instituciones del gobierno central, se consideró la dedicación de algunos recursos a nivel del Departamento de Desarrollo e implementación llegando a obtenerse una línea base de contribuyentes con los que se ha venido trabajando hasta el momento.  
(Avance: 90%).*



## **Capítulo 15**      **Asistencia Internacional**

**15.1**      **Cooperación Internacional**

**15.2**      **Eventos de Capacitación Internacional**



## 15.1 Cooperación Internacional

El SRI ha delegado a diversos funcionarios para participar con las fuentes de cooperación que recibe y otorga el país, incluida la Cooperación Sur-Sur, y las operaciones de triangulación, así como aquella cooperación de fuentes no oficiales internacionales. Es oportuno señalar que la gestión de la cooperación internacional se realizó de manera coordinada y coherente con las políticas nacionales.

A continuación se presenta un balance de la cooperación internacional no reembolsable que el SRI ha gestionado:

**Distribución de la Cooperación Internacional no reembolsable por monto anual 2012 - 2013 en Talento Humano.**

Tipo de evento	N° de eventos	% eventos	Monto invertido en Capacitación fuera del país, en el 2012-2013	% de Monto desembolsado en Cooperación en el 2012-2013
Capacitación recibida	40	37,74%	53.346,21	25,01%
Conferencias	1	0,94%	2.018,74	0,95%
Congresos Internacionales	2	1,89%	6.261,52	2,94%
Encuentros de la RED del CIAT	2	1,89%	2.674,30	1,25%
Foros	3	2,83%	11.502,94	5,39%
Participación en Asamblea del CIAT	4	3,77%	9.614,49	4,51%
Participación en Ferias	3	2,83%	8.033,25	3,77%
Reuniones	7	6,60%	10.669,97	5,00%
Reuniones de Comité del CIAT	3	2,83%	3.688,20	1,73%
Reuniones de trabajo en el CIAT	1	0,94%	1.760,08	0,83%
Rondas de Negociación	11	10,38%	59.134,61	27,73%
Seminarios Internacionales	6	5,66%	1.071,10	0,50%
Talleres	1	0,94%	0,00	0,00%
Visitas Técnicas	22	20,75%	43.487,96	20,39%
<b>TOTAL</b>	<b>106</b>	<b>100,00%</b>	<b>213.263,37</b>	<b>100,00%</b>

Elaborado: Planificación y Control de Gestión

101

*Proyectos relacionados con el CIAT:*

Nombre	Fechas	Objetivos	Estado %
OPTIMIZACIÓN Y AUTOMATIZACIÓN DEL PROCESO DE COBRANZAS	INICIO: 27/05/2009 FIN: 31/07/2013	Levantamiento de información, manual de procesos y mejoras puntuales de aplicativo	38%
NUEVO ESQUEMA DE EMISIÓN DE DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS	INICIO: 13/09/2010 FIN: 09/05/2014	Adecuar los procesos actuales para que los contribuyentes que emitan comprobantes de venta y documentos complementarios electrónicos puedan recibir autorización automática en línea	53%
ESTANDARIZACIÓN DEL PROCESO DE RUC	INICIO: 01/07/2011 FIN: 18/05/2013	Levantar procesos del RUC, documentar y estandarizar procedimientos, elaborar una propuesta de reforma normativa legal además del diseño, desarrollo e implementación de una herramienta de soporte	40,00%
FEDATARIOS	INICIO: 17/07/2011 FIN: 21/03/2013	Contar con un proceso de control que actúe de manera acorde a la normativa vigente, y que se articule con los procesos de control de la administración tributaria	42.84%

Elaborado: Dpto. Planificación y Control de Gestión



## 15.2 Eventos de Capacitación Internacional

No. Servidores	FECHA	PAÍS	EVENTO INTERNACIONAL - PRIMER SEMESTRE 2013
2	15/01/13	PANAMA	Participar en el seminario internacional sobre modernización de las administraciones tributarias
7	24/01/13	GUATEMALA	Participar en el seminario de gerencia desarrollo humanos: los puntos indicadores de RH y analisis de la fuerza de trabajo para impulsar resultados
1	28/01/13	PANAMA	Participar en la próxima reunión del Subcomité Asesor de Finanzas del Consejo Directivo del CIAT
1	26/01/13	ITALIA	Participar en la Reunión del Grupo sobre "Fortalecimiento
2	26/02/13	PANAMA	Participar en el taller para la revisión de la propuesta del Proyecto para medir los costos de transacción tributarios en América Latina
2	16/02/13	SUIZA	Participar en el Seminario sobre Comercio Electrónico PYMES y Desarrollo
1	20/02/13	PERU	Participar en la VII Reunión de la Comisión Binacional Ecuador -Perú de Lucha contra el Contrabando
2	06/03/13	PANAMA	Participar en la Reunión del Consejo del CIAT
1	18/03/13	EL SALVADOR	Visita de intercambio a través del programa EUROsocial II
1	12/03/13	VENEZUELA	Reunión Consejo Monetario Regional del SUCRE
2	02/04/13	PANAMA	Participar en la presentación de Prototipo para el sistema de facturación electrónica para Comercio internacional entre países miembros del CIAT
1	02/04/13	PANAMA	Participar en la presentación de Prototipo para el sistema de facturación electrónica para Comercio internacional entre países miembros del CIAT
2	20/04/13	ARGENTINA	Reunión del Consejo Directivo del CIAT
2	14/04/13	BRAZIL	Visita de intercambio para conocer las mejores prácticas de Educación Fiscal
2	14/04/13	SUIZA	Reunión multianual de Expertos sobre el mejoramiento del ambiente Económico propicio en todos los niveles de Apoyo del Desarrollo Sostenible e inclusivo
1	22/04/13	BOLIVIA	Taller Sudamericano sobre Tabaco y Comercio
1	10/05/13	ESPAÑA	Participar en el programa posgrado internacional de economía pública (IAEN-SRI-Contraprte academica internacional )
2	10/05/13	INDONESIA	II Ronda de Negociaciones en torno al Acuerdo para evitar la Doble Imposición Tributaria entre Ecuador e Indonesia
2	15/05/13	ESTADOS UNIDOS	Visita de cortesía a IBM
1	28/05/13	ESTADOS UNIDOS	Reunión Técnica de la Administración Tributaria y la Negociación del tratado
1	14/06/13	ESTADOS UNIDOS	Minsky Summer Seminar
1	25/05/13	ALEMANIA	Participar en la invitación a SAP Alemán a "Aplicación de Impuestos y sistema de gestión de ingresos"
16	29/05/13	COREA DEL SUR	Capacitación sobre el desarrollo del sistema integral de impuestos de la República de Corea.
1	21/05/13	VENEZUELA	Reunión (Convenio Sucre)
1	19/05/13	PERU	Técnicas de Investigación Financiera
1	30/06/13	MEXICO	Seminario sobre temas de Precios de Transferencia relacionados con al Industria de la Extracción.
1	06/07/13	PANAMA	Sexta Reunión de Administración Tributaria
1	03/06/13	COSTA RICA	Convenio para intercambio de informacion entre autoridades tributarias del Ecuador y costa Rica
1	11/06/13	ESTADOS UNIDOS	Evento de Teconología a nivel mundial HP DISCOVER 2013
2	23/06/13	ESTADOS UNIDOS	Visita Tecnológica a Briefing Center NetApp
1	16/06/13	CHILE	Seminario de Políticas Públicas
2	19/06/13	VENEZUELA	Reunión Multilateral para el Análisis de Operaciones Inusuales a través de SUCRE
1	23/06/13	EL SALVADOR	Visita de intercambio para conocer las mejores prácticas de Educación Fiscal
2	24/06/13	ESTADOS UNIDOS	Visita a ORACLE para conoecer sobre el comoponete de Integración de Aplicaciones Tecnológicas para el Servicio de Rentas Internas

No. Servidores	FECHA	PAÍS	EVENTO INTERNACIONAL - SEGUNDO SEMESTRE 2013
2	09/07/13	ARGENTINA	Visita de Intercambio Sur Sur sobre Precios de Transferencia organizado por EUROsocial
4	08/07/13	FRANCIA	Reunión de Trabajo sobre la evaluación del sistema tributario organizado por EUROsocial II
4	20/07/13	ESPAÑA	Visita para la presentación de referencia experiencias y capacidades de Indra dentro del proceso de estudio de mercado que está realizando el SRI

Elaborado: Planificación y Control de Gestión