

FICHA TÉCNICA DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 2013

NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Esfuerzo Recaudatorio

Clasificación programática: DH291E
Dependencia o entidad responsable: Secretaría de Finanzas y Planeación
Beneficiario: Contribuyentes incumplidos.

DATOS DE ALINEACIÓN

Eje del PVD 2011-2016: D. Gobierno y administración eficientes y transparentes.
Programa Sectorial: H. Programa Veracruzano de Finanzas Públicas.

Objetivo del Programa Sectorial: Incrementar la presencia fiscal en el Estado y fortalecer las acciones de recuperación de créditos fiscales para incrementar el rendimiento del esfuerzo recaudatorio.

DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Fin: Contribuir a incrementar el esfuerzo recaudatorio mediante una mayor presencia fiscal y la aplicación de procedimientos administrativos de ejecución (PAE) para que los contribuyentes cumplan con sus obligaciones fiscales.

Nombre del indicador: Tasa de variación de recaudación por una mayor presencia fiscal y PAE.

Línea base (2010): 134.12 **Meta anual (2013):** 18.84 **Meta sexenal (2016):** Pendiente

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
$\left[\frac{\text{Recaudación por una mayor presencia fiscal y PAE del año } t}{\text{Recaudación por una mayor presencia fiscal y PAE del año } t-1} - 1 \right] * 100$		Porcentaje	Tasa de variación
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Anual	Estratégico	Eficacia	Ascendente

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Mill. de pesos	Sistema de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos.	170.43
Denominador:	Mill. de pesos		143.40

U.P. responsable de reportar el indicador:

Dirección General de Recaudación

NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO
Esfuerzo Recaudatorio

Propósito

Los contribuyentes incumplidos pagan sus impuestos por las acciones de presencia fiscal y PAE con lo que se fortalece el esfuerzo recaudatorio.

Nombre del indicador:

Porcentaje de contribuyentes que pagan impuestos por acciones de presencia fiscal y PAE

Línea base (2010): 28.38

Meta anual (2013): 29.47

Meta sexenal (2016): Pendiente

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Contribuyentes que pagan impuestos por acciones de presencia fiscal y PAE / Contribuyentes incumplidos registrados) * 100		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Anual	Estratégico	Eficacia	Ascendente

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Contribuyentes	Base de Datos del Padrón de Contribuyentes.	3,340
Denominador:	Contribuyentes		11,332

U.P. responsable de reportar el indicador:

Dirección General de Recaudación

Supuesto P-F

Los contribuyentes cumplen con sus obligaciones fiscales en tiempo y forma.

Componente 1

Requerimiento notificado para la autocorrección de los contribuyentes.

Nombre del indicador:

Porcentaje de requerimientos notificados

Línea base (2010): 87.00

Meta anual (2013): 94.99

Meta sexenal (2016): Pendiente

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Requerimientos notificados / Requerimientos emitidos) * 100		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficacia	Ascendente

NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Esfuerzo Recaudatorio

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Requerimientos	Base de Datos de la S.C.H.P. (impuestos federales) y Base de Datos de la Dirección General de Recaudación (impuestos estatales)	7,876
Denominador:	Requerimientos		8,291

U.P. responsable de reportar el indicador:

Dirección General de Recaudación

Supuesto C-P

Los contribuyentes incumplidos acepten pagar sus impuestos por los requerimientos notificados.

Actividad A1C1

Auditorías terminadas.

Nombre del indicador:

Porcentaje de auditorías terminadas con respecto a las notificadas

Meta anual (2013): 55.19

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Auditorías terminadas / Auditorías notificadas *100)		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficacia	Ascendente

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Auditorías terminadas	Dirección General de Fiscalización Base de Datos de la S.H.C.P. (impuestos federales). Base de Datos de la Dirección General de Recaudación (impuestos estatales).	4,347
Denominador:	Auditorías terminadas		7,876

U.P. responsable de reportar el indicador:

Pendiente

Supuesto A-C

Notificar la totalidad de las auditorías.

NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Esfuerzo Recaudatorio

Actividad A2C1

Auditorías con crédito fiscal.

Nombre del indicador:

Porcentaje de auditorías terminadas con un crédito determinado.

Meta anual (2013): 32.66

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Auditorías con crédito / Auditorías terminadas) *100		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficacia	Ascendente

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Auditorías con crédito	Dirección General de Fiscalización Base de Datos de la S.H.C.P. (impuestos federales).	1,420
Denominador:	Auditorías con crédito	Base de Datos de la Dirección General de Recaudación (impuestos estatales).	4,347

U.P. responsable de reportar el indicador:

Pendiente

Supuesto A-C

Determinar en cada una de las auditorías un crédito fiscal.

Actividad A3C1

Auditorías pagadas.

Nombre del indicador:

Porcentaje de auditorías pagadas respecto de las auditorías con crédito determinado.

Meta anual (2013): 78.94

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Auditorías pagadas / Auditorías con créditos determinados) *100		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficacia	Ascendente

NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Esfuerzo Recaudatorio

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Auditorías pagadas	Dirección General de Fiscalización Base de Datos de la S.H.C.P. (impuestos federales).	1,121
Denominador:	Auditorías con créditos determinados	Base de Datos de la Dirección General de Recaudación (impuestos estatales).	1,420

U.P. responsable de reportar el indicador:

Pendiente

Supuesto A-C

Los contribuyentes se autocorrijan, cubriendo el crédito determinado.

Componente 2

Procedimiento Administrativo de Ejecución (PAE) ejecutado.

Nombre del indicador:

Promedio de recaudación generada por la aplicación del PAE

Línea base (2012): 39,541

Meta anual (2013):

32,951

Meta sexenal (2016):

131,803

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
Monto recaudado / PAE ejecutado		Pesos por PAE ejecutado	Razón o promedio
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficiencia	Ascendente

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Millones de pesos	Reportes de la Dirección General de Recaudación.	10.28
Denominador:	PAE		312

U.P. responsable de reportar el indicador:

Dirección General de Recaudación

Supuesto C-P

Los contribuyentes incumplidos pagan sus créditos fiscales con la ejecución del PAE.

NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Esfuerzo Recaudatorio

Actividad A1C2

Mandamientos de requerimiento de pago y embargo diligenciados.

Nombre del indicador:

Porcentaje de mandamientos de requerimientos de pago y embargo diligenciados respecto de los programados a diligenciar

Meta anual (2013): 100.00

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Mandamientos de requerimiento de pago y embargo diligenciados / Mandamientos de requerimientos de pago y embargo programados a diligenciar) *100		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficacia	Ascendente

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Mandamientos de requerimiento diligenciados	Dirección General de Recaudación, reportes.	312
Denominador:	Mandamientos de requerimiento programados		312

U.P. responsable de reportar el indicador:

Dirección General de Recaudación

Supuesto A-C

Las diligencias de los mandamientos de pago y embargo se efectúan conforme a lo programado.

Actividad A2C2

Embargos efectuados.

Nombre del indicador:

Porcentaje de embargos efectivos respecto de la diligencia de mandamiento de pago y embargo.

Meta anual (2013): 90.00

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Embargos realizados efectivos / Mandamientos de pago y embargo diligenciados) *100		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficacia	Ascendente

NOMBRE DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Esfuerzo Recaudatorio

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Embargos realizados	Dirección General de Recaudación, reportes.	281
Denominador:	Mandamientos diligenciados		312

U.P. responsable de reportar el indicador:

Dirección General de Recaudación

Supuesto A-C

El embargo de bienes se realiza correctamente.

Actividad A3C2

Creditos fiscales cubiertos posterior al inicio del procedimiento administrativo de ejecución.

Nombre del indicador:

Porcentaje de créditos fiscales cubiertos respecto del procedimiento administrativo de ejecutado.

Meta anual (2013): 30.00

Datos del indicador:

Fórmula:		Unidad de medida:	Tipo de fórmula:
(Créditos fiscales cubiertos / Procedimiento administrativo de ejecución ejecutado) *100		Porcentaje	Proporción (porcentaje)
Frecuencia:	Tipo de indicador:	Dimensión del indicador:	Sentido del indicador:
Trimestral	Gestión	Eficacia	Ascendente

Datos de las variables:

	Unidad de medida	Medios de verificación y fuente de información	Valor anual 2013
Numerador:	Créditos Fiscales cubiertos	Dirección General de Recaudación, reportes.	93.6
Denominador:	Proc. Admivo. De ejecución		312

U.P. responsable de reportar el indicador:

Pendiente

Supuesto A-C

Los contribuyentes realizan el pago de los créditos fiscales posterior al inicio de la ejecución del procedimiento administrativo de ejecución.