

 PLANIFICACIÓN	 PROCESOS	 SISTEMAS	 BASE DE DATOS
 RECAUDACIÓN Y FISCALIZACIÓN	 GESTIÓN DE MORA	 COMPRAS SOSTENIBLES	 PRESUPUESTO



PLANIFICACIÓN

1 ¿El presupuesto anual está en concordancia con los ejes de gestión definidos por el Intendente/Alcalde Municipal para el año en curso?

No	Sí
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

2 ¿Se conoce cuál es el índice de autonomía financiera municipal?

No	Sí
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3 ¿Se conoce cuál es la proporción de Ingresos Tributarios, No Tributarios (propios), Rentas de la Propiedad, Ingresos del sector Público, Recursos de Capital y Otras fuentes financieras?

No	Sí
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

4 ¿Conoce la proporción del gasto en personal por Secretaría respecto del presupuesto total, la proporción de Gastos en Bienes de Consumo, Servicios no personales, Servicios de la deuda y Gastos de Capital (Bs de uso)?

No	Sí
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

5 ¿Tienen implementado un Flujo de fondos anual con controles mensuales de ejecución y ajustes según evolución?

No	Sí
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

6 ¿Las Ordenanzas Fiscal e Impositiva vigentes se han publicado en el Boletín Oficial local y en el Provincial?

No

Sí



PROCESOS

7 ¿El gobierno local cuenta con procedimientos escritos y manual de funciones de los procedimientos de recaudación, fiscalización y gestión de deuda de contribuyentes por cada imponible?

No

Sí

8 ¿El gobierno local cuenta con procedimientos escritos del procedimiento de compras y manual de funciones?

No

Sí

9 ¿Se cumple con cada uno de los pasos dentro del proceso de compras? (pedido de suministro, pedido de cotización, emisión de orden de compra, recepción del bien, remito de entrega, recepción de la factura, control de la factura, pago)?

30%

70%

100%

10 ¿El área de compras trabaja de manera conjunta con la unidad ejecutora y legal y técnica para el armado y revisión de los pliegos de licitación de bases, condiciones y precios?

No

Sí

11 ¿Se cumple con todos los requisitos pre establecidos por norma para llevar adelante compras directas y los concursos de precios?

No

Sí

12

¿El gobierno local cuenta con un sistema de gestión y control de costos enfocado en la eficiencia del gasto?

No

Sí

13

¿Se realizan reuniones periódicas con cada una de las Secretarías para evaluar el grado de ejecución presupuestaria?

No

Sí

14

¿El gobierno local cuenta con procedimientos escritos y manual de funciones de los procedimientos vinculados con Tesorería (Ingreso y egreso de Fondos)?

No

Sí

15

¿La mayoría de los pagos (más del 80%) se realizan vía transferencia bancaria?

No

Sí

16

¿Cuenta con algún esquema que fije plazos máximos de pago?

No

Sí

17

¿El gobierno local cuenta con un sistema de gestión de calidad que incluya procedimientos de auditoría interna periódicos?

No

Sí



SISTEMAS

- 18 ¿El gobierno local cuenta con un software de gestión integral donde se reflejen en línea las operaciones de compras, pagos, emisión de tasas, cobros y administración en general?

No

Sí

- 19 ¿El gobierno local cuenta con un sistema de cobros online (tipo botón de pagos)?

No

Sí

- 20 ¿El gobierno local cuenta con convenios de pagos con plataforma de cobro on-line o presencial (Rapipago, pago mis cuentas, organizaciones locales)?

1 a 5

6 a 10

10 a 15

- 21 ¿El gobierno local cuenta con un portal de gestión de contribuyente donde pueda bajar las facturas de sus tasas, autoliquidar la tasa de seguridad e higiene, y realizar trámites on-line?

No

Sí

- 22 ¿El gobierno local cuenta con herramientas digitales para realizar la fiscalización de los diferentes imponentes que posee, Inmuebles, Automotores, motos, embarcaciones, Cementerio, Comercios? Que le permitan contrastar servicios prestados vs cobrados, cobrabilidad, habilitaciones, mapas de calor para cada imponente.

No

Sí

- 23 ¿El gobierno local cuenta con convenios firmados con el organismo de recaudación provincial, con el registro de propiedad automotor, con AFIP? Que le permitan incrementar su base tributaria y por ende la recaudación y autonomía municipal

No

Sí

24 ¿El gobierno local cuenta con un portal para la gestión de Proveedores, que le permita cargar su factura, realizar el seguimiento del proceso de compra hasta el momento del pago, incluyendo la emisión de las retenciones sufridas?

No

Sí

25 ¿El gobierno local cuenta con una rutina de backups integral que permita el resguardo de todas las bases de datos que maneja el gobierno local y no permitan hackeos o ingresos de virus que comprometan la información confidencial que posee, y se resguardan en lugar seguro ante potenciales catastrofes?

No

Sí

26 ¿El gobierno local trabaja con un sistema de Gestión Electrónica de datos?

30%

70%

100%



BASE DE DATOS

27 ¿El gobierno local posee una rutina de actualización de las bases de datos de contribuyentes que contengan todos los datos de los contribuyentes, incluyendo la CUIT/CUIL?trámites on-line?

No

Sí

28 ¿Confluyen todos los tributos en la cuenta corriente de cada contribuyente, y se actualiza automáticamente con la emisión del tributo?

No

Sí

29 ¿Cuenta con un sistema de información de proveedores (base de datos) que se actualiza periódicamente y contiene información sobre productos, precios y servicios que presta el proveedor?

No

Sí

30 ¿La base de datos cuenta con usuarios, permisos de uso y claves para resguardar la seguridad informática?

No

Sí



RECAUDACIÓN Y FISCALIZACIÓN

31 ¿El gobierno local cuenta con un plan de fiscalización periódico, donde queden reflejadas las interacciones con los contribuyentes?

No

Sí

32 ¿El gobierno local ha realizado un proceso de simplificación de tributos municipales?

No

Sí

33 ¿El gobierno local cuenta con una estrategia de comunicación y concientización para con los contribuyentes?

No

Sí

34 ¿El gobierno local comunica a los contribuyentes cada uno de los pasos a seguir e instructivos para cada trámite, facilitándolos y transparentando el proceso?

No

Sí

35 ¿El gobierno local cuenta con un detalle de KPI's (indicadores) respecto al índice de cobrabilidad de cada uno de los tributos establecidos por las Ordenanzas Fiscal e impositiva?

1 a 10

11 a 20

21 a 30

36 ¿El gobierno local cuenta con planes de pagos e incentivos para los contribuyentes cumplidores?

Plan de pagos

Incentivos

Planes de pago e incentivos

37 ¿El área (Dirección, Secretaría o subsecretaria) de recaudación y fiscalización posee un criterio totalmente objetivo, es decir sin influencia política sobre sus acciones?

No

Sí

38 ¿El área (Dirección, Secretaría o subsecretaria) de recaudación cuenta con un equipo de trabajo capacitado en materia impositiva municipal?

No

Sí

39 ¿Cuentan con una programa de capacitaciones periódicas en materia tributaria para el personal del área?

No

Sí

40 ¿Realiza acciones conjuntas de fiscalización con otros organismos estatales, ARBA, AFIP, Ministerio de trabajo?

No

Sí

41 ¿La compensación contribuyente-proveedor esta regulada por Ordenanza Municipal y es obligatoria?

No

Sí

42 ¿El gobierno local cuenta con la factura electrónica de cada una de las obligaciones tributarias

Ninguna

Algunas

Todas



GESTIÓN DE MORA

43 ¿Gestionan el sistema de mora?

No

Sí

44 ¿El área (Dirección, Secretaría o subsecretaría) de recaudación y fiscalización posee un criterio totalmente objetivo, es decir sin influencia política sobre sus acciones?

No

Sí

45 ¿Se publican de algún modo los deudores morosos?

No

Sí

46 ¿Se notifica periódicamente (menos de 6 meses) la deuda a contribuyentes morosos?

No

Sí

47 ¿Las notificaciones se ajustan a lo establecido en la normativa vigente?

No

Sí



COMPRAS SOSTENIBLES

48 ¿Cuenta con normativa que regule las compras sostenibles con condiciones específicas?

No

Sí

49 ¿Cuenta con un listado o registro de los proveedores que corresponden a esta categoría?

No

Sí

50 ¿Se prioriza proveedores que trabajen con energías limpias o sostenibles con el medio ambiente?

No

Sí



PRESUPUESTO

51 ¿El presupuesto anual se confecciona con la participación de todos y cada uno de los Secretarios?

No

Sí

52 ¿El gobierno local cuenta con un cronograma de planificación para la confección del presupuesto anual?

No

Sí

53 ¿Se realizan reuniones preliminares con entidades intermedias para dialogar respecto al incremento de tasas y la utilización de los fondos?

No

Sí

54 ¿El gobierno local cuenta con presupuestos participativos?

Ninguno

Alguno

Completo