

Análisis del Esfuerzo de Implementación

Cliente: Municipalidad Interesada

Proyecto: SIAT

Fecha: 31/08/11



Control de Versiones

Versión	Fecha	Autor	Descripción
1	09/11/09	Germán Giró	Inicial
1.1	31/08/11	Pablo G. Perrone	Adaptación a nuevo template. Agregado y modificaciones de puntos para implementación.

Índice de Contenidos

Control de Versiones.....	2
Índice de Contenidos.....	2
Introducción.....	3
 Objetivo 1 - Tributos relacionados con Parcelas y Comercios.....	3
 Implementación por Módulo SIAT.....	5
 Migración de datos.....	16
Objetivo 2 - Implementación del Resto de los Tributos + Reportes Estratégicos	18
 Tributos particulares.....	18
 Tributos generales.....	18
Requerimientos de Hardware-Software.....	19
 Hardware.....	19
 Software.....	20

Introducción

Este documento pretende aportar una visión respecto del esfuerzo de implementación del SIAT en la Municipalidad interesada.

Sobre cada módulo, se realizan una serie de consideraciones respecto de como están implementados en la otras Municipalidades y a continuación se formulan preguntas con el objetivo de identificar el esfuerzo de implementación en cada caso.

Objetivo 1 - Tributos relacionados con Parcelas y Comercios

Como primero objetivo de trabajo, se propone focalizar sobre los tributos relacionados con Parcelas y Comercios.

Objetos Imponibles

Suponiendo que existen los siguientes atributos para la Parcela:

- a) Catastral
 - b) Radio
 - c) Agrupador
 - d) Porcentaje PH (SubParcela)
 - e) Domicilio Envío
 - f) Domicilio Finca
 - g) Superficie Edificada
 - h) Superficie Terreno
 - i) Tipo de Parcela (Finca o Baldío)
 - j) Ubicación del Terreno
 - k) Uso de Parcela (Cochera, Baulera, otro)
 - l) Valuación Edificada
 - m) Valuación Libre
 - n) Valuación del Terreno
 - o) Número de Cuenta
- 1 Los atributos son suficientes. Hace falta alguno más?
 - 2 Hoy en día, existe un Sistema que administre las altas, bajas, modificaciones, cambios de titularidad, desgloses y unificaciones de Parcelas? (Sistema de Catastro)
 - 3 En caso afirmativo, considera factible la generación de dichas novedades?
 - 4 En caso negativo, considera factible la administración en el propio SIAT mediante un ABM de Parcelas que permita trabajar sobre las novedades enunciadas?

Suponiendo que existen los siguientes atributos para Comercios:

- Número de Comercio
 - Rubros/Actividades Habilitadas
 - Numero de Cuenta
 - Nomenclador Catastral
 - Radio
 - Ubicación
 - Fecha de Inicio de Actividad
 - Numero de Permiso de Habilitaciones
 - Numero de Ingresos Brutos
 - Descripción de Actividad
 - Metros Cubiertos
 - Locales en la Ciudad
 - Locales fuera del Municipio en la Provincia
 - Carteles Publicitarios
 - Publicidad Rodados
 - Verifícase Ticket o Factura a Nombre
 - Copia de Contrato de Locación
 - Terceros que realicen Actividades en el Predio
 - Locales en otras Provincias
 - Ubicación de otros locales
 - Cantidad de Personal
 - Nombre de Fantasía
- 5 Los atributos son suficientes. Hace falta alguno más?
- 6 Hoy en día, existe un Sistema que administre las altas, bajas, modificaciones de Comercios? (Sistema de Habilitaciones)
- 7 En caso afirmativo, considera factible la generación de dichas novedades?
- 8 En caso negativo, considera factible la administración en el propio SIAT mediante un ABM de Parcelas que permita trabajar sobre las novedades enunciadas?

Implementación por Módulo SIAT

A continuación se describen aspectos generales por módulo/sub-módulo de SIAT. El primer objetivo es identificar la situación actual en la Municipalidad y luego obtener el esfuerzo de implementación en SIAT.

Administración del Sistema

- Parámetros generales
 - Atributos de los Objetos Imponibles
 - Atributos de la Cuentas
 - Atributos de los Contribuyentes
 - Áreas y Usuarios involucrados
 - Definición de los recursos
-
- 9 Atributos de los contribuyentes: Existe alguna clasificación o segmentación a nivel Contribuyente?
 - 10 En cuanto a Usuarios y Áreas, considera necesaria la segmentación de las funciones que determinados usuarios pueden realizar sobre determinados tributos?

Definición

- Emisión
 - Códigos de Emisión aplicados a los tributos (programas para el cálculo)
 - Tablas de parámetros de cada programa
-
- 11 Para el caso de la emisión de TGI: Se sigue utilizando en análisis de Topes?
 - 12 Para el caso de la emisión de CdM: Las emisiones se realizan mediante datos asociados con las obras? Por favor describir brevemente como se emite.
 - 13 Para el caso de Drel, la emisión implica la generación de una boleta en blanco?. Se prevee la utilización del Régimen Simplificado y de ese modo, la emisión de deuda valorizada?

- Balance

1. Definición de Sistemas (implica relevar estructura actual de Transacciones y claves)
 - Bancos, Partidas, Ejercicios, Cuentas bancarias, Sellados
 - Distribuidores
- 14 Cuantos tipos de transacciones se identifican actualmente? (Deuda, Recibos, Cuotas de Convenio, Recibos de cuotas de convenios?) Cual es la clave que utiliza el sistema para identificar las entidades en los archivos actuales?
- 15 Existe un concepto como: Sistema, que permite identificar si una determinada transacción se refiere a la TGI, CdM, Drel o un determinado Convenio?
- 16 Cuantos tipos de código de barras manejan actualmente? Con que estructura?
- 17 Para el caso de Drel, el procesamiento de Transacciones implica un primer paso de: Determinación y un segundo paso de Asentamiento?. Hay algún control adicional que se implemente?
- 18 Considera factible la identificación de las Cuentas o Fondos utilizadas para la distribución de ingresos durante el asentamiento?
- 19 En caso afirmativo, considera factible su asociación con Clasificadores por Rubros, Origen y Fuente de Financiamiento?

- Gestión de Deuda

1. Planes de Pago (descuentos, intereses, motivos de caducidad, etc)
2. Descuentos en re confección
- 20 Considera factible la identificación de los planes de pagos que se utilizan para los tributos nombrados, identificando para cada uno: fecha vto. desde/hasta, importe mínimo de la deuda o importe mínimo del total adeudado. importe mínimo de cuota, cantidad máxima de cuotas, cantidad mínima de períodos, cantidad de períodos para cuota saldo, cantidad de cuotas a imprimir en la formalización, cuota desde para la re confección. criterios de caducidad, descuentos en función de la cantidad de cuotas a formalizar, porcentaje de interés en función de la cantidad de cuotas a formalizar, formas de cálculo de vencimientos
- 21 Respecto de la Actualización de deuda en general, se utiliza un índice diario o mensual?
- 22 Existen casos en que por alguna razón, la deuda no sea actualizada?
- 23 Existen casos en que por alguna razón, se generen descuentos sobre la actualización?
- 24 Procuradores: Considera factible identificar los procuradores de deuda judicial para los distintos tributos e identificar el criterio utilizado para el envío de la deuda?
- 25 Eventos de la gestión judicial: Considera factible identificar los eventos de la gestión judicial que deben ser informados por los procuradores?

- Exenciones
 1. Tipos de Exenciones por Recurso
- 26 Considera factible identificar las lista de exenciones vigentes para cada tributo, identificando en cada caso, el tipo de exención, porcentaje, etc.
- Estrategia Fiscal
 1. Inspectores
 2. Investigadores
 3. Fuentes de información
 4. Documentación Soporte
- 27 Considera factible identificar: Investigadores, Inspectores, Fuentes de información y Documentación soporte?
- Calendarios
 - Feriados
 - Días de vencimiento
- 28 Existe actualmente una tabla de Feriados? Como consideran los vencimientos en caso que existan?

Padrón

- Contribuyentes
 - Identificación de Contribuyentes contra la base única de personas
- 29 Considera factible la generación de una base única de personas en función de los datos existentes en los sistemas actuales? (entre los datos, al menos debería existir: tipo de persona (física/jurídica), CUIT, denominación, DNI (en caso de persona física). Por favor describa que datos de titulares existen actualmente en las cuentas de TGI, CDM y Drel

- Cuentas

- Alta de Cuentas en los distintos casos (por Interface o Manual)
- Cambio de Domicilio de Envío
- Cuentas excluidas de selección.

30 Por favor indique los datos que hoy se registran para las cuentas de TGI, CDM y Drel.

31 Respecto del Domicilio de Envío, existe la funcionalidad de poder modificarlo? Está validado o geo-referenciado de alguna forma? Que relación existe con los Repartidores o Broches?

- Distribución

- Repartidores
- Broches

32 Existe un único plantel de repartidores?

33 Existe el concepto de Repartidores de Zona y Repartidores de fuera de Zona?

34 Como se reparten los casos en que se ha cambiado el Domicilio de envío?

35 Existe el concepto de: Broches de Administración? Utilizados por Inmobiliarias?

- Específicos de DRel

- Altas de oficio
- Cierre de comercio.

36 Existen Altas de Oficio? Quien las realiza?

37 En caso afirmativo, existen funciones para vincular cuentas previamente creadas?

38 Respecto del cierre de comercio, por favor describa brevemente el procedimiento indicando si existe una primer instancia provisoria y luego una definitiva.

- Específicos de: Contribución de Mejoras

- Contratos, Tipos de Obras, Formas de Pago
- Administración de Obras
- Administración de Planillas

- 39 Como se realiza la administración de las obras de gas y pavimento?
- 40 Existe el concepto de planilla por cuadra, donde se indican las catastrales involucradas en cada obra?
- 41 Debido a que SIAT posee la funcionalidad antes descrita, considera factible su implementación?

Exenciones

- Administrar exenciones
- 42 Respecto de la Administración de Exenciones: Considera factible la administración de las exenciones de cada cuenta, pudiendo realizar solicitudes de exenciones, altas, bajas, modificaciones y revocaciones?

Gestión de Deuda

- Gestión por Recurso/Cuenta
 - Datos de la cuenta / objeto imponible.
 - Titulares
 - Bloque: Deuda Administrativa
 - Bloque: Deuda Judicial
 - Bloque: Concursos / Quiebras
 - Acciones para el Contribuyente, Gestión Judicial y Quiebras
- Gestión por Contribuyente
- Estado de Cuenta
- Consulta de Recibos
- Actualización de deuda
 - Interés diario
 - Interés mensual
- Reimpresión/Reconfección de deuda
- Formalización de Convenios

- Acciones sobre convenios formalizados
 - Imputación de Cuotas (pagos buenos, pagos a cuenta)
 - Análisis de estado de un convenio
 - Saldo por Caducidad
 - Cuota Saldo
 - Reimpresión de Cuotas
- 43 *Respecto de la gestión por recurso/cuenta: Considera factible la implementación de una liquidación que permite visualizar la totalidad de la deuda existente en cada una de las tres vías (administrativa, judicial, concursos y quiebras) ?*
- 44 *Existe la posibilidad que una deuda participe de más de un convenio al mismo tiempo?*
- 45 *Se puede considera que no existe la posibilidad de realizar convenios sobre cuotas de convenios, ni sobre deuda ya incluida en un convenio?*
- 46 *Sobre la formalización de convenios: Se desea dejar abierta la posibilidad a la formalización por parte de los contribuyentes a través de Internet?*
- 47 *Se prevee que los Procuradores puedan realizar convenios o reconfecciones de deuda, bajo un esquema de comisiones?*
- 48 *Para el caso de Drel, en caso que un contribuyente desee determinar deuda para ser incluida en un convenio (ante un cierre de comercio, por ejemplo) Se podría pensar en la utilización de Actividades de AFIP (en lugar de Rubros)? Existen casos de determinación por base imponibles y alícuotas y otros por cantidades? Existen mínimos por cantidad de personal?*

Administración de Deuda

- Notificaciones masivas
- Reconfecciones masivas
- Envío a la Gestión judicial
- Prescripción masiva
- Anulación de deuda
- Gestión de Cobranza
- Cuenta - período desde/hasta
 - Permite visualizar el estado de los períodos
 - Permite seguimiento

- 49 *Existen notificaciones masivas por aviso de próximo envío a cobranzas judiciales?*
- 50 *Existen confecciones masivas, donde se generan recibos confeccionando deuda y se envían a los domicilios?*
- 51 *Respecto del envío, por favor describa como es el procedimiento actual y que documentos se generan para el Procurador.*
- 52 *Existen casos de transferencias de deuda entre procuradores?*
- 53 *Existen casos de devoluciones de deuda a la vía administrativa?*

Administración de Proc. Judicial

Para Procuradores y funcionarios de Cob. Jud.

- Administrar procuradores y criterios de asignación
- Administrar Planillas de Envío
- Administrar Constancias
- Administrar traspasos de deuda
- Administrar devoluciones a la vía administrativa
- Administrar Juicios
- Liquidación de Comisiones a procuradores

- 54 *Por favor describa que documentación reciben los procuradores y que funciones tienen asignadas.*

Administración de Proc. Concursos / Quiebras

- Administrar procedimiento (alta datos generales)
 - Altas
 - Transformaciones
 - Fechas de presentación
- Generación de solicitudes de informes a las áreas
 - Investigaciones analiza y verifica estado de Cuenta
 - Si considera que tiene interés fiscal emite la Orden de Fiscalización (ODO)

- Fiscalización toma la ODO e inicia el proceso
 - Calcula (con todos los pasos)
 - Si hay diferencias, cuando aprueban, se generan los ajustes automáticos
 - Incluye la deuda (ajustes) en la constancia
- Generación de Deuda-Privilegio en CyQ
 - Transformación de deuda para asentamiento
- Generación de Planes en CyQ

55 *Por favor, describa el circuito que se realiza ante cada publicación de Concurso , Quiebra, etc.*

56 *Por favor, indique si lo descrito en el párrafo anterior sobre la acciones que se realizan para Drel (cuando la deuda no está determinada) aplicarían al procedimiento existente.*

57 *En Concursos/Quiebras, se realizan convenios de pago? En caso afirmativo, como se asientan?*

Estrategia fiscal

A continuación se describe brevemente la funcionalidad del módulo.

- Definición del Plan Fiscal: A nivel Dirección se realiza una definición general de los objetivos y planes de fiscalización para un determinado período.
- Área de Investigación:
 - Administración de Operativos de Investigación
 - Dentro del plan fiscal, pueden existir muchos Operativos de Control.
 - La realización de un Operativo de Investigación implica la selección de un grupo de Contribuyentes.
 - A cada Contribuyente se le realizan visitas y se elaboran actas.
 - En función de la información recabada, se determina si hay interés fiscal. Si hay interés fiscal, se confecciona una Orden de Control y pasa al ámbito de Fiscalización Tributaria.

- Fiscalización (a partir de la Orden de Control)
 - Administrar Orden de Control: Permite seleccionar Cuenta-Períodos a fiscalizar. Permite imprimir actas de inicio de procedimiento
 - Crear inicio de procedimiento
 - Administrar actas (datos de los períodos y documentación que el contribuyente debe aportar)
 - Permite cargar los datos declarados por el contribuyente de distintas fuentes. Se verifica el mayor ingresos y con eso obtiene las bases imponibles.
 - Con las bases imponibles, aplicando las alícuotas genera los ajustes.

58 *Por favor indique si el procedimiento descrito se ajusta a los procesos implementados en la Municipalidad.*

Tesorería

En la Tesorería se realizan las siguientes funciones:

- Registro de Ingresos No Tributarios
- Generación de Folios (envíos a Balance para Asentamiento)
 - Selección de Ingresos No Tributarios
 - Recaudación a Procesar
 - Compensaciones en Tesorería

59 *Pro favor indique si considera conveniente su implementación en el ámbito de SIAT o considera que existe "solapamiento" con el sistema Contable.*

Balance

- En términos generales, es necesario identificar el límite de SIAT respecto de la generación de información Contable. Si se pretende que desde SIAT sea posible emitir información de todos los Recursos (tributarios y no tributarios) según los Clasificadores conocidos, se deberán generar interfaces para recibir esta información. Si por el contrario, se considera que la generación de dicha información es responsabilidad del Sistema Contable, desde SIAT se deberán generar las interfaces para proveer de dicha información.
- En función de el enfoque adoptado, existirán dos posibles implementaciones respecto del Asentamiento de Pagos:
 - Implementación del Balance completo, donde el Asentamiento es un sub-proceso del proceso de Balance.
 - Implementación del Asentamiento como un proceso independiente.

La Opción 1 implica:

- **Procesos de recepción de archivos de transacciones.**
 - Archivo encriptado enviado por la Entidad Recaudadora
- **Alta de Balance**
 - Incorporación al Balance de:
 - Archivos del Banco
 - Folios de Tesorería
 - Reingreso de Indeterminados
 - Ajustes
 - Generación de procesos de asentamiento de pagos
 - Generación de Indeterminados
 - Generación de imputaciones a partidas, transformación a Rubros y generación de Clasificadores.

La Opción 2 implica:

- **Asentamiento de Pagos en base a archivo de transacciones**
 - El asentamiento trabaja sobre archivo interface de transacciones. Distribuye cancela deuda, recibos, cuotas, recibos de cuotas. Genera archivos: Partidas, Indeterminados, Saldos a Favor.
 - Los archivos generados deberían ingresar a procesos de balances existentes.

- Administrar Reclamos por falta de pago
- Administrar Compensaciones y Saldos a Favor
- Administrar árbol de clasificación
- Reportes
 - Clasificador
 - Totales por Nodo
 - Clasificador comparativo
- Indeterminados
 - Administrar indeterminados
 - Administrar reingresos de indeterminados

- 60 *Indeterminados: Cuando el Asentamiento de Pagos detecta que una transacción no puede ser reconocida o si bien es reconocida, no puede ser procesada, genera un Indeterminado. Dicho indeterminado puede ser posteriormente modificado y reingresado a u próximo Asentamiento. Es aplicable esta funcionalidad?*
- 61 *Existe administración de reclamos? Considera factible su implementación?*
- 62 *El municipio utiliza el software RAFAM para la administración de los ingresos?*
- 63 *En dicho caso, considera viable la generación de REDOS y DIN desde SAT para su ingreso en RAFAM? (Esta posibilidad se encuentra funcionando en la implementación de SIAT en la Municipalidad de Santa Fe)*

Reportes operativos

- Totales Emisión
- Totales Recaudado
- Importes a recaudar de planes
- Totales en convenios
- Respuestas a Operativos

- 64 *Por favor indique cuales serían reportes de Gestión requeridos? (los mínimos para el funcionamiento del sistema)*

Migración de datos

- Parcelas
- Cuentas TGI
- Titulares de Cuentas

65 *Considera factible obtener los datos generales de Parcelas y Cuentas TGI y CdM?:*

- o *Lista de parcelas con todos sus atributos*
- o *Lista de Cuentas*
- o *Lista de Titulares por cada Parcela*

- Comercios
- Cuentas Drel
- Titulares de Cuenta

66 *Considera factible obtener los datos generales de Comercios y Cuentas DRel?:*

- o *Lista de parcelas con todos sus atributos*
- o *Lista de Cuentas*
- o *Lista de Titulares por cada Comercio*

- Deuda en Vía Administrativa
- Deuda en Vía Judicial
- Procedimientos de Concursos/Quiebras
- Procuradores
- Broches

67 *Considera factible obtener los datos de deuda?*

- o *Para cada cuenta, lista de deuda en vía administrativa, lista de deuda en vía judicial, lista de deuda en concursos/quiebras*

68 *Considera factible obtener los datos generales de CyQ?:*

- o Lista de procedimientos de CyQ*
- o Lista de deuda vinculada a procedimientos de CyQ*

69 *Considera factible obtener los datos generales de Definición?:*

- o Planes de pago con todos sus atributos y entidades relacionadas*
- o Partidas presupuestarias*
- o Clasificadores*
- o Relación partidas-clasificadores*

70 *Considera factible obtener los datos generales de los convenios formalizados?:*

- o Convenios*
- o Deuda asociada a cada convenio, indicando el capital y la actualización con que ingresan al plan.*
- o Cuotas asociada a cada convenio, indicando el capital e interés de cada cuota y su estado. (pago bueno, pago a cuenta)*
- o Asignación Cuota a Deuda*
- o Estados del convenio*

Objetivo 2 - Implementación del Resto de los Tributos + Reportes Estratégicos

Tributos particulares

71 Por favor indique si gestionan los siguientes tributos y en caso afirmativo, explique brevemente las características generales.

- o *Habilitación de entradas para espectáculos públicos*
- o *Terminal de Ómnibus*
- o *Tasa de revisión de planos*
- o *Sellados en general*

Tributos generales

72 Por favor, indique la lista del resto de los tributos administrados.

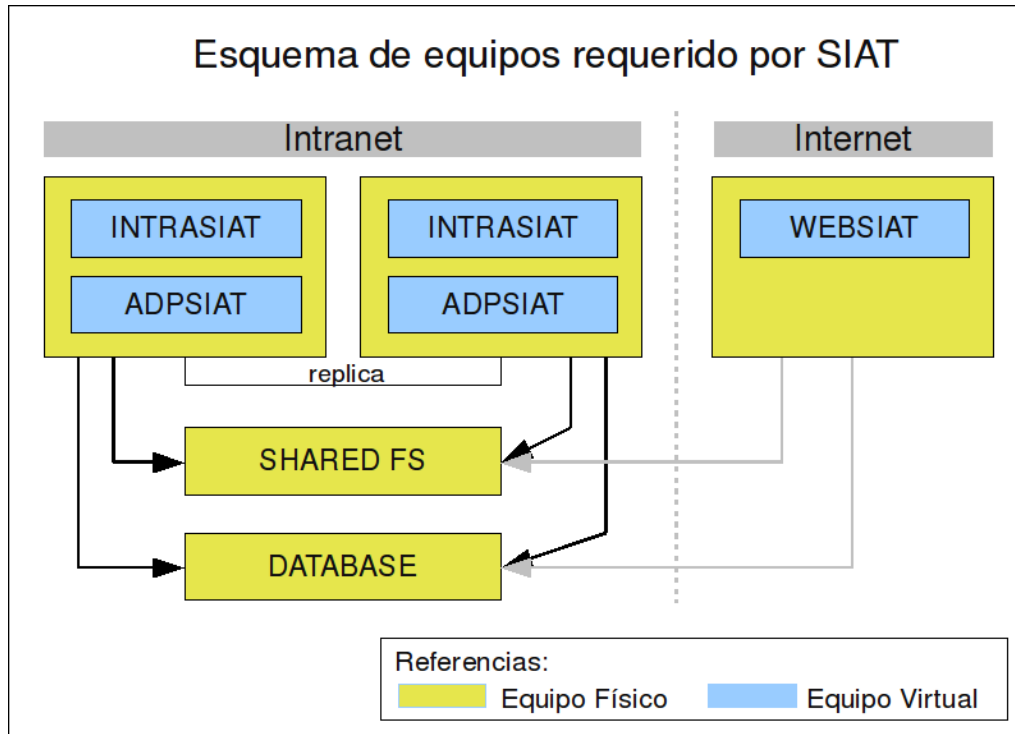
Requerimientos de Hardware-Software

73 Considera factible la implementación de la siguiente arquitectura física?

Hardware

Distinguimos los siguientes equipos:

- INTRASIAT: Instancia Web - Intranet
- ADPSIAT: Procesos ADP
- WEBSIAT: Instancia Web - Internet
- SHARED FS: File System compartido
- DATABASE: Base de Datos



Para definir los requerimientos mínimos de cada uno, definimos cuatro tipos:

INTRASIAT, WEBSIAT son equipos Tipo I

ADPSIAT, es tipo II

DATABASE es Equipo Tipo III

SHAREDFS es Equipo Tipo IV

Configuración: Tipo 1

Equipos: INTRASIAT, WEBSIAT

Modelo: Intel Xeon E5300 series o AMD Opteron 2300 series o superiores.

Cantidad de Cores: 2

Memoria : 2GB

HDD: 60GB

Los datos son por equipo virtual

Configuración: Tipo 2

Equipos: ADPSIAT

Modelo: Intel Xeon E5300 series o AMD Opteron 2300 series o superiores.

Cantidad de Cores: 2

Memoria: 4GB

HDD: 60GB

Los datos son por equipo virtual

Configuración: Tipo 3

Equipos: DATABASE

Modelo: Intel Xeon E5300 series o AMD Opteron 2300 series o superiores.

Cantidad de Cores : 8

Memoria: 8GB

HDD: 100GB mínimo

Configuración: Tipo 4

Equipos: SHAREDFS

HDD: 100GB mínimo

Software

- Apache-Tomcat 1.6
- Java 1.6
- PostgreSQL 8.4

Estos datos para equipos son de referencia. Según las características del municipio pueden ajustarse.