

**PLAN OPERATIVO ANUAL (POA)
ADUANA NACIONAL
2026**

Código:	R-142
Versión	Nº de página
2	Página 1 de 1

ÁREA ORGANIZACIONAL: GERENCIA NACIONAL JURÍDICA

AB	ACP	OP OC	CÓDIGO SIP	DETALLE	ÁREA EJECUTORA	RESPONSABLE	INICIO	FIN	LÍNEA BASE	META ANUAL	INDICADOR	FUENTE/ MEDIO DE VERIFICACIÓN	PROGRAMACIÓN MENSUAL												PRODUCTO/ RESULTADO	DA	UE	ESTRUCTURA PROGRAMATICA	PARTIDA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO
													ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC							
1	1.1	1.1.3	GNJ.1.1.3.1	Elaborar y/o actualizar Manuales de Procedimientos y/o Reglamentos.	Gerencia Nacional Jurídica	Gerente Nacional Jurídica	02/01/2026	31/12/2026	1	1	Nº de Documento aprobado	Resolución de aprobación	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1 Documento aprobado	1	#				
2	2.2	2.2.2	GNJ.2.2.2.1	Supervisar las Facilidades de Pago o Pagos Totales realizados a las Resoluciones Determinativas emitidas por la UJ de las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	65	3	Nº de Informe presentado	Informe Trimestral de resultados presentados a GNJ	0	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	3 Informes presentados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.1	Efectuar el seguimiento a la cantidad de PIETs y/o persuasión con resultados de cobro, emitidos o realizados por las GRs (2025-2026).	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a PE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.10	Efectuar el análisis de la eficacia de los procesos de determinación y otros procesos administrativos de las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados presentados a PE	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.11	Atender requerimientos fiscales, órdenes judiciales y otros.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026		90	(Nº de Requerimiento atendido / Nº de Requerimiento solicitado)*100	Reporte e Informes de resultados presentados a DGL	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	% de Requerimientos atendidos	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.12	Informar sobre las reuniones convocadas para la revisión de las modificaciones y actualizaciones a la normativa en materia tributaria, aduanera, judicial y otras propuestas por las áreas organizacionales de la AN y/o Instituciones públicas.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados presentados a DGL	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.13	Efectuar el seguimiento a la emisión de las Resoluciones de Determinación emergentes de las Vista de Cargo que provienen de las UF-GRs o GNRF.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a GNJ	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.14	Efectuar el seguimiento a la optimización del cobro por concepto de ejecución tributaria en las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a PE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.12	Efectuar el seguimiento a la cantidad de notificaciones de PIETs y/o persuasión con resultados favorables, realizados por las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a PE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.13	Efectuar el seguimiento a la cantidad de Hipotecas sobre bienes del sujeto pasivo, realizadas por las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a PE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.14	Efectuar el seguimiento a la cantidad de Embargos y Secuestros sobre los bienes muebles y/o inmuebles del sujeto pasivo, realizadas por las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a PE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.15	Efectuar el seguimiento al Proyecto Central de Notificaciones en las UJ de las GRs (Proyecto).	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	9	9	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados del Proyecto presentados a GNJ	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.16	Efectuar el seguimiento al Proyecto Gestores de Cobro en las Unidades Jurídicas de las GRs (Proyecto).	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	9	9	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a PE	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.17	Patrocinar Procesos Penales de la Oficina Central de la AN (2025-2026).	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados presentados a GG	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#	112 0 007	2.6.2	20-230	15.000
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.18	Patrocinar Procesos Civiles Ejecutivos, Contenciosos Tributarios, Contenciosos Administrativos, Coactivos Fiscales, Laborales - Sociales y acciones constitucionales y demás previstas en la CPE de la Oficina Central de la AN.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados de patrocinio de procesos presentados a GNJ	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#	000 0 001	2.6.9.90	20-230	1.000.542

AEI	ACP	OP OC	CÓDIGO SIP	DETALLE	ÁREA EJECUTORA	RESPONSABLE	INICIO	FIN	LÍNEA BASE	META ANUAL	INDICADOR	FUENTE/ MEDIO DE VERIFICACIÓN	PROGRAMACIÓN MENSUAL												PRODUCTO/ RESULTADO	DA	UE	ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA	PARTIDA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO
													ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC							
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.8	Patrocinar Procesos Civiles Ejecutivos, Contenciosos Tributarios, Contenciosos Fiscales, Laborales - Sociales y acciones constitucionales y demás previstas en la CPE de la Oficina Central de la AN.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados de patrocinio de procesos presentados a GNJ	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#	000 0 004	2.6.9.90	20-230	14.841.436
2	2.4	2.4.1	GNJ.2.4.1.9	Efectuar el análisis de la eficacia de los Procesos Judiciales de las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados presentados a PE	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.1	Realizar el seguimiento y control a los procesos sumarios en etapa sumarial y recursiva (2025-2026).	Gerencia Nacional Jurídica	Gerente Nacional Jurídica	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados presentado a GG	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes Presentados	1	#				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.10	Revisar expedientes de procesos judiciales y administrativos conforme Proyecto Tramitación y Gestión de Procesos Judiciales y Administrativos DGL en la Oficina Central.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	80	320	Nº de Expediente revisado	Informes de cumplimiento de metas emitido por el supervisor (contraparte) presentados a GNJ	0	0	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	320 Expedientes revisados	1	15	112 0 018	2.5.2.20	20-230	197.600
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.11	Atender requerimientos de información, desarchivar, fotocopias y otros similares de los procesos judiciales y administrativos asignados conforme Proyecto Tramitación y Gestión de Procesos Judiciales y Administrativos DGL (Proyecto).	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	80	380	Nº de Memorial de mero trámite presentado	Informes de cumplimiento de metas emitido por el supervisor (contraparte) presentados a DGL	0	0	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	380 Memoriales de mero trámite presentados	1	15	112 0 007	2.5.6	20-230	5.000
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.12	Emitir memoriales de respuestas negativas, alegatos, querellas, denuncias u otros similares relacionados a procesos judiciales y administrativos asignados al DGL (Proyecto Tramitación y Gestión de Procesos Judiciales y Administrativos).	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	80	300	Nº de Memorial de avance presentado	Informes de cumplimiento de metas emitido por el supervisor (contraparte) presentados a DGL	0	0	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	300 Memoriales de avance presentados	1	15				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.13	Realizar la emisión de Informes de conclusión de Procesos Judiciales y Administrativos conforme Proyecto Tramitación y Gestión de Procesos Judiciales y Administrativos.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026		20	Nº de Informe de conclusión de proceso	Informes de cumplimiento de metas emitido por el supervisor (contraparte) presentados a GNJ	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	20 Informes de conclusión de procesos	1	15				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.14	Efectuar el seguimiento al patrocinio de Acciones Penales Aduaneros de las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a GNJ	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.15	Efectuar el seguimiento al patrocinio de Acciones Penales Ordinarios de las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a GNJ	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.16	Efectuar el seguimiento al patrocinio de procesos prejudiciales (Recursos de Alzada y Jerárquico) y judiciales (Demanda Contencioso Tributaria en sus diferentes instancias; Coactivos Fiscales, Civil Ordinario; Civil Ejecutivo y Ejecución de Cobro Coactivo) de las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a GNJ	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.17	Efectuar el seguimiento al patrocinio de Acciones de Defensa y Contenciosos Administrativos de las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	11	12	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados presentados a GNJ	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Seguimientos realizados	1	#				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.18	Efectuar el seguimiento de los Procesos Administrativos por Contrabando Contravencional y Contravenciones en General / AISC remitidos por la UF o la GNRF que se sustancien en las GRs.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados presentados a DGL	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#				
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.19	Efectuar el seguimiento al Proyecto Tramitación y Gestión de Procesos Judiciales y Administrativos de las Unidades Jurídicas de las GRs y DGL (Proyecto).	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	9	9	Nº de Seguimiento realizado	Informes de resultados del Proyecto presentados a GNJ	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9 Seguimientos realizados	1	#	099 0 021	6.6.2.10	20-230	19.760
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.22	Reportar la información sobre sumarios originados por operativos de UTISA (2025-2026).	Gerencia Nacional Jurídica	Gerente Nacional Jurídica	02/01/2026	31/12/2026	3	4	Nº de Informe presentado	Informes de resultados presentados a PE	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	4 Informes presentados	1	#				

AEI	ACP	OP OC	CÓDIGO SIP	DETALLE	ÁREA EJECUTORA	RESPONSABLE	INICIO	FIN	LÍNEA BASE	META ANUAL	INDICADOR	FUENTE/ MEDIO DE VERIFICACIÓN	PROGRAMACIÓN MENSUAL											PRODUCTO/ RESULTADO	DA	UE	ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA	PARTIDA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO
													ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC						
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.3	Emitir informes legales sobre convenios en base a la justificación técnica de las áreas solicitantes y remisión a las instancias correspondientes.	Departamento de Asesoría Legal	Jefe de Departamento de Asesoría Legal	02/01/2026	31/12/2026		100	(Nº de Requerimiento atendido / Nº de Requerimiento solicitado)*100	Informes de resultados presentados a PE	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	% de Requerimientos atendidos	1	#			
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.4	Proyectar resoluciones y proveidos en etapa jerárquica en casos de responsabilidad administrativa por la función pública.	Departamento de Asesoría Legal	Jefe de Departamento de Asesoría Legal	02/01/2026	31/12/2026		100	(Nº de Proyecto de resolución y proveido elaborado / Nº de Impugnación presentado)*100	Informes de resultados presentados a PE	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	% de Proyectos de resolución y proveidos elaborados	1	#			
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.5	Asesorar y tramitar mediante informe y/o notas consultas sobre auditoría Interna; consultas sobre criterios jurídicos; y, solicitudes de ejercicio tributaria que no correspondan al sector público y transferencia de vehículos con exención tributaria remitidas al MEFP.	Departamento de Asesoría Legal	Jefe de Departamento de Asesoría Legal	02/01/2026	31/12/2026		100	(Nº de Requerimiento atendido / Nº de Requerimiento solicitado)*100	Informes de resultados presentado a GG	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	% de Requerimientos atendidos	1	#			
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.6	Asesorar legalmente sobre aspectos relacionados a la concesión de servicios de la AN.	Departamento de Asesoría Legal	Jefe de Departamento de Asesoría Legal	02/01/2026	31/12/2026		100	(Nº de Asesoramiento atendido / Nº de Asesoramiento solicitado)*100	Informes de resultados presentado a GG	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	% de Asesoramientos atendidos	1	#			
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.7	Asesorar y tramitar los procesos de Contratación de Bienes y Servicios, Manejo y Disposición de Bienes en el marco de las NB SABS, en forma interrelacionada con los sistemas establecidos en la Ley N° 1178.	Departamento de Asesoría Legal	Jefe de Departamento de Asesoría Legal	02/01/2026	31/12/2026		100	(Nº de Requerimiento atendido / Nº de Requerimiento solicitado)*100	Informes de resultados presentados a GNJ	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	% de Requerimientos atendidos	1	#			
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.8	Atender requerimientos de solicitud de resoluciones sobre los procesos, reglamentos y manuales de procedimientos para el funcionamiento de la AN.	Departamento de Asesoría Legal	Jefe de Departamento de Asesoría Legal	02/01/2026	31/12/2026		100	(Nº de Requerimiento atendido / Nº de Requerimiento solicitado)*100	Informes de resultados presentados a GNJ	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	% de Requerimientos atendidos	1	#			
2	2.4	2.4.2	GNJ.2.4.2.9	Emitir informes y proyectar Resoluciones en materia recursiva dentro del plazo correspondiente.	Departamento de Asesoría Legal	Jefe de Departamento de Asesoría Legal	02/01/2026	31/12/2026		100	(Nº de Informe y Proyecto de resolución de revocatoria o jerárquica emitido / Nº de recursos de revocatoria o jerárquica interpuestos)*100	Informes de resultados presentados a PE	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	% de Informes y Proyectos de resolución de revocatoria o jerárquica emitidos	1	#			
3	3.2	3.2.3	GNJ.3.2.3.1	Reportar a UTLC el estado actual de los procesos de falsedad y corrupción de las GRs y la Oficina Central.	Departamento de Gestión Legal	Jefe de Departamento de Gestión Legal	02/01/2026	31/12/2026	12	12	Nº de Reporte elaborado	Correos electrónicos adjunto el reporte en Excel	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12 Reportes elaborados	1	#				
4	4.1	4.1.2	GNJ.4.1.2.1	Realizar el tratamiento de los riesgos aplicados a los objetivos de la calidad.	Gerencia Nacional Jurídica	Gerente Nacional Jurídica	02/01/2026	31/12/2026	2	2	Nº de Registro presentado	Nota y Registro R-SGC-07 presentado a UPECG	0	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	2 Registros presentados	1	#				
4	4.1	4.1.2	GNJ.4.1.2.2	Realizar el Control de Calidad a los Procesos de la AN en el marco del SGC.	Gerencia Nacional Jurídica	Gerente Nacional Jurídica	02/01/2026	31/12/2026	4	4	Nº de Control de calidad realizado	Informes de resultados presentados a PE	0	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0	4 Controles de calidad realizados	1	#				