



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

En cumplimiento al inciso 2 del artículo 39 de la Ley 909 de 2004, el artículo 52 del Decreto Reglamentario 1227 de 2005 y la Circular 04 del 2005, expedida por el consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno de las entidades del orden nacional y territorial; se realiza el siguiente informe como resultado de la evaluación a la gestión de la Secretaria de Hacienda vigencia 2023.

**EVALUACIÓN A LA GESTIÓN POR DEPENDENCIAS
OFICINA DE CONTROL INTERNO - VIGENCIA 2023**

<p>1. ENTIDAD Alcaldía de Ibagué</p>	<p>2. DEPENDENCIA EVALUADA: Secretaria de Hacienda</p>
<p>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lograr unos estados financieros íntegros, razonables y fidedignos. • Mejorar los Ingresos para el fortalecimiento financiero del Municipio. • Generar Cultura Tributaria dentro de los contribuyentes a través de Actos Tributarios, asesoría personalizada en la vía gubernativa. • Seguimiento, evaluación y control a la ejecución dentro de las competencias legales del Presupuesto de Rentas y Gastos del Municipio. • Mejorar la eficiencia y productividad en la gestión pública y las capacidades fiscales del municipio de Ibagué. • Seguimiento y evaluación, de las actividades propuestas en cabeza de cada una de las direcciones de la Secretaria de Hacienda, con el objetivo de lograr una adecuada gestión de los recursos para un óptimo funcionamiento en lo económico, lo ecológico y lo social del Municipio de Ibagué. <p>DIMENSION IV Ibagué nuestro compromiso institucional</p> <p>PROGRAMA 1: FORTALECIMIENTO DE LA GESTION Y DIRECCION DE LA ADMINISTRACION PUBLICA TERRITORIAL</p> <p>Promoción y fortalecimiento del servicio organizacional, la eficiencia, la eficacia y transparencia en la gestión pública territorial, el desempeño institucional y el acceso a la información a través del gobierno digital, para lograr un desarrollo institucional armónico, articulado, eficiente y transparente.</p> <p>Subprograma 3. Impuestos más justos</p> <p>Administrar los recursos financieros de manera continua mediante el recaudo, ejecución, registro y control presupuestal, para lograr un adecuado funcionamiento económico, social y ambiental del municipio de Ibagué, con el fin de dar cumplimiento a los indicadores del proceso, asegurar un buen manejo de los recursos públicos del municipio, estabilidad macroeconómica y financiera. Los planes del gasto de inversión y la ejecución del plan de desarrollo de nuestro gobierno "Ibagué Vibra", promoviendo el mejoramiento del manejo de las finanzas públicas de forma armónica con las políticas fiscales y para el beneficio de la comunidad.</p> <p>Metas del producto: Ver pág. 252</p>	



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

<ul style="list-style-type: none"> • Alcanzar el índice de desempeño fiscal. • Fortalecer los procesos de gestión de la tesorería municipal. • Implementar la inteligencia artificial en el esfuerzo fiscal. • Alcanzar el Índice de Recuperación de Cartera. • Incrementar el impulso de expedientes de cobro persuasivo y coactivo. • Gestión para la consecución de Recursos Externos – Presupuesto del Municipio. 			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS – Contabilidad		
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO
Informe a la contaduría general I.F = 4 / 4 = 100%	Informe Trimestral	100%	Consultado en la página de la Contaduría General de la Nación, se evidencia la presentación del informe trimestral INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA, se detalla periodo del informe y fecha de recepción: 1er Trimestre - 2023-05-18 2do Trimestre - 2023-08-10 3er Trimestre - 2023-11-22 4to Trimestre - 2024-02-28 Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Rendición cuenta Contraloría Municipal I.F = 1 / 1 = 100%	Informe Anual	100%	Ingresado a la plataforma SIA CONTRALORIAS, Se pudo constatar la rendición del FORMATO 1. Catálogo de Cuentas, en esta página registra Log de cargue y archivo FMT correspondiente a la vigencia 2022 y 2023. Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Informe magnético DIAN I.F = 1 / 1 = 100%	Informe Anual	100%	Entregan soporte del cargue de la información, mediante documento Presentación de Información por Envío de Archivos con sello de RECIBIDO N°10006, de los formatos: Formato 1001 Formato 1009 Formato 1012 Formato 2276



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			Formato 2279 Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Elaboración estados financieros I.F = 12 / 12 = 100%	Informe Mensual	100%	Verificado en la página de la entidad, se evidencia la publicación de los estados financieros por mes, debidamente firmado por el Alcalde, Secretario de Hacienda y Contador de la entidad. Link de acceso https://ibague.gov.co/portal/seccion/contenido/index.php?type=3&cnt=95#gsc.tab=0 Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Informe de retención fuente I.F = 12 / 12 = 100%	Informe Mensual	100%	Aportan formulario, soporte de pago y anexo de las doce (12) declaraciones de retención en la fuente presentadas durante la vigencia 2023 (diciembre 2022 a noviembre 2023). Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Informe de reteica I.F = 6 / 6 = 100%	Informe Bimestral	100%	Entregan formulario, soporte de pago y anexo de las 6 declaraciones de RETEICA presentadas durante la vigencia 2023. (Nov-Dic 2022 a Sep-Oct 2023) Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Informe deudores morosos I.F = 2 / 2 = 100%	Informe Semestral	100%	Para validar el cumplimiento de esta actividad, entregan pantallazo de los dos (2) informes presentados. Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Expedición de certificados ingresos I.F = 35 / 40 = 100%	Certificado	88%	En relación al cumplimiento de esta actividad, entregan evidencia digital de los documentos que soportan los 35 certificados de ingresos tramitados.



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			Actividad NO Cumplida según lo programado.
Celebración Comités de Sostenibilidad I.F = 4 / 4 = 100%	Acta trimestral	100%	Como soporte de cumplimiento a esta actividad entregan copia digital de: 1er Comité: Memorando N°046866 del 13 de octubre 2023. 2do Comité: Memorando N°049094 del 25 de octubre 2023. 3er Comité: Memorando N°051275 del 08 de noviembre 2023. 4to Comité: Memorando N°060140 del 21 de diciembre 2023. Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Conciliación otras dependencias/contabilidad I.F = 12 / 12 = 100%	Formato Mensual	100%	La dirección de contabilidad aporta informe mensual de las conciliaciones otras dependencias realizadas durante la vigencia 2023 (Periodo comprendido entre diciembre 2022 a noviembre 2023). Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Control Trimestral de Anticipos I.F = 4 / 4 = 100%	Formato Trimestral	100%	Entregan evidencia de los anticipos tramitados. 1er trimestre: Memorando N°016313 del 26 de abril de 2023. Memorando N°016335 del 26 de abril 2023. Memorando N°016339 del 26 de abril 2023. Memorando N°16464 del 26 de abril 2023. Memorando N°16474 del 26 de abril de 2023. 2do Trimestre Memorando N°031797 del 27 de julio 2023.



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			<p>Memorando N°031801 del 27 de julio de 2023. Memorando N°031804 del 27 de julio de 2023. Memorando N°032046 del 31 de julio de 2023. Memorando N°031806 del 27 de julio de 2023. Memorando N°032047 del 31 de julio de 2023. Memorando N°031809 del 27 de julio de 2023. Memorando N°032048 del 31 de julio 2023. Memorando N°031813 del 27 de julio de 2023. Memorando N°032051 del 31 de julio 2023.</p> <p>3er Trimestre Memorando N°049956 del 26 de octubre 2023. Memorando N°049981 del 26 de octubre 2023. Memorando N°049977 del 26 de octubre 2023. Memorando N°049973 del 26 de octubre 2023.</p> <p>4to Trimestre Memorando N°002711 del 26 de enero de 2023.</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>
<p>Revisión de cuentas</p> <p>I.F = 21.773 / 20.000 = 100%</p>	<p>Cuentas</p>	<p>100%</p>	<p>Durante la vigencia 2023, se tramitaron 21.773 órdenes de pago detalladas así:</p> <p>Enero 43 Febrero 395 Marzo 1.279 Abril 813 Mayo 1.505 Junio 1.784 Julio 1.927 Agosto 2.239 Septiembre 2.581 Octubre 2.241 Noviembre 2.616 Diciembre 4.350</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA:	IF= %	99%	Se obtiene como resultado un Índice Físico del 99%. El área no cuenta con afectación presupuestal.
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS – Rentas		
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO
Predios facturados por concepto de impuesto predial unificado Vigencia 2023. I.F = 243.986 / 230.000 = 100%	Total Facturas	100%	Como soporte de cumplimiento a esta actividad, entregan INFORME AVANCES PUESTA EN MARCHA REALSIT, donde se detalle el Nro. de predios facturados, así: Total, Facturación Individual 49.031 Total, Facturación OVT (WEB) 19.732 Total, Facturación Masiva 175.223 Total Facturación 243.986 Actividad Cumplida conforme a lo programado.
Constitución y trámite Tributario establecido para los TÍTULOS EJECUTIVOS a Cobro Coactivo – Cartera. Concepto: Impuesto Predial vigencias 2020 – 2021. I.F = 1.208 / 1.000 = 100%	Total C.L.D.O	100%	Para el cumplimiento de la actividad programada aportan certificado firmado por el Director de Rentas JHONATAN JAVIER SANCHEZ URRIBAGO con fecha del 28 de noviembre 2023, donde especifican que se expiden 1208 CDLO de la vigencia 2020-2021. Actividad Cumplida conforme a lo programado.
Remisión de la cartera de Industria y Comercio del año gravable 2022 y Vigencias Anteriores a cobro coactivo. I.F = 3.660 / 1.000 = 100%	Oficio con el total de remisión de cartera	100%	Entregan copia digital de los oficios remitidos a la Dirección de Tesorería, donde se detalla el Nro. de expedientes de industria y comercio para que se inicie el proceso de cobro coactivo: Memorando 008227 - 33 Exp



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			<p>Memorando 008230 - 272 Exp Memorando 018443 - 9 Exp Memorando 018450 - 74 Exp Memorando 018468 - 207 Exp Memorando 019165 - 302 exp Memorando 019166 - 139 Exp Memorando 019168 - 269 Exp Memorando 019169 - 323 Exp Memorando 019192 - 481 Exp Memorando 019298 - 225 Exp Memorando 034553 - 27 Exp Memorando 042230 - 1.293 Exp Memorando 054553 - 17 Exp</p> <p>La suma de los expedientes remisionados para cobro coactivo 3.671 supera la actividad programada. Actividad Cumplida</p>
<p>Cobro Persuasivo - sanción por no presentar información por medio magnético (Agentes Retenedores).</p> <p>I.F = 592 / 300 = 100%</p>	Correo Electrónico	100%	<p>De acuerdo a la base de datos de la gestión de cobro persuasivo realizada, donde se detallan 592 agentes retenedores notificados por correo electrónico, se realiza visita in-situ para verificar aleatoriamente los correos electrónicos remitidos a los contribuyentes.</p> <p>Actividad Cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>Envío Requerimientos Especiales VIGENCIA 2020 (INEXACTOS).</p> <p>I.F = 428 / 400 = 100%</p>	Total Oficinas R.E.	100%	<p>Para el cumplimiento de esta actividad, entregan relación de los 428 requerimientos especiales realizados durante la vigencia 2023; para validar lo aportado se hace visita in situ y de acuerdo a la relación, se solicita aleatoriamente los requerimientos en físico.</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			Actividad cumplida conforme a lo programado.
Envío Emplazamientos para Declarar VIGENCIA 2018 (OMISOS). I.F = 2.269 / 2.000 = 100%	Total Oficios	100%	Para el cumplimiento de esta actividad, entregan relación de los 2.269 emplazamientos adelantados durante la vigencia 2023, siendo el 1ro el FISC_ED 1340_2023_00481 y el ultimo el FISC_ED 1340_2023_02749. Para validar la información aportada, se realiza visita in-situ solicitando aleatoriamente los documentos en físico. Actividad cumplida conforme a lo programado.
Cobro Persuasivo- invitaciones persuasivas a nuevos contribuyentes. I.F = 4.800 / 3.000 = 100%	Correo Electrónico/ Base de Datos	100%	CRISTIAN CAMILO CASTILLO CASTAÑEDA de fiscalización remite documento al área de rentas informando que fueron notificadas 4.800 invitaciones a declarar a los nuevos contribuyentes. Documentos expedidos el 28 de marzo de 2023. Para validar la información aportada, se realiza visita in-situ y junto al responsable se valida aleatoriamente el envío de los correos electrónicos. Actividad Cumplida conforme a lo programado.
Envío liquidaciones oficiales de revisión (LOR) VIGENCIA 2019 (INEXACTOS). I.F = 139 / 100 = 100%	Total L.O.R	100%	Aportan base de datos de las liquidaciones oficiales de revisión (LOR) VIGENCIA 2019 (INEXACTOS) adelantadas. Para validar la información aportada, se realiza visita in-situ solicitando aleatoriamente los documentos en físico. Actividad Cumplida conforme a lo programado.



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

<p>Envío liquidaciones oficiales de aforo (LOA) VIGENCIA 2017 (OMISOS).</p> <p>I.F = 1.732 / 1.200 = 100%</p>	<p>Total L.O.A</p>	<p>100%</p>	<p>Aportan base de datos de las liquidaciones oficiales de aforo (LOA) VIGENCIA 2017 (OMISOS) adelantadas. Liquidación inicial No. LOA 2023 - 1340 - 0001 Liquidación Final No. LOA 2023 - 1340 - 1089.</p> <p>Para validar la información aportada, se realiza visita in-situ solicitando aleatoriamente los documentos en físico.</p> <p>Según base de datos actividad cumplida frente a lo programado.</p>
<p>Evaluar y proyectar recursos de reconsideración.</p> <p>I.F = 427 / 200 = 100%</p>	<p>Total Recursos de reconsideración</p>	<p>100%</p>	<p>Entregan relación de los recursos de reconsideración resueltos en la vigencia 2023, siendo el 1er contribuyente la señora LOZANO PALACIO MARIA DEL PILAR con resolución n°1340-0.03338 y el ultimo PARROQUIA MARIA ROSA MISTICA con resolución n°1300-2023-224.</p> <p>Para validar la información aportada, se realiza visita in-situ solicitando aleatoriamente los documentos en físico.</p> <p>Según relación aportada actividad cumplida frente a lo programado.</p>
<p>Evaluar y proyectar Autos de revocatorias directas.</p> <p>I.F = 73 / 40 = 100%</p>	<p>Total Recursos de revocatoria directa</p>	<p>100%</p>	<p>Entregan relación de los Autos de revocatorias directas adelantadas en la vigencia 2023, siendo el 1er contribuyente CONFECCIONES LEADER SAS con resolución n°1340-0016 y el ultimo SYSCO LTDA con resolución n°1300-03494.</p> <p>Para validar la información aportada, se realiza visita in-situ solicitando</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			aleatoriamente los documentos en físico. Según relación aportada actividad cumplida frente a lo programado.
CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA:	IF= %	100%	Se obtiene como resultado un Índice Físico del 100%. El área no cuenta con afectación presupuestal.
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS – Presupuesto		
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO
Cierre presupuestal I.F = 1 / 1 = 100%	Número de Informes presentados	100%	Para el cumplimiento de esta actividad se relaciona link de acceso al documento. https://www.ibague.gov.co/portal/admin/archivos/publicaciones/2024/56985-DOC-20240131121925.PDF Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Parametrización Presupuesto de Rentas y Gastos del 2023 I.F = 1 / 1 = 100%	Documento electrónico	100%	Para la parametrización de este documento electrónico se toma como base el Decreto N°0962 de 21 Dic 2022. Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Elab. Informes pres/les a los órganos de control y entidades oficiales. I.F = 59 / 55 = 100%	Informes	100%	De acuerdo a la competencia que le asiste a esta dirección, se evidencia cumplimiento en la presentación de los informes. SIREC – Contraloría Municipal: Presentado SIRECI – Contraloría General: Presentado - Contaduría General, se validó la presentación de estos informes, encontrando lo siguiente:



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			<p>FUT_REGISTRO_PRESU PUESTAL: registra el cargue de los 4 Informes con periodicidad trimestral.</p> <p>FUT_VICTIMAS_1: registra el cargue de los 4 Informes con periodicidad trimestral.</p> <p>FUT_VIGENCIAS_FUTUR A: registra el cargue de 1 Informe Oct-Dic, Pendiente los demás trimestres.</p> <p>FUT_DEUDA_PUBLICA presentado en la fecha oportuna 2023-02-15.</p> <p>UAPA PAE Informe con periodicidad trimestral, registra reporte de enero a marzo, abril a junio, Julio a Sept, Pendiente de Oct – Dic de la vigencia 2023.</p> <p>CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO Informe con periodicidad trimestral, registra el reporte con corte a marzo, junio, Sept y Dic de la vigencia 2023. Completo</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>
<p>Presentación de Informes de ejecución Presupuestal mensual.</p> <p>I.F = 12 / 12 = 100%</p>	Ejecuciones	100%	<p>El cumplimiento de esta actividad, se encuentra publicado en la página de la entidad, en el siguiente link</p> <p>https://ibague.gov.co/portal/seccion/contenido/contenido.php?type=2&cnt=10&subtype=1&subcnt=71#gsc.tab=0</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>
<p>Trámite de las afectaciones presupuestales de las</p>	Acto Admtvo	100%	<p>Como cumplimiento de esta actividad, en plataforma PISAMI registran:</p>





DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

diferentes dependencias de la Administración Central (CDP - RP). I.F = 15.019 / 10.000 = 100%			<ul style="list-style-type: none"> • Certificados de disponibilidad presupuestal 6.162 • Registros presupuestales 8.857 <p>Para un total de 15.019 afectaciones presupuestales.</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>
Elaboración del anteproyecto y presentación del proyecto de acuerdo de Presupuesto de Rentas y Gastos para la próxima vigencia, I.F = 1 / 1 = 100%	Proyecto Acuerdo	100%	<p>Mediante oficio del 29 de septiembre de 2023 radicado ante el despacho del Consejo Municipal de Ibagué N°2023-00220 se presentó anteproyecto de acuerdo.</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>
Elaborar el Decreto de Liquidación del Presupuesto General del Municipio. I.F = 1 / 1 = 100%	Decreto	100%	<p>Expedición del decreto N°1201 del 13 de diciembre 2023.</p> <p>Link de acceso a Decreto, publicado en la Gaceta Municipal</p> <p>https://ibague.gov.co/portal/admin/archivos/normatividad/2023/55861-DEC-20231219101555.PDF</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>
Recepción de documentos para la revisión y elaboración de planilla y órdenes de pago de prestación de servicios, recepción y revisión de órdenes de pago para otras tipologías contractuales. I.F = 21.487 / 18.000 = 100%	Total, de documentos y órdenes de pago recepcionadas y revisadas	100%	<p>Se valida en plataforma PISAMI el informe aportado donde se detalle el Nro. de cuentas Aprobadas 20.973, devueltas 249, por revisar 242, en espera 7, en trámite 16, repetidas 51.</p> <p>Para un total de 21.487 órdenes de pago recepcionadas.</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>

DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA:	IF= %	100%	Se obtiene como resultado un Índice Físico del 100%. El área no cuenta con afectación presupuestal.
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS - Tesorería		
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO
Fortalecer la unidad de cobro coactivo I.F = 150 / 150 = 100%	Número de contratos	100%	Una vez cotejada la base de datos de los contratos suscritos durante la vigencia 2023 entregada por la dirección vs plataforma PISAMI, se validaron las actividades desarrolladas por los contratistas, dentro de estas se encuentran actividades relacionadas en fortalecer la unidad de cobro coactivo. Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Presentación y pago de ICA I.F = 6 / 6 = 100%	Total de Declaraciones a pagar/Numero de Elaboración y presentación y pago de declaraciones de ICA	100%	Aportan declaración, pago y anexos de la presentación y pago de RETEICA, detallado así: *Enero – Febrero Formulario N°30278914 *Marzo – Abril Formulario N°30309776 *Mayo – Junio Formulario N°30359355 *Julio – Agosto Formulario N°30421594 *Sept – Oct Formulario N°30463474 *Nov – Dic Formulario N°30509277 Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Elaboración de Boletines de Egresos, identificando las fuentes de financiación. I.F = 575 / 574 = 100%	Total, de boletines de egresos requeridos al año/Numero de boletines de egresos elaborados	100%	Aportan soporte del 1er Boletín N°06732 de fecha 11/01/2023 y Último boletín N°7307 del 29/12/2023 realizados. Para un total de 575 boletines realizados. Actividad Cumplida Conforme a lo programado.



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

<p>Ejecuciones presupuestales de ingresos</p> <p>I.F = 12 / 12 = 100%</p>	<p>Número de ejecuciones presupuestales de ingresos</p>	<p>100%</p>	<p>Verificado en la página de la entidad en la ruta TRANSPARENCIA / 4. PLANEACIÓN, PRESUPUESTO E INFORMACIÓN / 4.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, se evidencian las ejecuciones presupuestales correspondiente a la vigencia 2023.</p> <p>Link de publicación</p> <p>https://ibague.gov.co/portal/seccion/contenido/contenido.php?type=2&cnt=10&subtype=1&subcnt=71#gsc.tab=0</p> <p>Actividad Cumplida Conforme a lo programado.</p>
<p>Expedir los paz y salvos de Impuesto predial</p> <p>I.F = 12.000 / 12.000 = 100%</p>	<p>Numero de Paz y Salvos proyectados/Numero de Paz y Salvos expedidos</p>	<p>100%</p>	<p>Debido a la inconsistencia presentada con la plataforma REALSIT durante la vigencia 2023, no fue posible solicitar a la Secretaria de las TIC y/o obtener un documento soporte valido que certifique del Nro. de paz y salvos expedidos; este proceso de expedición se realizó de forma manual.</p> <p>Aportan base de datos con la relación de algunos paz y salvos.</p> <p>Debido al traumatismo evidenciado, no se afecta el cumplimiento de la actividad.</p>
<p>Elaborar el PAC de ingresos y gastos y modificación en caso de ser requerido</p> <p>I.F = 2 / 2 = 100%</p>	<p>Total de documentos PAC requeridos al año/Documents PAC elaborados y modificados</p>	<p>100%</p>	<p>Como soporte de cumplimiento de esta actividad entregan acta n°01 del 18 de enero de 2023, donde se evidencia la presentación y aprobación del PAC de INGRESOS y GASTOS vigencia 2023.</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			Actividad Cumplida Conforme a lo programado.
Rendir informes consolidados trimestrales de las actuaciones procesales de cobro coactivo I.F = 3 / 4 = 75%	Total de informes trimestrales a presentar/Números de informes consolidados trimestrales presentados	75%	En el aplicativo AITablero registra publicada la evidencia del informe consolidado de: 2do Trimestre: 30 junio 2023 3er Trimestre: 30 sept 2023. 4to Trimestre: Entregan copia digital. 1er Trimestre: No se evidencia informe. De acuerdo a lo programado, se evidencia un cumplimiento del 75%.
Conciliar Cuentas Bancarias mensuales y presentar depurados I.F = 190 / 190 = 100%	Total de cuentas bancarias /Total de cuentas aperturadas y conciliadas	100%	Entregan relación de las cuentas bancarias de la entidad con saldo a 31 de diciembre 2023, se hace una muestra aleatoria del saldo de extracto vs informe, encontrando saldos conciliados.
Presentación y pago de Retención en la fuente e IVA I.F = 12 / 12 = 100%	Total de Declaraciones a pagar/Numero de Elaboración y presentación y pago de declaraciones de Retención en la fuente	100%	Entregan soportes de pago, formularios de las declaraciones presentadas, con sus respectivos anexos. De acuerdo a lo programa se cumple con la actividad.
Elaboración de informes requeridos por entes de control, Ministerio de Hacienda y Dirección Nacional de Planeación y demás organismos que lo requieran. I.F = 118 / 110 = 100%	Total de informes solicitados por los diferentes organismos control y demás entidades que los requieran al año/Numero de informes presentados a entes de control y otros organismos	100%	Se presentaron informes a los organismos de control y vigilancia CMI, CGN, CGR, OCI, Planeación Nacional dentro de los términos establecidos por la ley, se solicita evidencia de algunos envíos. Se valida en la página de la Contaduría General de nación el cargue: FUT_CIERRE_FISCAL Informe con periodicidad anual, con fecha de cargue extemporánea 2023-03-01.



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			<p>siendo la fecha oportuna 15 de febrero.</p> <p>FUT_TESORERIA_FOND O_SALUD informe con periodicidad trimestral, en plataforma registra el cargue de Julio a Sept – Oct a Dic, no registra el cargue de los dos 1eros Trimestres.</p> <p>Se solicitó cronograma de envíos para verificar periodicidad.</p> <p>Según lo reportado y validado se da por cumplida la actividad programada.</p>
CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA:	IF= %	98%	<p>Se obtiene como resultado un Índice Físico del 98%.</p> <p>El área no cuenta con afectación presupuestal.</p>
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS – Despacho Gestión		
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO
<p>Creación de procedimientos de las actividades desarrolladas en la Secretaria de Hacienda.</p> <p>I.F = 13 / 13 = 100%</p>	Número de Procedimientos	100%	<p>Consultado en la página de la entidad SIGAMI / PROCESOS DE APOYO / GESTIÓN HACIENDA PÚBLICA.</p> <p>Se evidencia que la Secretaria de Hacienda cuenta 13 procedimientos.</p> <p>El procedimiento actualizado durante la vigencia 2023, corresponde a:</p> <p><u>PRO-GHP-004 RECAUDO DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO, AVISOS Y TABLEROS.</u></p> <p>Actividad cumplida de acuerdo a lo programado.</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

<p>Proyección y revisión de informes a los entes de control.</p> <p>I.F = 100% / 100% = 100%</p>	<p>Ejecuciones Informes (Controversias a las observaciones emitidas por los entes de control según auditorias)</p>	<p>100%</p>	<p>Aportan expediente digital de cada de una de las auditorias adelantadas por los entes de control Contraloría General de la Republica, Contraloría Municipal de Ibagué, Archivo General de la Nación.</p> <p>Dentro de los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno, la Secretaria de Hacienda ha remitido respuesta oportuna a las peticiones de los entes de control.</p>
<p>Seguimiento y evaluación de las diferentes actividades de la Secretaria de Hacienda.</p> <p>I.F = 7 / 8 = 88%</p>	<p>Actas de Reunión</p>	<p>88%</p>	<p>Aportan evidencia de 7 actas realizadas, durante la vigencia 2023.</p> <p>Acta N°1 – 18 enero de 2023 Acta N°2 – 21 junio de 2023 Acta N°3 – 26 Sept de 2023 Acta N°4 – 27 Oct de 2023 Acta N°5 – 18 Dic de 2023 Acta N°6 – 19 Dic de 2023 Acta N°7 – 27 Dic de 2023</p> <p>De acuerdo a lo programa la actividad fue cumplida en un 88%.</p>
<p>Revisión y seguimiento a las ejecuciones presupuestales realizadas por su respectiva dirección.</p> <p>I.F = 12 / 12 = 100%</p>	<p>Ejecuciones Informes</p>	<p>100%</p>	<p>Una vez verificada la página de la entidad se evidencia la publicación de las ejecuciones presupuestales.</p> <p>Link de acceso: https://ibague.gov.co/portal/seccion/contenido/contenido.php?type=2&cnt=10&subcnt=1&subcnt=71#gsc.tab=0</p> <p>Actividad cumplida de acuerdo a lo programado.</p>
<p>Seguimiento y entrega de informes instrumentos de planeación.</p> <p>I.F = 4 / 4 = 100%</p>	<p>Informes Trimestrales</p>	<p>100%</p>	<p>Memorando N°025143 del 19 de abril de 2023 - Envío instrumentos de planeación 1er trimestre.</p> <p>Memorando N°31802 del 31 de julio de 2023 - Reporte 2do trimestre</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			instrumentos de planeación. Memorando N°047663 del 19 de octubre de 2023, Reporte 3er Trimestre instrumentos de planeación. Memorando N°2800 del 26 de enero 2024, Reporte 4to trimestre instrumentos de planeación. Actividad cumplida de acuerdo a lo programado.
Seguimiento y entrega del mapa de riesgo a la oficina de Control Interno. I.F = 3 / 3 = 100%	Ejecuciones Informes	100%	1er seguimiento Mapa de riesgos aportan pantallazo del correo electrónico y Memorando N°017267 del 03 de mayo de 2023. 2do Seguimiento Mapa de riesgos, Aportan pantallazo del correo remito el 01 de septiembre 2023. 3er Seguimiento Mapa de Riesgos, Entregan memorando N°000316 del 09 de enero 2024. Actividad cumplida conforme a lo programado.
CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA:	IF= %	98%	Se obtiene como resultado un Índice Físico del 98%. El área no cuenta con afectación presupuestal.
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	4. MEDICIÓN DE COMPROMISOS – Despacho Inversión		
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3ANÁLISIS DEL RESULTADO
Elaboración de Informes de seguimiento al proceso de fiscalización de los impuestos del Municipio de Ibagué. I.F = 4 / 4 = 100%	Número de Informes elaborados	100%	Aportan copia digital de los 4 informes con corte trimestral. Verificado en la plataforma AITablero no se evidencia el cargue del último informe; Sin embargo, aportan memorando N°2800 del 26 de enero de 2024, donde se evidencia que enviaron a la secretaria de planeación este informe



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			<p>(cuarto trimestre), para su respetiva publicación, a la fecha de revisión no ha sido publicado en AITablero.</p> <p>Para esta actividad se proyectó una inversión por valor de \$ 761.391.864, presupuesto ejecutado con la suscripción de 51 contratos.</p> <p>Actividad cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>Elaboración de Informes de la respuesta oportuna a P.Q.R del Impuesto Predial Unificado.</p> <p>I.F = 4 / 4 = 100%</p>	<p>Numero de informes elaborados</p>	<p>100%</p>	<p>Entregan evidencia de los 4 informes de PRQ generados, junto con el detalle del presupuesto ejecutado.</p> <p>Para esta actividad se proyectó una inversión por valor de \$ 339.795.633, presupuesto ejecutado con la suscripción de 30 contratos.</p> <p>Actividad cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>Fortalecer la unidad de impulso procesal para disminuir el riesgo de prescripción.</p> <p>I.F = 14.669/14.387 = 100%</p>	<p>Número de expedientes impulsados</p>	<p>98%</p>	<p>Verificada la meta ejecuta según informe con corte a 31 diciembre de 2023 Pág. 15, se evidencia que la cantidad ejecutada real corresponde a 14.669.</p> <p>Para esta actividad se proyectó una inversión por valor de \$ 357.978.666, de la cual se ejecutó el 98% equivalente a \$ 349.654.166 correspondiente a la suscripción de 31 contratos.</p> <p>Actividad cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>Fomentar el contacto directo con los contribuyentes y/o contraventores para incrementar los acuerdos de pago.</p> <p>I.F = 100%/100%= 100%</p>	<p>Porcentaje de acuerdos de pagos suscritos</p>	<p>100%</p>	<p>En el informe Meta 2, Pago 19 se evidencia informe firmado por el Director de Tesorería.</p> <p>Para esta actividad se proyectó una inversión por valor de \$ 373.021.334, se</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			<p>ejecutó un mayor valor \$ 380.634.299.</p> <p>Actividad cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>Mejorar los sistemas de información tecnológicos de las dependencias de la secretaria de Hacienda</p> <p>I.F = 1/1 = 100%</p>	<p>Número de sistemas Mejorados</p>	100%	<p>Entregan informe de la plataforma REALSIT sobre las mejoras en lo relacionado con impuesto predial.</p> <p>Para esta actividad se proyectó una inversión por valor de \$ 971.837.700, se ejecutó el 100% y se representa en 6 contratos suscritos.</p> <p>Actividad cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>Notificar debidamente los mandamientos de pago con proceso en cobro coactivo para evitar la prescripción</p> <p>I.F = 10.707/10.000 = 100%</p>	<p>Números de mandamientos de pago debidamente notificados</p>	100%	<p>Como soporte de cumplimiento a esta actividad, entregan memorandos remitidos a la Secretaria de las Tic, solicitando Publicación en la web de la entidad los mandamientos de pago proferidos:</p> <p>Memorando N°003622: 1 Memorando N°030717: 2.882 Memorando N°035721: 1 Memorando N°039138: 11 Memorando N°043139: 2 Memorando N°043850: 398 Memorando N°044888: 92 Memorando N°045516: 3.124 Memorando N°058263: 133 Memorando N°050950: 629 Memorando N°052077: 3.049 Memorando N°052842: 385</p> <p>Para un total de 10.707 mandamientos de pago notificados.</p> <p>Para esta actividad se proyectó una inversión por valor de \$ 451.722.160, se</p>



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

			<p>ejecutó el 99% y se representa en 6 contratos suscritos.</p> <p>Actividad cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>Digitalizar los expedientes en un sistema tecnológico que ofrezca seguridad, consulta, seguimiento y auditoria.</p> <p>I.F = 3.447 / 3.447 = 100%</p>	<p>Número de expedientes digitalizados</p>	<p>100%</p>	<p>En el informe meta 5, Pág. 15 se evidencia el informe que detalla el Nro. de actividades ejecutadas.</p> <p>Para esta actividad se proyectó una inversión por valor de \$ 142.005.866, se ejecutó el 96% equivalente a \$137.005.866.</p> <p>Actividad cumplida conforme a lo programado.</p>
<p>CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA: Fortalecimiento de la gestión y dirección de la administración pública territorial</p>	<p>Índice Físico</p> $IF = \frac{700\%}{7}$ <p>Índice Financiero</p> <p>In Finan. = 3.392.041.688/ 3.397.753.223</p> <p>In Finan. = 0,9983 x 100%</p> <p>Grado de eficiencia</p> $GE = \frac{(\text{Índice físico})^2}{\text{Ind. Financiero}}$ $GE = \frac{(0,100)^2}{0,99}$	<p>I.F: 100%</p> <p>In Fin: 99,83%</p> <p>G.E: 0.99</p>	<p>Índice Físico = (\sum cumplimiento de % de actividades programadas / # de actividades programadas) El Índice Físico del plan de acción-Inversión del área de Despacho tiene un cumplimiento del programa es del 100%.</p> <p>Índice financiero = (\sum Presupuesto ejecutado / Presupuesto programado) *100%</p> <p>El Índice Financiero del plan de acción-Inversión es del 99,83%.</p> <p>El Grado de Eficiencia 0.99 refleja un desempeño eficiente en la planeación. Programación y ejecución de las metas.</p>
<p>6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:</p> <p>Índice Físico</p> <p>Una vez validadas las evidencias que soportan el cumplimiento de las actividades planteadas en cada uno de los planes de acción de la vigencia 2023, se logró realizar la evaluación a la Gestión; Se concluye que las actividades Programadas vs Ejecutadas correspondientes al sub</p>			



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO

programa del plan de desarrollo: **Impuestos más justos**, Presentan un cumplimiento del 99.20%.

Porcentaje promedio generado de acuerdo al cumplimiento de cada una de las dependencias responsables.

SECRETARIA	DEPENDENCIA	Nº ACTIVIDADES	% DE CUMPLIMIENTO
99.20%	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD	12	99%
	DIRECCIÓN DE RENTAS	11	100%
	DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO	8	100%
	DIRECCIÓN DE TESORERIA	10	98%
	DESPACHO	13	99%

Índice Financiero

El Índice Financiero en la gestión de la Secretaría de Hacienda, se evaluó teniendo en cuenta el presupuesto de inversión planeado vs ejecutado durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, para ello, principalmente se validó en plataforma PISAMI el total de disponibilidades presupuestal generadas; arrojando que para la vigencia evaluada el RUBRO 2020730010059 tuvo un compromiso total de \$ 3.397.753.223.

En base a lo anterior, se verifica el plan de acción aportado por el área de despacho, en el que reportan un presupuesto proyectado por valor de \$ 3.397.753.223 Vs presupuesto ejecutado por valor de \$ 3.392.041.688.

$$\text{Ind. Financiero} = \frac{\text{Presupuesto Comprometido}}{\text{Apropiación Definitiva}} \times 100\%$$

$$\begin{aligned} \text{Ind. Financiero} &= \frac{3.392.041.688}{3.397.753.223} \times 100\% \\ &= 99,83\% \end{aligned}$$

Realizado el análisis, se dejó de comprometer el 0.2% (\$ 5.711.535) del presupuesto proyectado en el plan de acción.

Grado de Eficiencia

El grado de eficiencia (GE) refleja el grado de éxito en la planeación, Programación y ejecución de las metas con menor cantidad de recursos invertidos. De ahí que el grado de eficiencia de la Secretaría de Hacienda; respecto a la ejecución de las actividades programadas en los planes de acción de la vigencia

Del 2023 es del 0.99.

$$\text{Grado de Eficiencia} = \frac{(\text{Índice Físico})^2}{\text{Índice de Inversión}} * 100$$

$$\text{Grado de Eficiencia} = 0,99$$

Reflejando desempeño EFICIENTE en la Planeación, Programación y Ejecución de las metas de los planes de acción de la vigencia 2023.



DESPACHO ALCALDE
OFICINA DE CONTROL INTERNO


7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

De conformidad con el análisis obtenido en la evaluación, esta oficina realiza recomendaciones tendientes al cumplimiento de las metas y programas definidos por la Secretaría de Hacienda, en el plan de desarrollo denominado "IBAGUÉ VIBRA 2020-2023". así:

- Realizar una correcta formulación de actividades, con el fin de que guarden relación con el objetivo estratégico, metas, entregable e indicador.
- Monitorear y hacer seguimientos constantes al estado de las metas programadas para la vigencia, con el fin de cumplir con lo proyectado.
- Actualizar y publicar los cambios que realicen al plan de acción en la página de la entidad, de manera oportuna.
- Propender al reporte oportuno de la gestión alcanzada en las acciones suscritas en cada uno de los planes institucionales. Así como, la disponibilidad de los soportes que evidencian su cumplimiento, bajo parámetros de veracidad, calidad y oportunidad.
- Capacitar a las Dependencias, en la metodología definida para la articulación del Plan de Acción, así mismo, para el monitoreo y seguimiento.
- Retroalimentar a las Dependencias los resultados alcanzados en la ejecución de sus metas, a través de los ejercicios de seguimiento realizados por la Oficina de Planeación, con el fin de generar alertas que conlleven al cumplimiento efectivo de las metas planteadas.
- Desarrollar actividades encaminadas al autocontrol, mediante el monitoreo periódico de las acciones pertenecientes a su dependencia tanto para lograr el cumplimiento de las metas establecidas como para ajustar las mismas en caso de ser necesario frente a la sobre ejecución.

Nota: La veracidad de la información es responsabilidad de la dependencia generadora de la misma y de la Secretaría de Planeación quien evalúa en primera instancia el plan de acción, para lo cual esta oficina asesora de Control Interno efectuara la verificación correspondiente en el desarrollo de su proceso auditor.

8. FIRMA:



MAGDA GISELA HERRERA JIMÉNEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Linda Cerquera Carvajal