		SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECU)		MOC001-02B3-14-12-P06-F04																			
INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y PRESENTADO A LA CONTRALORIA		VERSIÓN: 3		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA: 02/04/2015																			
NOMBRE DE LA AUDITORIA: Auditoría No 14 de seguimiento al Plan de Mejoramiento de la AGEI ESPECIAL A LA PLUSVALÍA - Vigencias 2015-2016 y corrido 2017		FECHA DE ELABORACIÓN:		24/febr/2018																			
DATOS DEL AUDITOR																							
JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO: Jaime López Bonilla		UBICAR: Yolanda Aguirre Grón - Contratista																					
EQUIPO AUDITOR:		APOYO: Martha Lucía Hincastro Filigrana - Contratista Nidia Cristina Rodríguez García - Contratista																					
MACROPROCESO: CONTROL		CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN																					
PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE CALIDAD																					
SUBPROCESO:		DEPENDENCIA:																					
DATOS DEL AUDITADO																							
MACROPROCESO: Desarrollo Integral del Desarrollo		PROCESO: Gestión Catastral																					
SUBPROCESO: No Aplica		PROCEDIMIENTO: No Aplica																					
DEPENDENCIA: Departamento Administrativo de Planeación Municipal, Subdirección de Catastro, Subdirección de Impuestos y Rentas y Subdirección de Tesorería del Departamento Administrativo de Hacienda Municipal.		PERSONAL ENTREVISTADO: Esperanza Forero Sánchez, Subdirectora de Planeación del Territorio - Gerardo Antonio Yañez Álvarez, Subdirector Catastro Municipal - Salvador Rivas Orjuela, Profesional Universitario - Eliana Corral Aramburo, Contratista - Johanna Gaitán, Contratista - Yaniel Adolfo Santa Guayán, Contratista.																					
DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA																							
OBJETIVO GENERAL: Verificar la ejecución de las acciones definidas en el plan de mejoramiento de la AGEI ESPECIAL A LA PLUSVALÍA vigencia 2015-2016 y corrido 2017.		PERIODO EVALUADO: INICIO: 24/ago/2017 FINALIZACIÓN: 05/febr/2018																					
TERMINOS Y DEFINICIONES:		CONCLUSIÓN: Resultado de una auditoría que proporciona al equipo auditor tras considerar los objetivos. CUMPLIMIENTO (EFICACIA): Grado en el que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados. EFFECTIVIDAD: Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. ESTADO: Situación en que se encuentre el plan de mejoramiento, y en especial cada una de sus acciones. INCONVENIENTE: Impedimento o obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoría. RECOMENDACIÓN: Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.																					
Para evaluar tanto el avance o cumplimiento y efectividad de las acciones correctivas como el estado del plan de mejoramiento, se tendrá en cuenta lo definido por la Contraloría General de Santiago de Cali y lo definido por la Dirección de Control Interno de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali, con método de evaluación del cumplimiento de los planes de mejoramiento, estableciendo dos tipos de calificación, así:																							
1. Referente al porcentaje de avance de ejecución, que considera el cumplimiento y la efectividad, el cual se mide según las siguientes opciones:																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">VARIABLE</th> <th rowspan="2">PONDERACIÓN</th> <th colspan="3">RANGO DE CALIFICACIÓN</th> </tr> <tr> <th>SI CUMPLE</th> <th>CUMPLE PARCIALMENTE</th> <th>NO CUMPLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cumplimiento</td> <td>20%</td> <td>De 2</td> <td>Uno (1)</td> <td>Cero (0)</td> </tr> <tr> <td>Efectividad</td> <td>80%</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						VARIABLE	PONDERACIÓN	RANGO DE CALIFICACIÓN			SI CUMPLE	CUMPLE PARCIALMENTE	NO CUMPLE	Cumplimiento	20%	De 2	Uno (1)	Cero (0)	Efectividad	80%			
VARIABLE	PONDERACIÓN	RANGO DE CALIFICACIÓN																					
		SI CUMPLE	CUMPLE PARCIALMENTE	NO CUMPLE																			
Cumplimiento	20%	De 2	Uno (1)	Cero (0)																			
Efectividad	80%																						
* Si el promedio de las variables "Cumplimiento" y "Efectividad" es = 100% en el Porcentaje de Cumplimiento del Plan, se entiende como un Plan de Mejoramiento "CUMPLIDO".																							
* Si el promedio de las variables "Cumplimiento" y "Efectividad" es >= 80% en el Porcentaje de Cumplimiento del Plan, se entiende como un Plan de Mejoramiento "EN CUMPLIMIENTO".																							
* Si el promedio de las variables "Cumplimiento" y "Efectividad" es < 75% en el Porcentaje de Cumplimiento del Plan, se entiende como un Plan de Mejoramiento "NO CUMPLIDO", no obstante valoración por el equipo auditor, quien verificará si el porcentaje de avance representa un mejoramiento significativo en la gestión, caso en el cual se podría considerar como un Plan de Mejoramiento "EN CUMPLIMIENTO".																							
2. Referente al porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación, que considera el tiempo planificado, el tiempo ejecutado y la fecha de evaluación, el cual se mide según las siguientes opciones:																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ESTADO</th> <th>CALIFICACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SITUACIÓN SEVERAMENTE CRÍTICA</td> <td>0% - 13%</td> </tr> <tr> <td>NOTABLE DEBILIDAD</td> <td>13.1% - 40%</td> </tr> <tr> <td>PROCESO EN DESARROLLO CON ALGUNOS VACÍOS Y DEBILIDADES</td> <td>40.1% - 70%</td> </tr> <tr> <td>PROCESO EN AVANCE SIGNIFICATIVO</td> <td>70.1% - 89%</td> </tr> <tr> <td>EXCELENTE DESEMPEÑO</td> <td>89.1% - 120%</td> </tr> <tr> <td>EXCELENTE DESEMPEÑO, CON VACÍOS EN SU PLANIFICACIÓN</td> <td>>120%</td> </tr> </tbody> </table>						ESTADO	CALIFICACIÓN	SITUACIÓN SEVERAMENTE CRÍTICA	0% - 13%	NOTABLE DEBILIDAD	13.1% - 40%	PROCESO EN DESARROLLO CON ALGUNOS VACÍOS Y DEBILIDADES	40.1% - 70%	PROCESO EN AVANCE SIGNIFICATIVO	70.1% - 89%	EXCELENTE DESEMPEÑO	89.1% - 120%	EXCELENTE DESEMPEÑO, CON VACÍOS EN SU PLANIFICACIÓN	>120%				
ESTADO	CALIFICACIÓN																						
SITUACIÓN SEVERAMENTE CRÍTICA	0% - 13%																						
NOTABLE DEBILIDAD	13.1% - 40%																						
PROCESO EN DESARROLLO CON ALGUNOS VACÍOS Y DEBILIDADES	40.1% - 70%																						
PROCESO EN AVANCE SIGNIFICATIVO	70.1% - 89%																						
EXCELENTE DESEMPEÑO	89.1% - 120%																						
EXCELENTE DESEMPEÑO, CON VACÍOS EN SU PLANIFICACIÓN	>120%																						
* Si el porcentaje de avance de ejecución respecto al tiempo de evaluación promedio de todo el plan de mejoramiento es >=80%, se entiende que el Plan de Mejoramiento está en un "CUMPLIMIENTO ADECUADO Y EFICAZ CON LOS PLAZOS DE EJECUCIÓN DE LAS ACCIONES".																							
* Si el porcentaje de avance de ejecución respecto al tiempo de evaluación promedio de todo el plan de mejoramiento está entre 75% y 89%, se entiende que el Plan de Mejoramiento está en un "CUMPLIMIENTO MEDIANAMENTE ADECUADO Y EFICAZ CON LOS PLAZOS DE EJECUCIÓN DE LAS ACCIONES".																							
* Si el porcentaje de avance de ejecución respecto al tiempo de evaluación promedio de todo el plan de mejoramiento está entre 0% y 74%, se entiende que el Plan de Mejoramiento está en un "INCUMPLIMIENTO EN LOS PLAZOS DE EJECUCIÓN DE LAS ACCIONES".																							
RESULTADOS DE LA AUDITORIA																							
INCONVENIENTES PRESENTADOS:																							
No Aplica																							
CONCLUSIONES																							
De acuerdo con las seis (06) acciones establecidas en el plan de mejoramiento resultado de la Auditoría No 14 de seguimiento al Plan de Mejoramiento de la AGEI ESPECIAL A LA PLUSVALÍA Vigencias 2015-2016 y corrido 2017, según el avance o cumplimiento y efectividad de las mismas, el promedio del porcentaje de avance de ejecución es del 70% y de acuerdo con los plazos de ejecución de las acciones, el promedio del porcentaje de avance de ejecución respecto al plazo de realización de la actividad y a la fecha de finalización del periodo evaluado es del 70%, situación que se describe a continuación:																							
Acciones Abiertas		3																					
Acciones Cerradas		3																					
En cuanto al porcentaje de avance de ejecución que considera el cumplimiento y la efectividad del plan de mejoramiento, éste se encuentra no cumplido.																							

Respecto al tiempo de ejecución el plan de mejoramiento, éste debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 99% y se observa en un avance de ejecución frente al cumplimiento y la efectividad promedio del 70%, lo cual representa:
Un incumplimiento adecuado y eficaz con los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance de ejecución respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 70% frente al 100% que debería estar a la fecha.

1. El Departamento Administrativo de Planeación Municipal con el fin de realizar seguimiento y control a los hechos generadores de la participación en plusvalía de los planes parciales adoptados en la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali, estableció el aplicativo interactivo público denominado "IDESC" cuya finalidad es actualizar la información y los tramites que van surgiendo dentro del proceso y el estado en que se encuentra los planes parciales.

2. El Departamento Administrativo de Planeación Municipal, atendiendo los Acuerdos 089 de 2000 y 111 de 2003 del Concejo Municipal de Cali, desarrolló los protocolos necesarios para realizar el cobro del efecto plusvalía a través de la expedición de un procedimiento denominado: identificación de los hechos generadores de participación en plusvalía, que permite el recado de dicho impuesto.

3. Se pudo establecer la articulación de los organismos involucrados en el proceso del efecto plusvalía como son el Departamento Administrativo de Planeación (Subdirección de Planificación del Territorio) y el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal (Subdirección de Catastro, Subdirección de Impuestos y Rentas y Subdirección de Tesorería), los cuales han desarrollado un proceso de comunicación interinstitucional continua, facilitando la optimización del tiempo para el cumplimiento del cobro del efecto plusvalía.

4. La Subdirección de Catastro, aunque ha realizado acciones para la expedición de los actos administrativos que determinen la liquidación del efecto plusvalía, no han sido suficientes para subsanar el hallazgo encontrado por la Contraloría General de Santiago de Cali, respecto de los términos establecidos en los artículos 80 y 81 de la Ley 388 de 1997.

5. La Subdirección de Catastro, se encuentra realizando las gestiones pertinentes y necesarias para la expedición del acto administrativo del plan parcial Bochetape.

6. La Subdirección de Impuestos y Rentas, continúa realizando la liquidación oficial en base de datos Excel denominado "Relación, liquidación y cobro de plusvalía, información que se guarda en la nube de Google drive y en el sistema Orfeo del Municipio de Santiago de Cali, igualmente se cuenta con los expedientes en físico donde reposan todas las actuaciones realizadas respecto de la liquidación oficial de participación de plusvalía.

7. La Subdirección de Impuestos y Rentas, cuenta con documento denominado Plano empresarial o Business Blueprint V 1 Gestión Tributaria y Cobranzas, el cual tiene como objetivo la sistematización del proceso de gestión tributaria que sirve como insumo para establecer las condiciones funcionales necesarias en la parametrización de los módulos a que haya lugar en el sistema SGFT-SAF, el cual incluye el gravamen de plusvalía, para lo cual viene trabajando conjuntamente en la fase 2 de exploración con el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

8. El Departamento Administrativo de Planeación Municipal en conjunto con la Subdirección de Catastro, la Subdirección de Impuestos y Rentas y la Subdirección de Tesorería del Departamento Administrativo de Hacienda Municipal, formularon proyecto de Decreto por el cual se reglamenta el cálculo y liquidación de la participación en la Plusvalía en el Municipio de Santiago de Cali.

9. La suscripción y los avances del plan de mejoramiento suscrito ante la Contraloría General de Santiago de Cali, fueron presentados dentro del término establecido en la Resolución No. 0100.24.03.17.006 del 12 de mayo de 2017.

10. De acuerdo a la verificación realizada al aplicativo Sistema Integral de Auditoría (SIA) y del cual es responsable el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal, se encontraron las siguientes inconsistencias en los avances publicados los días 15 de enero y 11 de abril de 2018: En el FORMATO F-PM-01 PLAN DE MEJORAMIENTO, contiene información, anotaciones e interrogantes en color rojo que no corresponden al plan de mejoramiento publicado y firmado el 24 de agosto de 2017.

FORMATO F-PM-02 AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO, donde se observa que no fue diligenciado en los siguientes numerales: 1. Nombre de la Entidad; 2. Nombre del Representante Legal del sujeto de control; 3. Nombre del Jefe de punto de control; 4. Nr; 5. Período fiscal que cubre el plan de mejoramiento; 6. Nombre de la Auditoría, informe macro o requerimiento; 7. Fecha de suscripción (DD-MM-AA). Así mismo, se observó que en el Hallazgo No.05 en las columnas Fuente de verificación y lugar de verificación correspondientes a los numerales 12 y 13, contiene información diferente a la que se suscribió en el plan de mejoramiento firmado y publicado en PDF. Igualmente no se diligenció la información del numeral 16 Descripción del Avance y el numeral 17 % Avance.



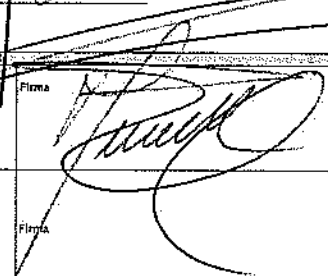
Lo anterior, podría dar lugar a que el Ente de Control solicite la iniciación del proceso administrativo sancionatorio contra el Representante Legal del Sujeto de Control Fiscal y/o el Jefe del Punto de Control Fiscal, de conformidad con lo estipulado en el artículo 19 de la Resolución No. 0100.24.03.17.006 del 12 de mayo de 2017.

11. Si bien este Departamento realiza seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con el ente de control externo, se debe tener en cuenta que la Contraloría General de Santiago de Cali, es quien tiene la competencia para emitir las acciones suscritas en los mismos.

DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES	FECHA INICIACIÓN DE LA ACTIVIDAD DOMINANTIA A	FECHA TERMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD DOMINANTIA A	PORCENTAJE DE AVANCE PLANIFICADO RESPECTO A LA FECHA DE FINALIZACIÓN DEL PERÍODO EVALUADO	AVANCE DE EJECUCIÓN DE LA ACTIVIDAD RESPECTO AL CUMPLIMIENTO Y LA EFECTIVIDAD	PORCENTAJE DE AVANCE DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PLAZO DE REALIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD Y LA FECHA DE FINALIZACIÓN DEL PERÍODO EVALUADO	ESTADO	SITUACIÓN ENCONTRADA
1. Realizar control y seguimiento a los hechos generadores de la participación en plusvalía de los planes parciales adoptados en Santiago de Cali anterior a la expedición del acuerdo 321 de 2011	N/A la nueva metodología de la contraloría no cuenta con este ítem	24/ago/2017	17/abr/2018	84.92%	100%	100%	En proceso de desarrollo	<p>Para el cumplimiento de la acción, se evidenció en la Subdirección de Planeación del Territorio, en el archivo de Gestión Documental del Departamento Administrativo de Planeación Municipal, oficio con radicado N° 201841320500005154 del 23 de marzo de 2018. Asunto: Informe de hechos generadores de plusvalía en los planes parciales adoptados con fecha anterior a la expedición del acuerdo 321 de 2011, mediante el cual se relacionan los análisis de hechos generadores de la participación en plusvalía de los 13 planes parciales adoptados entre 2013 y 2011/201741320500008714 del 02 de junio de 2017. Asunto: Informe técnico normativo para la determinación de hechos generadores del efecto plusvalía en el Plan Parcial Cachipey, adoptado mediante el Decreto No.4112.010.20.0365 del 24 de mayo de 2017.</p> <p>Para el control y seguimiento a los hechos generadores de la participación en plusvalía de los planes parciales adoptados, se realizaron reuniones evidenciadas en actas sin número del 26 de diciembre de 2017. Objetivo: Socializar el sistema de gestión de calidad-equipo plusvalía, igualmente Cuadro en Excel denominado "seguimiento planes parciales" y aplicativo interactivo público denominado "IDESC" evidenciado en la página web del municipio Santiago de Cali www.idsc.cali.gov.co/gpoportal.php, cuya finalidad es actualizar la información y los tramites que van surgiendo dentro del proceso, el estado en que se encuentra los planes parciales.</p> <p>Para la efectividad se revisó el plan parcial de desarrollo urbano CACHIRAY, adoptado mediante Decreto 4112.010.20.0365 del 24 de mayo de 2017, publicado en el boletín oficial N° 4112.030.4.1.78 del 24 de mayo de 2017, y remitido a la Subdirección de Catastro mediante comunicado radicado 201741320500008714 del 02 de junio de 2017.</p> <p>Igualmente se cuenta con procedimiento denominado: identificación de los hechos generadores de participación en plusvalía versión 1 con Código MED101.04.03.16.F07, evidenciado en formato MED101.05.02.18.F01/09/16, validado mediante oficio con radicado 201741320500004814 del 18 de septiembre de 2017. Asunto: Respuesta a la solicitud de validación de procedimiento y formatos de caracterización del proceso Planeación Física y del Ordenamiento Territorial.</p>

2. Dar cumplimiento a los tiempos establecidos por la norma una vez llegue a la Subdirección de Catastro el informe técnico que soporte los hechos generados por parte del Departamento Administrativo de Planeación y se adelante el proceso contractual en la oficina de apoyo a la gestión del Departamento Administrativo de Hacienda.	N/A la nueva metodología de la contraloría no cuenta con este ítem.	24/ago/2017	10/feb/2018	100.00%	0%	0%	En proceso de cumplimiento	<p>Con el fin de verificar el cumplimiento de los tiempos establecidos en la norma para la expedición de los actos administrativos de liquidación del efecto plusvalía, se revisó en el archivo de Gestión Documental de la Subdirección de Catastro, los planes parciales Cachipay, y Centro Intermodal de Transporte Regional de Pasajeros del Sur, encontrándose lo siguiente. Oficios con radicado No. 201741320500006734 del 2 de junio del 2017, Asunto: Informe técnico normativo para la determinación de hechos generadores de efecto plusvalía en el plan parcial Cachipay, adoptado mediante el Decreto No. 412.010.20. 0368 del 24 de mayo de 2017, y 201741320500000654 del 27 de enero del 2017. Asunto: Informe técnico normativo para la determinación de hechos generadores de efecto plusvalía para el plan parcial de desarrollo urbano intermodal de Transporte Regional de Pasajeros del Sur, localizado en el Área de Expansión Urbana Corredor Cali-Jamundí. Informe Técnico del Consultor del análisis cálculo del efecto plusvalía del 20 de octubre de 2017.</p> <p>Acta 4131.050.14.39.125 del 03 de noviembre de 2017. Objetivo: Presentar y sustentar los resultados de los informes del cálculo efecto plusvalía de los planes parciales Cachipay y Centro Intermodal de Transporte Regional de Pasajeros del Sur. Resoluciones Nos. 4131.050.21.5-22 del 30 de noviembre de 2017, "por la cual se realiza el cálculo del efecto plusvalía para el plan parcial de desarrollo urbano cachipay, ubicado en el área de expansión urbana corredor Cali-Jamundí", y Resolución 4131.050.21.5-21 del 22 de noviembre de 2017, "por la cual se realiza el cálculo del efecto plusvalía para el plan parcial de desarrollo Centro Intermodal de Transporte Regional de Pasajeros del Sur, ubicado en el área de expansión corredor Cali-Jamundí".</p> <p>Para la efectividad, se evidenció que si bien se emisoron los respectivos actos administrativos de los planes parciales anteriormente mencionados, estos no fueron expedidos dentro de los términos establecidos en los artículos 60 y el 61 de la Ley 388 del 18 de julio de 1997, incumpliendo no solo con los preceptos normativos, sino también con la acción y meta propuesta para subsanar el hallazgo encontrado por parte de la Contraloría General de Santiago de Cali.</p>
3 Realizar reuniones interinstitucionales en las que se realice seguimiento y control de las actividades y procesos de las entidades involucradas frente a la Plusvalía, teniendo los procedimientos y mecanismos de acuerdo a las competencias propias de cada proceso.	N/A la nueva metodología de la contraloría no cuenta con este ítem.	24/ago/2017	10/feb/2018	100%	100%	100%	Exhaustivo cumplimiento	<p>Para el cumplimiento de acción de mejoramiento se evidenciaron las siguientes actas. No. 4131.050.14.39.110 del 02 de octubre de 2017. Objetivo: Realizar seguimiento y control de las actividades y revisar los mecanismos de pago de participación en la plusvalía y definir actividades generadas para la continuación del procedimiento. Quedando como tarea y compromiso. Programar una nueva reunión con participación interinstitucional para revisar las propuestas de cada organismo, respecto al anterior procedimiento con tiempos para la participación en la plusvalía, con fecha de cumplimiento 30 de octubre de 2017.</p> <p>Nº 4131.050.14.39.123 del 23 de octubre de 2017. Objetivo: Realizar seguimiento y control de las actividades y procesos de los organismos involucrados frente a la participación en la plusvalía y definir compromisos. Programar una nueva reunión con participación interinstitucional para realizar propuestas al interior respecto al procedimiento, con tiempos para la liquidación de plusvalía, fecha de compromiso: 02 de noviembre de 2017.</p> <p>No. 4131.050.14.39.133 del 02 de noviembre de 2017. Objetivo: Realizar seguimiento y control de las actividades y procesos de los organismos involucrados frente a la participación en la plusvalía y definir compromisos de trabajo para emisión de conformidad y del procedimiento de la plusvalía (Decreto 411.0.029.956 de noviembre 04 de 2013).</p> <p>Para medir la efectividad, se verificó las tareas y compromisos de cada una de las reuniones, además se puso a disposición de los organismos involucrados al procedimiento, un documento en Google docs donde se identifica el procedimiento para liquidar el efecto plusvalía y la trazabilidad con las correcciones de cada uno de los organismos.</p>
4 Realizar Acto Administrativo de liquidación del efecto plusvalía del Plan Parcial Marcas Mail.	N/A la nueva metodología de la contraloría no cuenta con este ítem.	24/ago/2017	10/feb/2018	100.00%	100%	100%	Exhaustivo cumplimiento	<p>En el archivo de Gestión Documental de la Subdirección de Catastro, se evidenció oficio con radicado No. 2016413220029634 del 28 de noviembre del 2016, Asunto: Informe técnico normativo para la determinación de hechos generadores de efecto plusvalía en el plan parcial de Renovación Urbana Marcas Mail, adoptado mediante el Decreto No. 411.0.20.0621 del 23 de noviembre de 2016.</p> <p>Informe Técnico del Consultor del análisis cálculo del efecto plusvalía del 20 de octubre de 2017.</p> <p>Comunicado con radicado 201741310500018522 del 24 de octubre de 2017. Asunto: Entrega Estudios Cálculo de Efecto Plusvalía.</p> <p>Acta 4131.050.14.39.139 del 13 de diciembre de 2017. Objetivo: Realizar revisión y aprobación del Plan Parcial de Renovación Urbana Marcas Mail.</p> <p>Resolución 4131.050.21.5-24 del 14 de diciembre de 2017, "por la cual se realiza el cálculo del efecto plusvalía para el plan parcial de renovación urbana Marcas Mail ubicada entre las calles 52 y 56 y entre las carreteras 1 y 5 Norte de un sector del valle la Flora Industrial de Santiago de Cali".</p> <p>Para la efectividad, se verificó que el plan parcial de Renovación Urbana Marcas Mail, cuenta con la Resolución 4131.050.21.5-24 del 14 de diciembre de 2017, "por la cual se realiza el cálculo del efecto plusvalía para el plan parcial de renovación urbana Marcas Mail ubicada entre las calles 52 y 56 y entre las carreteras 1 y 5 Norte de un sector del valle la Flora Industrial de Santiago de Cali".</p> <p>Así mismo se realizó publicación del Acto Administrativo, los 3 domingos siguientes a su expedición en el diario Occidente los días 17, 24 y 31 de diciembre de 2017.</p> <p>De igual forma, se fijó oficio el 18 de diciembre de 2017, por medio del cual el Subdirector de Catastro firmó oficio de la Resolución No. 4131.050.21.5-24, del 14 de diciembre de 2017, a las 8.00 am por la cual se realiza el cálculo del efecto plusvalía para el plan parcial de renovación urbana Marcas Mail, ubicada entre las calles 52 y 56 y entre las carreteras 1 y 5 Norte de un sector del valle la Flora Industrial de Santiago de Cali, con constancia de desfijación del 11 de Enero de 2018 a las 4.30pm.</p>

5. Realizar control y seguimiento al estado de avance del informe técnico que soporta los hechos generadores del Plan Parcial Bochalama	N/A la nueva metodología de la controlaría, no cuenta con este ítem	24/ago/2017	02/abr/2018	100,00%	60%	60%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	<p>Para el cumplimiento de la acción de mejoramiento la Subdirección de Catastro, realizó seguimiento a los avances relacionados con el plan parcial Bochalama, a través de reuniones, evidenciado en actas No 4131.050.14.39.150 del 2 de octubre de 2017. Objetivo: Realizar seguimiento y control de las actividades y revisar los mecanismos de pago de participación en la plusvalía y definir actividades generales para la construcción del proyecto entre lo que se encuentra:</p> <p>No 4131.050.14.39.123 del 23 de octubre de 2017. Objetivo: Realizar seguimiento y control de las actividades y procesos de los organismos involucrados frente a la participación de la plusvalía.</p> <p>Acta No 4131.050.14.39.023 del 30 de enero de 2018. Objetivo: Realizar seguimiento y control de las actividades y procesos de los organismos involucrados frente a la participación de la plusvalía y realizar mesa de trabajo para revisión del procedimiento. No 4131.050.14.39.074 del 9 de febrero de 2018. Objetivo: Realizar revisión y aprobación del plan parcial ciudadela Bochalama. Asunto: Catastro y saneación.</p> <p>No 4131.050.14.39.042 del 26 de febrero de 2018. Objetivo: Realizar presentación y sustentación del informe del cálculo del efecto plusvalía del plan parcial Ciudadela Bochalama. y No 4131.050.14.39.074 del 09 de abril de 2018. Objetivo: Realizar revisión y aprobación del Plan Parcial Ciudadela Bochalama. Orden del día: Realizar revisión y aprobación de los resultados del informe del cálculo del efecto plusvalía del Plan Parcial Ciudadela Bochalama</p> <p>Así mismo se evidenciaron los comunicados con radicado 201741310500031384 del 12 de octubre de 2017. Asunto: Solicitud del plan parcial para estudio técnico de participación en plusvalía, dirigido al Director del Departamento Administrativo de Planeación Municipal.</p> <p>No 201741320500018514 del 12 de octubre de 2017. Asunto: Informe Técnico normativo para la determinación de hechos generadores del efecto plusvalía en el Plan Parcial Ciudadela Bochalama</p> <p>No 201741320500018554 del 06 de noviembre de 2017 Asunto: Respuesta a la solicitud de plan parcial para estudio técnico de participación en plusvalía.</p> <p>No 201841310500007721 del 06 de febrero de 2018. Asunto: Observaciones enviadas por el Director del Departamento Administrativo de Planeación Municipal al informe del cálculo del efecto plusvalía del plan parcial ciudadela Bochalama, oficio Oficio con radicado Nos 201841320500000964 del 26/01/2018.</p> <p>No 201841310500012221 del 23 de febrero de 2018. Asunto: Solicitud de Concepto sobre momentos de exigibilidad de la participación en la plusvalía, dirigido al Viceministro de Vivienda No 201841310500024531 del 16 de abril de 2018. Asunto: Reiteración solicitud de concepto sobre momentos de exigibilidad de la Participación Plusvalía, dirigido al Viceministro de Vivienda</p> <p>No 201841310500025121 del 17 de abril de 2018 Asunto: Solicitud prórroga para variable de mejoramiento suscrita en el plan de la AGE en la modalidad especial a las Plusvalías vigencias 2015,2016 y la conito del 2017</p> <p>Informe Técnico del Concepto del análisis jurídico del efecto plusvalía del 21 de marzo de 2018.</p> <p>En cuanto a la efectividad, aunque la acción y la meta suscrita por la Subdirección de Catastro, se encuentran cumplidas, no es suficiente para subsanar el hallazgo encontrado por la Contraloría General de Santiago de Cali, con fecha de cumplimiento 02 de abril de 2018, y cumplido este tiempo, no se cuenta con la expedición del acto administrativo que determine la liquidación del efecto plusvalía.</p>
6. Diseñar un modelamiento, utilizando los conceptos y la notación BPM (Business Process Management), que posibilite la sistematización del proceso de Gestión Tributaria y Cobranza, de los sujetos y obligaciones competenciales de las Subdirecciones de Impuestos y Rentas y Teoría, en el cual se incluye el Gravamen de Plusvalía.	N/A la nueva metodología de la controlaría, no cuenta con este ítem	24/ago/2017	20/mar/2018	100,00%	60%	60%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	<p>En la Subdirección de Impuestos y Rentas, en el archivo de Gestión Documental, se evidenció documento denominado Plano empresarial o Business Blueprint V1 Gestión Tributaria y Cobranzas, el cual tiene como objetivo la sistematización del proceso de gestión tributaria que sirve como insumo para establecer las condiciones funcionales necesarias en la parametrización de los módulos a que haya lugar en el sistema SGRT-SAP, el proyecto incluye el gravamen de plusvalía que se encuentra inmerso dentro de las tareas inherentes, proyecto enviado mediante comunicado radicado No 201841310400003354 del 30 de enero de 2018. Asunto: Entrega documento blue print- Proyecto Gestión Tributaria, dirigido al Director del Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones a través del cual se hace entrega del proyecto de Gestión Tributaria que contiene el mejoramiento requerido para la sistematización de la administración de los procesos y procedimientos que se efectúan desde la Subdirección de Impuestos y Rentas.</p> <p>La Subdirección de Impuestos y Rentas junto con el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones se encuentran desatendiendo el documento empresarial denominado Business Blueprint V.1: Gestión tributaria y cobranzas</p> <p>La liquidación oficial (realizada en base de datos Excel denominado "Relación liquidación y cobro de plusvalía, se guarda en la nube de Google drive y en el sistema Oficio del Municipio de Santiago de Cali, igualmente se cuenta con los expedientes en físico donde reposan todas las actuaciones realizadas respecto de la liquidación oficial de participación de plusvalía, evidenciado en carpeta No. 4131.1.126 denominada participación plusvalía plan parcial piedra chiqua, el cual contiene la Resolución 4131.1.21.052 del 17 de enero de 2018, por medio del cual se expide una liquidación oficial de participación en plusvalía</p> <p>En cuanto a la efectividad, La Subdirección de Catastro, cuenta con el documento Plano empresarial o Business Blueprint V1 Gestión Tributaria y Cobranzas y el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, documento No. 4134.010.25.1.0163 del 26 de enero de 2018, por valor \$4.999.993.500 incluido IVA, cuyo objeto es: Controlar la prestación de servicios profesionales especializados para implementar el módulo SAP-TRM (task and revenue management) en la Alcaldía de Santiago de Cali para optimizar y automatizar los procesos de liquidación, facturación, recabdo y gestión de cobranza de los impuestos municipales, en el marco del Sistema de Gestión Administrativo y Financiero Territorial (SGAFT) con miras a la consolidación de la plataforma integradora de Sistemas de Información de la Alcaldía de Santiago de Cali, según ficha EBI 25047201, y plazo de ejecución: Hasta el 02 de noviembre de 2018 desde la suscripción del acta de inicio, siendo cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución.</p> <p>Igualmente se cuenta con flujograma plusvalía, el cual contiene todas las acciones y actividades de cada una de las etapas del proceso y las diferentes áreas que intervienen en él. Así mismo, se dispone de un cronograma que a la fecha se encuentra en ajustes, por cuanto se definió que la prioridad para el proyecto es sacar EN VIVO, definiendo como plazo tentativo de salida en vivo para el 25 de julio de 2018 aproximadamente.</p> <p>Aunque, la acción y la meta suscrita por las Subdirecciones de Catastro y Tecnología Digital, se encuentran cumplidas, no es suficiente para subsanar el hallazgo encontrado por la Contraloría General de Santiago de Cali, con fecha de cumplimiento 20 de marzo de 2018, y cumplido este tiempo, no se cuenta con un instrumento tecnológico en el sistema de información del Municipio Santiago de Cali, para la realización de la liquidación del efecto plusvalía determinada en la Subdirección de Impuestos y Rentas.</p>
CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:				99%	70%	70%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	

RECOMENDACIONES			
1. Continuar con las acciones de seguimiento y control a los hechos generadores de la participación en plusvalía de los planes parciales adoptados en la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali.			
2. Dar cumplimiento a los protocolos establecidos en el procedimiento establecido para la identificación de los hechos generadores de participación en plusvalía, que permita el recaudo de dicho impuesto.			
3. Continuar con la articulación de los Organismos involucrados en el proceso del efecto plusvalía con el fin de mantener la comunicación asertiva que facilite la integralidad de la función pública.			
4. Establecer conjuntamente con los Organismos involucrados, los mecanismos que garanticen el cumplimiento de los términos establecidos en los artículos 80 y 81 de la Ley 388 de 1997, para la expedición de los Actos Administrativos que determinen la liquidación y cobro del efecto plusvalía, a fin que estos se cumplan a cabalidad.			
5. Dar continuidad al proceso de la implementación del instrumento tecnológico que permita la sistematización del proceso de Gestión Tributaria, con el fin de preservar la información de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali.			
6. Asegurar que la información de los avances de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Santiago de Cali y que se publica en el aplicativo Sistema Integral de Auditoría (SIA), cumpla con los requerimientos exigidos en los artículos sexto, séptimo y undécimo de la Resolución 100.24.03.17.008 del 12 de mayo de 2017.			
7. Expedir y aplicar el Acto Administrativo por el cual se reglamenta el cálculo y liquidación de la participación en la Plusvalía en el Municipio de Santiago de Cali, con los términos de cumplimiento establecidos en la Ley 388 de 1997.			
 Jaime López Gómez Director			
EQUIPO AUDITOR			
Nombre del Auditor Líder:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma
Yolanda Aguirre Giron		Martha Lucia Hincestosa Filigrana	
Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma
Nidia Cristina Rodríguez García	