

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCC001.02.03.14.12.P05.F03	
		<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y PRESENTADO A LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO</b>		VERSIÓN 4	
				FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 30/mar/2015	

<b>NOMBRE DE LA AUDITORIA:</b>	Auditoría No. 41 de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de las auditorías 53 de 2019, Evaluación a la Liquidación, Facturación y Pago del Impuesto Predial Unificado-IPU-; y auditoría 38 de 2019, Evaluación a la Fiscalización de otros tributos: Publicidad Exterior Visual, Espectáculos Públicos y Espectáculos Públicos del Deporte, Delineación Urbana, Estampilla Pro cultura, Pro desarrollo Urbano y Contribución sobre contratos de obras públicas en las Entidades Descentralizadas.			<b>FECHA DE ELABORACION:</b>	18/Sep/2020
<b>FECHA DEL INFORME DE LA AUDITORIA OBJETO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>				25/Sep/2020	
<b>PLAZO DE EJECUCION DE LAS METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>				<b>INICIO:</b>	01/Dic/2019
				<b>FINAL:</b>	02/Jun/2020

DATOS DEL AUDITOR	
<b>JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO:</b>	Jaime Lopez Bonilla
<b>LIDER:</b>	Peter Caicedo Murillo
<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	<b>APOYO:</b>
	Yessenia Bedoya Tunubala Diego Armando Lopez Gonzalez
<b>MACROPROCESO:</b>	CONTROL
<b>PROCESO:</b>	CONTROL INTERNO A LA GESTION
<b>SUBPROCESO:</b>	EVALUACION Y SEGUIMIENTO
<b>DEPENDENCIA:</b>	DIRECCION DE CONTROL INTERNO Y GESTION DE CALIDAD

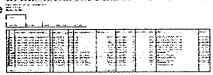

DATOS DEL AUDITADO	
<b>MACROPROCESO:</b>	Gestión de Hacienda Pública
<b>PROCESO:</b>	Gestión Tributaria
<b>SUBPROCESO:</b>	No aplica
<b>PROCEDIMIENTO:</b>	No aplica
<b>DEPENDENCIA:</b>	Departamento Administrativo de Hacienda Municipal-Subdirección de Impuestos y Rentas; Subdirección de Catastro Municipal.
<b>PERSONAL ENTREVISTADO:</b>	Edwin Alberto Perea Serrano, Subdirector - Liliana Chileuitt Blandón, Profesional Universitario - Eliana Corral Aramburo, Contratista- María Elena Castro Marin, Contratista.

DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA			
<b>OBJETIVO GENERAL:</b>	Verificar el cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento de las auditorías 53 Evaluación a la Liquidación, Facturación y Pago del Impuesto Predial Unificado- IPU-; y auditoría 38 de 2019, Evaluación a la Fiscalización de otros tributos: Publicidad Exterior Visual, Espectáculos Públicos y Espectáculos Públicos del Deporte, Delineación Urbana, Estampilla Pro cultura, Pro desarrollo Urbano y Contribución sobre contratos de obras públicas en las Entidades Descentralizadas.		
<b>PERIODO EVALUADO:</b>	<b>INICIO</b>	01/Dic/2019	<b>FINALIZACIÓN</b>
			08/Sep/2020
<b>TERMINOS Y DEFINICIONES:</b>	<b>CONCLUSIÓN:</b> Resultado de una auditoría, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos. <b>EFFECTIVIDAD:</b> Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. <b>ESTADO:</b> Determina la escala de calificación de las acciones de mejoramiento, así: <b>INCONVENIENTE:</b> Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoría. <b>RECOMENDACIÓN:</b> Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.		
<b>CALIFICACIÓN DEL ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO:</b>	<b>ESTADO</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>	
	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% - 99%	
	Excelente desempeño	99,1% - 120%	
	Excelente desempeño, con vacíos en su planificación	>120%	
<b>CALIFICACIÓN DE LA EFFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES:</b>	<b>EFFECTIVIDAD</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>	
	Efectivo	100%	
	Parcialmente efectivo	50%	
	No efectivo	0%	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA	
INCONVENIENTES PRESENTADOS	
La auditoría se realizó a través de la modalidad excepcional de trabajo en casa, acatando las directrices del Gobierno Nacional y Municipal, Especialmente la emitida a través de los Decretos Presidenciales No. 491 del 28 de marzo de 2020 y el último decreto 1168 del 25 de agosto del 2020, con ocasión de la emergencia Sanitaria, ocasionada por el coronavirus COVID 19.	
CONCLUSIONES	
De acuerdo con las dos (2) acciones establecidas en el plan de mejoramiento resultado de la Auditoría No. 53 de 2019 de evaluación a la Liquidación, Facturación y Pago del Impuesto Predial Unificado-IPU y según los plazos de ejecución de las metas, el promedio del porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es del 95%, situación que se describe a continuación:	
Acciones Abiertas	2
Acciones Cerradas	0
Frente al tiempo de ejecución, el plan de mejoramiento debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 100% y se observa en un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento promedio del 95%, lo cual representa	
un cumplimiento adecuado y eficaz con los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 95% con respecto al 100% que debería estar a la fecha.	
Frente a la efectividad de las acciones de mejoramiento, el plan de mejoramiento se observa en un 25%	
En el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal- Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales, y en la Subdirección de Catastro Municipal, los responsables de suscripción de las acciones del plan de mejoramiento, realizaron el seguimiento al cumplimiento de la ejecución en el tiempo establecido. evidenciándose compromiso, en relación con el Seguimiento del Plan de Mejoramiento, por parte de estas dos Subdirecciones.	
En la Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales, persiste la debilidad de no dar respuesta en término oportuno a las peticiones presentadas por el contribuyente, incumpliendo con los establecido en, el artículo 14 de la Ley 1755 de 2014.	
La Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales incurrió en el riesgo de Vencimiento de los términos legales de respuesta, al no dar respuesta oportuna en los términos de la Ley 1755 de 2015	
La acción No. 2, en cabeza de las Subdirecciones de Impuestos y Rentas Municipales; y Catastro Municipal alcanzo un cumplimiento del 90% y una efectividad del 50%, para lo cual representa un proceso en avance significativo y una efectividad parcial.	
En el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal- Subdirección de Catastro Municipal, se evidenció debilidad en la actualización de la información correspondiente a la dirección de entrega en la base de datos catastral, de conformidad con los reportes realizados por la Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales.	
El Departamento Administrativo de Hacienda Municipal incurrió en el riesgo de Incumplimiento en los tiempos de ejecución del cobro, debido al incumplimiento en la actualización de la base catastral por parte de la Subdirección de Catastro Municipal, generando sobre costo y no efectividad en la entrega de documento de Cobro al contribuyente.	

DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	INICIO EJECUCIÓN DD/MMM/AAAA	FINAL DE EJECUCIÓN DD/MMM/AAAA	PORCENTAJE DE AVANCE PLANIFICADO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL CUMPLIMIENT O	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	ESTADO DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN	SUSTENTACIÓN DE LA CALIFICACIÓN DE LA ACCIÓN
								<p>El Departamento Administrativo de Hacienda Municipal – Subdirección de Impuestos y Rentas Para el cumplimiento de la presente acción, evidenció los siguientes documentos:</p> <p>1. Oficio Radicado No.201941310400223731 del 27/nov/2019, mediante el cual se da respuesta a la solicitud con radicado No. 201941730100477002, asunto: Respuesta solicitud de cuenta Impuesto Predial Unificado. Dirigido a la señora María Teresa Medrano Araujo, debidamente notificado.</p> <p>2. Oficio Radicado No.201941304000225811 del 02/dic/2019, mediante el cual se da respuesta a la solicitud con radicado 201941730100477322, asunto: Respuesta a solicitud de aplicación de un acto administrativo por concepto de Impuesto Predial Unificado. Dirigido al señor Carlos Alberto Drada Serna, debidamente notificado.</p> <p>3. Oficio Radicado No. 201941310400223751 del 27/nov/2019, mediante el cual se da respuesta a la solicitud con radicado 201941730100478072, asunto: Respuesta solicitud revisión del estado de cuenta por concepto de Impuesto Predial Unificado. dirigido a la señora Laura Valentina Onate Martínez, debidamente notificado.</p> <p>4. Oficio RadicadoNo.201941310400223461 del 27/nov/2019 mediante el cual se da respuesta a la solicitud con radicado No. 201941730100507822 asunto: Respuesta solicitud revisión de cuenta por concepto de Impuesto Predial Unificado. Dirigido al señor Héctor Fabián Ortiz Benavides, debidamente notificado.</p> <p>5. Oficio Radicado No.201941310400223441 del 27/nov/2019 mediante el cual se da respuesta a la solicitud con radicado No. 201941730100525302 Asunto: Respuesta a solicitud a nombre de Francisco Javier López España, debidamente notificado.</p> <p>6. Oficio Radicado No.201941310400224231 del 28/nov/2019, mediante el cual se da respuesta a la solicitud con radicado No. 201941730100531551, asunto: Respuesta a la solicitud de cobro. Por concepto de impuesto predial Unificado a nombre de Mauricio Pérez Prado, debidamente notificado.</p> <p>7. Oficio radicado No. 202041310400021221 del 10/mar/2020, mediante el cual se da respuesta a la solicitud con radicado No. 201941730100857732 asunto. Derecho de petición, cuenta del Impuesto Predial unificado a nombre de Carmen Tulia Pineda de Ortiz, debidamente notificado.</p> <p>8. Guías de entrega de los Orfeos No. 201941730100477001, 201941730100477322, 201941730100478072, 201941730100477822, 201941730100475302, 201941730100471552, 201941730100477332, de la empresa de mensajería Cali Expres, en la que se evidencio firma de recibido por parte de los usuarios. Se evidencio igualmente, el ajuste y actualización realizado a la cuenta corriente en el sistema SAP, de la siguiente forma.</p> <p>1. Orfeo solicitud 201941730100477002</p> <p>Orfeo: 201941730100477002</p> <p>Fec: 201941730100477002</p> <p>Pre: 201941730100477002</p>   <p>Para verificar la efectividad, se evidenciaron los siguientes documentos: Documento en formato Excel denominado "Base Orfeos recibidos de mayo -junio 2020", el cual contiene las solicitudes presentadas</p>

Responder de fondo las solicitudes del contribuyente, revisando ajustando y actualizando la cuenta corriente en el sistema SAP	01/Dic/2019	27/Feb/2020	100%	100%	100%	Excelente desempeño	0%	<p>por los contribuyentes, clasificadas frente al Impuesto Predial Unificado IPU, para los meses de mayo a junio 2020, frente a las cuales se extrajo muestra aleatoria de diez (10) solicitudes, en las cuales se verifico las respuestas emitidas por el organismo, el termino de las mismas, así como el termino de notificación.</p> <p>De acuerdo a la muestra aleatoria seleccionada, se evidencio:</p> <p>1. Solicitud radicado No. 202041730100470732 del 01/may/2020, solicitud de envío de información a correo electrónico, resuelta de fondo mediante radicado No. 202041310400038051 del 19/may/2020, dirigido a Mercedes Segura Ortega y notificada el día 26/may/2020. En Termino.</p> <p>2. Solicitud radicado No. 202041730100548482 del 21/may/2020, solicitud de documento de Cobro de Impuesto Predial, resuelta de fondo mediante radicado No. 202041310400050221 del 19/jun/2020, dirigido a José Antonio Concha Duran y notificada el día 19/jun/2020. En Termino.</p> <p>3. Solicitud radicado No. 202041730100473552 de fecha 03/may/2020 vía Web, solicitud de factura de predial para pagarla on line ID 0000966423, resuelta de fondo mediante radicado No. 202041310400038311 del 19/may/2020, dirigida a Paola Andrea Ganther Henao, notificada el 26/may/2020. En Termino.</p> <p>4. Solicitud radicado No. 20204173010056239 del 26/may/2020, al momento de auditoria en sitio no se evidencio respuesta emitida por la Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales. Sin Respuesta.</p> <p>5. Solicitud radicado No. 202041730100567112 del 27/may/2020, solicitud documento de cobro Impuesto Predial, se evidencio respuesta mediante comunicado radicado No. 202041310400048551 de 16/jun/2020, dirigido a Gustavo Adolfo Muñoz González, sin embargo se evidencio que la notificación del comunicado se realizó forma extemporánea, el día 31/jul/2020. Extemporánea.</p> <p>6. Solicitud radicado No. 202041730100628902 del 09/jun/2020, mediante el cual se solicita la verificación del pago del Impuesto Predial, sin embargo a la fecha de auditoria en sitio, no se evidencio respuesta de fondo emitida por el organismo. Sin Respuesta.</p> <p>7. Solicitud radicado No. 202041730100668142 del 17/jun/2020, se evidencio respuesta mediante comunicado radicado No. 202041310500017941 del 24/jun/2020, enviada mediante correo electrónico a la señora Gloria Nancy Sánchez Loaiza. En Termino.</p> <p>8. Solicitud radicado No. 202041730100590972 del 02/jun/2020, mediante la cual se solicita Tabulado del impuesto predial para pago y aplicar a los descuentos, se evidencio respuesta con Radicado No. 202041310400049141 del 17/jun/2020, dirigido a Clara Rosa Pérez Barrón, notificada en forma extemporánea el 31/jul/2020. Extemporánea.</p> <p>9. Solicitud radicado No. 202041730100640372 de fecha 11/jun/2020, mediante la cual se solicita Impresión de facturas para pago de impuestos, se evidencio respuesta extemporánea con radicado No. 202041310400072791 del 25/ago/2020, dirigida al señor Andrés Mejía Cadavid, representante Legal del Consorcio Industrial Internacional S.A., notificada el día 31/ago/2020. Extemporánea.</p> <p>10. Solicitud radicado No. 202041730100588042 del 01/jun/2020, mediante la cual se solicita aplicación de impuestos predial de los años 2016 y 2017, a la fecha de auditoria en sitio no se evidencio respuesta emitida por el organismo. Sin Respuesta.</p> <p>De conformidad a lo anterior, se pudo evidenciar que el organismo continúa con la debilidad en relación a dar respuestas en los términos que establece la ley para este tipo de peticiones.</p> <p>Por lo anterior, la acción queda con cumplimiento del 100% y efectividad del 0%, la acción queda abierta y vencida en el tiempo de ejecución.</p>
								<p>En el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal- Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales, se evidenciaron los siguientes documentos:</p> <p>1. Cuadro de validación y aplicación en la base de datos catastral de los predios con modificación manual en la dirección de entrega a petición del contribuyente vigencia 2019 y 2020 donde se describe la siguiente información: Radicado, objeto-contrato, Id del predio, Mes (cambio realizado en rentas), Año (cambio realizado en rentas), Dirección de entrega suministrada por el contribuyente, Dirección de entrega en SAP (reporte generado 08-09-2020, Coincide en SAP, Dirección de entrega en SIGCATWEB (consulta realizada 08-09-2020, Coincide en SIGCATWEB).</p>

Validar y aplicar si procede en la base de datos catastral la información suministrada por la Subdirección de Impuestos y Rentas correspondiente a los cambios en la dirección de entrega de predios de la base de datos catastral cada vez que sea reportada por la Subdirección de Impuestos y Rentas.	02/Dic/2019	02/Jun/2020	100%	90%	90%	Proceso en avance significativo	50%	<p>2. Oficio radicado No. 20204130400006024 del 14/feb/2020, asunto: Predios a los cuales se realizó modificación en el Campo de Dirección de entrega en el Sistema SAP- Período enero 13 a febrero 13 de 2020. Remitido por el Subproceso de Cuenta Corriente de la Subdirección de Impuestos y Rentas a la Subdirección de Catastro, con cuadro anexo denominado "Reporte de Cambio de las direcciones de entrega de Impuesto Predial realizados en el periodo enero 13 a febrero 13 de 2020".</p> <p>3. Captura correo electrónico del 02/sep/2020, con asunto: Matriz de cambio en el campo de direcciones de Entrega IPU- Enero Marzo 2020. Mediante el cual se remite Matriz en formato Excel con información de los predios a los cuales se realizó cambios de dirección en el periodo de enero a marzo del 2020.</p> <p>4. Captura correo electrónico del 02/sep/2020, con asunto: Matriz de cambio en el campo de direcciones de Entrega IPU- mayo a Septiembre de 2020. Mediante el cual se remite Matriz en formato Excel, con información de los predios a los cuales se realizó cambios de dirección en periodo de mayo a septiembre 2020.</p> <p>5. Acta de reunión No. 4131.040.9.55-037 del 08/sep/2020, Objetivo: Validar predios con modificación manual en la dirección de entrega a petición del contribuyente, que han sido reportados a la Subdirección de Catastro durante la vigencia 2019 y 2020. En el documento se realizó la validación de los predios con modificación manual de direcciones de entrega a petición del contribuyente durante la vigencia 2019 y 2020, para tal fin se consultó la dirección de entrega de los 222 predios reportados (2019- 2020) en el Sistema SGFT- SAP y consulta en plataforma SigCatWeb, arrojando el siguiente resultado:</p> <table><tr><th>Vigencia</th><th>2019</th><th>2020</th></tr><tr><td>Cat. Direcciones entrega reportadas por Rentas</td><td>102</td><td>63</td></tr><tr><td>Cat. Direcciones aplicadas en SigCatWeb por Catastro</td><td>116</td><td>26</td></tr><tr><td>Cat. Direcciones PDI por aplicar en SigCatWeb por Catastro</td><td>11</td><td>73</td></tr><tr><td>% de Cumplimiento</td><td>51%</td><td>27%</td></tr></table> <p>Frente al reporte presentado por la Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales, el cual arrojo un total de once (11) predios de 2019 y setenta y tres (73) predios del 2020 pendientes de cambio de dirección de entrega, reportados a la Subdirección de Catastro mediante sendos comunicados, frente a lo cual el auditor de la Subdirección de Catastro Municipal indico que los predios que a la fecha de auditoria no presentan el cambio de dirección solicitado, se encuentran sujetos a trámites anteriores pendientes o en trámite por parte del organismo, para lo cual aporte imagen de seguimiento de predios en trámite y su estado y documento en Excel denominado "Rad 2019", el cual contiene la información de predios, radicación, Resolución, proceso, fecha de radicado, cierre de radicado y estado de radicado.</p> <p>Para verificar la efectividad la Subdirección de Catastro Municipal, evidencio los siguientes documentos:</p> <p>1. Documento en formato Excel denominado "Resoluciones de direcciones de entrega 2020", el cual registra el listado de predios cambios de dirección de entrega, y contiene la siguiente información: Id Predio, Resolución 2020, mediante la cual se llevó a cabo el cambio de direcciones, y direcciones de entrega de un total de 72 predios frente a los cuales se efectuaron los cambios de dirección, de conformidad con el reporte realizado por la</p>	Vigencia	2019	2020	Cat. Direcciones entrega reportadas por Rentas	102	63	Cat. Direcciones aplicadas en SigCatWeb por Catastro	116	26	Cat. Direcciones PDI por aplicar en SigCatWeb por Catastro	11	73	% de Cumplimiento	51%	27%
Vigencia	2019	2020																					
Cat. Direcciones entrega reportadas por Rentas	102	63																					
Cat. Direcciones aplicadas en SigCatWeb por Catastro	116	26																					
Cat. Direcciones PDI por aplicar en SigCatWeb por Catastro	11	73																					
% de Cumplimiento	51%	27%																					

Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales, durante la vigencia 2020.

2. Resolución No. 4131.050.21.8563 del 21/dic/2019, "Por la cual se actualiza en el sistema de Información Geográfico Catastral "SIGAT", la nomenclatura vial y domiciliaria de unos predios ubicados en el área urbana del Municipio de Santiago de Cali, en cumplimiento del Plan de Mejoramiento establecido en la Auditoría 12", mediante la cual se actualizó el Sistema de Información Geográfico Catastral "SIGAT" el campo de dirección de entrega de treinta y cuatro mil setecientos dieciocho (34.719) predios ubicados en el Municipio de Santiago de Cali.

3. Resolución No. 4131.050.21.1657 de 2020 de fecha 07/jul/2020 "Por la cual se ordena una rectificación en la inscripción catastral en base de datos del sistema de información geográfico catastral "SIGAT" de Santiago de Cali".

4. Resolución No. 4131.050.21.1659 de 2020 de fecha 07/jul/2020, "Por la cual se ordena una rectificación en la inscripción catastral en base de datos del sistema de información geográfico catastral "SIGAT" de Santiago de Cali".

5. Resolución No. 4131.050.21.3130 del 14/sep/2020 "Por la cual se ordena efectuar una rectificación en la inscripción Catastral, en la base de datos del sistema de información Geográfica Catastral "SIGAT" de Santiago de Cali" mediante la cual se realizó la actualización de dirección de treinta y cinco (35) predios.

6. Resolución No. 4131.050.21.3131 del 14/sep/2020 "Por la cual se ordena efectuar una rectificación en la inscripción Catastral, en la base de datos del sistema de información Geográfica Catastral "SIGAT" de Santiago de Cali", mediante la cual se realizó la actualización de dirección de treinta y cinco (35) predios.

7. Captura de Pantalla de Ficha predial de Municipio de Santiago de Cali, mediante la cual se refleja el cambio en el predio identificado con ID 368186.

De acuerdo a lo anterior, se verificó que mediante los Actos Administrativos referidos se realizó el cambio de dirección de los predios con modificación a petición del contribuyente, que fueron reportados por la Subdirección de Impuestos y Rentas para el Año 2019 y 2020

Sin embargo, no se logró evidenciar el análisis de datos realizado a la base de datos por la Subdirección de Impuestos y Rentas frente al total de facturas enviadas y devueltas para la vigencia 2020.

Por lo anterior, la acción queda con cumplimiento del 90% y efectividad del 50%, la acción queda abierta y vencida en el tiempo de ejecución.

CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:	100%	95%	95%	Proceso en avance significativo	25%
--	------	-----	-----	---------------------------------	-----

#### RECOMENDACIONES

Continuar con el compromiso por parte de los funcionarios responsables, de hacer seguimiento a los planes de mejoramiento, por parte de las Subdirecciones de Impuestos y Rentas Municipales y Catastro Municipal.

Garantizar el cumplimiento de lo establecido en la ley 1755 de 2015 y demás normas concordantes para la atención oportuna de las diferentes peticiones de los contribuyentes.

Garantizar por parte de la Subdirección de Catastro Municipal, la actualización de la base catastral correspondiente a los cambios de dirección de entrega de los predios realizada por los contribuyentes, mediante la oportuna expedición de los Actos Administrativos.

Reformular las acciones que quedaron abiertas y vencidas en el tiempo, para eliminar la causa raíz de la situación de debilidad encontrada en el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal-Subdirección de Impuestos y Rentas, teniendo en cuenta el análisis de las causas que originaron los hallazgos, con el fin de alcanzar el cumplimiento y efectividad dentro de un plazo perentorio de (1) un mes.

Firma, nombres y apellidos  
Jefe de Oficina

#### EQUIPO AUDITOR

Nombre del Auditor Líder: Peter Calcedo Murillo	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma
Nombre del Auditor de Apoyo: Yessenia Bedoya Tunubala	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma
Nombre del Auditor de Apoyo: Diego Armando Lopez Gonzalez	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma