

INFORME DE GESTIÓN

SUBDIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y RENTAS

ERIKA SULEY ZAPATA LERMA
SUBDIRECTORA DE IMPUESTOS Y
RENTAS

ENERO A DICIEMBRE DE 2021

SEGUIMIENTO AL PLAN ANUAL DEL PROCESO DE GESTIÓN TRIBUTARIA

TABLA DE CONTENIDO

SEGUIMIENTO AL PLAN ANUAL DEL PROCESO DE GESTIÓN TRIBUTARIA

1. SUBDIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y RENTAS

1.1 SUBPROCESO ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA CORRIENTE

1.1.1 Liquidación y emisión masiva de documentos de cobro del Impuesto Predial Unificado (IPU)

1.1.2 Revisión y Ajuste de la Cuenta Corriente

1.1.3 Aplicación Actos Administrativos

1.1.4 Procesos Especiales

1.1.5 Gestión personalizada al contribuyente

2. OFICINA TÉCNICA OPERATIVA DE FISCALIZACIÓN Y DETERMINACIÓN

2.1. SUBPROCESO FISCALIZACIÓN

2.1.1 Fiscalización de Omisos Industria y Comercio

2.1.2 Fiscalización de Inexactos Industria y Comercio

2.1.3 Otros Tributos

2.2. SUBPROCESO DETERMINACIÓN

2.2.1 Imposición de Sanciones

2.2.2 Liquidación del Impuesto

2.2.3 Traslados de Títulos Ejecutivos

2.2.4 Resoluciones y Certificaciones para el impuesto de Industria y Comercio

2.2.5 Devolución y/o Compensación.

3. SUBPROCESO DISCUSIÓN TRIBUTARIA

4. INFORME PAPAYAZO TRIBUTARIO

5. EQUIPO DE APOYO A LA GESTIÓN

5.1. Plan Anticorrupción

5.2. Implementación, Operatividad, Ajuste y Mejora Continua en los Sistemas Integrados de Gestión de la Calidad (MECI-SGC-SISTEDA)

5.3. Planeación, Seguimiento y Control

5.4. Gestión Documental

5.5. Análisis e informes del comportamiento del recaudo de Impuestos y Rentas Distritales

5.6 Saneamiento Contable

5.7. Actividades complementarias

5.8. Planeación Tributaria

5.9. Cultura Tributaria

SEGUIMIENTO AL PLAN ANUAL DEL PROCESO DE GESTIÓN TRIBUTARIA

La Subdirección de Impuestos y Rentas y la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación junto al equipo de Apoyo a la Gestión Tributaria, a través de la ejecución del proceso de Gestión Tributaria, busca mejorar el comportamiento de los contribuyentes en relación con el cumplimiento oportuno de sus obligaciones tributarias y así mismo controlar la evasión y elusión, incrementando el grado de presencia Institucional.

De igual manera propender por una correcta liquidación y administración de los Tributos, buscando con lo anterior mejorar los Ingresos Tributarios del distrito de Santiago de Cali.

El Proceso de Gestión Tributaria está conformado por cuatro Subprocesos:

- Subproceso Administración de la Cuenta Corriente.
- Subproceso de Fiscalización
- Subproceso de Determinación
- Subproceso Discusión Tributaria

La Subdirección de Impuestos y Rentas atiende 13 trámites y 1 servicio, cuya ejecución es reportada a través del cuadro 2S.

Indicador Plan de Desarrollo

Sostenibilidad de los niveles de cumplimiento de las obligaciones tributarias de Impuesto Predial Unificado e ICA en Santiago de Cali y otros

La meta de plan de desarrollo para el período 2020-2023 es mejorar el nivel de cumplimiento de las obligaciones tributarias del 72.5% al 80% de los contribuyentes del impuesto predial unificado, industria y comercio y otros

- Dimensión: 54- Gobierno Interconectado e Incluyente
- Línea Estratégica: 5402- Gobierno Inteligente
- Programa: 5402004-Gestión Financiera Eficiente

Tabla 1. Indicador de Plan de Desarrollo

| Nombre del Indicador | Unidad de medida | Línea de base 2019 | Meta 2020-2023 | Meta 2021 | Cumplimiento diciembre 2021 |
|---|------------------|--------------------|----------------|-----------|-----------------------------|
| Sostenibilidad de los niveles de cumplimiento de las obligaciones tributarias de Impuesto Predial Unificado e ICA en Santiago de Cali y otros | Porcentaje | 73 % | 80% | 76% | 79,5% |

Fuente: Cuadro 3s - Fecha de Corte diciembre 30 de 2021

1. SUBDIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y RENTAS

1.1. SUBPROCESO ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA CORRIENTE

El objetivo del subproceso consiste en Atender, liquidar, facturar y actualizar permanentemente la Cuenta Corriente de los contribuyentes en la base de datos de los tributos del distrito de Santiago de Cali, dando respuesta a cada una de las peticiones, La Gestión se encuentra enmarcada en la ejecución de los procedimientos que se detallan a continuación:

- Liquidación y emisión masiva de documentos de cobro del Impuesto Predial Unificado
- Revisión y ajuste de la cuenta corriente de los diferentes impuestos Distritales
- Aplicación de Actos Administrativos
- Procesos Especiales
- Gestión personalizada al contribuyente
- Percepción de satisfacción del contribuyente

1.1.1. LIQUIDACIÓN Y EMISIÓN MASIVA DE DOCUMENTOS DE COBRO DEL IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO (IPU)

Esta actividad se realiza aplicando el modelo de liquidación normalizado a través del Sistema de Gestión Financiero y Territorial SGFT-SAP a todos los predios con avalúo del Inventario de predios de Catastro que son susceptibles de liquidación; excluyendo de la base los predios que se encuentran inmersos en situaciones previamente analizadas e identificadas, como predios exentos, exonerados o alguna situación especial administrativa que hacen que se conviertan en causales de no emisión de documentos de cobro y notificación al contribuyente

Para la vigencia 2021 la Subdirección de Impuestos y Rentas con el propósito de lograr un mejor resultado, tanto en la liquidación del Impuesto Predial Unificado y el efecto en el recaudo, estableció la distribución de la facturación masiva del Impuesto Predial Unificado por colores que permitan un impacto persuasivo visual de la siguiente manera:

- a) Factura Color Azul con mensaje de agradecimiento como incentivo.
- b) Factura color Naranja: Contribuyentes con vigencia en mora con mensaje persuasivo y descuento del papayazo tributario con el 35% de descuento.

Durante el año 2021 se realizó cruce con bases de datos externas para lograr encontrar y corregir la mayor cantidad de direcciones de entrega de los predios, actualizando desde el subproceso de cuenta corriente dicho campo. Adicionalmente se solicitó a la Subdirección de Catastro que el campo "dirección de entrega" se actualizara únicamente por la Subdirección de Impuestos y Rentas, resultado de esto es el reflejo del indicador con un 97% de cumplimiento como se muestra a continuación:

Tabla 2. Efectividad en la Entrega de la Facturación Masiva

| PRIMER MASIVO | | SEGUNDO MASIVO | | TERCER MASIVO - FACTURAS DEVUELTAS | | CUARTO MASIVO | |
|--|-------------------|---|-------------------|--|-------------------|--|-------------------|
| CICLO | CANTIDAD FACTURAS | CICLO | CANTIDAD FACTURAS | CICLO | CANTIDAD FACTURAS | CICLO | CANTIDAD FACTURAS |
| CICLO 1 | 184.060 | CICLO 1 | 48.326 | CICLO 1 | 461 | CICLO 1 | 1.067 |
| CICLO 2 | 240.922 | CICLO 2 | 91.403 | CICLO 2 | 2.287 | | |
| TOTAL | 424.982 | TOTAL | 139.729 | TOTAL | 2.748 | TOTAL | 1.067 |
| GESTION ENTREGA EFECTIVA | | GESTION ENTREGA EFECTIVA | | GESTION ENTREGA EFECTIVA | | GESTION ENTREGA EFECTIVA | |
| ENTREGA EFECTIVA | 414.770 | ENTREGA EFECTIVA | 137.638 | ENTREGA EFECTIVA | 2.160 | ENTREGA EFECTIVA | 1.008 |
| DEV NO EXISTE | 5.099 | DEV NO EXISTE | 1.929 | DEV NO EXISTE | 588 | DEV NO EXISTE | 29 |
| DEV DIR INCOMPLETA | 4.625 | DEV DIR INCOMPLETA | 162 | DEV DIR INCOMPLETA | | DEV DIR INCOMPLETA | 30 |
| DEV NO RECIBIDA | 488 | DEV NO RECIBIDA | | DEV NO RECIBIDA | | DEV NO RECIBIDA | |
| TOTAL | 424.982 | TOTAL | 139.729 | TOTAL | 2.748 | TOTAL | 1.067 |
| % EFECTIVIDAD | | % EFECTIVIDAD | | % EFECTIVIDAD | | % EFECTIVIDAD | |
| EFECTIVIDAD | 98% | EFECTIVIDAD | 99% | EFECTIVIDAD | 79% | EFECTIVIDAD | 94% |
| DEVOLUCIÓN | 2% | DEVOLUCIÓN | 1% | DEVOLUCIÓN | 21% | DEVOLUCIÓN | 6% |
| TOTAL | 100% | TOTAL | 100% | TOTAL | 100% | TOTAL | 100% |
| Factura Color Azul: Predios que adeudan Impuesto Predial Unificado solo de la vigencia 2021. Todas las comunas por ciclos. (6/abril/2021). | | Factura Color Azul: Predios que adeudan Impuesto Predial Unificado solo de la vigencia 2021. Las Demás Comunas y Zona Rural (21/mayo/2021). | | Gestión a facturas devueltas del primer masivo (11/junio/2021) | | Predios a los cuales se les otorgó el 35% de descuento adicional al capital de la vigencia 2021, producto del estudio realizado a sus propietarios, en relación a la disminución de ingresos reflejada en las declaraciones de ICA (2019_2020). Acuerdo 0495 de 2021, Artículo 1, Literal a. (16/junio/2021) | |

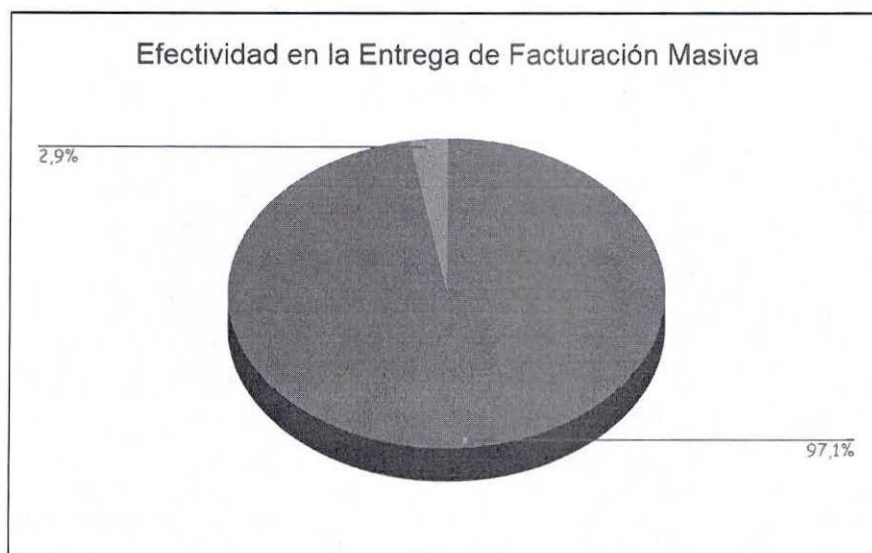
| QUINTO MASIVO | | SEXTO MASIVO | | SÉPTIMO MASIVO | | OCTAVO MASIVO | | TOTALES |
|---|-------------------|--|-------------------|---|-------------------|--------------------------|-------------------|-----------|
| CICLO | CANTIDAD FACTURAS | CICLO | CANTIDAD FACTURAS | CICLO | CANTIDAD FACTURAS | CICLO | CANTIDAD FACTURAS | |
| CICLO 1 | 98.173 | CICLO 1 | 178.951 | CICLO 1 | 74.401 | CICLO 1 | 39.771 | 624.749 |
| CICLO 2 | 14.157 | CICLO 2 | 5.810 | CICLO 2 | | CICLO 2 | 147.835 | 500.127 |
| TOTAL | 112.330 | TOTAL | 184.761 | TOTAL | 74.401 | TOTAL | 187.606 | 1.124.876 |
| GESTION ENTREGA EFECTIVA | | GESTION ENTREGA EFECTIVA | | GESTION ENTREGA EFECTIVA | | GESTION ENTREGA EFECTIVA | | TOTALES |
| ENTREGA EFECTIVA | 110.589 | ENTREGA EFECTIVA | 172.076 | ENTREGA EFECTIVA | 73.513 | ENTREGA EFECTIVA | 183.880 | 1.095.634 |
| DEV NO EXISTE | 1.351 | DEV NO EXISTE | 7.958 | DEV NO EXISTE | 620 | DEV NO EXISTE | 2.859 | 17.685 |
| DEV DIR INCOMPLETA | 321 | DEV DIR INCOMPLETA | 3.014 | DEV DIR INCOMPLETA | 206 | DEV DIR INCOMPLETA | 328 | 8.686 |
| DEV NO RECIBIDA | 17 | DEV NO RECIBIDA | 430 | DEV NO RECIBIDA | 61 | DEV NO RECIBIDA | 407 | 1.403 |
| DEV DIFÍCIL ACCESO | 52 | DEV DIFÍCIL ACCESO | 1.283 | DEV DIFÍCIL ACCESO | 1 | DEV DIFÍCIL ACCESO | 132 | 1.468 |
| TOTAL | 112.330 | TOTAL | 184.761 | TOTAL | 74.401 | TOTAL | 187.606 | 1.124.876 |
| % EFECTIVIDAD | | % EFECTIVIDAD | | % EFECTIVIDAD | | % EFECTIVIDAD | | TOTALES |
| EFECTIVIDAD | 98% | EFECTIVIDAD | 93% | EFECTIVIDAD | 99% | EFECTIVIDAD | 98% | 97% |
| DEVOLUCIÓN | 2% | DEVOLUCIÓN | 7% | DEVOLUCIÓN | 1% | DEVOLUCIÓN | 2% | 3% |
| TOTAL | 100% | TOTAL | 100% | TOTAL | 100% | TOTAL | 100% | 100% |
| Factura Color Azul: Predios que adeudan Impuesto Predial Unificado solo de la vigencia 2021. (26-28/julio/2021) | | Factura Color Naranja: Predios que adeudan Impuesto Predial Unificado a vigencias anteriores con papayazo del 100% descuento en intereses (29/julio/2021). | | Facturas color azul: Predios que adeudan IPU solo vigencia 2021 con vencimiento al 31 de octubre de 2021. | | | | |

Fuente: Estrategias Ipu - Fecha de corte: diciembre 10 de 2021

- Efectividad en la Entrega de la Facturación Masiva

Con corte al tercer trimestre se han emitido un total de 862.869 documentos de cobro de manera masiva de los cuales fueron entregados de manera efectiva un total de 838.241 para un porcentaje de 97%

Gráfico 3. Efectividad en la entrega de facturas



Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: septiembre 30 de 2021

- Estrategias Diseñadas para el primer semestre de 2021

La subdirección de Impuestos y Rentas ha realizado e implementado 14 estrategias para la liquidación y pago del impuesto predial unificado obteniendo la gestión que se relacionan a continuación:

Tabla 3. Estrategias Impuesto Predial Unificado por tipo de contribuyente

| Estrategias IPU | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Segmento | Cantidad Predios | Segmento | Cantidad Predios |
| 1 Focalizada | 705.462 | 8 Entidades Educativas | 1.191 |
| 2 Contribuyentes con > 100 Predios | 19.813 | 9 Clubes | 11 |
| 3 Contribuyentes con > 50 Predios | 2.720 | 10 Industrias | 876 |
| 4 Funcionarios | 1.243 | Estaciones de | |
| 5 Caja de Compensación | 113 | 11 Servicio | 1 |
| 6 Almacenes de Cadena | 2 | 12 Sedes Diplomáticas | 0 |
| 7 Clínicas | 317 | 13 Constructoras | 845 |
| | | 14 Lotes | 15.926 |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de corte: junio 30 de 2021

Tabla 4. Metas Cumplidas de las Estrategias Establecidas de Impuesto Predial por tipo de Contribuyente.

| Meta Acumulada Ene-Jun | \$720.078.862.991 | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Estrategias | Meta Establecida | Recaudo Efectivo | % de Cumplimiento |
| Focalizada | \$91.466.202.478 | \$311.876.586.428 | 341% |
| Contribuyentes con > 100 Predios | \$192.592.319.825 | \$70.971.953.896 | 37% |
| Contribuyentes con > 50 Predios | \$21.389.270.335 | \$9.355.347.566 | 44% |
| Funcionarios | \$5.570.578.494 | \$1.906.298.070 | 34% |
| Caja de Compensación | \$8.342.313.060 | \$3.238.244.063 | 39% |
| Almacenes de Cadena | \$2.347.717.178 | \$1.762.463.100 | 75% |
| Clínicas | \$36.226.245.157 | \$5.687.209.225 | 16% |
| Entidades Educativas | \$40.751.794.353 | \$6.574.966.463 | 16% |
| Clubes | \$1.463.824.548 | \$998.823.460 | 68% |
| Industrias | \$69.513.735.141 | \$31.386.566.496 | 45% |
| Estaciones de Servicio | \$435.448.170 | \$387.719.000 | 89% |
| Sedes Diplomáticas | \$22.109.980 | \$32.357.800 | 146% |
| Constructoras | \$12.247.391.064 | \$1.123.584.163 | 9% |
| Lotes | \$237.709.913.208 | \$20.579.616.715 | 9% |
| Total | \$720.078.862.991 | \$465.881.736.445 | 65% |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

- Estrategias Impuesto Predial por Tipo de Envío

Tabla 5. Facturación por Correo Electrónico en PDF con corte a junio 29 de 2021

| Meta (Documentos de Cobro) | Cantidad correos (Documentos de Cobro) enviados | Cantidad de Correos Inválidos | Total de Envíos Exitosos | % de Envío | % de Efectividad |
|----------------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------|------------|---------------------|
| 197.213 | 185.769 | 18.620 | 167.149 | 94,2% | 90% |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 29 de 2021

Gráfico 4. Comportamiento de Correos Enviados en PDF



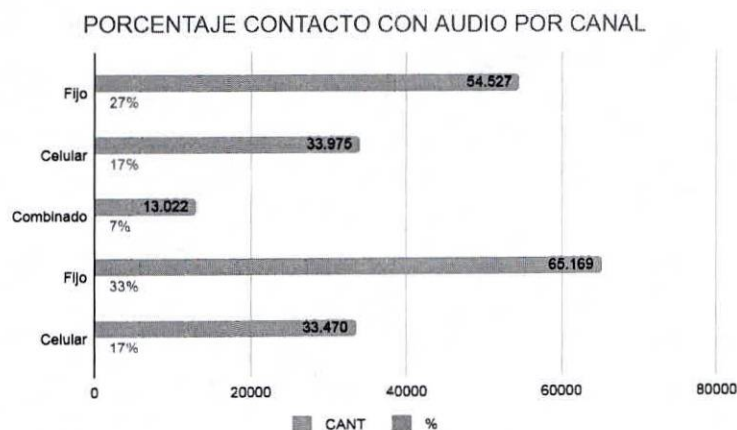
Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 29 de 2021

Tabla 6. Mensajes a Teléfonos Móviles y Fijos Invitando al Pago

| Canal | Cant | % | Mensaje |
|-----------|---------|------|---|
| Celular | 33.470 | 17% | Dirigido a Propietarios de predios que deben 2021 |
| Fijo | 65.169 | 33% | Dirigido a Propietarios de predios que deben 2021 |
| Combinado | 13.022 | 7% | Dirigido a Contratista y Funcionarios del Distrito |
| Celular | 33.975 | 17% | Dirigido a Propietarios que deben vigencia ant. Con audio de papayazo |
| Fijo | 54.527 | 27% | Dirigido a Propietarios que deben vigencia ant. Con audio de papayazo |
| Total | 200.163 | 100% | |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

Gráfico 5. Porcentaje Contacto Con Audio por Canal



Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

- Mensajes de Whatsapp

Se han enviado un total de 282 mensajes de Whatsapp a contribuyentes beneficiarios del papayazo.

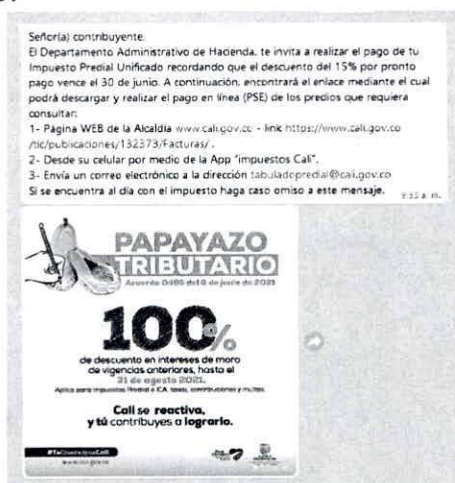


Tabla 7. Documentos de Cobro a Contribuyentes con más de 100 Predios en PDF por correo electrónico

| No. | Contribuyente | Cantidad de Predios | Total Vigencia Anterior | Total Vigencia 2021 |
|--------------------------------|--|---------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | BANCO DAVIVIENDA S.A | 8.613 | \$ 1.401.021.765 | \$ 11.510.756.161 |
| 2 | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA | 2.427 | \$ 372.594.796 | \$ 4.576. 100.000 |
| 3 | BANCO DE OCCIDENTE | 1.488 | \$ 1.527.361.488 | \$ 5.692.171.000 |
| 4 | BANCOLOMBIA S.A | 1.211 | \$ 371.407.667 | \$ 2.638.981.000 |
| 5 | FIDUCIARIA DAVIVIENDA S A | 925 | \$ 183.100.712 | \$ 1.282.007.000 |
| 6 | ACCION SOCIEDAD FIDUCIARIA SA | 907 | \$ 3.711.327.955 | \$ 3.011.646.000 |
| 7 | FIDUBOGOTA S.A | 814 | \$ 940.057.238 | \$ 3.793.879.000 |
| 8 | BANCO DE BOGOTÁ | 742 | \$ 164.923.721 | \$ 3.679.075.000 |
| 9 | CONSTRUCTORA MELENDEZ S A | 702 | \$ 69.432.316 | \$ 1.692.798.000 |
| 10 | ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S.A | 666 | \$ 390.038.810 | \$ 1.372.246.000 |
| 11 | CONSTRUCTORA HABITEK S.A.S. | 655 | \$ 99.649.300 | \$ 455.292.000 |
| 12 | JARAMILLO MORA SA | 584 | \$ 1.746.150.121 | \$ 1.075.135.000 |
| 13 | FONDO PARA LA REHABILITACION INVERSION | 560 | \$ 5.446.588.465 | \$ 1.978.629.000 |
| 14 | CONSTRUCTORA BOLIVAR CALI SA | 524 | \$ 75.442.660 | \$ 650.845.000 |
| 15 | CONSTRUCTORA LIMONAR SA | 383 | \$ 508.902.842 | \$ 211.256.000 |
| 16 | ALIANZA FIDUCIARIA S A | 370 | \$ 805.118.041 | \$ 1.440.774.000 |
| 17 | BANCO DAVIVIENDA SA | 360 | \$ 420.230.666 | \$ 404.486.000 |
| 18 | LEASING DE OCCIDENTE SA | 276 | \$ 399.673.275 | \$ 1.401.333.000 |
| FACTURAS ENTREGADAS A LA FECHA | | 22.207 | \$18.633.021.838 | \$46.867.409.161 |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

- Contratista y Empleados

Envío de oficio personalizado a los contratistas y empleados de la Administración Distrital, en el cual se adjuntó a cada uno la factura del IPU invitándolos al pago e igualmente a los directores de cada Organismo solicitando el apoyo con la entrega personal a cada funcionario.

Tabla 8. Envío de Documentos de Cobro a Contratista y Empleados

| ORGANISMO | CANTIDAD DE FACTURAS | VALOR FACTURA | | TOTAL |
|--|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | CONTRATISTA | PLANTA | |
| CONTROL DISCIPLINA INTERNO | 11 | \$11.494.250 | \$10.689.399 | \$22.183.649 |
| CONTROL INTERNO | 10 | \$27.262.835 | \$21.711.429 | \$48.974.264 |
| GESTIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | 52 | \$69.777.546 | \$18.766.032 | \$88.543.578 |
| GESTIÓN JURÍDICA PÚBLICA | 66 | \$20.178.000 | \$20.316.000 | \$40.494.000 |
| HACIENDA | 27 | \$184.258.058 | \$28.759.596 | \$213.017.654 |
| DATIC | 158 | \$33.258.594 | \$4.544.768 | \$37.803.362 |
| PLANEACIÓN | 43 | \$145.457.304 | \$4.073.000 | \$149.530.304 |
| CONTRATACIÓN PÚBLICA | 75 | \$20.795.762 | \$0 | \$20.795.762 |
| DESPACHO ALCALDE | 10 | \$0 | \$56.933.000 | \$56.933.000 |
| BIENESTAR SOCIAL | 11 | \$56.623.191 | \$12.710.606 | \$69.333.797 |
| CULTURA | 42 | \$77.755.578 | \$43.169.409 | \$120.924.987 |
| DEPORTE Y RECREACIÓN | 72 | \$166.546.600 | \$56.911.486 | \$223.458.086 |
| DESARROLLO ECONÓMICO | 177 | \$11.143.605 | \$3.606.056 | \$14.749.661 |
| DESARROLLO TERRITORIAL Y PARTICIPACIÓN | 17 | \$105.914.573 | \$45.274.158 | \$151.188.731 |
| EDUCACIÓN | 69 | \$122.757.480 | \$58.468.977 | \$181.226.457 |
| GESTIÓN DEL RIESGO DE EMERGENCIA | 132 | \$15.508.273 | \$88.000 | \$15.596.273 |
| GOBIERNO | 17 | \$18.410.351 | \$12.335.000 | \$30.745.351 |
| INFRAESTRUCTURA | 24 | \$144.454.268 | \$41.241.004 | \$185.695.272 |
| MOVILIDAD | 159 | \$78.752.994 | \$174.601.946 | \$253.354.940 |
| PAZ Y CULTURA CIUDADANA | 177 | \$111.632.448 | \$0 | \$111.632.448 |
| SALUD PÚBLICA | 43 | \$132.417.651 | \$58.156.324 | \$190.573.975 |
| SEGURIDAD Y JUSTICIA | 134 | \$174.572.928 | \$79.587.625 | \$254.160.553 |
| TURISMO | 199 | \$19.292.263 | \$6.241.000 | \$25.533.263 |
| VIVIENDA SOCIAL Y HÁBITAT | 11 | \$95.238.323 | \$5.239.663 | \$100.477.986 |
| GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 44 | \$44.415.687 | \$15.354.682 | \$59.770.369 |
| ESPECIAL ESTUDIO DE TAKESHIMA | 51 | \$976.857 | \$0 | \$976.857 |
| Total General | 1.831 | \$1.888.895.419 | \$778.779.160 | \$2.667.674.579 |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

La Subdirección de Impuestos y Rentas en el periodo julio a septiembre de 2021 con la entrada en vigencia del Acuerdo 0495 del 8 de junio del 2021, por medio del cual se adoptaron beneficios, alivios e incentivos tributarios en el marco de la emergencia sanitaria derivada de la pandemia covid 19, implementó nuevas estrategias para la liquidación y pago del impuesto predial unificado obteniendo la gestión que se relacionan a continuación:

Tabla 9. Deudores Funcionarios y Contratistas de la Alcaldía de Santiago de Cali

| Actividad | Meta de Gestión | Avance | % Avance |
|------------------------------|-----------------|--------|----------|
| Mensajes de Texto y WhatsApp | 959 | 1380 | 144% |
| Oficios | 1.064 | 927 | 87% |
| Correo Electrónico | 819 | 804 | 98% |
| Mensajes de Audio | 980 | 12883 | 1315% |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

- Tipo de Oficios Enviados

Se envió a 1.080 funcionarios y contratistas de la Alcaldía que a la fecha debían solamente la vigencia 2021, la siguiente información:

Colaborador de la Alcaldía de Santiago de Cali

Desde la Subdirección de Impuestos y Rentas agradecemos el cumplimiento en el pago de tus obligaciones con el Distrito y te invitamos a continuar al día aprovechando el 15% descuento por pronto pago en el Impuesto Predial Unificado del año 2021, vigente hasta el 31 de agosto. A continuación, encontrará el enlace mediante el cual puede descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los predios que requiera consultar:

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/alivios-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "impuestos Cali".
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tabuladopredial@cali.gov.co

Si se encuentra al día con el impuesto haga caso omiso a este mensaje.

A 300 funcionarios y contratistas que debían las vigencias 2020 y 2021, se les envió el siguiente mensaje:

Colaborador de la Alcaldía de Santiago de Cali,

La Subdirección de Impuestos y Rentas evidencia que no ha pagado el impuesto Predial Unificado de las vigencias 2020 y 2021, agradecemos el cumplimiento en el pago de tus obligaciones con el Distrito y te invitamos a continuar al día aprovechando el 15% descuento por pronto pago del año 2021 y el descuento del 100% de los intereses del año 2020, vigente hasta el 31 de agosto. A continuación, encontrará el enlace mediante el cual puede descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los predios que requiera consultar:

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/alivios-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "impuestos Cali".
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tabuladopredial@cali.gov.co

Si se encuentra al día con el impuesto haga caso omiso a este mensaje.

Se envió 927 oficios a las direcciones de notificación de los colaboradores de la Alcaldía que aún no han pagado el Impuesto Predial, con la siguiente información:



Señor@
XXXXX
Colaborador@ de la Alcaldía de Santiago de Cali
Dirección: XXXXX
Ciudad

ASUNTO: Deuda Impuesto Predial Unificado.

Cordial saludo,

La Subdirección de Impuestos y Rentas evidencia que no ha pagado el impuesto Predial Unificado del predio ID XXXXX, lo invitamos a aprovechar el 15% descuento por pronto pago del año 2021 y si tiene vigencias anteriores aproveche el 100% de descuento en los intereses de mora vigente hasta el 31 de agosto y evite embargos.

En nuestra campaña 'Contribuye con tu Ejemplo' estaremos insistiendo para que, en nuestra condición de ciudadanos vinculados a la Alcaldía Distrital, se cumpla con el compromiso que tenemos con nuestra institución y nuestra ciudad, pagando los tributos a tiempo.

A continuación, encontrará el enlace mediante el cual puede descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los predios que requiera consultar:

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/alivios-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "impuestos Cali".
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tabuladopredial@cali.gov.co

Si se encuentra al día con el impuesto haga caso omiso a este mensaje.

"Con el pago de tus impuestos Cali se transforma."

SI YA REALIZO EL PAGO POR FAVOR HAGA CASO OMISO A ESTA INFORMACION.

Se gestionó la información de la dirección de correo electrónico de 633, a los cuales se les envió correo con la siguiente información:

#TeQueremosCali
www.cali.gov.co



Colaborador@s de la Alcaldía de Santiago de Cali

Desde la Subdirección de Impuestos y Rentas agradecemos el cumplimiento en el pago de tus obligaciones con el Distrito y te invitamos a continuar al día aprovechando el 15% descuento por pronto pago en el Impuesto Predial Unificado del año 2021, vigente hasta el 31 de agosto. Para que no te pierdas este beneficio te enviamos adjunto el documento de cobro en formato digital (PDF) para el predio ID «ID_PREDIO».

En nuestra campaña 'Contribuye con tu Ejemplo' estaremos insistiendo para que, en nuestra condición de ciudadanos vinculados a la Alcaldía Distrital, se cumpla con el compromiso que tenemos con nuestra institución y nuestra ciudad, pagando los tributos a tiempo.

Tu dirección de correo electrónico de contacto se obtuvo a través de intercambio de información de Contribuyentes con diferentes entidades públicas. (Artículo 47 del Decreto 139 de 2012).

A continuación, encontrarás el enlace mediante el cual podrás descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los documentos adjuntos o predios adicionales que requiera consultar.

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/aliysos-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "Impuestos Cali".
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tabuladapredial@cali.gov.co

Si eres propietario de varios predios, le llegará un correo electrónico por cada documento de cobro que se te envíe.

"Tú contribuyes a la Reactivación de Cali"

SI YA REALIZASTE EL PAGO, POR FAVOR HAZ CASO OMISO A ESTA INFORMACIÓN.

Por favor, no respondas a este mensaje. Esta dirección de correo electrónico no se supervisa, por lo que no podemos responder a ningún mensaje enviado a esta dirección.

Se gestionó la dirección de correo electrónico de 171 colaboradores, a los cuales se les envió el siguiente mensaje:

#TeQueremosCali
www.cali.gov.co



Colaborador@s de la Alcaldía de Santiago de Cali

Desde la Subdirección de Impuestos y Rentas evidenciamos que no ha pagado el Impuesto Predial Unificado de las vigencias 2020 y 2021, agradecemos el cumplimiento en el pago de tus obligaciones con el Distrito y te invitamos a continuar al día aprovechando el 15% descuento por pronto pago del año 2021 y el descuento del 100% de los intereses del año 2020, vigente hasta el 31 de agosto. Para que no te pierdas este beneficio te enviamos adjunto el documento de cobro en formato digital (PDF) para el predio ID «ID_PREDIO».

En nuestra campaña 'Contribuye con tu Ejemplo' estaremos insistiendo para que, en nuestra condición de ciudadanos vinculados a la Alcaldía Distrital, se cumpla con el compromiso que tenemos con nuestra institución y nuestra ciudad, pagando los tributos a tiempo.

Tu dirección de correo electrónico de contacto se obtuvo a través de intercambio de información de Contribuyentes con diferentes entidades públicas. (Artículo 47 del Decreto 139 de 2012).

A continuación, encontrarás el enlace mediante el cual podrás descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los documentos adjuntos o predios adicionales que requiera consultar.

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/aliysos-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "Impuestos Cali".
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tabuladapredial@cali.gov.co

Si eres propietario de varios predios, le llegará un correo electrónico por cada documento de cobro que se te envíe.

"Tú contribuyes a la Reactivación de Cali"

SI YA REALIZASTE EL PAGO, POR FAVOR HAZ CASO OMISO A ESTA INFORMACIÓN.

Por favor, no respondas a este mensaje. Esta dirección de correo electrónico no se supervisa, por lo que no podemos responder a ningún mensaje enviado a esta dirección.

Así mismo, se enviaron 12.883 mensajes de audio a todos los colaboradores de la Alcaldía, a los cuales se les envió la cuña radial con la información de la vigencia del "papayazo Tributario"

Tabla 10. Contribuyentes con derecho al Alivio Tributario:

| Estrategia | Medio | Cantidad |
|------------|---------|----------|
| Alivios | Oficios | 1.267 |
| | Correos | 741 |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

Desde el subproceso de Cuenta Corriente se detectó a 1.267 contribuyentes que eran beneficiarios del alivio Tributario, se les envió oficio con la factura adjunta con el 35% de descuento del alivio adicional al 15% por pronto pago, Igualmente se enviaron 741 correos a las direcciones electrónicas identificadas con el siguiente mensaje:

XXXXXXX
Representante Legal
XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXX
Ciudad

Asunto: Envío factura con el beneficio de 35% de descuento adicional en el Impuesto Predial Unificado.

Cordial saludo,

Pensando en quienes se vieron afectados por la pandemia generada por la covid-19 y con el propósito de impulsar la reactivación económica de nuestra amada Cali, el Departamento Administrativo de Hacienda Distrital adoptó mediante Decreto 4112.010.20.0377 de 2021 los beneficios, alivios e incentivos tributarios conforme a las facultades pro - tempore otorgadas a través del Acuerdo Distrital No. 0495 de 2021.

Por lo tanto, en atención a lo establecido en el Parágrafo 4 del artículo Primero de dicho Decreto, la Administración Tributaria liquidó de oficio en su factura de Impuesto Predial el incentivo de que trata dicho artículo, previo análisis de la información reportada en las declaraciones de Industria y Comercio de los años gravables 2019 y las del año 2020, las cuales fueron presentadas en las fechas previstas en el calendario tributario.

Teniendo en cuenta lo anterior, se envía el documento de cobro en formato digital (PDF) con el 35% de descuento del alivio adicional al 15% por pronto pago, el cual está vigente hasta el día 31 de agosto de 2021.

A continuación, enviamos el enlace mediante el cual podrá descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los documentos adjuntos o predios adicionales que requiera consultar.

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/alivios-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "Impuestos Cali"

Centro Cultural de Santiago de Cali - Taller de la Ciudad Calle 7 No. 4-72 Teléfono: 8854005
www.cali.gov.co

3- Envía un correo electrónico a la dirección tabuladopedial@cali.gov.co

Esperamos aproveche este gran descuento y sirva como alivio para sus finanzas.

"Tú contribuyes a la reactivación de Cali"

SI YA REALIZÓ EL PAGO POR FAVOR HAGA CASO OMISO A ESTA INFORMACIÓN.

Atentamente,

ERIKA SULEY ZAPATA LERMA
Subdirectora de Departamento Administrativo
Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales

Rueda, Fernando Alfonso Osorio Durán - Profesional Especializado
Proyectó: Rafaela Puentes Osando - Contratos

Tú contribuyes a la reactivación de Cali

Aprovecha el descuento del **15%**
(Impuesto Predial Unificado 2021)
Hasta el 31 de agosto.

Servidor público y presidente del servicio **Contribuye con el ejemplo**

Centro Cultural de Santiago de Cali - Taller de la Ciudad Calle 7 No. 4-72 Teléfono: 8854005
www.cali.gov.co

Tabla 11. Deudores funcionarios y contratistas de las Entidades Públicas y Descentralizadas.

Teniendo en cuenta las respuestas al requerimiento especial realizado a las Entidades Públicas del Distrito, se logró obtener un mayor base de información tanto de teléfonos y correos electrónicos, lo cual permitió realizar una mayor gestión y superar las expectativas iniciales.

| Actividad | Meta de Gestión | Avance | % Avance Gestión |
|------------------------------|-----------------|--------|---------------------|
| Mensajes de Texto y whatsapp | 800 | 1.983 | 248% |
| Correo Electrónico | 1.000 | 1.434 | 143% |
| Mensajes de Audio | 13.000 | 18.518 | 142% |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: junio 30 de 2021

Tabla 12. Cartera General

| Actividad | Número de Facturas | Avance | % Avance Gestión |
|--|--------------------|---------|---------------------|
| Facturación Masiva Azul vigencia 2021 | 97.000 | 112.331 | 116% |
| Facturación Masiva Naranja vigencia anteriores | 38.000 | 184.757 | 486% |
| Mensajes de Texto | 13.102 | 16.145 | 123% |
| Oficios | 32.000 | 33.267 | 104% |
| Correo Electrónico | 110.183 | 118.466 | 108% |
| Mensajes de Audio | 113.737 | 122.709 | 108% |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: de 2021

Modelo mensaje de texto cuenta regresiva Papayazo Tributario

ESTAMOS EN LA RECTA FINAL DEL PAPAYAZO TRIBUTARIO

Pensando en quienes no pudieron pagar el Impuesto Predial Unificado y en el marco de la reactivación económica de nuestra amada Cali, el Departamento Administrativo de Hacienda, aplazó el descuento del 15% por pronto pago hasta el **31 de agosto** y si tienes vigencias anteriores aprovecha el 100% de descuento en los intereses de mora.

Acércate a la plazoleta del Centro Administrativo Municipal (CAM) los días martes 24 y miércoles 25 de agosto para que te beneficies del despliegue de la Administración Distrital junto a @EMCALloficial, @GobValle y las diferentes entidades financieras que te ofrecerán crédito con tasas preferenciales para que pagues el Impuesto. Tenemos beneficios económicos imperdibles para ti.

NO TE PIERDAS LOS BENEFICIOS ECONÓMICOS DEL PAPAYAZO TRIBUTARIO 💖💖💖 #TeQueremosCali #CaliSeReactiva <https://fb.watch/vwft1ytkBSMR/>

A continuación, encontrará el enlace mediante el cual puede descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los predios que requiera consultar:

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/alivios-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "impuestos Cali".
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tabuladopredial@cali.gov.co

Modelo de oficio enviado.

XXXXXXXXXX
XXXXXXXXXX
Ciudad

Asunto: Invitación para continuar al día en el pago del impuesto predial unificado.

Cordial saludo,

Desde la Subdirección de Impuestos y Rentas del Departamento Administrativo de Hacienda Municipal, agradecemos su cumplimiento en el pago de sus obligaciones con el Distrito y lo invitamos a continuar al día aprovechando el 15% de descuento por pronto pago en el Impuesto Predial Unificado del año 2021.

Evidenciamos que la entrega del documento de cobro fue efectiva en la dirección de notificación de su predio. Con el propósito de que no se pierda este beneficio, la Administración Distrital, en el marco de la reactivación económica de nuestra amada Cali y pensando en los contribuyentes que aún deben la vigencia 2021 y que a la fecha no han podido realizar el pago, aplazó el descuento del 15% por pronto pago hasta el 31 de agosto.

A continuación, encontrará el enlace mediante el cual podrá descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los documentos de cobro de su predio entregados o predios adicionales que requiera consultar:

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/valores-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "Impuestos Cali"
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tributadospredial@cali.gov.co



Centro Administrativo Municipal CAM Torre Alameda Piso 1
Teléfono: 5550173 www.cali.gov.co

Tú contribuyes a la Reactivación de Cali

SI YA REALIZASTE EL PAGO, POR FAVOR HAZ CASO OMISO A ESTA INFORMACIÓN.

Atentamente,

ERIKA SULEY ZAPATA LERMA
Subdirectora de Departamento Administrativo
Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales

Revista: Fernando Alvarado Ochoa Durán - Profesional Especialista
Proyecto: Redacción Patricia Ochoa - Contadora



Centro Administrativo Municipal CAM Torre Alameda Piso 1
Teléfono: 5550173 www.cali.gov.co

Correos electrónicos con la siguiente información:

#TeQueremosCali
www.cali.gov.co



Señor@
XXXXX

Pensando en quienes aún no han podido pagar el Impuesto Predial Unificado y en el marco de la reactivación económica de nuestra amada Cali, el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal, aplazó el descuento del 15% por pronto pago, hasta el 31 de agosto, por lo tanto, se envía el Documento de cobro en formato digital (PDF) con el 15% de descuento para el predio ID «ID_PREDIO».

Si tiene vigencias anteriores aprovecha el 100% de descuento en los intereses de mora y evita embargos.

Su dirección de correo electrónico de contacto se obtuvo a través de intercambio de información de Contribuyentes con diferentes entidades públicas. (Artículo 47 del Decreto 159 de 2012).

A continuación, encontrará el enlace mediante el cual podrá descargar y realizar el pago en línea (PSE) de los documentos adjuntos o predios adicionales que requiera consultar:

- 1- Página WEB de la Alcaldía www.cali.gov.co - link <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/145773/valores-tributarios-2021/>
- 2- Desde su celular por medio de la App "Impuestos Cali"
- 3- Envía un correo electrónico a la dirección tributadospredial@cali.gov.co

Si usted es propietario de varios predios, le llegará un correo electrónico por cada documento de cobro que se le envíe.

"Con el pago de tus impuestos Cali se transforma."

SI YA REALIZÓ EL PAGO POR FAVOR HAGA CASO OMISO A ESTA INFORMACIÓN.

Por favor, no responda a este mensaje. Esta dirección de correo electrónico no se supervisa, por lo que no podemos responder a ningún mensaje enviado a esta dirección.

Tú contribuyes a la reactivación de Cali

Aprovecha el descuento del

15%

Impuesto Predial Unificado 2021

Hasta el 31 de agosto.

Servidor público y prestador de servicios

Contribuye ejemplo

Impuestos Municipales

Impuestos Municipales

(Nota de Confidencialidad) La información contenida en este correo electrónico y sus archivos adjuntos es privilegiada y confidencial, y para los exclusivos de sus destinatarios de la misma y/o de quienes hayan sido autorizados expresamente para recibirlos. Su divulgación, distribución o reproducción no autorizada está estrictamente prohibida. Si por algún motivo recibe esta comunicación y usted no es el destinatario autorizado, se le solicita que no divulgue, copie, reproduzca o transfiera la información que le es enviada y el contenido de cualquier archivo adjunto, ya que esta información solo puede ser utilizada por la persona a quien está dirigida. Toda mala fe o negligencia en el uso de esta información será sancionada.

Estrategias ejecutadas en el último trimestre de 2021

Con la entrada en vigencia de la Ley de Inversión Social específicamente lo determinado en el Artículo 45 de la Ley 2155 de 2021, mediante la cual el Gobierno Nacional estableció la Reducción transitoria de sanciones y de tasa de interés para los sujetos de los impuestos, tasas y contribuciones del orden territorial, se desarrollaron las siguientes estrategias encaminadas a que el contribuyente conociera los beneficios otorgados por la Ley y se pudiera acoger realizando el pago respectivo.

Tabla 13. Continuidad estrategias sectorizadas Ley 2155 de 2021

Se realizó envío de oficios, mensajes de texto, WhatsApp y correos electrónicos

| Estrategia | | | Cantidad Predios | Cartera Solo 2021 | Cartera Vigencia 2020 y 2021 | Beneficio de Ley 2155 |
|------------|---|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1 | PREDIOS CON OPTIMA CULTURA TRIBUTARIA CON CARTERA 2020 Y 2021 | TOTAL PREDIOS | 3.441 | \$ 3.719.516.596 | \$ 7.747.953.946 | \$228.482.647 |
| 3 | | CLÍNICAS DESTINO SALUD | 21 | \$ 43.914.400 | \$ 230.497.905 | \$ 11.011.146 |
| 4 | | COMERCIO PERSONAS NATURALES | 1.124 | \$ 11.474.000 | \$ 5.133.659.920 | \$ 316.422.446 |
| 5 | PREDIOS CON CARTERA 2020 Y 2021 SIN OPTIMA CULTURA TRIBUTARIA | CLUB | 2 | \$ 5.054.000 | \$ 5.537.314 | \$ 28.533 |
| 6 | | COMERCIO PERSONAS JURÍDICAS | 458 | \$ 1.391.000 | \$ 9.299.740.481 | \$537.498.448 |
| 7 | | COMUNAS 2, 17, 19 Y 22 | 6.165 | | \$ 22.286.645.780 | \$1.332.885.844 |
| 8 | | OTROS USOS | 17.268 | \$ 8.849.589 | \$ 23.099.697.789 | \$ 1.278.464.059 |
| 9 | CONTRIBUYENTES DE LAS ENTIDADES OFICIALES | TOTAL DEUDA | 1.351 | \$ 831.046.100 | \$ 929.342.896 | \$ 6.567.361 |
| 10 | CONTRIBUYENTES MUNICIPIO | TOTAL DEUDA | 370 | \$ 328.077.150 | \$ 367.451.547 | \$ 2.512.571 |
| 11 | PREDIOS SUSCEPTIBLES DE DESCUENTO LEY 2125 | TOTAL PREDIOS | 124.932 | | \$ 21.674.813.795 | \$1.184.686.552 |
| 12 | PREDIOS QUE DEBEN SÓLO 2021 | TOTAL PREDIOS | 70.778 | \$ 85.256.909.005 | | \$ - |
| 13 | 2020 Y 2021 | > \$500 MILL | 122 | | \$ 2.134.151.907 | \$ 129.731.270 |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de corte 10 de diciembre de 2021

Teniendo en cuenta la ejecución de las anteriores estrategias, se realizaron las siguientes actividades relacionadas con envío de oficios, mensajes de texto, WhatsApp y correos electrónicos.

Tabla 14. Actividades Realizadas en la Ejecución de las estrategias

| CONTINUIDAD ESTRATEGIAS SECTORIZADAS | | | | EJECUCIÓN | | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------|------------------------------|-------------------------------|---------|----------|-------------------|------------------|----------------------|
| | Estrategia | Cartera Solo 2021 | Cartera Vigencia 2020 y 2021 | Invitación Feria de Servicios | Oficios | Whatsaap | Mensajes de Texto | Campaña en Audio | Correos Electrónicos |
| 1 | PREDIOS CON OPTIMA CULTURA TRIBUTARIA CON CARTERA 2020 Y 2021 | 3.719.516.596 | 7.747.953.946 | 1.132 | | 564 | 564 | | 1.132 |
| 2 | | 43.914.400 | 230.497.905 | 6 | | 1 | 1 | | 6 |
| 3 | PREDIOS CON CARTERA 2020 Y 2021 SIN OPTIMA CULTURA | 11.474.000 | 5.133.659.920 | 610 | | 160 | 160 | | 610 |
| 4 | | 5.054.000 | 5.537.314 | - | | | | | |
| 5 | | 1.391.000 | 9.299.740.481 | - | | | | | |
| 6 | TRIBUTARIA | | 22.286.645.780 | 2.896 | | 373 | 373 | | 2.896 |
| 7 | | 8.849.589 | 23.099.697.789 | 3.464 | | 1.316 | 1.316 | 403.870 | 3.464 |
| 8 | CONTRIBUYENTES DE LAS ENTIDADES OFICIALES | 831.046.100 | 929.342.896 | 1.031 | | 992 | 992 | | 1.263 |
| 9 | CONTRIBUYENTES MUNICIPIO PREDIOS | 328.077.150 | 367.451.547 | 458 | 638 | 623 | 623 | | 832 |
| 10 | SUSCEPTIBLES DE DESCUENTO LEY 2125 | | 21.674.813.795 | 20.319 | | 31.483 | 31.483 | | 20.319 |
| 11 | PREDIOS QUE DEBEN SÓLO 2021 | 85.256.909.005 | | 18.076 | 730 | 17.128 | 17.128 | | 18.076 |
| 12 | 2020 Y 2021 | | 2.134.151.907 | 64 | | | | | 64 |
| | TOTAL | 90.206.231.840 | 92.909.493.280 | 48.056 | 1.368 | 52.640 | 52.640 | 403.870 | 48.662 |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de corte 10 de diciembre de 2021

1.1.2 REVISIÓN Y AJUSTE DE LA CUENTA CORRIENTE

Durante el año 2021, se realizaron un total de 2.039.606 ajustes a la cuenta corriente del Impuesto predial, industria y comercio y Reteica.

Tabla 15. Cantidad de ajustes realizados en el Sistema de Gestión Financiero y Territorial SGFT-SAP – enero a diciembre de 2021.

| Mes | Cantidad de ajustes realizados en el Sistema SAP en el periodo objeto de análisis |
|---------|---|
| Enero | 14.647 |
| Febrero | 6.600 |
| Marzo | 16.846 |
| Abril | 22.349 |
| Mayo | 16.918 |
| Junio | 21.366 |
| Julio | 80.037 |
| Agosto | 152.108 |

| | |
|--------------|------------------|
| Septiembre | 1.001.619* |
| Octubre | 345.080 |
| Noviembre | 197.982 |
| Diciembre | 164.054 |
| Total | 2.039.606 |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Administración de Cuenta Corriente - Fecha de Corte: Diciembre 10 de 2021

*Se realizaron ajustes de manera masiva de anulación de intereses

1.1.3 APLICACIÓN ACTOS ADMINISTRATIVOS

Durante la vigencia 2021 se aplicaron un total 4.451 Resoluciones de Actos Administrativos a la Cuenta Corriente de los contribuyentes registrando un cumplimiento del 95% con respecto a la meta de 4.693 solicitudes de aplicación .

Tabla 16. Actos Administrativos aplicados a la cuenta corriente del contribuyente - enero a diciembre de 2021

| Período | Número de actos administrativos aplicados en la cuenta corriente del contribuyente en el período objeto de análisis | Total de actos administrativos recibidos en el subproceso de cuenta corriente para su aplicación. | Avance de la meta |
|--------------|---|---|-------------------|
| Enero | 100 | 2.079 | |
| Febrero | 108 | 311 | |
| Marzo | 1.151 | 212 | |
| Abril | 293 | 563 | |
| Mayo | 1.069 | 415 | |
| Junio | 141 | 143 | |
| Julio | 879 | 192 | 95% |
| Agosto | 108 | 311 | |
| Septiembre | 142 | 63 | |
| Octubre | 170 | 177 | |
| Noviembre | 66 | 110 | |
| Diciembre | 224 | 117 | |
| Total | 4.451 | 4.693 | |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Administración de Cuenta Corriente - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

*En los meses de marzo y mayo se realizó aplicación de actos administrativos de manera masiva en el sistema

1.1.4 PROCESOS ESPECIALES

Durante el año 2021 se emitieron 5.950 certificaciones de Procesos Especiales y un total de 867 documentos de cobro de los Impuestos Predial Unificado e Industria y Comercio. Los tipos de documentos que se emiten a los procesos especiales, son los siguientes:

- Sucesiones ICA
- Sucesiones IPU
- Insolvencia persona natural
- Liquidación Judicial
- Fusión
- Liquidación voluntaria
- Liquidación Patrimonial
- Liquidación obligatoria
- Liquidación por adjudicación
- Escisión
- Acuerdo de adjudicación
- Acuerdo extrajudicial de reorganización
- Reorganización empresarial

Tabla 17. Certificaciones y Documentos de Cobro Procesos Especiales - enero a diciembre de 2021

| Periodo | Cantidad de certificaciones emitidas por Procesos Especiales en el período objeto de análisis | Cantidad de documentos de cobro emitidas por Procesos Especiales en el período objeto de análisis |
|--------------|---|---|
| Enero | 265 | 1 |
| Febrero | 7 | 0 |
| Marzo | 311 | 0 |
| Abril | 492 | 0 |
| Mayo | 348 | 111 |
| Junio | 571 | 2 |
| Julio | 201 | 11 |
| Agosto | 1.020 | 169 |
| Septiembre | 766 | 165 |
| Octubre | 621 | 41 |
| Noviembre | 758 | 70 |
| Diciembre | 590 | 297 |
| Total | 5.950 | 867 |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Administración de Cuenta Corriente - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

1.1.5. GESTIÓN PERSONALIZADA AL CONTRIBUYENTE

Durante el año 2021, se atendieron oportunamente el 100% de los contribuyentes que solicitaron el servicio de atención personalizada en los centros de atención para un total de 275.488 contribuyentes discriminados así:

Tabla 18. Gestión personalizada al contribuyente

| Centro de Atención | Contribuyentes Atendidos IPU | Contribuyentes Atendidos ICA |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| CALI's | 74.772 | 6.624 |
| Cañaveralejo | 369 | 27 |
| Metrocali | 1.292 | 159 |
| CAM | 129.363 | 12.618 |
| Jornada | 13.050 | 673 |
| Web Service | 29.743 | 6.797 |
| Subtotal | 248.590 | 26.898 |
| Total | 275.488 | |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Administración de Cuenta Corriente - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

* El reporte de cañaveralejo corresponde al periodo 16 al 31 de diciembre de 2020

Así mismo se dispuso para la atención al contribuyente en medio de la emergencia económica y sanitaria ocasionada por el COVID-19, canales virtuales de atención y medios tecnológicos y electrónicos para facilitar la orientación, consulta y pago:

✓ Call Center

Tabla 19. Reporte de Llamadas Atendidas Línea 5243333 y 195

| PERIODO | IPU | ICA | OTROS | TOTAL |
|-----------------------------|-----|-----|-------|-------|
| Enero de 2021 (524 33 33) | 137 | 61 | 23 | 221 |
| Febrero de 2021 (524 33 33) | 325 | 126 | 315 | 766 |
| Febrero de 2021 (Línea 195) | 259 | 174 | 191 | 624 |
| Marzo de 2021 (línea 195) | 160 | 196 | 71 | 427 |
| Marzo de 2021 (524 33 33) | 228 | 458 | 189 | 875 |
| Abril de 2021 (línea 195) | 171 | 135 | 46 | 352 |
| Abril de 2021 (524 33 33) | 369 | 140 | 79 | 588 |
| Mayo de 2021 (línea 195) | 9 | 10 | 7 | 26 |
| Mayo de 2021 (524 33 33) | 393 | 285 | 131 | 809 |
| Junio de 2021 (línea 195) | 254 | 204 | 97 | 555 |
| Junio de 2021 (524 33 33) | 554 | 469 | 518 | 1.541 |
| Julio de 2021 (línea 195) | 188 | 207 | 223 | 618 |
| Julio de 2021 (524 33 33) | 512 | 762 | 306 | 1.580 |
| Agosto de 2021 (línea 195) | 317 | 187 | 149 | 653 |

*Informe de gestión
Enero a diciembre 2021*

| | | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Agosto de 2021 (524 33 33) | 343 | 663 | 205 | 1.211 |
| Septiembre de 2021 (línea 195) | 86 | 168 | 176 | 430 |
| Septiembre de 2021 (524 33 33) | 63 | 795 | 88 | 946 |
| Octubre de 2021 (línea 195) | 157 | 140 | 798 | 1.095 |
| Octubre de 2021 (524 33 33) | 224 | 307 | 367 | 898 |
| Noviembre de 2021 (línea 195) | 52 | 114 | 919 | 1.085 |
| Noviembre de 2021 (524 33 33) | 164 | 365 | 165 | 694 |
| Diciembre de 2021 (línea 195) | 19 | 11 | 267 | 297 |
| Diciembre de 2021 (524 33 33) | 51 | 87 | 30 | 168 |
| TOTAL POR CONCEPTO | 5.035 | 6.064 | 5.360 | 16.459 |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Administración de Cuenta Corriente - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

- **Habilitación del Botón PSE**

Tabla 20. Habilitación del Botón PSE - Impuesto de Industria y Comercio

| Impuesto | Total declaraciones presentadas | Valor | Total Declaraciones Pagadas | Valor | Total Declaraciones Presentadas sin pago | Valor |
|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|------------|
| Industria y comercio | 3.931 | \$12.863.743.769 | 3.011 | \$12.863.743.769 | 920 | \$0,00 |
| Reteica | 5.458 | \$5.273.616.000 | 5.344 | \$3.202.250.000 | 114 | \$0,00 |
| Total | 9.389 | \$18.137.359.769 | 8.355 | \$16.065.993.769 | 1.034 | \$0 |

Fuente: Plataforma Placetopay – Fecha de corte: diciembre 10 de 2021

2. OFICINA TÉCNICA OPERATIVA DE FISCALIZACIÓN Y DETERMINACIÓN

2.1 SUBPROCESO FISCALIZACIÓN

El objetivo del subproceso, consiste en fiscalizar y verificar permanentemente el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de los contribuyentes responsables de los impuestos y rentas en el distrito de Santiago de Cali, con el objetivo de disminuir los niveles de inexactitud, evasión, elusión y omisión, en los tributos administrados por la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales, a través de los siguientes procedimientos:

- Fiscalización a Omisos de Industria y Comercio
- Fiscalización a Inexactos de Industria y Comercio
- Fiscalización Retención de Industria y Comercio (Reteica)
- Fiscalización Sobretasa a la Gasolina
- Fiscalización de otros tributos: Publicidad Exterior, Artes no Escénicas, Rifas Locales, Sistema de Clubes, Contribución Especial, Estampillas, Delineación Urbana, Telefonía Urbana, Alumbrado Público, Vehículos.
- Respuesta a la Solicitud de Cancelación de la Actividad Comercial de los Establecimientos de Comercio en Santiago de Cali.

El subproceso de Fiscalización ha desarrollado estrategias para la presentación y pago del Impuesto de Industria y comercio las cuales se detallan a continuación:

2.1.1. Fiscalización Omisos de Industria y Comercio

Con corte al 10 de diciembre del 2021, Según Acta 150 del 24-sep.2021 se modificó el Plan de Trabajo 2021 del procedimiento Omisos, se disminuyó el total de contribuyentes a fiscalizar al pasar de 2.464 a 1.545 investigaciones tributarias.

De los 1.545 registros de posibles contribuyentes con indicios de Omisión año gravable 2018 y 2019 han cumplido con el deber formal de declarar 570 contribuyentes con un saldo a cargo de \$2.341.575.000, con ocasión a la gestión persuasiva por contacto telefónico 717 Contribuyentes han cumplido con el deber formal de Declarar con un saldo a cargo de \$ 1.775.839.000. (ver siguiente cuadro).

Tabla 21. Omisos Año Gravable 2016 -2019 Detallado por Actividad.

| Gestión al 08 Diciembre 2021 Año Gravable | Emplazamientos | Contribuyentes que declararon con ocasión al emplazamiento | Total Saldo a Cargo Declarado | Contribuyentes que declararon con la gestión persuasiva por contacto telefónico | Total Saldo a Cargo Declarado |
|---|----------------|--|-------------------------------------|---|-------------------------------------|
| 2019 | 736 | 300 | \$ 1.327.800.000 | 295 | \$ 1.023.015.000 |
| 2018 | 809 | 270 | \$ 1.013.775.000 | 417 | \$ 729.926.000 |
| 2016-2017 | 0 | 0 | 0 | 5 | \$ 4.668.000 |
| Total Programa Omisiones Vigencias anteriores | 1.545 | 570 | \$ 2.341.575.000 | 717 | \$ 1.757.609.000 |

Fuente: Tablero de Control Subproceso de Fiscalización - Fecha de Corte: diciembre 8 de 2021

Tabla 22. Estrategia 1 Omisos año Gravable 2016-2019

| ESTRATEGIA | Total Contribuyentes | Recaudo Estimado | Contribuyentes que declararon | Total Declarado | Avance |
|---|----------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|--------|
| OMISOS | | | | | |
| Fiscalización a 1.545 contribuyentes con indicios de omisión que no han declarado año gravable 2016,2017,2018 y 2019. | 1.545 | \$5.450.916.000 | 1.287 | \$4.099.184.000 | 75% |

Fuente: Tablero de Control Subproceso de Fiscalización - Fecha de Corte: diciembre 8 de 2021

Estrategia No. 2 Omisos ICA - Contribuyentes Sin Declarar Año Gravable 2020

Al corte del 10 de diciembre de los 10.688 Oficios Previos por No Declarar proyectados para el segundo semestre, se procedió a revisar nuevamente la base y se identificaron qué 829 contribuyentes ya habían cumplido con el deber formal de Declarar con un saldo a cargo de \$830.910.000, razón por la cual se hizo entrega de 9.859 registro de posibles contribuyentes Omisos del año gravable 2020, actividad asignada a 3 auditores el día (09-jul-2021), de los cuales 2.919 cumplieron con el deber formal de declarar con un saldo a cargo de \$3.419.004.000 y los 6.930 se encuentran en revisión de las respuestas enviadas por los contribuyentes.

Tabla 23. Estrategia 2 Omisos año Gravable 2020

| Estrategia | Total Contribuye ntes | Recaudo Estimado | Contribuyentes que declararon | Total Declarado | % de Avance |
|--|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| OMISOS | | | | | |
| Fiscalizar aproximadamente 10.688 contribuyentes con indicios de omisión año gravable 2020 (base Endógena y Exógena) | 10.688 | \$9.401.247.000 | 3.748 | \$4.249.914.000 | 45% |

Fuente: Tablero de Control Subproceso de Fiscalización - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

2.1.2. Procedimiento Fiscalización Inexactos

Tabla 24. Estrategia de Inexactos Año Gravable 2018 y 2019

| ESTRATEGIA | Total Contribuyentes | Investigaciones Tributarias | Total Gestionado |
|--|----------------------|--------------------------------|---------------------|
| INEXACTOS | | | |
| Fiscalización a 1.393 contribuyentes con indicios de inexactitud año gravable 2018 y 2019 Base endógena. | 1.393 | 1.099 | \$9.185.837.000 |

Fuente: Tablero de Control Subproceso de Fiscalización - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

Tabla 25. Gestión 2021 de la Estrategia de Inexactos

| Avance de la Investigación Tributaria | Cantidad | Vr. Gestion | Vr. Cancelado |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Corrigió Declaración Con Emplazamiento | 5 | \$ 27.518.000 | \$ 27.518.000 |
| Corrigió Declaración Sin Emplazamiento | 278 | \$ 573.158.000 | \$ 298.098.000 |
| Prueba Satisfactoria | 530 | | |
| Emplazamiento Para Corregir | 42 | \$ 6.606.930.000 | |
| Requerimiento Especial | 5 | \$ 322.758.000 | |
| Requerimiento Ordinario De Información | 101 | | |
| Pliego De Cargos | 12 | \$ 1.194.917.000 | |
| Traslado A Determinación | 19 | \$ 418.916.000 | |
| No Se Ubico El Contribuyente | 0 | | |
| Cancelo Cámara De Comercio | 0 | | |
| Firma, Revisión y Devolución | 107 | \$ 41.640.000 | |
| En Proceso De Investigación Tributaria | 294 | | |
| Total | 1393 | \$ 9.185.837.000 | \$ 325.616.000 |

Fuente: Tablero de Control Subproceso de Fiscalización - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

2.1.3 Fiscalización Otros Tributos

Tabla 26. Gestión Realizada Otros Tributos Vigencia 2021

| Otros Tributos | Avance de la Meta | Cumplimiento | Vr. Declarado | Vr. Cancelado |
|---|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| Sobretasa a la Gasolina | 69/72 | 96% | | |
| Delineación Urbana | 109/157 | 69% | \$ 149.551.000 | \$ 57.672.000 |
| Espectáculos Públicos | 17/17 | 100% | \$ 333.829.000 | |
| Estampilla Procultura Entidades Educativas | 394/473 | 83% | \$ 16.096.000 | \$ 16.538.000 |
| Contribución Especial de Entidades Descentralizadas | 24/31 | 77% | | |
| Estampilla Procultura Entidades Descentralizadas | 276/360 | 77% | | |
| Estampilla Prodesarrollo Entidades Descentralizadas | 23/31 | 74% | | |
| Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor de Entidades Descentralizadas | 14/15 | 93% | | |
| Alumbrado Público | 176/176 | 100% | \$ 5.416.225.000 | \$ 3.418.182.000 |
| Publicidad Exterior Visual | 120/120 | 100% | \$ 725.748.000 | |

Fuente: Tablero de Control Subproceso de Fiscalización - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

2.2. SUBPROCESO DETERMINACIÓN

El Subproceso de Determinación tiene como objetivo establecer mediante liquidaciones oficiales los valores a pagar por conceptos de impuestos y sanciones Distritales de los diferentes sujetos pasivos; trasladar los actos administrativos de determinación y demás títulos debidamente ejecutoriados para su cobro con el objetivo de disminuir los niveles de elusión, evasión y omisión; gestionar las devoluciones y compensaciones de los diferentes tributos administrados por la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales.

2.2.1 IMPOSICIÓN DE SANCIONES

En este procedimiento se adelantó la Determinación de la deuda por concepto de Resolución Sanción por no Declarar del Impuesto de Industria y Comercio así:

Tabla 27. Resoluciones Sanción por no Declarar – enero a diciembre 2021

| Procedimiento Imposición de Sanciones | Avance de la Meta | Cumplimiento | Valor Estimado de Gestión |
|---|-------------------|--------------|---------------------------|
| Industria y Comercio Resolución Sanción por no Declarar ICA (omisos años gravables 2016-2021) | 667/827 | 80,65% | \$94.627.709.574 |
| Otros Tributos Resolución Sanción por no Declarar otros tributos | 6/6 | 100,00% | \$140.060.000 |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Determinación - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

2.2.2 LIQUIDACIÓN OFICIAL DE IMPUESTOS

Para el procedimiento de Liquidaciones Oficiales para las diferentes Rentas administradas por esta Subdirección se realizó la siguiente gestión:

Tabla 28. Liquidación del Impuesto– enero a diciembre 2021

| Procedimiento Liquidación del Impuesto | Avance de la Meta | Cumplimiento | Valor Estimado de Gestión |
|--|-------------------|--------------|---------------------------|
| Liquidación Oficial de Aforo ICA (2014-2017) | 911/982 | 93% | \$20.215.541.769 |
| Liquidación Oficial de Revisión ICA (2016-2018) | 44/44 | 100% | \$4.959.421.000 |
| Liquidación Oficial de Corrección Aritmética ICA (2017-2018) | 31/59 | 53% | \$121.819.939 |
| Liquidación Oficial Otros Tributos (2016-2020) | 143/174 | 82% | \$3.576.320.522 |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Determinación - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

Tabla 29. Liquidación del Impuesto Predial Unificado - enero a diciembre 2021

| Vigencia | Cantidad | Valor Estimado de Gestión \$/miles |
|-------------------------------|----------|------------------------------------|
| 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 | 243.018 | \$475.170.719.610 |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Determinación - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

2.2.3 TRASLADO DE TÍTULOS EJECUTIVOS

La Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación en coordinación con el equipo de apoyo al Despacho durante el año 2021 han trasladado títulos ejecutivos debidamente ejecutoriados a las Oficinas Técnicas de Cobro Persuasivo y Coactivo con el fin de continuar con el procedimiento tributario de cobro, como se detalla a continuación:

Tabla 30. Traslados de Títulos Ejecutivos - enero a diciembre de 2021

| Renta | Vigencia | Total Títulos | Valor Títulos |
|----------------------------|---|---------------|-------------------|
| ICA | 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 | 8.687 | \$64.559.081.193 |
| IPU | 2014, 2015, 2019, 2020 | 200.462 | \$373.000.334.550 |
| Alumbrado Público | 2019 | 80 | \$2.020.155.700 |
| Delineación Urbana | 2019 | 28 | \$274.524.500 |
| Publicidad Exterior Visual | 2019 | 79 | \$424.298.170 |
| Estampilla Pro Desarrollo | 2019 | 3 | \$953.138.481 |
| Espectáculos Públicos | 2019 | 3 | \$1.452.000 |
| Estampilla Pro Cultura | 2019 | 53 | \$450.085.000 |
| Total | | 209.395 | \$441.683.069.594 |

Fuente: Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

2.2.4 PROCEDIMIENTO RESOLUCIONES Y CERTIFICACIONES PARA EL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Tabla 31. Resoluciones y Certificaciones – enero a diciembre de 2021

| Procedimiento Resoluciones y Certificaciones | Avance de la Meta | Cumplimiento |
|--|-------------------|--------------|
| ICA (Cancelaciones de registro) | 659/895 | 74% |
| ICA (Solicitudes de Autoretencción) | 6/6 | 100% |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Determinación - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

2.2.5 PROCEDIMIENTO DEVOLUCIÓN Y/O COMPENSACIÓN

Al mes de diciembre de 2021 el cumplimiento de las devoluciones dio como resultado un 71,4%. A continuación se muestra discriminado el porcentaje de cumplimiento por cada tipo de impuesto:

Tabla 32. Devoluciones y/o Compensaciones - enero a diciembre de 2021.

| Procedimiento Devoluciones | Avance de la Meta | Cumplimiento |
|----------------------------|-------------------|--------------|
| ICA | 189/261 | 72,4% |
| IPU | 755/1.058 | 71,4% |
| RENTAS VARIAS | 66/96 | 68,8% |
| Total | 1.010/1.415 | 71,4% |

Fuente. Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Determinación - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

En el procedimiento de Devoluciones y/o Compensaciones del Subproceso de Determinación se han atendido (1.010) radicaciones por parte del equipo de trabajo, quedando pendiente por atender (1.415), se evidencia porcentaje acumulado en el indicador de Atención del Trámite o Servicio en un 71,4% para el corte al 10 de diciembre de 2021.

Para el cumplimiento de metas del procedimiento de Devoluciones y/o Compensaciones, se definieron controles de seguimiento a la gestión de forma permanente, los cuales se han venido desarrollando con el fin de dar celeridad a las solicitudes internas realizadas a los diferentes subprocesos que intervienen en la respuesta final de este trámite, los cuales son el subproceso de Administración de la Cuenta Corriente con la entrega oportuna en las certificaciones de revisión de cuenta, la Subdirección de Tesorería de Rentas para la certificación de pagos, el subproceso de Fiscalización para el traslado del expediente una vez realizada la auditoría respectiva y la Contaduría General del Municipio en cuanto a la expedición de los CDP. Se adiciona una persona para el seguimiento al procedimiento de Devoluciones para manejo de todas las rentas.

GESTIÓN DOCUMENTAL

Durante la vigencia 2021 del total de 355 expedientes para conformar por parte del centro de gestión documental se han conformados en su totalidad 287 expedientes incluyendo el traslado a tesorería.

Adicionalmente se han recibido para custodia un total de 1.034 expedientes desde el subproceso de fiscalización para continuar con el procedimiento tributario en el subproceso de determinación estos expedientes solo se encuentran conformados hasta el traslado a determinación.

3. SUBPROCESO DISCUSIÓN TRIBUTARIA

La gestión de este subproceso se encuentra enmarcada principalmente en las siguientes responsabilidades:

- Resolver los recursos interpuestos contra los actos administrativos expedidos por la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación y por la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales.
- Determinar y mantener la unidad doctrinal en la interpretación de las normas que regulan los tributos administrados por el distrito.
- Ejercer control de legalidad de los actos administrativos expedidos por la Subdirección, cuando el contribuyente hace uso de los recursos por vía gubernativa.
- Atender y resolver oportunamente las tutelas interpuestas en contra de la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales
- Dar aplicación a las sentencias emitidas por los diferentes despachos judiciales

Tabla 33. Gestión Subproceso Discusión Tributaria enero a diciembre de 2021

| Procedimiento | Meta | Avance de la Meta | Cumplimiento |
|---|------|-------------------|--------------|
| Reducción de tarifa | 90% | 36/36 | 100% |
| Pérdida de la Fuerza Ejecutoria/ Caducidad de la Facultad de Aforo | 80% | 178/196 | 91% |
| Recurso de Reconsideración | 70% | 192/214 | 90% |
| Revocatoria | 70% | 38/42 | 90% |
| Pólizas | 90% | 5/5 | 100% |
| Tutelas | 100% | 63/63 | 100% |
| Recursos de Reposición | 90% | 16/19 | 84% |
| Derecho de Petición | 80% | 432/454 | 95% |
| Aplicación de Sentencias | 100% | 4/4 | 100% |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Discusión Tributaria -Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021.

La meta hace referencia a que se realizará el porcentaje establecido para cada procedimiento en relación con las solicitudes presentadas por el contribuyente.

Los términos para resolver los Recursos se encuentran establecidos en el Decreto Extraordinario 0139, Artículos 89, 100 y 107, donde se establece el término de un año para dar respuesta de fondo.

4. INFORME PAPAYAZO TRIBUTARIO

Tabla 34. Informe Papayazo Tributario a Octubre 28 de 2021.

Pensando en quienes se vieron afectados por la pandemia generada por la covid-19 y con el propósito de impulsar la reactivación económica de nuestra amada Cali, el Departamento Administrativo de Hacienda Distrital adoptó mediante Decreto 4112.010.20.0377 de 2021 los beneficios, alivios e incentivos tributarios conforme a las facultades pro - tempore otorgadas a través del Acuerdo Distrital No. 0495 de 2021.

Con lo cual, se obtuvieron los siguientes resultados

| PAPAYAZO JUNIO A OCTUBRE 2021 | |
|---|--------------------|
| Recaudo Concepto Impuesto Predial | \$ 94.391.329.933 |
| Cantidad de Contribuyentes Beneficiados | 43.726 |
| Alivio Trib. Alumbrado | -\$ 389.617.382 |
| Alivio Trib. Predial | -\$ 73.771.801.062 |
| Alivio Trib. Bomberil | -\$ 2.763.561.058 |
| Alivio Trib. CVC | -\$ 10.245.201.691 |
| Recaudo Concepto Impuesto de Industria y Comercio | \$ 7.596.828.382 |
| Recaudo Concepto Avisos y Tableros | \$ 1.009.801.849 |
| Cantidad de Contribuyentes Beneficiados | 1.866 |
| Alivio Trib. Intereses ICA | -\$ 8.326.193.697 |
| Alivio Trib. Intereses Avisos y Tableros | -\$ 994.572.814 |
| Total Alivios | -\$ 96.490.947.704 |
| Total Recaudo Papayazo | \$ 102.997.960.164 |

Fuente: Tesorería Recaudo Papayazo - SAP - Fecha de Corte: octubre 28 de 2021

Tabla 35. Facturación Masiva "PAPAYAZO" y Solicitud en Ventanilla - Ciclo 4

| Cantidad Predios | Capital IPU Vigencia Anterior | Capital IPU Vigencia Actual con Descuento | Total Factura |
|------------------|-------------------------------|---|------------------|
| \$1.067 | \$16.041.620.388 | \$3.885.589.240 | \$19.927.209.628 |

Fuente: Estrategias Ipu - Fecha de corte: junio 30 de 2021

Predios a los cuales se les otorgó el 35% de descuento adicional al capital de la vigencia 2021, producto del estudio realizado a sus propietarios, en relación a la disminución de ingresos reflejada en las declaraciones de ICA (2019_2021). Acuerdo 0495 de 2021, Artículo 1, Literal a.

Tabla 36. Solicitudes de PAPAYAZO recibidos en ventanilla

| Aplica Dcto | Cantidad | Valor Dto Adicional | Total Factura |
|-------------|----------|---------------------|---------------|
| NO | 411 | | |
| SI | 695 | -2.514.559.485 | 1.743.128.015 |
| Total | 1.106 | -2.514.559.485 | 1.743.128.015 |

Fuente: Estrategias Ipu - Fecha de corte: junio 30 de 2021

5. EQUIPO DE APOYO A LA GESTIÓN TRIBUTARIA

5.1. PLAN ANTICORRUPCIÓN

De acuerdo a la Subdirección de Trámites, Servicios y Gestión Documental del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional - DADII de la Alcaldía de Santiago de Cali, cada proceso debe tener un delegado para conformar el Grupo Antitrámites para la vigencia 2021 el cual fue designado por parte de la Subdirección de Impuestos y Rentas por el señor Ivan Gutierrez Botero y la Sra. Carmen Elisa Toro Quetama

Primer Componente: Gestión del Riesgo de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción y medidas para mitigar los riesgos.

- Subcomponente Construcción del Mapa de Riesgos de Corrupción

Se atendió la Auditoría No 12 de Evaluación al Primer Componente del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, Gestión del Riesgo incluyendo el Mapa de Riesgos y de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoría No 59 de la vigencia 2021 de Evaluación al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

De acuerdo al hallazgo de la Auditoría No 59, Falta de mecanismos o herramientas por parte del Responsable de la verificación del cumplimiento de controles que hacen parte del Mapa de riesgos del proceso, quedo al 100% en su avance y ejecución, lo cual quedó subsanado para el proceso Gestión Tributaria.

En la Auditoría No 12 dejaron 2 no conformidades

1. Dentro de la actualización del contexto estratégico no se realizó de manera formal el análisis de factores externos e internos solicitados por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional - DADII, mediante la circular enviada.

2. Se evidenció que el diseño en los controles de los riesgos 4 y 14 no fueron efectivos.

Se realizó plan de mejoramiento el cual fue subido al Drive designado con copia al despacho de la Subdirección de Impuestos y Rentas.

Se realizó reunión con el Subproceso de Cuenta Corriente, Discusión Tributaria y la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación para la actualización de los riesgos de cada subproceso, se levantaron las actas No. 4131.040.14.12.78, 4131.040.14.12.79 y 4131.040.14.12.80 como evidencia.

Se realizó la actualización del contexto estratégico de acuerdo a los lineamientos impartidos mediante circular 4137.020.22.2.0605.000914 y 4137.014.12.572.002644 impuestos por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional - DADII y se realizó la actualización del mapa de riesgos de acuerdo al plan de mejoramiento de la Auditoría 12 de Mapas de Riesgos, se envió a validar mediante Orfeo No. 202141310400163654 con acta No. 4131.040.14.12.100 de mapa de riesgos y acta No. 4131.040.14.12.102 de contexto estratégico.

El 1 de septiembre se recibió la Auditoría No. 30 del segundo cuatrimestre de Mapa de Riesgos y se realizó acta No. 4123.010.14.11.31, Objetivo: Aplicar el papel de trabajo y dar a conocer los resultados de la Auditoría No. 30 de Evaluación al Primer Componente del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, Gestión del Riesgo incluyendo el Mapa de Riesgos y de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoría No. 12 de la vigencia 2021 de Evaluación al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en el proceso Gestión Tributaria del Departamento Administrativo de Hacienda. De esta auditoría siguió abierta la acción ya que está pendiente la aprobación del mapa de riesgos.

El 29 de noviembre se recibió la Auditoría No. 46 de Evaluación al Primer Componente del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, Gestión del Riesgo incluyendo el Mapa de Riesgos y de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoría No. 30 de la vigencia 2021 de Evaluación al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, en el Proceso Gestión Tributaria del Departamento Administrativo de Hacienda.

De esta auditoría quedó cerrada la no conformidad de la Auditoría No. 30 y quedó una no conformidad con respecto al diseño de los controles los cuales deben contener 6 características especiales.

ESTRATEGIA ANTITRÁMITES

Se envió el plan de trabajo de la vigencia 2021 mediante Miravé 202141310400041864 caso 138634, el cual a su vez contenía el acta No. 49 del Monitoreo o seguimiento a las actividades programadas en el Plan de Racionalización y el acta No. 50 del Monitoreo o seguimiento en el avance de la

Estrategia Antitrámites del primer cuatrimestre del 2021

Mediante Orfeo No. 202141310400165404 se envió el segundo monitoreo de la Estrategia Antitrámites, el cual incluyó el acta No. 96 de Racionalización y el acta No. 4131.040.14.12.101 de la Estrategia Antitrámites junto con el cuadro de monitoreo.

Se realizó la actualización de los datos de gestión por operación en el SUIT

La Subdirección de Impuestos y Rentas capacitó a los funcionarios de la Subdirección de Impuestos y Rentas de las ventanillas de atención y CALIs, acerca de los trámites y servicios que son competencia del proceso Gestión Tributaria.

Se actualizaron los enlaces rotos (URL) en la plataforma SUIT en lo concerniente a los trámites de Delineación Urbana, Impuesto Predial Unificado IPU e Impuesto de Industria y Comercio ICA, los cuales habían sido modificados por el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - DATIC.

Se atendió la Auditoría No. 17 de Evaluación a la Estrategia Antitrámites de la cual se generó una no conformidad por incumplimiento en los tiempos de respuesta de los trámites de Corrección de errores e inconsistencias en declaraciones y recibos de pago, Devolución y/o Compensación e Impuesto Predial Unificado, y entrega oportuna del Formato 2S, debido a que el trámite de devoluciones no reportó información.

De acuerdo a la no conformidad de la Auditoría No. 17, se realizó plan de mejoramiento interno por el trámite de devoluciones de acuerdo a los tiempos de respuesta del trámite, y la entrega oportuna de la información para el diligenciamiento del Formato 2S

El 27 de agosto se atendió desde el Despacho de Hacienda el seguimiento a las actividades establecidas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - PAAC del segundo cuatrimestre del 2021, como resultado quedó todo conforme de acuerdo al acta No. 4123.010.14.11.13 objetivo: Aplicar el papel de trabajo y dar a conocer los resultados de Seguimiento de las actividades establecidas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, segundo cuatrimestre de la vigencia 2021, en el Departamento Administrativo de Hacienda Distrital.

El 1 de diciembre se atendió desde el Despacho de Hacienda el seguimiento a las actividades establecidas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - PAAC del tercer cuatrimestre del 2021, como resultado quedó todo conforme.

RACIONALIZACIÓN

La Subdirección de Impuestos y Rentas para el año 2021 presentó Plan de Racionalización para la automatización del trámite de: Devoluciones y/o Compensaciones, para verificar la factibilidad, mediante Miravé 202141310400000914, caso 19624, el cual la Subdirección de Trámites y Servicios dio respuesta mediante Miravé 202141370300029164 y deja observaciones para ser corregidas y enviar nuevamente a validar

El 10 de agosto se llevó a cabo una reunión con la Subdirección de Trámites y Servicios y se elaboró el acta No. 4131.040.14.12.96, en la cual se realizó la explicación a fondo para modificar el formato para la automatización del trámite de Devoluciones y/o Compensaciones, quedando programada una reunión con el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - DATIC para la verificar la viabilidad del proyecto.

El 25 de noviembre del 2021 mediante orfeo 202141370300127894 se validó el plan de racionalización.

Se realizó orfeo 202141310400176424 con fecha 14 de octubre del 2021 en el cual se le solicita a Datic la Automatización del trámite de Devoluciones.

- Subcomponente 5: Relacionado con el Ciudadano

Se realizó medición de la percepción de los usuarios frente a la atención y la satisfacción de los servicios ofrecidos por la Entidad a través de los diferentes canales, Caracterizar a los Ciudadanos Usuarios para reconocer Grupos de interés.

El indicador de percepción de satisfacción del contribuyente que mide la cantidad de usuarios que calificaron la atención brindada en la categoría de excelente y buena alcanzó el 99,1%, se evidencia una percepción positiva de los usuarios ante la atención de la Administración Distrital, teniendo en cuenta que la meta para la vigencia 2021 es del 80%.

Tabla 37. Nivel de percepción de satisfacción del contribuyente – enero a diciembre de 2021

| Período | Número de contribuyentes cuya satisfacción se ubica en las categorías excelente y Buena | Total de contribuyentes que diligenciaron el instrumento de medición en el período | Avance de la Meta |
|---------|---|--|-------------------|
| Total | 3.938 | 3.972 | 99,1% |

Fuente: Tablero de Control y Seguimiento del Subproceso Administración de Cuenta Corriente - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

AUDITORÍAS PROGRAMADAS POR EL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTROL INTERNO

Para el desarrollo de las diferentes auditorías realizadas durante el período 2021 se ha realizado varias reuniones por parte del equipo de Calidad, con el fin de prepararse para atender las diferentes auditorías y mostrar resultados positivos, las cuales se detallan a continuación:

Tabla 38. Auditorías vigencia 2021

| Auditorías 2021 | Hallazgos | Abiertos | Cerrados | Observaciones |
|---|-----------|----------|----------|---|
| Auditoría No. 6 de evaluación a la gestión documental y archivo según normatividad vigente. | 3 | 3 | 0 | Se evaluaron 11 elementos, quedando 7 Conformidades, 2 Oportunidades de mejora, 1 No conformidad y 1 No aplica, como consta en Acta No. 4123.010.14.11.5 del 6 de abril de 2021 |
| Auditoría No. 12 de evaluación al primer componente del plan anticorrupción y de atención al ciudadano, gestión del riesgo y seguimiento al plan de mejoramiento de la auditoría No. 59 de la vigencia 2021 de Evaluación al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. | 2 | 2 | 0 | Como resultado de la evaluación al Mapa de Riesgos de Corrupción se presentó 1 conformidad y 2 no conformidades |
| Auditoría No. 13 de evaluación a los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano y estándares de atención de PQRS | 1 | 1 | 0 | Se evaluaron 5 elementos, quedando 4 Conformidades y 1 No Conformidad, como consta en Acta No. 4123.010.14.11.26 del 04 de junio de 2021. |
| Auditoría No. 17 de Evaluación a la Estrategia Anti Trámites | 1 | 1 | 0 | Como resultado de la Auditoría No. 17 de Evaluación a la Estrategia Anti Trámites presentó 4 conformidades y 1 no conformidad. |
| Auditoría No.20 de evaluación de manejo y custodia del efectivo de cajas menores de la administración central del Distrito de Santiago de Cali Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoría No. 40 Vigencia 2021 de Evaluación del Manejo y Custodia del Efectivo de Cajas Menores de la Administración Central Distrital de Santiago de Cali. | 0 | 0 | 0 | Se evaluaron 7 elementos, los cuales quedaron Conformes y las acciones de mejoramiento fueron cerradas en cuanto a cumplimiento y efectividad, como consta en acta No. 4123.010.14.11.35 del 16 de junio de 2021. |
| Auditoría No. 35 De evaluación al Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001:2015 | 4 | 4 | 0 | Auditoría realizada por el Departamento Administrativo de Control Interno, para lo cual, se programaron reuniones con el grupo de Calidad de la Subdirección de Impuestos y Rentas, se analizó cada uno de los numerales de la norma, con el fin de levantar las posibles evidencias que podrían soportar los numerales de la norma ISO 9001:2015, dicha auditoría se realizó de manera virtual, de 24 elementos evaluados se generaron 4 hallazgos en cabeza de la Subdirección de Impuestos y Rentas. |
| Auditoría Financiera y de Gestión del Distrito Especial de Santiago de Cali | 1 | 1 | 0 | Se atendió la Auditoría Financiera y de Gestión, en la cual quedó el hallazgo Administrativo No. 3 en cabeza de varios Organismos, para lo cual se formuló acción en conjunto, según acta No. 4131.040.14.12.59 del 13 de mayo de 2021. |
| Auditoría de fiscalización a la inversión de los recursos recaudados por concepto del Impuesto de Alumbrado Público en el Distrito Especial de Santiago de Cali | 0 | 0 | 0 | Se atendió la Auditoría de Fiscalización a la Inversión de Recursos del Impuesto de Alumbrado, en la cual no se presentó hallazgos a la Subdirección de Impuestos y Rentas |

*Informe de gestión
Enero a diciembre 2021*

| | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------|---------|----|----|---|---|
| Auditoría Estampilla Pro Cultura | Liquidación y | Recaudo | 1 | 1 | 0 | Auditoría de Liquidación y Recaudo estampilla Pro cultura, en la cual quedó el Hallazgo Administrativo No. 2, relacionada con deficiencia en la identificación de las Entidades Retenedoras de la Estampilla Pro Cultura. |
| TOTAL | | | 13 | 13 | 0 | |

Fuente: Equipo de calidad - Fecha de corte: diciembre 10 de 2021

AUDITORÍA No 46 DE EVALUACIÓN AL PRIMER COMPONENTE DEL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO, GESTIÓN DEL RIESGO INCLUYENDO EL MAPA DE RIESGOS Y DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO No 30 DE LA VIGENCIA 2021 DE EVALUACIÓN AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO EN EL PROCESO GESTIÓN TRIBUTARIA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA.

Realizada el 29 de noviembre por el Departamento Administrativo de Control Interno, en la que de 3 criterios evaluados quedaron 2 Conformidades, 1 No conformidad.

Con respecto al plan de mejoramiento de la Auditoría No 30 de 1 acción formulada quedó cumplida al 100%

AUDITORÍA No. 47 DE EVALUACIÓN PARA MEJORAR LA ATENCIÓN AL CIUDADANO Y ESTÁNDARES DE ATENCIÓN DE PQRSY Y DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AUDITORÍA No. 13.

Realizada el 29 de octubre por el Departamento Administrativo de Control Interno, en la que de 5 elementos evaluados quedaron 3 Conformidades, 1 Oportunidad de mejora y 1 No Conformidad.

Con respecto al Plan de Mejoramiento, quedó el siguiente resultado a nivel del Departamento Administrativo de Hacienda: De 5 acciones formuladas, 3 quedaron cumplidas sin efectividad y 2 quedaron abiertas ya que no cumplieron ni fueron efectivas.

AUDITORIA ESPECIAL No.7 DE SEGUIMIENTO A LA AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI.

La cual se realizó el día 26 de noviembre de 2021 por parte del Departamento Administrativo de Control Interno, en la que se informó al ente de control que en relación al Hallazgo 112, las acciones 152 y 153 suscritas, fueron reformuladas y presentadas ante la Contraloría General del Distrito de Santiago de Cali, las cuales se modificaron en cuanto al plazo de ejecución y los responsables de la misma. En dicha reunión se dejó claridad por parte de la Subdirección de Impuestos y Rentas que dichas acciones quedaron a cargo de la Unidad de Apoyo a la Gestión. Lo anterior quedó consignado en el Acta No. 4123.010.14.11.8 del 26 de noviembre de 2021.

AUDITORÍAS PROGRAMADAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO.

ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN AL SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS POR EL DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI EN LAS VIGENCIAS 2019-2020

La Contraloría General de Santiago de Cali, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 y 272 de la Constitución Política de Colombia, practicó la Actuación de Fiscalización, con el propósito de determinar el cumplimiento y la efectividad de las acciones correctivas (actividades y metas) establecidas en los planes de mejoramiento objeto de verificación, suscritos por el Distrito Especial de Santiago de Cali en las vigencias 2019 y 2020, dando como resultado un informe preliminar a la fecha de este informe

AGEI'S vigencia 2019:

Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial a la fiscalización, determinación, ejecución y liquidación del ICA y su complementario de avisos y tableros vigencias 2017 -2018.

Tabla 39. AGEI'S Vigencia 2019

| Hallazgos | No de acciones de Mejora | Acciones de mejora cumplidas | % de cumplimiento |
|-----------|--------------------------|------------------------------|-------------------|
| 13 | 21 | 21 | 100% |

Fuente: papeles de trabajo equipo auditor - Fecha de Corte 10 de diciembre de 2021

Se evidenció el cumplimiento y efectividad en el mismo en un 100%.

AGEI'S vigencia 2020:

1. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial recaudo Impuesto predial IPU.

Tabla 40. AGEI'S Vigencia 2020

| Hallazgos | No de acciones de mejora | Acciones de mejora cumplidas | Acciones cumplidas parcialmente | Acciones no cumplidas | % de cumplimiento |
|-----------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 12 | 22 | 16 | 4 | 2 | 66% |

Fuente: papeles de trabajo equipo auditor - Fecha de Corte 10 de diciembre de 2021

Del total de las acciones como responsabilidad de la Subdirección de Impuestos y rentas son 12 acciones, quedando con el siguiente resultado

- Cumplidas y efectivas 100% 5
- Cumplidas 100% y efectivas 0% 4
- Cumplidas 100% y efectivas 50% 2
- Cumplidas y efectivas 50% 1

Tabla 41. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial plusvalía en el municipio.

| Hallazgos | No de acciones de mejora | Acciones de mejora cumplidas | Acciones cumplidas parcialmente | Acciones no cumplidas | % de cumplimiento |
|-----------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 16 | 18 | 8 | 0 | 1 | 42% |

Fuente: papeles de trabajo equipo auditor - Fecha de Corte 10 de diciembre de 2021

Del total de las acciones como responsabilidad de la Subdirección de Impuestos y rentas son 2 acciones. Se realiza revisión del avance de las acciones de mejora, toda vez que aún tienen plazo para su cumplimiento.

La evaluación del plan de mejoramiento generado de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial plusvalía en el municipio 2017-2019, se realiza de manera parcial, se verificaron las acciones vencidas y queda pendiente para otro ejercicio auditor la evaluación total del mismo.

PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2021

Para llevar a cabo la ejecución de las acciones de los Planes de mejoramiento se han realizado varias mesas de trabajo con el Equipo de Calidad y los involucrados con los hallazgos al interior de la Subdirección, quienes han aportado las evidencias para ser presentadas en la auditoría de seguimiento que programa el Departamento Administrativo de Control Interno.

1. Auditoría No 17 de la Estrategia Antitrámites

En la actualidad se encuentra en curso un plan de mejoramiento interno con 2 acciones, así:

1.1. En la acción 1 se debe de cumplir con el tiempo de respuesta de las solicitudes de devoluciones pendientes, tiene como fecha de finalización el 15 de octubre para responder 189 peticiones de los años 2020 y anteriores y 404 peticiones del 2021 con fecha de finalización al 15 de diciembre de 2021. El subproceso de Determinación de la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación con corte al 15 de Diciembre del 2021 queda con 46 orfeos pendientes de las vigencias 2020 y anteriores y por el año 2021 341 orfeos pendientes por resolver por concepto de Devoluciones y/o Compensaciones.

1.2. En la acción 2 se establece el cumplimiento en la entrega oportuna de la información para el diligenciamiento del formato 2S, la cual el Subproceso cumplió para reportar la información del segundo trimestre del 2021.

2. Plan de Mejoramiento Auditoría No.41 de Seguimiento a la Auditoría No. 38 de 2019 Evaluación a la Fiscalización de Otros Tributos

Ya se dio cumplimiento con la ejecución de las acciones formuladas en el Plan de mejoramiento, las cuales se vencieron el 19 de abril de 2021. A la fecha no se ha realizado el seguimiento por parte del Ente de Control.

3. Plan de Mejoramiento Auditoría No. 41 de Seguimiento a la Auditoría No. 53 de 2019, Evaluación a la Liquidación, Facturación y Pago del Impuesto Predial Unificado

Dicho Plan contiene dos acciones formuladas por la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales, las cuales ya se cumplieron en cuanto a su ejecución al 30 de mayo de 2021. A la fecha no se ha realizado el seguimiento por parte del Ente de Control.

4. Auditoría No. 43 De seguimiento al Plan de Mejoramiento AGEI Especial al Esfuerzo Fiscal del Recaudo del Impuesto Predial Unificado - IPU en el Distrito de Santiago de Cali, vigencias 2018 y 2019.

Dicho plan presenta acciones de mejoramiento hasta el 15 de noviembre de 2021, a la fecha se ha dado cumplimiento con la ejecución de las acciones con corte al 15 de noviembre de 2021. Dicha auditoría se realizó a partir del 28 de septiembre hasta el 6 de octubre de 2021 en la Subdirección de Impuestos y Rentas. La cual arrojó los siguientes resultados: De las 9 acciones formuladas, 3 acciones fueron cumplidas y efectivas, 4 acciones fueron cumplidas, más no efectivas, 1 fue cumplida y efectiva parcialmente y 1 cumplida parcialmente y efectividad parcial según acta 4123.010.14.11.7 del 06 octubre de 2021.

5.2. IMPLEMENTACIÓN, OPERATIVIDAD, AJUSTE Y MEJORA CONTINUA EN LOS SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN DE LA CALIDAD (MECI-SGC-SISTEDA)

Dando cumplimiento a los requerimientos que demanda el sistema integrado de Gestión se realizaron las siguientes actividades en la vigencia 2021.

1. Se realizó el seguimiento de las políticas de operación y a los puntos de control de los subprocesos Administración de la cuenta Corriente, Fiscalización, Determinación y Discusión Tributaria para toda la vigencia del año 2021, cumpliendo así con los lineamientos dados por la Subdirección de Gestión Organizacional en la CIRCULAR No. 4137.020.22.2.0722.00103. para el seguimiento y control de estas

herramientas.

2. Se realizó el diligenciamiento del punto 4.2 Matriz de Partes Interesadas vigencia 2021, dando cumplimiento al requerimiento dado por el Subdirección de Gestión Organizacional, en cuanto a la identificación y seguimiento de las partes.
3. Se realizó el diligenciamiento de la Matriz de Priorización de Procedimientos a la Transición a BPMN para los Subprocesos de Administración de la Cuenta Corriente, Fiscalización, Determinación y Discusión Tributaria de acuerdo al requerimiento realizado por el Subproceso de Gestión Organizacional mediante CIRCULAR No. 4137.020.22.2.0605.000914.
4. Se realizó el consolidado del formato MEDE01.05.02.18.P01.F16 Puntos de control del primer cuatrimestre del año 2021 de los 4 Subprocesos y se envió a la Subdirección de Gestión Organizacional mediante correo electrónico dando así cumplimiento de la CIRCULAR No. 4137.020.22.2.0722.00103.
5. Se diligenció la herramienta del requisito 6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades de acuerdo a los lineamientos dados en la circular No.4137.020.14.12.0997.002803 para la implementación del componente oportunidades requeridas por la Subdirección de Gestión Organizacional.
6. Se realizó el diligenciamiento de la Matriz Objetivos de Calidad, en el DRIVE dando cumplimiento así a los lineamiento de la circular 4137.020.14.12.1185.003164 dada por la Subdirección de Desarrollo Organizacional, para el seguimiento del objetivo de calidad en el cual se encuentra enmarcada la gestión del Proceso.
7. Se realizó el ajuste y se envió a validar los procedimientos del Subproceso de Administración de la Cuenta Corriente, la aprobación y fecha de entrada en vigencia de 6 procedimientos:
 - a. Liquidación y generación masiva de documentos de cobro del impuesto predial unificado.
 - b. Actualización individual de los datos del contribuyente.
 - c. Carga masiva de declaraciones del impuesto de industria y comercio (ICA) y RETEICA.
 - d. Gestión personalizada al contribuyente.
 - e. Procesos Especiales, Revisión y ajuste de la cuenta corriente de los diferentes impuestos y rentas municipales.
 - f. El indicador "Porcentaje de documentos de cobro del impuesto predial unificado entregados del total de documentos de cobro emitidos en el periodo objeto de medición".

8. Se realizó el diligenciamiento resultado del análisis del formato MEDE01.05.02.18.P16.F01 Identificación y tratamiento de salidas no conformes del proceso el cual fue enviado mediante correo electrónico a la Subdirección de Gestión Organizacional, dando cumplimiento a la circular No. 4137.020.22.2.1031.007507.
9. Se realizó el ajuste de la caracterización de los Subprocesos de Administración de la Cuenta Corriente y el Subproceso de Fiscalización de acuerdo a los nuevos lineamientos dados en el instructivo MEDE01.05.02.P025.I001 para la Caracterización de los Proceso Articulados y Complementarios al Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
10. Se realizó la subida de la caracterización de los Subprocesos Administración de la Cuenta Corriente y el Subproceso de Fiscalización con sus respectivos formatos en la plataforma DARUMA de acuerdo a los lineamientos dados por el Proceso de Gestión Organizacional, actualizando la información como debe de quedar en el aplicativo.
11. Se realizó el análisis y elaboración del informe de los temas recurrentes para cumplir con el requerimiento del seguimiento del PAAC para su consolidación y publicación en la página oficial de la Alcaldía.

5.3. PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL

Seguimiento al Plan Anual de Gestión Tributaria

Se formuló el Plan de Acción de la Subdirección de Impuestos y Rentas del año 2021.

Se realizó el seguimiento a los formatos 1S, 2S y 3S (Seguimiento al Plan de Acción) enviados al Departamento Administrativo de Hacienda Distrital para su consolidación.

Se realizó el seguimiento al tercer cuatrimestre a los indicadores de proceso a cargo de la Subdirección de Impuestos y Rentas, reportados al Departamento Administrativo DADII en la matriz de indicadores de proceso.

Se realizó de manera mensual el seguimiento al proyecto de inversión reportados a la Dirección de Hacienda mediante el Cuadro 1S.

Se realizó seguimiento mensual del Plan Estratégico de la Subdirección de Impuestos y Rentas

Se realizó presentación de Rendición de Cuentas del año 2021

5.4. GESTIÓN DOCUMENTAL

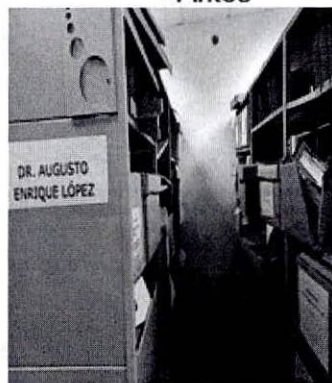
Conformación del grupo de trabajo de Gestión Documental

Teniendo en cuenta el ACTA No. 4131.040.1.2.10 del 09 de agosto de 2021, se conformó el equipo interadministrativo para depurar y organizar el archivo de gestión que se encontraba en las estanterías rodantes de la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales, con el fin de dar cumplimiento a la acción de mejora del Plan de Mejoramiento de la Auditoría de Gestión Documental.

- Se conformó un grupo de colaboradores del Despacho para realizar esta labor y con el apoyo de los Líderes de cada Subproceso se procedió a realizar cambios del personal a un espacio físico dentro de la Subdirección de Impuestos y Rentas, el cual se realizó el día 01 de septiembre de 2021, con el objetivo de concentrar todo el personal que realiza las labores de Gestión Documental, control y custodia de los expedientes.
- Con el fin de continuar con las acciones de mejora y con el objetivo de contar con un espacio para el Centro de Documentación y Correspondencia, se solicitó al Departamento Administrativo de Hacienda Distrital mediante radicado No. 202141310400050964 del 11 de mayo de 2021 la adecuación para Centro de Gestión Documental de la Subdirección de Impuestos y Rentas.
- Se realizaron actividades con el objetivo de garantizar, preservar y conservar los documentos en el trabajo.

Registro Fotográfico

Antes



Durante

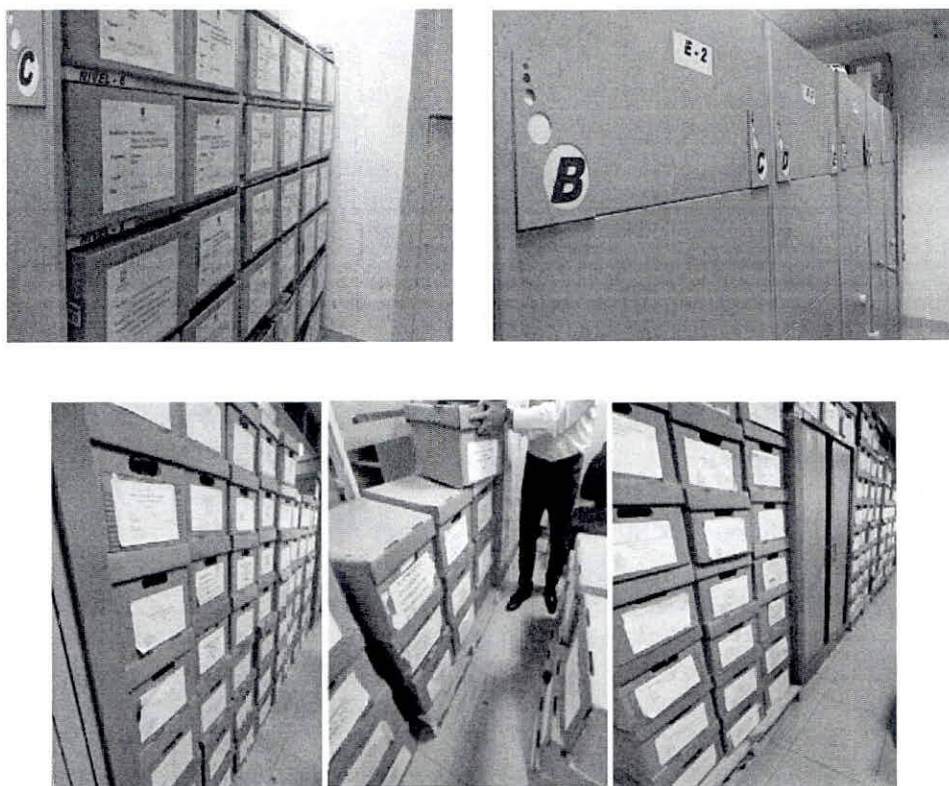


Después



- Estado Final Después del Trabajo Realizado

Registro Fotográfico



- En el desarrollo e implementación del plan de trabajo del programa de gestión documental en la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales y de La Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación de la Renta y Dando cumplimiento al Plan de mejoramiento de la Auditoría No. 47 de Evaluación a los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano y estándares de atención de PQRSD y de seguimiento al plan de mejoramiento de la auditoría No. 13 de Evaluación a los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano y estándares de atención de PQRSD se realizaron las siguientes actividades.
- Reuniones mensuales con los equipos de trabajo para llevar el control y seguimiento a la depuración de las PQRS en el sistema de gestión documental ORFEO y MIRAVE y el control y seguimiento a esta actividad se evidenció en las reuniones de comité técnico lo cual quedó consignado en las actas No. acta No. 4131.040.1.2.10 del 09 de agosto del 2021, No. 4131.040.1.2.11 del 06 de septiembre de 2021, No. 4131.040.1.2.12 del 04 de octubre del 2021, No. 4131.040.1.2.14 del 08 de noviembre del 2021, No. 4131.040.1.2.15 del 07 de diciembre del 2021.

- Así mismo se llevó a cabo las respuestas a las Encuestas de Unidad Documental en la Subdirección de Impuestos y Rentas Distritales y de La Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación de la Renta y Dando cumplimiento al Plan de trabajo coordinado por la Subdirección de Trámites y Servicios y se realizó la revisión de ejes temáticos. Según acta No. 4131.040.14.12.137 del 14 de octubre del 2021
- Capacitaciones en el manejo del sistema de gestión documental MIRAVE en los roles de notificador y productor y en el manejo de las Tablas de Retención Documental, elaboración de Actas de reunión, Listado de Asistencia, Plantillas y Formatos.

5.5. MONITOREO, SEGUIMIENTO Y ANÁLISIS AL COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO DE IMPUESTOS Y RENTAS VIGENCIA 2021

Tabla 42. Informe de Recaudo Sobretasa y venta de Gasolina

| MES | RECAUDO | GALONES GASOLINA CORRIENTE BÁSICA | GALONES GASOLINA CORRIENTE OXIGENADA | GALONES GASOLINA EXTRA | GALONES GASOLINA EXTRA OXIGENADA |
|--------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| ENERO | \$8.401.991.000 | \$0 | \$9.405.996 | \$0 | \$378.669 |
| FEBRERO | \$5.783.708.000 | \$0 | \$6.501.137 | \$0 | \$241.874 |
| MARZO | \$7.047.627.000 | \$0 | \$7.894.563 | \$0 | \$314.219 |
| ABRIL | \$8.060.432.000 | \$0 | \$9.057.595 | \$0 | \$338.998 |
| MAYO | \$6.180.039.000 | \$0 | \$6.499.918 | \$0 | \$251.266 |
| JUNIO | \$5.585.980.000 | \$3.847.000 | \$2.000.440 | \$99.924 | \$28.257 |
| JULIO | \$5.381.756.000 | \$2.402.402 | \$3.198.062 | \$63.487 | \$124.090 |
| AGOSTO | \$8.042.382.000 | \$0 | \$8.634.702 | \$0 | \$317.674 |
| SEPTIEMBRE | \$8.142.647.000 | \$0 | \$8.891.149 | \$0 | \$344.355 |
| OCTUBRE | \$8.656.305.000 | \$0 | \$9.287.693 | \$0 | \$315.409 |
| NOVIEMBRE | \$8.909.621.000 | \$0 | \$9.428.355 | \$0 | \$318.267 |
| DICIEMBRE | \$8.839.901.000 | \$0 | \$9.357.993 | \$0 | \$313.331 |
| TOTAL | \$89.032.389.000 | \$6.249.402 | \$90.157.603 | \$163.411 | \$3.286.409 |

Fuente: Reportes mensuales suministrados por la Subdirección de Tesorería y Declaraciones de la sobretasa Municipal y Distrital presentadas mensualmente por cada Distribuidor mayorista - Fecha de Corte: Noviembre 30 de 2021

Se realizó el cruce de información durante los meses de enero a diciembre de 2021, entre lo reportado por el SICOM y la cantidad de galones de gasolina declaradas por cada distribuidor mayorista.

Tabla 43. Cruce de información entre lo reportado por el SICOM y los galones declarados (Consolidado mayoristas)

| CONSOLIDADO DIFERENCIAS | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Mes | ET10 Gasolina Cte Básica | ET10 Gasolina Cte Oxygenada | EX10 Gasolina Extra Básica | EX10 Gasolina Extra Oxygenada | |
| Enero | \$0 | - \$2.916.154 | \$0 | - \$136.125 | |
| Febrero | \$0 | \$1.365.937 | \$0 | \$69.979 | |
| Marzo | \$0 | \$8.178 | \$0 | - \$342 | |
| Abril | \$0 | - \$72.045 | \$0 | \$0 | |
| Mayo | \$0 | - \$6.189 | \$0 | \$0 | |
| Junio | \$13.980 | - \$2.567 | - \$1.169.792 | - \$43.647 | |
| Julio | ET4 | ET7 Gasolina Cte | EX4 Gasolina | EX7 Gasolina Extra Oxygenada | |
| | Gasolina Cte Oxygenada | Oxygenada | Extra Oxygenada | | |
| | \$4.240 | \$38.747 | \$0 | \$0 | |
| Agosto | ET7 Gasolina Cte | ET8 Gasolina Cte | EX7 Gasolina | EX8 Gasolina Extra Oxygenada | |
| | Oxygenada | Oxygenada | Extra Oxygenada | | |
| | \$27.384 | - \$21.505 | \$2.690 | \$6.866 | |
| Septiembre | ET4 Gasolina Cte | ET8 Gasolina Cte | EX4 Gasolina | EX8 Gasolina Extra Oxygenada | |
| | Oxygenada | Oxygenada | Extra Oxygenada | | |
| | - \$21.592 | - \$18.231 | \$0 | \$0 | |
| Octubre | ET4 Gasolina Cte Oxygenada | | EX4 Gasolina Extra Oxygenada | | |
| | \$0 | | - \$44.048 | | |
| Noviembre | ET4 Gasolina Cte Oxygenada | | EX4 Gasolina Extra Oxygenada | | |
| | - \$1.600 | | - \$20.821 | | |
| Diciembre | ET4 Gasolina Cte | ET5 Gasolina Cte | ET6 Gasolina Cte | EX4 Gasolina | EX5 Gasolina |
| | Oxygenada | Oxygenada | Oxygenada | Extra Oxi. | Extra Oxi. |
| | \$737.013 | \$7.910 | \$285.388 | \$0 | \$0 |

Fuente: Información tomada de los informes mensuales de Ingresos suministrados por la Subdirección de Finanzas Públicas - Fecha de corte 31 de octubre de 2021

Se elaboró y presentó a la Oficina de Contaduría General del Distrito Especial Santiago de Cali, 3 (tres) Informe de Operaciones Recíprocas durante la vigencia 2021.

5.6. DEPURACIÓN Y SOSTENIBILIDAD CONTABLE

La Subdirección de Impuestos y Rentas analizó el procedimiento de Ajuste del Valor del Impuesto Predial Unificado en el Estado de Cuenta de Predios Propiedad del Distrito partiendo de la información de la cartera y la verificación de la propiedad con el documento idóneo para acreditar la propiedad que según sentencia de unificación de jurisprudencia del 13 de mayo del 2014 (expediente 23.128), la Sección Tercera del Consejo de Estado afirma que la inscripción o el registro del título en la respectiva oficina de instrumentos públicos constituye prueba suficiente para acreditar el derecho de dominio sobre un bien inmueble, actividad que debe realizar el equipo de Saneamiento con la información de los sistemas de información que

han dispuesto para tal fin, tales como: Sicat, VUR y SAP.

Igualmente, gestionó los elementos probatorios que permitieron establecer la propiedad de los predios que de manera notoria se evidenciaron que son de uso público y de propiedad del Municipio, presentando lo siguientes resultados en la gestión de enero a diciembre del año 2021, con el Equipo de Depuración y Sostenibilidad Contable realizando un total de 2.659 verificaciones de predios a nombre del Distrito de Santiago de Cali, como se muestra a continuación:

Se realizaron cruces con bases catastrales para actualizar la marcación de los predios del Distrito y garantizar la aplicación normativa sobre dichos predios.

De enero a diciembre del año 2021, el Equipo de Depuración y Sostenibilidad Contable ha realizado un total de 2.659 ajustes a la cuenta corriente de los predios a nombre del Distrito de Santiago de Cali, como se muestra a continuación:

Tabla 44. Gestión Depuración y Sostenibilidad Contable

| No. | Resolución | Predios | Valor | Entidad |
|----------|------------------|---------|-----------------|---|
| 1 | 4131.040.21.0051 | 5 | \$863.825.051 | Secretaría de educación |
| 2 | 4131.040.21.0052 | 8 | \$3.982.384.897 | Secretaría de educación |
| 3 | 4131.040.21.0053 | 4 | \$596.051.826 | Secretaría de educación |
| 4 | 4131.040.21.0054 | 10 | \$11.782.428 | METROCALI |
| 5 | 4131.040.21.0055 | 30 | \$2.193.823.136 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 6 | 4131.040.21.0056 | 1 | \$10.278.618 | Secretaría de educación |
| 7 | 4131.040.21.0057 | 29 | \$2.226.761.008 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 8 | 4131.040.21.0058 | 1 | \$13.485.603 | Secretaría de educación |
| 9 | 4131.040.21.0059 | 1 | \$1.744.351 | Predio Distrito de Cali |
| Subtotal | | 89 | \$9.900.136.918 | Acumulado enero a marzo |
| 11 | 4131.040.21.0076 | 29 | \$1.216.538.640 | Proceso Ajuste predios Distrito de Cali Marzo 2021 Predios Alianza Fiduciaria, Subsecretaría Gestión y Uso de suelo |
| 12 | 4131.040.21.0080 | 2 | \$288.570.593 | |
| 13 | 4131.040.21.0081 | 1 | \$2.483.493.599 | Corrección EMSIRVA Res. 0047 2021 Corrección Res 424/2020 predios Distrito Santiago de Cali |
| 14 | 4131.040.21.0127 | 28 | \$2.404.665.264 | Predios Distrito Santiago de Cali, Unidad Administrativa Especial de Gestión Bienes y servicios |
| 15 | 4131.040.21.0128 | 11 | \$481.584.647 | Predios Distrito Santiago de Cali, solicitud |
| 16 | 4131.040.21.0129 | 2 | \$458.229.323 | Arquidiócesis Corrección res 498/2020 predios Distrito Santiago de Cali |
| 17 | 4131.040.21.0130 | 3 | \$7.927.000 | Predios Distrito Santiago de Cali, solicitud |
| 18 | 4131.040.21.0131 | 2 | \$3.331.726 | Secretaría Educación Predios Distrito Santiago de Cali, Unidad Administrativa Especial de Gestión Bienes y servicios |
| 19 | 4131.040.21.0133 | 18 | \$168.322.624 | Predio Distrito Santiago de Cali, solicitud |
| 20 | 4131.040.21.0135 | 1 | \$1.188.200 | Secretaría Educación |

*Informe de gestión
Enero a diciembre 2021*

| | | | | |
|----------|--------------------|------|-------------------|--|
| | | | | Predios Fondo especial de vivienda, solicitud |
| 21 | 4131.040.21.0154 | 22 | \$946.674.522 | Subsecretaría Gestión y Uso de Suelo |
| 22 | 4131.040.21.0155 | 416 | \$7.785.194.421 | Proceso Ajuste predios Distrito de Cali Mayo 2021 |
| 23 | 4131.040.21.0158 | 408 | \$10.873.788.236 | Proceso Ajuste predios Distrito de Cali Junio 2021 |
| 24 | 4131.040.21.0159 | 5 | \$1.052.290.240 | Proceso Ajuste predios Distrito de Cali Junio 2021 |
| Subtotal | | 948 | \$28.171.799.035 | Acumulado abril a junio |
| | | | | Predio Distrito Santiago de Cali, solicitud |
| 25 | 4131.040.21.0182 | 2 | \$600.200.253 | Secretaría Educación |
| | | | | Predio Distrito Santiago de Cali, solicitud |
| 26 | 4131.040.21.0186 | 6 | \$1.055.199.823 | Secretaría Educación |
| 27 | 4131.040.21.0188 | 8 | \$63.879.743 | Solicitud EMRU |
| 28 | 4131.040.21.0196 | 14 | \$12.799.000 | Solicitud predios de Metrocali |
| 29 | 4131.040.21.0199 | 248 | \$5.938.881.371 | Proceso Ajuste predios Distrito de Cali julio 2021 |
| 30 | 4131.040.21.0211 | 60 | \$826.119.848 | Solicitud UAGE de Bienes y Servicios |
| | | | | Proceso Ajuste predios Distrito de Cali Agosto 2021 |
| 31 | 4131.040.21.0215 | 167 | \$195.039.679 | Predio Distrito Santiago de Cali, solicitud |
| | | | | Subsecretaría de Gestión de suelo y oferta de vivienda |
| 32 | 4131.040.21.0221 | 6 | \$397.564.757 | Solicitud ajuste predio de uso público |
| 33 | 4131.040.21.0246 | 1 | \$107.421.431 | Solicitud de ajuste Red de salud de Oriente |
| 34 | 4131.040.21.0249 | 16 | \$1.122.961.024 | Solicitud de ajuste predio del municipio - ASOHIVA |
| 35 | 4131.040.21.0250 | 1 | \$275.542.446 | Solicitud predios de Metrocali |
| 36 | 4131.040.21.0262 | 1 | \$168.246.000 | Solicitud predios de Metrocali |
| 37 | 4131.040.21.0263 | 47 | \$124.620.335 | Solicitud predios de Metrocali |
| 38 | 4131.040.21.0264 | 9 | \$280.808.417 | METROCALI |
| 39 | 4131.040.21.0265 | 29 | \$4.938.136 | Solicitud predios de Metrocali |
| 40 | 4131.040.21.0266 | 100 | \$37.549.767.720 | Proceso Ajuste predios condición 3 y 4 |
| 41 | 4131.040.21.0273 | 38 | \$556.429.189 | Solicitud predios de Metrocali |
| 42 | 4131.040.21.0274 | 3 | \$28.903.000 | Solicitud predios de Metrocali |
| 43 | 4131.040.21.0277 | 3 | \$750.061.717 | Solicitud UAGE de Bienes y Servicios |
| 44 | 4131.040.21.0284 | 2 | \$4.109.340 | Solicitud UAGE de Bienes y Servicios |
| 45 | 4131.040.21.1.0285 | 100 | \$8.778.370.505 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 46 | 4131.040.21.1.0287 | 140 | \$77.248.550.335 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| Subtotal | | 1001 | \$136.090.414.069 | Acumulado julio a septiembre |
| 47 | 4131.040.21.1.0298 | 1 | \$1.270.000 | METROCALI |
| 48 | 4131.040.21.1.0299 | 4 | \$20.322.370 | METROCALI |
| 49 | 4131.040.21.1.0300 | 1 | \$509.092.424 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 50 | 4131.040.21.1.0315 | 1 | \$1.758.266.935 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 51 | 4131.040.21.1.0322 | 100 | \$8.003.946.514 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 52 | 4131.040.21.1.0348 | 1 | \$115.586.062 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 53 | 4131.040.21.1.0349 | 1 | \$42.263.000 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 54 | 4131.040.21.1.0358 | 1 | \$55.782.334 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 55 | 4131.040.21.1.0360 | 100 | \$1.374.402.324 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 56 | 4131.040.21.1.0361 | 100 | \$14.768.925.907 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 57 | 4131.040.21.1.0364 | 9 | \$743.440.345 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 58 | 4131.040.21.1.0382 | 1 | \$1.340.032.193 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 59 | 4131.040.21.1.0389 | 1 | \$69.300.294.644 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 60 | 4131.040.21.1.0393 | 1 | \$40.387.182 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 61 | 4131.040.21.1.0409 | 20 | \$107.188.152.662 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 62 | 4131.040.21.1.0427 | 7 | \$679.014.568 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 63 | 4131.040.21.1.0428 | 1 | \$1.200.119.914 | Distrito Especial Santiago de Cali |

| | | | | |
|----------|--------------------|------|-------------------|-------------------------------------|
| 64 | 4131.040.21.1.0431 | 1 | \$322.423.469 | Colegio Deptal Alfredo Vasquez Cobo |
| 65 | 4131.040.21.1.0434 | 2 | \$2.213.545.658 | Fondo Especial de Vivienda |
| 66 | 4131.040.21.1.0435 | 1 | \$776.426.648 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| 67 | 4131.040.21.1.0438 | 4 | \$196.166.990 | Bienes de Uso Público |
| 68 | 4131.040.21.1.0439 | 60 | \$1.595.948.377 | Fondo Especial de Vivienda |
| 69 | 4131.040.21.1.0440 | 100 | \$3.184.619.148 | Fondo Especial de Vivienda |
| 70 | 4131.040.21.1.0441 | 103 | \$1.369.414.576 | Distrito Especial Santiago de Cali |
| Subtotal | | 621 | \$216.799.844.244 | Acumulado octubre a diciembre |
| Total | | 2659 | \$390.962.194.266 | Gestión Enero a diciembre de 2021 |

Fuente: Tablero de Control Saneamiento Contable - diciembre 2021

5.7. ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS

De enero a diciembre del año 2021 se han firmado un total de 451 Resoluciones emitidas por el subproceso de Discusión Tributaria del número Resolución 0001 del 13 de enero al 0451 del 21 de diciembre del año 2021, entre las cuales se encuentran Resolución que resuelve Recurso de Reconsideración, Revocatoria Directas, Pérdida de la Fuerza Ejecutoria, Pérdida de la Competencia Temporal, Reducción de Tarifa, Autos inadmisorios y Resolución que modifica un acto administrativo.

- Apoyo Jurídico al Despacho

La Subdirección de Impuestos y Rentas atendió Doscientas veintitrés (223) acciones de Tutela.

En armonía con las disposiciones normativas y la implementación de Gobierno en línea se realizó proyecto de Acuerdo de Derogación del Acuerdo 0238 de 2011, supresión de la Gaceta Tributaria.

Con el fin de generar el espacio interadministrativo de competencias dentro del proceso de administración, control, fiscalización, liquidación, discusión, recaudo, devolución y cobro, se proyectó y está en revisión el Proyecto de Decreto de conformación del Comité de Alumbrado Público.

Así mismo se realizaron las siguientes actividades:

- Actualización del normograma atendiendo las novaciones normativas de cada Subproceso
- Creación de lineamientos técnicos en el Subproceso de rentas varias principalmente Delineación Urbana, Contribución por publicidad exterior.
- Participación en el Comité de Ley de Espectáculos Públicos.
- Revisión del proyecto de Decreto de la contribución de Espacio Público.
- Acompañamiento en el proceso de cumplimiento al Decreto 4112010200751 05/10/2021 - Artículo 3º Numeral 4 para la aplicación de los procedimientos

de la contribución por Plusvalía

- Realización de propuesta de Cultura Tributaria de dotación para NNA discapacitados en las comunas 4,18 y 21 del Distrito Especial de Santiago de Cali, en revisión para socializar con el Director de Hacienda.

5.8. PLANEACIÓN TRIBUTARIA

La Subdirección de Impuestos y Rentas, a través del equipo de planeación tributaria, ha venido adelantando actividades enfocadas en la planeación estratégica y su ejecución efectiva de las políticas de gestión tributaria, con el fin de fortalecer y desarrollar habilidades y destrezas para la administración eficiente de los impuestos distritales, desde la liquidación hasta el cobro de los mismos, teniendo como marco sus componentes legales, procedimentales y sancionatorios en todas sus etapas, con un enfoque de metas y resultados.

Desde esta perspectiva, se construyeron y desarrollaron actividades estratégicas masivas enfocadas a fortalecer la comunicación con los contribuyentes a través de invitaciones a pagar de manera voluntaria los impuestos y rentas adeudados a la administración Distrital, así mismo se impulsaron mecanismos de seguimiento y control a los resultados de las estrategias y las investigaciones tributarias realizadas con el fin de culminar el procedimiento tributario a cargo de la Subdirección de manera oportuna y exitosa. Con las medidas implementadas se logró impactar a más de 20 mil contribuyentes morosos en las diferentes rentas Distritales.

Se construyeron e implementaron estrategias y herramientas que permitieran simplificar y agilizar los trámites que realizan los contribuyentes para atender sus obligaciones tributarias con la administración distrital en coordinación con los demás organismos que intervienen en el proceso de liquidación y recaudo, entre ellas la liquidación, presentación y pago de ICA y Reteica en línea y la ruta móvil de atención y recaudo en las comunas. Así mismo, se definieron ajustes a la operación acorde con el MOP requeridas para la mejora continua del proceso.

Se fortalecieron y desarrollaron herramientas y mecanismos de medición de la gestión tributaria y sus impactos en las finanzas del Distrito y en la comunidad en general. Mediciones robustas que permitieron a otros organismos de la administración realizar análisis y proyectar Acuerdos Distritales con impacto financiero y económico, entre ellas, la actualización del Estatuto Tributario Distrital a implementar en la vigencia 2021, elaboración del calendario tributario 2021, construcción y evaluación de las estrategias de recaudo a través de beneficios tributarios por pronto pago en la vigencia 2021, entrega de información para elaboración de proyectos de acuerdo al Departamento Administrativo de Planeación y al Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente, y la información requerida para el desarrollo del proyecto Cali Distrito, depuración y normalización de las bases de datos de las diferentes rentas distritales para la elaboración de mediciones y toma de decisiones gerenciales.

Desde el equipo de Planeación tributaria, también se aprovechó el recurso humano calificado para la elaboración de los estudios técnicos y de mercado para las diferentes contrataciones inmersas en las fichas EBI de la Subdirección.

Se realizó la articulación de los diferentes subprocesos que intervienen en la ejecución de los componentes tecnológicos, plataformas y procedimientos de acuerdo al procedimiento tributario. Para ello, se articuló al subproceso de cuenta corriente, la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación, DATIC y el equipo asesor del despacho del Departamento Administrativo de Hacienda Distrital para, la implementación y salida en vivo de SAP TRM para la renta ICA, la implementación del Registro de Información Tributaria con operabilidad con la Cámara de Comercio de Cali, la implementación y parametrización del Régimen Simple de Tributación en SAP con el objetivo de salir en vivo en el primer semestre de 2022, la elaboración de los requerimientos funcionales ante DATIC, para la parametrización de los diferentes solicitudes en SAP, el seguimiento y apoyo a la supervisión de la contratación de la consultoría de SAP.

Se realizó la entrega de la carga de contribuyentes con indicios de omisión a la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación - OTO, para que se inicie gestión en el segundo semestre del 2021.

Se entregó información estadística al Departamento Administrativo de Hacienda para análisis financieros de la renta ICA, para la generación de alivios tributarios.

Se entregaron las bases de los contribuyentes de ICA que presentaron disminución en el ingreso con respecto al año gravable 2019, para el respectivo análisis financiero y determinación de alivios tributarios en el 2021 para el Impuesto Predial Unificado. Así mismo, se entregaron los datos de contacto para el respectivo envío de facturas

Se dio apoyo en análisis financieros y estadísticos, para investigaciones tributarias en ICA, adelantadas en la OTO.

Se atendieron solicitudes de información de la renta ICA y de otras fuentes endógenas y exógenas para diferentes organismos y entidades externas, entre ellas, para la Secretaría de Desarrollo Económico, la cámara de Servicios Legales - ANDI, entre otras cosas, para realizar análisis sobre los sectores más afectados producto de la pandemia y el paro nacional.

Con base en lo dispuesto en el artículo 177 del Decreto Extraordinario 0139 de 2012 y las mesas de trabajo realizadas con las Oficinas Técnicas Operativas de Cobro Persuasivo y Coactivo, la Subdirección de Impuestos y Rentas procedió a realizar la depuración de las 9.737 declaraciones privadas del Impuesto de Industria y Comercio identificadas a junio con deuda, quedando 7.827 para traslado mediante certificados individuales de existencia de liquidaciones privadas del Impuesto de Industria y Comercio con deuda, para que se inicie de manera más expedita el cobro persuasivo y coactivo, logrando disminuir los tiempos en que incurría la

administración para el inicio del cobro, las cuales ascienden a un valor de \$29.861.817.473.

Se enviaron 11.548 correos electrónicos a los contribuyentes de ICA, en conjunto con los programas de Cultura Tributaria, para dar a conocer los beneficios del Acuerdo 0495, en donde se determinan unos alivios tributarios para algunas rentas Distritales

Desde el equipo de planeación tributaria de ICA, se hizo el seguimiento a las estrategias que se ejecutan en los diferentes subprocesos de la Subdirección de Impuestos y Rentas, para el logro de las metas de recaudo, entre ellas se enviaron en julio 9.859 oficios persuasivos desde el subproceso de Fiscalización a los contribuyentes que no presentaron declaración para el año gravable 2020. Se hicieron 800 llamadas, se envió a través del correo electrónico 6.001 facturas a los contribuyentes con cartera mayor a \$10.000.000 y diseñó el mensaje de texto de invitación al pago durante el mes de agosto. Gestión que se adelantó desde este equipo de trabajo ante DATIC, para que se desarrollara e implementara la transacción para la liquidación y facturación masiva de ICA desde el sistema de información de hacienda, actividad que nunca se había desarrollado por parte de la Administración Distrital. También se encargó de estructurar y suministrar la base de datos de facturación con correos electrónicos la cual contiene cruces con diferentes fuentes de información, así mismo, gestionó el correo electrónico No Reply para el envío de las facturas y oficios persuasivos.

Se hizo gestión ante diferentes entidades externas para la consecución de bases de datos que permitan a la administración Distrital tener el control de las rentas Distritales, entre ellas, las bases de DIAN (RUT, RENTA, etc), Curadurías, etc. Así mismo, la consolidación de las bases, incluyendo los archivos de medios magnéticos.

Inició mesas de trabajo con la Secretaría de Educación Distrital, para que, en conjunto con Rentas, se desarrolle una propuesta de Cultura Tributaria para incentivar el cumplimiento de las obligaciones tributarias a los evasores y omisos.

Se adelantaron mesas de trabajo con DATIC, en el cual se solicita incluir en el repositorio de imágenes de los soportes de pagos, las imágenes de las declaraciones privadas presentadas y pagadas a través de la WEB, de tal forma, que se pueda tener acceso a una sola plataforma para la consulta y realizar la descarga individual y masiva de imágenes de título ejecutivos correspondientes a declaraciones privadas. De esta forma, la oficina de cobro persuasivo pudo tener acceso a gran volumen de imágenes de títulos para la elaboración del mandamiento de pago en la oficina de cobro coactivo.

De igual manera, el equipo de planeación tributaria de ICA, participó en las mesas de trabajo adelantadas por Planeación Distrital para el análisis, estructuración e implementación de Cali Distrito, desde el componente fiscal para cada una de las localidades.

Con la entrada en vigencia de la Ley de Inversión Social específicamente lo determinado en el artículo 45 de la Ley 2155 de 2021, mediante la cual el Gobierno Nacional estableció la Reducción transitoria de sanciones y de tasa de interés para los sujetos de los impuestos, tasas y contribuciones del orden territorial, se desarrollaron las siguientes estrategias encaminadas a que el contribuyente conozca los beneficios otorgados por la Ley y se pueda acoger realizando el pago respectivo.

Tabla 45. Estrategias encaminadas a dar a conocer los beneficios tributarios

| Estrategia | | | Cantidad Contribuyentes | Año Gravable 2020 | Cartera Vigencia Anterior | Beneficio Otorgado |
|------------|--|----------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|
| 1 | FACTURACIÓN AÑO GRAVABLE 2020 SIN VENCER | CUOTA OCTUBRE | 5.642 | \$ 1.444.951.753 | | |
| 3 | | CUOTA NOVIEMBRE | 5.752 | \$ 1.481.352.321 | | |
| 4 | FACTURACIÓN AÑO GRAVABLE 2020 VENCIDAS | APLICA LEY 2155 | 7.436 | \$ 14.266.778.824 | | |
| 5 | | NO APLICA LEY 2155 | 13.022 | \$ 2.858.310.123 | | |
| 6 | | >= \$ 10.000.000 | 346 | | \$ 5.693.318.624 | \$ 1.074.043.170 |
| 7 | CONTRIBUYENTES CON DEUDA 2019 | >= \$ 5.000.000 y < \$10.000.000 | 70 | | \$ 2.117.438.950 | \$ 416.891.729 |
| 8 | | < \$ 5.000.000 | 4.687 | | \$ 8.748.449.203 | \$ 1.639.522.577 |
| 9 | | > \$1.000.000.000 | 15 | | \$ 50.531.516.200 | \$ 40.425.212.960 |
| 10 | CARTERA DEBEN SOLO SANCIÓN | > \$100,000,000 | 93 | | \$ 22.724.176.659 | \$ 18.179.341.327 |
| 11 | | < \$100,000,000 | 5.704 | | \$ 28.274.842.769 | \$ 22.619.874.215 |
| 12 | CARTERA TOTAL | TOTAL | 38.000 | | | |

Fuente: Estrategias IPU - Fecha de Corte: 10 de diciembre de 2021

En la ejecución de las anteriores estrategias, se realizaron las siguientes actividades:

- Correos Electrónicos.
- Oficios.
- Mensajes de WhatsApp y Mensajes de Texto .
- Mensajes de Audio.
- Facturación Masiva

Impuesto Predial Unificado

Teniendo en cuenta las situaciones que se presentan en los diferentes procesos de la Subdirección de Impuestos y Rentas, y la necesidad de ser más efectivos en las diferentes actividades de la Subdirección, especialmente en aquellas que redundan en la liquidación de los impuestos y Rentas y por ende en el recaudo, se detectó la necesidad de realizar una Planeación Estratégica que permita tomar decisiones sobre la priorización de los objetivos, problemas y necesidades, y seleccionar el método más adecuado para efectuar una intervención de calidad.

Para lo cual, se crearon dos grupos de trabajo que se componen de profesionales con conocimiento e idoneidad que pueden aportar en la definición de las líneas de trabajo sobre la base del conocimiento de las actividades misionales de la Subdirección:

- ✓ Grupo de planificación: Lo conforma un responsable de cada proceso y el grupo de Gestión de Datos de la Subdirección, este grupo da las pautas y valida el trabajo del equipo técnico de planificación. En concreto: supervisa todo el proceso, marca la política y la dirección de los trabajos y garantiza que se cumplan los plazos.
- ✓ Equipo técnico de planificación: Compuesto por una o dos personas de cada subproceso, quienes son los responsables del desarrollo técnico de las estrategias implementadas, de la formación, y de dinamizar, definir las técnicas y herramientas a emplear, implementar los diferentes pasos del proceso y elabora los documentos a presentar.

Con el propósito de lograr un mejor resultado, tanto en la liquidación del Impuesto Predial Unificado y el efecto en el recaudo, se realizaron diferentes estrategias:

- Facturación Masiva por colores y ciclos
- Correo electrónicos
- Mensajes de Audio y de Texto
- Oficio personalizado a los contratistas y empleados de la Administración Distrital.
- Mensajes vía WhatsApp

Se proyectaron oficios de requerimiento de información para las entidades públicas descentralizadas que tienen sede en Cali, solicitando la información de los empleados y contratistas con el ánimo de contactarlos y enviarles la factura del impuesto e invitarlos al pago, en el caso que no brindaran la información se procedió a dar traslado a la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación

Se programa realizar una actividad de reingeniería al Subproceso de Cuenta Corriente, el cual compone las actividades de Atención, manejo de la Cuenta Corriente y Archivo, para lo cual se realizó un análisis mediante la técnica de árbol de problemas, con el propósito de mejorar los tiempos en la atención de los reclamos del Contribuyente.

Así mismo el grupo apoyó en las mesas técnicas que se realizaron de manera semanal para el análisis para transición a Cali Distrito Especial, donde se gestionó y se entregó a catastro la IMP de los predios del Distrito con la liquidación del Impuesto por predio del año 2020, con el propósito de que se coloque en la cartografía por localidades y determinar en mesa de reunión el modelo financiero, igualmente, en la se realizó el comparativo de la información de la liquidación del

impuesto predial en el año 2020, menos las exclusiones frente al recaudo recibido, con el objetivo de observar la viabilidad financiera de cada una de las localidades con referencia en su porcentaje de participación tanto en la cantidad de predios que tributan y los que pagan.

5.9. CULTURA TRIBUTARIA

La cultura tributaria es entendida como el conjunto de rasgos distintivos de los integrantes de una sociedad (valores, actitud y comportamiento) respecto al cumplimiento de sus obligaciones y derechos ciudadanos en materia tributaria.

Dado que el incremento de los ingresos es parte fundamental de las entidades territoriales, para garantizar la sostenibilidad económica, la viabilidad financiera y la Inversión Social, así como el cumplimiento de sus obligaciones y teniendo en cuenta que son los tributos la base de los ingresos propios de los entes territoriales; es un objetivo de la Administración de Santiago de Cali, propender por el mejoramiento de la Cultura Tributaria en los sujetos pasivos de los impuestos municipales.

En este sentido la Subdirección de Impuestos y Rentas a través de la ejecución del proceso de Gestión Tributaria, busca mejorar el comportamiento de los contribuyentes en relación con el cumplimiento oportuno de sus obligaciones tributarias y al mismo tiempo controlar la evasión y elusión, incrementando el grado de presencia institucional.

A la fecha del presente informe la ejecución de cultura tributaria es la siguiente:

Tabla 46. Capacitaciones Realizadas

| Fecha | | Público | Tema |
|---------------|---|---------|---|
| 21 de enero | Andi | | Actualización Normatividad Tributaria |
| 22 de enero | Fenalco | | Actualización Normatividad Tributaria |
| 29 de enero | Atención Al Contribuyente y Cta Corriente | | Sensibilización de Los Procedimientos del Subproceso de Cuenta Corriente |
| 02 de febrero | OTO de Fiscalización y determinación despacho y Recursos Tributario | | Actualización Normatividad Tributaria |
| 16 de febrero | Atención Al Contribuyente y Cta Corriente | | Actualización Normatividad Tributaria |
| 17 de febrero | Atención Al Contribuyente y Cta Corriente | | Normatividad Tributaria Vigente |
| 18 de febrero | Cámara de Comercio de Cali | | Actualización Normatividad Tributaria |
| 9 de marzo | Contribuyentes Ica Que declaran En Marzo | | Aspectos Técnicos Presentación y Pago de La declaración de Ica A Través de La Página Web Aspectos Generales del Impuesto de Industria y Comercio |
| 11 de marzo | Comerciantes C.C Cosmocentro | | Aspectos Técnicos Presentación y Pago de La declaración de Ica A Través de La Página Web |

*Informe de gestión
Enero a diciembre 2021*

| | | |
|--------------|--|---|
| 12 de marzo | Comerciantes C.C Holguines | Aspectos Generales del Impuesto de Industria y Comercio Aspectos Técnicos Presentación y Pago de La declaración de Ica A Través de La Página Web |
| 15 de marzo | Comerciantes C.C La Estación | Aspectos Generales del Impuesto de Industria y Comercio Aspectos Técnicos Presentación y Pago de La declaración de Ica A Través de La Página Web |
| 13 de mayo | Personal Atención Al Contribuyente, Orientadores y despacho | Actividades Por Competencias Subdirección de Impuestos y Rentas |
| 14 de mayo | Personal Atención Al Contribuyente, Orientadores y despacho | Trámites y Servicios Subdirección de Catastro, Estructura Organizacional y Procedimientos Cuenta Corriente |
| 15 de mayo | Personal Atención Al Contribuyente, Orientadores y despacho | Trámites y Servicios Subdirección de Impuestos y Rentas |
| 24 de marzo | Personal Atención Al Contribuyente, Orientadores | Trabajo En Equipo |
| 3 de mayo | | Servicio Al Cliente |
| 14 de mayo | Personal Oficina Técnica de Fiscalización y determinación | Procedimiento de Las devoluciones y/O Compensaciones |
| 19 de mayo | | Sanciones Relativas Al Envío de La Información |
| 11 de junio | Recurso Tributario y despacho | |
| 23 de junio | Oficina Técnica de Fiscalización y determinación | Régimen Simple de Tributación |
| 29 de junio | Personal Cuenta Corriente y Atención Al Contribuyente | |
| 17 de junio | Contribuyentes de Industria y Comercio y Gremio Actualicese | Facebook Live Capacitación Papayazo Tributario |
| 24 de junio | Contribuyentes de Industria y Comercio Con Disminución de Ingresos Año Gravable 2020 | Capacitación Virtual Papayazo Tributario |
| 24 de junio | Personal de Atención Al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALI's y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Lineamientos Papayazo 2021 |
| 1 de julio | Personal de Atención Al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALI's y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Aspecto Generales de La Subdirección de Catastro |
| 7 de julio | Cámara de Comercio de Cali | Socialización Acuerdo 495 Abc Papayazo Tributario |
| 8 de julio | Personal de Atención Al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALI's y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Rentas Varias |
| 15 de julio | Personal de Atención Al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALI's y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Rentas Varias |
| 22 de julio | Personal de Atención Al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALI's y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Aspectos Generales de La Oficina de Cobro Coactivo |
| 12 de agosto | Personal de Atención Al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALI's y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Personas O Contribuyentes Omisos |
| 18 de agosto | Público En General (Responsables de La Presentación) | Presentación de Información En Medios Magnéticos |
| 26 de agosto | Público En General (Responsables de La Presentación) | Presentación de Información En Medios Magnéticos |

| | | |
|----------------|--|---|
| 7 de octubre | Personal de Atención al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALIs y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Caracterización del Usuario |
| 4 de noviembre | Personal de Atención al Contribuyente, Jornadas Móviles, CALIs y Orientadores | Jueves de Cultura Tributaria Boletín de Deudores Morosos |

Fuente: Cultura Tributaria - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

Información tributaria Divulgada en página Web y Piezas Educativas: De enero a diciembre 10 de 2021 se han realizado 15 publicaciones en página web relacionadas con el calendario tributario, piezas educativas y gaceta tributaria, información que le ayuda al contribuyente a contar con las herramientas necesarias para el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, los temas de las piezas educativas son los siguientes:

- Lo que debes saber sobre: La Estampilla Pro cultura
- Lo que debes saber sobre: El Impuesto de Industria y Comercio
- Lo que debes saber sobre: El Impuesto Predial Unificado
- Lo que debes saber sobre: La Presentación de Información en Medios Magnéticos
- Lo que debes saber sobre: El Nuevo Régimen Simplificado de Industria y Comercio
- Lo que debes saber sobre: El Certificado de Paz y Salvo
- Lo que debes saber sobre: Paso a Paso Pago en Línea ICA
- Lo que debes saber sobre: Paso a Paso Pago por Cuotas ICA
- Lo que debes saber sobre: La Reducción de Tarifa
- Lo que debes saber sobre: ABC de Elaboración y Declaración del Formulario de ICA

Adicionalmente se han publicado en página web 2 temas tributarios correspondientes al Calendario tributario de la vigencia 2021 y Normatividad relacionada con plazos y descuentos para el pago de los diferentes impuestos, en lo relacionado con la gaceta tributaria se publicaron 4 versiones en PDF de las ediciones 50, 51, 52 y 53 en el siguiente enlace:

<https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/2834/gacetas/>.

Gaceta Tributaria: Se distribuyeron las ediciones No. 50 y 51 de la Gaceta Tributaria en el Concejo de Cali, Notarías, CALI's de la ciudad y al interior del Departamento Administrativo de Hacienda, se publicaron en la página web y se imprimieron las ediciones 52 y 53

Jornadas Móviles: Dado el impacto positivo sobre la facturación generado por las jornadas móviles, se intensificaron las actividades de descentralización de los servicios, adicionalmente se dio continuidad a los recorridos de la Unidad Móvil por los diferentes barrios de la ciudad.

Con corte al 10 de diciembre se llevaron a cabo 972 jornadas de desconcentración de la Atención al Contribuyente distribuidas así: 837 Jornadas Móviles en Centros Comerciales de las comunas con mayor cartera tributaria y 135 recorridos de la Unidad Móvil visitando los diferentes barrios.

Tabla 47. Ejecución Jornadas Móviles

Cumplimiento Meta Actividades de Desconcentración de Atención al Contribuyente

| Item | Jornadas Móviles | Unidad Móvil | Total |
|------------------------------|------------------|--------------|-------|
| Meta | 825 | 147 | 972 |
| Ejecutado al 10 de diciembre | 837 | 135 | 972 |
| Cumplimiento | 101% | 92% | 100% |

Fuente: Cultura Tributaria - Fecha de Corte: Diciembre 10 de 2021

Tabla 48. Documentos de cobro IPU e ICA - Jornadas Móviles y Unidad Móvil

| Actividad | Cantidad | Valor |
|---------------|----------|-------------------|
| Jornada Móvil | 36.589 | \$155.739.896.048 |
| Unidad Móvil | 4.268 | \$ 23.779.269.188 |
| Total | 34.453 | \$179.519.165.236 |

Fuente: Cultura Tributaria - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

Tabla 49. Documentos de Cobro Jornadas Móviles

| Mes | PREDIAL | | ICA | |
|--------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Cant. Facturas | Valor \$ Facturado | Cant. Facturas | Valor \$ Facturado |
| Febrero | 5.315 | \$17.041.379.100 | 48 | \$205.665.995 |
| Marzo | 7.700 | \$12.894.136.216 | 55 | \$1.049.173.985 |
| Abril | 3.107 | \$5.614.830.582 | 52 | \$331.854.560 |
| Mayo | 702 | \$2.078.296.626 | 23 | \$500.779.727 |
| Junio | 4.416 | \$13.171.995.305 | 170 | \$1.281.100.637 |
| Julio | 2.247 | \$7.323.726.275 | 65 | \$402.996.879 |
| Agosto | 5.760 | \$26.743.283.356 | 833 | \$27.134.439.816 |
| Septiembre | 1.118 | \$4.308.820.953 | 47 | \$166.679.926 |
| Octubre | 2.237 | \$7.624.354.958 | 122 | \$554.672.549 |
| Noviembre | 1.654 | \$20.492.109.866 | 231 | \$2.481.891.271 |
| Diciembre | 664 | \$4.286.871.038 | 23 | \$50.836.428 |
| Unidad Móvil | 3.978 | \$19.913.098.683 | 290 | \$3.866.170.505 |
| Total | 38.898 | \$141.492.902.958 | 1.959 | \$38.026.262.278 |

Fuente: Cultura Tributaria - Fecha de Corte: Diciembre 10 de 2021

Tabla 50. Detalle de Documentos de Cobro Unidad Móvil - abril a diciembre

| MES | FACTURACIÓN | | | |
|------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | PREDIAL | | ICA | |
| Fecha | Cantidad de Facturas | Valor \$ Facturado | Cantidad de Facturas | Valor \$ Facturado |
| Abril | 311 | \$644.210.333 | 6 | \$17.200.420 |
| Mayo | 134 | \$144.404.229 | 0 | \$0 |
| Junio | 973 | \$13.056.971.756 | 32 | \$86.908.002 |
| Julio | 683 | \$1.474.589.362 | 49 | \$338.556.105 |
| Agosto | 1.032 | \$2.615.956.627 | 149 | \$2.852.055.278 |
| Septiembre | 57 | \$578.683.073 | 0 | \$220.269.284 |
| Octubre | 330 | \$853.674.332 | 1 | \$1.816.439 |
| Noviembre | 226 | \$603.645.680 | 19 | \$46.960.462 |
| Diciembre | 118 | \$140.097.749 | 22 | \$302.404.515 |
| TOTAL | 3.864 | \$20.112.233.141 | 278 | \$3.866.170.505 |

Fuente: Cultura Tributaria - Fecha de Corte: diciembre 10 de 2021

Impacto en Medios Masivos: Con corte al 10 de diciembre se han realizado 5.963 impactos en medios masivos de comunicación, distribuidos así: 3.108 cuñas de radio, 2.778 comerciales de TV y 77 avisos de prensa, relacionados con información tributaria de interés del ciudadano como: Impuesto Predial, Impuesto de Industria y Comercio, Puntos de Pago y Papayazo.

Impacto en Redes Sociales: Se publicaron 996.241 impresiones digitales en páginas web y redes sociales.

Se ejecutaron 2.339 horas de perifoneo para promocionar las jornadas móviles de atención en las diferentes comunas de la ciudad, adicionalmente se imprimieron las siguientes piezas:

- Pasacalles promocionando las Jornadas Móviles de Atención en Centros Comerciales.
- Pendones de referencia Papayazo.
- Afiches de referencia Papayazo.
- Afiches promocionando las jornadas móviles.
- Afiches de referencia 15% de descuento en el Impuesto Predial.
- Publipuentes referencia Papayazo 100% y 80%
- Afiches de Referencia Ley 2155 de 2021
- Volantes anexos a la facturación de Servicios Públicos de Emcali