

Proyecto

Inversiones Fortalecimiento Institucional en Fisco y Finanzas Sabaneta, Antioquia, Occidente

Código BPIN:

Impreso el 15 de septiembre de 2016

Datos del Formulador

<b>Tipo de documento:</b>	Cedula de Ciudadania	<b>No. Documento:</b>	42825242
<b>Nombres:</b>	LUZ ARELIS	<b>Apellidos:</b>	CARDONA CARMONA
<b>Cargo:</b>	SUBDIRECTORA		
<b>Telefonos:</b>	2880098/124		
<b>Entidad:</b>	MUNICIPIO DE SABANETA		
<b>E-mail:</b>	sub.contable@sabaneta.gov.co		

# Módulo de identificación del problema o necesidad

## 1. Contribución a la política pública

**Plan del PND**

(2010-2014) Prosperidad para Todos

**Programa del PND**

53105. Propósito general - SGP

**Indicador de seguimiento al PND**

Planeación Programa de fortalecimiento de capacidades territoriales

**Unidad de medida**

Porcentaje de avance

**Meta**

100

**Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial**

Piensa en grande (2016-2019)

**Programa del Plan desarrollo Departamental o Sectorial**

Programa 5. Fortalecimiento Institucional para la planeación y la gestión del Desarrollo Territorial

**Plan de Desarrollo Distrital o Municipal**

Sabaneta de todos (2016-2019)

**Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal**

Programa 4.5: Fisco Municipal y Finanzas

## Módulo de identificación del problema o necesidad

### 2. Identificación y descripción del problema

#### Problema Central

Insuficiente recaudo en comparación al potencial del Municipio de Sabaneta para la generación de recursos

#### Descripción de la situación existente

En el municipio de Sabanetala necesidad de dar continuidad a las labores realizadas desde el departamento de Impuestos adscrito a la Secretaria de Hacienda, planeando, dirigiendo y ejecutando las políticas tributarias de sensibilización y generación de cultura tributaria, fiscalización, cobro persuasivo, cobro coactivo y recuperación de cartera, en las diferentes rentas del municipio

#### Magnitud actual

Número de facturas que no coinciden con la realidad de los contribuyentes

## Módulo de identificación del problema o necesidad

### 2.1 Identificación y descripción del problema

#### Causas que generan el problema

##### Tipo: Directa

Inadecuada aplicación de los instrumentos de gestión y de financiación del territorio

Registro y control de actividades económicas del municipio insuficiente

Unidad de fiscalización tributaria inexistente

Proyecto de fortalecimiento institucional en fisco y finanzas sin formular e implementar

Estatuto presupuestal desactualizado

##### Tipo: Indirecta

Falta de personal capacitado

Incoherencia entre las declaraciones con la realidad del contribuyente

Escasos recursos de inversión

Personal sin las competencias requeridas

Desarticulación institucional

**Efectos generados por el problema**

**Tipo: Directo**

Incumplimiento de la normatividad

Incumplimiento en el plan de desarrollo

Ejecuciones incorrectas de los recursos

Disminución de los recursos para la financiación de programas y proyectos

Disminución de coberturas y calidad en los servicios

**Tipo: Indirecto**

Entidad sancionada

Pérdida de credibilidad política

Riesgo ante las entidades de control

Insatisfacción de la comunidad

## Módulo de identificación del problema o necesidad

### 4. Población afectada y objetivo del problema

#### Personas Afectadas

Número de personas Afectadas

28400

Fuente de información

Bases de datos de la Secretaría de Hacienda Municipal

Región	Departamento	Municipio	Centro poblado	Resguardo	Especifica
Occidente	Antioquia	Sabaneta	Cabecera Municipal		Zona urbana y rural

#### Personas Objetivo

Número de personas Objetivo

25900

Fuente de información

Bases de datos de la Secretaría de Hacienda Municipal

Región	Departamento	Municipio	Centro poblado	Resguardo	Especifica
Occidente	Antioquia	Sabaneta	Cabecera Municipal		Zona urbana y rural

## Módulo de identificación del problema o necesidad

### 4.1 Población afectada y objetivo del problema

#### Características demográficas de la población

Clasificación	Detalle	Numero de Personas	Fuente de Información
---------------	---------	--------------------	-----------------------

Género	Hombre	0	
Género	Mujer	0	
Edad (años)	0 - 6	0	
Edad (años)	7 - 14	0	
Edad (años)	15 - 17	0	
Edad (años)	18 - 26	0	
Edad (años)	27 - 59	0	
Edad (años)	60 en adelante	0	
Grupos Étnicos	Indígenas	0	
Grupos Étnicos	Afrocolombianos	0	
Grupos Étnicos	ROM	0	
Población Vulnerable	Desplazados	0	
Población Vulnerable	Discapacitados	0	
Población Vulnerable	Pobres Extremos	0	

## Módulo de identificación del problema o necesidad

### 5. Objetivo - Propósito

#### Objetivo General - Propósito

Incrementar el recaudo en comparación al potencial del Municipio de Sabaneta para la generación de recursos

#### Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Crecimiento real de los ingresos propios del Municipio	Porcentaje	85

## Objetivo Específicos

Fortalecer la aplicación de Instrumentos de gestión y de financiación del territorio

Capacitar el personal

Fortalecer el registro y control de actividades económicas del municipio

Verificar las declaraciones con la realidad del contribuyente

Crear la unidad de fiscalización tributaria

Incrementar los recursos de inversión asignados al proyecto

Capacitar el personal en las competencias requeridas

Formular e implementar el proyecto de fortalecimiento institucional en fisco y finanzas

Mejorar la articulación institucional

Actualizar el estatuto presupuestal

## Módulo de Preparación de la alternativa de solución

### 1. Descripción de la alternativa

#### Alternativa

Fortalecimiento fiscal y financiero mediante la correcta aplicación de los instrumentos, la normatividad vigente y la creación de una Unidad de Fiscalización tributaria.

**Año inicio: 2016**

**Año final: 2020**

#### Descripción de la alternativa

Este proyecto se fundamenta en la necesidad de dar continuidad a las labores realizadas desde el departamento de Impuestos adscrito a la Secretaría de Hacienda, planeando, dirigiendo y ejecutando las políticas tributarias de sensibilización y generación de cultura tributaria, fiscalización, cobro persuasivo, cobro coactivo y recuperación de cartera, en las diferentes rentas del municipio, (impuestos de industria y comercio, predial y demás que le correspondan).

La ejecución de este proyecto incluye recursos físicos y tecnológicos. El proyecto se fundamenta en los siguientes aspectos:

El Municipio cuenta con una serie de equipos, que por su uso continuo para cumplir con las actividades programadas, sufren desgastes y por ello se hace necesaria, la corrección de los problemas que pueden surgir cada día.

Debido a la frecuente afluencia de público se hace necesario incrementar el personal para brindar buena atención a los contribuyentes del Municipio de Sabaneta, tener regulación en cuanto al crecimiento poblacional, cumplir con las normas y generar confianza.

Establecer controles para la fiscalización tributaria mediante convenios interadministrativos para la obtención de recursos que garanticen un menor grado de evasión y elusión por parte de los contribuyentes del impuesto, el cual debe ser ejecutado mediante un sistema de auditoría específica en el área tributaria.

El programa de fiscalización debe recoger todos los conceptos y herramientas en materia tributaria que le permita a la sección de industria y comercio evaluar controles, minimizando los riesgos y garantizando el cumplimiento de las obligaciones tributarias y el ingreso normal de los recursos para el cumplimiento del presupuesto anual proyectado por la Administración.

Los controles son instrumentos básicos mediante los cuales se puede lograr la eficacia y la eficiencia del recurso humano, financiero, tecnológico y administrativo, traduciéndose en mejor atención a los contribuyentes, precisión



## Módulo de Preparación de la alternativa de solución

### 3. Capacidad y beneficiarios

#### Alternativa:

Fortalecimiento fiscal y financiero mediante la correcta aplicación de los instrumentos, la normatividad vigente y la creación de una Unidad de Fiscalización tributaria.

#### 3.1 Capacidad Generada

Facturas emitidas y actualizadas

Unidad de medida

Total Capacidad generada

Número

25900

#### 3.2 Beneficiarios

Número de beneficiarios

25.900

## Módulo de Preparación de la alternativa de solución

### 4. Localización

#### Alternativa

Fortalecimiento fiscal y financiero mediante la correcta aplicación de los instrumentos, la normatividad vigente y la creación de una Unidad de Fiscalización tributaria.

#### Geográficamente

Región	Departamento	Municipio	Centro - Poblado	Localización	Resguardo
Occidente	Antioquia	Sabaneta	Cabecera Municipal	Zona urbana y rural	

#### Factores que determinan la localización

Aspectos administrativos y políticos

Estructura impositiva y legal

## Módulo de Preparación de la alternativa de solución

### 5 - Estudio Ambiental

#### Alternativa

Fortalecimiento fiscal y financiero mediante la correcta aplicación de los instrumentos, la normatividad vigente y la creación de una Unidad de Fiscalización tributaria.

#### Estudios requeridos

Estudio	Se requiere
Licencia Ambiental	NO
Diagnóstico ambiental	NO
Plan de manejo ambiental	NO
Otros permisos ambientales	NO

## Módulo de Preparación de la alternativa de solución

### 7 - Costos del proyecto

#### Alternativa

Fortalecimiento fiscal y financiero mediante la correcta aplicación de los instrumentos, la normatividad vigente y la creación de una Unidad de Fiscalización tributaria.

## Relación Objetivos - Productos - Actividades

Objetivos	Productos	Actividades	
Crear la unidad de fiscalización tributaria	Creacion unidad fiscalizadora	Apoyo profesional	
Actualizar el estatuto presupuestal	Estatuto presupuestal actualizado	Apoyo Profesional	
Formular e implementar el proyecto de fortalecimiento institucional en fisco y finanzas	Implementacion del proyecto institucional en fisco y finanzas	Apoyo Profesional	
Fortalecer el registro y control de actividades económicas del municipio	Registro y control de actividades económicas del Municipio	Actividades de apoyo	
		Equipos	

Fortalecer la aplicación de Instrumentos de gestión y de financiación del territorio	Gestión y estudio para la aplicación de Instrumentos, normativa y financiación del territorio	Actividades de apoyo	
		Apoyo Profesional	
		Equipos	

### Relación Productos

**Objetivo: Fortalecer la aplicación de Instrumentos de gestión y de financiación del territorio**

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
	Gestión y estudio para la aplicación de Instrumentos, normativa y financiación del territorio	unidad	1

**Objetivo: Fortalecer el registro y control de actividades económicas del municipio**

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
	Registro y control de actividades económicas del Municipio	Porcentaje	90

**Objetivo: Crear la unidad de fiscalización tributaria**

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
	Creacion unidad fiscalizadora	unidad	1

**Objetivo: Formular e implementar el proyecto de fortalecimiento institucional en fisco y finanzas**

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
	Implementacion del proyecto institucional en fisco y finanzas	unidad	1

**Objetivo: Actualizar el estatuto presupuestal**

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
	Estatuto presupuestal actualizado	unidad	1

### Relación de Actividades

Etapa	Año	Codigo - CIU	Nombre de la Actividad	Ruta Critica	Valor
Inversión	2016		Actividades de apoyo	Si	98,600,000
Inversión	2016		Apoyo Profesional	Si	144,000,000
Inversión	2016		Equipos	No	24,400,000

Inversión	2017		Actividades de apoyo	Si	126,072,000
Inversión	2017		Apoyo Profesional	Si	148,320,000
Inversión	2018		Actividades de apoyo	Si	129,854,160
Inversión	2018		Apoyo Profesional	Si	152,769,600
Inversión	2018		Equipos	No	25,885,960
Inversión	2019		Actividades de apoyo	Si	133,749,784
Inversión	2019		Apoyo Profesional	Si	157,352,688
<b>Valor Total</b>					1,141,004,192

### Módulo de Preparación de la alternativa de solución

#### 9 - Detalle beneficios e ingresos

**Tipo de beneficio o ingreso**    GESTION TRIBUTARIA, RECAUDO Y RECUPERACION DE CARTERA.

Tipo	Bien	Descripción	Unidad Medida
Beneficio	Otros	GESTION TRIBUTARIA, RECAUDO Y RECUPERACION DE CARTERA.	Número

Año	Cantidad	Valor unitario	Valor total
2016	0,00	0,00	0,00

2017	7.770,00	150.000,00	1.165.500.000,00
2018	10.091,00	154.500,00	1.559.059.500,00
2019	12.479,00	159.000,00	1.984.161.000,00
2020	14.939,00	163.500,00	2.442.526.500,00

9 - Totales beneficios e ingresos

<b>Año</b>	<b>Total Ingresos</b>
2016	0,00
2017	1.165.500.000,00
2018	1.559.059.500,00
2019	1.984.161.000,00
2020	2.442.526.500,00





## Módulo de programación

1 - Selección de alternativa y rubro presupuestal

### Alternativa Seleccionada

Fortalecimiento fiscal y financiero mediante la correcta aplicación de los instrumentos, la normatividad vigente y la creación de una Unidad de Fiscalización tributaria.

### Tipo de Gasto (Programa presupuestal)

0450 levantamiento y actualización de información para procesamiento

### Sector (Subprograma presupuestal)

1403 desarrollo territorial

## Módulo de programación

2 -Fuentes de financiación

### Tipo de entidad

Municipios

### Nombre de entidad

Sabaneta

### Tipo de recurso

Propios

Año	Valor
2016	267.000.000,00
2017	274.392.000,00
2018	308.509.720,00
2019	291.102.472,00

### Costos

Vigencia	Costos de Preinversión	Costos de Inversión	Costos de Operación
2016	0	267,000,000	0
2017	0	274,392,000	0
2018	0	308,509,720	0
2019	0	291,102,472	0
2020	0	0	0

### Indicadores de producto

**Objetivo** Fortalecer la aplicación de Instrumentos de gestión y de financiación del territorio

**Producto** Gestión y estudio para la aplicación de Instrumentos, normativa y financiación del territorio

Código	Indicador	Unidad	Formula
1000P692	Estudios de impacto económico y fiscal realizados	Porcentaje	Sumatoria de estudios realizados

**Objetivo** Fortalecer el registro y control de actividades económicas del municipio

**Producto** Registro y control de actividades económicas del Municipio

Código	Indicador	Unidad	Formula
0700P211	Registros Con Procesamiento De Información	Número	

**Objetivo** Crear la unidad de fiscalización tributaria

**Producto** Creacion unidad fiscalizadora

Código	Indicador	Unidad	Formula
--------	-----------	--------	---------

0900G120	Instrumentos De Gestión Y Control Optimizados	Número	
----------	---	--------	--

**Objetivo** Formular e implementar el proyecto de fortalecimiento institucional en fisco y finanzas

**Producto** Implementacion del proyecto institucional en fisco y finanzas

Código	Indicador	Unidad	Formula
0900G124	Acciones De Fortalecimiento Y Consolidación De Instrumentos Economicos Y Financieros Ejecutadas	Número	

**Objetivo** Actualizar el estatuto presupuestal

**Producto** Estatuto presupuestal actualizado

Código	Indicador	Unidad	Formula
1200P107	Documentos de normatividad compilada elaborados	Número	documento de normatividad compilada elaborado

## Indicadores de producto

### Metas

Objetivo	Producto	Indicador	2016	2017	2018	2019
Crear la unidad de fiscalización tributaria	Creacion unidad fiscalizadora	Instrumentos De Gestión Y Control Optimizados	1	1	1	1
Actualizar el estatuto presupuestal	Estatuto presupuestal actualizado	Documentos de normatividad compilada elaborados	1	1	1	1
Formular e implementar el proyecto de fortalecimiento institucional en fisco y finanzas	Implementacion del proyecto institucional en fisco y finanzas	Acciones De Fortalecimiento Y Consolidación De Instrumentos Economicos Y	1	1	1	1
Fortalecer el registro y control de actividades económicas del municipio	Registro y control de actividades económicas del Municipio	Registros Con Procesamiento De Información	3,200	3,300	3,400	3,500
Fortalecer la aplicación de Instrumentos de gestión y de financiación del territorio	Gestión y estudio para la aplicación de Instrumentos, normativa y financiación del territorio	Estudios de impacto económico y fiscal realizados	10	40	30	20

## Indicadores de gestión

### Metas

Indicador	Unidad	Fórmula	2016	2017	2018	2019
Acciones De Fortalecimiento Y Consolidación De Instrumentos	Número		1,00	1,00	1,00	1,00