ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTA

**INFORME DE GESTIÓN Y RESULTADOS**

**2016**

**SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA**

BOGOTÁ, D. C., ENERO DE 2017

**TABLA DE CONTENIDO**

[1. ESTRATEGIA FINANCIERA DEL PLAN DE DESARROLLO. 5](#_Toc474489181)

[1.1. Objetivos de la estrategia financiera del plan de desarrollo. 5](#_Toc474489182)

[1.2. Financiación plan de inversiones. 5](#_Toc474489183)

[1.3. Estrategias de financiación. 6](#_Toc474489184)

[1.3.1. Optimización de los ingresos tributarios. 6](#_Toc474489185)

[1.3.2. Fortalecimiento de ingresos no tributarios y recursos propios de entidades descentralizadas 7](#_Toc474489186)

[1.3.3. Otras fuentes de financiación 8](#_Toc474489187)

[1.3.4. Cofinanciación con recursos del nivel nacional 8](#_Toc474489188)

[1.3.5. Gestión de recursos adicionales 8](#_Toc474489189)

[1.3.6. Asociaciones público privadas – APP 8](#_Toc474489190)

[1.3.7. Concurrencia y complementariedad con la gestión local 9](#_Toc474489191)

[1.3.8. Racionalización del gasto y asignación eficiente de recursos. 9](#_Toc474489192)

[1.3.9. Endeudamiento. 9](#_Toc474489193)

[1.3.10. Integración de la información. 10](#_Toc474489194)

[1.3.11. Utilización de vigencias futuras. 10](#_Toc474489195)

[2. AVANCE DE LAS METAS DE RESULTADO DEL PLAN DE DESARROLLO 2016-2020 11](#_Toc474489196)

[2.1. Cumplimiento oportuno 12](#_Toc474489197)

[2.2. Base de Datos Unificada de Contribuyentes 15](#_Toc474489198)

[2.3. Aumentar trámites electrónicos 16](#_Toc474489199)

[2.4. Cumplimiento Oportuno 17](#_Toc474489200)

[2.5. Cobertura con medios electrónicos 19](#_Toc474489201)

[2.6. Sensibilizar contribuyentes 20](#_Toc474489202)

[2.7. Recaudo por gestión anti evasión 22](#_Toc474489203)

[2.8. Base de Datos Unificada de Contribuyentes por evasión 29](#_Toc474489204)

[2.9. Evasión 29](#_Toc474489205)

[2.10. Programa de control a la evasión y anticontrabando 31](#_Toc474489206)

[2.11. Recuperabilidad de cartera 32](#_Toc474489207)

[2.12. Proyectos de Inversión Secretaría Distrital de Hacienda 34](#_Toc474489208)

[2.13. Ejecución Financiera Inversión a 31 de diciembre de 2016 35](#_Toc474489209)

[2.14. Apoyo Secretaria Distrital de Hacienda en Temas Transversales de la Ciudad 35](#_Toc474489210)

[2.14.1. Gestión grupo hospitales 35](#_Toc474489211)

[3. PLAN ESTRATEGICO 2016 - 2020 38](#_Toc474489212)

[3.1.1. Misión 38](#_Toc474489213)

[3.1.2. Visión 38](#_Toc474489214)

[3.1.3. Objetivos estratégicos 38](#_Toc474489215)

[3.1.4. Marco ético hacendario: 39](#_Toc474489216)

[3.1.5. Encuesta de satisfacción. 39](#_Toc474489217)

[3.2. AVANCES DEL PLAN ESTRATÉGICO 40](#_Toc474489218)

[3.2.1.1. Ejecución de Ingresos 40](#_Toc474489219)

[3.2.1.2. Rentabilidad comparada del portafolio de inversiones de SDH 41](#_Toc474489220)

[3.2.1.3. Días de Reciprocidad 44](#_Toc474489221)

[3.2.1.4. Reglamentación convenios SDH-DDT con entidades financieras 45](#_Toc474489222)

[3.2.1.5. Autorización a la SDH-DDT como pagador en moneda extranjera de la cuenta única distrital 46](#_Toc474489223)

[3.2.1.6. Créditos preaprobados con Entidades Bancarias 46](#_Toc474489224)

[3.2.1.7. Calificación de riesgo de Bogotá 46](#_Toc474489225)

[3.2.1.8. Gestión Contable 47](#_Toc474489226)

[3.2.1.9. Brecha del Balance Primario vigencia anterior 48](#_Toc474489227)

[3.2.1.10. Fortalecimiento del presupuesto como instrumento para la asignación eficiente de los recursos de las entidades distritales 49](#_Toc474489228)

[3.2.1.11. Marco Fiscal de Mediano Plazo y las Proyecciones de los Ingresos Tributarios 50](#_Toc474489229)

[3.2.1.12. Fases implementadas del sistema único financiero de Si Capital 50](#_Toc474489230)

[3.2.1.13. Disponibilidad de infraestructura tecnológica 54](#_Toc474489231)

[3.2.1.14. Espacios de interlocución con entidades usuarias 55](#_Toc474489232)

[3.2.1.15. Estrategias de comunicaciones 56](#_Toc474489233)

[3.2.1.16. Noticias publicadas con impacto favorable para la entidad. 58](#_Toc474489234)

[3.2.1.17. Recuperación de Recursos Financieros 59](#_Toc474489235)

[3.2.1.18. Hechos de alto impacto advertidos por la OCDI 59](#_Toc474489236)

[3.2.1.19. Contratos suscritos 60](#_Toc474489237)

[3.2.1.20. Programa de Gestión Documental 61](#_Toc474489238)

[3.2.1.21. Seguridad y salud en el trabajo 63](#_Toc474489239)

[3.2.1.22. Bienestar 63](#_Toc474489240)

[3.2.1.23. Provisión de cargos 64](#_Toc474489241)

**Gráficas**

[1 Cumplimiento Consolidado Por Objetivo Plan Estratégico 40](#_Toc474489242)

[2 Composición de los títulos por tipo de tasa 43](#_Toc474489243)

[3 Curva de rendimientos Colombia – 2016 44](#_Toc474489244)

[4 Disponibilidad de infraestructura 54](#_Toc474489245)

**Tablas**

[1 Avance Metas 11](#_Toc474489246)

[2 Cumplimiento Oportuno 12](#_Toc474489247)

[3 Programas Fidelización 13](#_Toc474489248)

[4 Programas Control Extensivo 13](#_Toc474489249)

[5 Estadísticas servicio al contribuyente 14](#_Toc474489250)

[6 Visitantes página WEB 14](#_Toc474489251)

[7 Tiempos de Atención 14](#_Toc474489252)

[8 Estadísticas utilización dispositivos autoayuda 15](#_Toc474489253)

[9 Base de Datos Unificada de Contribuyentes 15](#_Toc474489254)

[10 Índices de Evasión 30](#_Toc474489255)

[11 Principales productos obtenidos por gestión 2016 34](#_Toc474489256)

[12 Ejecución Financiera Inversión a 31 de diciembre de 2016 35](#_Toc474489257)

[13 Comportamiento del Recaudo acumulado por tipo de gestión 40](#_Toc474489258)

[14 Comportamiento trimestral por impuesto del Recaudo 41](#_Toc474489259)

[15 Cumplimiento rentabilidad comparada del portafolio de inversiones de la DDT 2016 41](#_Toc474489260)

[16 Convenios de recaudo tributario 2016 45](#_Toc474489261)

[17 Avances en Predis ejecución y programación 51](#_Toc474489262)

1. **ESTRATEGIA FINANCIERA DEL PLAN DE DESARROLLO.**

Cumplir con el objetivo central del Plan de Desarrollo Distrital 2016 – 2020 “Bogotá Mejor para Todos”, requiere de un alto nivel de inversiones, así como de una gerencia pública eficiente y trasparente que ejecute adecuadamente estos recursos públicos. Para ello, como parte de la gestión de la Secretaría, se diseñó en 2016 una estrategia financiera que busca fortalecer y generar nuevas fuentes de ingreso, reducir la evasión, atraer el capital y la inversión privada, optimizar, racionalizar y priorizar el gasto público y realizar un manejo responsable del endeudamiento; de tal forma que se obtengan los recursos necesarios para realizar las inversiones sociales y de infraestructura propuestas en este plan de desarrollo, dicha estrategia contempla puntos como:

* 1. **Objetivos de la estrategia financiera del plan de desarrollo.**
* **Fortalecer la gestión integral de las finanzas distritales,** de tal forma que permita incrementar sus principales ingresos, implementar nuevas fuentes de carácter permanente, establecer alianzas para atraer capital e inversión privada en los proyectos estratégicos del Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos” y realizar un manejo responsable del endeudamiento, preservando la capacidad de pago de la ciudad y la sostenibilidad de las finanzas distritales.
* **Optimizar, racionalizar y priorizar el gasto público en el Distrito Capital** buscando la eficiencia, la austeridad en la ejecución del gasto público y reducción de aquellos gastos que no se consideren indispensables o esenciales para el funcionamiento o desarrollo de la misión de las entidades distritales.
* **Aumentar el número de contribuyentes** que cumplen oportunamente sus obligaciones tributarias, brindándoles un servicio confiable, especializado y sencillo, mediante diversos canales de atención, con énfasis en los medios virtuales.
* **Reducir los costos de transacción del cumplimiento tributario** en Bogotá y simplificar la forma de tributar en la Capital.
* **Realizar un control eficiente de las obligaciones tributarias,** aplicando modelos de priorización y acciones que incrementen la percepción del riesgo por incumplimiento en el pago de los impuestos.
	1. **Financiación plan de inversiones.**

La estrategia financiera de la Administración Distrital para la financiación del Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de obras Públicas para Bogotá D.C., 2016-2020 “Bogotá Mejor para Todos” asciende a $95,9 billones de 2016, de los cuales $53,7 billones corresponden a la Administración Central; $7,8 billones a Establecimientos Públicos, incluida la Universidad Distrital y Unidades Administrativas Especiales; $4,5 billones a Empresas Industriales y Comerciales y de Servicios Públicos; $0,15 billones a Empresas Sociales del Estado; $3,7 billones a Fondos de Desarrollo Local; $13,0 billones a capital privado mediante Alianzas Público Privadas y $13,0[[1]](#footnote-1) billones a recursos para la construcción del Metro.

El Plan Plurianual de inversiones contempla la estimación de los recursos necesarios para la implementación de los pilares, los ejes transversales, los programas y metas del Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos”, resultado de una estimación de diversas fuentes consistentes con el escenario macroeconómico y fiscal del Distrito. Estos recursos se distribuyen entre los pilares y los ejes transversales, así: 51,7% para el eje de Democracia Urbana, 40,1% para el eje Igualdad de Calidad de Vida, 2,8% para el eje de Construcción de Comunidad; 4,1% por la estrategia de Gobierno Legítimo, Fortalecimiento Local y Eficiencia, 0,7% para Sostenibilidad Ambiental Basada en Eficiencia Energética 0,4% para Desarrollo Económico Basado en el Conocimiento y 0,2% para Nuevo Ordenamiento Territorial. Estas participaciones hacen referencia a la estructura del Plan de Desarrollo una vez descontado el valor de las APP.

* 1. **Estrategias de financiación.**

Las principales estrategias definidas en la estructura de financiación del Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos”, son las siguientes:

* + 1. **Optimización de los ingresos tributarios.**

La gestión de recursos tributarios para la financiación del Plan, se realizará a través de acciones como:

**a) *Incrementar el cumplimiento oportuno en la declaración y pago de obligaciones tributarias*.** Al finalizar el cuatrienio se espera que el 94% de los contribuyentes de los impuestos Predial y Vehículos cumplan oportunamente sus obligaciones. En la actualidad el cumplimiento se encuentra en el 92%, cada punto de cumplimiento en los impuestos ciudadanos aportará ingresos permanentes a la ciudad del orden de los $30.000 millones.

Se proponen dos instrumentos para disminuir el riesgo a la evasión y que eleven la moral tributaria: el reporte a las centrales de riesgo y la creación del Certificado de Antecedentes Tributarios Distritales CATD. La administración tributaria podrá reportar a las centrales de riesgo crediticio las obligaciones exigibles por concepto de impuestos distritales de los omisos y morosos. Así mismo, creará el Certificado de Antecedentes Tributarios Distritales CATD el cual será un documento electrónico en el que se indique el cumplimiento de los impuestos administrados por la DIB.

**b) *Implementar la simplificación tributaria.*** A través de la simplificación tributaria se propondrá facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias en el Distrito Capital. Se modificarán los límites máximos de crecimiento del impuesto predial unificado, haciéndolos más simples para su liquidación sin que se pierdan los beneficios del ajuste por equidad tributaria.

Se simplificarán y reducirán los costos de cumplimiento implementando un Sistema Mixto de Declaración y Facturación para impuestos distritales de Predial, Vehículos y Pequeños Contribuyentes del ICA. La facturación anual se focalizará en los predios sobre los cuales la Dirección de Impuestos de Bogotá – DIB tenga información completa y se hará por autoavalúo cuando los predios no estén registrados en el catastro o cuando el contribuyente considere que la factura no corresponde a la situación de su predio. Por otra parte, también se propondrá una declaración anual en vez de la bimensual para los pequeños y medianos contribuyentes del impuesto de industria y comercio combinado con modificaciones en el esquema de retenciones en la fuente con el fin de garantizar que el impacto en la caja del distrito sea neutro. Esto significa simplificar y reducir costos de cumplimiento para aproximadamente 165.000 contribuyentes del impuesto de industria y comercio que aportan el 20% del recaudo.

**c) *Disminuir la evasión en el impuesto de Industria, Comercio y Avisos****.* La estimación de la evasión del ICA se obtiene conforme la relación del ingreso potencial y el ingreso neto recibido, este último entendido como lo declarado por los contribuyentes del impuesto. La medición 2014 de la evasión ICA incluidas las retenciones, fue de 22,3%. Este resultado vuelve imperativo el diseño de estrategias de intervención como el Registro Empresarial en las 20 localidades de la ciudad, el aumento de agentes retenedores, el diseño y aplicación de modelos estadísticos que permitan la detección de prácticas elusivas y el desarrollo de programas permanentes de control intensivo a grupos de contribuyentes caracterizados como de alto riesgo.

**d) *Transformar el modelo de gestión tributaria y el acercamiento de la Administración.*** La administración tributaria fortalecerá su presencia mediante las siguientes estrategias: i) Fidelización y excelencia en el servicio con el fin de reconocer el desempeño correcto de los contribuyentes. ii) Inteligencia tributaria en la consolidación del conocimiento de los ciudadanos y contribuyentes de la ciudad con el fin de anticiparse a sus necesidades, a su comportamiento, a sus decisiones de pago, construir conocimiento económico de la ciudad y sus agentes que facilite la calificación de riesgo de los sectores y tipos de contribuyentes y el desarrollo de lógicas de control innovadoras y precisas capaces de intervenir en las formas avanzadas de elusión, evasión y morosidad. iii) Efectivo control frente al incumplimiento en el pago de los impuestos distritales, evidenciando la fortaleza del Estado para que la sociedad reconozca la inflexibilidad frente al incumplimiento, la actuación oportuna, ejemplar y secuencial legítima de la institucionalidad tributaria. iv) Seguridad jurídica y estabilidad del modelo tributario, ofreciendo a administrados y administradores reglas claras de manejo, marcos jurídicos sencillos y eficientes y sobre todo estables en el tiempo.

Lo anterior encaminado a fortalecer la confianza en la institucionalidad del esquema tributario, atendiendo plenamente los principios constitucionales de progresividad, equidad y eficiencia que garanticen la legitimidad frente al ciudadano del sistema tributario de la Ciudad.

**e) *Consolidar la administración tributaria digital*.** La Administración Tributaria consolidará su liderazgo nacional y regional avanzando sustantivamente en el uso de nuevas tecnologías que faciliten el servicio al contribuyente fortaleciendo y/o desarrollando funcionalidades virtuales que provean trámites y servicios web, web móvil y aplicaciones en dispositivos móviles – APP, ello redundará en facilidad, comprensión y aceptación del tributo.

* + 1. **Fortalecimiento de ingresos no tributarios y recursos propios de entidades descentralizadas**

Se fortalecerá e intensificará la gestión y fiscalización de los ingresos no tributarios para incrementar el recaudo de aquellos recursos que son de carácter permanente. Los Establecimientos Públicos, las Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital y las Empresas Sociales del Estado, fortalecerán la gestión de sus recursos propios y el cobro de cartera con acciones que permitan garantizar un mayor recaudo.

Para todas las entidades de orden distrital, y mucho más en aquellas que se ven afectadas por un entorno cada vez más competitivo, como es el caso de las Empresas Industriales y Comerciales del orden Distrital, se debe trabajar en su gestión para recuperar las finanzas de las mismas, buscando sobresalir en el mercado a través de desarrollo de estrategias efectivas para aumentar los ingresos, mejorar la capacidad de generación de caja, optimización de recursos, recuperación de cartera, maximización de la productividad, aprovechar sinergias en los casos que se puedan generar e implementar estrategias de ahorro y sensibilización de costos, entre otros. El reto de esta Administración será fortalecer y apoyar la gestión de las empresas del Distrito de tal forma que permita recuperar y mejorar la capacidad de generación de excedentes y/o utilidades financieras y obtener un mayor flujo de dividendos para el Distrito.

* + 1. **Otras fuentes de financiación**

La Administración Distrital adelantará acciones estratégicas desde el punto de vista financiero y de costo de oportunidad, relacionadas con la gestión, optimización, transformación y/o sustitución de activos financieros, tales como la venta de acciones de la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá (ETB), entre otros, de tal forma que le permita generar recursos en el corto y mediano plazo para financiar programas de inversión social y de infraestructura del Plan de Desarrollo 2016-2020 “Bogotá Mejor para Todos”. Esto en concordancia con la medición beneficio-costo de las inversiones en la ciudad pues se le asigna una mayor rentabilidad a los beneficios de tipo social y económico que obtendría la ciudad en la realización de las inversiones que se proponen producto de la consecución de recursos adicionales, respecto al mantenimiento de las inversiones en esos activos.

* + 1. **Cofinanciación con recursos del nivel nacional**

La Administración Distrital gestionará ante la Nación mayores recursos para atención Integral de la primera infancia, calidad de la educación básica y media, atención de población en situación de desplazamiento, atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno de conformidad con lo señalado en la Ley 1448 de 2011, subsidios para vivienda de interés social y/o prioritario, aspectos contemplados en la Ley 1753 de 2015 *“Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo, 2014 – 2018”,* así como para el Sistema Integrado de Transporte Público Masivo mediante el esquema de cofinanciación Nación (70%), Distrito (30%), entre otros. Para ello fortalecerá los canales de comunicación y coordinación interinstitucional con las entidades del orden nacional, así como la gestión y formulación de proyectos para acceder a recursos del orden nacional.

Así mismo, la Administración Distrital fortalecerá la gestión para la consolidación de recursos provenientes del Sistema General de Regalías – SGR, en el marco de la normatividad legal vigente.

* + 1. **Gestión de recursos adicionales**

La Administración Distrital podrá gestionar diferentes mecanismos que permitan complementar la financiación del Plan de Desarrollo 2016-2020 “Bogotá Mejor para Todos”, tales como, cobros por congestión, valorización, pago voluntario por libre circulación, contribución a parqueaderos, instrumentos de financiación del desarrollo urbano, peajes, cobro de alumbrado público, entre otros.

* + 1. **Asociaciones público privadas – APP**

La participación del sector privado se constituirá en uno de los mecanismos de cofinanciación de las inversiones más importantes para la Ciudad. Se intensificará la gestión conjunta con el sector privado en la financiación de los programas y proyectos del Plan de Desarrollo. El sector privado será un apoyo estratégico a la Administración Distrital en la construcción de la infraestructura requerida, con lo cual se aprovecharán las eficiencias y ventajas competitivas y operativas derivadas de su conocimiento y experiencia.

Para cumplir las metas del presente Plan se podrá utilizar las Asociaciones Público Privadas de que tratan las Leyes 1508 de 2012, 1753 de 2015 y demás normas que las modifiquen, complementen o sustituyan, para el diseño, construcción, mantenimiento, remodelación, dotación y prestación de los servicios asociados a infraestructuras especializadas, incluyendo infraestructura social de educación y salud, entre otras; garantizando los más altos estándares de calidad y tecnología.

* + 1. **Concurrencia y complementariedad con la gestión local**

La inversión en las localidades se optimizará a través de esquemas de cofinanciación entre el gobierno distrital y los gobiernos locales en los cuales se potencializarán los recursos de los Fondos de Desarrollo Local como contrapartidas en proyectos de gran impacto social que guarden coherencia entre la planeación local y distrital.

* + 1. **Racionalización del gasto y asignación eficiente de recursos.**

La eficiencia en la ejecución del gasto será una prioridad esencial en el Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos". Se buscará elevar la capacidad operativa de las entidades distritales dentro de un contexto de austeridad y eficiencia. Se implementarán mecanismos y herramientas económicas y financieras que generen ahorro en gastos operativos y eficiencias en la gestión, que contribuyan al mejoramiento de la competitividad, y la sostenibilidad de las finanzas de la Ciudad.

La racionalización del gasto público implicará una mirada integral y técnica de la estructura administrativa del Distrito, en búsqueda de eficiencias administrativas y eliminación de duplicidad de funciones entre entidades; en este sentido se estudiará la posible fusión, transformación o supresión de algunas entidades cuyas funciones puedan ser asumidas por otras.

Se efectuará una revisión, análisis y depuración del gasto recurrente actual, que permita liberar espacio presupuestal para las nuevas inversiones del Plan de Desarrollo y se convierta en un factor de decisión en la priorización del presupuesto. Esto permitirá fortalecer una gestión gerencial que potencialice el logro de los objetivos y metas propuestas del Plan de Desarrollo Distrital.

Por su parte, la reorganización del sector Salud establecida en el Acuerdo 641 de 2016, implica asumir el reto de optimizar la prestación de los servicios a la población más pobre y vulnerable dentro del Sistema General de Seguridad Social en Salud de manera integral y viabilizando financieramente a las Empresas Sociales del Estado, mediante estrategias de economías de escala en compra de medicamentos e insumos, reduciendo los gastos de tipo administrativo, mejorando los procesos de facturación, cartera y recaudo, ajustando la productividad y en el mediano y largo plazo centralizando y especializando los servicios mediante el trabajo en red integrada de servicios de salud.

* + 1. **Endeudamiento.**

El endeudamiento es una de las alternativas que complementan a los ingresos corrientes en la financiación de las obras de infraestructura y proyectos de inversión del Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos”. Es así como los recursos del crédito estimados para el período 2016-2020 ascienden a $5,1 billones, que equivalen a 2,3% del PIB distrital de 2016. Dado esto, la Administración presentará al Honorable Concejo Distrital un proyecto de acuerdo con un cupo de endeudamiento global y flexible que se armonice con los cupos previamente aprobados dando continuidad a los proyectos financiados con los mismos. Así, las proyecciones del endeudamiento se ajustan plenamente a los límites y criterios de sostenibilidad de la deuda establecidos por la Ley 358 de 1997, cuyo límite es de 80% del saldo de la deuda sobre los ingresos corrientes ajustados, y el de capacidad de pago, que fija un nivel máximo de 40% de los intereses sobre el ahorro corriente ajustado.

La estructuración del nuevo endeudamiento se desarrollará bajo el principio de diversificación, a través de las fuentes que históricamente le han otorgado crédito al Distrito Capital tanto a nivel local como internacional, siguiendo lineamientos técnicos de gestión financiera, en un contexto de minimización del costo y de los riesgos asociados, que contempla la distribución de los recursos de acuerdo con los cupos disponibles, plazos acordes a las políticas de los prestamistas, naturaleza de los proyectos a financiar, esquemas de amortización que no generen fuertes presiones futuras sobre una vigencia en particular y desembolso de recursos acordes con el flujo de caja del Distrito Capital. Además se deberá propender por buscar una cobertura natural en la moneda de denominación de la deuda con la generación de ingresos del Distrito.

* + 1. **Integración de la información.**

Con el fin de contar con información presupuestal unificada, oportuna, de calidad, en tiempo real, mejorando la seguridad y el acceso al sistema de información presupuestal e incentivando la reducción en los gastos en infraestructura tecnológica, se consolidará una única base de datos de información presupuestal para mejorar la toma de decisiones, para lo cual se requiere que todas las entidades que conforman el Presupuesto Anual Distrital, los Fondos de Desarrollo Local, las Empresas Sociales del Estado y las Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital continúen con el registro de las transacciones presupuestales a través del Sistema de Presupuesto Distrital administrado por la Secretaría Distrital de Hacienda. En este sentido, la información incorporada por todas las entidades distritales en el Sistema de Presupuesto Distrital se considera información de carácter oficial.

* + 1. **Utilización de vigencias futuras.**

Con el fin de lograr una mayor eficiencia en el gasto público, la ejecución de los proyectos estratégicos del Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos”, especialmente los relacionados con infraestructura de transporte masivo, vías, construcción de infraestructura educativa, hospitalaria, recreativa y cultural, mediante el esquema de obra pública o por asociaciones público privadas y aquellos relacionados con inversiones en tecnología y gasto de funcionamiento estratégico, se realizará mediante el esquema de vigencias futuras. Para este fin, el Marco Fiscal de Mediano Plazo del Distrito Capital incluye un espacio fiscal anual de $1 billón de 2016, descontado de los ingresos que sirven de base para el cálculo de la capacidad de endeudamiento, el cual se ajustará anualmente dependiendo del comportamiento de los ingresos, para garantizar la consistencia con el Marco Fiscal de Mediano Plazo.

1. **AVANCE DE LAS METAS DE RESULTADO DEL PLAN DE DESARROLLO 2016-2020**

BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS

Los proyectos adelantados por la entidad buscan dar cumplimiento a los objetivos planteados en el Plan de Desarrollo, a los programas y a la estrategia financiera mencionados. Adicionalmente, son prioridades de la administración el fortalecimiento de los temas de transparencia, la gestión financiera distrital, el mejoramiento institucional y el fortalecimiento tecnológico de la entidad, para lo cual se busca dar cumplimiento a las siguientes metas y proyectos prioritarios del Plan de Desarrollo, cuya distribución y avance a 31 de diciembre de 2016 son:

Tabla

1 Avance Metas

|  |
| --- |
|  |
| **Eje Transversal**  | **05 - Desarrollo económico basado en el conocimiento** |
| **Programa** | **34 - Mejorar y fortalecer el recaudo tributario de las ciudad e impulsar el uso de mecanismos de vinculación de capital privado** |
| **Proyecto Estratégico** | **170 - Mejorar y fortalecer el recaudo tributario e impulsar el uso de mecanismos de capital privado** |
| **Metas de resultado Plan de Desarrollo** | **Indicadores en SEGPLAN**  | **Avance Físico de Metas** |
| **2016** | **Acumulado Cuatrienio** |
| **Programado** | **Ejecutado** | **Prog.** | **Ejec.** | **% AVANCE** |
| Aumentar a $30,5 billones el recaudo oportuno | Billones de pesos recaudados oportunamente | 2,2 | 2,3 | 30,59 | 2,3 | 7,6% |
| Recaudar $1,9 billones por gestión anti evasión | Billones de pesos recaudados por gestión anti evasión | 0,19 | 0,31 | 1,9 | 0,31 | 16,5% |
| Recaudar anualmente por cartera con antigüedad: 1 año 36%, 2 años 21%, 3 años 7.82%, 4 años 4.69%, 5 año 2.88% | Cumplimiento promedio anual del porcentaje de recuperabilidad de la cartera por años de antigüedad. | Meta: 100% Cumplimiento Promedio1 año: 36%2 año: 21%3 año: 10%4 año: 4,5%5 año: 3% | Ejec: 100% Cumplimiento Promedio 104%1 año: 34,5%2 año: 19,5%3 año: 11.9%4 año: 6,9%5 año: 1,8% | 100% | 20% | 20,0% |

Los principales resultados de la gestión adelantada por la Secretaría Distrital de Hacienda en cada uno de los programas mencionados anteriormente son:

**Eje Estructurante Plan de Desarrollo[[2]](#footnote-2):**

**Eje transversal – Desarrollo Económico basado en el conocimiento**

**Programa 34.** Mejorar y fortalecer el recaudo tributario de la ciudad e impulsar el uso de mecanismos de vinculación de capital privado.

* 1. **Cumplimiento oportuno**

Meta de cuatrienio: Recaudar $30,5 billones (a pesos de 2016) por cumplimiento oportuno en el periodo julio 2016 - junio 2020.

Meta 2016: Recaudar $2.174.042

Recaudo acumulado 2016**:** $2.325.114**[[3]](#footnote-3)**

**Cumplimiento acumulado: 8%**

**Tabla**

2 Cumplimiento Oportuno

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Año** | **Valor programado\*** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| 2016 | 2.174.042 | 2.325.114 | 107% |

Fuente: Base de datos tributaria. Fecha de corte 31 diciembre 2016. -Pesos de 2016

Nota: \* Valor reprogramado con el memorando 2016IE23024 del 15/11/2016 teniendo en cuenta

las metas de recaudo para el 2016

***Avances y Logros:***

Partiendo del proceso de armonización realizado en el mes de mayo y junio de 2016, y que las metas establecidas para el Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para todos inician a partir del 1 de Julio de 2016, dentro de las actividades desarrolladas, se encuentran los acercamientos tributarios los cuales buscan sensibilizar a los ciudadanos y contribuyente en la importancia del pago de los tributos e incentivar el cumplimiento oportuno.

Así mismo, se han establecido programas de fidelización y control extensivo que busca que los contribuyentes de los diferentes impuestos cumplan con sus obligaciones oportunamente antes del vencimiento establecido por la Secretaria Distrital de Hacienda en la Resolución No. SDH-000054 del 28 de Diciembre de 2015, ante esto durante el periodo de reporte se ejecutaron los siguientes programas, los cuales han contado con la información consolidada en la Base Única de Contribuyentes.

**Tabla**

3 Programas Fidelización

|  | **2016** |
| --- | --- |
| **No de Actuaciones** | **Población Objetivo** |
| Fidelización Predial Segundo vencimiento 2016 | 4 | 334.301 |
| Fidelización Vehículos Segundo vencimiento 2016 | 3 | 617.974 |
| Fidelización Contribuyentes ICA periodo 4 | 1 | 80.479 |
| Fidelización Contribuyentes ICA periodo 5 | 1 | 83.669 |
| **Total** | **9** | **1.116.423** |

 Fuente: Oficina de Educación Tributaria. Julio a Diciembre de 2016

 Nota: Las actuaciones corresponden a la cantidad de envíos masivos que se realizan del programa correspondiente

**Tabla**

4 Programas Control Extensivo

|  | **2016** |
| --- | --- |
| **No de Actuaciones** | **Población Objetivo** |
| Control Extensivo ICA Periodo 2-2016 | 1 | 10.179 |
| Control Extensivo ICA Periodo 3-2016 | 1 | 11.258 |
| Control Extensivo Predial 2016 | 2 | 113.526 |
| Control Extensivo ICA Periodo 4-2016 | 1 | 8.906 |
| Control Extensivo Omisos Predial 2016 | 1 | 27.047 |
| Control Extensivo Omisos Vehículos 2016 | 1 | 112.568 |
| **Total** | **7** | **283.484** |

 Fuente: Oficina de Educación Tributaria. Julio a Diciembre de 2016

 Nota: Las actuaciones corresponden a la cantidad de envíos masivos que se realizan del programa correspondiente

Los acercamientos tributarios con Unidad Móvil por todas las localidades de la ciudad, la realización de programas de Fidelización, Control Extensivo y Persuasivo, la ejecución del Plan de medios y de campañas locales de comunicación; han permitido generar recordación e invitación al cumplimiento oportuno de las obligaciones tributarias. Así mismo la orientación tributaria al contribuyente por canales como: presencial en la Red Cade, y sede DIB, atención telefónica línea 195, Chat tributario, correo opinión tributaria, respuestas a solicitudes escritas, terminales de autoatención y liquidadores WEB, siendo este último uno de los más visitados de acuerdo al nuevo modelo de servicio de autoatención. Es preciso aclarar que la atención a contribuyentes por los diferentes canales es un resultado de los programas que se ejecutan de control y cultura tributaria y que en parte son financiados por el proyecto de inversión. Es así como el soporte logístico, las representaciones lúdicas, la escuela tributaria, generan un movimiento en la ciudadanía que se refleja en el uso de los diferentes canales de interacción. Por ello se presentan a continuación el balance de contribuyentes atendidos que además sirve de base para la medición de la satisfacción del cliente externo.

**Tabla.**

5 Estadísticas servicio al contribuyente

|  |  |
| --- | --- |
| **Canal de Atención** | **2016\***  |
| **Presencial** | 214.661 |
| **Chat Tributario** | 12.593 |
| **Correo Opinión Tributaria** | 3.668 |
| **Escritos** | 1.883 |
| **Total** | **136.583** |

 **(Julio 1 a Diciembre 31)**

**Tabla**

**6 Visitantes página WEB**

|  |
| --- |
|  |
| **Ítem** | **2016 (Julio 1 a Diciembre 31)** |
| **www.shd.gov.co** | 2.393.603 |

 **(Julio 1 a Diciembre 31)**

**Tabla**

7 Tiempos de Atención

|  |  |
| --- | --- |
| **Ítem** | **2016\***  |
| **Tiempo de Atención en Ventanilla** | 0:08:38 |
| **Tiempo Promedio de Espera** | 0:13:20 |

 **Fuente: Estadísticas Oficina de Gestión del Servicio**

 **\*(Julio 1 a Diciembre 31)**

El canal de atención presencial de la Red Cade, Supercade y sede DIB es el canal más demandado por los ciudadanos, por lo que se han implementado estrategias de servicio que incentivan a los ciudadanos al uso de herramientas dispuestas en ambientes web que impulsan la auto-atención (Chat, terminales de auto-atención, liquidadores web), además de los acercamientos tributarios con unidades móviles. Así como la estrategia de agentamiento la cual permite un reconocimiento por parte de los contribuyentes frente a los trámites adelantados y disminuye el retorno de los ciudadanos al punto de atención.

La Dirección de Impuestos cuenta con la operación de módulos de atención que en primera instancia entregando copias de formularios y certificaciones de pago, pero a medida que se perfeccionen los servicios se avanzará en la disposición más servicios y del botón de pagos PSE en dichas terminales para que el contribuyente pueda cumplir con su obligación tributaria en un solo momento.

A través de los quioscos de autoservicio provistos en modalidad de outsourcing se han impreso con corte del 1 de julio al 30 de diciembre de 2016, 29.501 servicios, toda vez que la mayor demanda de este servicio se presenta en fechas de los vencimientos de los impuesto, ya que se centra en el apoyo al servicio presencial en una forma ágil que reduce los tiempos de espera.

**Tabla**

**8 Estadísticas utilización dispositivos autoayuda**

|  |
| --- |
| **Módulo de Autoatención** |
| **Ítem** | **2016**  |
| **Trámites Realizados** | 29.501 |

 Fuente: Supervisión del contrato.

 Julio 1 Diciembre 31 de 2016

* 1. **Base de Datos Unificada de Contribuyentes**

Meta cuatrienio: Implementar y disponer en un 100% de la Base de Datos Unificada de Contribuyentes (Predial, Vehículos e ICA)

Meta 2016: 100%

Cumplimiento: 100% (la meta programada es una base de datos unificada de 3.399.760 sujetos y lo ejecutado es una base de datos unificada de 3.399.760 sujetos)

**Tabla**

9 Base de Datos Unificada de Contribuyentes

(Predial, Vehículos e ICA)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| 3.399.760 | 3.399.760 | 100% |

***Avances y Logros:***

Durante el 2016 se estableció la consolidación de la base única y reglas de administración de información tributaria, disponiéndose la base única la cual contienen 3.399.760 sujetos, y se encuentra conformada por:

* Responsables de Predial 2016.
* Responsables de Vehículos 2016.
* Declarantes de ICA vigencia 2014 periodo 6 y simplificado y vigencia 2015 periodos 1 al 5.
* Declarantes de RETEICA vigencia 2014 periodo 6 y vigencia 2015 periodos 1 al 5.
* Declarantes azar y espectáculos, sobretasa, delineación urbana vigencia 2015.
* Información recolectada de Registro empresarial años 2014 y 2015.
* Información de renta 2013 e IVA 2014.
* Cartera cobrable certificada en enero de 2016.
* Omisos predial 2011 a 2015.
* Omisos vehículos 2011 a 2015.

Así mismo, se dispusieron dos bases, la base de contacto la cual contiene la última dirección de notificación valida por sujeto para el impuesto predial, vehículos, ICA, RETEICA, y otros impuestos, y la base de contacto de correos válidos, teléfonos fijos y celulares válidos por sujeto.

A través de esta Base Única de Contribuyentes, se realizan los programas de fidelización, control extensivo y control intensivo en las áreas de gestión de la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá.

* 1. **Aumentar trámites electrónicos**

Meta cuatrienio: Aumentar a 35% los trámites electrónicos

Meta 2016: 3 trámites – 12% (meta acumulativa)

Cumplimiento: 4 tramites de 24 para un cumplimiento de 17% (Esta programado contar con 3 tramites electrónico de 24 que se encuentra en el SUIT, de los cuales a la fecha se cuenta con 4 tramites electrónicos disponibles a los contribuyentes)

**Cumplimiento acumulado: 16,67%**

***Avances y Logros:***

A la fecha la Dirección Distrital de Impuestos, tiene cuatro (4) trámites automatizados de los veinticuatro (24) publicados en SUIT (Sistema Único de Información de Tramites) que pueden ser realizar por los ciudadanos de manera electrónica, los cuales son:

1. Impuesto predial – Liquidación y Pago
2. Impuesto vehículos – Liquidación y Pago
3. Impuesto ICA – Liquidación y Pago
4. Impuesto Sobretasa a la Gasolina – Liquidación y Pago

Se presenta un crecimiento constante en el número de pagos recibidos de manera electrónica, año tras año. Lo que evidencia el fortalecimiento de los canales electrónicos, los cuales se han ido acondicionando a las necesidades de los contribuyentes (trabajo continuo entre la Dirección de Informática y Tecnología y la Oficina de Administración Funcional del Sistema de la Dirección Distrital de Impuestos), así como los programas de comunicación, tales como videos tutoriales y Banner con información en la página WEB, volantes y sensibilización en los acercamientos con los contribuyentes desarrollados por la oficina de Educación Tributaria; que buscan el reconocimiento y uso de las herramientas dispuestas por la Dirección de Impuestos de Bogotá para facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

**Pagos electrónicos**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| **TOTAL PAGOS A LA FECHA DE CORTE** | 3.050.410 | 3.218.573 | 3.425.733 | 3.493.571 | 3.495.298 | 3.622.570 | 3.705.162 | 4.088.297 |
| **PAGOS ELECTRONICOS RECIBIDOS** | 81.751 | 132.239 | 175.631 | 251.708 | 307.035 | 314.504 | 395.339 | 482.820 |
| **EJECUTADO** | 2,68% | 4% | 5% | 7% | 9% | 8,68% | 10,67% | 11,80% |

 Fuente: Oficina de Administración Funcional corte Diciembre 31 de 2016

Así mismo, se está implementando el módulo de radicación virtual, el cual por medio de la autenticación se permitirá a los contribuyentes radicar los tramites de Devolución y Compensaciones, Registro – RIT y Saneamiento.

Es de anotar que para pasar a producción los requerimientos enunciados, se requiere hacer las pruebas correspondientes a la aplicación y posteriormente su disposición al público.

* 1. **Cumplimiento Oportuno**

Meta cuatrienio: Cumplimiento Oportuno – Predial 96,48%, Vehículos 89,97% e ICA 88%[[4]](#footnote-4)

Meta 2016: Cumplimiento Oportuno – Predial 94,50%, Vehículos 88,50% e ICA 84%

Cumplimiento: Cumplimiento Oportuno – Predial 92,70%, Vehículos 90,60% e ICA 88,03%

***Avances y Logros:***

Para la vigencia 2016, dentro del plan de desarrollo se espera que el 94,50% de los obligados en el impuestos Predial Unificado, el 88,50% de los obligados en el impuesto de Vehículos Automotores y el 84% del impuesto de Industria y Comercio para la vigencia 2016 presenten oportunamente su obligación tributaria (indicador anual), al corte del presente análisis el avance respecto de la meta anual lleva un alcance del 98%, 102% y 99% respectivamente.

Los resultados presentados en el periodo consolidan las mediciones de cumplimiento oportuno en los vencimiento de predial, vehículos e ICA. Las declaraciones reportadas por cumplimiento oportuno suma un total 3.911.151, este resultado sobre el total de obligados en la vigencia que en agregado suman un total de 4.278.141, arroja al corte del presente informe un porcentaje de cumplimiento oportuno para estos tres impuestos del 91,42 % del total de los obligados

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Universo de Obligados 2016** | **Avance Diciembre 31** | **% Cumplimiento Oportuno** |
| Predial unificado | 2.412.375 | 2.236.493 | 92,71% |
| Vehículos automotores | 1.646.923 | 1.492.573 | 90,62% |
| ICA | 218.843\* | 182.085 | 83,20% |
| **Totales indicador cumplimiento oportuno 2016** | **4.278.141** | **3.911.151** | **91,42%** |

Fuente: OIT- Dirección de Impuestos de Bogotá corte 31 diciembre 2016

\* El universo de Obligados del impuesto ICA, corresponden a los declarantes únicos en los 6 bimestres de la vigencia, más los omisos totales que por solidez del indicio (están en mínimo en 3 fuentes de información) se consideran contribuyentes de ICA.

FORMULA (Contribuyentes de predial, vehículos e ICA que cumplen oportunamente sus obligaciones de declaración y/o pago de la vigencia / contribuyentes obligados a declarar y/o pagar el impuesto de predial, vehículos e ICA) \* 100

Respecto al resultado de cumplimiento oportuno de vehículos se evidencia un avance del 102%, el cual está influenciado por el mejoramiento de la información para la generación de formularios y/o liquidación de la obligación; igualmente este resultado se encuentra influenciado por el ajuste de las tablas de avaluó comercial que realizo el Ministerio de Trasporte para la vigencia 2016 y en las cuales creo y ajusto nuevas líneas de vehículos, proceso que implico a la Administración Tributaria un gran esfuerzo para homologar estas nuevas líneas y así poder liquidar el impuesto correspondiente según las nuevas características.

**Cumplimiento Oportuno Vehículos**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 88,50% | 90,60% | 102% |

Es importante resaltar que lo acontecido en la vigencia 2016 con las nuevas tablas de avaluó comercial, puede tener un efecto diferente en las próximas vigencias, debido a las oportunidades de mejora que todavía presenta el cambio de metodología para el cálculo de los avalúos por parte del Ministerio de Transporte, que implicara que se homologuen un universo más grande de vehículos.

Para el cumplimiento oportuno del impuesto predial se vio afectado por el no incremento de los formularios emitidos, para la vigencia 2016 respecto a lo emitido en el 2015, esto a pesar de los esfuerzos que hace la Administración Tributaria en la búsqueda y mejoramiento de la información que permite liquidar la obligación de los contribuyentes, emitirles un formulario y enviárselo a su dirección de notificación para facilitar el cumplimiento oportuno. Así mismo, otra de las causas que afecto el cumplimiento oportuno de este impuesto, es lo referente a las diferencias presentadas con los contribuyentes y Catastro sobre el incremento de los avalúos, generando la inconformidad de la ciudadanía que repercute en el pago oportuno de impuesto**.**

**Cumplimiento Oportuno Predial**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 94,50% | 92,70% | 98% |

Por lo que respecta al cumplimiento oportuno de ICA, es una medición que se encuentra en línea base, pero al ser un indicador de Plan de Desarrollo se estableció una meta. Con el resultado de esta primera medición se tuvo un alcance del 99%, estando muy cerca al cumplimiento de la meta.

**Cumplimiento Oportuno ICA**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 84,00% | 83,20% | 99% |

De manera acumulada este indicador ha alcanzado el siguiente resultado solo para Predial y vehículos

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VIGENCIA** | **OBLIGADOS POTENCIALES** | **EMISIONES** | **DEVOLUCIONES CORREO** | **DECLARACIONES OPORTUNAS** | **% CUMPLIMIENTO OPORTUNO** |
| 2016 | 4.059.298 | 3.837.359 | 283.779 | 3.729.066 | 91,86% |

Fuente: Informes de gestión. Diciembre 2016

Las estrategias para el cumplimiento oportuno son las ya relacionadas en la meta de recaudo oportuno y de sensibilización de contribuyentes, principalmente en los programas de fidelización. Teniendo en cuenta que desde la formulación inicial de la planeación estratégica y en consecuencia con el modelo de gestión, para la Dirección de Impuestos, se estableció como propósito fundamental, mantener por encima del 90% la decisión de pago directo de los tributos en los ciudadanos a partir del fortalecimiento de dos líneas de acción: (i) la cultura tributaria y el servicio al contribuyente y (ii) el control inteligente. Estas dos líneas de acción se articulan en el ciclo tributario (registro, recaudación, determinación, cobro, devolución y discusión) y se desarrollan a través de los seis ejes de modelo de gestión tributaria. [[5]](#footnote-5)

* 1. **Cobertura con medios electrónicos**

Meta cuatrienio: Lograr el 10% de cobertura con medios electrónicos para el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Meta 2016: 10%

***Avances y Logros:***

Para el cumplimiento de esta meta en el 2016, se proyectó como producto “Desarrollar una solución de servicio para web móvil - aplicación móvil”, con la cual se dispusiera a los contribuyentes los trámites y servicios ofrecidos por la Secretaria Distrital de Hacienda.

En coordinación con la Dirección de Informática y Tecnología, se establecieron los contenidos y el menú de servicios que se va a disponer en la aplicación móvil, clasificándolos por el requisito de autenticación. Los servicios de la aplicación móvil se adelantarán en dos fases, la primera incluye el esquema de autenticación, mis datos de contacto, mis impuestos, certificado RIT y servicios sin autenticación. Para atender estos desarrollos se radicó en la DIT el RQ 816-2016, se elaboró la especificación funcional y el 01/07/2016 se entregó a la DIT para su revisión. Por otra parte se han evaluado mejoras y ajustes que requieren otros servicios virtuales para la disposición final de esta aplicación, lo que ha generado la apertura de los siguientes RQ: RQ 485-2016: Zona segura, mejoramiento entorno web, RQ 704-2016: Obligaciones pendientes, RQ 744-2016 y RQ 745-2016: componente de autenticación.

Por otra parte, se avanzó en el proceso de contratación del diseñador gráfico, los equipos y las licencias, como complemento al desarrollo y puesta en marcha de la aplicación móvil.

* 1. **Sensibilizar contribuyentes**

Meta cuatrienio: Sensibilizar 445.170 contribuyentes para que cumplan oportunamente las obligaciones tributarias

Meta 2016: 23.520 contribuyentes

Cumplimiento: Se han sensibilizado 40.367 contribuyentes sujetos para un cumplimiento del 172%.

Cumplimiento acumulado: 9%

**Sensibilización Contribuyentes**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado\*** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 23.520 | 40.367 | 172% |

***Avances y Logros:***

Dentro de las acciones encaminadas a los programas de fidelización se encuentran las siguientes, las cuales no solo han sido dirigidas al cumplimiento de las obligaciones tributarias sino que también se han ido encaminando a dar a conocer la Simplificación Tributaria aprobada mediante el Decreto Reglamentario 474 de 2016 y a incentivar la cultura tributaria, a través de la realización de acercamientos tributarios a grupos de contribuyentes con el fin de felicitar, informar, y educar.

Partiendo de las actividades desarrolladas en el plan operativo con el apoyo logístico concebido a través del Proyecto de Inversión 703 – Control y Servicios Tributarios, durante el periodo julio a septiembre de 2016 se han desarrollado las siguientes actividades:

* Seis (6) presentaciones con gremios, llegando a 720 personas.
* Veintisiete (27) jornadas con colegios públicos con la sensibilización de 33.064 ciudadanos.
* Cuatro (4) jornada con un colegio privado sensibilizando 2.344 ciudadanos.
* Dieciocho (18) jornadas de capacitaciones llegando a 2.884 personas, centrándose en los temas de impuestos ciudadanos y empresariales.
* Siete (7) jornada de formación teórico-práctica en la cual se atendió 326 participantes.

De manera consolidada en desarrollo de las actividades previstas en este Plan de Desarrollo se ejecutaron los siguientes eventos de Cultura Tributaria:

|  |  |
| --- | --- |
| **Acciones de Cultura Tributaria** | **2016** |
| **Eventos** | **Personas** |
| Jornadas de Acercamientos Tributarios y/o Unidad Móvil, Ferias de servicio; Estaciones pedagógicas | 9 | 1.211 |
| Capacitaciones Colegios | 31 | 35.408 |
| Capacitaciones Entidades Distritales y Nacionales  | 0 | 0 |
| Capacitaciones - Conversatorios Gremios | 22 | 2.719 |
| Capacitaciones Localidades JAL | 0 | 0 |
| Capacitaciones Localidades JAC | 0 | 0 |
| Conversatorios Universidades | 0 | 0 |
| oros/ visitas | 0 | 0 |
| **Total** | **161** | **39.338** |

Fuente: Informes de gestión

Datos a diciembre 31 de 2016

Otro mecanismo, mediante el cual se sensibilizan a los contribuyentes es a través de la escuela tributaria, la cual forma a funcionarios y ciudadanos en temas relacionados con la parte tributaria; así para el periodo aquí reportado se ejecutaron las siguientes actividades:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mes** | **Evento**  | **Tema**  | **Intensidad**  | **Asistencia**  |
| **Presencial**  | **On line** |
| Julio | seminario largo | Otros impuestos territoriales | 10 | 50 | 59 |
| seminario corto | Impuesto sobre la renta para personas naturales | 5 | 51 | 47 |
| seminario corto | Taller niif relacionado con los impuestos | 5 | 60 | 49 |
| seminario corto | Régimen sancionatorio | 5 | 20 | 31 |
| Agosto | seminario largo | Procedimiento tributario | 5 | 30 | 50 |
| seminario corto | Participación en plusvalía | 5 | 17 | 33 |
| seminario largo | Ética y principios en derecho tributario | 10 | 25 | 48 |
| Septiembre | seminario corto | Cómo funciona el negocio de la construcción | 5 | 22 | 9 |
| Octubre | seminario largo | Procedimiento tributario y régimen sancionatorio | 30 | 49 | 71 |
| Noviembre | seminario largo | Estándares internacionales de información financiera | 30 | 61 | 44 |
| seminario largo | Derecho probatorio | 30 | 31 | 46 |
| seminario corto | Auditoria forense y tributaria | 5 | 15 | 16 |
| Diciembre | seminario largo | Habeas y protección de datos personales | 10 | 38 | 25 |
| seminario largo | Matemáticas financieras aplicadas a estándares internacionales | 10 | 32 | 0 |
| **Total 2016 501** | **528** |

Con respecto a la adición al contrato 160050-0-2016 - Estrategias de comunicación de carácter masivo, con el fin de divulgar la información relacionada con el proceso de Simplificación Tributaria, se realizaron las siguientes actividades:

* Producción de 6 videos con duración de 1 minuto cada uno.
* Publicación en la revista semana y LatinPyme.
* Mención en CityTv, Noticias Caracol, Noticias RCN, Noticias Uno, Noticiero CM&.
* Publicidad por medio digital Youtube, Google Search, Google Display y facebook.
	1. **Recaudo por gestión anti evasión**

Meta cuatrienio: Recaudar $1,88 billones (a pesos de 2016) por gestión anti evasión en el periodo julio 2016 - junio 2020.

Meta 2016: Recaudar $185.428

Recaudo acumulado 2016: $310.566[[6]](#footnote-6)

Cumplimiento acumulado: 16%

**Recaudo por gestión anti evasión**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado\*** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 185.428 | 310.566 | 167% |

Fuente: Base de datos tributaria. Fecha de corte 31 diciembre 2016. Pesos de 2016

Nota: \* Valor reprogramado con el memorando 2016IE23024 del 15/11/2016 teniendo en cuenta

 Las metas de recaudo para el 2016

**Recaudo por gestión**

 **(Acumulado)**

 Cifras en millones de pesos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Meta** | **Recaudo** | **%** |
| **Predial** | 82.039 | 171.380 | 209% |
| **ICA** | 46.752 | 88.269 | 189% |
| **Vehículos** | 33.774 | 47.376 | 140% |
| **Otros** | 22.863 | 3.541 | 15% |
|  | **185.428** | **310.566** | **167%** |

Fuente soportes tributarios de 1 de julio a 31 de diciembre 2016. Cálculo OIT

***Avances y Logros:***

Las acciones adelantadas para alcanzar este cumplimiento se describen a continuación.

**Aplicación de políticas de gestión tributaria (priorización de la gestión)**

Para el periodo julio – septiembre de 2016, la Oficina de Control Masivo realizo el programa Omisos Parciales ICA 2012 y arrastre, el cual se describe como visitas de carácter fiscal y control tributario en establecimientos de servicio, con las actividades de Práctica médica, practica odontológica y empresas de seguridad. Como resultado de la ejecución del programa se evidenció el siguiente reporte: 455 registros del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros, con presentación de la declaración, de los cuales 79 fueron presentados sin pago y 376 con pago parcial o total, para un recaudo total de $214.151.000.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vigencia** | **Declaraciones** | **Recaudo** |
| 2012 | 272 | $ 138.812.000 |
| 2013 | 104 | $ 39.565.000 |
| 2014 | 64 | $ 16.845.000 |
| 2015 | 15 | $ 18.929.000 |

Para el periodo de octubre – diciembre de 2016, la oficina gestiono el programa Omisos ICA 2014 y arrastre, con un trabajo en terreno, siendo una estrategia de alto impacto en la cual se realizó control tributario en los establecimientos con actividad económica: Comercial, Industrial y de servicios. Se visitaron los primeros 225 contribuyentes (de una población de 1.966 contribuyentes) con los ingresos más representativos resultantes de los cruces realizados con renta 2014 e IVA 2015.

Por último, se ejecutó por parte de la Oficina de Control Masivo el programa de Formularios Sugeridos para los impuestos Predial y Vehículos fue realizada desde la oficina de Control masivo. Se entregaron aproximadamente 152.974 Formularios sugeridos con fecha de vencimiento para pago a 30 de noviembre de 2016.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Impuesto | No. Formularios | Vigencia |
| Predial | 40.391 | 2012 a 2015 |
| Vehículos | 112.583 | 2014 y 2015 |
| TOTAL  | 152.974 | - |

 Fuente: Oficina de Control masivo

En cuanto a las campañas de cobro masivo, la Oficina de Cobro Prejurídico una vez se recibió la cartera bajo el esquema de prioridades se adelantaron las validaciones, cruces de información y solicitudes de datos de contactibilidad; que permitieron determinar las estrategias de cobro y universos de contribuyentes asociadas a cada una; adelantado los programas de control persuasivo bajo el siguiente esquema para la vigencia julio a diciembre de 2016:

|  |  |
| --- | --- |
| **Estrategia** | **Cobertura no. registros** |
| Envío de correos electrónicos | 118.525 |
| Envío mensajes de texto | 53.922 |
| Envío oficios persuasivos | 109.014 |
| Envío oficios BDME\* | 26.501 |
| Embargos preventivos | 3.205 |
| Facilidades de pago | 1.090 |
| Seguimiento facilidades de pago | 311 |
| Trámites TDJ: Aplicación Devolución | 437 |
| Desembargos | 1.924 |

\*OFICOS BDME no incluye lo enviado oficios supercades y DIB

\*\*Seguimiento a facilidades de pago incluye resoluciones de incumplimiento

Se viene adelantando gestión especializada de cobro a contribuyentes con remisión de autos inclusorios cuyas providencias judiciales indican la negación de los actos administrativos acusados; algunos contribuyentes representativos en esta gestión son:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **NIT** | **IMPUESTO** |
| **FUNDACIÓN teatro nacional**  | 860.061.145 | Fondo de Pobres y el Unificado Fondo de Pobres, Azar y Espectáculos |
| **Club de banqueros** | 860.038.473 | ICA |
| **UNE-EPM** | 830.032.160 | ICA |
| **Hayuelos centro comercial** | 900.225.764 | ICA |
| **Antonio José Henao Marín** | 10.219.459 | ICA |

La Oficina de Cobro Prejurídico, con corte 30/09/2016 ha generado 54 Facilidades de Pago; sobre las cuales se realizaron los cruces y validaciones necesarias a fin de establecer el cumplimiento por parte de los contribuyentes, por lo que se enviaron 39 oficios de seguimiento a Facilidades de pago.

Como resultado del seguimiento y teniendo en cuenta el retorno generado por los Oficios de seguimiento enviados en el mes de septiembre; con fecha 20/10/2016 se profirieron 27 RESOLUCIONES DE INCUMPLIMIENTO DE UNA FACILIDAD DE PAGO, se realizó el proceso de notificación , reenvío y/o publicación con el fin de garantizar la correcta notificación de los actos administrativos y una vez vencidos los términos para interponer los recursos a que hay lugar, se profirió la Resolución DDI066168 del 28/11/2016 mediante la cual se decretó el embargo sobre aquellos contribuyentes que no cumplieron con lo pactado en las facilidades de pago ni atendieron las solicitudes previas para ponerse al día en las cuotas que se encontraban en mora.

**Control en el territorio (acciones persuasivas especializadas)**

Respecto a las Alianzas para el control en el territorio, considerando los aliados para el desarrollo de la estrategia se han adelantado gestiones de acercamiento con las siguientes Entidades:

* Secretaría de Gobierno - Dirección de Apoyo a Localidades Teniendo en cuenta que dentro de sus servicios efectúa acompañamiento en labores de Inspección, Vigilancia y Control en las Localidades del Distrito Capital.
* Secretaría General - Subdirección de Seguimiento a la Gestión de Inspección, Vigilancia y Control. Teniendo en cuenta que es la dependencia encargada de la administración del Sistema Unificado Distrital de Inspección, Vigilancia y Control de Bogotá–SUDIVC, y que dentro de esta función realiza el seguimiento y monitoreo de la función de IVC frente a las empresas que operan en la ciudad.

La Oficina de Control Masivo, realizo 3 acciones de verificación del cumplimiento tributario de manera simultánea con la revisión técnico mecánica. Para esto fue ubicada la Unidad Móvil en Centros de Diagnóstico Autorizados -Diagnostiya-, participación de las oficinas de Gestión del Servicio, Educación Tributaria, Control masivo y Cobro.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **LUGAR** | **FECHA** | **HORARIO** |
| Diagnostiya Av. Boyacá con calle 80  | 05 a 09 de septiembre  | 8:00 am a 4:00 pm  |
| Diagnostiya Autopista Norte con calle 170  | 12 a 16 de septiembre | 8:00 am a 5:00 pm |
| Diagnostiya calle 13 con carrera 43 | 19 a 23 de septiembre | 8:00 am a 5:00 pm |

Los servicios ofrecidos fueron:

* Liquidación vigencia 2016 y años anteriores de impuestos distritales (Predial y Vehículos).
* Información general del Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros.
* Trámites y servicios ante la Secretaría de Hacienda.

Dentro de los acercamientos tributarios la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá, realizo la feria de servicios Tributarios en la Plaza de los Artesanos, durante los días 24, 25 y 26 de noviembre, con el objetivo de facilitar el pago de las obligaciones pendientes de pago de los contribuyentes distritales y ofrecer un espacio de atención integral de servicios, que incluye temas de Simplificación Tributaria, ICA y Retenciones.

|  |  |
| --- | --- |
| NOVIEMBRE DE 2016 | RETORNO DE CIUDADANOS  |
| 24 | 5985 |
| 25 | 6350 |
| 26 | 4199 |
| TOTAL | 16.534 |

**Consolidación línea de administración grandes en todo el ciclo tributario**

Uno de los principales objetivos de la priorización de cartera tiene que ver con la puesta en marcha del principio de eficiencia de la administración pública, y la recuperación de mayores ingresos tributarios, por lo que una de las poblaciones a las que se les dará mayor atención son los grandes contribuyentes, para lo cual se han ideado estrategias de atención personalizada y gestión oportuna. A través de Resolución Nª DDI 010761 del 30 de marzo de 2016, la DIB adopto 2.220 grandes contribuyentes para la ciudad de Bogotá a estos contribuyentes se les comunicó esta adopción y se les invito a utilizar la declaración y pago del servicio SIMPLIFICA, se les ofreció un correo único de contacto y se acordó su trato preferente en el ciclo tributario.

Así mismo se estableció con las empresas certificadoras que funcionan en Bogotá quienes de este grupo de contribuyentes disponen de firma digital y estos fueron los resultados:

|  |  |
| --- | --- |
| **TOTAL GRANDES CONTRIBUYENTES** | **2.220** |
| Grandes contribuyentes que pagan mediante simplifica | 585 |
| Grandes contribuyentes con certificado digital que no pagan por el sistema simplifica | 616 |
| Grandes contribuyentes que no tienen certificación digital | 961 |
| Fuentes: Sistema Simplifica, cruce de información enviando mediante correo electrónico por las empresas certificadoras (Andes, Certicamara, SGE) |

Finalmente en consistencia con la decisión de ofrecer un tratamiento diferenciado se realizó la entrega de esta población a todas los procesos de gestión tributaria para priorización de trámites y gestión.[[7]](#footnote-7)

La oficina de Cobro Coactivo organizó un grupo para la gestión de los grandes contribuyentes, una de las primeras actividades realizadas por los gestores fue identificar la cartera que no podía ser objeto de cobro, como resultado se encontró que 56% de la cartera no es cobrable y se encontraron tipologías como predios distritales, actos demandados, actos pendientes de fallos de recursos, actos revocados, excepciones probadas, saneamientos en cuenta, prescritos y sin deuda.

Adicionalmente, se realizaron acercamientos con los grupos que hacen parte de esta cartera como es el caso del sector financiero, es así que se realizaron reuniones, se les entrego la información de las deudas que tienen pendientes de pago, todo lo anterior en el marco de unos tiempos establecidos por la Administración para que las entidades financieras estén al día con sus impuestos.

**Unificación doctrinal**

Durante el periodo julio a diciembre de 2016, se han emitido los siguientes conceptos 1236,1237 y 1238. Relacionados con los siguientes temas:

* Tratamiento tributario de los bienes objeto de proceso de extinción de dominio.
* Modificación Avalúo Catastral/suspensión términos para la firmeza de las declaraciones tributarias.
* Actos Administrativos en Situaciones Especiales

De igual manera a lo largo del 2016, y con ocasión al apoyo que brinda a las dependencias de la DIB se trabajaron los siguientes temas:

* Consultas relacionadas con el acuerdo 648 relacionado con la simplificación tributaria.
* Suspensión de la diligencia de remate hasta que se resuelva la demanda de nulidad y restablecimiento de derecho, presentada contra la resolución que falla el recurso de reposición.
* Vinculación de los comuneros en el proceso determinativo del impuesto predial, como condición para adelantar el proceso administrativo de cobro coactivo.
* Imposibilidad de adelantar proceso de cobro coactivo teniendo como títulos actos administrativos proferidos a las sociedades fiduciarias voceras de los patrimonios autónomos, por las vigencias 2011 y siguientes.

**Administración del riesgo antijurídico**

Dentro del periodo de julio a diciembre de 2016, y atendiendo a los compromisos adquiridos por la Subdirección Jurídico Tributaria se está trabajando la cartilla correspondiente al impuesto de vehículos, al igual que se realizó con el impuesto predial. La cartilla con los conceptos que se han emitido hasta la fecha sirve como material de consulta para los funcionarios y como guía para argumentar los actos administrativos y demás documentos que se emiten desde cada dependencia de la DIB. Se procedió a la actualización del normograma del Sistema de Gestión Interno y el dispuesto en relatoría.

Así mismo se socializó el manual de prevención del daño antijurídico en la DIB. El manual de prevención del daño antijurídico tiene como objetivo, se tomen acciones de carácter correctivo, que se encaminen a desarrollar una mejor gestión al interior de la DIB. El 05 de diciembre se envió mediante correo electrónico el manual titulado “Construcción de Líneas Jurisprudenciales”, este manual tiene como finalidad, brindar claridad en el entendimiento de cómo abordar, analizar y aplicar las líneas jurisprudenciales dentro de las labores de cada dependencia de la DIB.

Por lo que respecta, a la atención de radicaciones sobre consultas presentadas por los contribuyentes, para el tercer y cuarto trimestre de 2016 se han radicado 284 solicitudes discriminadas de la siguiente manera:

* 19 apoyos judiciales
* 105 consultas y conceptos
* 30 derechos de petición
* 6 otros (estudios jurídicos, entregas de copias y entes de control, etc.)
* 4 fallos de cumplimiento
* 25 proyectos de ley
* 95 tutelas

En las actividades dirigidas a la prevención del riesgo antijurídico, en informe de Riesgo Antijurídico del tercer trimestre, de acuerdo con la lista de demandas reportada por la Subdirección de Gestión Judicial de la Secretaría de Hacienda Distrital el día ocho (8) de septiembre y el procesamiento de la documentación disponible en SIPROJ (demandas) al momento de la revisión. Se encontraron demandas relacionadas con medios de control anteriormente denominas acciones de nulidad y restablecimiento del derecho, motivados estos en cambios normativos (como es el cambio de avalúos) que no se tuvieron en cuenta al momento de fallar los expedientes y que se viola el derecho a la defensa al no pronunciarse sobre pruebas solicitadas en el recurso de reconsideración.

Dentro de las solicitudes que ingresan diariamente a la Subdirección Jurídica se hacen tanto como apoyos normativos a título de consulta y la elaboración de conceptos que ya han sido mencionados, así mismo se realizaron los siguientes trabajos normativos:

* Proyecto de resolución reporte de información estampillas y contribución especial.
* Se respondieron consultas relacionadas con respuestas a solicitudes correo electrónico-Subdirección de Planeación e Inteligencia Tributaria, consultas acerca de la reserva tributaria a nivel estadístico y detallado-Subdirección de Determinación.
* Se proyectó la resolución de firma mecánica para las oficinas de cuentas Corrientes y Devoluciones, y notificaciones y documentación fiscal.
* Se capacito a la Subredes integrales de salud en el tema relacionado con la fusión de entidades públicas y las obligaciones tributarias de las entidades fusionadas y de las absorbentes, en relación con el impuesto sobre vehículos, predial unificado, e industria y comercio, en tal sentido se expidieron respuestas tipo con posterioridad sobre tema.
* Se adelantó mesa de trabajo con la Subdirección de Determinación para tratar la fiscalización de la vigencia 2013 sobre el impuesto predial para los inmuebles ubicados dentro del aeropuerto.
* Se han respondido a consultas de la Oficina de Registro y Gestión de la Información en temas referentes a conceptos emitidos por la Subdirección Jurídico Tributaria como por ejemplo el concepto 1213 de 2011 relacionado en cuanto a si puede marcar un predio como excluido de uso público, desde la fecha en que se adoptó el plano urbanístico (Fecha de Resolución de Curaduría Urbana a través de la cual se adoptó el plano). y otras en caminadas sobre el mismo tema

**Revisión de estructura normativa tributaria**

Los Clips Tributarios es el medio elegido por la Subdirección Jurídica Tributaria para socializar todos los temas referentes a conceptos y normatividad tributaria, realizando 14 durante el periodo julio a diciembre de 2016. Por medio de los “Clip Tributarios” se busca que los funcionarios se enteren de la normatividad que se está generando no sólo desde esta subdirección sino que también se entere de otros temas de interés. De otro lado, las solicitudes y asesorías realizadas en conjunto con las demás dependencias de la DIB también se entienden como una manera de socializar la normatividad tributaria

Los apoyos y todo el trabajo que se está ejecutando desde la Subdirección tienen como objeto dar el respaldo jurídico necesario a las actuaciones emanadas desde de la DIB. No obstante lo anterior, es una labor conjunta con las demás áreas de la DIB el procurar la eficiencia y eficacia de las labores diarias.

Relacionado con la presentación de proyecto de acuerdo sustancial y procedimental tributario (modernización tributaria: eliminación de impuestos, se redactaron los pertinentes artículos junto con las exposiciones de motivos procedentes, se formularon las fichas a considerar para el Plan Distrital de Desarrollo, no obstante en la discusión del mismo los artículos no fueron incluidos en el texto del Plan. El objetivo de la eliminación, permanencia o modificación de tales contribuciones está sujeta a la eficiencia de las mismas dentro de la estructura de costo-beneficio.

Dentro de la simplificación tributaria, se participó de manera activa en la simplificación tributaria, que culminó con el acuerdo 648 del 16 de septiembre de 2016, firmado por el Alcalde Mayor de Bogotá. Este documento transforma el cobro del impuesto predial en la medida que modifica las tarifas, los pagos del mismo se pueden hacer por cuotas.

Así mismo, el pago en forma anual del impuesto de industria y comercio, lo que permite al contribuyente mediano de este impuesto ahorrar tiempo para el pago de su declaración. Estos cambios entre otros, buscan facilitar los pagos al contribuyente evitando de esta manera la evasión.

* 1. **Base de Datos Unificada de Contribuyentes por evasión**

Meta cuatrienio: Implementar y disponer en un 100% de la Base de Datos Unificada de Contribuyentes por evasión

Meta 2016: 664.885

Cumplimiento: Base de Datos Unificada de 686.781 sujetos para un cumplimiento del 103%

**Base de Datos Unificada de Contribuyentes por evasión**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 664.885 | 686.781 | 103% |

***Avances y Logros:***

Se dispuso la información de responsables omisos 2012 - 2016 de predial y vehículos, actualizándose la información de contacto (dirección de notificación, contacto, teléfonos y correo) de acuerdo a los campos definidos que dispuso la información obtenida a través de los convenios con la UGPP y la DIAN.

* 1. **Evasión**

Meta cuatrienio: Índice de evasión en Predial 8,6%, vehículos 12% e ICA 18,8% reducido

Meta 2016: Índice de evasión en Predial 10,19%, vehículos 14,12% e ICA 22,03% reducido

Cumplimiento: Índice de evasión en Predial 8,78% - Cumplimiento del 116%, vehículos 14,79% - Cumplimiento del 95% e ICA 23,30% - Cumplimiento del 95%

**Índice de Evasión Predial**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** |  | **% de Avance** |
| **2016** | 10,19% | 8,78% | 116% |

**Índice de Evasión Vehículos**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 14,12% | 14,79% | 95% |

**Índice de Evasión ICA**

|  |
| --- |
| **Meta cuatrienio: Índice de Evasión ICA** |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 22,03% | 23,30% | 95% |

***Avances y Logros:***

La medición de los índices de evasión permite una aproximación al grado de cumplimiento de las obligaciones tributarias de los contribuyentes, adicionalmente, evidencia la capacidad de control de la administración tributaria e identifica los principales sectores evasores. El análisis de la información con la que son construidos los índices permite la identificación de nichos de evasión, los cuales apoyan la definición de estrategias y métodos más precisos para la toma de decisiones orientadas a la disminución del fenómeno de la evasión.

El comportamiento del índice de evasión de los principales impuestos distritales es el siguiente:

**Tabla**

**10 Índices de Evasión**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Impuesto**  |  | **Vigencia** |
| **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Predial | 14,74% | 12,51% | 11,98% | 10,72% | 8,78% |
| Vehículos | 17,33% | 16,08% | 15,49% | 14,71% | 14,79% |
| ICA\* | 12,40% | 13,50% | 15,50% | 22,30% | 23,30% |

\*La medición de la evasión ICA cambio su metodología en la vigencia 2015, por ello sus valores no son comparables con los de vigencias anteriores. En la vigencia 2016 se realizo el cálculo de la Evasión ICA teniendo en cuenta que la metodología utilizada presenta sus dificultades, por lo cual se procede a realizar por medio del Proyecto de inversión 703 una línea con el fin de actualizar la metodología del cálculo de la Evasión ICA, la cual se encuentra en proceso contractual.

 Fuente: Cálculo de evasión de impuesto ICA corresponde a la Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales. El cálculo de impuestos a la propiedad corresponde a la Oficina de Inteligencia Tributaria de la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá.

Nota: El cálculo de la evasión se realiza año vencido teniendo en cuenta que se debe tomar toda la información de la vigencia (ejemplo de esto, es que en el año 2016 se calcula la evasión del vigencia 2015).

Teniendo en cuenta que el índice de evasión hace referencia a la medición de la evasión de la vigencia anterior, se puede hacer el siguiente análisis:

El total de la evasión del ICA en Bogotá estimada para 2013, incluyendo retenciones, fue de 15,5%. En relación con 2012 se incrementa en un 2%, pues en ese año, incluyendo retenciones, fue 13,5%. Por sectores las mayores tasas de evasión del ICA está en los sectores de construcción, comercio, hotelería y restaurantes y servicios financieros, inmobiliarios, empresariales y personales. En cambio, en los sectores agropecuario y minero, electricidad, gas y agua, industria, transporte y comunicaciones la tasa de evasión es baja. En el 2015, se realizó la medición de evasión del ICA de la vigencia 2014 con un resultado del 22,30% y de la vigencia 2015 con un resultado de 23,30%, valores que no son comparables con años anteriores teniendo en cuenta que la Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales realizo la medición bajo otra metodología, y que actualmente se encuentra en los respectivos estudios para establecer una medición de acuerdo a las condiciones económicas de la ciudad de Bogotá.

Metodológicamente, el estudio presenta algunas limitaciones relacionadas con la disponibilidad de información, entre los que cabe destacar: El valor de la producción de Bogotá sólo está calculada hasta 2007, para actualizarla se proyecta con base en el valor agregado de las Cuentas Departamentales del DANE, calculado para Bogotá. Por lo anterior, para el año 2016, se está trabajando para actualizar la metodología de evaluación de la evasión del Impuesto de industria y comercio como producto del proyecto de inversión.

La tasa de evasión del Impuesto Predial Unificado del año 2015 fue de 8.78% registró una disminución respecto al año anterior de 1.94%.

A nivel de localidad, en general disminuyo la tasa de evasión en el año 2015, aunque se observa un aumento en las localidades de San Cristóbal, Tunjuelito, Bosa, Kennedy, Fontibón, Teusaquillo, Los Mártires, Puente Aranda, La Candelaria, Rafael Uribe Uribe y Ciudad Bolívar. Por destino hacendario en el año 2014, las mayores tasas de evasión se dan en los predios residenciales con un 34.4%, en los predios urbanizables no urbanizados/ urbanizados no edificados con un 29.7% y en los predios comerciales de un 21,5%; de forma específica en los predios residenciales la mayor evasión se registra en el estrato 3 con un 24.4% y en el estrato 4 con un 24.9%.

La tasa de evasión del Impuesto sobre vehículos automotores correspondiente al año 2015 fue de 14,79%, registró un aumento del 0.08% respecto al año anterior, en términos de recaudo la evasión del año 2015 fue de $58.601 millones correspondientes a 411.990 vehículos.

Por clase de vehículos, los automóviles son los que muestran la tasa de evasión más alta con un 64% respecto a las demás clases; y por tipo de servicio, el particular registra mayor evasión con un 96% respecto al público.

* 1. **Programa de control a la evasión y anticontrabando**

**Meta cuatrienio:** Desarrollar un programa de control a la evasión y anticontrabando.

**Meta 2016:** 1 programa de control a la evasión y anticontrabando

**Cumplimiento:** 1 programa de control a la evasión – 10%

***Avances y Logros:***

Para el cumplimiento de esta meta en el 2016, se proyectó como productos “Actualizar el modelo de cálculo de la evasión de ICA” y “Plan Anticontrabando”.

Con respecto al primer producto, este se estableció con el fin de replantear la metodología para calcular la evasión del ICA, la cual se venía aplicando hasta el 2015 evidenciándose que no contaba con la actualización requerida para medir con precisión la evasión de los diferentes sectores económicos de la ciudad, ante esto la Secretaria Distrital de Hacienda requiere el apoyo para realizar el análisis de las nuevas características de la economía de la capital y de la normativa del Impuesto de Industria y Comercio, la caracterización de los contribuyentes de la Ciudad de Bogotá (entendida como la determinación de los atributos distintivos de los diferentes grupos de contribuyentes, de modo que se distingan claramente unos de otros), el diseño y desarrollo de la metodología para el cálculo del ingreso potencial de los sectores económicos, y la recopilación y revisión de la información económica por sectores que se reporta en las cuentas económicas distritales.

Lo anterior, contribuirá a la actualización la metodología de medición de la tasa de evasión que permita realizar una intervención a los sujetos omisos e inexactos bajo el modelo de priorización de la gestión de la cobranza. Ante esto, se encuentra en ejecución la actualización del modelo del cálculo de evasión de ICA, con la Supervisión de la Dirección de Estadísticas y Estudios Fiscales y la Oficina de Inteligencia Tributaria de la Dirección Distrital de Impuestos.

Por lo que respecta al Plan anticontrabando, este responder por el cumplimiento de los objetivos establecidos en el Convenio Interadministrativo de Cooperación No. 77 de 2013 suscrito entre la Secretaría Distrital de Hacienda y la Federación Nacional de Departamentos, a través del desarrollo de cuatro componentes. Las actividades relacionadas con la ejecución de los compromisos adquiridos en el convenio se centran en los cuatro ejes: análisis, comunicación, capacitacion y operativos.

Para la vigencia 2016, los recursos programados en el Plan Anual de Adquisiciones para el Plan Anticontrabando se proyectaron para ser enfocados en el eje de comunicaciones, por lo que iban a ser dirigidos a la comunicación masiva relacionada con el anticontrabando, proceso contractual que se adelantaría con la Oficina Asesora de Comunicaciones (realización de adición frente a la Subdirección de Asuntos contractuales y el Contratista).

Dicha adición al contrato 160050-0-2016, cuyo objeto es prestar los servicios integrales requeridos para las estrategias de divulgación en medios de comunicación de carácter masivo y alternativo suscrito con la ETB, no pudo ser realizado debido a que se debía dar prioridad a una adición que apoyara en esta línea de comunicaciones el proceso de simplificación tributaria, y la adición proyectada para el plan anticontrabando excedía los límites establecidos por la ley para adiciones.

* 1. **Recuperabilidad de cartera**

Meta cuatrienio: Recaudar anualmente por cartera con antigüedad(1 año: 38%; 2 año: 24%; 3 año: 12%; 4 año: 4%; 5 año: 2%)

Meta 2016: Recuperabilidad de la cartera por años de antigüedad (1 año: 36%; 2 año: 21%; 3 año: 10%; 4 año: 4,5%; 5 año: 3%)

**Cumplimiento acumulado: 34,5%**

**Recaudo cartera antigüedad de 1 año**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 36% | 34,5% | 96% |

**Recaudo cartera antigüedad de 2 años**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 21% | 19,5% | 93% |

**Recaudo cartera antigüedad de 3 años**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 10% | 11,9% | 119% |

**Recaudo cartera antigüedad de 4 años**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 4,5% | 6,9% | 154% |

**Recaudo cartera antigüedad de 5 años**

|  |
| --- |
|  |
| **Año** | **Valor programado** | **Valor Ejecutado** | **% de Avance** |
| **2016** | 3% | 1,8% | 60% |

***Avances y Logros:***

Al incrementar el indicador de cumplimiento oportuno se han mejorado los indicadores de control de incumplimiento y la morosidad que miden el porcentaje total de omisos de un lado y la cartera respecto del ingreso tributario total del otro.

Recuperabilidad de cartera: Se evidencia que en la cobranza el 30.07% de los morosos responden a la acción de cobro si se les gestiona dentro del primer año de morosidad.

**Porcentaje de Recuperabilidad de Cartera**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Año** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| 1 | 31,45% | 30,75% | 31,05% | 30,64% | 22,59% | 28,69% | 35,29% | 34,5% |
| 2 | 14,01% | 22,15% | 20,35% | 13,27% | 13,19% | 12,76% | 20,49% | 19,5% |
| 3 | 7,45% | 11,10% | 16,35% | 7,97% | 8,11% | 7,69% | 9,69% | 11,9% |
| 4 | 5,36% | 5,85% | 12,75% | 4,95% | 6,45% | 10,86% | 4,47% | 6,9% |
| 5 | 2,74% | 3,50% | 7,65% | 4,66% | 4,80% | 10,61% | 3,07% | 1,8% |

Fuente: Oficinas de cobranza. Diciembre 2015.

Nota: La medición 2013 mejoró sus resultados para cartera de tres años resultado de la realización del programa de medidas especiales de pago reglamentadas en el Decreto 248 de 2013 que centró el beneficio en carteras 2010 y anteriores.

Para la vigencia 2016, se realizó la medición de la recuperabilidad de la cartera partiendo del nuevo modelo de gestión que prioriza las acciones según el análisis de cobrabilidad y no como se manejaba anteriormente por antigüedad, ante esto se ha obtenido los resultados de la tabla anterior, los cuales se busca evidencia respecto a vigencias anteriores, pero los cuales no son comparables debido al cambio metodológico.

Ante esto, la fórmula para su cálculo es la siguiente:

(((Pagos a capital y sanción asociados a la cartera de referencia propiedad / Cartera de referencia)+(Pagos a capital y sanción asociados a la cartera de referencia ICA / Cartera de referencia))/2) \* 100

En relación con el recaudo tributario, dentro de los ingresos se destaca el buen comportamiento del impuesto predial, cuya dinámica ha estado asociada al crecimiento inmobiliario de la ciudad, el mejoramiento de la oportunidad en el pago por parte de los contribuyentes, el recaudo por gestión y al continuo proceso de actualización catastral que ha incrementado progresivamente el valor de los predios de la ciudad. Según la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital a 2016, Bogotá posee 2.481.705 predios, de los cuales 63.503 corresponden a predios nuevos incorporados en el censo catastral que representan 3,9 millones de metros cuadrados.

El impuesto de Industria y Comercio, es el principal tributo entre los ingresos tributarios y grava los ingresos derivados de las actividades industriales, comerciales y de servicios a la actividad económica a nivel distrital, y su dinámica es altamente sensible a los ciclos de la economía. Es el rubro con mayor participación dentro de los ingresos tributarios y en 2016 contribuyó con 43.5%.

En el caso del impuesto de vehículos, la ciudad de Bogotá, afronta un crecimiento permanente de su parque automotor que no es consecuente con el ingreso tributario, en tanto este depende del valor de los avalúos que año a año se deprecian significativamente. Entonces el incremento del recaudo anual proviene fundamentalmente de los vehículos nuevos que de otro lado aumentan la congestión y elevan los indicadores de contaminación de la ciudad. Es así como en la vigencia 2015 el parque automotor reportado por la Secretaria de movilidad ascendió a 1.880.054, con un valor avalúo de $28.000 millones y un valor de impuesto $460.710 millones mientras que en 2016 el parque automotor reportado ascendió a 2.136.652 con un valor de avalúo de 30.000.millones y un valor de impuesto de $480.000 Nótese que el crecimiento del impuesto no es consecuente con el crecimiento del censo vehicular. A futuro es necesario repensar de manera estructural este tributo.

Ahora bien, en tanto el recaudo antievasión es el resultado de intervenir las poblaciones incumplidos por omisión, inexactitud y morosidad, y debido a que de una parte se ha consolidado en la ciudad una cultura de pago oportuno en los impuestos ciudadanos que se encuentra hoy sobre el 93% para el impuesto predial y el 91% para el impuesto Vehículos.

* 1. **Proyectos de Inversión Secretaría Distrital de Hacienda**

**Tabla**

11 Principales productos obtenidos por gestión 2016

| **Proyecto de Inversión** | **Principales productos obtenidos por gestión del proyecto en 2016** |
| --- | --- |
| 703 - Control y Servicios Tributarios | 11,8% de cobertura con medios electrónicos para el cumplimiento de las obligaciones tributarias (10% programado)Sensibilizados 40.367 contribuyentes (Se realizaron acercamientos como: capacitaciones en materia tributaria, ferias de servicio, estaciones pedagógicas, conversatorios con gremios, foros, visitas y escuela tributaria, entre otros.) |
| 714 - Fortalecimiento Institucional de la Secretaría Distrital de Hacienda | Avanzó Centro de Cableado para el traslado de la DIB. 8% del contrato |
| 1087 - Modernización tecnológica de la SDH | Software para actualización del modelo de equilibrio general. Herramienta de soporte de procesos para implementación en 2017 |
| 728 - Fortalecimiento a la gestión institucional del Concejo de Bogotá | Control de acceso vehicular parqueaderos Plazoleta La Democracia, en ejecución.Mobiliario y equipo de oficina Concejo en ejecución.Arrendamiento de un inmueble para uso de parqueaderos.Adquisición de licencias de software Microsoft.Generación de copias de respaldo (Backup)Adquisición de servidores y equipos de cómputo.Adquisición de un aire acondicionado para el salón Comuneros del Concejo.Vehículo para el parque automotor del Concejo. |

Fuente: SEGPLAN

* 1. **Ejecución Financiera Inversión a 31 de diciembre de 2016**

**Tabla**

12 Ejecución Financiera Inversión a 31 de diciembre de 2016

 Cifras en millones de pesos

| **Proyecto de Inversión** | **Inversión 2016** | **Ejecución a 31-12-2016** | **% Ejecución** |
| --- | --- | --- | --- |
| **A. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos** | **10.315** | **9.351** | **90,7%** |
| 703 - Control y Servicios Tributarios | 1.223 | 1.030 | 84,3% |
| 714 - Fortalecimiento Institucional de la Secretaría Distrital de Hacienda | 5.280 | 5.065 | 95,9% |
| 1087 - Modernización tecnológica de la SDH | 1.670 | 1.345 | 80,5% |
| 728 - Fortalecimiento a la gestión institucional del Concejo de Bogotá | 2.142 | 1.910 | 89,2% |
| **B. Plan de Desarrollo Bogotá Humana** | **18.841** | **18.837** | **100%** |
| **Total Inversión Directa (A+B)** | **29.156** | **28.188** | **96,7%** |

Fuente: PREDIS

* 1. **Apoyo Secretaria Distrital de Hacienda en Temas Transversales de la Ciudad**
		1. **Gestión grupo hospitales**

Durante el año 2016, se dio cumplimiento a la delegación del Señor Alcalde Mayor de Bogotá, frente a su participación en las Juntas Directivas de las 22 Empresas Sociales del Estado y con la entrada en vigencia del Acuerdo 641 de abril de 2016, se retoma esta delegación en las nuevas cuatro Subredes Integrales de Servicios de Salud, las cuales se conformaron de la siguiente manera:

* **Sur**: Empresas Sociales del Estado de Usme, Nazareth, Vista Hermosa, Tunjuelito, Meissen y El Tunal.
* **Sur Occidente**: Empresas Sociales del Estado de Pablo VI Bosa, del Sur, Bosa, Fontibón y Occidente de Kennedy.
* **Norte**: Empresas Sociales del Estado de Usaquén, Chapinero, Suba, Engativá y Simón Bolívar.
* **Centro Oriente**: Empresas Sociales del Estado de Rafael Uribe, San Cristóbal, Centro Oriente, San Blas, La Victoria y Santa Clara.

****

Teniendo en cuenta la filosofía del Acuerdo 641 de 2016, con el cual se organizó la oferta pública de prestación de servicios de salud de la ciudad, el grupo de hospitales dio cumplimiento a lo establecido en dicho Acuerdo, liderando los procesos necesarios para garantizar que la prestación de los servicios en Salud no se afectara durante el periodo de transición y de igual manera se plantearon estrategias desde las Juntas Directivas, frente a la gestión asistencial, administrativa y financiera de las cuatro Subredes, con el objetivo de lograr la sostenibilidad de las nuevas Empresas Sociales del Estado.

Principales logros de las Subredes que han sido objeto de análisis y seguimiento a través de las Juntas Directivas de transición, frente al cumplimiento del Acuerdo 641 de 2016:

**Direccionamiento estratégico:** Formulación Estatutos de las subredes, reglamento interno de Junta Directiva, Plataforma Estratégica, Plan de Desarrollo y seguimiento al cumplimiento de la Hoja de ruta para la implementación del Acuerdo 641 de 2016 durante el año de transición, diseño de estructura orgánica, unificación de plantas de personal y definición de manuales de funciones, estos últimos en coordinación con la Secretaria Distrital de Salud y el Departamento Administrativo del Servicio Civil.

**Prestación de servicios de salud en red:** énfasis en el cumplimiento de requisitos de habilitación y acreditación en calidad de los servicios, atención de servicios menos fragmentada, mejoramiento en la calidad de los servicios prestados, implementación del nuevo modelo integral de Atención en Salud – MIAS y mayor capacidad resolutiva de la atención, gracias a la creación de centros de atención prioritaria en salud –CAPS:

* Sur: Candelaria I y Tunjuelito I.
* Suroccidente: Zona Franca y 29 Kennedy.
* Centro Oriente: Olaya, Altamira, Santa Clara y Complejo Hospitalario San Juan de Dios.
* Norte: Suba y San Cristóbal Norte.

**Gestión administrativa:** Aprobación Estatuto de Contratación, Unificación de los sistemas de información administrativos y clínico-asistenciales en las Subredes Centro Oriente y Sur, fortalecimiento del proceso de compras conjuntas.

**Gestión financiera:** Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, gestión de almacenes a través de la depuración y actualización de información sobre  inventarios de almacenes y bienes muebles e inmuebles, levantamiento de inventario de cartera y depuración de la misma, implementación de proceso de cobro coactivo en 3 de las subredes, unificación de los procesos financieros, con la estandarización de procedimientos en cada una de las subredes, lo que permitió enfrentar el “día cero” de manera satisfactoria.

**Qué viene para el 2017?**

Seguimiento a la implementación del MIAS y del nuevo modelo de pago para las E.S.E., culminar implementación sistema de información, fortalecimiento de los procesos de cartera y cobro coactivo, seguimiento a la ejecución de circulares emitidas por la Secretaria Distrital de Salud y Secretaria de Hacienda Distrital, frente al proceso de fusión, al igual que el cumplimiento de la hoja de ruta establecida por la Secretaria Distrital de Salud, frente al año de transición en la implementación del Acuerdo 641 de 2016.

1. **PLAN ESTRATEGICO 2016 - 2020**

El plan estratégico de la SDH 2016 - 2020, se fundamentó en el  Plan de Desarrollo, BOGOTA MEJOR PARA TODOS, establecido por la Administración distrital y en el cual señala:

Artículo 4. Prioridades: Pilares y Ejes transversales: Los pilares se constituyen en los elementos estructurales, de carácter prioritario, para alcanzar el objetivo central del Plan, y se soportan en los Ejes Transversales que son los requisitos institucionales para su implementación, de manera que tengan vocación de permanencia:

Pilares

* Igualdad de calidad de vida;
* Democracia Urbana; y
* Construcción de Comunidad y Cultura Ciudadana.

Ejes transversales

* Un nuevo ordenamiento territorial
* Calidad de vida urbana que promueve el desarrollo económico basado en el conocimiento;
* Sostenibilidad ambiental basada en la eficiencia energética y el crecimiento compacto de la ciudad y;
* Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia.

Así, el Comité de Dirección, reunido el pasado 25 de septiembre estableció para la SDH, el Direccionamiento estratégico 2016-2020 así:

* + 1. **Misión**

La Secretaría Distrital de Hacienda tiene la misión de gestionar recursos y distribuirlos entre los sectores de la Administración Distrital, para cumplir con las metas establecidas en el Plan de Desarrollo, bajo el principio de sostenibilidad fiscal.

* + 1. **Visión**

Para 2020 la Secretaría Distrital Hacienda facilitará el recaudo y administración de los recursos a través de la ampliación de canales de atención, el uso de tecnologías de la información y un talento humano comprometido con un servicio amable y eficiente de cara al ciudadano.

* + 1. **Objetivos estratégicos**

* Implementar nuevos estándares de gestión financiera y fiscal orientados a la eficiencia del ingreso y el gasto, que promuevan la diversificación de fuentes en la financiación del Plan de Desarrollo, bajo parámetros de evaluación y seguimiento de riesgos, en un ambiente de control.
* Implementar nuevos mecanismos de recaudo que faciliten el pago de las obligaciones.
* Establecer un modelo de atención que facilite la interacción con los grupos de interés, y brinde soluciones oportunas, claras y eficientes.
* Optimizar los procesos de la entidad y adoptar sistemas de información modernos, seguros y ágiles, bajo estándares internacionales que contribuyan a la efectividad del servicio.
* Orientar el talento humano hacia el logro de los objetivos institucionales, fortaleciendo las competencias y la calidad de vida laboral, y afianzando el sentido de pertenencia para mejorar el servicio.
	+ 1. **Marco ético hacendario:**

Como parte de la plataforma estratégica, se definió el marco ético de la Secretaría, por parte de los gestores de ética de la entidad:

**Vocación de servicio**: Actitud de vida del servidor hacendario para ayudar a resolver o satisfacer una necesidad, demanda, solicitud o expectativa, de modo que, tanto quien da como quien recibe, se sientan agradados.

**Equidad**: Es la disposición del servidor hacendario para actuar en condiciones de justicia, sin hacer diferencias entre unos y otros.

**Probidad**: Es la cualidad del servidor hacendario que lo define como una persona coherente, honesta, transparente y veraz.

**Respeto**: Es la honra manifiesta en el servidor hacendario cuando reconoce y valora la autonomía en la vida del otro, protege su entorno y actúa en consecuencia.

**Solidaridad**: Es la voluntad activa del servidor hacendario para contribuir y cooperar en búsqueda del bienestar de las personas que se encuentran en situación de vulnerabilidad o desprotección.

* + 1. **Encuesta de satisfacción.**

Durante el año 2016, se realiza directamente por la Oficina Asesora de Planeación, de acuerdo con la metodología informada en el mes de junio, y aceptada en el comité de dirección la Encuesta de Satisfacción, así:

A nivel  interno, se realizó en las áreas de Estudios Fiscales, Tecnología, Riesgos, Jurídica, Corporativa, Planeación y Comunicaciones, y con cliente externo se realizó para las áreas de: Contabilidad, Tesorería, Crédito Público, Proyectos Especiales, Atención al ciudadano, Impuestos y Presupuesto.

La encuesta de cliente externo de la DIB, fue practicada con apoyo de la Veeduría Distrital.

En cuanto a las encuestas de percepción, efectuada en las áreas, se logró un cubrimiento del 79.6%, se realizaron un total de 3.583 encuestas aplicadas en 10 dependencias.

Adicionalmente y en todas las dependencias relacionadas se llevaron a cabo sesiones de Focus Group, con una participación total de 150 personas, en sesiones dirigidas por la OAP.

Los resultados de la encuesta, fueron socializados en las áreas por el equipo de la OAP, durante el mes de diciembre, sobre los cuales cada área formulo unos compromisos, los cuales se constituyen en compromiso de la Revisión Gerencial, para el 2017, para el área.

* 1. **AVANCES DEL PLAN ESTRATÉGICO**

El comportamiento del avance del Plan Estratégico a diciembre de 2016 es el siguiente:

**Gráfica**

1 Cumplimiento Consolidado Por Objetivo Plan Estratégico

Dentro de los principales avances estratégicos que son complementarios a los relacionados en capítulos anteriores se destacan:

**Lograr mayores ingresos basados en los principios de progresividad y equidad.**

* + - 1. **Ejecución de Ingresos[[8]](#footnote-8)**

Meta anual: Recaudar $**7.600.00** millones

Ejecutado: **$7.936.352** millones de pesos, 104%

La ejecución en lo corrido del año, sin tener presente el corte generado con el nuevo plan de desarrollo, muestra que el recaudo de los impuestos ha respondido a las acciones adelantadas por la Administración, llegando a una ejecución acumulada del 104% respecto de la meta anual.

**Tabla**

13 Comportamiento del Recaudo acumulado por tipo de gestión

 **Vs. Metas Planeación Estratégica**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Meta** | **Recaudo** | **%** |
| **Oportuno** | 7.230.749 | 7.385.685 | 102,14% |
| **Gestión** | 369.251 | 550.667 | 149,13% |
| **Total** | **7.600.000** | **7.936.352** | **104%** |

**Tabla**

14 Comportamiento trimestral por impuesto del Recaudo

**Vs. Metas Planeación Estratégica**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Meta** | **Recaudo** | **%** |
| **Predial** | 43.038 | 88.990 | 207% |
| **ICA** | 588.719 | 591.165 | 101% |
| **Vehículos** | 14.852 | 41.705 | 281% |
| **Otros** | 196.873 | 258.578 | 138% |
|  | **843.482** | **980.438** | **116%** |

(Cifras en Millones de pesos corrientes). Calculo Subdirección de Planeación e Inteligencia Tributaria. Diciembre 2016

Fuente: SIT, Soportes tributarios. Planilla Recaudo Tesorería (otros impuestos)

**Optimizacion de los recursos de Tesoreria**

* + - 1. **Rentabilidad comparada del portafolio de inversiones de SDH**

En el IV trimestre el portafolio administrado por la SDH aumentó su rentabilidad anual a 8.36%, lo que se compara favorablemente frente al comportamiento del benchmark,[[9]](#footnote-9) el cual registró una rentabilidad de 7.25% (64 puntos básicos por debajo de lo reportado para el trimestre III). Lo anterior representa un nivel de ejecución para este indicador de 115.31%. Lo anterior significa que la DDT superó la rentabilidad de otros portafolios de inversiones bajo las mismas condiciones en un equivalente efectivo anual a en 1,03%, gracias a la estrategia de optimización de recursos y a la negociación de titulos de corto plazo, que permitió recomponer el portafolio de acuerdo con el momento de mercado y las decisiones de tasa por parte del Banco de la República.

**Tabla**

15 Cumplimiento rentabilidad comparada del portafolio de inversiones de la DDT 2016

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Periodo | Tasa promedio ponderada Benchmark | Tasa promedio ponderada DDT | Cumplimiento indicador | Diferencia\* |
| I | 6,17% | 7,30% | 118,31% | 1,06% |
| II | 7,26% | 7,97% | 109,78% | 0,66% |
| III | 7,94% | 8,24% | 103,78% | 0,28% |
| IV | 7,25% | 8,36% | 115,31% | 1,03% |

Fuente: Cálculos de la Oficina de Inversiones DDT a partir del portafolio propio y la serie histórica de los montos de los fondos de inversión y su valor de unidad (basado en información publicada en Bloomberg®, Superintendencia Financiera de Colombia y la información de las propias fiduciarias administradoras de los fondos que componen el Benchmark).

\* Expresado en términos Efectivo Anual

En 2016 el benchmark registró una tasa promedio de 7.16% y por su parte, la tasa promedio del portafolio administrado por la DDT fue de 8.00%. Lo anterior significa que la DDT obtuvo una mayor rentabilidad efectiva anual equivalente a 0,76% respecto del portafolio de referencia.

El buen desempeño del portafolio administrado por la DDT en 2016 y en especial en el trimestre IV del año se debe al seguimiento diario tanto del flujo de caja como del mercado. El trimestre IV se caracterizó por un nivel de inflación que empezó a ceder y por la sorpresiva decisión del Banco de la República en su última reunión del año de disminuir su tasa de referencia en 25 puntos básicos a 7.50%. Teniendo en cuenta lo anterior, la Subdirección de Planeación Financiera e Inversiones - Oficina de Inversiones mantuvo la preferencia por los títulos emitidos en tasa fija, de muy corto plazo (entre 180 y 240 días), previendo una disminución de la rentabilidad en las cuentas bancarias y unas mayores necesidades de liquidez.

En la mayor parte del 2016 el Banco de la República implementó una política monetaria contractiva. Su tasa de intervención comenzó en 5.75% y alcanzó un máximo de 7.75% en agosto - momento en el cual la inflación presentó una tendencia a la baja, terminando el año en 7.50%. De acuerdo con lo anterior, la estrategia que a lo largo del año llevó a cabo la SPFI - Oficina de Inversiones (Ver gráfica Composición de los títulos por tipo de tasa), fue:

* Trimestre I: Compra de títulos indexados a la IBR aprovechando el aumento de 75 puntos básicos en la tasa de referencia. Aumento de los recursos a la vista debido a los fuertes giros que se realizan entre enero y febrero correspondientes a cuentas por pagar y a los pagos programados por las entidades distritales.
* Trimestre II La alta liquidez del mercado y por ende las menores tasas ofrecidas en las inversiones a plazo tuvo como efecto el aumento de los recursos en cuentas sobre el total del portafolio. Con respecto a la composición de los títulos por tipo de tasa, la mayor participación se continúa presentando en los CDT indexados a la IBR (79.4% del total de títulos), debido a que la tasa de referencia aumentó en 100 puntos básicos.
* Trimestre III: Se estableció como estrategia recomponer el portafolio y realizar inversiones en tasa fija, previendo una disminución de la tasa de intervención del emisor y en consecuencia una caída de la IBR y de la DTF; en el mes de julio se aprovechó el comportamiento al alza de la IBR 90 días para constituir los últimos CDT indexados en esta referencia.
* Trimestre IV: Se invirtió en tasa fija principalmente por la expectativa de disminución en las tasas de interés.

Gráfica

2 Composición de los títulos por tipo de tasa



 Fuente: SPFI - Oficina de Inversiones. Datos a cada corte y análisis para el promedio del trimestre

Los siguientes fueron los principales eventos económicos que influyeron en la toma de decisiones de inversión en 2016:

* En materia de crecimiento económico, a lo largo del 2016 se presentó desaceleración económica. En efecto, en el trimestre I el crecimiento del PIB fue de 2,5%, mientras que para el trimestre II fue de 2,0% y para el trimestre III de 1,2%. Según encuesta Bloomberg, se espera que para el cierre del año 2016 se haya llegado a un crecimiento trimestral de 1,7% y para todo el año, de 1,9%.
* La inflación en los primeros meses del año presentó constante aceleración, llegando a máximos de una década (del 8,97% en julio), básicamente por el fenómeno climático de El Niño y el paro camionero en el mes de julio que generó desabastecimiento de productos. Por otra parte, la depreciación del peso colombiano también generó presión al alza en los datos de inflación. A partir de agosto se presentó relativa calma en los mercados respecto a los datos de inflación, al mostrar signos de recuperación pasando de 8,97% en julio a 8,10% en agosto, 7,27% en septiembre, 6,48% en octubre y 5,96% en noviembre, para cerrar el año en 5,75%, muy cerca de las expectativas del mercado, pero por fuera del rango meta del Banco de la República.
* El mercado cambiario abrió 2016 con una tasa peso-dólar de $3.220, presentado al cierre del año una variación de $219,29 a la baja ($3.000,71). En promedio en 2016 el dólar se cotizó a $3.257,49.
* La deuda pública en Colombia presentó valorización durante el 2016. Para el corto plazo (referencia títulos a tres años), la disminución fue de 80.5 puntos básicos. Al inicio del año se presentaron desvalorizaciones en la parte corta de la curva, básicamente debido al tema inflacionario y al incremento en la tasa de referencia del Banco de la República, desvalorización que se corrigió durante el semestre II con los buenos datos de inflación y la postura de Banco de la República de mantener estable la tasa.

Gráfica

3 Curva de rendimientos Colombia – 2016



Fuente: Bloomberg

En conclusión, durante el 2016 y en el trimestre IV se destaca que la rentabilidad de la DDT presentó estabilidad y se mantuvo por encima del Benchmark, evidenciando una buena gestión frente al riesgo de mercado.

* + - 1. **Días de Reciprocidad**

Por efecto de lo pactado desde 2013 en los convenios de recaudo establecidos por la SDH, a partir de 1 de enero de 2016 se continuó reduciendo la reciprocidad que se reconoce a los bancos por el recaudo de los impuestos distritales. Como se recuerda, dicha reciprocidad era de 19 días hasta el 2012 y se redujo a 14 días en 2013, a 13 días en 2014, a 12 días en 2015 y en 2016 bajó a 11 días. De esa forma se completó entre 2012 y 2016 una reducción efectiva de 8 días frente a la reciprocidad que se reconocía anteriormente.

Lo anterior representa un importante beneficio económico para las finanzas distritales, al permitir a la SDH invertir con mayor oportunidad los recursos recaudados a la misma rentabilidad que generan las cuentas de ahorros administradas por la DDT. Como resultado, el valor del beneficio financiero adicional acumulado durante 2016 con 11 días de reciprocidad, estimado a la tasa promedio de rentabilidad dichas cuentas, totalizó a 31 de diciembre de 2016 el equivalente a $10.861 millones según se detalla en el siguiente cuadro:

Tabla

16 Convenios de recaudo tributario 2016

 (Beneficios de la disminución en los días de reciprocidad)

 Corte: 31/12/2016



Número de días de reciprocidad 2016: 11. Número de días de reciprocidad anterior: 19

Rendimientos financieros generados por ocho (8) días menos de reciprocidad.

Cifras en millones de pesos colombianos COP

(1) Tasa promedio que se aplicó durante el respectivo mes

(2) Corresponde al cálculo de los rendimientos que se generan durante ocho días menos de reciprocidad

(3) Rendimientos acumulados de los meses, reinvirtiendo dichos excedentes a la tasa vigente

Fuente: Información DDT. Para el recaudo se toman los recursos efectivamente legalizados por la Oficina de Gestión de Ingresos DDT.

Al agregar los rendimientos adicionales obtenidos en 2016 a aquellos generados por el mismo concepto desde 2013 hasta 2015 (reportados en informes precedentes), se llega a un beneficio acumulado para las finanzas distritales por efecto de la reducción en la reciprocidad por valor de $23.681 millones.

* + - 1. **Reglamentación convenios SDH-DDT con entidades financieras**

La DDT propuso y obtuvo la expedición de la Resolución SDH 428 de 23-11-2016, “*Por medio de la cual se adopta el procedimiento general para la celebración de contratos o convenios con instituciones financieras, necesarios para el manejo de recursos por parte de la Dirección Distrital de Tesorería*.”

Mediante este acto se adoptó un procedimiento general para la celebración de convenios o contratos que resulten necesarios para el manejo de recursos a través de la Cuenta Única Distrital, así como de los demás recursos que la DDT administre en virtud de contrato o norma vigente con las instituciones financieras legalmente constituidas en el país que se encuentren bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia.

Esta resolución cobija los aspectos básicos requeridos para celebrar un convenio, mientras que las especificidades técnicas y jurídicas de cada negociación –según la necesidad operativa a proveer- se definirían en el respectivo acto de convocatoria.

Mediante Resolución No. SDH-432 del 25 de noviembre de 2016 “*Por la cual se adopta el Manual de Contratación de la Secretaría Distrital de Hacienda y se realizan unas delegaciones”,* se delegaron en el Tesorero Distrital todas las facultades contractuales asociadas a la celebración y ejecución de los citados convenios.

* + - 1. **Autorización a la SDH-DDT como pagador en moneda extranjera de la cuenta única distrital**

La Junta Directiva del Banco de la República, acogiendo una solicitud elevada por la Secretaría Distrital de Hacienda por iniciativa de la DDT, modificó su Circular Reglamentaria Externa DCIN-83 sobre cambios internacionales facultando expresamente a la DDT para que, en aplicación del mecanismo de la Cuenta Única Distrital, efectúe desde su cuenta de compensación los pagos en moneda extranjera ordenados por todas las entidades y órganos que forman parte del presupuesto anual de Bogotá D.C. y fondos de desarrollo local, aún de los que no están identificados con el NIT central de Bogotá, a saber: Los establecimientos públicos, la Contraloría de Bogotá D.C. y el ente autónomo universitario.

En resumen, la DDT quedó validada como el pagador en moneda extranjera para todo el ámbito de la Cuenta Única Distrital. Con los cambios introducidos, podrá pagar por orden de las mencionadas entidades:

* Pagos asociados a operaciones de comercio exterior.
* Pagos asociados a operaciones de cambio por servicios, transferencias y otros conceptos canalizadas voluntariamente por los mismos sujetos.

Con esta decisión se ratifica la confianza de las autoridades económicas en el Gobierno de Bogotá y en la gestión hacendaria y tesoral; se optimiza la función distrital de pagos a cargo de la DDT - evitando riesgos y costos cambiarios y financieros a las entidades distritales y se contribuye a optimizar la ejecución de ´los recursos del presupuesto anual de la ciudad.

Para el efecto, se emitió la Circular DDT 16 de 2-12-2016, con las directrices para pagos en moneda extranjera con cargo a la Cuenta Única Distrital-CUD.

* + - 1. **Créditos preaprobados con Entidades Bancarias**

El indicador de “Crédito con entidades bancarias (preaprobados)” se mantuvo en COP 2,7 billones al igual que el registrado al cierre del tercer trimestre de 2016. Durante el mismo periodo se actualizó la información para análisis y confirmación de cupo a los bancos Bancolombia, BBVA y Banco Popular, adicionalmente, se atendieron entre otros, las visitas de los bancos Popular, Bancolombia, Corpbanca, BBVA, Davivienda, Occidente y AV Villas, a los cuales se les compartió los proyectos susceptibles a ser financiados con recursos del crédito de acuerdo con el nuevo Plan de desarrollo “Bogotá Mejor para Todos”.

De manera complementaria, se tuvieron visitas comerciales de Itaú BBA y Credit Suisse, con los cuales se exploraron alternativas para la realización de operaciones de manejo.

* + - 1. **Calificación de riesgo de Bogotá**

En relación con las Calificadoras de riesgo, a nivel local, la Calificadora Fitch Ratings Colombia mantiene su calificación AAA con perspectiva “Estable” la cual se ha mantenido en este nivel por más de 10 años estando vigente el reporte anual publicado el 8 de agosto de 2016 por Fitch Ratings. En el plano internacional, se continúa manteniendo las calificaciones asignadas por las calificadoras Moody’s en su reporte de noviembre 18 de 2016 y Standard & Poor’s publicada en sus reportes en el mes de diciembre de 2015, ratificando la calificación grado de inversión de Bogotá Baa2 y BBB- con perspectiva “Estable”, respectivamente.

Como destaca Moody’s “una economía local diversificada, que se sustenta en una productiva base de ingresos propios y una sólida posición de liquidez”, y también expresó que el endeudamiento proyectado “sigue siendo manejable dado el marco financiero de Bogotá”. Igualmente, Standard & Poor’s mantiene una evaluación de la administración financiera de Bogotá como satisfactoria, fundamentada por el buen desempeño presupuestal.

Con respecto al endeudamiento para la financiación de nuevos gastos de inversión, señala que será moderado y que no tendrá un impacto negativo en la calificación. Finalmente, con corte a junio 30 de 2016, la calificación de Fitch Ratings en escala global confirmó la calificación “BBB” moneda extranjera y modifico de “BBB+” a “BBB” moneda Local y la perspectiva paso de estable a negativa. Esta condición se da como resultado del ajuste a la calificación para Colombia emitido por Fitch Ratings en julio de 2016, que cambió la calificación, manteniendo en Moneda Extranjera BBB y en Moneda Local cambio de BBB+ a BBB y de perspectiva de estable a negativa, con lo cual los sub-soberanos deben ajustarse en el mismo sentido.

* + - 1. **Gestión Contable**

Una de las principales características que debe tener la información contable de acuerdo con el Sistema de Control Interno Contable es la confiabilidad, la cual se logra entre otras actividades con la conciliación permanente de los rubros contables con las cifras generadas por las áreas de gestión. Por ello y mediante el formato de calidad 53-f.12, se pretende controlar la gestión contable de los principales rubros (críticos) que componen el balance de la Secretaría Distrital de Hacienda, determinados por cada Unidad de Responsabilidad Contable. Para la vigencia 2016, se estableció una meta progresiva a partir de 94% para el primer trimestre, 95% para el segundo, 96% para el tercero y 97% para el cuarto.

Para 2016 el número de rubros analizados inició con un total de ciento setenta y cinco (175), correspondientes al cierre de la vigencia 2015 y finalizó el primer trimestre con ciento setenta y dos (172) rubros, debido a que tres (3) de ellos no tuvieron movimiento por cambio de vigencia contable. Y los rubros gestionados en el trimestre fue de ciento sesenta y cinco (165) alcanzando una confiabilidad del 95.9%, superando la meta del trimestre en 1.9%, con cumplimiento del 102% de cumplimiento. Así mismo, los rubros en proceso de depuración finalizaron la vigencia 2015 en ocho (8) y al cabo del primer trimestre de 2016 fueron siete (7).

Durante el segundo trimestre, se mantuvo la confiabilidad del 95.9% de los rubros analizados, manteniéndose la cantidad de rubros en proceso de depuración en siete (7) durante todo el período. El número de rubros por Unidad de Responsabilidad Contable, corresponden a Financiera tres (3), Tributaria dos (2) y Administrativa dos (2). Los mismos se encuentran en el Plan de Sostenibilidad Contable y se están gestionando junto con las áreas correspondientes, con el fin de ser depurados antes de finalizar la vigencia contable y poder alcanzar la meta final del indicador determinada en el 97%.

Para el tercer trimestre, la meta del indicador se incrementó de 95% al 96% y el resultado del indicador descendió en comparación con el trimestre anterior, alcanzando un 94.71% que representa un 98,66% de cumplimiento de la meta establecida, el descenso en el resultado del indicador se debe principalmente al incremento de dos (2) de los rubros en el proceso de depuración, pasando de un total de siete (7) en el anterior trimestre a nueve (9) rubros, distribuidos por Unidad de Responsabilidad Contable, así: Financiera cuatro (4), Tributaria tres (3) y Administrativa dos (2). Sobre dichos rubros se continúan adelantando acciones en las áreas de gestión correspondientes, con el fin de depurarlos en forma ordinaria con base en soportes documentales o extraordinaria mediante la aprobación del Comité de Sostenibilidad Contable de la Secretaría Distrital de Hacienda, antes de finalizar la vigencia contable.

Durante el **cuarto trimestre**, como producto de los avances en las actividades del plan de sostenibilidad contable que incluyó la realización del Comité de Sostenibilidad Contable aprobando seis (6) fichas de depuración extraordinaria, se logró depurar cuatro (4) de los nueve (9) rubros pendientes en los Estados Contables de la Secretaría Distrital de Hacienda, por lo anterior, se alcanzó la meta del 97% establecida para la vigencia, por lo tanto, el indicador Rubros críticos de los Estados Contables de la SDH gestionados presenta un cumplimiento del 100%.

Finalmente, en cuanto a la meta definida para el cuatrienio se concluye que de acuerdo con lo definido por la Resolución No. 357 de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación, donde se establece el procedimiento de Control Interno Contable, sobre los temas de Depuración contable permanente y sostenibilidad, el Plan de Sostenibilidad Contable y el Comité Técnico de Sostenibilidad implementados en la Entidad, se constituyen en herramientas efectivas para mantener las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de los Estados Contables. Adicionalmente, el indicador diseñado para controlar los rubros críticos se constituyó en complemento ideal para mantener y mejorar la razonabilidad de la información y lograr la meta establecida para el cuatrienio en forma progresiva, como en efecto sucedió al final de la vigencia 2016.

* + - 1. **Brecha del Balance Primario vigencia anterior**

La Ley 819 de 2003 creó el Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP) como la herramienta principal para realizar el análisis de las finanzas públicas nacionales y territoriales en un período de diez años. El objetivo de la Ley de responsabilidad fiscal es el de promover la transparencia y la credibilidad de las finanzas públicas en un horizonte que supera el periodo de gobierno. De esta manera se puede prever el efecto que tienen las políticas de ingresos y gastos actuales en el mediano plazo. Bogotá ha venido presentando el MFMP desde el año 2005, de acuerdo a lo establecido por la Ley.

El análisis de las finanzas públicas de la ciudad tiene en cuenta entre otros los indicadores derivados de la Ley 358 de 1997 (capacidad de pago y solvencia) y el balance primario. El cálculo de este último se realiza bajo el marco conceptual de operaciones por encima de la línea, para lo cual se dividen los flujos asociados a la función inherente del Distrito de aquellos que constituyen operaciones de financiamiento. El cálculo involucra una metodología mixta entre caja y causación.

Con relación a los ingresos se incluyen los ingresos corrientes, transferencias, y de los recursos de capital se toman los rendimientos por operaciones financieras, excedentes financieros de los establecimientos públicos y utilidades de empresas, donaciones y otros recursos de capital. Estos rubros representan un flujo que es el resultado de una transacción fiscal o son ingresos que incrementan directamente el patrimonio neto.

En el caso de los gastos, se excluyen las amortizaciones por ser parte de una operación de financiamiento. Adicionalmente, se toman en cuenta únicamente los compromisos de la vigencia, por tal razón, no se incluyen las reservas ni el pasivo exigible; hay que aclarar que su monto entró como una operación por encima de la línea en la vigencia en la cual se efectuó el compromiso. Las reservas y el pasivo exigible se incluyen como parte del rezago presupuestal para mantener la consistencia con las cifras incluidas por encima de la línea.

El balance fiscal se calcula entonces como la diferencia entre los ingresos y los gastos fiscales de la vigencia. Para el cálculo del balance primario se excluyen del gasto los rubros asociados al pago de intereses y comisiones del servicio de la deuda financiera.

El indicador de brecha del balance primario, nos permite indicar en qué medida las previsiones realizadas tanto de gastos como de ingresos se aproximan a los resultados obtenidos final de cada vigencia. Permite, adicionalmente, realizar informes sobre dichas desviaciones y proponer acciones tanto para mejorar las mediciones como para analizar la sostenibilidad en el mediano plazo de las finanzas públicas de la ciudad.

La meta de balance primario presentada en el MFMPB 2016-2026 fue -0,7% del PIB y el valor observado a 31 de diciembre de 2015 fue -0,3% del PIB. Así, la brecha del balance primario fue 0,4% del PIB de Bogotá, cifra inferior al indicador máximo permitido 1,5.

* + - 1. **Fortalecimiento del presupuesto como instrumento para la asignación eficiente de los recursos de las entidades distritales**

Con el fin de optimizar el flujo de información para el seguimiento y control presupuestal distrital, optimizar los procesos de la Dirección Distrital de Presupuesto y mejorar la oportunidad en la respuesta a las solicitudes realizadas por las Entidades Distritales de modificaciones presupuestales, se llevaron a cabo las actividades necesarias para la implementación del Módulo de Modificaciones Presupuestales en el Sistema de Información Presupuestal-PREDIS en el 2017.

Se reportan las actividades que se llevaron a cabo en la vigencia:

* El día 16 de enero de 2016 con RQ 084 se radicó en la Dirección de Informática y Tecnología la especificación funcional mediante la cual la Dirección Distrital de Presupuesto requería contar con un módulo en el sistema PREDIS que permitiera realizar de manera automatizada las modificaciones presupuestales (traslados), realizándose el desarrollo y pruebas, módulo que entró a producción a finales del mes de abril y un segundo proceso en el que se adelantó la revisión y generación de reportes.
* En el mes de mayo se inició un primer ciclo de capacitaciones presenciales y socialización del módulo a cinco (5) entidades, Secretaría de Hacienda, Concejo de Bogotá, Secretaría de Gobierno, Secretaría de Salud y Secretaría de Integración Social.
* A finales del mes de mayo y una vez realizadas pruebas a los reportes generados, se radicó en la Dirección de Informática y Tecnología el RQ 685-2016 de mantenimiento por mejora, el cual se trabajó en ambiente de desarrollo.
* Se elaboró la Guía del usuario para el manejo operativo del Módulo de Traslados presupuestales.
* se va a implementar el Módulo de Modificaciones Presupuestales en el Sistema de Información Presupuestal-PREDIS. Este módulo realiza el seguimiento a los traslados presupuestales validando el cumplimiento mínimo de requisitos dependiendo del tipo de traslado, y generando el concepto de viabilidad presupuestal u oficio de respuesta correspondiente. Para el último trimestre la Dirección de Informática y Tecnología realizó los ajustes requeridos en la Especificación Técnica y por mejora, y se hicieron las pruebas correspondientes. Del 1 al 5 de diciembre de 2016 se dictó la capacitación a todas las Entidades Distritales y funcionarios de la DDP para entrar en operación con este Módulo a partir del mes de Enero de 2017.
* Se adelantaron en el mes de diciembre de 2016, las capacitaciones a los funcionarios de la Dirección Distrital de Presupuesto y Entidades Distritales.

Con el desarrollo de estas actividades se cumplió el 100% de la meta establecida para la vigencia.

* + - 1. **Marco Fiscal de Mediano Plazo y las Proyecciones de los Ingresos Tributarios**

El documento de Marco Fiscal de Mediano Plazo de Bogotá 2017-2027 se elaboró y presentó, en concordancia con el Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos” y como documento soporte del Proyecto de Presupuesto 2017 El cual fue publicado en la página web de la Secretaria Distrital de Hacienda.

Dicho documento incluyó los respectivos análisis de coyuntura económica que dieran claridad respecto a la evolución de variables que podrían impactar en la situación fiscal de la Ciudad, así como mostró las proyecciones de supuestos macroeconómicos.

Del mismo modo, el documento adelanto los respectivos seguimientos de las variables financieras esbozando los resultados de las vigencias anteriores y de la vigencia 2016, incluyendo los análisis de los ingresos y gastos de la Administración Central y de los Establecimientos Públicos.

Adicionalmente, el documento incorporó el Plan Financiero para el año 2017, así como los cálculos de los balances fiscales y primarios tanto de la vigencia anterior como los balances financieros para 2017, el periodo 2017-2027 y el cálculo de los balances fiscales y primarios de dicho periodo. Finalmente presenta la estimación de la meta del balance primario y el análisis de sostenibilidad, incluyendo un capítulo de reflexiones sobre las acciones y medidas para el cumplimiento de dichas metas.

Por último, el documento incluyó análisis respecto al costo fiscal de los beneficios tributarios 2015 - 2016, el informe de los pasivos contingentes, del pensional y del exigible, así como una estimación del costo fiscal de los proyectos de acuerdo sancionados en la vigencia 2015.

* + - 1. **Fases implementadas del sistema único financiero de Si Capital**

En lo correspondiente a la modernización del componente financiero de Si capital se está cambiando la aplicación en la extranet de herramienta de desarrollo de Forms a Java. Este cambio facilitará el soporte por parte del proveedor, así como permite exponer nuevos servicios en la extranet y actualización de los sistemas.

**Tabla**

17 Avances en Predis ejecución y programación

|  |  |
| --- | --- |
| **Predis Ejecución****10 funcionalidades** | **Porcentaje de avance** |
| **CDP**(Certificados de Disponibilidad Presupuestal)Creación – Anulaciones parciales y totales | **100%** |
| **RP**(Registros Presupuestales)Creación - Anulaciones Parciales y Totales | **100%** |
| **OP**(Órdenes de Pago de Vigencia y Reserva)Creación - Anulaciones totales | **100%** |

| **Predis Programación****11 Funcionalidades** | **Porcentaje de Avance** |
| --- | --- |
| Clasificación de Inversión | **100%** |
| Reporte Clasificación de Inversión | **100%** |
| Información Ingresos y Gastos - Empresas sociales e Industriales | **100%** |
| Presupuesto Gasto e Inversión por Entidad  | **75%** |
| Detalle Servicio Deuda - SD | **100%** |
| Reporte Presupuesto Rentas e Ingresos por Entidad - RPR | **100%** |
| Inmuebles - Entidad - IM | **100%** |
| Reporte Planos Ingresos / Gastos - RPL | **100%** |
| Detalle Gastos Funcionamiento | **100%** |
| Detalle Gastos Funcionamiento FDL | **100%** |
| Detalle de Gastos Generales | **75%** |
| Módulo Administración Aplicación - Módulo Programación | **75%** |

De los cuadros anteriores se describen los siguientes logros en el período hasta 2016:

* Desarrollo e implementación de Web Service con 10 operaciones principales del módulo de Ejecución, le permite a las Entidades Distritales, en especial a los Estapúblicos la integración de sus aplicativos internos con el sistema PREDIS para realizar el registro de la información detallada para la creación y anulación de CDP (Certificados de Disponibilidad Presupuestal), creación y anulación de RP (Registros Presupuestales) y creación y anulación de OP (Ordenes de Pago), permitiéndole a la SDH contar con una interfaz de comunicación moderna con el aplicativo Predis, para evitar la doble digitación en los aplicativos internos de cada entidad y el Predis de la SDH.
* Consolidación y afinamiento del cargue de información por archivos planos, los cuales desde el año 2013 vienen entregando los estapúblicos, la Universidad Distrital y el Fondo Financiero de Salud FFDS, permitiendo que la Dirección Distrital de Presupuesto cuente con información detallada al cierre de cada día de las entidades mencionadas, dado que solo registraban información consolidada mensual.
* Desarrollo del aplicativo Web que permite a las entidades registrar directamente en PREDIS la información detallada de la ejecución presupuestal.
* Desarrollo de aplicativo Web que permite a los estapúblicos cargar masivamente mediante archivos planos la información detallada de la ejecución presupuestal.
* Eliminación de canales dedicados de comunicación entre las entidades del Distrito y la Secretaría de Hacienda. Esto consiste en que las entidades en el futuro accederán a través de internet, que tenga permisos para el acceso al aplicativo
* Implementación de objetos de base de datos con la lógica de negocio para las 10 operaciones principales de ejecución presupuestal.
* Desarrollo de la funcionalidad de clasificación de inversión definida para el módulo de programación.

**En proceso:**

Desarrollo e implementación para el Módulo de Programación, con sus correspondientes informes y reportes de las siguientes funcionalidades:

* Detalle Servicio Deuda – SD
* Detalle Gastos Funcionamiento
* Reporte Clasificación de Inversión
* Reporte Presupuesto de Rentas e Ingresos por Entidad – RPR
* Detalle Gastos Funcionamiento Fondos de Desarrollo Local
* Información de Ingresos y Gastos - Empresas Sociales del Estado e Industriales y Comerciales.
* Inmuebles - Entidad – IM
* Detalle de Gastos Generales

**Avances en OPGET**

**Principales Productos:**

* Implementación de objetos de base de datos para la elaboración de los documentos de pago que se utilizan para diligenciar órdenes de pago desde las Entidades del Sector Central y Fondos de Desarrollo Local.
* Implementación del módulo de autenticación y autorización de los usuarios que ingresan al aplicativo Opget desde la web.
* Finalización del desarrollo web que permite el diligenciamiento de la orden de pago, aprobación, cargue masivo y anulación.
* Finalización del desarrollo web que permite el diligenciamiento de la Relación de Autorización, aprobación, cargue masivo y anulación.
* Finalización del desarrollo web que permite el diligenciamiento de las Órdenes de Tesorería de vigencia y de cuentas por pagar, aprobación y cargue masivo.
* Definición de arquitectura Web para integración de servidores de aplicación con el nuevo esquema de ingreso al aplicativo Opget.
* Implementación de servicios web que permiten desplegar informes en la web que han sido desarrollados en Oracle Reports.
* Finalización del desarrollo web para la elaboración, aprobación y firma digital de la planilla de órdenes pagos, ordenes de Tesorería y Relaciones de Autorización.
* Finalización del desarrollo web de anulación de órdenes de tesorería.
* Finalización de Reportes complementarios para las entidades en lo relacionado con Órdenes de Pago, Relaciones de Autorización y Órdenes de Tesorería
* Finalización Funcionalidad que permita el cargue de pagos generados en los Establecimientos Públicos y que afectan la Cuenta Única Distrital.
* Finalización Desarrollo web para la elaboración, aprobación y firma digital de la planilla de órdenes de devolución tributaria y no tributaria.
* Finalización Desarrollo web para reembolsos y reintegros.

**Avances LIMAY**

**Principales logros:**

* Desarrollo del módulo integrador de gestión contable entre OPGET y LIMAY, para que las entidades que tengan acceso en la extranet puedan disponer de la información contable de pagos realizados.
* Desarrollo del módulo que permite homologar la información de Terceros dentro del Integrador de Gestión Contable de terceros interno, de las entidades con la SDH.
* Desarrollo de los servicios de integración de las diferentes gestiones como nómina, inventarios y contratación de las entidades externas, que van a utilizar LIMAY a través de la extranet.
* Implementación del módulo integrador de gestión contable en las entidades de administración central.
* Implementación de LIMAY extranet para Secretaría Distrital de la Mujer.
* Desarrollo de reportes y anexos exigido por el nuevo marco de regulación contable a través de la resolución 533 de 2015 para el Estado de Flujos de Efectivo

**En proceso:**

* Cierre de puesta en operación del requerimiento para el estado de flujo efectivo y anexos de Bogotá de acuerdo al nuevo marco de regulación contable a través de la resolución 533 de 2015.
	+ - 1. **Disponibilidad de infraestructura tecnológica**

**Gráfica**

**4 Disponibilidad de infraestructura**

De manera ponderada se han obtenido valores por encima de 99% de disponibilidad durante todo el año 2016 con excepción de los meses de abril, octubre y diciembre, en los cuales las aplicaciones tributarias y financieras específicamente el liquidador de predial, predis y opget presentaron problemas en su operación. Se aclara que se estrenó tanto plataforma como aplicación, diferente a la de vigencias anteriores. No obstante, la disponibilidad ha sido superada si se compara con la meta de contar con el 98% de disponibilidad de las TIC. Igualmente, durante el último trimestre, los cambios y actualizaciones en superclúster explican la caída del indicador de disponibilidad de la Infraestructura Tecnológica.

En los meses en los cuales se han obtenido valores bajos del indicador, se debió a ajustes en el tema de la parametrización de los liquidadores, para lo cual se están haciendo los a ajustes necesarios en los ambientes productivos de la Entidad. Adicionalmente se trabaja con los proveedores de Tecnología (Oracle, Microsoft y HP) para minimizar los incidentes con un mejor manejo de las VM (ventanas de Mantenimiento-las cuales se procura realizar en horario no hábil) y así garantizar la mayor disponibilidad posible de la plataforma para los vencimientos.

* + - 1. **Espacios de interlocución con entidades usuarias**

En la vigencia la Dirección Distrital de Tesorería a través de sus dependencias gestiono espacios de interlocución con sus clientes así:

La Oficina de Operaciones Financieras realizó un total de 30 capacitaciones para entidades distritales con la asistencia de 572 funcionarios. El principal objetivo de las jornadas se centró en el fortalecimiento del conocimiento técnico sobre el Plan Anual Mensualizado de Caja PAC y la sensibilización en la relevancia de una adecuada planeación y ejecución de los recursos, para el óptimo funcionamiento del flujo de caja y manejo de excedentes de liquidez del Distrito Capital.

De las sesiones realizadas se destacan 6 jornadas de capacitación (dos por sector) sobre *“Lineamientos para la programación del PAC inicial 2017 y cierre 2016”*, en las que participaron la totalidad de entidades distritales como antesala a la preparación, consolidación y presentación para aprobación del PAC 2017 ante el Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal CONFIS. Se contó con la asistencia de 119 funcionarios

En 2016 la Subdirección de Operación Financiera y sus oficinas brindaron 88 talleres dirigidos a las entidades distritales (administración central y establecimientos públicos), con asistencia de 1.134 funcionarios, así:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Trm** | **Área** | **Talleres** | **Asistentes** |
| **I** | OGP | 5 | 5 | 12 | 12 |
| **II** | OGI | 18 | 20 | 274 | 358 |
| OGI | 1 | 34 |
| OGP | 1 | 50 |
| **III** | SOF | 25 | 39 | 392 | 473 |
| OC | 12 | 18 |
| OGI | 1 | 43 |
| OGP | 1 | 20 |
| **IV** | SOF | 9 | 24 | 42 | 291 |
| OC | 5 | 36 |
| OGI | 5 | 147 |
| OGP | 2 | 16 |
| OGPOOF | 3 | 50 |
| **TOTAL** | **88** | **1.134** |

Fuente: Controles de Asistencia SOF y Oficinas Adscritas

La Subdirección de Ejecuciones Fiscales brindó talleres dirigidos a 14 entidades, según se detalla a continuación:

| **Entidad** | **Asistentes** | **Temario general** |
| --- | --- | --- |
| Secretaría General | 2 | * Constitución de Título Ejecutivo
* Requisitos de procedibilidad del Título Ejecutivo
* Notificaciones
* Personas jurídicas liquidadas
* Cobro coactivo de costas procesales
* Depuración de cartera
 |
| Secretaría de Integración Social | 2 |
| Secretaría de Desarrollo Económico | 3 |
| Secretaría de Ambiente | 10 |
| Secretaría de Hábitat | 5 |
| Secretaría Distrital de Educación | 13 |
| Secretaría de Gobierno | 5 |
| Alcaldía local de Fontibón | 2 |
| Alcaldía local de Kennedy | 12 |
| Alcaldía local la Candelaria | 3 |
| Alcaldía local de Suba | 22 |
| Alcaldía local de Puente Aranda | 5 |
| Alcaldía local de Chapinero | 10 |
| Concejo de Bogotá | 3 |
| Total | 97 |  |

 Fuente: Subdirección de Ejecuciones Fiscales – Control de Asistencia

En el trimestre IV la Subdirección de Ejecuciones Fiscales brindó talleres, dirigidos a 4 entidades del Distrito y a los cuales asistieron 50 funcionarios, como se detalla a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Entidad | Asistentes | Temario general |
| Alcaldía Local de Suba | 22 | Depuración de cartera |
| Alcaldía Local de Puente Aranda | 5 |
| Alcaldía Local de Chapinero | 10 |
| Secretaría Distrital de Educación | 13 |
| Total | 50 |  |

Fuente: Subdirección de Ejecuciones Fiscales – Control de Asistencia

**Aplicativo SICO – Sistema de Información de Cobro Coactivo:**

Se brindaron talleres personalizados dirigidos a 20 entidades del distrito, a los cuales asistieron 120 funcionarios, como se detalla a continuación:

Los talleres dados a las localidades se desarrollaron en la sede de cada entidad, con la asistencia de los usuarios funcionales del aplicativo SICO de las diferentes entidades. Los talleres se orientaron tanto a brindar información relacionada con el aplicativo, aspectos operativos y conciliaciones de cartera, por lo que se confía redunden en una mejora de la gestión diaria de las Entidades.

* + - 1. **Estrategias de comunicaciones**

El equipo de Comunicaciones de la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH) ha liderado todas las estrategias de comunicación utilizando gran variedad de recursos e instrumentos para garantizar la divulgación y circulación de la información hacia los diferentes grupos de interés.

En cuanto a la gestión se han desarrollado a través de los Medios de Comunicación campañas que permiten llegar a los contribuyentes generando confianza y apoyando el recaudo en el Distrito, hemos cumplido con el fortalecimiento de la comunicación a través de las campañas de vencimiento de los impuestos.

Las campañas se programaron y cumplieron de acuerdo con el calendario tributario de la entidad. Durante el año 2016 la Oficina Asesora de Comunicaciones realizó 12 campañas relacionadas con los impuestos distritales, a través del contrato 160050-0-2016 suscrito con la ETB, las cuales se relacionan a continuación:

* Vencimiento del impuesto de Industria y comercio ICA, régimen simplificado 2015.
* Vencimiento del impuesto de industria y comercio ICA, régimen común, primer bimestre 2016.
* Vencimiento del impuesto predial unificado con 10 % de descuento.
* Vencimiento del impuesto sobre vehículos automotores con 10 % de descuento.
* Vencimiento del impuesto de industria y comercio ICA, régimen común, segundo bimestre 2016.
* Vencimiento del impuesto predial unificado sin sanción.
* Vencimiento del impuesto sobre vehículos automotores sin sanción.
* Vencimiento impuesto de industria y comercio ICA, régimen común, tercer bimestre 2016.

* Vencimiento impuesto de industria y comercio ICA, régimen común, cuarto bimestre 2016.

* Vencimiento ICA 5to bimestre.

* Simplificación Tributaria.
* Feria de Servicios

Para las campañas, se establecieron aspectos como:

* Público objetivo: contribuyentes, ciudadanos, empresarios o gremios.
* Definición del mensaje: pago con descuentos u oportuno de impuestos distritales, agradecimiento a contribuyentes, ley de cartera, etc.
* Indicación de los canales: radio, prensa, televisión, medios comunitarios o alternativos.
* Objetivos que deseamos cumplir: informar a la ciudadanía de temas de interés general.
* Presupuesto.

Igualmente diseñar la estrategia creativa de las campañas (creativo, concepto y mensaje)

* El briefing es el punto de partida que le permite a la Oficina Asesora de Comunicaciones empezar a trabajar en la propuesta base de la campaña, en la que deben quedar seleccionado el concepto y el mensaje.
* El Brief se prepara en la Oficina de Comunicaciones y se envía a la agencia ETB para solicitar una propuesta de Plan de Medios, que cumpla con el objetivo señalado.

Una vez se recibe el plan de medios sugerido por la ETB, la Oficina Asesora de Comunicaciones revisa y analiza su pertinencia, hace las respectivas correcciones y comentarios y envía nuevamente el archivo para realizar los ajustes.

Las piezas gráficas se trabajan en la Oficina Asesora de Comunicaciones y se presentan a la Secretaria de Hacienda para su visto bueno. Los materiales finales y el plan de medios son aprobados por la Jefe de la Oficina Asesora de Comunicaciones. Con el visto bueno de la Secretaria de Hacienda, se procede a la implementación de la campaña.

Es pertinente indicar que comunicar un mismo mensaje implica adaptarlo a cada uno de los medios, a sus diferentes formatos y a sus diferentes audiencias:

* Avisos
* Cuñas

* Comerciales

* Menciones

* Pendones

* Material pedagógico

Finalmente para la puesta en marcha de las campañas definidas, las piezas y los mensajes fueron entregados a la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá (ETB) para su difusión en los medios seleccionados.

El comportamiento de este indicador ha sido el siguiente:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Número de campañas/ año** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Campañas ejecutadas | 12 | 12 | 12 |
| Campañas programadas (meta) | 11 | 11 | 11 |
| % cumplimiento | 100 | 100 | 100 |

* + - 1. **Noticias publicadas con impacto favorable para la entidad.**

Objetivo del Indicador: Mostrar el nivel de noticias favorables publicadas

Meta: 85 %

Periodicidad: trimestral

Durante el año se obtuvieron los siguientes resultados:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AÑO - PERIODO** | **2016 – TRIM1** | **2016 – TRIM2** | **2016 - TRIM3** | **2016 - TRIM4** | **ACUMULADO EN EL AÑO** |
| Noticias positivas + Noticias neutras | [461](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/D2FC459059208D5A05257F92004C8F4A?OpenDocument) | [234](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/2BFFEDF0F1F8971405257FE80044A668?OpenDocument) | [468](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/A4F79C68CAE36E1D0525804C00470F85?OpenDocument) | [327](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/B353B69C701130E1052580A600446264?OpenDocument) | 1.490 |
| Total noticias publicadas | [481](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/B0C8910C70B091A905257F92004C96F8?OpenDocument) | [262](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/22ACC09A4027189E05257FE80044B044?OpenDocument) | [507](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/381013DA05FBB6130525804C00471B37?OpenDocument) | [356](http://sig/Isodoc/ScoreControl.nsf/0/94FECE8B3AF9953D052580A600446AD2?OpenDocument) | 1.606 |
| **Resultado del Indicador** | **95.84%** | **89.31%** | **92.31%** | **91.85%** | **92.78%** |
| % METAS | 85 | 85 | 85 | 85 | 85 |
| % Cumplimiento | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Se generaron un total de 1.606 noticias en las que se menciona directamente a la Secretaría Distrital de Hacienda con 1.490 noticias positivas y neutras, relacionadas principalmente con temas como: Simplificación Tributaria, Impuestos Distritales, Cupo de endeudamiento, Democratización de las acciones de la Empresa de Energía de Bogotá, Proyecto de Presupuesto 2017 para Bogotá. Lo anterior, gracias a los comunicados de prensa emitidos por la Oficina Asesora de Comunicaciones, y a la información proporcionada a diversos medios de influencia nacional.

**El comportamiento de este indicador ha sido el siguiente:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AÑO** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Resultado del indicador | 88.02 | 92.16 | 94.84 | 92.78 |
| Meta  | 85 | 85 | 85 | 85 |
| % cumplimiento | 100 | 100 | 100 | 100 |

* + - 1. **Recuperación de Recursos Financieros**

**Valor recuperado de la dación en pago:** El Indicador tiene dos fuentes de ingreso: Venta de bienes muebles e ingresos por Derechos Fiduciarios administrados. Durante el último trimestre se participó en 3 subastas virtuales programadas por el Martillo del Banco Popular donde no se logró la venta de ningún bien, respecto a la administración de derechos fiduciarios no se ha recibido distribución de recursos de ninguno de los derechos asignados.

Durante el año 2016 se logró la recuperación por venta de bienes en el primer trimestre. Durante la vigencia 2016 se participó en 10 subastas virtuales y 2 presenciales.

* + - 1. **Hechos de alto impacto advertidos por la OCDI**

En el segundo semestre de 2016, el indicador *“Hechos de Alto Impacto advertidos por la OCDI”* presentó un porcentaje de cumplimiento equivalente al 100% toda vez que se cumplió con la meta programada en cuanto a la realización de actuaciones y/o comunicaciones preventivas o relacionadas con hechos de alto impacto; siendo ejecutadas en este semestre la totalidad de las actuaciones.

Durante el período se cumplió con las actuaciones relacionadas con hechos de alto impacto o acciones preventivas, incluyendo, entre éstas, comunicaciones enviadas al área en la cual se presentaron hechos materia de investigación y respecto de los cuales la Oficina consideró pertinente formular algún tipo de recomendación por tratarse de hechos o conductas de alto impacto que pudieren ameritar una actuación preventiva o correctiva al interior del área; reuniones en las que se han tratado temas tales como PQRS, CORDIS, Sistema de Gestión, Riesgos; avances en la creación de un espacio compartido para información de la Oficina en Share Point con la Dirección de Informática y Tecnología; reuniones internas para tratar temas como organización del archivo de la Oficina, unificar criterios, discutir temas controversiales o enriquecer la gestión; correos electrónicos preventivos y/o directrices generadas desde la Jefatura al interior de la Oficina en procura de un mejoramiento continuo de la gestión, en especial, fijar directrices respecto al adelantamiento de los procesos a cargo, capacitación a los funcionarios del área, designación tareas transversales y atención de informes de los diferentes componentes del Sistema Integrado de Gestión (MECI, Riesgos, Plan Anticorrupción, Estrategia GEL, Informes de gestión), manejo del archivo de la Oficina, y pautas para el adelantamiento de procesos; informe a la Alcaldía Mayor de Bogotá en cumplimiento de la Directiva N° 003 de 2013; sesiones de inducción a funcionarios nuevos de la Entidad; capacitaciones internas y externas en temas como actualización en asuntos disciplinarios, aplicativo WCC, sistema SID, entre otros.

* + - 1. **Contratos suscritos**

En el siguiente cuadro se presenta la cantidad de contratos suscritos durante la vigencia 2016.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MODALIDAD** | **TRIMESTRE I** | **TRIMESTRE** **II** | **TRIMESTRE III** | **TRIMESTRE** **IV** | **TOTALES** |
|  |  |  |
| LICITACION PUBLICA | 0 | 1 | 6 | 0 | 7 |
| CONCURSO DE MÉRITOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MINIMA CUANTIA | 1 | 18 | 25 | 17 | 61 |
| SEL. ABREV. SUBASTA INVERSA | 1 | 8 | 4 | 15 | 28 |
| SEL. ABREV. COMPRA POR CATALOGO – ACUERDO MARCO DE PRECIO | 2 | 4 | 7 | 7 | 20 |
| SEL. ABREV. MENOR CUANTÍA  | 0 | 4 | 4 | 3 | 11 |
| CONTRATACIONES DIRECTAS | 49 | 66 | 46 | 31 | 192 |
| **TOTAL** | **53** | **101** | **92** | **73** | **319** |



* + - 1. **Programa de Gestión Documental**

En desarrollo del Programa de Gestión Documental implementado para el año 2016 se cumplió satisfactoriamente con la meta del 100% establecida por la Entidad, ya que se ejecutaron todas las actividades propuestas.

**Implantación WCC,** para el 2016 se realizaron los cargue de los inventarios de declaraciones tributarias, así mismo se efectuó la creación de perfiles de los usuarios nuevos por demanda ajustando el rol de perfil de archivista para la Dirección de Impuestos de Bogotá, lo cual permitió que se pudieran consultar más de 10 series documentales.

Se trabajó durante todo el año en ajustes a la herramienta para el cargue de la información efectuando el acompañamiento necesario en las diferentes dependencias de la Entidad.

**Potenciación de capacidades en gestión documental** durante el 2016 se socializó el proceso CPR-43 Gestión Documental a los gestores del SIG de las diferentes dependencias de la SHD, resaltando las principales acciones en relación con las TRD y las diferentes herramientas archivísticas, que se deben tener en cuenta para el buen funcionamiento de la gestión documental.

Se realizó acompañamiento permanente a las áreas para la creación de expedientes.

Para este componente se definió una estrategia para la Oficina de Notificación y Documentación Fiscal, la cual se materializó mediante la realización de capacitaciones en el uso del WCC y los servicios asociados a la consulta de expedientes, a través de la herramienta por parte de las diferentes Subdirecciones y Oficinas de la Dirección de Impuestos de Bogotá.

Adicionalmente se construyeron infografías asociadas a los servicios que se han implementado en la Entidad, las cuales se han presentado como parte del proceso de potenciación de capacidades en Gestión Documental realizadas de manera presencial bajo esquemas no magistrales y relacionados con la operación del día a día de los funcionarios de Impuestos.

**Ampliación de la capacidad de almacenamiento y adecuación de áreas físicas** se suscribió el contrato No. 160040-0-2016 el cual permite continuar con la ampliación de la capacidad de almacenamiento del archivo central en 24.051 cajas; gracias a este contrato la entidad ha obtenido como resultado principal, la optimización de los archivos de gestión y central, dado que se han podido hacer transferencia entre archivos, así como mejorar las condiciones ambientales, de seguridad y de preservación de los documentos, de acuerdo con la normatividad existente.

De igual manera, se instalaron 1.663,85 M2 de membrana laminada aislante en todos los depósitos y oficina del Archivo Central, esta labor finalizó el 19 de noviembre/2016. Cabe mencionar que el producto principal que se obtiene de esta adquisición e instalación, es que la SDH mejore las condiciones ambientales de los depósitos del archivo central, minimizando de igual manera los riesgos asociados a perdida de documentos por factores de lluvia, humedad relativa y posibilidades de incendio que se puedan presentar.

Para dar cumplimiento a los Planes de Conservación Documental, se realizó la medición mensual de la temperatura y la humedad de los depósitos de archivo de la Entidad.

**Planeación gestión documental** se efectuaron ajustes al proceso CPR-43 Gestión Documental y se definieron instructivos que apoyan los procedimientos que se desarrollan en la entidad, principalmente en las actividades que se realizan en el WCC desde el punto de vista funcional

Se aprobaron las siguientes herramientas archivísticas:

* Sistema Integrado de Conservación - SIC.
* Plan Institucional de Archivos - PINAR.

Dichas herramientas serán adoptadas por la entidad mediante acto administrativo y permitirán a la Secretaría Distrital de Hacienda dar cumplimiento al Decreto 1080 de 2015 y demás normas distritales complementarias en lo referente a los instrumentos mínimos de Gestión Documental que deben tener las entidades.

En este mismo sentido, se destaca el avance en la actualización de las TRD bajo el Decreto 601 del 2014, el cual está asociado a la optimización que está llevando a cabo la Entidad y que continuará en el 2017.

Por otra parte, la Subdirección de Gestión Documental participó en el seguimiento gerencial al Sistema Integrado de Gestión de la SDH, presentando los principales avances y logros del 2016 del Subsistema de Gestión Documental y Archivo \_SIGA, con el objetivo de dar a conocer a la alta gerencia un resumen ejecutivo que permita continuar con el proceso de planeación del 2017

**Producción documental** se realizó la digitalización de información y documentos para ser consultados en la Herramienta SGDEA, como la Nómina de Funcionarios Retirados, las TRD de las dependencias, y Hojas de Vida de la Subdirección de Proyectos Especiales.

De igual manera, frente a la iniciativa de Cero Papel se estableció con tres (3) áreas de la entidad (Gestión de ingresos, Procesos activos disciplinarios y Procesos inactivos disciplinarios), proyectos de producción documental digital con fines de consulta y respaldo de series documentales, las cuales se materializaron en 482.000 imágenes. Dicha actividad permitió minimizar el uso de papel el cual representan impactos positivos en el medio ambiente.

**Gestión y trámite documental s**e aprobó el cronograma para elaboración de TRD conforme la nueva estructura de la SDH establecida mediante el Decreto 601 de 2014, alineado con el SGI y el Boletín de Calidad,

Se aprobó el Plan de Transferencias Documentales Primarias.

Se adelantaron 36 mesas de trabajo con las dependencias de la entidad para desarrollar y adelantar las TRD definitivas conforme el Boletín de Calidad. De ellas se encuentran en borrador las tablas y se están adelantando las fichas de valoración y ajustando las TRD conforme las sugerencias y aportes de los responsables de las áreas.

Con la Oficina de Notificaciones y Documentación Fiscal se estableció para el último trimestre, un plan de trabajo en el cual se vincularon de manera masiva 520.000 imágenes de los actos oficiales al WCC para las vigencias anteriores, y de manera manual 30.000 imágenes del periodo de mayo a diciembre de 2016, permitiendo mejorar las condiciones de gestión y trámite de esta serie en dicha oficina y cumpliendo con la verificación de calidad solicitada.

**Organización de programas de archivos descentralizados y normalización de inventarios** se crearon los perfiles de usuario de los jefes de oficina y del rol del archivista, los cuales permiten la utilización en producción del WCC.

Se encuentran validados y actualizados los inventarios de la Entidad, y ubicados en la herramienta SGDEA- WCC, se realizó acompañamiento a las áreas para su correcta actualización en el aplicativo, esta actividad fue coordinada con las dependencias y la Subdirección de Gestión Documental.

**Programa de transferencia** se realizó la verificación de las transferencias en el WCC, obteniendo como resultado la revisión de 4.000 transferencias primarias en el sistema.

El cronograma del Plan de Transferencias Documentales Primarias para el 2016, se estableció para las siguientes seis direcciones: Dirección Distrital de Impuestos, Dirección Jurídica, Dirección de Gestión Corporativa, Dirección Distrital de Presupuesto, Dirección Distrital de Tesorería y Dirección Distrital de Contabilidad.

**Programa de disposición y preservación documental** durante el año 2016 se desarrollaron estrategias de seguimiento y control a los depósitos de la Secretaría Distrital de Hacienda monitoreando las condiciones ambientales y de preservación de la información dando cumplimiento a la norma establecida para esta finalidad. En esta misma línea se intervinieron los catorce (14) depósitos del Archivo Central asegurando minimizar los riesgos de pérdida de información por conceptos de incendio ocasionado por sistema eléctrico, inundación y cambios asociados a la temperatura.

**Programa de documentos especiales** la Subdirección de Gestión Documental adelanta el Proyecto “Recuperación del Centro de Documentación de la Secretaría Distrital de Hacienda”, en la Fase 1 se contempla realizar el inventario con el material bibliográfico ubicado en los depósitos 2 y 3 del Archivo Central, para lo cual se actualizó el diagnóstico del estado actual y se estableció una línea base para el dimensionamiento de las actividades a desarrollar en el 2017.

* + - 1. **Seguridad y salud en el trabajo**

Comparativamente se puede apreciar una disminución de la accidentalidad del 50% en el año 2016. En el año 2015 entre enero y octubre ocurrieron 54 accidentes, mientras que en el presente año se han presentado 27 accidentes, en el mismo periodo.

En el Sistema de Vigilancia Epidemiológica de Riesgo Psicosocial se realizaron 116 gestiones de atención individual y en actividades colectivas se cubrieron 1313 personas.

La evaluación al Sistema de Gestión de Seguridad en el Salud en el Trabajo evidenció un porcentaje de avance del 80%.

* + - 1. **Bienestar**

Durante la vigencia 2016 las actividades programadas en el Plan de Bienestar y Mejoramiento del Clima Laboral atendieron las necesidades de Bienestar de los funcionarios siendo acordes con los lineamientos de la entidad, propiciando condiciones para un adecuado clima laboral y el posicionamiento de los valores deseados en la cultura organizacional. Dichas actividades atendieron las áreas de intervención establecidas en el decreto 1567 de 1998: “Protección y Servicios Sociales y Calidad de Vida Laboral”.

Se resalta la actividad de Gymkana, la cual se retomó en esta vigencia contemplando actividades lúdicas experienciales para mejoramiento de canales de comunicación y trabajo en equipo, con el propósito de contar con herramientas de crecimiento personal, comunicación, trabajo en equipo y liderazgo. Esta actividad se llevó a cabo el 9, 10 y 11 de septiembre en Lagomar de Compensar, con la participación 197 funcionarios(as).

Se continuo con la promoción, funcionamiento, mantenimiento y capacitación en torno a las dos (2) salas amigas de la familia lactante ubicadas en la sede del CAD (piso 9, costado occidental) y DIB (piso 2, torre B), las cuales están a disposición de las funcionarias de la entidad y demás personas de las entidades que se encuentran en cada sede, de conformidad con el Acuerdo 480 de 2011 del Concejo de Bogotá. Desde la puesta en funcionamiento de las salas amigas., marzo 2015, han sido utilizadas por 48 mujeres.

* + - 1. **Provisión de cargos**

En el segundo semestre de 2016 se logró dar continuidad a los encargos mediante prorroga a 242 Servidores de Carrera Administrativa. De otra parte se realizaron diferentes procesos para la provisión de los cargos vacantes mediante nombramiento provisional, logrando la posesión de 15 nuevos funcionarios.

Así mismo se dio inicio al proceso para la provisión de los cargos con carácter temporal creados por la Entidad, con el objetivo de proveer 71 cargos vacantes.

Con relación a la provisión definitiva de los cargos vacantes de carrera administrativa, la CNSC encargada de la convocatoria publicó resultados consolidados de todas las pruebas por aspirante, la Entidad está en espera de que la CNSC expida y remita las listas de elegibles.

Para el año 2016 se comprometió una meta de proveer 123 cargos de los empleos que aún se encontraban vacantes al cierre del año 2015, dicha meta correspondió al 9.04% del 90% comprometido para el cuatrienio. Como resultado para la vigencia se obtuvo un total de 95 cargos provistos lo cual corresponde a un 7.7% del 9.04% logrando un cumplimiento del 85.17%.

Es importante destacar que la STH en el ejercicio de proveer los cargos en la Entidad alcanzó un porcentaje total para el cuatrienio del 97.7% de la meta programada que fue el 90% de los 1371 cargos que conforman la planta de la Entidad.

Se debe mencionar los factores que incidieron para la provisión de los cargos como fue la decisión de la Alta Dirección de no realizar un nuevo proceso de encargos, lo que conllevó a no poder realizar procesos para la provisión de los cargos mediante nombramiento provisional.

Asimismo el cumplimiento a la política distrital de eficiencia y austeridad del gasto público impartida en enero de 2016.

**Libre nombramiento y remoción**

En la vigencia 2016 se realizó la vinculación de 87 servidores públicos en la modalidad de Libre Nombramiento y Remoción (LNR). Se destaca que para la presente vigencia se continuó con la gestión de servidores públicos de carrera administrativa comisionados en cargos LNR.

1. No incluye recursos del crédito por valor de $800 mil millones, los cuales hacen parte de los recursos registrados por la Administración Central como transferencias para Transmilenio. [↑](#footnote-ref-1)
2. Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para Todos” 2016 – 2020 [↑](#footnote-ref-2)
3. El recaudo tributario en sus informes trimestrales varía como resultado de:

1. Los días de reciprocidad acordados con las entidades recaudadoras que les permiten a estas reportar el recaudo entre el siguiente día y hasta 19 días después de recepcionado el soporte.

2. La aplicación del procedimiento de saneamiento de información que puede corregir fechas y valores de recaudo

3. El corte de generación del recaudo, pues para rendir los informes se realiza balance de recaudo cinco días antes del último día hábil del trimestre.

Resultado de estos los datos de recaudo varían, pues el balance se realiza retroactivamente produciéndose los ajustes señalados. [↑](#footnote-ref-3)
4. En cumplimiento oportuno para los impuestos predial y vehículos, hasta 2015 el resultado se presentaba de manera agregada para los dos impuestos, presentando el siguiente comportamiento histórico

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Cumplimiento oportuno de obligaciones tributarias de predial y vehículos | 88,17% | 89,01% | 87,94% | 91,91% | 91,86% |

 [↑](#footnote-ref-4)
5. El modelo de gestión tributaria se articula alrededor de seis ejes:

1. Servicio y educación fiscal: orientado al reconocimiento al desempeño correcto de los contribuyentes a través de prácticas de cimentación de la cultura tributaria en la ciudad, fidelización y excelencia en el servicio.

2. Inteligencia tributaria entendida como la consolidación del conocimiento, alrededor del análisis económico, estadístico y de las mejores prácticas, que conduzca a la comprensión y tratamiento en consecuencia de nuestros contribuyentes.

3. Control que evidencia la fortaleza del estado para que la sociedad reconozca la inflexibilidad frente al incumplimiento, la actuación oportuna, ejemplar y secuencial que legítima la institucionalidad tributaria,

4. Seguridad jurídica que afirma la estabilidad del modelo ofreciendo a administrados y administradores reglas claras de manejo, marcos jurídicos sencillos, eficientes y estables en el tiempo.

5. Desarrollo organizacional: que modula el desarrollo y fortalecimiento de los colaboradores, el marco gerencial y estratégico, la transparencia y la rendición de cuentas, la eficiencia en el uso de los recursos, la adopción de las mejores prácticas y la interrelación con el contexto nacional e internacional

6. Sistema de información: Los elementos enunciados encuentran su expresión a través de una plataforma informática robusta que debe asegurar el eficaz desempeño de los servicios y funcionalidades que requiere la Dirección de Impuestos para desarrollar exitosamente su gestión. [↑](#footnote-ref-5)
6. El recaudo tributario en sus informes trimestrales varía como resultado de:

1. Los días de reciprocidad acordados con las entidades recaudadoras que les permiten a estas reportar el recaudo entre el siguiente día y hasta 19 días después de recepcionado el soporte.

2. La aplicación del procedimiento de saneamiento de información que puede corregir fechas y valores de recaudo

3. El corte de generación del recaudo, pues para rendir los informes se realiza balance de recaudo cinco días antes del último día hábil del trimestre.

Resultado de estos los datos de recaudo varían, pues el balance se realiza retroactivamente produciéndose los ajustes señalados. [↑](#footnote-ref-6)
7. “En nombre de la Administración Distrital de impuestos le damos nuestro reconocimiento por el valioso aporte que ha venido haciendo a la ciudad de Bogotá y le informamos que en el propósito de mejoramiento continuo, la entidad tiene como objetivo facilitarle el acceso a los diferentes servicios a través de diversos canales de atención que puede encontrar en el portal www.haciendabogota.gov.co

En la actualidad contamos con el sistema SIMPLIFICA, http://www.shd.gov.co/shd/simplifica mediante el uso de un mecanismo de firma digital administrado por una entidad de certificación abierta, a través del cual podrá liquidar, presentar y pagar electrónicamente sus declaraciones tributarias del impuesto de ICA y ReteICA, con todas las garantías de seguridad y confidencialidad de la información.

Igualmente le permitirá:

• Realizar los pagos por PSE con los bancos con los cuales está adscrito o la Secretaría de Hacienda.

• Si tiene la Firma Digital puede realizar la declaración y pago hasta el último día del mes de vencimiento sin incurrir en sanciones o intereses de mora, siempre y cuando realicen el pago electrónico.

• Brinda seguridad de autenticidad de las firmas tanto de representante legal como del revisor fiscal en sus declaraciones

Trabajamos día a día para optimar nuestro servicio y estamos comprometidos con el objetivo de construir conjuntamente una BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS.

Para mayor información puede contactarnos a través del correo electrónico grandescontribuyentesdib@shd.gov.co, en el cual podrá recibir una atención exclusiva por parte de nuestros funcionarios de cualquier tema relacionado con nuestra entidad.” [↑](#footnote-ref-7)
8. Las metas de recaudo de planeación estratégica difieren de las metas plan de desarrollo, como consecuencia del proceso de revisión presupuestal de la vigencia y de la inclusión dentro del recaudo oportuno de las metas del proyecto normativo de modernización tributaria incorporadas sin que mediase aprobación de reforma alguna. [↑](#footnote-ref-8)
9. El Benchmark está compuesto por los cinco (5) fondos de inversión (antes carteras colectivas), más grandes que se administran de acuerdo con los lineamientos del Decreto 1525 de 2008 y se rebalancea anualmente de acuerdo con la metodología establecida en la guía para el cálculo de los indicadores vinculados al proceso CPR-13 INVERSIONES. El último rebalanceo se realizó en marzo de 2016, con cifras al corte de 28 de febrero del mismo año, donde se conservan los fondos que han constituido el benchmark en los dos últimos años. [↑](#footnote-ref-9)