

TDR: 102.47.07- 023
Turbo, 24 de agosto de 2023

INFORME DE RECAUDO DE RECURSOS PROPIOS II TRIMESTRE 2023

Doctor
ANDRES FELIPE MATURANA GONZALEZ
Alcalde Distrital Turbo
La Ciudad.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento del recaudo de los recursos propios por cada una de las secretarías que tengan dicha responsabilidad como son las secretarías de hacienda, planeación, movilidad y de gobierno; al 30 de junio de 2023.

ALCANCE

El alcance de la presente auditoria comprende del 01 de abril al 30 de junio del 2023 por cada uno de los rubros que compete a las cuatro secretarías anteriormente descritas.

METODOLOGIA

Por intermedio del área de presupuesto, adscrito a la secretaría hacienda, se obtuvo copia de las ejecuciones presupuestales de ingresos de abril 01 al 30 de junio del año 2023.

TRABAJO DE CAMPO

Se realizaron gráficos con la información del presupuesto de recaudo, así:

Presupuesto final (a junio 30):

Es el presupuesto inicial del año 2023 con sus *adiciones* y/o reducciones del periodo del 01 de abril al 30 de junio del dicho año, facilitado por el área de presupuesto de la secretaría de hacienda distrital el pasado 17 de agosto de 2023.

Recaudo Real a 30 de abril (II Trimestre 2023):

Como su nombre lo indica, es el recaudo que efectivamente se obtuvo durante del segundo trimestre del año 2023.

% Real:

Aquí registramos el porcentaje que realmente se ha recaudado desde el 01 de abril al 30 de junio y que, para efectos del presente trabajo, al ser el segundo trimestre, se considera que el recaudo está en un **30.6 %**.



NIT: 890981138-5

Turbo
Ciudad Puerto

Recaudo esperado desde el 01 de abril al 30 de junio. (II Trimestre 2023):

Es el ingreso que se anhela recibir; en este caso, a final del segundo trimestre, o sea, del 01 de abril a junio 30. Para efectos del presente ejercicio, prorrateando el ingreso total por el número de meses causados; a sabiendas de que existen meses atípicos los cuales incrementan los pagos por parte de los usuarios en cuanto al impuesto de industria y comercio.

Diferencia Recaudo Real – Recaudo Esperado:

Se refiere a la diferencia entre el ingreso efectivamente recaudado de 01 de abril al 30 de junio con relación al monto que se anhela o espera recaudar en la misma fecha.

A continuación, se muestra el peso presupuestal por secretaría con respecto del presupuesto total:

Secretaría	Monto final presupuestado	Peso porcentual
HACIENDA	37.675.000.000	90.7 %
PLANEACION	1.493.162.672	3.6 %
MOVILIDAD	2.310.200.000	5.6 %
GOBIERNO	67.700.000	0.1 %
TOTAL	41.546.062.672	100,00 %

Como se puede observar, la secretaria de hacienda quedó con el mayor peso porcentual del total del recaudo (90.8%). Siguen en su orden: secretaría de movilidad con un 5.5%, la secretaría de planeación con un 3.6% y, por último, la secretaría de gobierno con el 0.2%.

RECAUDO SECRETARÍA DE HACIENDA

La secretaría de Hacienda, al 30 de junio, no se cumplió con el recaudo presupuestado en los siguientes 5 rubros:

-Impuesto Predial Unificado Rural

presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
5.981.880.000	2.990.940.000	952.801.168	50%	15.9%	-34.1%

-Impuesto Predial Unificado Urbano

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
8.972.820.000	4.486.410.000	1.735.472.674	50%	19.3%	-30.7%



DISTRITO DE TURBO
NIT: 890981138-5

Turbo
Ciudad Puerto

-Impuesto Complementario de Avisos Y Tableros

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
1.903.500.000	951.750.000	563.036.352	50%	29.6%	-20.4%

-Impuesto Industria Y Comercio

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
15.862.500.000	7.931.250.000	5.615.504.324	50%	35.4%	-14.6%

-Impuesto Sobretasa a la Gasolina

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
4.954.300.000	2.477.150.000	2.370.651.000	50%	47.8%	-2.2%

NOTA: En los registros contables aparece ingresado un mayor valor con relación a las declaraciones de pago realizados por concepto del impuesto a la sobretasa a la gasolina. Se pudo evidenciar que hace falta soportar un valor de \$ 197.660.000.

CONCLUSIONES DE HACIENDA

La tabla nos muestra que, el recaudo de la secretaría de hacienda no alcanzó el recaudo presupuestado para el II trimestre del año 2023; ya que en este se esperaba un recaudo de \$18.837.500.000 y este fue de \$11.237.465.518 estas cifras en millones de pesos; el no alcanzar lo esperado, trajo consigo un déficit presupuestal de \$7.600.034.482.

Esta secretaría tiene la responsabilidad de más del 90.7% del recaudo total del distrito y solo ha cumplido con el 29.8% del recaudo asignado para la vigencia 2023.

RECAUDO SECRETARÍA DE PLANEACION

La secretaría de Planeación, a junio 30, no cumplió con el recaudo presupuestado en los siguientes 2 rubros:

-Impuesto Delineación

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
300.000.000	150.000.000	109.261.458	50%	36.4%	-13.6%



-Participación Plusvalía

Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
255.000.000	1.193.162.672	596.581.336	350.141.593	50%	29.3%	-20.7%

NOTA: Para el segundo trimestre en el concepto de plusvalía se realizó una adicción por valor \$ 938.162.672.

El recaudo de la secretaría de planeación mostró un déficit presupuestal para el 30 de junio del año 2023, en más de \$246.439.743 millones de pesos. Solo ha cumplido en un 30.8% de lo presupuestado, en relación con lo presupuestado para esta vigencia.

RECAUDO SECRETARÍA DE MOVILIDAD

Al 30 de junio, la secretaría de Movilidad en recaudo de lo presupuestado obtuvo los siguientes datos:

-Impuesto de circulación y tránsito sobre vehículos de servicio publico

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
100.000.000	50.000.000	65.879.985	50%	65.9%	15.9%

-Derecho de Tránsito

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
280.700.000	140.350.000	138.917.917	50%	49.5%	-0.5%

-Multas de tránsito y transporte

Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
600.000.000	636.000.000	318.000.000	143.657.863	50%	22.6%	-27.4%

-Multas, Sanciones e Intereses de Mora

Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
1.257.500.000	1.293.500.000	646.750.000	658.467.097	50%	50.9%	0.9%

La secretaria de movilidad tiene el 5.6 % de responsabilidad del total del recaudo para el Distrito en el año 2023; ahora bien, del 100% del presupuesto asignado a movilidad solo ha cumplido con el 43.6% (presupuestado para la fecha del 50%) del total los recursos propios asignados para la vigencia 2023.



NIT: 890981138-5



En conclusión, el recaudo de movilidad tuvo un déficit presupuestal en más de \$148.177.138 millones de pesos.

RECAUDO SECRETARÍA DE GOBIERNO

Rubros que superaron la meta entre lo presupuestado y recaudado en el II trimestre:

La secretaría de gobierno solo cumplió con el recaudo presupuestado en los siguientes rubros:

-Espectáculo Publico Municipal

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
3.000.000	1.500.000	0	50%	0%	-50%

-Multas Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
2.500.000	1.250.000	0	50%	0%	-50%

-Impuesto a la Publicidad Exterior

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
19.500.000	9.750.000	9.529.280	50%	48.9%	-1.1%

-Degüello de ganado menor

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
42.700.000	21.350.000	0	50%	0%	-50%

CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

El recaudo a junio 30 del 2023 no alcanzó el monto de recursos propios esperado, que serían \$ 28.832.741.961 millones de pesos (50% del presupuesto de la vigencia) por lo contrario, este solo ascendió a \$12.713.320.711 millones de pesos; produciéndose un déficit presupuestal de \$16.119.421.250 millones de pesos.



Turbo
Ciudad Puerto

Se recomienda realiza acciones necesarias para incrementar el recaudo, puesto que este es necesario para cubrir cada una de las obligaciones y compromisos que tiene el distrito.

Se recomienda adoptar mayores medidas para incrementar el recaudo de impuesto de predial e industria y comercio, puesto que esta secretaria es la columna principal de la administración para su funcionamiento y no se esta viendo reflejado en los ingresos de estos impuestos.

También es importante que la secretaria de planeación, implemente acciones para incrementar el recaudo de delineación, aunque ha incrementado el porcentaje con relación al trimestre anterior, este sigue siendo muy bajo con relación a lo presupuestado para este impuesto.

Es necesario que la secretaria de gobierno realice las acciones necesario para incrementar el recaudo de los distintos impuestos que este posee en especial el degüello de ganado y publicidad exterior.

Cordialmente,

FIRMADO EN ORIGINAL
ELKIN EDUARDO VARGAS PALACIOS
Jefe de Oficina de Control Interno de Gestión

Copia: Geiser A. Muñoz Ríos - Secretaría de hacienda
Pedro Díaz de Oro - Secretaría de movilidad
Darwin Robledo Sánchez - Secretaría de planeación
Karen Iris peña - Secretaría de gobierno



Turbo
Ciudad Puerto