

TDR: 102.47.07- 005
Turbo, 22 de marzo de 2023.

INFORME DE RECAUDO DE RECURSOS PROPIOS IV TRIMESTRE 2022

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 diciembre de 2022.

ALCANCE

El alcance de la presente auditoria, comprende del 01 de octubre al 30 de diciembre del 2022 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 octubre 01 al 30 de diciembre del año 2022.

TRABAJO DE CAMPO

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

Presupuesto final (a diciembre 30):

Es el presupuesto inicial del año 2022 con sus *adiciones* y/o reducciones del periodo del 01 de enero al 30 de diciembre del dicho año, facilitado por el área de presupuesto de la secretaría de hacienda distrital el pasado 14 de marzo de 2023.

Recaudo Real al 30 de diciembre (IV Trimestre 2022):

Como su nombre lo indica, es el recaudo que efectivamente se obtuvo durante el cuarto trimestre del año 2022.

% Real: Aquí registramos el porcentaje que realmente se ha recaudado desde el 01 de enero al 30 de diciembre y que, para efectos del presente trabajo, al ser el trimestre IV, se puede notar que el recaudo está en un 50,2 %.



NIT: 890981138-5

Turbo
Ciudad Puerto

Recaudo esperado desde el 30 de octubre al 30 de diciembre. (IV Trimestre 2022):

Es el ingreso que se anhela recibir; en este caso, a final del cuarto trimestre, o sea, del 01 de octubre a diciembre 30. Para efectos del presente ejercicio, prorrateando el ingreso total por el número de meses causados; a sabiendas de que existen meses atípicos al principio de año en los cuales se incrementan los pagos por parte de los usuarios en cuanto a los impuestos de predial e industria y comercio, sin dejar a un lado que, por temas de implementación de los clasificadores, no se pudieron ingresar los montos correspondientes a los meses en los cuales dichos recaudos se realizaron.

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

Secretaría	Monto final presupuestado	Peso porcentual
HACIENDA	35.542.497.533	79,2 % (82,3)
PLANEACION	3.751.280.667	8,6 % (8,7)
MOVILIDAD	5.525.363.632 (3.800.549.873)	12,1 % (8,8)
GOBIERNO	65.791.555	0,2 %
TOTAL	44.884.933.387 (43.160.119.628)	100,00 %

Como se puede observar, la secretaria de hacienda quedó con el mayor peso porcentual del total del recaudo (82,3%). Siguen en su orden: secretaria de movilidad con un 8,8%, la secretaria de planeación con un 8,7% y, por último, la secretaria de gobierno con el 0,2%.

RECAUDO SECRETARÍA DE HACIENDA

La secretaria de Hacienda, al 30 de diciembre, 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
8.464.904.974	8.464.904.974	1.787.322.319	100%	21.1%	-78.9%

-Impuesto Predial Unificado Urbano



Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
5.643.269.992	5.643.269.992	2.911.405.490	100%	51.6%	-48.4%

-Impuesto Complementario de Avisos Y Tableros

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
1.795.759.089	1.795.759.089	596.700.252	100%	33.2%	-66.8%

-Impuesto Industria Y Comercio

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
14.964.659.076	14.964.659.076	10.221.915.197	100%	68.3%	-31.7%

-Impuesto Sobretasa a la Gasolina

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
4.673.904.402	3.505.428.302	3.161.081.139	75%	67.63%	-7.4%

La tabla nos muestra que, el recaudo de la secretaría de hacienda no alcanzó el recaudo presupuestado para el IV trimestre del año 2022; ya que en este tercer IV trimestre se esperaba un recaudo de \$35.542.497.533 y este fue de \$18.678.424.397 estas cifras en millones de pesos; el no alcanzar lo esperado, trajo consigo un déficit presupuestal de \$16.864.073.136.

Esta secretaría tiene la responsabilidad de más del 79.2% del recaudo total del distrito y solo ha cumplido con el 52.55% del recaudo asignado para la vigencia 2022.

RECAUDO SECRETARÍA DE PLANEACION

La secretaría de Planeación, a diciembre 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
3.499.735.610	3.499.735.610	285.307.495	100%	8.2%	-91.8%

-Participación Plusvalía

DISTRITO
DE TURBO

NIT: 890981138-5

Turbo
Ciudad Puerto

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
251.545.057	251.545.057	130.534.563	100%	51.9%	-48.1%

El recaudo de la secretaría de planeación mostró un déficit presupuestal para el 30 de diciembre del año 2022, en más de \$3.335.438.609 millones de pesos. Solo ha cumplido en un 11.1% de lo presupuestado, en relación con lo presupuestado para esta vigencia.

RECAUDO SECRETARÍA DE MOVILIDAD

Al 30 de diciembre, la secretaría de Movilidad tiene **presupuestado en los siguientes rubros:**

-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
534.753.820	534.753.820	404.457.617	100%	75.6%	-24.4%

-Derecho de Tránsito

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
359.175.297	359.175.297	416.603.878	100%	116%	16%

-Multas de tránsito y transporte

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
2.049.442.759 (324.629.000)	2.049.442.759 (324.629.000)	318.321.190	100%	98%	-2%

Nota: Es de precisar que este rubro tuvo una reducción del presupuesto por valor de \$ 1.724.813.759*

-Multas, Sanciones e Intereses de Mora

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
2.581.991.756	2.581.991.756	1.420.831.552	100%	55%	-45%

De los anteriores rubros, solo uno (1) ha cumplido con la meta propuesta, que fu el rubro Derecho de Tránsito.

La secretaria de movilidad tiene el 8,8% de responsabilidad del total del recaudo para el Distrito en el año 2022 y solo ha cumplido con el 67.4% del total los recursos propios asignados para la vigencia 2022.

En conclusión, el recaudo de movilidad tuvo un déficit presupuestal en más de \$1.240.335.636 millones de pesos.

RECAUDO SECRETARÍA DE GOBIERNO

Rubros que superaron la meta entre lo presupuestado y recaudado en el IV 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
2.800.000	2.100.000	10.800.000	100%	385.6%	285.6%

Los rubros que no cumplieron con lo presupuestado fueron:

-Multas Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
4.259.572	4.259.572	2.596.891	100%	61%	-39%

-Impuesto a la Publicidad Exterior

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
18.421.152	18.421.152	14.422.653	100%	78.3%	-21.7%

-Degüello de ganado menor

Presupuesto Inicial	Presupuesto esperado	Valor recaudado	Porcentaje (%) de lo esperado	Porcentaje (%) de lo recaudado	Diferencia
40.310.831	40.310.831	2.150.610	100%	5.3%	-94.7%



NIT: 890981138-5

Turbo
Ciudad Puerto

CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

El recaudo a diciembre 30 de 2022, no alcanzó el monto de recursos propios esperado, que serían \$43.160.119.628 millones de pesos (100% del presupuesto de la vigencia), solo ascendió a \$21.684.450.846 millones de pesos; produciéndose un déficit presupuestal de \$21.475.668.782 millones de pesos.

Se recomienda que el presupuesto se proyecte a situaciones mas acertadas, puesto que establecer valores tan altos ocasiona un mayor déficit.

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 la administración.

En hacienda siendo la dependencia que proyecta el mayor recaudo de la administración, se recomienda que las acciones que se realicen sean planificadas con mayor alcance, eficiencia y efectividad, ya que se puede denotar que las acciones no fueron necesarias para el recaudo que necesita la administración.

En la secretaria de planeación, se recomienda intensificar las acciones que conduzca al incremento del recaudo por concepto de multas por licencias, ya que este es el mayor rubro dentro de la dependencia.

Se recomienda hacer mayor seguimiento a la secretaria de gobierno con respecto al recaudo por concepto de espectáculos públicos y degüello de ganado menor, puesto, que se ha visto un mayor volumen de estos, pero sin recaudo en las arcas del distrito, lo que puede indicar que no se están haciendo los controles necesarios para el aumento de este rubro.

Cordialmente,

FRIMADO 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
José A. Quejada - Secretaría de gobierno



Turbo
Ciudad Puerto