

Datos básicos

01 - Datos básicos del proyecto

Nombre

Fortalecimiento AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE Córdoba

Tipología

General - MGA esquema SUIFPs

Código BPIN

Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 11/05/2023 10:57:41

Identificador: 597451

Formulador Ciudadano: NATALIA SOFIA FIGUEROA MUÑOZ

Formulador Oficial :

Contribución a la política pública

01 - Contribución al Plan Nacional de Desarrollo

Plan

(2018-2022) Pacto por Colombia, pacto por la equidad

Estrategia Transversal

XV. Pacto por una gestión pública efectiva

Línea

1. Transformación de la administración pública

Programa

4599 - Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

02 - Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Ahora le toca a Córdoba, oportunidad, bienestar y seguridad 2020-2023

Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Seguridad y legalidad

Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

GESTIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA EFICIENTEMENTE, MODERNA Y TRANSPARENTE

SUB PROGRAMA: Fortalecimiento al control de la evasión de impuestos y el contrabando en el departamento de Córdoba

03 - Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

No Aplica

Estrategia del Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

No Aplica

Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

No Aplica

04 - Instrumentos de planeación de grupos étnicos

Tipo de entidad

Instrumentos de planeación de grupos étnicos

Identificación y descripción del problema

Problema central

Insuficiente capacidad técnica para realizar acciones de control que fortalezcan el procedimiento de evasión y contrabando en el departamento de Córdoba.

Descripción de la situación existente con respecto al problema

Departamento del Córdoba posee en la actualidad un alto grado de evasión de impuesto al consumo, impuesto a la gasolina y el sacrificio clandestino de semovientes que afectan las rentas departamentales.. Esto puede originarse por la percepción distorsionada del contribuyente al considerar que las tarifas son elevadas, que existe un nivel de carga impositiva alta y más cuando se enfrenta a una serie de tributos locales, regionales, nacionales y otras contribuciones parafiscales, a un nivel bajo de percepción del riesgo subjetivo de ser descubierto por la Administración, a medidas y sistemas de control poco eficaces en la detección de incumplimientos particularmente complejos, a vacíos normativos que posibilitan la elusión y a otros factores (equidad del sistema tributario, capacidad económica de los contribuyentes, inestabilidad normativa, baja capacidad operativa de las áreas de control, etc.); a condiciones poco favorables de la economía y el empleo, especialmente en épocas de crisis y a factores culturales asociados con la legitimidad del tributo

Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

80% REDUCCION DEL CONTRAVADO Y70 EVACION DE IMPUESTOS AL CONSUMO.

01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. Insuficientes mecanismos de medición de evasión y el contrabando.	1.1 Creciente nivel de sofisticación del comercio ilegal
2. Escasa sensibilización de prevención de evasión y contrabando	2.2 Bajos ingresos económicos de la población

02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. Bajo ingresos por los conceptos de impuestos al consumo	1.1 Baja inversión de la Gobernación en el cumplimiento del plan de desarrollo Departamental
2. Menores recursos para el departamento por defraudación tributaria	2.2 Mayor gasto del departamento para controlar evasión y contrabando.

Identificación y análisis de participantes

01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
Actor: Departamental Entidad: Córdoba Posición: Beneficiario Intereses o Expectativas: Aporte de recurso de financieros para la ejecución de las actividades	CON LA FISCALIZACIÓN SE BUSCA DISMINUIR EL RIESGO DE LA EVASIÓN Y EL CONTRABANDO, CON ESTO SE BUSCA MEJORAR EL INGRESO.
Actor: Departamental Entidad: Córdoba Posición: Cooperante Intereses o Expectativas: Cumplimiento del Plan de Desarrollo de Desarrollo.	Inversión en el Departamento de Córdoba en infraestructura, salud, educación, empleo, cultura, jóvenes y demás programas del Plan de Desarrollo.
Actor: Otro Entidad: FEDERACION NACIONAL DE DEPARTAMENTOS Posición: Cooperante Intereses o Expectativas: control de evación de impuestos	Aportes de recursos financieros

02 - Análisis de los participantes

Reuniones para concertar las actividades ejecutar

Población afectada y objetivo

01 - Población afectada por el problema

Tipo de población

Personas

Número

1.914.778

Fuente de la información

DANE- PROYECCION DE PROBLACION, POR AREA, SEXO, EDAD, 2020 - 2050

Localización

Ubicación general	Localización específica
Región: Caribe Departamento: Córdoba Municipio: Centro Poblado: Resguardo:	

02 - Población objetivo de la intervención

Tipo de población

Personas

Número

1.914.778

Fuente de la información

DANE- PROYECCION DE PROBLACION, POR AREA, SEXO, EDAD, 2020 - 2050

Localización

Ubicación general	Localización específica	Nombre del consejo comunitario
Región: Caribe Departamento: Córdoba Municipio: Centro Poblado: Resguardo:		

03 - Características demográficas de la población objetivo

Características demográficas de la población objetivo

Clasificación	Detalle	Número de personas	Fuente de la información
Género	Masculino	951.371	DANE- PROYECCION DE PROBLACION, POR AREA, SEXO, EDAD, 2020 - 2050
	Femenino	963.407	DANE- PROYECCION DE PROBLACION, POR AREA, SEXO, EDAD, 2020 - 2050

Objetivos específicos

01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

Problema central

Insuficiente capacidad técnica para realizar acciones de control que fortalezcan el procedimiento de evasión y contrabando en el departamento de Córdoba.

Objetivo general – Propósito

Fortalecer la capacidad técnica para realizar acciones de control que fortalezcan el procedimiento de evasión y contrabando en el departamento de Córdoba.

Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Porcentaje de la Gestión presupuestal, Eficiencia del gasto Público y acceso de la información de la hacienda pública, alcanzado.	Medido a través de: Porcentaje Meta: 80 Tipo de fuente: Documento oficial	Informe al Plan de Desarrollo 2020 - 2023

02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
Causa directa 1 Insuficientes mecanismos de medición de evasión y el contrabando.	Fortalecer la cultura de cultura de pago de los contribuyentes
Causa indirecta 1.1 Creciente nivel de sofisticación del comercio ilegal	Fortalecer el control de la evasión y el contrabando, a través del programa de fiscalización
Causa directa 2 Escasa sensibilización de prevención de evasión y contrabando	fomenatra la cultura de la legalidad en los comerciantes
Causa indirecta 2.1 Bajos ingresos económicos de la población	Realizar fortalecimiento al comercio formal

Alternativas de la solución

01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS INGRESOS RECAUDADOS.	Si	Completo

Evaluaciones a realizar

Rentabilidad:	Si
Costo - Eficiencia y Costo mínimo:	Si
Evaluación multicriterio:	No

Alternativa 1. FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS INGRESOS RECAUDADOS.

Estudio de necesidades

01 - Bien o servicio

Bien o servicio

Fortalecimiento del plan de fiscalización de la Gobernación de Córdoba.

Medido a través de

Porcentaje

Descripción

Fortalecimiento del saneamiento fiscal del departamento de Córdoba.

Descripción de la Demanda

Establecimientos con evasión y contrabando

Descripción de la Oferta

Realización de la fiscalización a los diferentes establecimientos públicos de venta de licores, cigarrillo, cerveza.

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2020	1,00	1,00	0,00
2021	1,00	1,00	0,00
2022	1,00	1,00	0,00
2023	0,00	1,00	-1,00

Alternativa: FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS INGRESOS RECAUDADOS

Análisis técnico de la alternativa

01 - Análisis técnico de la alternativa

Análisis técnico de la alternativa

Fortalecimiento del área de fiscalización de evasión de impuestos a través de controles en los municipios del departamento de Córdoba, previniendo la evasión de los impuestos departamentales

Alternativa: FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS

Localización de la alternativa

01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
<p>Región: Caribe</p> <p>Departamento: Córdoba</p> <p>Municipio:</p> <p>Tipo de Agrupación:</p> <p>Agrupación:</p> <p>Latitud:</p> <p>Longitud:</p>	

02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos

Alternativa: FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS

Cadena de valor de la alternativa

Costo total de la alternativa: \$ 805.047.530,00

1 - Objetivo específico 1 Costo: \$ 700.000.000

Fortalecer la cultura de cultura de pago de los contribuyentes

Producto	Actividad:
1.1 Servicio de asistencia técnica (Producto principal del proyecto) Medido a través de: Número de entidades, organismos y dependencias Cantidad: 1,0000 Costo: \$ 700.000.000	1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN DE LA GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA, EN EL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO, EN LOS 30 MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA. Costo: \$ 700.000.000 Etapa: Inversión Ruta Crítica: Si

2 - Objetivo específico 2 Costo: \$ 105.047.530

fomenatra la cultura de la legalidad en los comerciantes

Producto	Actividad:
2.1 Servicio de apoyo financiero para el fortalecimiento del talento humano Medido a través de: Número de funcionarios Cantidad: 1,0000 Costo: \$ 105.047.530	2.1.1 PROMOCIÓN DEL PROGRAMA Y CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA Costo: \$ 105.047.530 Etapa: Inversión Ruta Crítica: Si

Alternativa: FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS

Actividad 1.1.1 FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN DE LA GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA, EN EL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO, EN LOS 30 MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA.

Periodo	Mano de obra calificada	Materiales	Transporte
1	\$500.000.000,00	\$100.000.000,00	\$100.000.000,00
Total	\$500.000.000,00	\$100.000.000,00	\$100.000.000,00

Periodo	Total
1	\$700.000.000,00
Total	

Actividad 2.1.1 PROMOCIÓN DEL PROGRAMA Y CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA

Periodo	Mano de obra calificada
1	\$105.047.530,00
Total	\$105.047.530,00

Periodo	Total
1	\$105.047.530,00
Total	

Alternativa: FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS

Análisis de riesgos alternativa

01 - Análisis de riesgo

	Tipo de riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad e impacto	Efectos	Medidas de mitigación
1-Propósito (Objetivo general)	Administrativos	Poco recaudo de impuestos y alto porcentaje de contrabando.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 3. Moderado	Insuficientes recursos propios para el cumplimiento de los programas del PDD 2020 - 2023	Control adecuado a la evasión y el contrabando de productos sujetos al impuesto al consumo, impuesto a la gasolina y el sacrificio degüello ganado mayor
2-Componente (Productos)	Administrativos	Falta de control en la evasión y contrabando en el Departamento de Córdoba	Probabilidad: 1. Raro Impacto: 1. Insignificante	Poco recaudo de la restas Departamentales	Verificación de las actividades ejecutadas
3-Actividad y/o Entregable	Administrativos	Incumplimiento de la normatividad vigente	Probabilidad: 1. Raro Impacto: 1. Insignificante	Reducción de las rentas departamentales	Reuniones de concentración de actividades a ejecutar

Alternativa: FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS

Ingresos y beneficios alternativa

01 - Ingresos y beneficios

Incrementos del porcentaje del recaudo de los Impuestos departamentales

Tipo: Beneficios

Medido a través de: Porcentaje

Bien producido: Mano de obra no calificada

Razón Precio Cuenta (RPC): 0.60

Descripción Cantidad: La meta del indicador es el 80%

Descripción Valor Unitario: el proyecto incrementa los ingresos percibidos por recaudo en las estampillas de los licores, cigarrillos y cervezas.

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	1,00	\$19.500.000.000,00	\$19.500.000.000,00

02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	\$19.500.000.000,00	\$19.500.000.000,00

Alternativa 1

Flujo Económico

01 - Flujo Económico

P	Beneficios e ingresos (+)	Créditos(+)	Costos de preinversión (-)	Costos de inversión (-)	Costos de operación (-)	Amortización (-)	Intereses de los créditos (-)	Valor de salvamento (+)	Flujo Neto
0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0
1	\$11.700.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$764.047.530,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$10.935.952.470,0

Indicadores y decisión

01 - Evaluación económica

Indicadores de rentabilidad			Indicadores de costo-eficiencia	Indicadores de costo mínimo	
Valor Presente Neto (VPN)	Tasa Interna de Retorno (TIR)	Relación Costo Beneficio (RCB)	Costo por beneficiario	Valor presente de los costos	Costo Anual Equivalente (CAE)
Alternativa: FORTALECIMIENTO AL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, CON EL PROPOSITO DE INCREMENTAR LOS INGRESOS RECAUDADOS.					
\$10.032.983.917,43	No aplica	\$15,31	\$366,08	\$700.961.036,70	\$5.703.439.326,46

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Servicio de asistencia técnica (Producto principal del proyecto)	\$604.587.155,96
Servicio de apoyo financiero para el fortalecimiento del talento humano	\$96.373.880,73

Indicadores de producto

01 - Objetivo 1

1. Fortalecer la cultura de cultura de pago de los contribuyentes

Producto

1.1. Servicio de asistencia técnica (Producto principal del proyecto)

Indicador

1.1.1 Entidades, organismos y dependencias asistidos técnicamente

Medido a través de: Número de entidades, organismos y dependencias

Meta total: 1,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
1	1,0000		

02 - Objetivo 2

2. fomenatra la cultura de la legalidad en los comerciantes

Producto

2.1. Servicio de apoyo financiero para el fortalecimiento del talento humano

Indicador

2.1.1 Funcionarios apoyados

Medido a través de: Número de funcionarios

Meta total: 1,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
1	1,0000		

Indicadores de gestión

01 - Indicador por proyecto

Indicador

Visitas De Fiscalización De Recaudo Efectivo Realizadas

Medido a través de: Número

Código: 1500G027

Fórmula:

Tipo de Fuente: Informe

Fuente de Verificación: Informe técnico y financiero de la Secretaría de Hacienda Departamental del departamento de Córdoba

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
1	1	Total:	1

Esquema financiero

01 - Clasificación presupuestal

Programa presupuestal

4599 - Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

Subprograma presupuestal

1000 INTERSUBSECTORIAL GOBIERNO

02 - Resumen fuentes de financiación

Etapas	Entidad	Tipo Entidad	Tipo de Recurso	Periodo	Valor
Inversión	Córdoba	Departamentos	Propios	1	\$805.047.530,00
				Total	\$805.047.530,00
	Total Inversión				\$805.047.530,00
Total					\$805.047.530,00

Resumen del proyecto

Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
Objetivo General	Fortalecer la capacidad técnica para realizar acciones de control que fortalezcan el procedimiento de evasión y contrabando en el departamento de Córdoba.	Porcentaje de la Gestión presupuestal, Eficiencia del gasto Público y acceso de la información de la hacienda pública, alcanzado.	Tipo de fuente: Documento oficial Fuente: Informe al Plan de Desarrollo 2020 - 2023	Baja ejecución del programa de fiscalización.
Componentes (Productos)	1.1 Servicio de asistencia técnica (Producto principal del proyecto)	Entidades, organismos y dependencias asistidos técnicamente	Tipo de fuente: Informe Fuente: Informe del programa de anti contrabando, como insumo, para el cumplimiento al plan de desarrollo-	Deficiente control en la evasión y contrabando de productos.
	2.1 Servicio de apoyo financiero para el fortalecimiento del talento humano	Funcionarios apoyados	Tipo de fuente: Informe Fuente: Informe de Gestión del Programa de Anticontrabando.	
Actividades	1.1.1 - FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN DE LA GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA, EN EL CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO, EN LOS 30 MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA.(*)	Nombre: Visitas De Fiscalización De Recaudo Efectivo Realizadas Unidad de Medida: Número Meta: 1.0000	Tipo de fuente: Fuente:	Incumplimiento de la normatividad vigente.
	2.1.1 - PROMOCIÓN DEL PROGRAMA Y CONTROL DE LA EVASIÓN Y CONTRABANDO EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA(*)		Tipo de fuente: Fuente:	

(*) Actividades con ruta crítica