

Datos básicos

01 - Datos básicos del proyecto

Nombre

Fortalecimiento institucional de la gestión de ingresos en el Departamento de Córdoba

Tipología

General - Esquemas SUIFP's

Código BPIN

Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 03/09/2024 11:33:47

Identificador: 108521
0

Formulador Ciudadano: Leidys Garcia Manjarres

Formulador Oficial :

Contribución a la política pública

01 - Contribución al Plan Nacional de Desarrollo

Plan

(2022-2026) Colombia Potencia Mundial de la Vida

Programa

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

Transformación	Pilar	Catalizador	Componente
5. Convergencia regional	31. Bloque estratégico III 3. Bloque habilitador de la convergencia regional	05. Fortalecimiento institucional como motor de cambio para recuperar la confianza de la ciudadanía y para el fortalecimiento del vínculo Estado-Ciudadanía	b. Entidades públicas territoriales y nacionales fortalecidas

02 - Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

PLAN DE DESARROLLO DEPARTAMENTAL 2024-2027
"Córdoba lo Tiene Todo para estar a Otro Nivel"

Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

SEGURIDAD Y LEGALIDAD

Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

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

Bajos recaudos de las carteras vencidas (últimos tres años 80%) y poco control en la fiscalización de las rentas Departamentales; esto se origina por falta de cultura de pago en los contribuyentes y falta de implementación de un cobro coactivo mas eficaz.

Descripción de la situación existente con respecto al problema

Baja gestión de las rentas, como de fiscalización, cobro coactivo y acciones para dinamizar los ingresos propios

Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

80% del cumplimiento del programa de fiscalización y del programa de cobro persuasivo y coactivo

01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. Ineficiencia de la fiscalización de las rentas departamentales	1.1 Carencia de personal idóneo, procedimientos y planes de trabajo

02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. Reducción en los ingresos	1.1 Baja inversión

Identificación y análisis de participantes

01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
Actor: Otro Entidad: Población del Departamento de Córdoba Posición: Beneficiario Intereses o Expectativas: Incrementar las rentas departamentales, para mayor inversión social	Comercialización de productos legales y el pago oportuno de los impuestos
Actor: Departamental Entidad: Córdoba Posición: Cooperante Intereses o Expectativas: Realizar el fortalecimiento de la gestión de Hacienda, en maximizar el recaudo y con el control de la evasión de impuesto y el contrabando	Aportar el recurso financiero para la puesta en marcha del proyecto y verificador y supervisor de la gestión
Actor: Otro Entidad: contribuyentes morosos Posición: Beneficiario Intereses o Expectativas: Aumento de recaudo de la cartera vencida, para lograr mayor inversión al Departamento	implementación de mecanismos de cultura tributaria y eficiencia en el cobro coactivo, para lograr un mejor recaudo al Departamento

02 - Análisis de los participantes

Realizar reuniones para la verificación de las acciones a realizar y el cumplimiento de la estrategia de la Secretaría de Hacienda

Población afectada y objetivo

01 - Población afectada por el problema

Tipo de población

Personas

Número

1.914.778

Fuente de la información

DANE, PROYECCIÓN POBLACIÓN SERIE CON ÁREA, SEXO, POBLACIÓN, 2018 - 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, PROYECCIÓN POBLACIÓN SERIE CON ÁREA, SEXO, POBLACIÓN, 2018 - 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	Femenino	963.407	DANE, PROYECCIÓN POBLACIÓN SERIE CON ÁREA, SEXO, POBLACIÓN, 2018 - 2050

Objetivos específicos

01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

Problema central

Bajos recaudos de las carteras vencidas (últimos tres años 80%) y poco control en la fiscalización de las rentas Departamentales; esto se origina por falta de cultura de pago en los contribuyentes y falta de implementación de un cobro coactivo mas eficaz.

Objetivo general – Propósito

Incrementar los recaudos y fiscalización de las rentas del departamento de Córdoba, a través de la implementación de acciones incluidas en el programa de fiscalización y en el programa de cobro coactivo.

Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Número de planes de fiscalización y de cobro coactivo formulados	Medido a través de: Número Meta: 1 Tipo de fuente: Informe	Informe de implementación del programa de fiscalización y cobro coactivo en el Departamento de Córdoba.

02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
Causa directa 1 Ineficiencia de las fiscalización de las rentas departamentales	Implementar las acciones incluidas en el plan de fiscalización del departamento de Córdoba.
Causa indirecta 1.1 Carencia de personal idóneo, procedimientos y planes de trabajo	Incrementar el apoyo técnico y operativos de la Dirección de gestión de ingresos y cobro Coactivo

Alternativas de la solución

01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.	Si	Completo

Evaluaciones a realizar

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

Alternativa 1. Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.

Estudio de necesidades

01 - Bien o servicio

Bien o servicio

Cumplimiento de los Planes de cobro y fiscalización de la secretaria de hacienda departamental

Medido a través de

Número

Descripción

Cumplimiento de lo establecido dentro del plan estratégico del sistema de hacienda, teniendo en cuenta los lineamientos del nivel Nacional y la Normatividad vigente

Descripción de la Demanda

Implementación del Plan de fiscalización y de Cobro.

Descripción de la Oferta

Es una Herramienta para el control de la evasión y en contrabando, así como estrategias de cobro para incrementar los impuestos

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2025	0,80	1,00	-0,19
2026	0,80	1,00	-0,19
2027	0,80	1,00	-0,19

Alternativa: Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.

Análisis técnico de la alternativa

01 - Análisis técnico de la alternativa

Análisis técnico de la alternativa

Fortalecer la gestión de las rentas y de financiamiento de las competencias de la gobernación de Córdoba, a través de mecanismos de fiscalización, cobro coactivo mas eficientes, mediante la realización de auditorias a los impuestos Departamentales y la cooperación de convenios administrativos con entidades del Departamento para lograr un mejor recaudo de los ingresos propios

Alternativa: Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.

Localización de la alternativa

01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
Región: Caribe Departamento: Córdoba Municipio: Tipo de Agrupación: Agrupación: Latitud: Longitud:	

02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos

Alternativa: Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.

Cadena de valor de la alternativa

Costo total de la alternativa: \$ 19.098.750.000,00

1 - Objetivo específico 1 **Costo:** \$ 19.098.750.000,00

Implementar las acciones incluidas en el plan de fiscalización del departamento de Córdoba.

Producto	Actividad:
1.1 Documentos de planeación (Producto principal del proyecto) Medido a través de: Número de documentos Cantidad: 1,0000 Costo: \$ 19.098.750.000,00	1.1.1 Realizar el fortalecimiento del proceso de cobro coactivo del departamento de córdoba, mediante la implementación del plan de cobro persuasivo con jurisdicción coactiva. Costo: \$ 2.430.750.000,00 Etapas: Inversión Ruta Crítica: Si
	1.1.2 Realizar el Servicios de apoyo informático a la gestión tributaria, mediante la actualización y mantenimiento de un sistema de información tributario con la instalación de la infraestructura tecnológica requerida para que los funcionarios. Costo: \$ 5.208.750.000,00 Etapas: Inversión Ruta Crítica: No
	1.1.3 Realizar el Fortalecimiento para la elaboración, impresión, guarda, y transporte de instrumentos de especialización (estampillas impresas bajo el sistema intaglio), para el control de productos sujetos al consumo en el Departamento de Córdoba Costo: \$ 6.250.500.000,00 Etapas: Inversión Ruta Crítica: No
	1.1.4 Realizar el fortalecimiento técnico y profesional de la Dirección de rentas y al programa de fiscalización de la Secretaria de Hacienda de la Gobernación de Córdoba. Costo: \$ 5.208.750.000,00 Etapas: Inversión Ruta Crítica: Si

Alternativa: Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.

Actividad 1.1.1 Realizar el fortalecimiento del proceso de cobro coactivo del departamento de córdoba, mediante la implementación del plan de cobro persuasivo con jurisdicción coactiva.

Periodo	Mano de obra calificada
1	\$700.000.000,00
2	\$805.000.000,00
3	\$925.750.000,00
Total	\$2.430.750.000,00

Periodo	Total
1	\$700.000.000,00
2	\$805.000.000,00
3	\$925.750.000,00
Total	

Actividad 1.1.2 Realizar el Servicios de apoyo informático a la gestión tributaria, mediante la actualización y mantenimiento de un sistema de información tributario con la instalación de la infraestructura tecnológica requerida para que los funcionarios.

Periodo	Mano de obra calificada
1	\$1.500.000.000,00
2	\$1.725.000.000,00
3	\$1.983.750.000,00
Total	\$5.208.750.000,00

Periodo	Total
1	\$1.500.000.000,00
2	\$1.725.000.000,00
3	\$1.983.750.000,00
Total	

Actividad 1.1.3 Realizar el Fortalecimiento para la elaboración, impresión, guarda, y transporte de instrumentos de especialización (estampillas impresas bajo el sistema intaglio), para el control de productos sujetos al consumo en el Departamento de Córdoba

Periodo	Mano de obra calificada
1	\$1.800.000.000,00
2	\$2.070.000.000,00
3	\$2.380.500.000,00
Total	\$6.250.500.000,00

Periodo	Total
1	\$1.800.000.000,00
2	\$2.070.000.000,00
3	\$2.380.500.000,00
Total	

Actividad 1.1.4 Realizar el fortalecimiento técnico y profesional de la Dirección de rentas y al programa de fiscalización de la Secretaria de Hacienda de la Gobernación de Córdoba.

Periodo	Mano de obra calificada
1	\$1.500.000.000,00
2	\$1.725.000.000,00
3	\$1.983.750.000,00
Total	\$5.208.750.000,00

Periodo	Total
1	\$1.500.000.000,00
2	\$1.725.000.000,00
3	\$1.983.750.000,00
Total	

Alternativa: Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.

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	Bajo recaudo de las rentas Departamentales	Probabilidad: 2. Improbable Impacto: 2. Menor	Baja inversión en el Departamento	Seguimiento a la implementación y desarrollo del plograma de fiscalización y cobro coactivo
2-Componente (Productos)	De calendario	Vencimiento de la factura, en el tramite	Probabilidad: 1. Raro Impacto: 1. Insignificante	Realización nuevamente del tramite de cobro	Verificación de los tiempos de vencimiento de las facturas
3-Actividad y/o Entregable	Administrativos	Poco fortalecimiento de la gestión de cobro coactivo	Probabilidad: 1. Raro Impacto: 1. Insignificante	Bajo recaudo de las rentas	Verificación de la implementación del plan de cobro

Alternativa: Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.

Ingresos y beneficios alternativa

01 - Ingresos y beneficios

Fortalecimiento de las rentas del departamento de córdoba

Tipo: Beneficios

Medido a través de: Número

Bien producido: Mano de obra administrativa

Razón Precio Cuenta (RPC): 0.49

Descripción Cantidad: 1

Descripción Valor Unitario: Un plan de Fiscalizacion y cobro implementado

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	1,00	\$5.500.000.000,00	\$5.500.000.000,00
2	1,00	\$6.325.000.000,00	\$6.325.000.000,00
3	1,00	\$7.273.750.000,00	\$7.273.750.000,00

02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	\$5.500.000.000,00	\$5.500.000.000,00
2	\$6.325.000.000,00	\$6.325.000.000,00
3	\$7.273.750.000,00	\$7.273.750.000,00

Alternativa 1

Flujo

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	\$2.695.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$5.500.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-2.805.000.000,0
2	\$3.099.250.000,0	\$0,0	\$0,0	\$6.325.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-3.225.750.000,0
3	\$3.564.137.500,0	\$0,0	\$0,0	\$7.273.750.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-3.709.612.500,0

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: Implementación del Programa de Fiscalización y el plan de Cobro Coactivo en el Departamento de Córdoba.					
\$-8.152.945.223,62	No aplica	\$0,49	\$8.348,84	\$15.986.167.105,14	\$-2.516.558.694,28

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Documentos de planeación (Producto principal del proyecto)	\$15.986.167.105,14

Indicadores de producto

01 - Objetivo 1

1. Implementar las acciones incluidas en el plan de fiscalización del departamento de Córdoba.

Producto

1.1. Documentos de planeación (Producto principal del proyecto)

Indicador

1.1.1 Documentos de planeación realizados

Medido a través de: Número de documentos

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	2	1,0000
3	1,0000		

Indicadores de gestión

01 - Indicador por proyecto

Indicador

Informes De Supervisión Realizados

Medido a través de: Número

Código: 9900G050

Fórmula:

Tipo de Fuente: Informe

Fuente de Verificación: Informe de la implementación del plan ee fiscalización y cobro en el departamento de Córdoba

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
1	1	2	1
3	1	Total:	3

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	\$5.500.000.000,00
				2	\$6.325.000.000,00
				3	\$7.273.750.000,00
				Total	\$19.098.750.000,00
	Total Inversión				\$19.098.750.000,00
Total					\$19.098.750.000,00

Resumen del proyecto

Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
Objetivo General	Incrementar los recaudos y fiscalización de las rentas del departamento de Córdoba, a través de la implementación de acciones incluidas en el programa de fiscalización y en el programa de cobro coactivo.	Número de planes de fiscalización y de cobro coactivo formulados	Tipo de fuente: Informe Fuente: Informe de implementación del programa de fiscalización y cobro coactivo en el Departamento de Córdoba.	Poca fiscalización de las rentas del departamento de córdoba
Componentes (Productos)	1.1 Documentos de planeación (Producto principal del proyecto)	Documentos de planeación realizados	Tipo de fuente: Informe Fuente: Informe de la implementación del plan de fiscalización y cobro en el departamento de Córdoba	Procedimientos no establecidos ni estandarizados
Actividades	1.1.1 - Realizar el fortalecimiento del proceso de cobro coactivo del departamento de córdoba, mediante la implementación del plan de cobro persuasivo con jurisdicción coactiva.(*) 1.1.2 - Realizar el Servicios de apoyo informático a la gestión tributaria, mediante la actualización y mantenimiento de un sistema de información tributario con la instalación de la infraestructura tecnológica requerida para que los funcionarios. 1.1.3 - Realizar el Fortalecimiento para la elaboración, impresión, guarda, y transporte de instrumentos de especialización (estampillas impresas bajo el sistema intaglio), para el control de productos sujetos al consumo en el Departamento de Córdoba 1.1.4 - Realizar el fortalecimiento técnico y profesional de la Dirección de rentas y al programa de fiscalización de la Secretaria de Hacienda de la Gobernación de Córdoba.(*).	Nombre: Informes De Supervisión Realizados Unidad de Medida: Número Meta: 3.0000	Tipo de fuente: Fuente:	No implementación de los planes de fiscalización y cobro en el departamento de córdoba

(*) Actividades con ruta crítica