

ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

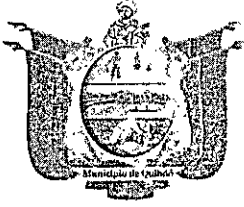
Número de Página 1 de 11

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA No.:

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	07	Mes:	02	Año:	2024
------------------------------	------	----	------	----	------	------

1. PROCESO:	Cobro Coactivo
2. LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S):	Gloria Esterh Vivas Rentería Hilda Yajaira Rivas Aguilar
3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:	Evaluar la gestión y eficiencia del recaudo realizado por la oficina del Cobro Coactivo de la Alcaldía Quibdó.
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA:	La auditoría comprende las gestiones realizadas para mejorar el recaudo por la oficina de Cobro Coactivo, durante el 01 de enero al 31 de agosto de 2023.
5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:	Para el levantamiento de la información, se aplicarán las técnicas de inspección ocular, análisis, observación, verificación de archivo documental, evidencias e impresión de pantallazo de evidencia y listas de chequeo.
6. NORMATIVIDAD:	Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Decreto 624 de 1989 Por el cual se expide el Estatuto Tributario de los Impuestos Administrados por la Dirección General de Impuesto Nacionales. Manual de Cobro Coactivo – Alcaldía de Quibdó , adoptado mediante el decreto N.º 257-1 de noviembre de 2022. Estatuto de Renta Municipal , según acuerdo 027 de 2017 y sus modificaciones.

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	20	Mes	10	Año	2023	Desde:	1/1/2023	Hasta:	31/08/2023	Día	07	Mes	02	Año	2024
							D / M / A		D / M / A						

	ALCALDÍA DE QUIBDÓ	Número de Página 2 de 11
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA	
	SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO	
	FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	

6. HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

ANTECEDENTES: La auditoría del proceso de Cobro Coactivo se realizó de manera integral, en donde se verifica el cumplimiento de la normatividad aplicable, gestión de riesgos y controles durante la vigencia 1 de enero a 31 de agosto de 2023.

Ajuste en el manual de cobro coactivo.

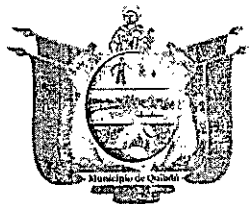
- La dependencia de cobro coactivo tiene un manual ajustado a las normas y lo adopta mediante el decreto N.º 257-1 de noviembre de 2022, el manual de cobro coactivo y reglamento interno de cartera para el municipio de Quibdó, pero le falta la parte de las prescripciones del contribuyente que no aparece en el manual.

Probabilidad de daño o pérdida de carpetas expedientes de proceso administrativos.

- Durante el proceso de auditoria se evidencio riesgos en las malas prácticas en el manejo de la documentación y observó que en cuanto a la gestión que se realiza en el archivo físico de la oficina de cobro coactivo no se da cumplimiento a la (LEY 594 DE 2000).

Debilidad en las Políticas para mejorar la eficiencia en el recaudo de las cuentas pendientes por cobrar.

Se evidencia que, según el reporte del aplicativo CONFIANZA, las cuentas de prescritas predial a la fecha ascienden a un valor de \$2.546.859.023. (DOS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL VEINTITRÉS PESOS M/CTE) Por tal razón toca mejora las estrategias en las políticas de la gestión del recaudo de los contribuyentes, ya que se presenta deficiencias en los mecanismos que utilizados para mejorar:



ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 3 de 11

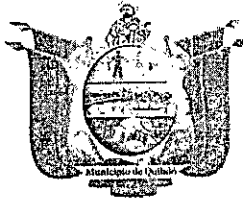


REPÚBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CHOCÓ
MUNICIPIO DE QUIBDÓ
NIT 891680011-0
Lista de Prescripciones de Predial
01-Enero-2023 al 31-Agosto 2023



ALCALDÍA DE QUIBDÓ
NIT 891680011-0

Table with columns for date, description, resolution number, status, and amount. It lists numerous entries for property tax prescriptions from 2013 to 2018, including resolution numbers and corresponding amounts.



ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

B	C	D	E	F	G	H	I
16585	23/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	010300000099002400000000	RESOLUCIÓN 16585	3327509	APROBADA	2,355,054.00
16586	23/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2016-2019	010300000015-006700000000	RESOLUCIÓN 16586	3345163	APROBADA	1,100,454.00
16587	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2015-2018	010300000060010500000000	RESOLUCIÓN 16587	3323817	APROBADA	863,286.00
16588	24/08/2023	SE APLICA NOTA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2013-2018	010200000092000150000000	RESOLUCIÓN 16588	3336975	APROBADA	1,842,604.00
16589	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	010300000015700180000000	RESOLUCIÓN 16589	3330662	APROBADA	3,036,196.00
16590	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2014-2018	010300000042500180000000	RESOLUCIÓN 16590	3337454	APROBADA	1,708,512.00
16591	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR EL AÑO 2018	010300000057800110000000	RESOLUCIÓN 16591	3354621	APROBADA	414,376.00
16592	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2013-2018	010300000070017600000000	RESOLUCIÓN 16592	3324650	APROBADA	4,063,664.00
16593	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	010400000008700430000000	RESOLUCIÓN 16593	3354957	APROBADA	981,698.00
16594	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2014-2018	010100000018200015000000	RESOLUCIÓN 16594	3341432	APROBADA	890,988.00
16595	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	010100000004500099000000	RESOLUCIÓN 16595	3312734	APROBADA	1,804,568.00
16596	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR EL AÑO 2018	010100000031000100000000	RESOLUCIÓN 16596	3312944	APROBADA	4,199,592.00
16597	24/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LA VIGENCIA 2013-2018	010100000013000900000000	RESOLUCIÓN 16597	3311988	APROBADA	618,244.00
16598	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2017-2018	010100000013200110000000	RESOLUCIÓN 16598	3358060	APROBADA	4,326,000.00
16599	24/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	010300000044000300000000	RESOLUCIÓN 16599	3325094	APROBADA	4,049,608.00
16600	24/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LOS AÑOS 2013-2018	010300000070014500000000	RESOLUCIÓN 16600	3324624	APROBADA	1,022,647.00
16601	25/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LOS AÑOS 2013-2018	010300000013000170000000	RESOLUCIÓN 16601	3329418	APROBADA	2,742,684.00
16602	25/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LOS AÑOS 2013-2018	010400000012000900000000	RESOLUCIÓN 16602	3356939	APROBADA	296,954.00
16603	25/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	000100000001028900000000	RESOLUCIÓN 16603	3310993	APROBADA	496,259.00
16604	25/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	010100000001001300000000	RESOLUCIÓN 16604	3313142	APROBADA	695,474.00
16605	26/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2016-2018	010200000009801280000000	RESOLUCIÓN 16605	3345317	APROBADA	544,726.00
16606	28/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LAS VIGENCIAS 2014-2018	010300000009400580000000	RESOLUCIÓN 16606	3327086	APROBADA	6,096,490.00
16607	28/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LOS AÑOS 2014-2018	010400000049000500000000	RESOLUCIÓN 16607	3354978	APROBADA	390,021.00
16608	28/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LOS AÑOS 2014-2018	010300000075002400000000	RESOLUCIÓN 16608	3340217	APROBADA	1,145,592.00
16609	28/08/2023	SE APLICA NOTA CREDITO POR LOS AÑOS 2017-2018	010100000013200015000000	RESOLUCIÓN 16609	3315372	APROBADA	118,440.00
16610	30/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2013-2018	010300000042014200000000	RESOLUCIÓN 16610	3339156	APROBADA	3,081,256.00
16611	30/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	010100000003003100000000	RESOLUCIÓN 16611	3312162	APROBADA	4,669,634.00
16612	30/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2012-2018	000100000001047400000000	RESOLUCIÓN 16612	3336817	APROBADA	1,737,227.00
16613	30/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2018	010300000007400030000000	RESOLUCIÓN 16613	3357753	APROBADA	150,160.00
16614	30/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR EL AÑO 2018	010100000001001900000000	RESOLUCIÓN 16614	3313642	APROBADA	4,153,988.00
16615	30/08/2023	SE APLICA PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2017-2018	010100000003500280000000	RESOLUCIÓN 16615	3312598	APROBADA	5,398,660.00
Total							2,546,859,023.00

Pantallazo tomado del programa CONFIANZA

Se evidencia que, según el reporte del aplicativo CONFIANZA, las cuentas de prescritas industria y comercio a la fecha ascienden a un valor de \$18.750.402. (DIECIOCHO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA MIL CUATROCIENTOS DOS PESOS M/CTE) Por tal razón toca mejora las estrategias en las políticas de la gestión del recaudo de los contribuyentes.



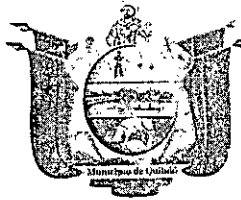
REPÚBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CHOCHO
MUNICIPIO DE QUIBDÓ
NIT 891630011-0



Lista de Prescripciones de Industria y Comercio
01-Enero-2023 al 31-Agosto-2023

Código	Descripción	Código	Resolución	Factura	Estado	Valor prescripción
16142	01/02/2023 SE APLICA NOTA DE PRESCRIPCIÓN POR EL AÑO 2013	005485	RESOLUCIÓN 15952	281971	APROBADA	3,458,119
16547	10/08/2023 SE REALIZA NOTA CREDITO DE PRESCRIPCIÓN POR LOS AÑOS 2014-2016	046938	RESOLUCIÓN 16143	282599	APROBADA	15,282,283
Total						18,750,402

Pantallazo tomado del programa CONFIANZA



ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 5 de 11

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

AL REVISAR LA INFORMACIÓN EN EL SISTEMA (PLATAFORMA CONFIANZA ERP) DE LA OFICINA DE COBRO COACTIVO SE EVIDENCIA CUENTAS DE ACUERDOS DE PAGO ANULADAS DE LOS SIGUIENTES CONTRIBUYENTES:

Se observa las anulaciones sin ninguna justificación por parte de los funcionarios responsable de 12 acuerdos anulados con un valor \$38.503.418, se observa en el manual de procedimientos de cobro coactivo en el ÍTEM 2.10 nos habla de AUTO DE ARCHIVO: El juez coactivo ordena el auto de archivo del proceso. Se atiende a las tablas de retención documental.

NOTA: En cualquier etapa del proceso se puede suspender por establecer un acuerdo de pago o cancelación de la totalidad del crédito.



REPÚBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CHOCHO
MUNICIPIO DE QUIBDÓ

QUIBDÓ

NIT 891680011-0
Acuerdos de pago

01-Enero-2023 al 30-Septiembre-2023

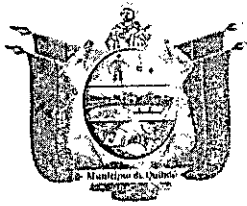
Código	Fecha	Tipo	Código Contribuyente	Estado	Nombre Contribuyente	Cant. Días	Tasa Interés	Valor Base	Valor Actualizado	Valor Original
1	2890 31/08/2023	Predial	010100000095001300000000	ANULADO	ORLANDA MICHELLE MESA PALACIOS	3	0.00	854,252	0	854,252
2	2814 04/08/2023	Predial	010300000340001500000011	ANULADO	ANDY ROBLEDO RENTERIA	12	0.00	2,619,489	0	2,619,489
3	2811 01/08/2023	Predial	010100000169003100000000	ANULADO	ANDY ROBLEDO RENTERIA	18	0.00	7,107,028	200,000	6,907,028
4	2700 24/02/2023	Predial	010300000450004000000000	ANULADO	HECTOR JAVIER PEREA RENTERIA	7	0.00	1,316,899	0	1,316,899
5	2889 19/09/2023	Predial	010100000127007900000000	ANULADO	MARIO DANIEL CORDOBA GONZALEZ	18	0.00	7,125,036	0	7,125,036
6	2889 19/09/2023	Predial	010100000127008000000000	ANULADO	MARIO DANIEL CORDOBA GONZALEZ	18	0.00	7,463,744	0	7,463,744
7	2852 11/08/2023	Predial	010300000760103000000000	ANULADO	PAOLA KARINA MATURANA PALACIOS	17	0.00	2,242,820	0	2,242,820
8	2832 11/08/2023	Predial	010300000760202000000000	ANULADO	PAOLA KARINA MATURANA PALACIOS	17	0.00	2,278,736	0	2,278,736
9	2832 11/08/2023	Predial	010300000886003900000000	ANULADO	PAOLA KARINA MATURANA PALACIOS	17	0.00	1,006,824	0	1,006,824
10	2832 11/08/2023	Predial	010300000388001900000000	ANULADO	PAOLA KARINA MATURANA PALACIOS	17	0.00	3,930,070	0	3,930,070
11	2852 11/08/2023	Predial	010300000400001500000012	ANULADO	PAOLA KARINA MATURANA PALACIOS	17	0.00	1,284,300	0	1,284,300
12	2799 25/07/2023	Predial	010100000218001050000000	ANULADO	PAOLA KARINA MATURANA PALACIOS	4	0.00	1,474,180	0	1,474,180
								38,703,418	200,000	38,503,418

Pantallazo tomado del programa CONFIANZA

FALTA DE MESAJERIA POR CORREO CERTIFICADO EN LA OFICINA COBRO COACTIVO:

Se evidencio que la oficina de cobro coactivo no tiene el servicio de mensajería por correo certificado para agilizar la entrega de los procesos que preste merito para los embargos de los contribuyentes.

DEBILIDAD EN LA IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE INFORMACIÓN PARA DECLARACIONES DE ICA:



ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 6 de 11

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

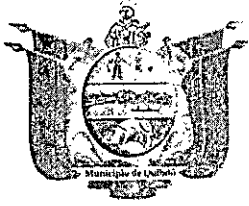
Se observa que la oficina de rentas no tiene implementado un sistema para las declaraciones de ICA, donde los contribuyentes pueda hacer las consultas por medio de los pagos en línea.

COTEJO DE LA INFORMACIÓN EXÓGENA PARA DECLARACIONES DE ICA:

La información exógena es una herramienta de gran importancia para la administración tributaria, debido a que le permite realizar labores de fiscalización y control a través de cruces de información, de los cuales se pueden identificar contribuyentes que no han cumplido de forma oportuna y correcta con el pago de sus impuestos.

DEBILIDAD EN LOS PROCESOS DE COBRO COACTIVO CON LOS DEUDORES MOROSOS DE PREDIAL:

Se observa en el aplicativo CONFIANZA, las cuentas de deudores morosos de predial a la fecha ascienden a un valor de \$ 315.302.057.599 (TRESCIENTOS QUINIENTOS MIL TRESCIENTOS DOS MILLONES CINCUENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS M/CTE) toca mejorar las estrategias en las políticas de la gestión del recaudo de los contribuyentes, ya que se presenta deficiencias en los mecanismos que utilizados para mejorar:



ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 7 de 11

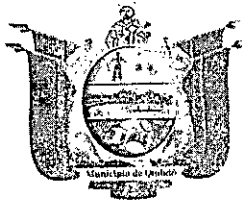
6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:



ALCALDÍA DE QUIBDÓ
MUNICIPALIDAD DE COLOMBIA
CALLE DE CHOCO
MUNICIPIO DE QUIBDÓ
CIT 851680011-0

Reporte Deudores morosos de Predial

Código	Descripción	Valor	Fecha	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	
01040000003100070000000000		340,815,000.00	3343629	01/10/2023	3371,408.00	13,634,760.00	7,644,000.00	361,324.00	1,570,149.00	992,000.00	27,573,541.00
01020000000301155000000000		192,081,000.00	3338824	01/10/2023	1,015,028.00	4,673,574.00	2,771,000.00	286,120.00	1,214,100.00	681,000.00	10,645,822.00
010100000001200001500000001		123,305,000.00	3346645	01/10/2023	1,234,710.00	4,752,128.00	2,356,000.00	164,560.00	678,876.00	336,000.00	9,602,676.00
0103000000021800740000000000		122,622,000.00	3331757	01/10/2023	656,544.00	3,376,444.00	2,262,000.00	183,332.00	914,004.00	547,000.00	8,082,324.00
0103000000014500130000000000		31,737,000.00	3330128	01/10/2023	1,177,028.00	1,582,272.00	1,641,000.00	47,604.00	345,864.00	358,000.00	4,352,468.00
0101000000037002600000000000		40,672,000.00	3353344	01/10/2023	276,353.00	1,382,604.00	1,399,000.00	78,476.00	288,040.00	291,000.00	3,815,809.00
0102000000017400030000000000		32,745,000.00	3347340	01/10/2023	1,175,000.00	1,467,112.00	1,058,336.00	61,008.00	347,822.00	270,000.00	3,472,042.00
0103000000015400001500000000		47,751,000.00	3353637	01/10/2023	454,382.00	1,682,632.00	833,000.00	48,116.00	180,260.00	69,000.00	3,292,460.00
0104000000010200020000000000		34,109,000.00	3344438	01/10/2023	200,492.00	882,800.00	443,000.00	71,628.00	262,900.00	130,000.00	2,044,320.00
0104000000010000150000000000		45,833,000.00	3355608	01/10/2023	224,260.00	859,324.00	526,000.00	51,164.00	245,617.00	167,000.00	1,570,151.00
0103000000014001350000000000		31,391,000.00	3349587	01/10/2023	161,036.00	585,152.00	437,000.00	47,068.00	132,756.00	137,137.00	1,735,137.00
0103000000013003350000000000		37,553,000.00	3345563	01/10/2023	191,520.00	702,348.00	349,000.00	56,218.00	305,748.00	103,000.00	1,605,544.00
0103000000014001300000000000		19,502,000.00	3330095	01/10/2023	108,212.00	575,653.00	471,000.00	25,262.00	169,466.00	151,000.00	1,505,583.00
0103000000010000150000000000		34,133,000.00	3350170	01/10/2023	174,020.00	632,556.00	317,000.00	51,200.00	187,928.00	33,000.00	1,462,164.00
0103000000010000150000000000		6,405,000.00	3343054	01/10/2023	56,206.00	517,734.00	542,000.00	64.00	158,804.00	177,000.00	1,450,758.00
0103000000015500015000000000		27,668,000.00	3351523	01/10/2023	141,108.00	517,810.00	257,000.00	41,504.00	152,332.00	77,000.00	1,186,664.00
0103000000018000650000000000		1,231,000.00	3331652	01/10/2023	64,116.00	346,754.00	364,000.00	84.00	102,744.00	123,165.00	954,884.00
010300000001095001750000000000		13,739,000.00	3346328	01/10/2023	20,564.00	424,644.00	237,000.00	29,556.00	124,551.00	70,000.00	986,315.00
0102000000040000150000000000		7,225,000.00	3319443	01/10/2023	58,356.00	322,358.00	325,000.00	54.00	102,483.00	113,000.00	928,572.00
0105000000018500150000000000		17,505,000.00	3355903	01/10/2023	21,523.00	327,636.00	164,000.00	25,260.00	56,380.00	46,000.00	749,864.00
0103000000016000150000000000		4,032,000.00	3328617	01/10/2023	55,134.00	259,330.00	212,000.00	64.00	72,382.00	68,113.00	667,045.00
010401380011000		12,542,000.00	3357352	01/10/2023	273,565.00	262,338.00	59,000.00	29,312.00	28,104.00	6,000.00	658,252.00
0104000000013900220000000000		1,214,000.00	3343482	01/10/2023	55,135.00	217,476.00	139,000.00	64.00	54,249.00	39,156.00	505,111.00
0103000000035000015000000000		11,518,000.00	3351773	01/10/2023	57,592.00	211,372.00	105,000.00	17,276.00	63,416.00	30,000.00	484,656.00
0103000000030000150000000000		11,277,000.00	3350169	01/10/2023	65,324.00	206,952.00	103,000.00	16,916.00	62,034.00	30,000.00	475,336.00
0105000000018000015000000000		5,057,000.00	3355688	01/10/2023	55,260.00	170,512.00	64,000.00	64.00	43,272.00	24,000.00	377,004.00
01050000000150000000000000		4,032,000.00	3355921	01/10/2023	59,206.00	170,512.00	84,000.00	84.00	41,756.00	21,113.00	374,641.00
01050000000150000000000000		2,845,000.00	3355930	01/10/2023	55,206.00	170,512.00	84,000.00	64.00	40,992.00	22,225.00	372,053.00
0103000000016700015000000000		1,812,000.00	3352074	01/10/2023	55,260.00	170,512.00	84,000.00	64.00	39,000.00	22,166.00	370,895.00



ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 8 de 11

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

01030000000000000000000001	27,468,000.00	3351923 01/10/2023	141,209.00	517,920.00	257,000.00	41,504.00	152,332.00	77,000.00	1,186,864.00
0103000000213000050000000001	1,231,000.00	3221669 01/10/2023	55,136.00	345,754.00	364,000.00	84.00	102,744.00	123,166.00	594,884.00
0103000000390017300000000000	18,730,000.00	3346258 01/10/2023	107,821.00	424,544.00	237,000.00	29,596.00	124,551.00	70,000.00	666,315.00
0103000000420002500000000000	7,128,000.00	3215143 01/10/2023	35,132.00	322,269.00	525,000.00	84.00	102,483.00	113,000.00	928,572.00
0103000000680001500000000000	17,106,000.00	3355903 01/10/2023	37,428.00	327,496.00	164,000.00	26,260.00	36,880.00	46,000.00	749,864.00
0103000000115000150000000001	4,232,000.00	3214617 01/10/2023	55,174.00	258,330.00	210,000.00	84.00	71,382.00	68,113.00	667,045.00
0104012800110000	15,544,000.00	3357352 01/10/2023	70,843.00	292,285.00	59,000.00	29,312.00	28,194.00	6,000.00	658,292.00
0104012800110000	1,114,000.00	3343482 01/10/2023	5,137.00	217,476.00	139,000.00	84.00	54,249.00	35,166.00	505,121.00
0103000000330000150000000001	11,512,000.00	3351773 01/10/2023	57,754.00	211,372.00	105,000.00	17,275.00	62,416.00	20,000.00	484,856.00
01030000003000015000000001*	11,277,000.00	3350159 01/10/2023	59,140.00	226,952.00	103,000.00	16,916.00	43,272.00	14,000.00	475,336.00
01030000006800015000000001	5,257,000.00	3355808 01/10/2023	59,360.00	170,512.00	84,000.00	84.00	43,272.00	14,000.00	377,004.00
01030000006800015000000001*	4,031,000.00	3355921 01/10/2023	55,136.00	170,512.00	84,000.00	84.00	41,766.00	13,113.00	374,641.00
01030000006900015000000001	2,845,000.00	3355930 01/10/2023	56,123.00	170,512.00	64,000.00	84.00	40,092.00	12,129.00	372,093.00
01030000003670001500000001*	1,612,000.00	3352074 01/10/2023	58,124.00	170,512.00	84,000.00	84.00	39,003.00	12,166.00	370,892.00
0103000000211300015000000023	3,664,000.00	3351262 01/10/2023	55,120.00	160,160.00	75,000.00	84.00	38,268.00	20,103.00	348,751.00
01030000004410022000000000	8,617,000.00	3357565 01/10/2023	120,640.00	115,656.00	26,000.00	12,924.00	12,392.00	3,000.00	280,612.00
01030000004300470000000000	8,568,000.00	3357559 01/10/2023	115,352.00	114,996.00	26,000.00	12,852.00	12,320.00	3,000.00	289,120.00
01030000004300480000000000	8,568,000.00	3357540 01/10/2023	119,952.00	114,996.00	26,000.00	12,852.00	12,320.00	3,000.00	289,120.00
01030000004300500000000000	8,568,000.00	3357539 01/10/2023	114,996.00	114,996.00	26,000.00	12,852.00	12,320.00	3,000.00	289,120.00
01030000004460051000000000	8,568,000.00	3357543 01/10/2023	116,612.00	114,996.00	26,000.00	12,852.00	12,320.00	3,000.00	289,120.00
01030000004480053000000000	8,568,000.00	3357546 01/10/2023	117,812.00	114,996.00	26,000.00	12,852.00	12,320.00	3,000.00	289,120.00
01040000000000000000000000	8,510,000.00	3357525 01/10/2023	45,111.00	114,188.00	25,000.00	11,224.00	11,392.00	3,000.00	278,522.00
01030000004800550000000000	3,285,000.00	3357571 01/10/2023	11,150.00	114,188.00	25,000.00	11,224.00	11,392.00	3,000.00	277,128.00
0104013800110000	2,278,000.00	3357362 01/10/2023	11,150.00	114,188.00	25,000.00	11,224.00	11,392.00	3,000.00	277,128.00
01040000000000000000000000	1,485,000.00	3354271 01/10/2023	71,704.00	71,704.00	14,000.00	8,124.00	7,788.00	2,000.00	182,440.00
01030000004480002000000000	5,416,000.00	3357554 01/10/2023	71,704.00	63,840.00	17,000.00	7,692.00	7,376.00	2,000.00	179,716.00
0104013800140000	5,125,000.00	3357365 01/10/2023	71,704.00	63,840.00	17,000.00	7,692.00	7,376.00	2,000.00	179,716.00
0104013800040000	4,617,000.00	3357346 01/10/2023	69,640.00	61,964.00	14,000.00	6,924.00	6,640.00	2,000.00	156,168.00
0104013800030000	4,617,000.00	3357347 01/10/2023	69,640.00	61,964.00	14,000.00	6,924.00	6,640.00	2,000.00	156,168.00
0104013800060000	4,617,000.00	3357348 01/10/2023	69,640.00	61,964.00	14,000.00	6,924.00	6,640.00	2,000.00	156,168.00
0104013800080000	4,617,000.00	3357349 01/10/2023	69,640.00	61,964.00	14,000.00	6,924.00	6,640.00	2,000.00	156,168.00
0104013800090000	4,617,000.00	3357350 01/10/2023	69,640.00	61,964.00	14,000.00	6,924.00	6,640.00	2,000.00	156,168.00
0104013800100000	4,617,000.00	3357351 01/10/2023	69,640.00	61,964.00	14,000.00	6,924.00	6,640.00	2,000.00	156,168.00
0104013800150000	3,590,000.00	3357356 01/10/2023	55,136.00	48,188.00	11,000.00	84.00	5,164.00	1,101.00	120,673.00
0104013800150000	3,263,000.00	3357354 01/10/2023	67,194.00	44,056.00	10,000.00	84.00	4,720.00	1,092.00	125,068.00
0104013800130000			21,820,512,874	107,803,406,227	136,547,345,845	3,437,579,658	19,368,274,316	26,275,167,825	315,302,057,599

Pantallazo tomado del programa CONFIANZA

DEBILIDAD EN LOS PROCESOS DE COBRO COACTIVO CON LOS DEUDORES MOROSOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO:

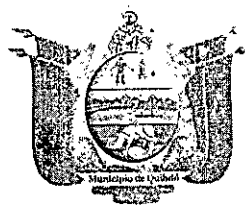
Se observa en el aplicativo CONFIANZA, las cuentas de deudores morosos de industria y comercio a la fecha ascienden a un valor de \$ 9.469.791.474 (NUEVE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS M/CTE), realizar estrategia para



ALCALDÍA DE QUIBDÓ
OFICINA DE CONTROL INTERNO
PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA
SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO
FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

ALCALDÍA DE QUIBDÓ			REPUBLICA DE COLOMBIA			DEPARTAMENTO DE CHOLO			MUNICIPIO DE QUIBDÓ			NIT 29160011-0			
Reporte Ejecución de la Industria															
049954	282454	01/11/2017	692,663,940.00	247,826,769.50	1,114,613,119.70	49,749,660.00	20,674,312.00	199,716,740.00	28,197,412.00	8,240,860.00	37,266,497.00	0.00	0.00	0.00	2,341,181,640.00
047933	291206	03/11/2019	228,642,088.00	214,444,726.00	0.00	1,271,484.00	15,056,510.00	0.00	0.00	-814,616.00	0.00	0.00	0.00	0.00	430,562,816.00
004222	279958	02/11/2021	61,854,366.00	60,286,418.00	18,632,888.00	9,295,890.00	18,261,290.00	8,898,099.00	2,464,329.00	3,826,340.00	1,039,494.00	0.00	0.00	0.00	219,888,244.00
049423	292620	01/11/2019	13,107,194.00	13,107,194.00	22,628,222.00	6,294,319.00	7,634,714.00	3,422,341.00	2,207,302.00	1,207,926.00	713,634.00	0.00	0.00	0.00	219,743,219.00
003287	293588	01/11/2021	25,978,881.00	-673,818.00	218,629,619.00	1,460,218.00	-131,012.00	18,549,279.00	1,433,236.00	0.00	3,843,687.00	0.00	0.00	0.00	162,201,826.00
004172	291206	01/07/2019	118,391,844.00	0.00	3,083,369.00	246,494.00	0.00	276,262.00	4,312,006.00	0.00	73,640.00	0.00	0.00	0.00	140,406,497.00
004123	292217	02/11/2021	72,796,808.00	46,959,190.00	15,643,182.00	0.00	0.00	0.00	2,912,661.00	2,912,661.00	464,327.00	0.00	0.00	0.00	126,733,127.00
049983	284756	01/11/2019	17,479,950.00	16,505,566.00	16,376,846.00	0.00	0.00	0.00	1,616,161.00	1,915,854.00	628,331.00	0.00	0.00	0.00	126,130,121.00
062281	292217	03/07/2023	97,349,980.00	0.00	17,218,212.00	19,600,000.00	0.00	0.00	9,444,218.00	0.00	14,384.00	0.00	0.00	0.00	116,701,739.00
048482	282141	01/11/2019	-9,106,696.00	37,844,378.00	42,935,372.00	0.00	0.00	0.00	7,464,371.00	738,476.00	1,452,132.00	0.00	0.00	0.00	116,321,669.00
004009	291897	02/11/2023	6,996,230.00	64,236,406.00	33,837,436.00	0.00	3,454,916.00	3,856,258.00	243,090.00	1,987,900.00	773,319.00	0.00	0.00	0.00	108,019,224.00
048481	292593	01/11/2023	94,908,800.00	26,911,164.00	6,931,956.00	7,358,219.00	4,042,818.00	578,544.00	1,377,354.00	1,377,354.00	380,994.00	0.00	0.00	0.00	103,369,736.00
003748	289999	01/11/2020	10,320,453.00	47,810,150.00	29,910,108.00	7,716,180.00	7,445,364.00	3,525,515.00	467,950.00	1,877,486.00	940,209.00	0.00	0.00	0.00	97,882,407.00
047318	291879	01/11/2019	7,076,696.00	16,422,544.00	16,422,544.00	0.00	1,907,000.00	8,359,280.00	56,433.00	519,632.00	1,232,451.00	0.00	0.00	0.00	84,026,482.00
005046	289654	01/11/2021	16,422,544.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,188,181.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,026,482.00
051790	289326	02/11/2021	17,103,612.00	-1,390,714.00	10,891,164.00	0.00	0.00	0.00	1,464,654.00	1,464,654.00	402,619.00	0.00	0.00	0.00	76,333,037.00
005098	292527	01/11/2023	16,073,628.00	40,642,135.00	9,881,026.00	3,354,314.00	2,820,116.00	293,747.00	514,740.00	794,740.00	211,598.00	0.00	0.00	0.00	75,841,235.00
005099	291759	01/07/2023	5,692,874.00	0.00	940,282.00	3,784,840.00	0.00	126,879.00	1,919,341.00	0.00	34,609.00	0.00	0.00	0.00	62,065,081.00
000727	288899	01/11/2022	21,843,504.00	24,533,662.00	6,699,707.00	3,630,969.00	9,927,042.00	999,748.00	966,742.00	1,047,232.00	266,890.00	0.00	0.00	0.00	61,263,262.00
049321	281816	01/11/2019	13,199,370.00	18,976,564.00	22,430,422.00	3,351,938.00	2,134,912.00	2,789,908.00	586,214.00	586,214.00	743,656.00	0.00	0.00	0.00	61,226,321.00
005888	292134	01/07/2023	47,294,476.00	0.00	840,810.00	6,628,718.00	0.00	116,899.00	3,767,463.00	0.00	31,194.00	0.00	0.00	0.00	67,179,549.00
005816	286873	01/11/2021	19,077,812.00	19,077,812.00	19,077,812.00	89,140.00	1,607,871.00	2,499,293.00	44,436.00	428,772.00	666,349.00	0.00	0.00	0.00	58,125,317.00
002199	291854	01/07/2023	41,864,467.00	0.00	829,242.00	6,821,152.00	0.00	107,248.00	1,621,693.00	0.00	28,637.00	0.00	0.00	0.00	54,801,919.00
000002	280461	01/11/2019	7,074,498.00	22,546,672.00	11,313,159.00	39,137.00	1,595,212.00	1,397,661.00	218,612.00	988,722.00	371,919.00	0.00	0.00	0.00	47,814,064.00
006036	291004	01/07/2023	3,938,824.00	20,868,404.00	8,630,091.00	1,369,074.00	2,941,293.00	1,207,648.00	370,004.00	769,630.00	221,976.00	0.00	0.00	0.00	45,326,816.00
004187	284687	01/11/2019	12,539,219.00	0.00	12,539,219.00	3,029,216.00	0.00	2,938,038.00	428,178.00	0.00	618,279.00	0.00	0.00	0.00	46,596,536.00
000146	291867	01/07/2023	8,564,956.00	16,383,260.00	12,727,612.00	1,712,080.00	2,047,518.00	1,396,949.00	311,680.00	546,126.00	426,336.00	0.00	0.00	0.00	48,391,423.00
041169	292010	01/07/2023	36,218,652.00	0.00	640,248.00	8,149,828.00	0.00	39,712.00	1,411,547.00	0.00	24,868.00	0.00	0.00	0.00	49,771,417.00
004952	284881	02/11/2023	3,564,128.00	19,373,252.00	14,110,634.00	748,026.00	2,650,761.00	1,733,946.00	818,712.00	706,872.00	482,234.00	0.00	0.00	0.00	43,180,249.00



ALCALDÍA DE QUIBDÓ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA

SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 10 de 11

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

DEBILIDAD EN PROCESO DE COBRO COACTIVO DE LA SECRETARIA DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE:

- Se evidencio que la secretaria de tránsito y movilidad no envía los procesos que prestara merito para comenzar con el cobro al comparendo y las resoluciones declarar infractor de las normas de tránsito, que este sujetas a cobro coactivo, para lograr el pago de la obligación mediante el uso de las medidas cautelares frente a los bienes del infractor,

7. RECOMENDACIONES

1. se recomienda ajustar o incluir en el manual de cobro coactivo, el articulo 817 donde se establece el termino de preinscripción de la acción cobro y demás ajustes necesarios.

2. Se recomienda buscar un lugar para el archivo que tenga condiciones óptimas para la conservación de los documentos, un espacio físico adecuado y que tenga una ventilación adecuada, para la conservación de los expedientes.

3. se recomienda contratar más personal para desarrollar las actividades de cobro de activo, el cual permita mejorar el recaudo y evitar que se prescriban los procesos.

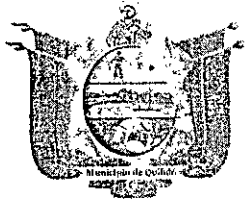
4. Control en las anulaciones de los acuerdos de pagos de los contribuyentes, para que las anulaciones las haga una persona de la oficina.

5. se recomienda contratar el servicio de mensajería por correo certificado para agilizar la entrega de los cobros y así mejorar el recaudo.

6. Identificar los tipos de sistema de información que se requiere para la gestión administrativa de la alcaldía de Quibdó, para facilitar la gestión, el mantenimiento y la estandarización permitiera una masificación de los servicios de declaración y pago por medios electrónicos desde cualquier lugar del país.

7. Se recomienda a la oficina de cobro coactivo establecer controles para el correcto diligenciamiento de los expedientes que ingresan al sistema y el envío oportuno los oficios persuasivos para evitar riesgos de la prescripción.

8.se recomienda la articulación de la oficina de rentas y la secretaria de movilidad, para realizar un estudio socio económico para establecer las tarifas de las especies venales.

**ALCALDÍA DE QUIBDÓ****OFICINA DE CONTROL INTERNO****PROCESO: SECRETARÍA DE HACIENDA****SUB - PROCESO: COBRO COACTIVO****FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**

Número de Página 11 de 11

7. RECOMENDACIONES

9. Realizar articulación entre la secretaria de movilidad y transporte y la oficina de Cobro Coactivo para realizar los procedimientos que presten merito ejecutivo, para aplicar las medidas cautelares frente al salario y bienes del infractor

10. Realizar las gestiones necesarias para que la oficina de cobro coactivo implemente las TRD, porque apenas se está implementado según resolución N 1730 del 15 de nov de 2023, donde se adoptan las tablas de retención documental de la alcaldía de Quibdó

8. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

En el proceso de cobro coactivo y persuasivo, se observa la falta de personal para desarrollar acciones que nos ayuden a mejorar el recaudo y evitar que las cuentas nos prescriban, se deben establecer metas precisas que permitan medir la efectividad y cumplimiento de los tiempos establecidos para cada actividad, para de esta manera garantizar el éxito en el recaudo de las obligaciones en favor del municipio de Quibdó.

Para constancia se firma en Quibdó, a los 07 días del mes de febrero del año 2024.

9. RESPONSABLES INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Yeferson Emir Paz Cuesta	Líder de Auditoría	
Hanny Elisabeth Ibarquen Palacios	Equipo auditor	
Sandra Patricia Duque Palacios	Jefe Oficina de Control Interno	



CONTROL INTERNO

ALCALDÍA MUNICIPAL DE

Quibdó, Chocó 13 de octubre de 2023

Nit. 891680011-8

Doctora

HILDA YAJAIRA RIVAS AGUILAR

Jefa de cobro coactivo de la Secretaría de Hacienda
Despacho

Asunto: Solicitud de Información para Auditoria Interna al área Cobro Coactivo

Respetada Dra.

La Oficina de Control Interno, con el propósito de contribuir al fortalecimiento de los principios de Autocontrol, Autogestión y Autorregulación que garanticen la sostenibilidad del Sistema de Control Interno de Gestión de la Alcaldía de Quibdó en todos sus procesos, a efectos de prestar servicios con calidad y equidad para la satisfacción de los usuarios internos y externos, programó Auditoria interna al proceso de la Secretaría de Hacienda y dentro de los subprocesos, está el que usted coordina, vigencia 2023 (enero a septiembre).

Para llevar a cabo el desarrollo de la misma, se requiere, contar con su disposición y apoyo, en consideración a lo anterior, de manera atenta, le solicito enviar la siguiente información:

INFORMACION REQUERIDA:

1. Manual de Cobro Coactivo
2. Soporte de los cobros persuasivos realizados
3. Relación de los deudores morosos que tiene identificada la oficina de cobro coactivo
4. Relación y valor de la Cartera pendiente por recuperar en predial, industria y comercio y otros ingresos
5. Relación de acuerdos de pago suscritos y documentos anexos
6. Relación de expedientes finalizados
7. Relación y valor de la cartera recuperada
8. Relación de los procesos prescritos
9. Relación de procesos que dieron mérito al secuestro o embargo de un bien.
10. Relación de los procesos próximos a prescribir (1 año antes de prescribir)
11. Gestiones realizadas por la oficina de cobro coactivo para la recuperación de la cartera.



CONTROL INTERNO

ALCALDÍA MUNICIPAL DE
Quibdó
Nit. 891680011-0

12. Estrategias diseñadas e implantadas para la identificación y mitigación de los riesgos asociados a los procesos que realiza la oficina de cobro coactivo

En consideración los tiempos establecidos en la auditoria, le solicito enviar la información requerida para el día jueves 19 de octubre del presente año.

Agradecemos el envío oportuno de la información requerida

Cordialmente,

SANDRA DUQUE P

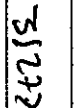









Sandra Patricia Duque Palacios
Jefe de Oficina Control Interno

13/10/2023

CONTROL INTERNO

TEMA Reunión de cierre - Auditoría interna - Gerencia de Planeación

 FECHA 07/02/2024

No.	NOMBRE Y APELLIDO	NÚMERO CEDULA	ENTIDAD/DEPENDENCIA	CARGO	E-MAIL	CELULAR	FIRMA
1	Yeferson Emir Peralta	1181998	Call. en lens.	Prof. univ.	Emperzo@Hotmail.com	3122222228	
2	AIDA BARRIOS	1097444497	Hacienda	Prof. UNIV.	QUICADY@HOTMAIL.COM	3137071089	
3	Jimmy Suley Ledezma	1133719733	Hacienda	Prof. Univ	Isabelle18@hotmail.com	321734413	
4	Piyolo Robledo R.	54.257.036	Gobernación	Prof. univ.	Ayroro19@yahoo.com	3148405760	
5	Glenn V. oos	93269600	Sec. Hacienda	Sec. Hacienda	shetany12@aigim.com	3003113330	
6	German Hagero Rivas	1096325735	Fiscalización	Prof. Univ	rosley89.angra@outlook.com	3113127444	
7	KARIN BARRIOS	10144439	FISCALERIA	FISCALERIA	Karinnabarr@outlook.com	326668224	
8	WATY PARRIOS	3938641	Plantas	Prof. U	WatyP@quibdo.com	3285443	
9	Snider Danguel P.	54.258.00	DCI	Jefe DCI	CONTROL@INTERNO@QUIBDO.COM	3116987762	
10	Hernand B. Barrigon P.	1149441865	DCI	Prof. Univ	hombard@quibdo.com	3225311770	
11							
12							
13							
14							

Calle 12 # 21A, Quibdó, Quibdó, Cauca

 E-mail: control@quibdo.gov.co

 Teléfono: 3116987762

QUIBDÓ

 LO SIGUIENTE: No es posible

Liaborio:

 Revisor:





 Aprobó:

 Fecha:

 Celular:

CONTROL INTERNO

TEMA Reunión de Apertura - Audiencia Interna Secretario de Planeación FECHA 20 / 10 / 2023

No.	NOMBRE Y APELLIDO	NÚMERO CEDULA	ENTIDAD/DEPENDENCIA	CARGO	E-MAIL	CELULAR	FIRMA
1	Jenny Soly Lizama	1133719733	Alcaldía de Quibdó	Proc. Unives	jesulela19@hotmail.com	3217304186	
2	Ansel N. Torres A	117993929	Alcaldía - Dependencia	Trasero	ansel@q-bd.com	3104727660	
3	Melito Jofre Rivas	113068418	Alcaldía / Dependencia	Prof. Unives	hivas.ang@gmail.com	3123506241	Melito Rivas
4	Henry L. Palacios	39318641	Alcaldía / Dependencia	Prof. Unives	hpalacios@quibdo-dc.com	324855240	Henry L.
5	ANA PALACIOS	107444997	Alcaldía/dependencia	Prof. UNIVES.	anapalacios@energyp.com	3137492084	ANA PALACIOS
6	Mariluz Martinez	35603902	Alcaldía/dependencia	Prof. unives	mmartinez@quibdo.com	3129705088	
7	Yeferson Paz Buel	11811895	Alcaldía Dependencia	Prof. unives.	empres@khk.com	3123726878	
8	Homel E. Hernández P.	1149441865	Control Interno	Prof. Unives	homel@liscobv.com	3225312570	Homel E.
9	Smiler Dimpie P.	54258670	Control Interno	Prof. DCI	complan@quibdo.com	3148981762	Smiler
10							
11							
12							
13							
14							

Carrera 2 # 24A-42/Quibdó-Chocó

 E-mail: atc@quibdo.com, choco@quibdo.com

 Calle 109 por Atl. 290661

 Caliño por Atl. 6712175

 Tel: (42) 6712175

QUIBDÓ

 LO que sea posible hacerlo posible

Elaboro:

 Revisó:

 Aprobó:

 Fecha:

 Folios: