



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



*MUNICIPIO DE DOLORES TOLIMA*

*SECRETARIA DE HACIENDA*

*PLAN DE ACCION 2013*

## *CONTENIDO*

*1.- EL DIAGNOSTICO FINANCIERO Y FISCAL DEL MUNICIPIO COMO PUNTO DE PARTIDA PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA.*

*2.- PLAN DE ACCION Y ESTRATEGIAS PARA OPTIMIZAR LA CULTURA ORGANIZACIONAL, LA MODERNIZACION INSTITUCIONAL DEL AREA FISCAL Y FINANCIERA DEL MUNICIPIO Y PARA OPTIMIZAR EL RECAUDO DE LAS RENTAS MUNICIPALES.*

### **TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL**

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202  
60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



## 1.- EL DIAGNOSTICO INSTITUCIONAL FINANCIERO Y FISCAL, NUESTRO PUNTO DE PARTIDA PARA LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO.

- *Durante el año 2012 se evaluaron varias situaciones, a medida de la realización de las diferentes actividades diarias de trabajo, en cuanto al recurso humano, logístico tecnológico, fiscal y financiero y la efectividad con que se ejecutan los procesos internos planteando los siguientes interrogantes:*
- *¿ El personal adscrito a la Secretaría de Hacienda es suficiente, idóneo y está capacitado para desempeñar cada una de sus funciones, necesita capacitación, o hay que hacer una redistribución de funciones?¿El Manual de funciones del Municipio es acorde a las funciones actuales?*
- *¿ Las oficinas y los equipos permiten al personal de la oficina desempeñarse con eficiencia y ofrecer una atención digna a los usuarios y a la ciudadanía?*
- *¿ Posee la entidad sistemas de información contables para el registro, control y consolidación de informes financieros, contables y presupuestales?*
- *¿ Está actualizando su estatuto tributario y se ha establecido la periodicidad para la actualización de las tarifas de impuesto, y está acorde con la normatividad vigente y la situación económica del Municipio?*
- *¿La cultura organizacional del área fiscal y financiera atiende los principios de eficacia, eficiencia, efectividad, vocación del servicio y productividad, para garantizar la prestación de un servicio excelente a los usuarios y ciudadanía en general?*

### **CONCLUSION DEL DIAGNOSTICO**

#### **LA PLANTA DE PERSONAL.**

*El personal del área fiscal y financiera del Municipio es idónea para el desempeño de sus funciones, pero necesita actualizarse en los procedimientos y falta compromiso de grupo*

#### **TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL**

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202  
60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



*para consolidar el cumplimiento de metas institucionales y el desarrollo del plan de gobierno, falta reforzar el trabajo en equipo. Y reforzar el área contable*

*Hace falta personal especializado para ejecutar en forma planificada, integral consistente y permanente los procesos y campañas de Fiscalización, Cobro Persuasivo, Cobro coactivo y A acuerdos de Pago de las rentas del Municipio.*

*La Secretaria de Hacienda Municipal debe idear la ejecución de un plan integral que permita superar los anteriores inconvenientes del área fiscal y financiera, para ello puede ejecutar las siguientes acciones:*

- *Mejorar la comunicación interna entre el personal del área*
- *Liderar y motivar el trabajo en equipo*
- *Solicitar al Alcalde Municipal enviar a cada uno de los funcionarios a cursos de capacitación en cada una de sus áreas*
- *Solicitar al Alcalde Municipal un funcionarios capacitado idóneo como refuerzo al área contable con el fin de subsanar las debilidades allí presentadas y personal disponible como apoyo a programas y campañas tributarias integrales.*
- *Solicitar al Secretario de Gobierno o Control Interno la actualización del manual de funciones.*

## **LOGISTICA Y OFICINAS:**

- *La logística y las oficinas del área fiscal y financiera de la Secretaria de Hacienda del Municipio no cuenta con las adecuaciones de salubridad necesarias no cuenta con ventilación adecuada, las instalaciones eléctricas y redes presentan dificultades de riesgo por no estar instalas en forma correcta, lo cual conlleva a demoras en la atención al usuario lo cual dificulta para actuar con eficiencia y productividad.*
- *Los Muebles y enseres del área fiscal y financiera de la Secretaría de hacienda se encuentran en muy mal estado y no cumplen con las normas de seguridad.*
- *El Secretario de Hacienda Municipal y los jefes de área , deben proyectar en el corto plazo las mejoras y adecuaciones locativas y logísticas que ofrezcan, salubridad, comodidad a los empleados y a usuarios y que a la vez garantice la protección de los recursos, dineros, valores, medios de pago, archivo y demás documentos de gestión de las oficinas.*

## **EQUIPOS Y TECNOLOGIA INFORMATICA**

### **TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL**

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202  
60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



- *Los equipos y tecnología utilizados en el área fiscal y financiera de la Secretaria de Hacienda no permite trabajar con efectividad y productividad y rapidez debido al mal estado de los equipos de cómputo, ya cumplieron su vida útil y por lo tanto presentan muchas deficiencias, las redes que soportan la administración y transmisión de datos entre las dependencias están en conflicto permanente, lo que conlleva a pérdida de tiempo y desmotivación del personal.*
- *Existen dificultades en el manejo de los sistemas de información presupuestal y contable y en el apoyo oportuno de los proveedores del software para la solución ágil y oportuna de los conflictos tecnológicos, esta situación afecta la productividad y la imagen de la entidad ante sus usuarios.*
- *La dependencia no cuenta con una base de datos actualizada para el manejo y control del Impuesto Predial en cuanto a la fiscalización y cobro situación que dificulta la atención al contribuyente y la veracidad en la información al usuario.*
- *Se presentan dificultades de seguridad contra virus por el acceso a internet en los equipos y sistemas que se utilizan en el área. Lo cual genera riesgos externos por la importancia que tiene la información y los equipos del área financiera en la ejecución del presupuesto y del plan de desarrollo Municipal y en la utilización de la plataforma de la entidad financiera para los traslados de dineros.*
- *La secretaria de Hacienda y Jefes de área deben proyectar la optimización o la adquisición de equipos, redes y sistemas que garanticen la eficiente unificación y consolidación de los procesos de administración tributaria, presupuestal, contable y financiera. Así mismo se deben establecer cronogramas para el mantenimiento, conservación y adecuación de los equipos y las redes de intercomunicación de las dependencias.*
- *Se debe exigir a los proveedores del software del área financiera, contable, fiscal y presupuestal de la Secretaria de Hacienda y administración Municipal en General, prestar un servicio eficaz y eficiente y que garanticen el servicio mediante el cumplimiento de una póliza que garantice tiempo de respuesta, capacitación al personal cuando lo requiera .*
- 
- *Se deben proyectarla actualización de la base de datos para el área de impuestos*
- *Se deben proyectar medidas para restringir el acceso a internet en los equipos del área financiera, contable para evitar daños por virus informáticos.*

## **MANEJO DE NORMAS Y HERRAMIENTAS DE GESTION TRIBUTARIA, TESORERIA PRESUPUESTAL Y CONTABLE**

### **TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL**

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202  
60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



*El personal adscrito al área fiscal financiero de la Secretaría de Hacienda no maneja eficientemente las normas que regulan los procesos tributarios y presupuestales del Municipio, algunos instrumentos de gestión fiscal y financiera se encuentran desactualizados o no existen como es el caso de:*

- *Estatuto Municipal de Rentas o Estatuto Tributario.*
- *Manual de fiscalización y cobro*
- *Reglamento Interno de recuperación de cartera*
- *Estatuto de presupuesto Municipal*

*El Municipio de Dolores tiene un porcentaje altísimo de cartera morosa tanto del Impuesto Predial como de Industria y comercio lo mismo una gran debilidad en los registros catastrales, debido a que las anteriores administraciones no hicieron proceso de fiscalización y cobro, presentándose un alto porcentaje de prescripción de cartera lo que conlleva al DETRIMIENTO PATRIMONIAL.*

*Existen dificultades de coordinación entre las diferentes dependencias de la administración Municipal y el área de presupuesto y contabilidad para la elaboración oportuna del cierre presupuestal de reservas y cuentas por pagar, lo cual conlleva al retraso de la información necesaria para la elaboración de informes y datos estadísticos y contable para el cierre de la vigencia ..*

## **ESTRATEGIAS PARA LA MODERNIZACION INSTITUCIONAL DEL AREA FISCAL Y FINANCIERA DEL MUNICIPIO Y PARA OPTIMIZAR EL RECAUDO DE LAS RENTAS MUNICIPALES.**

*Con base en el diagnostico anterior, la Secretaría de Hacienda proyectó las siguientes metas:*

- *El mejoramiento de los servicios que presta el área Financiera, fiscal del Municipio a la comunidad*
- *El mejoramiento de la estructura física de la oficina de la Secretaría de Hacienda y así poder brindar comodidad a los usuarios y también al personal .*
- *Brindar capacitación y motivación al personal adscrito a la dependencia para el trabajo en equipo y cultura de servicio.*
- *La modernización de equipos y tecnologías*
- *La ejecución de acciones para generar cultura tributaria que motive a los ciudadanos al pago consiente y oportuno de los impuestos municipales.*

### **TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL**

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202 60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



- La optimización del recaudo de las rentas propias y la seguridad y buen manejo de los recursos..
- Obtener mayores recursos financieros para inversión social y funcionamiento producto de los premios de eficiencia fiscal y administrativa que asigna anualmente a los municipios en el Sistema General de Participaciones el Dpto nacional de Planeación.

## METAS Y ESTRATEGIAS DE MODERNIZACION INSTITUCIONAL

META	LOGRO	ACTIVIDAD POR REALIZAR	PORCENTA JE DE EJECUCION
<b>Logística y Oficinas:</b> Adecuación de las oficinas del área de presupuesto, recaudo y contabilidad para brindar comodidad al personal y usuarios	<i>Oficinas adecuadas, confortables que brinden comodidad y salubridad al personal y usuarios</i>	<i>Falta adecuar estructuralmente la oficina en general de la Secretaría de Hacienda y también en muebles y enseres.</i>	70%
<b>Equipos y Tecnología Informática:</b> Adquisición de equipos de cómputo, actualización de sistemas informáticos y base de datos de gestión tributaria	<i>Adquisición de equipos y actualización de sistema de información financiera y contable</i>	<i>Falta: actualización o adquisición de sistemas informáticos integrales y actualización base de datos tributaria.</i>	50%
<b>Actualización capacitación y adiestramiento en manejo financiero y fiscal:</b> Manejo de normas e instrumentos de gestión tributaria, presupuestal, contable y financiera	<i>Los funcionarios del área de presupuesto, contabilidad y Secretaria de Hacienda durante el año asistieron a seminarios de presupuesto, tributario, fiscal y contable</i>	<i>Profundizar en los programas capacitación evaluación y desempeño a todos los funcionarios de la dependencia</i>	50%
<b>Capacitación del Talento Humano:</b> Servicio al cliente .liderazgo, desarrollo humano y trabajo en equipo	<i>La Secretaria de Hacienda realiza cada mes una reunión con todos</i>	<i>Profundizar en los programas de capacitación del talento humano en conjunto con</i>	

### TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



	<i>los funcionarios de la dependencia para tratar temas que conlleven al mejoramiento del servicio al cliente y Administración en General.</i>	<i>la Secretaria de Gobierno para todos los funcionarios de la Administración municipal.</i>	
<b>Sistema de evaluación permanente de logros y metas de evaluación y desempeño:</b> <i>Establecer indicadores de gestión, de grupo e individual, cronogramas de autoevaluación del desempeño</i>	<i>La Secretaria de Hacienda, está pendiente porque los funcionarios de la dependencia realicen con eficiencia y prontitud sus tareas Y en conjunto con el Alcalde se realizan evaluaciones frecuentes.</i>	<i>Falta establecer indicadores de gestión y cronograma de evaluación de desempeño</i>	40%
<b>Coordinación entre las Diferentes Dependencias y Presupuesto para el Cierre Presupuestal de Reserva y cuentas por Pagar:</b>	<i>Presentar en forma ordenada y precisa al área de Presupuesto la información necesaria para el cierre presupuestal de la vigencia en forma oportuna.</i>	<i>Falta coordinación y más interés de colaboración de las diferentes dependencias en el suministro de la información al área de presupuesto</i>	40%
<b>Desarrollar programas o mecanismos de Fiscalización Tributaria:</b> <i>Implantar proceso permanente y hacerle seguimiento continuo a los moros de los diferentes impuestos y realizar cobros persuasivos y coactivos.</i>	<i>Con el programa de fiscalización tributario se mejoran las finanzas del Municipio y se obtiene una mejor calificación del Municipio ante Planeación Nacional.</i>	<i>Falta reforzar el trabajo en equipo para la Secretaria de Hacienda tener apoyo para el programa de fiscalización, como es de la Inspección de Policía, Secretaria de Gobierno, planeación y Policía</i>	80%

## TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202  
60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



## **METAS Y ESTRATEGIAS PARA OPTIMIZAR EL RECAUDO DE LOS RECURSOS PROPIOS**

*Se identificaron los componentes de los ingresos corrientes de libre destinación que son los más representativos del total. Esta identificación permite que el Municipio concentre sus esfuerzos en ellos, logrando así efectividad y eficiencia .*

*Una vez identificados estos ingresos, fue necesario evaluarlos uno a uno y proyectar las acciones a ejecutar también uno a uno, como se detalla a continuación*

- *Elaborar censos de contribuyentes y bases de datos confiables y actualizados*
- *Efectuar cruce de información con otras entidades*
- *Efectuar campañas de motivación al pago de los impuestos vigentes y en mora*
- *Expedición masiva de recibos tanto rural como urbano del Impuesto Predial.*
- *Ejecutar acciones de fiscalización a omisos, evasores y morosos*
- *Ejecutar y hacer cumplir otros impuestos que están contemplados en el Estatuto Tributario como medio de recaudo para suplir los ya eliminados por el Gobierno como la Gaceta Municipal y Degüello de ganado Mayor.*
- *Facilitar a los contribuyentes el pago de los tributos por medio de acuerdos de Pago.*
- *Bancarizar el recaudo como medio de facilidad a los contribuyentes que se encuentra fuera del Municipio y por modernización tecnológica.*

<b>META</b>	<b>LOGRO</b>	<b>ACTIVIDAD POR REALIZAR</b>	<b>PORCENTAJE DE EJECUCION</b>
<b><i>Elaborar censos y base de datos confiables</i></b>	<i>Censo de Industria y comercio se ha estado realizando se debe continuar</i>	<i>Censo del 100% de establecimientos en el casco urbano</i>	50%
<b><i>Efectuar cruce de cuenta con otras entidades</i></b>	<i>Cruces de información con la DIAN y Cámara de Comercio</i>	<i>Continuar haciéndolos con la DIAN para los grandes contribuyentes</i>	50%
<b><i>Efectuar campañas de motivación a los</i></b>	<i>Concientizar y sensibilizar a los</i>	<i>Reforzar las visitas a los establecimientos</i>	50%

### **TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL**

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202 60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



<b>contribuyentes al día y morosos</b>	<i>contribuyentes con sus obligaciones tributarias con el Ente Territorial en forma voluntaria</i>	<i>comerciales enviar publicidad instructiva y calendario tributario.</i>	
<b>Expedición masiva de recibos del impuesto predial rural y urbano</b>	<i>Que los contribuyentes estén enterados de cuanto deben del impuesto sirve de medio de cobro.</i>	<i>Contar con un grupo de trabajo y personas capacitadas para la entrega de recibos</i>	50%
<b>Ejecutar acciones de fiscalización a omisos evasores y morosos</b>	<i>Cumplir con la ley 1066 de 2006 art 2</i>	<i>Falta más dedicación y apoyo a la secretaria de hacienda para los procesos de cobro coactivo, y compromiso por parte de los demás grupo de trabajo como Inspección de Policía, Jurídico, y Secretaría de Gobierno.</i>	50%
<b>Ejecutar y hacer cumplir otros impuestos contemplados en el Estatuto tributario en reemplazo de la Gaceta Municipal y degüello de ganado mayor</b>	<i>Aumentar el Recaudo de los Ingresos Propios del Municipio y equilibrar los ingresos con gastos y así fortalecer el indicador de la ley 617 del 2000</i>	<i>Falta planificar y coordinar las tareas o actividades a desarrollar con las demás dependencias de la Administración.</i>	50%
<b>Facilitar a los contribuyentes el pago de los impuestos mediante acuerdos de pago.</b>	<i>Recuperar cartera y por ende incrementar los ingresos</i>	<i>Reforzar las campañas publicitarias como medio de sensibilizar a los contribuyentes en el pago oportuno de sus impuestos.</i>	50%

## TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202 60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima



# ALCALDIA MUNICIPAL

NIT 890.702.026-3  
SECRETARIA DE HACIENDA  
DOLORES – TOLIMA



## TRABAJO SOLIDARIO CON RESPONSABILIDAD SOCIAL

Alcaldía Municipal Calle 3 No. 7 - 14 Teléfono (098) 2 26 81 31 Celular 310 202  
60 39 Email: dolores2012.2015@gmail.com  
Dolores Tolima