

## **COMITÉ SECCIONAL DE GESTIÓN TRIBUTARIA, ADUANERA Y CAMBIARIA.**

### **ACTA No 001**

Fecha de reunión: 29 de junio de 2022

Hora: 8:00 A.M.

Lugar: Universidad de Manizales, Manizales (Caldas)

Para el Comité Seccional de Gestión Tributaria, Aduanera y Cambiaria del año 2022 se enviaron invitaciones a 64 personas, entre las que se encontraban representantes de los diferentes entes de control público que hacen presencia en la ciudad, a las diferentes Alcaldías Municipales y del Departamento, Gobernación, Gremios y Secretarios de Hacienda y Educación.

Las personas asistentes fueron 38 en total, quienes finalmente participaron del mencionado comité (Anexo 1) y son discriminados de la siguiente manera:

- Invitados externos: 16
- Funcionarios DIAN: 22

Se da inicio al evento con la lectura de cada uno de los puntos del orden del día por parte del maestro de ceremonia, funcionario Herman Quintero Osorio.

#### **Orden del día:**

1. Himnos.
2. Perfil General de la Dirección Seccional.
3. Principales resultados alcanzados en la gestión de 2021 y lo avanzado en el 2022.
4. Ejecución presupuestal de la vigencia 2021 y lo avanzado del 2022.
5. Relación y estado del proceso de contratación del 2021 y avances en el 2022.
6. Avance en el cumplimiento de los planes de mejoramiento
7. Informe gestión realizada Defensoría del Contribuyente.
8. Compromisos año 2021 y establecimiento compromisos año 2022

**Desarrollo de la Agenda****1. Perfil General de la Dirección Seccional.**

La directora Seccional, Dra. Martha Lucia Osorio Alzate da inicio al comité saludando a cada uno de los asistentes. A continuación, procede a realizar su intervención presentando el perfil general de la Dirección Seccional de impuestos y aduanas de Manizales, exponiendo la competencia funcional y territorial que tiene la seccional en los 27 municipios del departamento de Caldas, los sistemas de promoción a las exportaciones, la estructura organizacional de la DIAN y la composición del Talento Humano con que cuenta la Seccional y de cómo quedó constituido al realizarse en octubre del 2021 la reestructuración, discriminándola por cargos y mencionando que la planta se encuentra con 80 funcionarios provisionales (49%) y 82 funcionarios de carrera administrativa (51%).

Posterior a esto, da una breve descripción de cómo es la actuación de la DSIA Manizales en materia aduanera, cambiaria y tributaria. Se presenta el porcentaje de participación (millones de pesos) en el recaudo del año gravable 2021, en términos de:

**RECAUDO SECCIONAL 973.236**  
**RECAUDO NACIONAL 173.899.093**  
**PORCENTAJE DE PARTICIPACION DSIA 0,6%**

Este recaudo estuvo dividido entre Personas Naturales (12%), Personas Jurídicas (49%) y Grandes Contribuyentes (39%).

igualmente, se expone de manera discriminada el recaudo por tipo de impuesto, donde el más representativo es el Impuesto de Renta, seguido por retención en la fuente y el impuesto sobre las ventas. Antes de concluir, se muestra el comportamiento de inscritos en el RUT, tanto de personas jurídicas como de personas naturales, ambos con tendencias de crecimiento.

**2. Principales resultados alcanzados en la gestión de cada una de las Divisiones por el año 2021 y lo avanzado en el año 2022**

Los Jefes de cada una de las Divisiones de Gestión de la Seccional presentaron un resumen sobre el cumplimiento de las metas en el Tablero Balanceado de Gestión (TBG) en materia Tributaria, Aduanera y Cambiaria, enfatizando en los siguientes aspectos:

**2.1 División de Fiscalización y Liquidación Extensiva e Intensiva:** La Dra. Alba Cristina Sarasa Jefe de la División de Fiscalización y Liquidación Intensiva, presentó el cumplimiento de las metas de acuerdo con los indicadores establecidos, se realizó una explicación de la diferencia entre fiscalización extensiva e intensiva y el rol que cumplen los funcionarios del grupo URIIT (Unidad de Reacción Inmediata de Inteligencia tributaria).

**2.2 División de Fiscalización y Liquidación Aduanera y Cambiaria:** El Dr. Juan Carlos Cortes Alban Jefe de la División de Fiscalización y Liquidación Aduanera y Cambiaria, presentó el cumplimiento de las metas, de acuerdo con los indicadores

establecidos, se hace una mención especial de la función que cumple la POLFA (Policía Fiscalización Aduanera) en la DIAN contra el contrabando.

2.3 División de Operación Aduanera: La Dra. Maria Isabel Henao jefe de la División de Gestión de la operación Aduanera, en su presentación, inicia explicando el proceso de operación aduanera (importaciones y exportaciones) y el proceso de la Subdirección de la Técnica Aduanera donde se realiza una explicación sobre los subprocesos que se ejecutan, los objetivos estratégicos y tácticos de dicha Subdirección y de la División de Operación Aduanera de la seccional Manizales. Se explica los objetivos del encuentro aduana-empresa donde se hace un acercamiento al contribuyente con el fin de resolver inquietudes. Por último se explica los controles en la lucha contra el contrabando y la efectividad en el servicio a los usuarios de comercio exterior.

2.4 División de Recaudo y Cobranzas: La Dra. Luz Mery Mozo jefe de la División de Gestión de Recaudo y Cobranzas inicia su intervención con una presentación estadística sobre el proceso de recaudo, un resumen de las inconsistencias por corregir de acuerdo a

Ley Antitrámites y depuración de saldo, el cumplimiento de informes contables a nivel central y gestión de los reprocesos realizados en el aplicativo Obligación Financiera.

Posteriormente se presenta SIE de Devoluciones y la cantidad de solicitudes de Devolución Radicadas durante el año 2021 y de manera detallada las devoluciones abreviadas llevadas a mayo durante el año 2022.

Por último, se menciona el impacto que tuvo la ley 2155 del 2021, la cual permitió mejores beneficios para los contribuyentes, lo cual generó un mayor impacto en el recaudo.

2.5 División de Servicio al Ciudadano: La Dra. Claudia Viviana Salazar Rodriguez jefe de la División de Servicio al Ciudadano presenta los aspectos de cobertura de Servicio durante el año 2021 y lo avanzado a mayo del 2022. En este se resalta la cercanía con el ciudadano con 23.806 trámites y servicios en el punto de contacto la estrella y punto de contacto de la dorada 6.911 tramites.

Con los puntos móviles se realizaron en el 2021: 29 jornadas de capacitación, 14 municipios impactados y 920 trámites. Para el 2022 hasta mayo se llevan 15 jornadas de capacitación, 11 municipios y 691 trámites, por lo que se espera superar todo lo realizado en el 2021.

Por último, se explica la campaña de impacto de la masificación del Régimen Simple de Tributación y Facturación Electrónica, cómo ha sido su crecimiento y específicamente como ha sido el impacto positivo del régimen simple de tributación y el monto de los recursos transferidos a las alcaldías municipales a través de este método de recaudo.

### 3 Ejecución presupuestal de la vigencia 2021 y lo avanzado del 2022. Relación y estado del proceso de contratación del 2021 y avances en el 2022

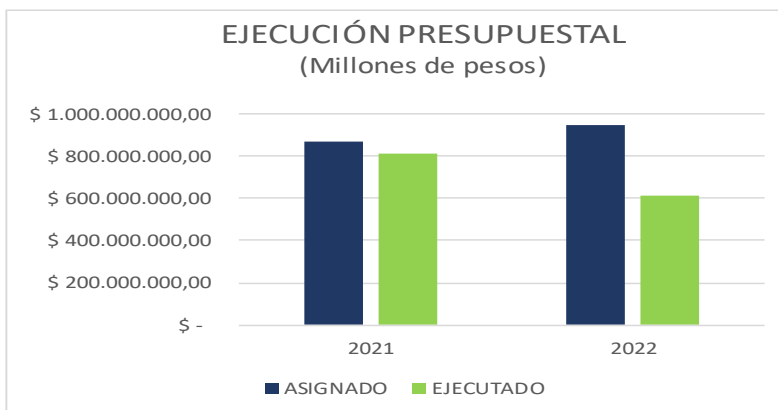
La Dra. Sandra Patricia Saavedra Camacho jefe de la División de Gestión Administrativa y Financiera presenta el informe de la ejecución presupuestal del año 2021, la relación detallada del proceso de contratación de la Seccional Manizales, y el avance en lo corrido del año 2022.

AÑO 2021-2022

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
Principales rubros:			
1. Arrendamiento sede la Estrella			
2. Impuesto predial unificado			
3. Devoluciones Tributarias			
Total	2021	2022	VARIACIÓN
ASIGNADO	\$ 868.047.452,00	\$ 944.675.745,00	8%
EJECUTADO	\$ 810.146.598,00	\$ 613.532.875,00	-32%
% EJECUCIÓN	93%	65%	

Millones de Pesos

AÑO 2021-2022



Fuente: Base de datos compartida por Nivel Central

Fecha de elaboración: 06 de junio de 2022

AÑO 2021-2022

EJECUCIÓN CONTRACTUAL			
Principales bienes y servicios adquiridos:			
1. Arrendamiento sede la Estrella			
2. Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos			
3. Combustible para vehículos de la Entidad			
Total	2021	2022	VARIACIÓN
ASIGNADO	\$ 413.919.524,00	\$ 422.385.830,00	2%
EJECUTADO	\$ 401.680.630,00	\$ 418.635.830,00	4%
% EJECUCIÓN	97%	99%	

Millones de Peso

AÑO 2021-2022



Fuente: Base de datos compartida por Nivel Central  
Fecha de elaboración: 06 de junio de 2022

#### 4 Avance en el cumplimiento de los planes de mejoramiento

La Dra. Martha Lucia Osorio Alzate empieza su exposición refiriendo los planes de mejoramiento que se están llevando a cabo en la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Manizales, dando una explicación breve de cada uno de ellos e informando el porcentaje de avance de estos.

Plan de Mejoramiento/Autoevaluación	Dependencia Responsable	En Proceso
Contraloría General de la República (CGR)	NA	
ITRC	Poseso persuasivo penalizable por omisión del agente retenedor, auto retenedor o recaudador - GITG Cobranzas (Conjunto con OCI)	Controles mensuales efectuados y programados para todo el año 2022
Archivo General de la Nación (AGN)	PLAN DE MEJORAMIENTO ARCHIVISTICO CON EL AGN - Todas las áreas de la DSIA Manizales. Consolida GIT Documentación	Controles trimestrales programados para todo el año 2022
Oficina de Control Interno (OCI)	División Financiera - disposición de bienes recibidos en dación de pago - BRDP	Controles mensuales efectuados y programados hasta la disposición final de los bienes
	Poseso persuasivo penalizable por omisión del agente retenedor, auto retenedor o recaudador - GITG Cobranzas (conjunto con ITRC)	Controles mensuales efectuados y programados para todo el año 2022
Auditorías de Calidad	NA	
Gestión Ambiental	NA	

DSIA Manizales / Junio 2022

#### 5 Informe de gestión realizada por la Defensoría del Contribuyente

El Defensor Delegado, el Dr. Juan Carlos Arcila Franco, da inicio a su presentación con un video donde el Defensor del Contribuyente Nacional Daniel Alberto Acevedo Escobar, saluda y presenta un informe de las gestiones realizadas durante el año ejecutado y de

cómo ha sido la gestión para llegar a cada uno de los lugares a fin de interactuar más con cada uno de los contribuyentes hablando de los deberes y derechos de los mismos, seguidamente procede a indicar la gestión de la Defensoría presentando los datos estadísticos de las solicitudes radicadas y gestionadas, da explicación de los casos que se resolvieron de fondo tanto en temas aduaneros, como tributarios y cambiarios, de las estrategias recomendadas y el aporte realizado desde la Defensoría del Contribuyente en la construcción de soluciones.

A través del aplicativo TEAMS, una vez finalizado el video, el Defensor Delegado, el Dr. Juan Carlos Arcila Franco agradece y resalta el trabajo realizado conjuntamente con la DSIA Manizales, en los eventos realizados por parte de la defensoría del contribuyente, en las visitas realizadas en los 790 casos atendidos de manera directa. También resalta seis casos importantes como el de Asobancaria, Textilgrupo, Analdex, Fenalco, Andi y Fedepalma.

Para el caso específico de Manizales el defensor menciona que los casos más atendidos son los de aprehensión de mercancías y actualizaciones de RUT.

Al final de la intervención el Dr. Juan Carlos Arcila Franco agradece a la directora seccional por el apoyo brindado y resalta la buena gestión que ha tenido la DSIA Manizales.

## **6 Compromiso año 2021**

En comité del año 2021, el delegado del Defensor del Contribuyente Dr. Juan Carlos Arcila Franco propuso como compromiso la realización de una capacitación del proceso de devoluciones y su plataforma, con el fin de llegar a los contribuyentes de una manera más clara y lograr un mayor alcance en la prestación del servicio.

El cumplimiento de este compromiso se realizó en diferentes municipios del departamento de Caldas, llegando a más contribuyentes, con la colaboración y apoyo de las diferentes alcaldías municipales y cámaras de comercio.

## **7 Compromiso año 2022**

Finalizado el punto anterior se les consulta a los asistentes del evento si tienen preguntas relacionadas con los temas tratados, ante lo cual el gerente de Analdex propone sea socializado con los usuarios aduaneros los cambios que se presenten con el decaimiento de la emergencia sanitaria; propone también adelantar capacitaciones una vez sea aprobada el nuevo régimen sancionatorio aduanero, lo cual queda como compromiso en este comité.

Por último y como valor agregado al comité, se realizo por parte de la División de Servicio al Ciudadano una capacitación con las generalidades de “Tips Renta Personas Naturales y Régimen Simple de Tributación” a cargo del funcionario Rubén Darío Cardona Gómez.

Concluyendo y con el fin de determinar mejoras, se realiza la encuesta de satisfacción señalada en los Lineamientos para Fortalecer el Componente de Rendición de Cuentas en los Comités Seccionales de Gestión Tributaria, Aduanera y Cambiaria (TAC).

**Evaluación del comité**

Aspecto evaluado	% cumplimiento	Aspecto evaluado	% cumplimiento
Puntualidad	100	Manejo de tiempo	100
Participación	100	Seguimiento acta anterior	100
Asistencia	73	Utilidad del comité	100
Cumplimiento de compromisos	100	Logro de objetivos del comité	100

**Criterios evaluación:**

**Puntualidad:** cumplimiento del inicio y final del evento, de acuerdo con la hora establecida

**Participación:** participación de los asistentes al evento

**Asistencia:** Número de invitados asistentes (sin contar a los funcionarios DIAN) / Número de invitados confirmados (sin contar a los funcionarios DIAN)

**Cumplimiento de compromisos:** Cumplimiento compromisos acta año anterior

**Manejo de tiempo:** cumplimiento del tiempo de inicio y final de cada persona participante, de acuerdo con la hora establecida.

**Seguimiento acta anterior:** Cumplimiento compromisos acta año anterior

**Utilidad del comité:** Satisfacción respecto a la calidad y claridad de la información suministrada en el Comité TAC (de acuerdo con encuesta)

**Logro de objetivos del comité:** cumplimiento del comité TAC (de acuerdo con encuesta)

Para constancia se firma a los (11) días del mes de julio de 2022, por la presidenta y el secretario técnico del comité.

  
**MARTHA LUCIA OSORIO ALZATE**  
 Presidente del Comité

  
**DIEGO FERNANDO CHICA AGUIRRE**  
 Secretario Técnico del comité

## EVIDENCIAS COMPROMISOS TAC 2022

## ANEXO No. 1 PARTICIPANTES

[illegible]



DIAN		Control Registro de Asistencia Reuniones		MUNISCA		1674	
Datos del responsable							
16. Número de identificación	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres			
Información de la Reunión							
24. Tema COMITÉ TAC 2022							
25. Lugar Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Manizales							
26. Dependencia que cita División de Gestión de Fiscalización						27. Hora de 8:00	28. Hora hasta 12:00
Objetivo de la reunión Comité TAC 2022							
Participantes							
29. Nombres y Apellidos	30. Cargo	31. Correo Electrónico	32. Dependencia	33. Firma			
Benjamin Alvarado Dule	Gestor IV	balvarado	Desarrollos	[Firma]			
Paulo Andres Lopez	Gestor I	palopez	Desarrollos	[Firma]			
Johnatan Castano G.	Facilitador III	jcastano	Despacho	[Firma]			
Leidymarys Lopez	Gestor IV	lleidymarys	Desarrollos	[Firma]			
Katherine Patricia Cardona	Facilitador II	kcardona	Desarrollos	[Firma]			
Wendy Patricia Cardona	Gestor IV	wcardona	Desarrollos	[Firma]			
Wendy Patricia Cardona	Analista IV	wcardona	Desarrollos	[Firma]			
Wendy Patricia Cardona	Gestor II	wcardona	Desarrollos	[Firma]			
Luis Miguel Pulido	Gestor I	lpulido	Desarrollos	[Firma]			
Mauricio Leal	Facilitador IV	mleal	Desarrollos	[Firma]			
David F. Cabro	Facilitador IV	dcabro	Desarrollos	[Firma]			
Carmen Susana Salazar Prieto	Gestor III	csalazar	Desarrollos	[Firma]			
John David Granada C	Gestor III	jgranada	Desarrollos	[Firma]			
Diego Stash	Inspector	dstash	Desarrollos	[Firma]			
David José Vidarte G.	Analista II	dvidarte	Desarrollos	[Firma]			
Maria Isabel Horno J	Op. Asesor	mhorno	Desarrollos	[Firma]			
Liz Nellys Mejia Londoño	Op. Asesor	lmejia	Desarrollos	[Firma]			
Yartha J. Buitrago Osio	Gestor III	yosio	Desarrollos	[Firma]			
Juan Carlos Cortés Alben	Gestor III	jcortés	Desarrollos	[Firma]			
Compromisos (cuando no elabore acta)							
Junio 29 de 2022							
Fecha Hora Hora Hora							

[illegible]