

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

1. RESPONSABLE DEL PROCESO: Director Distrital de Impuestos de Bogotá.

2. OBJETIVO

Asegurar el cumplimiento de las obligaciones tributarias de los contribuyentes de los impuestos administrados por el Distrito Capital, mediante la ejecución del ciclo tributario (recaudación, determinación, devolución y compensación, y discusión), con el fin de alcanzar las metas de recaudo definidas en la estrategia financiera del Plan de Desarrollo Económico y Social y de Obras Públicas del Distrito Capital.

3. ALCANCE

El proceso comprende la ejecución de las etapas del ciclo tributario junto con su planeación (desde la formulación hasta la evaluación del Plan de Control Tributario), la inteligencia tributaria, la asesoría y conceptualización de la normativa tributaria Distrital y la administración del registro tributario y de las cuentas corrientes. Aplica a la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá.

4. DOCUMENTOS ASOCIADOS.

Tipo Documental	Código	Nombre del Documento
Procedimiento	105-P-02	Asesoría jurídico-tributaria
Procedimiento	105-P-03	Recursos tributarios
Procedimiento	105-P-04	Administración del sistema de información tributario
Procedimiento	105-P-05	Devoluciones y/o compensaciones
Procedimiento	105-P-06	Fiscalización de impuestos
Procedimiento	105-P-07	Liquidación de impuestos
Procedimiento	105-P-08	Obtención y disposición de la información tributaria
Procedimiento	105-P-09	Inteligencia tributaria
Procedimiento	105-P-10	Planeación tributaria

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

Procedimiento	105-P-11	Análisis de cuenta y corrección de la información tributaria causada
Procedimiento	105-P-12	Régimen sancionatorio
Procedimiento	105-P-13	Recepción de información de entidades recaudadoras
Procedimiento	105-P-14	Evaluación operativa de ingreso y seguimiento
Procedimiento	105-P-15	Recepción de otros impuestos al consumo
Procedimiento	105-P-16	Generación reporte semestral de cartera certificada
Procedimiento	105-P-17	Depuración de saldos a favor en los estados de cuenta del contribuyente que no han sido reclamados dentro del término legal
Procedimiento	105-P-18	Aplicación de pagos que no se reflejan automáticamente en la cuenta corriente
Procedimiento	105-P-19	Recepción y actualización de información régimen simple de tributación
Procedimiento	105-P-20	Cumplimiento de sentencias judiciales DIB
Guía	105-G-02	Guía de georreferenciación

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

5. ELEMENTOS DEL PROCESO

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
Interno	Alta dirección	Directrices y lineamientos Alta Dirección	P Formular el Plan de Control Tributario con base en las políticas de gestión para la ejecución del ciclo tributario	Dirección de Impuestos de Bogotá	Plan de Control Tributario Políticas para la priorización de la gestión de cobranza de las obligaciones tributarias	Usuario Interno	Alta Dirección Direccionamiento estratégico Administración tributaria Gestión de Cobro Cultura Tributaria y Relacionamento
	Administración tributaria	Decisiones y/o propuestas operativas de políticas, proyectos o planes Necesidades financieras para la nueva vigencia					
	Direccionamiento estratégico	Caracterización de grupos de valor e interés					
	Análisis de Hacienda Pública Distrital	Proyectos de Inversión formulados y actualizados					
	Gestión Contable	Marco fiscal de mediano plazo					
	Gestión de recaudo y legalización	Informes de cartera e información financiera (DDC) Informe legalización de recaudo					

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
Externo	Gobierno Distrital	Plan Distrital de Desarrollo				Parte Interesada	Entes de Control
Interno	Administración tributaria	Bases de datos	H	Procesar la información interna y externa para la generación de facturas de la vigencia	Oficina de Administración Funcional del Sistema	Facturas de la vigencia	Administración tributaria
							Gestión de Cobro
							Gestión de recaudo y legalización
Externo	Entidades públicas y privadas	Convenios de información Respuesta información de medios magnéticos		Disponer la emisión de las facturas de forma virtual para el pago.	Oficina de Registro y Gestión de la Información	Usuario externo	Contribuyentes

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO			SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno /Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)		Dependencia / Instancia Responsable			
Interno	Administración tributaria	Lógicas de Control vigencia anterior (si aplica)	H	Desarrollar la implementación de las lógicas de control para la gestión de la cobranza de obligaciones tributarias	Oficina de Inteligencia Tributaria	Lógicas de control de la vigencia	Usuario Interno	Administración tributaria
	Gestión de Cobro	Bases de datos fuente						Gestión de Cobro
	Cultura Tributaria y Relacionamento	Requerimientos de las áreas de gestión						Cultura Tributaria y Relacionamento
Interno	Administración tributaria	Informes de gestión y/o retroalimentación	H	Analizar las poblaciones de acuerdo con priorización (fechas de vencimiento, etapa en que se encuentra el contribuyente) para realizar la determinación respectiva (actos de trámite y actos definitivos)	Oficina General de Fiscalización	Actos Administrativos (de trámite, definitivos, fallo de recursos de reconsideración, revocatoria directa, reducción sanción y resoluciones de devolución y/o compensación y	Usuario interno	Administración tributaria
		Pruebas y estados de cuenta						Gestión contable
		Poblaciones asignadas para gestión						Gestión Documental
								Cultura Tributaria y Relacionamento

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
Externa		Información de recaudo tributario Acta final de conciliación y cierre de recaudo por vigencia	Fallar recursos de reconsideración, revocatorias directas y reducción de sanción según corresponda Proferir los actos administrativos de devolución y/o compensación Aplicar el régimen sancionatorio a que haya lugar a las entidades financieras autorizadas para la recepción de documentos tributarios y el recaudo de los tributos	Subdirección Jurídico Tributaria Oficina de Recursos Tributarios Oficina de Cuentas Corrientes y Devoluciones Oficina de Control de Recaudo Tributario	otros, régimen sancionatorio entidades recaudadoras)	Usuario Externo	Contribuyentes Entidades financieras autorizadas para la recepción de documentos tributarios y el recaudo de los tributos
							Entes de control
Interno	Administración tributaria	Soportes Tributarios (Declaraciones sin pago y facturas no pagadas) Reporte de inconsistencias Actos Administrativos	H Administrar la cuenta corriente de los impuestos distritales Generar la certificación de saldos de deuda	Oficina de Cuentas Corrientes y Devoluciones	Reporte semestral de cartera tributaria certificada	Usuario interno	Administración tributaria Gestión de Cobro Gestión Contable

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
Externo	Despachos judiciales	Fallos judiciales				Parte Interesada	Entes de Control
	Entidades públicas nacionales	Actos administrativos de entidades públicas nacionales					Despachos judiciales Entidades públicas nacionales Contribuyente
Interno	Administración tributaria	Convenios de adhesión entidades recaudadoras Acto administrativo esquema de calificación y días de reciprocidad a las entidades financieras autorizadas	H Realizar la recepción y el seguimiento a la transmisión de la información tributaria física y digital para evaluar la gestión operativa de las entidades financieras autorizadas por la Administración Tributaria.	Oficina de Control de Recaudo Tributario	Acta final de conciliación y cierre de recaudo por vigencia	Usuario Interno	Administración tributaria Gestión de recaudo y legalización
Externo	Entidades financieras autorizadas para la recepción de documentos y el recaudo de los tributos	Información de recaudo tributario					
Externo	Contribuyente	Declaraciones fondo cuenta para	H Recibir y disponer la información y los soportes tributarios generados en	Oficina de Control de Recaudo Tributario	Cuenta de cobro impuesto al	Usuario Interno	Administración tributaria

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
	Fondocuenta del impuesto al consumo de productos de origen extranjero	productos extranjeros Declaraciones Impuesto al consumo de productos nacionales	el recaudo de los impuestos al consumo de procedencia nacional y extranjera		consumo de productos de procedencia extranjera Acta de conciliación impuesto al consumo de cerveza, sifones, refajos y mezclas productos nacionales		Gestión de recaudo y legalización Gestión Contable SDH
Interna	Administración tributaria	Normativa tributaria vigente Información suministrada por la Oficina de Recursos Tributarios	H Definir y controlar el modelo de gestión del riesgo antijurídico	Subdirección Jurídico-Tributaria DIB Oficina de Recursos Tributarios	Modelo de gestión del riesgo antijurídico	Usuario Interno	Administración tributaria Gestión del Riesgo
Externa	Corte Constitucional Corte Suprema de Justicia Consejo de Estado	Jurisprudencia			Informe trimestral de prevención del daño antijurídico Documento con el seguimiento prevención del daño antijurídico		

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO			SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno /Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)		Dependencia / Instancia Responsable			
	Juristas y académicos	Doctrina						
Interno	Subdirectores o directores de la SHD	Memorando interno	H	Elaborar y/o revisar proyectos normativos o estudios jurídicos tributarios	Subdirección Jurídico-Tributaria DIB	Proyectos Normativos	Usuario Interno	Alta Dirección
Externo	Congreso de la Republica o Concejo Distrital	Norma o solicitud					Usuario Externo	Subdirección Jurídica Concejo de Bogotá Congreso de la República Alcaldía Mayor Otras Secretarías Distritales
Interno	Subdirectores o Directores de la SHD	Memorando interno	H	Realizar pronunciamientos en materia jurídico-tributaria (Conceptos, apoyo para contestación de demandas, tutelas)	Subdirección Jurídico-Tributaria DIB	Concepto en materia jurídico-tributaria	Usuario Interno	Administración tributaria Gestión de Cobro

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
Externo	Congreso/Concejo	Normativa tributaria vigente				Usuario Externo	Contribuyentes Ciudadanía
	Ciudadanos	Solicitudes de información tributaria				Parte interesada	Secretarías de Hacienda
	Secretarías Distritales						Jueces
							Entes de control
Interno	Direccionamiento Estratégico	Estado de acciones correctivas y de mejora del SIG	H	Monitorear la ejecución del Plan de Control Tributario	Subdirección de Planeación e inteligencia Tributaria	Informe de gestión integral	Alta Dirección
	Administración tributaria	Reportes de ejecución del Plan					Oficina Asesora de Planeación
	Cultura Tributaria y Relacionamento	Información de recaudo tributario impuestos administrados					Administración tributaria
	Gestión de Riesgo	Estado tratamiento de eventos de riesgos					Gestión de Cobro
	Evaluación del sistema de control interno						Gestión de Riesgo
							Cultura Tributaria y Relacionamento

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
Externo	Gestión de recaudo y legalización	Evaluación cumplimiento planes de mejoramiento internos y externos			análisis del recaudo		
	Gobierno del dato	Informe recaudo otros impuestos					
		Información consolidada en el lago de datos					
Externo	Entidades Distritales y Nacionales	Solicitudes de información tributarias				Usuario Externo	Ciudadanía
	Entes de Control						Entidades Distritales y Nacionales
	Ciudadanía y Contribuyentes						Entes de Control
Interno	Alta Dirección	01-P-06 Planeación, seguimiento y mejora de la gestión	V	Aplicar los mecanismos de seguimiento, medición y control del desempeño del proceso	Todas las dependencias de la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá	Informes de seguimiento y control de desempeño	Usuario Interno
	Direccionamiento estratégico						
	Administración tributaria						
	Gestión del riesgo	Resultados de encuestas de satisfacción				Usuario externo	Partes Interesadas

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
	Administración Tributaria	Informes de auditorías					
	Evaluación del Sistema de Control Interno	Informes de seguimiento a la gestión del riesgo Mediciones de la calidad y oportunidad de los servicios en los diferentes canales de servicio					
Externo	Entes de Control	Informes de auditorías, seguimientos y resultados de mediciones				Parte Interesada	Entes de Control
Interno	Administración Tributaria	Informes de recaudo, determinación y fiscalización.	A	Formular e Implementar los ajustes respectivos y las acciones de mejoramiento con base al resultado de la gestión y de las auditorías	Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá	Informes de seguimiento y control de desempeño	Alta Dirección
	Alta Dirección	Informes de gestión de Indicadores					Direccionamiento estratégico
	Direccionamiento estratégico	Resultados de gestión					Administración tributaria
	Administración tributaria						Evaluación del Sistema de Control Interno

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (Usuario Externo / Usuario Interno / Parte interesada)	
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable			
	Evaluación del Sistema de Control Interno Gestión de riesgo	Resultado de auditorías Rendición de cuentas Informe de Índice de Desempeño Institucional Resultados de encuesta de satisfacción					Gestión de riesgo Entes de Control
Externo	Entes de Control	Informes de auditorías				Partes interesadas	Entes de control

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

6. SALIDAS DEL PROCESO

SALIDA	REQUISITO	CARACTERÍSTICAS DE CALIDAD	Límite máximo de incidencias de SNC (%)
		(nombre y descripción)	
Acta final de conciliación y cierre de recaudo por vigencia	Organizacional	Confiable: La información de identificación de los datos generales debe coincidir con los convenios de adhesión suscritos con la entidad recaudadora. Igualmente, los datos relacionados con el cierre de la vigencia, los seriales automáticos de transacción y las diferencias deben estar alineados con los reportes generados por el aplicativo Sistema legado - Cuenta bancos	7% Trimestral
	Usuario	Oportunidad: La elaboración del acta final de conciliación y cierre de recaudo por vigencia debe realizarse conforme a la programación establecida.	
Cuenta de cobro impuesto al consumo de productos procedencia extranjera	Organizacional	Confiable: La información de la cuenta de cobro de impuesto al consumo debe coincidir con los datos reportados en las declaraciones y tornaguías registradas en las diferentes plataformas tecnológicas, de acuerdo con el periodo al cual corresponda la cuenta de cobro.	7% Trimestral
	Usuario	Oportunidad: La elaboración de la cuenta de cobro debe realizarse conforme a los tiempos establecidos por la Federación Nacional de Departamentos.	
Acta de conciliación impuesto al consumo de cerveza, sifones, refajos y mezclas productos nacionales	Organizacional	Confiable: La conciliación de la información debe corresponder a la información del detalle diario de ingresos vs la reportada en las declaraciones del impuesto al consumo de cerveza, conforme a los valores consignados y el periodo reportado.	7% Trimestral
Actos oficiales y/o Administrativos (de trámite, definitivos, fallo de recursos de reconsideración, revocatoria directa, reducción sanción y resoluciones de devolución y/o compensación y otros, régimen sancionatorio entidades recaudadoras)	Legal	Sustento legal: Sustanciado conforme a la normativa, jurisprudencia y doctrina vigente para expresar las razones de la decisión.	7% Trimestral
	Legal	Oportunidad: La gestión y entrega de los actos oficiales y/o administrativos se entregan para notificar dentro de los términos legales y/o institucionales aplicables a cada acto oficial.	
	Usuario	Confiable: La información de identificación, datos de notificación, datos del(os) acto(s) administrativo(s) deben corresponder con los del obligado o con el hecho sancionable, el impuesto requerido o la información solicitada.	
	Legal	Claridad: El modelo debe estar redactado en lenguaje claro, de tal modo que pueda ser entendido por todos los destinatarios	
Modelo de gestión del riesgo antijurídico	Legal		5% anual

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

SALIDA	REQUISITO	CARACTERÍSTICAS DE CALIDAD	Límite máximo de incidencias de SNC (%)
		(nombre y descripción)	
		Pertinencia: Debe cumplir con la normativa vigente (leyes, decretos, acuerdos distritales) y estándares aplicables.	
Informe trimestral de prevención del daño antijurídico	Legal	Oportunidad: Entrega en las fechas establecidas y los requerimientos del proceso.	5% Trimestral
		Claridad: El informe debe exponer la información de manera comprensible, con datos exactos y verificables.	
Documento con el seguimiento prevención del daño antijurídico	Legal	Claridad: El documento debe estar redactado en lenguaje claro, con definiciones precisas de identificación de riesgos, acciones preventivas, incorporando indicadores para evaluar la efectividad de las acciones preventivas y del seguimiento.	5% Trimestral
Proyectos Normativos	Usuario	Oportunidad: Entrega oportuna de acuerdo con los requerimientos y términos establecidos.	5% Trimestral
		Claridad: Los proyectos normativos deben contener información de fácil entendimiento, en lenguaje claro y concreto.	
Concepto en materia jurídico-tributaria	Usuario	Oportunidad: Entrega en las fechas establecidas y los requerimientos del proceso.	5% Trimestral
		Claridad: Los conceptos deben contener información de fácil entendimiento, en lenguaje claro y concreto.	

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

7. MEDICIÓN

Entre los instrumentos de medición se encuentran los indicadores y medición de los niveles de satisfacción de los grupos de valor, los cuales pueden consultarse en los siguientes enlaces:

✓ Indicadores de Proceso ✓ Indicadores Plan de Acción ✓ Indicadores Plan Estratégico ✓ Indicadores Salidas No Conformes	<u>MÓDULO INDICADORES</u>	<u>Medición de la Satisfacción de los Grupos de Valor</u>	<u>ENCUESTA SATISFACCIÓN</u>
--	--------------------------------------	--	---

7.1 Articulación Planeación Institucional

✓ Plan de Acción ✓ Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano	✓ Plan Estratégico ✓ Plan de servicio y control tributario	<u>PLANEACIÓN INSTITUCIONAL</u>
--	---	--

8. RIESGOS

La gestión de los riesgos (Estratégicos, Operativos, Seguridad de la Información, Continuidad de Negocio, Legales, Reputacionales, de Corrupción) asociados al proceso, así como los controles a que haya lugar se realizan en el marco de las políticas, procedimientos, normatividad y herramientas aplicables, los cuales pueden consultarse en los siguientes enlaces:

<u>RIESGOS</u>	<u>ACTIVOS DE INFORMACIÓN</u>
-----------------------	--------------------------------------

9. DOCUMENTACIÓN LEGAL Y REGLAMENTARIA

La Documentación legal y reglamentaria se encuentra consignada en el normograma de la Entidad.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

NORMOGRAMA

10. RECURSOS

Recursos necesarios para el desarrollo de las actividades del proceso

HUMANOS	Planta de Personal Secretaría Distrital de Hacienda (<u>Estructura Orgánica SDH</u>)
INFRAESTRUCTURA	Sedes de operación de la Secretaría Distrital de Hacienda (<u>Directorio de sedes</u>) Atención Presencial (<u>SuperCADES</u>)
FINANCIEROS	Presupuesto de funcionamiento y/o inversión (<u>Plan Anual de Adquisiciones - PAA</u>)
TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN	Hardware: Equipos de cómputo, scanner, impresora. Software Microsoft Office, SAS, R, Python. Módulos BogData: TRM, Notificaciones, BackOffice, CRM Módulos BogData, SIT II, Sistema Legado – Cuenta bancos, SIANCO, FIMPROEX.
OTROS	(Relacionar y especificar otros recursos que se utilizan en el proceso)

11. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS
1	21/12/2020	Creación: Se articulan los procesos CPR-86(V3), CPR-39(V13), CPR-69(V10), CPR-26(V8), CPR -28(V12), CPR-19(V13), CPR-18(V11) (parcialmente) y CPR-23(V12) (parcialmente) dada la actualización del Mapa de proceso por lo que se toma versión 01.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS
2	25/05/2021	Actualización en la caracterización del proceso debido a la Creación Guía de Consulta para notificación por aviso de actos devueltos por correo, para incorporarla en los documentos asociados
3	21/07/2023	Se actualizó el capítulo 5: Elementos del proceso, ajustando las entradas, proveedores, salidas, usuarios y partes interesadas. Se actualizó el capítulo 6: Salidas del proceso, en cuanto a los requisitos y características de calidad. Se incluyeron los porcentajes límites máximos de incidencias de salidas no conformes.
4	23/04/2026	Se actualizaron los capítulos 2 y 3: Se actualizó el objetivo y alcance del proceso. Se actualizó el capítulo 4: Se incorporan nuevos documentos (105-P-16, 105-P-17, 105-P-18, 105-P-19, 105-P-20 y la guía 105-G-02). Se eliminó el procedimiento Notificaciones (105-P-01). Se actualizó el capítulo 5: Se ajustó cambió el nombre de la salida y demás referencias del “Plan de Servicio y Control Tributario” a “Plan de Control Tributario”. Se eliminaron las siguientes actividades y sus elementos relacionados: 1. Conformar o actualizar el registro de contribuyentes de obligaciones tributarias 2. Identificar y gestionar necesidades de información para la obtención, mejoramiento y disposición de los datos 3. Adelantar procesos permanentes de analítica avanzada 4. Mejorar los datos maestros de los contribuyentes a partir de inconsistencias identificadas por la Dirección de Impuestos y la Dirección de cobro 5. Aplicar lógicas de control con modelos analíticos para determinar las poblaciones de las campañas de Fidelización y Control Extensivo 6. Clasificar, caracterizar, calificar y perfilar a los contribuyentes conforme con las reglas de priorización y riesgo (aplicar modelo de priorización por pronóstico 7. Generar la certificación de saldos de deuda 8. Emitir respuesta a requerimientos de información, PQRS, tutelas y trámites especiales Se incluyeron las siguientes actividades y sus elementos relacionados: 1. Administrar la cuenta corriente de los impuestos distritales 2. Generar la certificación de saldos de deuda

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS
		3. Realizar recepción y seguimiento a la transmisión de la información tributaria física y digital 4. Recibir y disponer la información y los soportes tributarios generados en el recaudo de los impuestos al consumo de procedencia nacional y extranjera 5. Analizar las poblaciones de acuerdo con priorización (fechas de vencimiento, etapa en que se encuentra el contribuyente) para realizar la determinación respectiva (actos de trámite y actos definitivos) 6. Proferir los actos administrativos de devolución y/o compensación 7. Aplicar el régimen sancionatorio a que haya lugar a las entidades financieras autorizadas para la recepción de documentos tributarios y el recaudo de los tributos 8. Definir y controlar el modelo de gestión del riesgo antijurídico 9. Desarrollar la implementación de las lógicas de control para la gestión de la cobranza de obligaciones tributarias 10. Monitorear la ejecución del Plan de Control Tributario Se modificaron los nombres de las siguientes actividades, estableciéndose como sigue: 1. Proferir actos administrativos para la apertura de los procesos de fiscalización y liquidación 2. Elaborar y/o revisar proyectos normativos o estudios jurídicos tributarios 3. Realizar pronunciamientos en materia jurídico-tributaria (Conceptos, apoyo para contestación de demandas, tutelas) Se eliminaron todas las referencias a los procesos Educación Tributaria y Servicio (CPR-124) y Atención al Ciudadano (CPR-125). Se eliminaron las actividades bajo la responsabilidad de la Oficina de Notificaciones y Documentación Fiscal. Además, se incluyeron y eliminaron entradas y salidas para algunas actividades. Se actualizó el capítulo 6 –Se anexan las salidas: el acta final de conciliación y cierre de recaudo por vigencia, cuenta de cobro impuesto al consumo de productos procedencia extranjera, acta de conciliación impuesto al consumo de cerveza, sifones, refajos y mezclas productos nacionales. Además, se incluyeron el modelo de gestión del riesgo antijurídico, Informe trimestral de prevención del daño antijurídico y Documento con el seguimiento prevención del daño antijurídico. Finalmente, se elimina la salida de notificación de actos administrativos. Se actualizó el capítulo 10 – En los recursos de tecnologías de la información se incluyó los sistemas de información SIT II, Sistema Legado – Cuenta bancos, SIANCO y FIMPROEX.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO:	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	CÓDIGO CPR-105	VERSIÓN 4
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE:	GESTIÓN DE INGRESOS DISTRITALES	VIGENTE A PARTIR DE 23/04/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO:	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

12. APROBACIÓN

ELABORÓ / ACTUALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
Juan Carlos González Arana Profesional Especializado Subdirección de Planeación e Inteligencia Tributaria Mario Rolando Benavides Arias Profesional Especializado Subdirección de Planeación e Inteligencia Tributaria Andrés Eugenio Sinisterra Butnaru Profesional Universitario Subdirección de Recaudación y Cuentas Corrientes Diego Andrés Jaimes Acevedo Profesional Universitario Subdirección de Determinación Luz Adriana Ávila Uribe Profesional Especializado Subdirección Jurídico Tributaria	Daniel Fernando Poveda Quintero Subdirector Técnico (E) Subdirección de Planeación e Inteligencia Tributaria Enerieth Campos Farfán Subdirector Técnico Subdirección de Recaudación y Cuentas Corrientes Jorge Mario Campillo Orozco Subdirector Técnico Subdirección de Determinación Elena Lucía Ortiz Henao Subdirector Técnico Subdirección Jurídico Tributaria	Pablo Fernando Verástegui Niño Director Distrital de Impuestos de Bogotá