

Informe misional

Segundo Trimestre 2023

Subdirección de Instrucción
Disciplinaria

ABREVIATURAS

MINHACIENDA- Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

ITRC- Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales.

DIAN- Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

UGPP- Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales.

COLJUEGOS - Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar.

CGD- Código General Disciplinario.

SID- Subdirección de Instrucción Disciplinaria (ITRC).

SDL - Subdirección de Asuntos Legales (ITRC).

UAE- Unidad Administrativa Especial.

GIT- Grupo Interno de Trabajo.

SIGII - Sistema de Gestión Integral del Inspector.

Contenido

1. Presentación	5
2. Gestión misional durante el segundo trimestre 2023	5
2.1. Actuaciones adelantadas de abril a junio de 2023	6
2.2. Caracterización de las actuaciones disciplinarias	7
2.2.1 Expedientes activos por Entidad	7
2.2.2 Expedientes activos por etapa	8
2.2.3 Expedientes activos por ciudad	8
2.3 Noticias disciplinarias	9
3 Otras actuaciones disciplinarias	10
4 Atención a derechos de petición	10
5 Logros de la Subdirección de Instrucción Disciplinaria - SID durante el segundo trimestre de 2023	10
5.1. Intercambio de experiencias	10
5.2. Tiempo de respuesta derechos de petición	11

Gráficas y Tablas

Gráfica 1. Actuaciones adelantadas de abril a junio	6
Gráfica 2. Expedientes activos por Entidad	7
Gráfica 3. Expedientes activos por etapa	8
Gráfica 4. Expedientes activos por ciudad	9
Gráfica 5. Noticias disciplinarias	10
Tabla 1. Gestión disciplinaria	6
Tabla 2. Expedientes activos por etapa. Corte 30 de junio 2023 – SID	8
Tabla 3. Noticias disciplinarias	10
Tabla 4. Atención derechos de petición	11

1. Presentación

La Subdirección de Instrucción Disciplinaria (SID) de la Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales –ITRC–, presenta el informe de gestión misional, correspondiente al segundo trimestre del año 2023, por medio del cual, se socializan los resultados obtenidos durante esta vigencia, así como, los logros alcanzados.

Este documento tiene como objeto, informar desde una perspectiva de gestión, el desarrollo y eficiencia que ha tenido el proceso investigativo disciplinario al interior de la SID de la Agencia ITRC y las diferentes estrategias adoptadas, durante el año en comento.

Bajo esa perspectiva, presenta un análisis estadístico de los procesos gestionados durante el segundo trimestre de 2023, indicando el sentido y cantidad de las actuaciones al interior del Grupo Interno de Trabajo de Instrucción, el estado actual de los procesos disciplinarios y los logros alcanzados en este periodo.

2. Gestión misional durante el segundo trimestre 2023

Acorde con la estructura de la UAE Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales -ITRC, modificada el 21 de enero de 2022 mediante el Decreto 074, expedido por el Presidente de la República, se da cumplimiento a las instrucciones normativas de la Corte Interamericana de Derechos Humanos y las disposiciones contenidas en las Leyes 1952 de 2019 y 2094 de 2021, orientadas al principio de la separación de las funciones de investigación y juzgamiento al interior de las actuaciones disciplinarias.

Así, las funciones que anteriormente eran ejercidas de forma unificada por la Subdirección de Investigaciones Disciplinarias fueron divididas en la Subdirección de Instrucción Disciplinaria -SID-, encargada de las fases de indagación previa e investigación, hasta la notificación del pliego de cargos; y en la Subdirección de Asuntos Legales -SDL-, que asume la actuación disciplinaria a partir de ese momento procesal, para adelantar la fase de juzgamiento.

A 30 de junio de 2023, se tienen 386 expedientes activos:

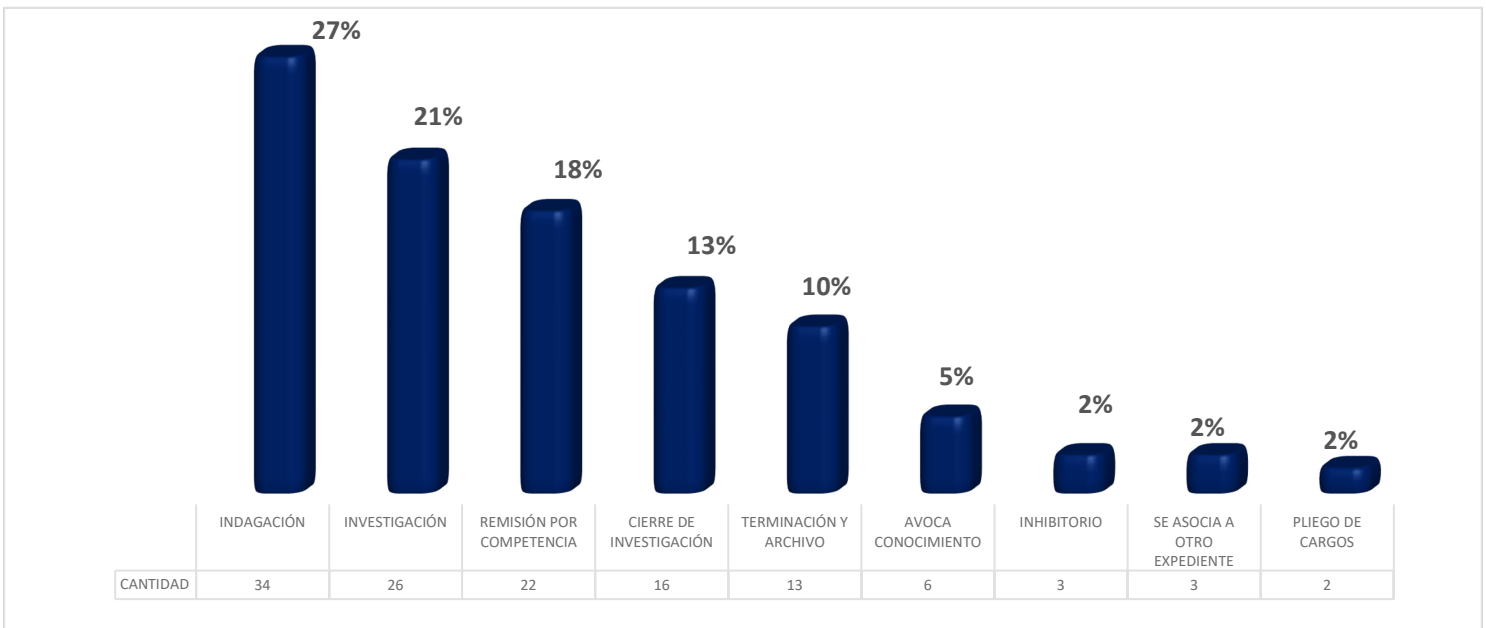
SID
386

Tabla 1. Gestión disciplinaria.

2.1. Actuaciones adelantadas de abril a junio de 2023

Durante el segundo trimestre de 2023, la Subdirección de Instrucción Disciplinaria inició su gestión misional (01/04/2023) con **337** expedientes disciplinarios que se encontraban en trámite desde la vigencia anterior, y durante esa vigencia se dio inicio a **87** actuaciones disciplinarias, para un total de **425** procesos para instruir.

Como resultado de la gestión de los **425** procesos tramitados durante el segundo trimestre de 2023, la Subdirección de Instrucción Disciplinaria: inició **34** indagaciones previas, ordenó la apertura de **26** investigaciones disciplinarias, profirió **16** cierres de investigación disciplinaria, terminó **13** actuaciones y **3** fueron acumuladas; adicionalmente, **22** procesos fueron remitidos por competencia a otras entidades, se profirieron **2** pliegos de cargos y **3** decisiones inhibitorias, entre otras, para un total de **208** actuaciones gestionadas en el periodo.

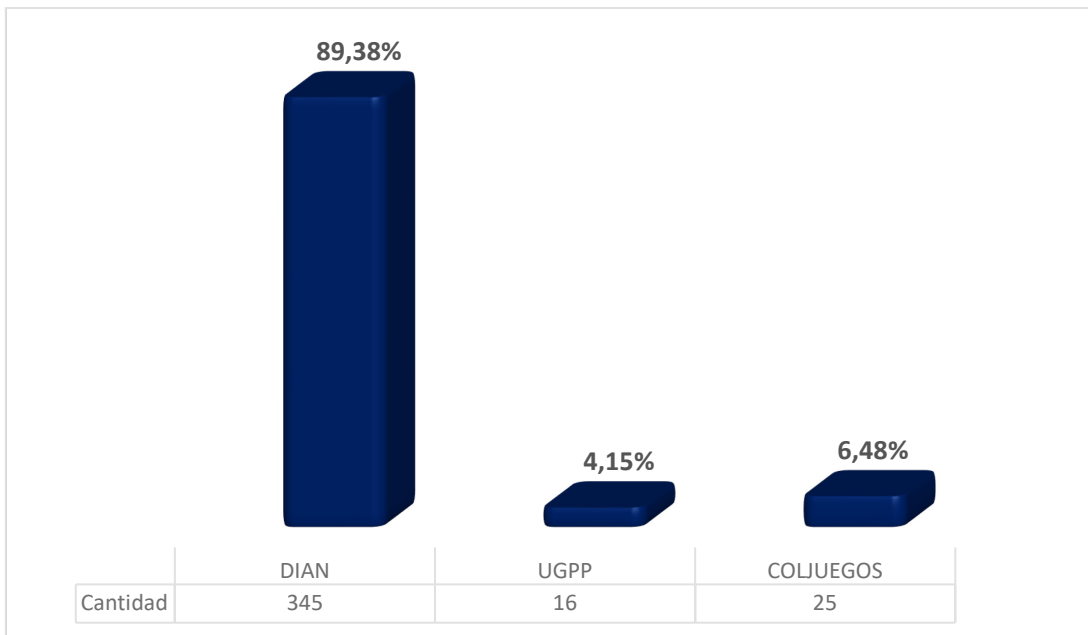


Gráfica 1. Actuaciones adelantadas de abril a junio del 2023

2.2. Caracterización de las actuaciones disciplinarias

2.2.1 Expedientes activos por Entidad

Los **386** procesos disciplinarios activos en la Subdirección de Instrucción Disciplinaria -SID de la Agencia ITRC a 30 de junio de 2023, en atención a las entidades objeto de control disciplinario, esto es, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, Unidad de Gestión de Pensiones y Parafiscales – UGPP y la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar - COLJUEGOS, se distribuyen de la siguiente forma:



Gráfica 3. Expedientes activos por Entidad.

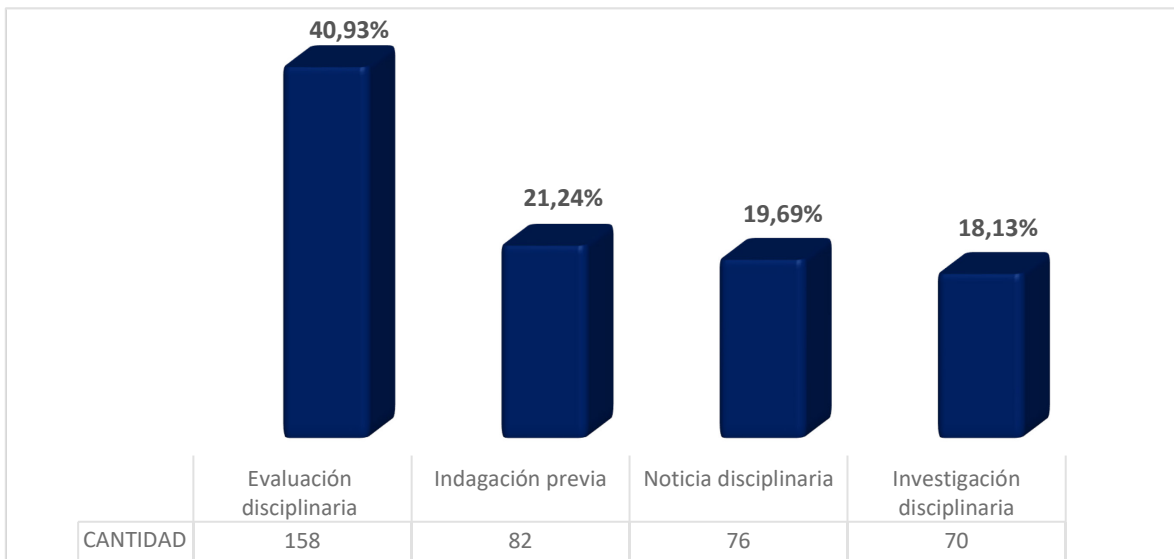
Como permite apreciar la anterior gráfica, el mayor número de procesos activos corresponde a actuaciones disciplinarias adelantadas contra servidores públicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN-, dado que, del total de **386** expedientes, **345** aluden a esa Entidad, lo que implica el **89,38%** de procesos; las actuaciones adelantadas contra funcionarios de la UGPP equivalen al **4,15%** y las relativas a funcionarios de Coljuegos equivalen al **6,48%**.

2.2.2 Expedientes activos por etapa

De los **386** procesos activos a 30 de junio de 2023, **82** se encuentran en evaluación de la noticia disciplinaria, lo que corresponde al **15,73%**; **85** se encuentran en etapa de indagación previa, lo que corresponde al **23,44%**; **71** se encuentran en etapa de investigación disciplinaria, lo que equivale al **16,62%**; y **149** investigaciones en evaluación disciplinaria, lo que representa el **44,21%**.

ETAPA PROCESAL	SID
Evaluación Disciplinaria	158
Indagación previa	82
Noticia Disciplinaria	76
Investigación disciplinaria	70
TOTAL	386

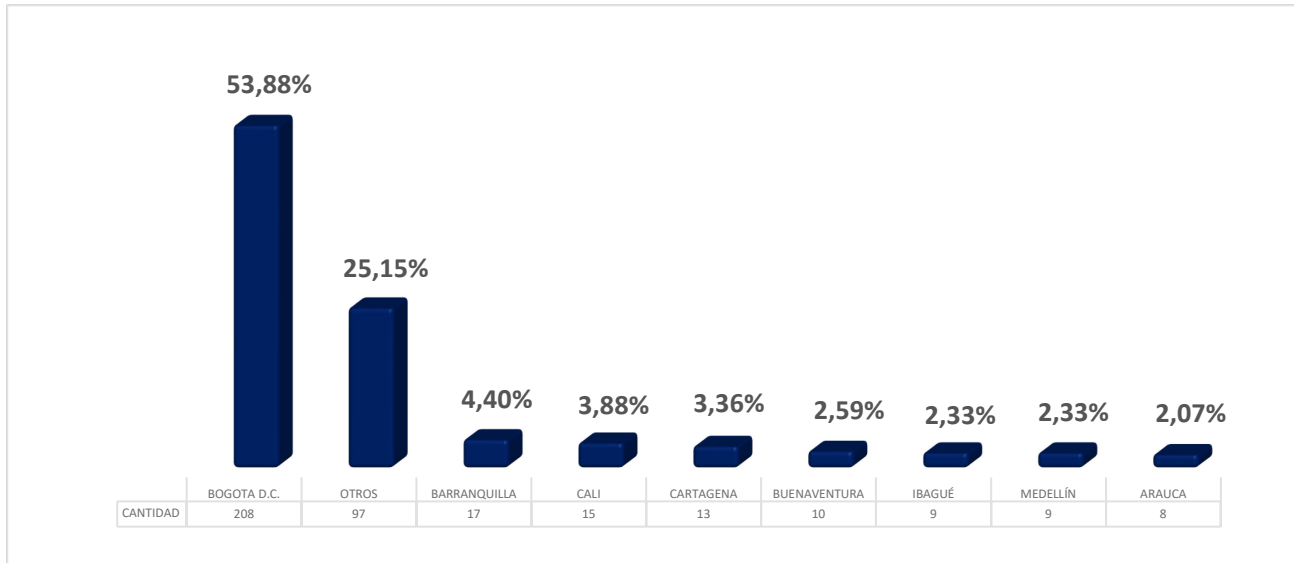
Tabla 2. Expedientes activos por etapa. Corte 30 de junio 2023 – SID



Gráfica 3. Expedientes activos por etapa.

2.2.3 Expedientes activos por ciudad

Al hacer la valoración de las principales ciudades, se tuvo en cuenta el lugar de ocurrencia de los hechos objeto de investigación, así:



Gráfica 4. Expedientes activos por ciudad.

2.3 Noticias disciplinarias

Las noticias disciplinarias pueden llegar a conocimiento de la SID por acción de un quejoso, compulsas de copias de una autoridad, informe servidor público, anónimo o se pueden iniciar de oficio. Del 1 de abril al 30 de junio de 2023 fueron allegadas un total de **141**, siendo gestionadas de la siguiente manera:

ETAPA	CANTIDAD
Indagación previa	24
Investigación Disciplinaria	23
Avoca conocimiento	6
Inhibitorio	5
Archivo físico por trámite DIAN	25
Se asocia a otro expediente	52
Remisión por competencia	5
Evaluación Noticia disciplinaria	1
Total:	141

Tabla 3. Noticias Disciplinarias

3 Otras actuaciones disciplinarias

Durante el periodo mencionado se profirieron al interior de la dependencia otras decisiones, tales como: **18** autos de designación de funcionarios a cargo; **12** autos de prórroga de investigación disciplinaria; **32** autos que decretan pruebas y **19** autos de trámite, entre otros.

4 Atención a derechos de petición

Dentro de las labores a desarrollar por la Subdirección se encuentra la atención de los derechos de petición relacionados con actuaciones disciplinarias u otros aspectos que, si bien no se refieren a un expediente específico, guardan relación con la misionalidad del área; en tal sentido, se atendieron oportunamente las siguientes peticiones:

CLASE DE PETICIÓN	NÚMERO
Derechos de Petición	34
Petición de información	22
Noticias Disciplinarias	141
Total	197

Tabla 4. Atención derechos de petición.

5 Logros de la Subdirección de Instrucción Disciplinaria - SID durante el segundo trimestre de 2023

5.1. Intercambio de experiencias

La Subdirección de Instrucción Disciplinaria de la Agencia ITRC participó durante el segundo trimestre, en los siguientes eventos, en los que permitió compartir experiencias y buenas prácticas en el fortalecimiento en la lucha contra el fraude y la corrupción.

- La subdirección participó en el evento virtual de "*Labor de la Agencia ITRC y casos relevantes*", llevado a cabo el 26 de junio de 2023, con el objetivo de compartir experiencias de buenas prácticas desde la labor sancionatoria, dirigida a los personeros y veedores.

- El 1 de junio de 2023, la Subdirección de Instrucción Disciplinaria en el Taller regional de Costa Rica, denominada “*Denuncia Efectiva - Herramienta anticorrupción para la promoción de la Integridad, la Transparencia y la Participación Ciudadana*”, organizada por el Observatorio de Fraude y Corrupción de la entidad.

5.2. Tiempo de respuesta derechos de petición

La Subdirección de Instrucción Disciplinaria de la Agencia ITRC mejoró en el tiempo de respuesta a las peticiones en un 82%, siendo gestionadas dentro del término de 5 días hábiles, contados a partir de día siguiente hábil su radicación.