



Municipio de
Copacabana

GESTION FINANCIERA

Código: A-GF-C-001

Versión: 02

Fecha Actualización:
31-07-2023

OBJETIVO DEL PROCESO		REQUISITOS ISO 9001:2015
Administrar, ejecutar y recuperar los recursos financieros del Municipio a través de las plataformas tecnologicas para contribuir al progreso, desarrollo económico y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad.		4.1. 4.2. 5.1. 5.1.1. 5.1.2. 5.3. 6.1. 6.1.1. 6.1.2. 6.1. 6.1.1. 6.1.2. 7.1. 7.1.1. 7.1.2. 7.1.3. 7.1.4. 7.1.5.7.1.5.1. 7.1.5.2. 7.1.6. 7.2. 7.3. 8.1. 8.2. 8.2.1. 8.2.2. 8.2.3. 8.2.3.1. 8.2.3.2. 8.2.4. 8.4. 8.4.1. 8.4.2. 8.4.3. 8.5. 8.5.1. 8.5.2. 8.5.3. 8.5.4. 8.5.5. 8.5.6. 8.7. 8.7.1. 8.7.2 9.1. 9.1.1. 9.1.2. 9.1.3.
TIPO DE PROCESO	Apoyo	
ALCANCE	Inicia con la revision de la facturacion por concepto de impuestos y cobros coativos, hasta el seguimiento y evaluacio de la gestion financiera y las acciones de mejora del proceso	
RESPONSABLE	Director Financiero	
OTROS REQUISITOS		
Decreto 1558 de 1932 Codigo 1564 de 2012 Ley 1333 DE 1986 Ley 6 DE 1992 Ley 136 DE 1994 Ley 383 DE 1997 Decreto 2654 de1998 Resolucion 1315 de 2021		Ley 1066 de 2006 Ley 1437 de 2011 Decreto 221 del 2020 Ley 1551 de 2012 Decreto 039 de 2021 Decreto Ley 624 de 1989 Ley 769 de 2002

CICLO P. H. V. A.				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDAD	SALIDA	CLIENTE
P L A N E A R				
Secretaia de Hacienda Consejo municipal planeacion Secretarias que gestionan ingresos (Hacienda, Movilidad, Planeacion, Gobierno) Estatuto Tributario Municipal	Facturacion Estatuto tributario municipal municipal plan de desarrollo plan operativo OPAI Título ejecutivo debidamente ejecutoriado	Establecer acciones estrategicas para la getion de los recursos incluyendo recaudacion de ingresos y manejos de cuentas bancarias Definir los terminos y condiciones para la recuperacion de cartera y el pago de la misma asefurando eficiencia en la gestion de los recursos Recepción, estudio y clasificación de los títulos enviados para cobro. Gestión de la cobranza mediante el proceso administrativo de cobro. Adopción de las medidas cautelares necesarias para garantizar el resultado de la cobranza. Aplicación de la normalización de la cartera de acuerdo con los Fenómenos Jurídicos correspondientes.	Boletin de deudores morosos Consiliacion Bancaria	Deudores morosos Cuentas del Municipio

H A C E R				
Entidades Financieras Contratistas y Proveedores Secretaria de servicios administrativos Despacho del alcalde	Archivos planos asobancaria 2001 Extractos Movimientos bancarios Solicitud de Pago Facturas o Cuentas por cobrar liquidacion de nomina vales de anticipo	Recaudar los diferentes ingresos a través de las entidades financieras autorizadas. Ingresar los recaudos al sistema contable. Cierres mensuales y anuales correspondientes al ejercicio. Realizar la conciliación de cuentas bancarias Ejecución de los pagos a proveedores, acreedores, contratistas y empleados, a través de transferencia electrónica de fondos o cheque Recepción, estudio y clasificación de los títulos enviados para cobro. Gestión de la cobranza mediante el proceso administrativo de cobro. Adopción de las medidas cautelares necesarias para garantizar el resultado de la cobranza.	Recurso disponible en las cuentas bancarias del Municipio Libros contables aplicativo SINAP Conciliaciones Bancarias Comprobante de egreso Comprobante transferencia electrónica o copia cheque Pago total de la deuda Acuerdos de pago Embargos Secuestros Remates	Empleados, contratistas y proveedores.
VERIFICAR				
Hacienda	Informe de ejecucion Presupuestal	Analisis porcentaje de recaudo	Informe	Alcaldia
ACTUAR				
Alcaldia	Revision de informe de recaudo	Evaluacion constante de estrategias de recaudo	Analisis de capacidad de pago de los contribuyentes	Contribuyente

RECURSOS						
HUMANO	Profesionales Universitarios en Contabilidad, Economica, Ingenieria Financiera, Administracion Publica, Administracion de Empresas, Tecnologos en Costros y Auditoria, Administracion Presupuestal, Abogados, Auxiliares Administrativos.					
LOCATIVO	Instalaciones fisicas debidamente adecuadas y acondicionadas para el desempeño de las funciones propias de la Dependencia en cumplimiento del objetivo del proceso -acceso, circulacion, moviliario, iluminacion, ventilacion, entre otros aspectos del ambiente laboral comfortable.					
TECNOLOGICO	Equipos de computo con su debida implementacion de accesorios perifericos -impresoras, scanner; asi mismo la disponibilidad de software y acceso a las plataformas digitales requeridas.					
DE INFORMACION	Listados Maestros de Documentos y Registros y Tablas de retención documental.					
CRITERIOS Y METODOS DE CONTROL						
INDICADORES						
INDICADOR	TIPO	DESCRIPCION	FORMULA	FRECUENCIA	META	RESPONSABLE
Eficacia en el recaudo de impuesto predial	Eficacia	Indicador de eficacia que establece la relación para el impuesto predial entre los valores reales recaudados por el municipio con respecto a los valores facturados.	Suma:Valor recaudado de Impuesto Predial/Suma:Valor facturado de Impuesto Predial*100	Trimestral	80	Lider del Proceso
Eficacia en el recaudo de industria y comercio	Eficacia	Indicador de eficacia que establece la relación entre los valores reales recaudados por el municipio con respecto a los valores facturados para el Impuesto de Industria y Comercio.	Suma:Valor recaudado de Industria y Comercio/Suma:Valor facturado de Industria y Comercio*100	Mensual	90	Lider del Proceso
Procesos de cobro coactivo efectuados en la vigencia	Eficacia	Determina los procesos de cobro coactivo realizados en el periodo con relacion a los procesos de cobro coactivo debidamente iniciados.	(# procesos de cobro coactivo efectuados en la vigencia / # deudores para iniciar procesos de cobro coactivo) *100	Semestral	50	Lider del Proceso

INDICADORES						
INDICADOR	TIPO	DESCRIPCION	FORMULA	FRECUENCIA	META	RESPONSABLE
Embargos registrados en la vigencia	Eficacia	Determina los registros de embargos llevados a cabo en el periodo con respecto a procesos de embargo iniciados.	$(\# \text{ embargos registrados en la vigencia} / \# \text{ deudores para realizar proceso de embargo}) * 100$	Semestral	50	Lider del Proceso
Cumplimiento pagos acuerdos de pago en la vigencia	Eficacia	Da informacion con relacion a la oportunidad de cumplimiento en los acuerdos de pago debidamente establecidos	$(\# \text{ acuerdos de pago al día} / \# \text{ acuerdos de pago vigentes}) * 100$	Semestral	100	Lider del Proceso
RIESGOS						
TIPO	IMPACTO	CAUSA RAIZ	DESCRIPCION	CLASIFICACION	PERIODICIDAD	RESPONSABLE
Corrupcion	Económico y Reputa	Manipulación malintencionada del sistema por parte de los funcionarios y o contratistas. Facilidad de acceso a las claves de seguridad del software financiero y contable por parte del personal no autorizado.	Posibilidad de pérdida de recursos económicos de la Institución, afectando el flujo de efectivo destinados al funcionamiento de la entidad y la financiación de programas, por el desvio de recursos a terceros de manera fraudulenta.	Fraude Interno	Permanente	Director Financiero
Operacional	Económico	1. Prescripción de los impuestos 2. Falta de pago oportuno por parte de los contribuyentes	Posibilidad de afectación económica por disminución de ingresos para la administración debido a la prescripción de los impuestos	Ejecucion y Administracion de procesos	Anual o semestral, según plan de adquisiciones	Lider y equipo de la dependencia encargada de facturar

RIESGOS						
TIPO	IMPACTO	CAUSA RAIZ	DESCRIPCION	CLASIFICACION	PERIODICIDAD	RESPONSABLE
Operacional	Económico	1. Prescripción de los impuestos 2. Falta de pago oportuno por parte de los contribuyentes	Posibilidad de afectación económica por disminución de ingresos para la administración debido a la prescripción de los impuestos	Ejecucion y Administracion de procesos	Permanente	Lider y equipo de la dependencia encargada de facturar
Operacional	Económico y Reputa	1 las amnistías se ven afectadas por contraordenes judiciales que conllevan a hacer cargues retroactivos por impuestos dejados de cobrar 2 invalides legal de amnistías y descuentos 3 reajuste de facturación de impuestos y otros posteriores a la entrega de paz y salvos	Posibilidad de afectación económica y reputacional por entrega de paz y salvos con impuestos pendientes de pago debido a reajuste de facturación de impuestos y otros posteriores a la entrega los mismos	Ejecucion y Administracion de procesos	Permanente	Secretaria de Hacienda
ELABORO		REVISO		APROBO		F.ACTUALIZACION
MARCELA GALEANO . Tecnico Operativo		DIEGO ALONSO JIMENEZ. Director Financiero		JORGE PADILLA PADILLA Coordinacion SGC		12-jul-23

Codigo A-GF-C-001



]