



Municipio de
Copacabana

GESTION PRESUPUESTAL

Código: A-GP-C-001

Versión: 02

Fecha Actualización:
31-07-2023

| OBJETIVO DEL PROCESO | | REQUISITOS ISO 9001:2015 |
|---|--|---|
| Fortalecer las finanzas del Municipio mediante la implementación y desarrollo de estrategias organizacionales para el mejoramiento continuo, a través de una cultura de pago y ejecución del cobro persuasivo, para el aumento de la inversión pública en proyectos de desarrollo económico y social. | | 4. 4.1. 4.2. 5. 5.1. 5.1.1. 5.1.2. 5.3. 6. 6.1. 6.1.1. 6.1.2. 7. 7.1. 7.1.1. 7.1.2. 7.1.3. 7.1.4. 7.1.6. 7.2. 7.3. 8. 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. 9.1. 9.1.1. 9.1.2. 9.1.3. |
| TIPO DE PROCESO | Apoyo | |
| ALCANCE | Inicia desde la revisión y actualización del Marco Fiscal de mediano plazo hasta la elaboración, seguimiento y evaluación de la ejecución presupuestal, la implementación de acciones de mejoramiento del proceso, | |
| RESPONSABLE | Secretario del Despacho | |
| OTROS REQUISITOS | | |
| Decreto 111 del 1996 Estatuto tributario, Acuerdo 088 2017 , Marco fiscal de mediano plazo la Ley 1819 del 2003, | | Plan de desarrollo de la vigencia Ley 152 del 1994, Ley 388 Ley 617 Decreto municipal / Calendario Tributario |

| CICLO P. H. V. A. | | | | |
|---|---|---|--|--|
| PROVEEDOR | ENTRADA | ACTIVIDAD | SALIDA | CLIENTE |
| PLANEAR | | | | |
| Todas las dependencias Departamento de Planeación Municipal Consejo Municipal Alcaldía | Plan anualizado de caja Plan Financiero Plan Operativo Anual de Inversiones Acuerdo estatuto Municipal Acuerdo de presupuestos de rentas y gastos Acuerdo del Plan de Desarrollo Marco Fiscal Mediano Plazo | Elaborar el proyecto de acuerdo del presupuesto Elaborar el presupuesto Municipal de rentas y gastos | Proyecto de acuerdo de presupuesto Presupuesto aprobado | Consejo Municipal Gobernación de Antioquia Tribunal Administrativo de Antioquia Alcalde |
| HACER | | | | |
| Planeación Banco de proyectos Todas las dependencias Consejo Municipal Personería | Certificados de vivilizacion de proyectos | Ejecución del presupuesto | Disponibilidades y registros | Todas las dependencias Consejo Municipal Personeria |
| VERIFICAR | | | | |
| Direccion financiera | Informe de pagos pendientes por pagar | Se revisa periodicamente la ejecucion de disponibilidades de rubros presupuestales | Acciones reprogramacion de asignacion de los recursos | Alcalde Municipal Contadora |

| ACTUAR | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|---|---|----------------------|------------------------|
| Alcalde | | Analisis de rubros y/o disponibilidades sin ejecucion presupuestal | Implementacion de acciones estrategicas para mejoramiento de la ejecucion presupuestal oportuna | Acciones estrategicas debidamente implementadas | Sria Hacienda | |
| Contadora | | | | | Direccion Financiera | |
| RECURSOS | | | | | | |
| HUMANO | Profesionales Universitarios en Contabilidad, Economistas, Ingenieria Financiera, Administrador de Empresas; Tecnologos en Costos y Auditorias, Administracion y Presupuestos, Auxiliares Administrativos, Abogados. | | | | | |
| LOCATIVO | Instalaciones fisicas debidamente adecuadas y acondicionadas para el dsempeño de las funciones propias de la Dependencia en cumplimiento del objetivo del proceso -acceso, circulacion, moviliario, iluminacion, ventilacion, entre otros aspectos del ambiente laboral confortable. | | | | | |
| TECNOLOGICO | Equipos de computo con su debida implementacion de accesorios perifericos -impresoras, scaner; 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 |
| Eficiencia presupuestal | Eficacia | Indicador de eficiencia que relaciona los ingresos recaudados con respecto a los presupuestados para una vigencia determinada. | Suma:Ingresos Recaudados/Suma:Ingresos Presupuestados*100 | Trimestral | 80 | Secretaría de Hacienda |

| RIESGOS | | | | | | |
|-------------|-----------|---|---|--|----------------------|------------------------|
| TIPO | IMPACTO | CAUSA RAIZ | DESCRIPCION | CLASIFICACION | PERIODICIDAD | RESPONSABLE |
| Operacional | Económico | Baja cultura tributaria. Falta de procesos de fiscalización. Alta cartera morosa. Catastro desactualizado. | Posibilidad de afectación económica por una posible desfinanciación de los programas contenidos en el plan de desarrollo, impidiendo su ejecución debido a falta de recursos, fuentes de financiación y flujo | Ejecucion y Administracion de procesos | Mensual y trimestral | Secretaría de Hacienda |
| Tecnologico | Económico | Fallas en el software. Manipulación inadecuada del sistema de facturación. Mal registro de información. | Posibilidad de afectacion economica por inconsistencias en el proceso de liquidación y facturación de los impuestos, debido al mal registro de la informacion del contribuyente. | Ejecucion y Administracion de procesos | Mensual y trimestral | Secretaría de Hacienda |
| Corrupcion | Económico | Omisión en la aplicación de la norma. Realización de inversiones de dineros públicos en entidades de dudosa solidez | Posibilidad de afectacion economica en detrimento de las finanzas públicas debido a la malversación de recursos del estado. | Ejecucion y Administracion de procesos | permanente | Secretaría de Hacienda |
| Operacional | Económico | Falta de capacitación de los funcionarios encargados del manejo presupuestal. No existencia de registros auxiliares que permitan identificar y controlar los rubros del presupuesto | Posibilidad de afectacion económica por incertidumbre a la información suministrada para la toma de decisiones, debido a la falta de evaluación y seguimiento a las ejecuciones presupuestales | Ejecucion y Administracion de procesos | doce | Secretaría de Hacienda |

| RIESGOS | | | | | | |
|--|--------------------------|--|---|---|--------------|---------------------------------------|
| TIPO | IMPACTO | CAUSA RAIZ | DESCRIPCION | CLASIFICACION | PERIODICIDAD | RESPONSABLE |
| Operacional | Económico | Falta de evaluación de la información registrada en los documentos que soportan los registros contables. | la falta de razonabilidad y calidad de los insumos suministrados por parte de los funcionarios responsables. | Ejecucion y Administracion de procesos | doce | Secretaría de Hacienda - Contador (a) |
| Operacional | Económico y Reputacional | Falta de capacitación del personal Carencia de personal capacitado. Falta de compromiso y empoderamiento de los funcionarios. Sobrecarga labora | Posibilidad de afectacion economica y reputacional por extemporaneidad en la presentación de los informes a los entes de control, debido a falta de control al cronograma de rendicion. | Ejecucion y Administracion de procesos | cuatro | Secretaría de Hacienda - Contador (a) |
| Operacional | Económico y Reputacional | 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 |
| EDILSON ALVAREZ VASQUEZ Tecnico Operativo | | JUAN DIEGO PEREZ VELASQUEZ. Secretario de Hacienda | | JORGE PADILLA PADILLA Coordinacion SGC | | 12-jul-23 |

Codigo A-GP-C-001



