

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA			
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001	

NOMBRE DEL PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	SIGLA DEL PROCESO	GF	TIPO DE PROCESO	APOYO
LÍDER DEL PROCESO (Cargo)	LUIS EDUARDO NARVÁEZ MEJIA – SECRETARIO DE HACIENDA				
OBJETIVO DEL PROCESO (qué, cómo, para qué)	Orientar, coordinar y controlar la política fiscal del Municipio, desarrollando acciones administrativas, tributarias, jurídicas y financieras, para lograr una eficiente, eficaz y efectiva administración de las finanzas municipales.				
ALCANCE DEL PROCESO (Limite y aplicabilidad)	Aplica para: Plan de desarrollo, Plan plurianual de inversiones, marco fiscal de mediano plazo, decreto de liquidación del presupuesto de ingresos y gastos, régimen de contabilidad pública, Estatuto Tributario Municipal, procedimiento pago de cuentas, acciones de cobro coactivo y cobro persuasivo, fiscalización, manejo de deuda pública, reglamento de cobro de cartera y consolidación y presentación de informes a los entes de control.				

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES				SALIDA	CUENTE
		PLANEAR	HACER	VERIFICAR	ACTUAR		
Dependencias de la Administración Municipal	Plan de desarrollo	Definir las políticas del cuatrienio sobre las	Consolidar información de ingresos	Verificar indicadores de ley	Replantear plan operativo	Plan plurianual de inversiones aprobado	Administración municipal



 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA			
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001	

Oficina de Planeación y Gestión Institucional	Proyecciones de ingresos propios cuatrienio Normativa Vigente Proyección de gastos	que se sustentan las proyecciones	Proyectar gastos de funcionamiento Fijar plan operativo anual de inversiones	Plan acorde o programa de gobierno Cumplimiento de plan operativo anual de inversiones	anual de inversiones	Marco Fiscal de mediano plazo	
Dependencias de la Administración Municipal Concejo Municipal Oficina de Planeación y Gestión Institucional	Plan de Desarrollo Históricos ingresos propios Proyecciones de servicios de la deuda para diez años Normativa vigente	Planificar el presupuesto anual del Municipio	Elaborar el plan Financiero Participar en el establecimiento de los techos de inversión Participar en la elaboración Marco Fiscal	Revisión de la Información Porcentajes de destinación específica estén acordes Revisar el servicio de la deuda	Realizar los ajustes necesarios	Proyecto de Acuerdo de ingresos y gastos del Municipio de Pasto	Concejo Municipal

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA		
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001

	Plan Plurianual de inversiones aprobado		de Mediano Plazo	Fijar a todos los programas del Plan de Desarrollo el techo presupuestal			
Despacho del Alcalde Dependencias de la Administración Municipal Oficina de Planeación y Gestión Institucional Fondos Cuentas Establecimientos públicos	Acuerdo sancionado y publicado Desagregación de ingresos y gastos de inversión de acuerdo a los componentes y al Formato Único Territorial.	Planificación de decreto de liquidación del presupuesto aprobado	Desagregación del presupuesto mediante la asignación de los rubros conforme a los techos aprobados por concejo y la información enviada por las secretarías	Revisar los valores, fuentes y denominaciones de los rubros que estén acordes a cada programa según el acuerdo	Realizar los ajustes correspondientes	Decreto de liquidación del presupuesto de Ingresos y Gastos	Dependencias de la administración municipal.

6

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA			
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001	

<p>Oficina de Planeación y Gestión Institucional</p> <p>Dependencias de la Administración Municipal</p> <p>Fondos Cuentas</p> <p>Establecimientos públicos</p>	<p>Decreto de Liquidación del Presupuesto</p>	<p>Programar el Cargue del presupuesto en el sistema financiero modulo presupuesto</p>	<p>Codificar los rubros y cargar apropiaciones presupuestales al módulo de presupuesto</p>	<p>Valore, fuentes y denominaciones de los rubros estén acordes al decreto de liquidación</p>	<p>Realizar las correcciones correspondientes en el módulo presupuestal</p>	<p>Presupuesto Cargado en el Sistema y listo para ejecución</p>	<p>Dependencias de la administración Municipal</p> <p>Fondos Cuentas</p> <p>Establecimientos Públicos.</p>
<p>IGAC</p> <p>Secretaría de Planeación Municipal</p> <p>Concejo Municipal</p> <p>Presupuesto de</p>	<p>Base de datos actualizada de predios con respectivo avalúo y área – Cinta IGAC</p> <p>Base de datos de</p>	<p>Planificar calendario tributario anualmente y cuando exista alguna modificación a través de acuerdos municipales</p>	<p>Cargar la base de datos en el Sistema de información Tributaria</p> <p>Liquidar y distribuir la facturación IPU, rural y urbana.</p>	<p>Cumplimiento calendario tributario</p> <p>Liquidación acorde a la normativa tributaria</p> <p>Entrega de factura por ventanilla</p>	<p>Reprogramar actividades</p> <p>Reliquidación de la factura</p> <p>Entrega de factura por ventanilla</p>	<p>Recaudo por Impuesto predial Unificado</p>	<p>Contribuyentes del IPU</p> <p>Administración municipal</p>



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA
24- ABR-17

VERSIÓN
03

CÓDIGO
MC-C-001

liquidación del municipio	estratificación, nomenclatura, conservación. Estatuto Tributario Municipal	Planificar la facturación para el impuesto Predial Unificado, teniendo en cuenta exclusiones y exoneraciones.					
DIAN Cámara de Comercio Distribuidores Mayoristas y Minoristas Administración Municipal	Registro de base de datos de impuestos territoriales Archivo VÚE de nuevos matriculados en el Registro Mercantil	Planificar calendario tributario anualmente y cuando existan modificaciones a través de acuerdos. Identificar los contribuyentes.	Elaborar calendario tributario anualmente Aplicar el calendario tributario	Cumplimiento calendario Tributario Declaraciones estén bien liquidadas y bien presentadas	Generar base de datos de omisos e inexactas de declaración Iniciar proceso de fiscalización y determinación del impuesto	Recaudo por impuesto, sanciones e intereses de industria y comercio y avisos y tableros	Contribuyentes Administración Municipal

✓



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA
24- ABR-17

VERSIÓN
03

CÓDIGO
MC-C-001

Entes descentralizados Entidades Públicas y privadas Contribuyentes y agentes de retención de Industria y Comercio	Certificado de existencia y representación Legal o Registro Mercantil Información de novedades en historias tributarias de contribuyentes o agentes de retención de industria y comercio Estatuto Tributario Municipal	tes que están en deuda con el municipio por impuesto de industria y comercio y avisos y tableros, otros impuestos					
Sistemas Hacienda	Base de datos de	Planificar la liquidación oficial del	Efectuar cobro persuasivo y	Entrega de notificación para cobro	Realizar nueva notificación	Recuperación de Cartera persuasiva.	Contribuyentes

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA		
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001

	deudores morosos	IPU de vigencias anteriores	liquidación oficial de IPU	persuasivo y liquidación oficial se lleve a cabo y de manera oportuna	para efectuar cobro persuasivo		
Administración Municipal Concejo Municipal Estatuto Tributario Nacional	Acuerdos emanados del Concejo municipal que afectan el Estatuto tributario Normatividad Legal Vigente	Compilar el estatuto tributario de acuerdo a la normatividad legal vigente y del Concejo Municipal y sus modificaciones.	Actualizar el Estatuto Tributario Municipal	Estatuto tributario este acorde a todos los acuerdos del Concejo y normatividad legal vigente	Reajustar el Estatuto Tributario	Estatuto tributario Municipal Actualizado	Concejo Municipal Comunidad Administración Municipal
Contaduría General de la Nación – CGN DIAN	Régimen de Contabilidad Pública Normativa tributaria nacional y Municipal	Actualizar el Plan contable según marco normativo de la Contaduría	Elaborar y/o actualizar el Plan General de Contabilidad Pública en el Software financiero y	Validar la vigencia del plan contable y velar por la aplicación de la normatividad	Implementar el Marco Normativo Contable regulado por la CGN aplicable al	Libros contables principales y auxiliares Estados Financieros y	Contaduría General de la Nación Administración Municipal Contratistas, proveedores

✓

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA		
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001

Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Interfaces	General de la Nación – CGN y parametrizar	configurar los descuentos y retenciones	d contable pública vigente.	Municipio de Pasto.	Notas Contables	, entidades financieras y comunidad en general
Administración Municipal	Estado de Movimientos Territoriales FONPET	equivalencias.	Configurar equivalencias presupuestales y de interfaz (Almacén e ingresos)	Conciliación de información con las áreas que generan insumos al proceso contable, según lineamientos establecidos por la CGN.	Actualizar el Plan Contable y procedimientos establecidos por la CGN en el régimen de contabilidad Pública.	Certificado de Retención en la Fuente	Entidades de vigilancia y control.
Secretaría de Hacienda	Informe y certificación de riesgo de procesos judiciales	Proyectar circular de cierre contable Y financiero	Contabilizar los hechos económicos, sociales y ambientales de la entidad territorial.	Validar la confiabilidad y representación fiel de los registros contables y soportes.	Aplicar la doctrina contable pública de la CGN	Orden de Pago (COM)	Entidades del orden Nacional, departamental y Municipal.
DNP		Programar entrega de informes y reportes contables a entidades de control	Reconocimiento, registro, presentación y revelación de los			Legalización de Avances (LAV)	
Concejo Municipal						Comprobante de contabilidad (CDC)	
Contraloría Municipal de Pasto	Certificación de pago de cuentas					Soportes Interfaz	
Fondos Cuenta	Liquidación Deuda Pública				Proyectar circulares e instructivos para el cumplimiento del		
Entidades Financieras		Actualizar proyecciones de				Informes contables requeridos	



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA
24- ABR-17

VERSIÓN
03

CÓDIGO
MC-C-001

<p>Contratistas y proveedores</p> <p>Comité técnico de sostenibilidad contable</p>	<p>Movimientos de Tesorería</p> <p>Solicitud de Avances, anticipos y gastos de viaje</p> <p>Conciliaciones Bancarias</p> <p>Reporte de Novedades y estado de cartera IPU- Industria y Comercio</p> <p>Acuerdos, Decretos y Resoluciones</p>	<p>deuda pública.</p>	<p>hechos económicos.</p> <p>Participar en el comité de inventarios.</p> <p>Consolidar la información contable con Entidades Agregadas y nivel central y presentar informes y reportes a las entidades de control y usuarios.</p> <p>Coordinar reuniones del comité técnico de sostenibilidad contable.</p>	<p>Validar la efectividad del Software Financiero</p> <p>Verificar el cumplimiento del control interno contable.</p>	<p>proceso contable.</p> <p>Actualizar procedimientos y políticas contables.</p> <p>Efectuar ajustes Contables a que haya lugar para depuración y sostenibilidad de la información contable.</p> <p>Citar a comité técnico de sostenibilidad contable.</p>		
--	---	-----------------------	---	--	--	--	--

✓



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA
24- ABR-17

VERSIÓN
03

CÓDIGO
MC-C-001

	Demás soportes contables		Velar por la sostenibilidad de la información contable.				
	Manual de políticas contables						
Administración Municipal	Plan de desarrollo.	Programar operaciones crédito publico	Enviar oficio de invitación a las entidades financieras a presentar propuestas.	Verificar acuerdo aprobado por el Concejo municipal	Ajustar la minuta del contrato	Contrato de empréstito registrado, refrendado y publicado	Administración Municipal
Concejo Municipal	Plan Plurianual de inversión	Programar Cronograma de vencimientos de deuda pública.	Seleccionar propuesta de crédito en condiciones de favorabilidad según perfil de la deuda.	Verificar que la Propuesta seleccionada cumpla con los parámetros establecidos en la Normativa de Crédito Público	Revisar y firmar contrato de empréstito		Entidades Financieras
Entidades financieras	Acuerdo de presupuesto Municipal	Solicitar Cronograma de desembolsos a las dependencias.			Registrar contrato de empréstito ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público		Concejo municipal Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Ministerio de Hacienda y crédito Público	Marco Fiscal de mediano plazo						Entidades de control
Contraloría Municipal de Pasto	Propuestas de						Comunidad en General.

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA		
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001

Departamento Administrativo de Contratación Pública	entidades financieras Calificación de capacidad de pago emitido por la entidad calificadora de riesgos.	Proyecto de acuerdo, autorización al Alcalde Municipal para contratar empréstitos,	Solicitar cronograma de desembolsos por sectores. Actualizar indicadores de endeudamiento Ley 358 Garantizar calificación de capacidad de pago vigente. Certificación de Indicadores ley 358 de 1997	Verificar cumplimiento de indicadores de endeudamiento. Verificar calificación de capacidad de pago vigente Verificar la oportunidad en el pago del servicio de la deuda. Certificación de Indicadores ley 358 de 1997	Refrendar contrato de empréstito ante Contraloría Municipal Publicar Contrato de empréstito en el SECOP		
---	--	--	---	---	--	--	--

✓



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA

24- ABR-17

VERSIÓN

03

CÓDIGO

MC-C-001

Administración Municipal	Contrato proceso de calificación	Programar las acciones para la vigencia de la calificación de capacidad de pago del Municipio según Ley 819 de 2003	Contratar la Sociedad Calificadora de Riesgos.	Validar Contrato para la calificación de Capacidad de Pago del Municipio y su cumplimiento	Propender por la vigencia de la calificación.	Contrato con sociedad calificadora de Riesgos.	Administración Municipal
Concejo Municipal	Cuestionario de Calificación Inicial	Calificador de Riesgo	Recibir y consolidar respuesta al cuestionario de calificación Inicial del Municipio y remitirlo a la Calificadora	Verificar pertinencia, calidad y completitud de la información en la respuesta al cuestionario de Calificación Inicial	Atender solicitud de información adicional por parte de la Sociedad Calificadora de riesgo.	Respuesta al cuestionario de Calificación inicial.	Concejo Municipal
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Cuestionario de Revisión de Calificadora de Riesgo	Preparar Estudios Previos para contratar el proceso de calificación de capacidad de pago del Municipio	Atender agenda de la visita técnica.	Atender acciones de supervisión del contrato	Requerir a responsables de información por incumplimiento a la respuesta al cuestionario.	Documento de calificación de Capacidad de Pago del Municipio de Pasto Vigente Revisado.	Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Entidades Financieras	Agenda DUE DILIGENCE – Visita técnica.					Solicitar la publicación de la calificación	Entidades Financieras
Entidades de Control							Entidades de Control
Sociedad Calificadora de Riesgo							Sociedad Calificadora de Riesgo Comunidad en general.



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA
24- ABR-17

VERSIÓN
03

CÓDIGO
MC-C-001

				Consolidar información de la agenda de visita técnica. Validar documento de calificación de Capacidad de Pago emitido por la Sociedad Calificadora de Riesgos	Requerir al contratista por incumplimiento al contrato.	por parte de la superintendencia financiera.	
Administración Municipal (Todas las dependencias) Talento humano, Contratistas	PAC de los Procesos Nominas Bases de datos de contribuyentes.	Identificar cuentas o fuentes a pagar Programación de pagos	Realizar el pago de las obligaciones y compromisos de la Administración Municipal.	Existencia de recursos para giros y pago de obligaciones Realizar el cargue y	Firma sello y archivo de comprobantes de egresos.	Pago de obligaciones y compromisos soportados.	Contratistas, entes descentralizadas Procesos de la Administración Municipal



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA
24- ABR-17

VERSIÓN
03

CÓDIGO
MC-C-001

Fondo de pensiones Entidades Financieras	Certificaciones de retenciones, saldos, auxiliares contables,	Verificar rubros presupuestales y saldos bancarios	Generar el egreso y el giro de la obligación pendiente.	aprobación de los pagos en las plataformas bancarias			Entidades Financieras Contribuyentes
Entidades Bancarias Procesos de la Administración Municipal	Normatividad Legal Vigente Portafolio de servicios de las entidades bancarias Recaudos	Identificar el cumplimiento de las negociaciones realizadas con entidades financieras Revisar ingresos por los diferentes recaudos.	Registrar y manejar los Ingresos	Tipos de financiación y fuentes que hayan ingresado a las cuentas del Municipio Cumplimiento de lo acordado con entidades financieras de los rendimientos	Exigir cumplimiento de acuerdos realizados cuando no se lleven a cabo según lo acordado en cumplimiento de la normatividad vigente	Flujo de caja efectivo	Administración Municipal Entidades de vigilancia y control

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA		
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001

Procesos de la Administración Municipal Fondos, Cuentas Subsecretarías de Ingresos	Procesos de cobro persuasivo Facilidades de pago incumplidas	Análisis del tiempo, vigencia de la deuda y acción de cobro	Efectuar cobro persuasivo y dar inicio a cobro coactivo	Cumplimiento de normatividad y verificar el incumplimiento en el pago de la obligación.	Emisión resolución de liquidación de la obligación adeudada Requerimientos para el pago de las obligaciones adeudadas. Investigación de bienes. Proyección de formato Único de inventario documental. Presentación de oficio de traslado	Recaudo de los impuestos y/o cartera	Comunidad Administración Municipal
---	---	---	---	---	--	--------------------------------------	------------------------------------

6

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA		
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001

Instrumentos Públicos	Embargo y levantamientos de predios Solicitudes y actualizaciones de Información	Análisis Jurídico del proceso a fines de librar mandamiento de pago y embargos	Proferir resolución de embargo y oficio dirigido a las entidades bancarias	Revisión de documentación a fines de evidenciar el registro y/o levantamiento del embargo	Diligencias con la finalidad de lograr un acuerdo de pago Diligencias se secuestró y remate	Resolución de seguir adelante con el proceso de cobro coactivo Diligencia de secuestro Diligencia de remate	Contribuyentes que se encuentren en mora del pago de los impuestos municipales. Administración pública Auxiliares de la Justicia. Jueces Constitucionales y de lo Contencioso administrativo
-----------------------	---	--	--	---	--	---	---

Recursos	Requisitos	
Financieros: Recursos asignados	Partes Interesadas/Entidad/Norma Contexto de la organización 4.1:4.2;	Legales
Humanos: Recursos asignados		Ver normograma

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO MEJORA CONTINUA		
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		
	FECHA 24- ABR-17	VERSIÓN 03	CÓDIGO MC-C-001

Logísticos: muebles y equipo de oficina, transporte, equipos de comunicación, papelería. Tecnológicos: Software contable y tributario, paquete de office, Hardware	Liderazgo 5.2; Planificación para el SGC 6.1;6.2; Apoyo 7.1.1;7.1.3;47.1.4;7.1.6;7.3;7.5.1;7.5.2;7.5.3 Operación 8.5.1;8.5.2;8.5.4;8.5.6 Evaluación y desempeño 9.1.1;9.1.3; Mejora 10.1;10.2;10.3	
---	---	--

Documentos relacionados	Registros Relacionados	Control, seguimiento y control		
		Riesgos	Indicadores	ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL
Ver listado maestro de documentos internos y externos del proceso	Ver listado maestro de registros del proceso	Ver mapas de riesgo del proceso	Ver ficha de indicadores del proceso	Auditorías internas, evaluación informes de gestión, encuestas de satisfacción, acciones (Planes de Mejoramiento)

Aprobado: LUIS EDUARDO NAVÁEZ MEJÍA – SECRETARIO DE HACIENDA Firma



Fecha actualización: 23/12/2022



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO MEJORA CONTINUA

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

FECHA
24- ABR-17

VERSIÓN
03

CÓDIGO
MC-C-001

No.	ATUALIZACIONES AL DOCUMENTO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN