

Despacho del Contralor

RESOLUCIÓN No. **377-**

20 DIC. 2017

“Por la cual se adopta la Tercera Versión de la caracterización del Proceso de Gestión de Recursos Financieros de la Contraloría Distrital de Cartagena”

EL CONTRALOR DISTRITAL DE CARTAGENA

En ejercicio de sus atribuciones Constitucionales, Legales y reglamentarias en especial las conferidas por la Ley 136 de 1994, la Ley 87 de 1993 y el acuerdo 011 de 2005

CONSIDERANDO:

Que la Ley 136 de 1994, en su Artículo 155 establece: Las contralorías distritales y municipales son entidades de carácter técnico, dotadas de autonomía administrativa y presupuestal. En ningún caso podrán realizar funciones administrativas distintas a las inherentes a su propia organización.

Que el Decreto Nacional 2145 de 1999, establece en su Artículo 13 que es responsabilidad de todos los niveles y áreas de la organización en ejercicio del autocontrol, documentar y aplicar los métodos, metodologías, procesos y procedimientos y validarlos constantemente con el propósito de realizar los ajustes y actualizaciones necesarias, de tal manera que sean el soporte orientador fundamental, no sólo para el cumplimiento de sus funciones asignadas, sino para el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos tanto en el Plan Corporativo como en los Planes de Acción.

Que mediante Acuerdo 011 de 2005 del Concejo Distrital de Cartagena estable en su Artículo Primero, el Sistema de Gestión de Calidad en la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, mediante la cual se crea el Sistema de Gestión de la Calidad en la Rama Ejecutiva del Poder Público y en otras entidades prestadoras del Servicio, como una herramienta de gestión sistemática y transparente, con enfoque en el nuevo Modelo Operativo por Procesos, de manera tal, que permitan dirigir y evaluar el desempeño institucional en términos de calidad y satisfacción social en la prestación de los servicios.

Que el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014, “Por el cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano” MECI 1000:2009, proporciona una estructura para el control de la estrategia, la gestión y la evaluación en las Entidades del Estado, cuyo propósito es orientarlas hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales y la contribución de éstos a los fines esenciales del Estado.

Que dentro de la estructura del MECI, en el Módulo de Planeación y Gestión se encuentra el elemento Modelo de Operación por Proceso.

Que en la entidad se decidió instituir una nueva estructura a la caracterización de los procesos y separar el procedimiento para crear el Manual de Proceso y Procedimiento Corporativo.

Que el Decreto 4485 de 18 de noviembre de 2009, actualiza la NTCGP 1000, en su versión 2009; la hace obligatoria su aplicación y cumplimiento, con excepción de las notas y los recuadros de orientación los cuales expresamente se identifican como de carácter informativo.

Que la Contraloría Distrital de Cartagena adoptó mediante Resolución 149 del 21 de abril de 2016, un nuevo direccionamiento estratégico con la formulación de su Plan Estratégico Corporativo 2016-2019 y que se hace necesario rediseñar todos los documentos del Sistema de Gestión de Calidad de la entidad.

“CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

377- 20 DIC. 2017

Que la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias adecuó su Sistema de Gestión Institucional a la normatividad citada en los considerandos anteriores.

En virtud de lo anterior:

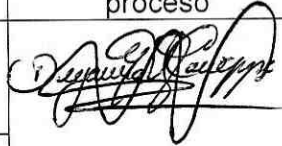
RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Adoptar la Tercera Versión de la caracterización del Proceso de Gestión de Recursos Financieros, como se describe a continuación:

	PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Código: H02
		Fecha: 24/10/2017
		Versión: 3.0
		Página 4 de 15

CARACTERIZACION DEL PROCESO: GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Fecha: 30 de octubre de 2017

	Cargo	Nombre	Firma del responsable del proceso
ELABORÓ	Funcionarios adscritos al proceso	Deyanira Martínez Canepa, Ariel Marrugo Hernández, Neil Carrasquilla	
REVISÓ	Profesional Especializado-Planeación	Nicolás Martínez Grau	
APROBÓ	Contralor Distrital de Cartagena (e)	Freddy Quintero Morales	

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

377 - 20 DIC. 2017

OBJETIVO DEL PROCESO:	Gestionar y administrar los recursos financieros de la Entidad.		
LIDER RESPONSABLE	Director Administrativo y Financiero	DEPEDENCIAS QUE INTEGRAN EL PROCESO:	Dirección Administrativa y Financiera
ALCANCE:	Establecer qué comprende el proceso. Se explica el flujo de entradas y flujos de salida del proceso.		
BASE LEGAL:	Ver Normograma		
REQUISITOS:	Numerales NTCGP 1000-2009: 4.2.3;4.2.4;5.5.1;5.5.3;8.5.1;8.5.2;8.5.3		

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

CD CONTRALORIA
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS
377- 20 DIC. 2017

PHVA	No.	PROVEEDOR		ENTRADA/ INSUMO	ACTIVIDADES CLAVES DEL PROCESO	CARGO RESPONSABLE	PRODUCTO	PARTES INTERESADAS	
		INTERNO	EXTERNO					CLIENTE INTERNO	CLIENTE EXTERNO
PLANEAR	1	Presupuesto, Contabilidad y Tesorería		Informes, análisis Financieros y ejecución de los ingresos y gastos presupuestados	Planear Los Recursos Financieros	Director Administrativo y Financiero	Presupuesto Aprobado, Plan de Compras y PAC	Todas las Áreas y/o Procesos	Auditoría General de la República, Alcaldía, el Concejo Distrital y la comunidad
		Todas las Áreas y/o Procesos		Planes de Acción					
			Entidades Descentralizadas del orden Distrital	Transferencias directas					
			Secretaría de hacienda Distrital	Presupuesto General del Distrito Aprobado					

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

377- 20 DIC. 2017

PHVA	No.	PROVEEDOR		ENTRADA/ INSUMO	ACTIVIDADES CLAVES DEL PROCESO	CARGO RESPONSABLE	PRODUCTO	PARTES INTERESADAS	
		INTERNO	EXTERNO					CLIENTE INTERNO	CLIENTE EXTERNO
HACER	2		Secretaría de hacienda Distrital	Solicitudes CDP, RP, Contratos, Resoluciones de reconocimiento de obligaciones, sentencias judiciales, Nómina, Planilla de aportes parafiscales	Ejecutar Los Recursos Financieros	Director, Profesional Universitarios (Contabilidad, Nomina, Talento Humano y presupuesto), Tesorero General, Técnico y Auxiliar Administrativo	Ejecución presupuestal de ingresos y gastos, Estados Financieros e Informe Presupuestal	Oficina Asesora de Control Interno, Todas las áreas y/o Procesos	Auditoría General de la República, la Alcaldía, el Concejo y la comunidad
		Presupuesto, Jurídica, Despacho, Secretaria General, Recursos Humanos							
			Empresas de servicios públicos	Factura de servicios públicos					

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

377-20 Dic. 2017

PHVA	No.	PROVEEDOR		ENTRADA/ INSUMO	ACTIVIDADES CLAVES DEL PROCESO	CARGO RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE	
		INTERNO	EXTERNO					INTERNO	EXTERNO
VERIFICAR	3	Director, Profesional Universitarios (Contabilidad, Nomina, Talento Humano y presupuesto), Tesorero General, Técnico y Auxiliar Administrativo		Ejecución presupuestal, Estados Financieros e Informes de ejecución Presupuestal	Verificar Los Recursos Financieros	Director, Profesional Universitarios (Contabilidad, Nomina, Talento Humano y presupuesto), Tesorero General, Técnico y Auxiliar Administrativo	Recursos Financieros de la Entidad Administrados y Disponibles	Todos los procesos y/o Áreas	
ACTUAR	4	Director, Profesional Universitarios (Contabilidad, Nomina, Talento Humano y presupuesto), Tesorero General, Técnico y Auxiliar Administrativo		Estados Financieros, Ejecuciones Presupuestales (ingresos y Gastos), PAC y Plan de Compras y Actas del Comité de Sostenibilidad Contable y Financiera	Ajustar Los Recursos Financieros	Director Administrativo y Financiero, Profesional Universitario (Contabilidad), Técnico Operativo (Presupuesto) y tesorero General	Recursos Financieros Ajustados	Todos los procesos	

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

SEGUIMIENTO Y/O MEDICIÓN:	RIESGOS	REGISTROS	DOCUMENTOS	RECURSOS V	PROCEDIMIENTOS Y CONTROLES INHERENTES.
Ver Indicadores de Gestión I	Ver Mapa de Riesgos II	Ver control de Registro (TRD) III	Ver documentos asociados al proceso IV	Humanos Físicos Tecnológicos Virtuales y de información	Ver Procedimientos VI

I INDICADORES DE GESTIÓN

NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FORMULA	META			FUENTE DE INFORMACIÓN	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	RESPONSABLE
			MIN	SAT	SOB			
Concentración endeudamiento a corto plazo	Medir el porcentaje de endeudamiento a corto plazo	Pasivo corriente / total pasivo	90%	95%	100%	Contabilidad	Mensual	Director Administrativo y Financiero
Ejecución ingresos nivel central	Medir el porcentaje recaudado del nivel central	total recaudo nivel central / total presupuesto nivel central	90%	95%	100%	Tesorería	Mensual	Director Administrativo y Financiero
Ejecución ingresos otras entidades	Medir el porcentaje recaudado de las entidades descentralizadas	total recaudo entidades descentralizadas/ total presupuesto entidades descentralizadas	90%	95%	100%	Tesorería	Mensual	Director Administrativo y Financiero

“CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

377- 20 DIC. 2017

Ejecución Servicios personales	Medir el porcentaje del valor cancelado en gastos personales	Valor cancelado gastos personales / valor presupuesto gastos personales	90%	95%	100%	Tesorería	Mensual	Director Administrativo y Financiero
Gastos Generales	Medir el porcentaje de V/r cancelado en gastos personales	V/r Cancelado Gastos Generales / V/r Presupuesto Gastos Generales	90%	95%	100%	Tesorería	Mensual	Director Administrativo y Financiero
Ejecución presupuesto gastos funcionamiento	Medir el porcentaje de presupuesto ejecutado en gastos de funcionamiento	Presupuesto ejecutado gastos de funcionamiento / presupuesto definitivo	90%	95%	100%	Tesorería	Mensual	Director Administrativo y Financiero

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

II CONTROL DE REGISTROS					
NOMBRE DEL REGISTRO	LUGAR DE ALMACENAMIENTO	FORMA DE RECUPERAR	RESPONSABLE DE ARCHIVAR	TIEMPO DE RETENCION	DISPOSICIÓN FINAL
Estados Financieros	Archivo de la Dirección Administrativa y Financiera	Fecha por carpeta (física o electrónica) y por libros empastados	Profesional Universitario-Contabilidad	10 años	Según TRD
Comprobante de Ingresos	Archivo de la Dirección Administrativa y Financiera	Consecutivo y libros empastados	Tesorería	10 años	Según TRD
Libro auxiliar de Banco	Archivo de la Dirección Administrativa y Financiera	Radicado y Fecha	Tesorería	10 años	Según TRD
Comprobante de Egreso	Archivo de la Dirección Administrativa y Financiera	Consecutivo y por libros empastados	Tesorería	10 años	Según TRD
Orden de Pago	Archivo de la Dirección Administrativa y Financiera	Consecutivo y back up	Tesorería	10 años	Según TRD
CDP	Archivo de la Dirección Administrativa y Financiera	Consecutivo	Presupuesto	10 años	Según TRD
RP	Archivo de la Dirección Administrativa y Financiera	Consecutivo	Presupuesto	10 años	Según TRD

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

III DOCUMENTOS ASOCIADOS

- Acuerdos expedidos por el Concejo Distrital
- Nombramientos, Resoluciones de la Comisión Nacional del Servicio Civil
- Plan de adquisición
- Normas, leyes relacionadas con la parte financiera

RECURSOS

HUMANO: 1 Profesional Universitario (Contador), 1 Tesorero General, 2 Técnico Operativo y Director Administrativo y Financiero.	FISICOS: Oficina, muebles y enseres, servicios públicos	FINANCIEROS: Recursos Financieros	TECNOLOGICOS: Sumadoras, Scanner, computadoras. Televisión, Tablet, Teléfonos y Word, Excel, software Contable y de Nómina	VIRTUALES Y DE INFORMACIÓN Internet Correo institucional
--	---	---	--	---

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, calle 30 N.19A-09-casa Moraima

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

377-20 DIC, 2017

ARTÍCULO SEGUNDO: Los formatos a utilizar en la ejecución del Proceso no harán parte de éste. Para conocimiento y aplicación de los funcionarios que intervienen en el Proceso, dichos formatos estarán dispuestos en la Dirección.

ARTÍCULO TERCERO: El Director Administrativo y Financiero, es el responsable de dar a conocer a todos los funcionarios de su área de gestión el Proceso, y es el responsable de supervisar periódicamente su adecuada aplicación.

ARTICULO CUARTO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

Dada en Cartagena de Indias, a los **20 DIC, 2017** del año Dos Mil Diecisiete (2017)

PUBLIQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

FREDY QUINTERO MORALES
Contralor Distrital de Cartagena de Indias (e)

Revisó:

Karina del Carmen Iglesias Herrera-Asesora Jurídica

Proyecto; Nicolás Martínez Grau-Profesional Especializado
Elaboro: Claudia Vélez Torres-secretaria