

Despacho del Contralor

RESOLUCIÓN No. **380 -**

20 DIC. 2017

"Por la cual se adopta la Cuarta Versión de la caracterización del Proceso de Evaluación a la Gestión Fiscal 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 establece 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

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

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

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

380-20 DIC. 2017

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.

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 Cuarta Versión de la caracterización del Proceso de Evaluación a la Gestión Fiscal, como se describe a continuación:



PROCESO EVALUACIÓN A LA GESTIÓN FISCAL

Código: H02

Fecha: 28/09/2017

Versión: 4.0

Página 4 de 15

CARACTERIZACION DEL PROCESO: EVALUCIÓN A LA GESTIÓN FISCAL

Fecha: 10 de octubre de 2017

	CARGO	NOMBRE	FIRMA DEL RESPONSABLE DEL PROCESO
ELABORÓ	Funcionarios adscritos al proceso	German Alonso Hernández Osorio, José Ignacio Ponneffz sierra, Tatiana Berrio Caraballo, Gina Paola Zambrano Rojas	
REVISÓ	Profesional Especializado-Planeación	Nicolás Martínez Grau	
APROBÓ	Contralor Distrital (e) de Cartagena de Indias	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

380 - 20 DIC. 2017

OBJETIVO DEL PROCESO:	Analizar y evaluar la Gestión Fiscal de la Administración y de los particulares que administren o manejen fondos, bienes o recursos públicos del Distrito de Cartagena de Indias.		
IIDER RESPONSABLE	Director Técnico de Auditoria Fiscal	DEPEDENCIAS QUE INTEGRAN EL PROCESO:	Dirección Técnica de Auditoria Fiscal
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: 4.2.1, 4.2.3, 5.2, 6.2.1, 6.2.2, 6.4, 7.1, 7.2, 7.2.2, 7.2.3, 7.5.1, 7.5.2, 7.5.3, 7.5.4, 7.5.5, 8.1, 8.2.1, 8.2.4, 8.3, 8.4, 8.5		

"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

380 - 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		Sujetos de control	Rendición de la cuenta fiscal	Verificación de los requisitos de la cuenta fiscal	Director técnico de auditoría fiscal y Coordinadores de sector	Informe de rendición de la cuenta	Comisiones de Auditoria	Auditoría General de la República, la comunidad y el Proceso Sancionatorio
		Contralor Distrital, Coordinación de Participación Ciudadana.		Políticas y Lineamientos Denuncias	Planear el proceso auditor	Director Técnico de Auditoría Fiscal, Coordinadores y Equipos de Auditoria	PGAT, Plan de trabajo y programas de Auditoría	Director Técnico de Auditoría Fiscal	Auditoría General de la República
HACER	2	Director Técnico de Auditoria Fiscal, Equipo de Auditoria	Sujetos y Puntos de Control	Rendición de Cuenta, Programas de Auditoria, Documentos entregados por los Sujetos y Puntos de Control.	Desarrollar la auditoría	Coordinadores de sector y Equipos de Auditoría	Informes de auditoría, Hallazgos, Beneficios del Control Fiscal, Solicitud de Apertura de procesos Administrativos	Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal	Comunidad en General, Concejo Distrital, Procuraduría, Personería, Fiscalía y Sujetos de Control

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

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

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

380 - 20 DIC. 2017

PHVA	No.	PROVEEDOR		ENTRADA/ INSUMO	ACTIVIDADES CLAVES DEL PROCESO	CARGO RESPONSABLE	PRODUCTO	PARTES INTERESADAS	
		INTERNO	EXTERNO					CLIENTE INTERNO	CLIENTE EXTERNO
							Sancionatorios, Planes de mejoramiento		

PHVA	No.	PROVEEDOR		ENTRADA/ INSUMO	ACTIVIDADES CLAVES DEL PROCESO	CARGO RESPONSABLE	PRODUCTO	PARTES INTERESADAS	
		INTERNO	EXTERNO					CLIENTE INTERNO	CLIENTE EXTERNO
VERIFICAR	3	Equipos de auditoria		Papeles de trabajos	Realizar supervisión, seguimiento y monitoreo al proceso auditor	Director Técnico de Auditoría Fiscal y Coordinadores de sector	Ayudas memorias, Informe de Gestión del Área	Contralor Distrital de Cartagena, Contralor Distrital, Director Técnico de Auditoría Fiscal, Control Interno y Planeación	

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

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

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

ACTUAR	4	Contralor Distrital de Cartagena, Director Técnico de Auditoría Fiscal y Director Administrativo y Financiero		Recursos Técnicos, Humanos, Físicos, Tecnológicos y Financieros	Mejorar el proceso auditor	Contralor Distrital, Director Técnico de Auditoría Fiscal y Director Administrativo y Financiero, Coordinadores y Profesionales	Proceso Mejorado	Control Interno y Profesional Especializado	Comunidad en General, el Concejo Distrital, Auditoría general y Entidad Certificadora

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

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

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

380 - 20 DIC. 2017

SEGUIMIENTO Y/O MEDICIÓN:	RIESGOS	REGISTROS	DOCUMENTOS	RECURSOS	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 III	Humanos Físicos tecnológicos Virtuales y de información	Ver Procesos y Procedimientos IV

I INDICADORES DE GESTIÓN

NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FORMULA	META			FUENTE DE INFORMACIÓN	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	RESPONSABLE
			MIN	SAT	SOB			
Cumplimiento Plan General de Auditorías Territorial	Medir el porcentaje de cumplimiento de las auditorías programadas	(Nro. De Auditorías ejecutadas. / Nro. Auditorías programadas en el PGAT). *100	90%	98%	100%	Informe definitivo de auditoria	Semestral	Director Técnico de Auditoria Fiscal y Coordinadores de sector
Eficacia Plan del Mejoramiento	Medir el porcentaje del cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos	Nro. De planes de mejoramiento con un cumplimiento $\geq 80\%$ / Nro. De planes de mejoramiento suscritos	80%	90%	100%	Informe definitivo de auditoria	Semestral	Equipo de Auditoria

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

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

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

Oportunidad de Traslado de Hallazgos	Medir el porcentaje de cumplimiento de los hallazgos trasladados de acuerdo a los reportados por las comisiones de auditoria	Nro. De hallazgos fiscales trasladados \leq 45 días / Total de hallazgos fiscales reportados	100%			Informe definitivo de auditoria	Semestral	Equipo de Auditoria, Director Técnico de Auditoria Fiscal y Coordinadores de sector
Oportunidad en la solicitud de apertura del proceso administrativo sancionatorio	Medir el cumplimiento de las solicitudes de los procesos administrativos sancionatorios en cuanto a las obligaciones fiscales incumplidas	Nro. de procesos administrativos sancionatorios solicitados en \leq 5 días / Total de obligaciones fiscales incumplidas	100%			Formato de solicitud de apertura de proceso sancionatorio	Semestral	Director Técnico de Auditoria Fiscal y Coordinadores de sector y Equipo de Auditoria
Cumplimiento de los requisitos en la rendición de la cuenta	Verificar que los sujetos de control cumplan con los requisitos de la rendición de la cuenta	Nro. de rendiciones presentadas con cumplimiento de requisitos/ Total de rendiciones de cuenta en un periodo	90%	98%	100%	SIA	Semestral	Director Técnico de Auditoria Fiscal, Coordinadores de sector y Equipo de Auditoria

"CONTROL FISCAL, CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

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

Cel.: 3013059287

www.contraloriadecartagena.gov.co

III CONTROL DE REGISTROS					
NOMBRE DEL REGISTRO	LUGAR DE ALMACENAMIENTO	FORMA DE RECUPERAR	RESPONSABLE DE ARCHIVAR	TIEMPO DE RETENCION	DISPOSICIÓN FINAL
Memorando de Asignación	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio fecha o carpeta	Equipo de Auditoria	5 años	Según TRD
Notificación inicio de Auditoría	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Equipo de Auditoria	1 año	Según TRD
Oficio de Aprobación del Plan de Trabajo	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Equipo de Auditoria	1 año	Según TRD
Ayuda Memoria Mesa de trabajo	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de ayuda memoria y fase del proceso	Equipo de Auditoria	1 año	Según TRD
Oficio remisario del informe de Auditoría del equipo auditor al coordinador de sector	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Equipo de Auditoria	1 año	Según TRD
Oficio remisario del informe de Auditoría del coordinador al Director Técnico de Auditoria Fiscal	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Equipo de Auditoria	1 año	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

380- 20 DIC. 2017

Oficio Remisorio al Representante Legal del Sujeto de Control.	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Director Técnico de Auditoría Fiscal y Contralor Distrital	1 año	Según TRD
Formato de Hallazgos	Archivo de gestión de la DTAF	Por Carpeta	Equipo de Auditoría	5 años	Según TRD
Oficio de Entrega de Archivo	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Equipo de Auditoría	1 año	Según TRD
Formato de evaluación del proceso auditor	Archivo de gestión de la DTAF	Carpeta	Coordinadores de sector	Semestral	Según TRD
Oficio remisorio del informe de Auditoría del Director Técnico de Auditoría Fiscal al Contralor Distrital	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Equipo de Auditoría	1 año	Según TRD
Oficio de Remisión del Informe De Auditoría a la Dirección.	Archivo de gestión de la DTAF	Por número de Oficio, fecha o carpeta	Coordinadores de sector	1 año	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

- GAT
- Normograma del proceso

RECURSOS

HUMANO:	FISICOS:	FINANCIEROS:	TECNOLOGICOS:	VIRTUALES Y DE INFORMACIÓN
Director Técnico de Auditoria Fiscal, Coordinadores, Profesional Universitario, Secretario Técnico	Espacios de Trabajo, Servicios públicos, Muebles y Enseres, Papelería y Útiles de Oficina.	Recursos Financieros	Software Equipos de Cómputos	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

380 - 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 Técnico de Auditoría Fiscal, 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