



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

**Líder del Proceso:** Secretario de Hacienda

**Tipo de proceso:** APOYO

**Objetivo:** Asegurar la disponibilidad de los recursos financieros mediante la planificación eficiente del presupuesto de ingresos y gastos para garantizar el pago oportuno de las obligaciones, el recaudo de los ingresos mediante el cobro de los impuestos de Industria y Comercio y Predial y la aplicación racional de fondos que facilite la gestión de los procesos de la administración municipal.

**Alcance:** Incluye Los temas de planificación y control financiero, catastro y la gestión de pagos y recaudos.

COPIA CONTROLADA



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

### Requisitos aplicables a la norma NTC ISO 9001:2015

- 4.1 Comprensión de la Organización y de su Contexto
- 4.2 Comprensión de las necesidades y expectativas de las Partes Interesadas
- 4.4 Sistema de Gestión de la Calidad y sus Procesos
- 5.1 Liderazgo y Compromiso
  - 5.1.1 Generalidades
  - 5.1.2 Enfoque al Cliente
- 5.2.2 Comunicación de la Política de Calidad
- 6.1 Acciones para Abordar Riesgos y Oportunidades
- 6.2 Objetivos de la Calidad y Planificación para Lograrlos
  - 7.1.1 Generalidades
  - 7.1.4 Ambiente para la operación de los procesos
- 7.3 Toma de Conciencia
- 7.4 Comunicación
- 7.5 Información Documentada
- 9.1 Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación
  - 9.1.1 Generalidades
  - 9.1.3 Análisis y Evaluación
- 9.2 Auditoría Interna
- 10 Mejora
  - 10.1 Generalidades
  - 10.2 No Conformidad y Acción Correctiva
  - 10.3 Mejora Continua

### MECI:2014

Requisitos generales:

- 1.3.1. Política de la administración del riesgo
- 1.3.2.2. Identificación del riesgo

**Requisitos de Ley Aplicables:** Ver FO-PA-04 "Listado Maestro de Documentos Externos"



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

- 1.3.3. Análisis y valoración del riesgo
- 2.1.1. Autoevaluación de control y gestión
- 2.3.1. Plan de mejoramiento

Requisitos específicos:

- 1.2.2. Planes, programas y proyectos
- 1.2.4. Indicadores de gestión
- 3. Información de comunicación Interna y externa (Rendición anual de cuenta con la intervención de los diferentes grupos de interés, veedurías y ciudadanía)

**Requisitos de partes interesadas:** Ver archivo Partes Interesadas de la Secretaría de Hacienda

### RENTAS

Proveedores	Entradas	Actividades	Salidas	Usuarios
Comunidad  Entidades Gubernamentales	Solicitud Información anexa  Normatividad aplicable	<b>P</b> 1. Recibir la solicitud o detectar la necesidad de gravar una propiedad o una actividad comercial con un impuesto.  2. Verificar la información suministrada.  3. Clasificar las solicitudes.  4. Evaluar la novedad y tipo de contribuyente.  5. Verificar el cumplimiento de requisitos (si es necesario)	Solicitud y documentación Verificación  Novedades y contribuyentes evaluados Resolución Requisitos revisados	Comunidad
Comunidad o entidad de regulación	Solicitud  Novedades  Documentación	<b>H</b> 6. Clasificar el contribuyente de acuerdo al tipo de impuesto.  7. Actualiza bases de datos.	Contribuyente identificado  Bases de datos actualizadas	Comunidad



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

RENTAS				
Proveedores	Entradas	Actividades	Salidas	Usuarios
	Asociada  Factura	8. Elaborar actos administrativos.  9. Elaborar cuentas de cobro o factura y enviar al contribuyente.  10. Controlar la facturación y entrega.  11. Recaudar el impuesto.	Actos administrativos  Factura elaborada y entregada  Actividades controladas  Impuestos recaudos liquidados	
Comunidad  Procesos: Evaluación, Control y Mejora	Producto conforme no  Peticiónes, Quejas y Reclamos  Resultados de las actividades del servicio	12. Analizar los servicios prestados e identificar los no conformes.  13. Analizar las PQRSFD.  14. Realizar seguimiento y medición al proceso.  15. Determinar, recopilar y analizar los datos.	Informes analizados y evaluados.  Servicios conformes no identificados.  PQRS analizadas.  Indicadores y riesgos analizados.	Evaluación, Control y Mejora



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

### RENTAS

Proveedores	Entradas	Actividades	Salidas	Usuarios
		<p>16. Realizar el control del Servicio No Conforme.</p> <p>17. Dar respuesta a las PQRSFD.</p> <p>18. Aplicar acciones para el mejoramiento continuo.</p>	<p>Servicios No Conformes controlados.</p> <p>PQRS atendidas.</p> <p>Acciones Correctivas.</p> <p>Acciones Preventivas.</p> <p>Acciones de Mejoras.</p>	<p>Evaluación, Control y Mejora</p>

### FINANCIERO

Proveedores	Entradas	Actividades	Salidas	Clientes o Usuarios
<p>Entidades Gubernamentales</p> <p>Procesos de la Entidad</p> <p>Talento humano</p> <p>Terceros (contratistas – proveedores)</p>	<p>Información histórica del comportamiento de los ingresos</p> <p>Marco fiscal a mediano plazo</p> <p>Requisitos de ley</p> <p>Necesidades y solicitudes</p> <p>Servidores públicos</p> <p>Información, requisitos mínimos de terceros</p> <p>Cuentas de cobro y facturas o su equivalencia</p>	<p>1. Analizar requisitos de ley para elaborar o actualizar marco fiscal de mediano plazo</p> <p>2. Planear la elaboración del presupuesto.</p> <p>3. Convocar consejo de Gobierno para realizar ajustes</p> <p>4. Convocar comité de hacienda COMFIS para elaborar PAC.</p> <p>5. Planear la actualización catastral de acuerdo a los requisitos legales</p>	<p>Borrador Proyecto de presupuesto</p> <p>Marco fiscal de mediano plazo</p> <p>Análisis de PAC</p> <p>Planeación y programación para la actualización catastral *</p> <p>Programación de pagos.</p>	<p>Concejo</p> <p>Planificación de desarrollo Municipal</p> <p>Planificación del Desarrollo Administrativo.</p> <p>Proceso Gestión de Administrativa</p> <p>Proceso Sistemas de Información y Comunicación.</p>



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

### FINANCIERO

Proveedores	Entradas	Actividades	Salidas	Clientes o Usuarios
Gobierno nacional	Estimación equivalencia	6. Análisis de mercado en rentabilidad financiera para inversiones 7. Programar los pagos 8. Incluir en el presupuesto las transferencias proyectadas	Transferencias incluidas en el presupuesto	Proceso Soporte Jurídico y Contratación
Entidades Gubernamentales	Información histórica del comportamiento de los ingresos Marco fiscal de mediano plazo Requisitos de ley Necesidades y solicitudes Proyecto de presupuesto PAC Políticas de inversión	9. Elaborar o actualizar el Marco fiscal de mediano plazo 10. Elaborar y presentar proyecto de presupuesto 11. Liquidar el presupuesto 12. Ejecutar presupuesto 13. Elaborar y ejecutar PAC 14. Verificar y controlar los registros económicos y financieros 15. Elaborar Estados financieros	Marco fiscal a mediano Pazo Presupuesto de ejecución Informes de presupuestal Certificados de disponibilidad presupuestal Registros presupuestales Actos administrativos	Proceso de Planificación Administrativa Soporte Jurídico y Contratación
Entidades Financieras	Portafolio de inversiones Obligaciones financieras Necesidades y cumplimiento de indicadores de endeudamiento	14. Verificar y controlar los registros económicos y financieros 15. Elaborar Estados financieros 16. Ejecutar la actualización catastral, de acuerdo a lo planeado 17. efectuar las inversiones y	Balances y estados de resultados Informes de ejecución de PAC Informes de rentabilidad de	Entes de control Comunidad



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

### FINANCIERO

Proveedores	Entradas	Actividades	Salidas	Clientes o Usuarios
		realizarles seguimiento 18. Controlar y proyectar la deuda pública 19. Realizar los Pagos 20. Control y seguimiento a transferencias y convenios	inversiones Análisis financieros Flujo de caja Conciliación bancaria Informe de montos de deuda	
	Parámetros de medición del proceso.	V 21. Realizar seguimiento al proceso. 22. Indicadores 23. Análisis de riesgos	Informes de resultados del proceso. Indicadores calculados Riesgos analizados	Proceso Evaluación, Control y Mejora
Proceso Evaluación, Control y Mejora	Informes de resultados del Proceso. Indicadores calculados Riesgos analizados	A 24. Ejecutar acciones de mejoramiento continuo	Acciones correctivas Acciones preventivas Acciones de mejora	Proceso Evaluación, Control y Mejora



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

Documentos	
Código	Nombre
PR-FR-01	Procedimiento para la Elaboración del Marco Fiscal
PR-FR-02	Procedimiento para la Elaboración y Gestión del Presupuesto
PR-FR-03	Procedimiento para la Elaboración y Gestión del PAC
PR-FR-04	Procedimiento para la Elaboración de los Estados Financieros
PR-FR-05	Procedimiento para la Gestión de Ingresos
PR-FR-06	Procedimiento para la Gestión de Pagos
PR-FR-07	Procedimiento Industria y Comercio
PR-FR-08	Procedimiento para el Impuesto Predial
PR-FR-09	Procedimiento Actualización Catastral
PR-FR-10	Procedimiento Conservación del Catastro
PR-FR-11	Procedimiento Jurisdicción Coactiva
PR-FR-12	Procedimiento Fiscalización
PR-FR-13	Procedimiento cobro persuasivo
PR-FR-14	Procedimiento para la Notificación

Recursos		Quien Suministra
Humanos	Personal de Hacienda y Catastro	Talento humano
		Soporte Jurídico y Contratación
Físicos	Instalaciones locativas Equipos de Cómputo Red interna e internet Sistemas de Información	Gestión Administrativa





**Municipio de La Estrella**

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

**Código: CA-FR-01**

**Versión:04**

**Fecha de Aprobación: 27-07-2019**

### COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA

Que comunica	Quien comunica	A quien se le comunica	Medio de comunicación	Frecuencia de la comunicación
Facturación	Secretaria de Hacienda y técnico operativo de impuesto en industria y comercio	Contribuyente	Facturación (industria y comercio)	Mensual
Facturación	Secretaria de Hacienda y técnico operativo de impuesto en Predial	Contribuyente	Facturación (Predial)	Trimestral
Declaración (Industria y Comercio)	Contribuyente de industria y comercio que sea declarante	Oficina de Industria y Comercio	Formato de Declaración	Anual
Declaración de Retención de Industria y Comercio	Contribuyente que va a declarar contribución de retención de industria y comercio a la oficina de industria y comercio	Oficina de Industria y Comercio	Formato de Declaración	Bimestral
Boletín de deudores morosos	Oficina de presupuesto y contabilidad	Contaduría	Magnético	Semestral
Información contable (CHIP)	Oficina de presupuesto y contabilidad	Contaduría	Magnético	Trimestral
Medios magnéticos	Contadora	DIAN	Magnético	Anual
Medidas cautelares	Subsecretaria de hacienda	Cámara de Comercios, oficina de instrumentos públicos y oficinas de tránsito	Oficio	Permanente
Apertura de actividades comerciales	Comerciante	Oficina de Industria y Comercio	Formato de reporte de novedades	Permanente
Cierre de establecimiento de comercio	Comerciante	Oficina de Industria y Comercio	Formato de reporte de novedades	Permanente



**Municipio de La Estrella**

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

**Código: CA-FR-01**

**Versión:04**

**Fecha de Aprobación: 27-07-2019**

### COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA

Que comunica	Quien comunica	A quien se le comunica	Medio de comunicación	Frecuencia de la comunicación
Emplazamiento	Profesional Universitario en fiscalización	Contribuyente incumplido	Oficio	Permanente
Requerimientos Ordinarios	Profesional Universitario en fiscalización	Contribuyente	Oficio	Permanente
Plan de Acción	Secretario de Despacho	Concejo	Presentación	Semestral

### PLAN DE CONTROL

Aspectos a controlar	Método de control o seguimiento	Responsable del control	Frecuencia	Registro
Evasión de impuesto	Requerimiento y emplazamiento	Industria y Comercio y Profesional Universitario en Fiscalización	Permanente	Oficios
Omisión de declaración de ingresos	Verificación de información contable	Profesional Universitaria en Fiscalización	Permanente	Visita de Inspección contable y tributaria
Deudores morosos	Verificación de facturación vencida	Técnico Operativo de Industria y Comercio y Predial	Mensual	Correo electrónico
Cobro persuasivo	Acercamiento con el deudor	Profesional Universitario en Fiscalización	Permanente	Oficio, llamada y/o correo electrónico
Cobro Coactivo	Librar mandamiento de pago	Subsecretario de despacho	Permanente	Acto Administrativo
Cuentas de Cobro	Verificación de las actividades contractuales	Secretaria de Hacienda	Mensual	Documentación escaneada



Municipio de La Estrella

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO Y RENTAS

Código: CA-FR-01

Versión:04

Fecha de Aprobación: 27-07-2019

### PARÁMETROS DE MEDICIÓN: INDICADORES DE GESTIÓN

### IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS

Ver Mapa de Riesgos y Políticas de Administración de los riesgos

### CONTROL DE CAMBIOS:

Versión	Fecha de Aprobación	Descripción del Cambio
01	05-10-2012	Se integra el proceso de renta con planificación financiera. Porque su objetivo está directamente enfocado a la administración del recurso financiero.  Se incluye los requisitos asociados a MECI.
02	07-01-2017	Se incluye los requisitos asociados a la norma ISO 9001:2015, se le adiciona comunicación interna y externa y planes de control.
03	27-07-2019	Se agregan los procedimientos PR-FR-13 Procedimiento cobro persuasivo y PR-FR-14 Procedimiento para la Notificación

**Revisado por:** Héctor Mario Cano Bustamante

Cargo: Secretario de Hacienda

Firma:

**Aprobado por:** Johnny Alexander García Yepes

Cargo: **Alcalde**

Firma: