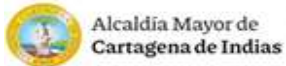





|   |  |  |          |                 |
|---|--|--|----------|-----------------|
|   | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |  |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|   | Documento:   | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 17/12/2024                                 | Página   | Página 1 de 8   |



|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>    | Garantizar y Asegurar la oportunidad y calidad de los registros y operaciones presupuestales, financieras y contables cumpliendo la normatividad vigente con el fin de generar información contable y financiera acorde a la ley.                                      |
| <b>ALCANCE DEL PROCESO:</b>     | Inicia con la liquidación del presupuesto anual de gastos e inversión de Cartagena de Indias, continúa con la ejecución del presupuesto, programación y ejecución del Plan Anual de Caja y termina con el cierre financiero, presupuestal y contable en cada vigencia. |
| <b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b> | Director Administrativo y Financiero   |

### 1. Caracterización:



| PROVEEDOR<br>(Entidad o proceso)  | ENTRADA   | ACTIVIDADES   | SALIDA  | CLIENTES<br>(Entidad o proceso que recibe la salida)   |
|---|---|---|---|--|
| <b>PLANEAR</b>  |   |   |   |  |
| Secretaria de Hacienda Distrital.<br><br>Secretaria de Planeación Distrital.<br><br>Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación | 1. Presupuesto Funcionamiento Aprobado.<br>2. Presupuesto Inversión Asignado.<br>3. Directrices, lineamientos, procedimientos.<br>4. Plan Operativo Anual de Inversiones.<br>5. Cierres presupuestales contables y de Tesorería.<br>6. Normatividad y estatutos contables | 1. Estructurar plan anual caja (pagos)<br>2. Estructurar plan de gestión financiera<br>3. Identificar riesgos y oportunidades | 1. Plan anual de caja (pagos)<br>2. Plan de Acción Gestión Financiera<br>3. Matrices de evaluación de riesgos | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |

|  |  |  |  |          |                 |
|--|--|--|--|----------|-----------------|
|  Alcaldía Mayor de<br>Cartagena de Indias |  Cartagena de Indias D.F. y C.<br><b>IDERA</b><br>Instituto Distrital de Deporte y Recreación | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |  |          |                 |
|  |  | Proceso:   | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|  |  | Documento:   | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|  |  | Fecha de aprobación:                               | 17/12/2024                                 | Página   | Página 2 de 8   |



| <b>PROVEEDOR<br/>(Entidad o proceso)</b>   | <b>ENTRADA</b>  | <b>ACTIVIDADES</b>   | <b>SALIDA</b>   | <b>CLIENTES<br/>(Entidad o proceso que recibe la salida)</b>   |
|--|---|--|---|--|
| <b>HACER</b>   |   |  |   |  |
| Ordenador(es) de Gasto.<br><br>Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación | <ol style="list-style-type: none"> <li>Manual Operativo Presupuestal</li> <li>reglamentaciones</li> <li>Solicitudes de disponibilidades y registros presupuestales</li> </ol> | Realizar los trámites relacionados con los certificados de disponibilidades y registros presupuestales | <ol style="list-style-type: none"> <li>Certificados de disponibilidades y registros presupuestales</li> </ol> | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación  |
| Ordenador(es) de Gasto.<br><br>Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación | <ol style="list-style-type: none"> <li>Circulares y directrices</li> </ol>  | Incorporar la programación del Plan Anual de Caja en los sistemas de información correspondientes      | <ol style="list-style-type: none"> <li>programación y Ejecución del Pac</li> </ol>                            | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |
| Secretaría de Hacienda distrital   | <ol style="list-style-type: none"> <li>Acto administrativo de aprobación de vigencias futuras.</li> </ol>   | Controlar la afectación de las vigencias futuras acorde con la aprobación de las mismas                | <ol style="list-style-type: none"> <li>Ficha técnica</li> </ol>   | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.  |

|  |  |   |  |          |                 |
|--|--|---|--|----------|-----------------|
|  Alcaldía Mayor de<br>Cartagena de Indias |  Cartagena de Indias D.F. y C.<br><b>IDERA</b><br>Instituto Distrital de Deporte y Recreación | INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN |  |          |                 |
|  |  | Proceso:                                    | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|  |  | Documento:                                  | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|  |  | Fecha de aprobación:                        | 17/12/2024                                 | Página   | Página 3 de 8   |



|   |   |  |   |  |
|---|---|--|---|--|
| Ordenador(es) de Gasto.<br><br>Proceso Estratégicos.  |   |  | 2. Informes de ejecución vigencia futuras | Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia  |
| Secretaría de Hacienda distrital<br><br>Ordenador(es) de Gasto.<br><br>Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales | 1. Manual Operativo Presupuestal<br>2. Circulares y directrices emitidas por la Secretaría de Hacienda Distrital<br>3. Reglamentaciones | Realizar las modificaciones presupuestales atendiendo los requerimientos | 1. Modificación presupuestal              | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |
| Gestión Financiera  | 1. Certificados de disponibilidad y registro presupuestal<br>2. Pagos realizados  | Realizar informes de ejecución de ingresos y egresos                     | 1. Ejecución presupuestal                 | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.  |

|  |  |   |  |          |                 |
|--|--|---|--|----------|-----------------|
|  Alcaldía Mayor de<br>Cartagena de Indias |  Cartagena de Indias D.T. y C.<br><b>IDERA</b><br>Instituto Distrital de Deporte y Recreación | INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN |  |          |                 |
|  |  | Proceso:                                    | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|  |  | Documento:                                  | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|  |  | Fecha de aprobación:                        | 17/12/2024                                 | Página   | Página 4 de 8   |

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
|   | <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Certificados de ingresos</li> <li>4. Extractos cuentas bancarias</li> </ol>  |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Ejecución de ingresos y egresos a caja</li> </ol>  | Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia  |
| Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Acta de liquidación y/o actos administrativos</li> <li>2. Certificaciones para pagos y soportes</li> <li>3. Acta de liquidación</li> </ol> | Controlar pasivos exigibles y tramitar el pago correspondiente                        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Órdenes de pago</li> <li>2. Actos administrativos relacionados con pasivos exigibles y respectivos soportes</li> </ol> | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |
| Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Certificaciones para pagos y soportes</li> <li>2. Liquidación nómina y aportes parafiscales y soportes</li> </ol>                          | Gestionar los pagos para dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por la entidad | Órdenes de pago  | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.  |



|  |  |   |  |          |                 |
|--|--|---|--|----------|-----------------|
|  Alcaldía Mayor de<br>Cartagena de Indias |  Cartagena de Indias D.F. y C.<br><b>IDERA</b><br>Instituto Distrital de Deporte y Recreación | INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN |  |          |                 |
|  |  | Proceso:                                    | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|  |  | Documento:                                  | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|  |  | Fecha de aprobación:                        | 17/12/2024                                 | Página   | Página 5 de 8   |

|                               |  |   |  |  |
|-------------------------------|--|---|--|--|
| Procesos de Soporte y Apoyo.  | 3. Certificaciones para pagos y soportes   |   |  | Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia  |
| Gestión de bienes y Servicios | <ol style="list-style-type: none"> <li>Soportes de legalización de caja menor para reembolso</li> <li>Normatividad y directrices sobre caja menor</li> </ol> | Validar la legalidad de los soportes de la ejecución de las cajas menores y adelantar el trámite de reembolso o legalización definitiva de caja menor | <ol style="list-style-type: none"> <li>Insumo para la solicitud de registro presupuestal</li> <li>Órdenes de pago</li> <li>Reembolsos de caja menor y/o legalización definitiva de caja menor</li> </ol> | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |
| Gestión financiera            | 1. Circulares y directrices emitidas por la Secretaría de Hacienda Distrital   | Revisar, clasificar y registrar la información contable para preparar los estados financieros de la entidad   | <ol style="list-style-type: none"> <li>Estados financieros</li> <li>Declaraciones de impuestos</li> <li>Certificados de retenciones</li> </ol>   | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.  |

|  |  |  |  |          |                 |
|--|--|--|--|----------|-----------------|
|  Alcaldía Mayor de<br>Cartagena de Indias |  Cartagena de Indias D.F. y C.<br><b>IDERA</b><br>Instituto Distrital de Deporte y Recreación | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |  |          |                 |
|  |  | Proceso:   | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|  |  | Documento:   | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|  |  | Fecha de aprobación:                               | 17/12/2024                                 | Página   | Página 6 de 8   |

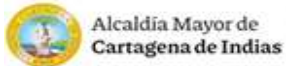

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
|  | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Marco Normativo Contable</li> <li>3. Normas expedidas por la Contaduría General Nación</li> <li>4. Reportes de información contable</li> </ol> |  | <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Informes de recaudo Informes entes de control</li> </ol> | Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Todos los funcionarios y contratistas<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |
|--|--|--|--|---|

| PROVEEDOR<br>(Entidad o proceso) | ENTRADA   | ACTIVIDADES  | SALIDA  | CLIENTES<br>(Entidad o proceso que recibe la salida)  |
|----------------------------------|---|--|---|---|
| <b>VERIFICAR</b>                 |   |  |   |   |
| Gestión financiera               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reportes de información contable</li> <li>2. Estados Financieros</li> </ol> | Conciliar saldos de estados financieros con las áreas generadoras de información | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Conciliación periódica</li> </ol> | Proceso Estratégicos.<br><br>Procesos Misionales.<br><br>Procesos de Soporte y Apoyo.<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Ciudadanía<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |

|  |  |  |  |          |                 |
|--|--|--|--|----------|-----------------|
|  Alcaldía Mayor de<br>Cartagena de Indias |  Cartagena de Indias D.F. y C.<br><b>IDERA</b><br>Instituto Distrital de Deporte y Recreación | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |  |          |                 |
|  |  | Proceso:   | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|  |  | Documento:   | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|  |  | Fecha de aprobación:                               | 17/12/2024                                 | Página   | Página 7 de 8   |

| PROVEEDOR<br>(Entidad o proceso)                    | ENTRADA  | ACTIVIDADES                                   | SALIDA   | CLIENTES<br>(Entidad o proceso que recibe la salida)  |
|---|--|---|--|---|
| <b>VERIFICAR</b>                                    |  |   |  |   |
| Procesos Estratégicos<br><br>Procesos de Evaluación | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Indicadores</li> <li>2. Estadísticas</li> <li>3. Informes de auditorías internas y externas</li> <li>4. Autoevaluación del proceso</li> <li>5. Encuestas</li> <li>6. PQRS</li> </ol> | Realizar la medición y seguimiento al proceso | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Evaluaciones del proceso</li> <li>2. Estadísticas del proceso</li> <li>3. Informes de Seguimiento Informes de Gestión</li> </ol> | Procesos Misionales<br><br>Procesos Estratégicos<br><br>Procesos de soporte y Apoyo<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |

| PROVEEDOR<br>(Entidad o proceso)                    | ENTRADA  | ACTIVIDADES  | SALIDA  | CLIENTES<br>(Entidad o proceso que recibe la salida)  |
|---|--|--|---|---|
| <b>ACTUAR</b>                                       |  |  |   |   |
| Procesos Estratégicos<br><br>Procesos de Evaluación | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Evaluaciones del proceso</li> <li>2. Estadísticas del proceso</li> <li>3. Informes de Seguimiento</li> <li>4. Informes de Gestión</li> <li>5. No conformidades</li> <li>6. Informes de Auditoria Planes de mejoramiento</li> </ol> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Documentar e implementar las acciones preventivas, correctivas, de mejora y planes de mitigación y riesgos y contingencias del proceso.</li> <li>• Elaborar planes de mejoramiento.</li> <li>• Retroalimentar la fase de planeación del proceso.</li> </ul> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Registros de aplicación de las acciones</li> <li>2. Preventivas, correctivas y de mejora.</li> <li>3. Planes de mejoramiento.</li> <li>4. Planes de mitigación de riesgos y Contingencias del proceso.</li> </ol> | Procesos Estratégicos<br><br>Procesos de Evaluación<br><br>Organismos de Control y Vigilancia |

|   |  |  |          |                 |
|---|--|--|----------|-----------------|
|   | <b>INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN</b> |  |          |                 |
|   | Proceso:   | Gestión Financiera                         | Código:  | DPGFDAYFFC - 01 |
|   | Documento:   | Caracterización Proceso Gestión Financiera | Versión: | 2.0             |
|   | Fecha de aprobación:                               | 17/12/2024                                 | Página   | Página 8 de 8   |

## 2. Enlaces:

| <b>DOCUMENTOS Y REGISTROS ASOCIADOS AL PROCESO</b>                                 |   |   |  |
|--|---|---|--|
| DOCUMENTOS   | INDICADORES                                     | RIESGOS                                   | REQUISITOS                                       |
| <a href="#">Enlace a Listado procedimientos, formatos, protocolos y/o manuales</a> | <a href="#">Enlace a Indicadores de Gestión</a> | <a href="#">enlace al Mapa de Riesgos</a> | Ver normograma, NTC-GP 1000:2004, MECI 1000:2005 |

## 3. Recursos:

| <b>RECURSOS</b>  |  |  |
|--|--|--|
| TALENTO HUMANO   | INFRAESTRUCTURA  | AMBIENTE DE TRABAJO                          |
| Director Administrativo y Financiero, Contador, auxiliar contable, profesional de presupuesto...contratistas | Instalaciones, Software SAFE, computadores, Internet, intranet, carpetas, archivadores, escáner, digitalizadores, estantes, sillas, impresora. | Condiciones ergonómicas adecuadas de oficina |

## 4. Control de Cambios

| VERSION | FECHA       | DESCRIPCION DE LA MODIFICACION   | APROBADO POR                                       |
|---------|-------------|--|--|
| 1       | 26/04/ 2020 | Emisión del documento  | Viviana Londoño Moreno<br>Representante legal IDER |
| 2       | 17/12/2024  | Se actualiza el logo, se quita el eslogan "Salvemos Juntos a Cartagena" y solo se deja el logo del IDER junto con el de la alcaldía distrital en la esquina superior | Campo Elías Teheran Humanez                        |

## 5. Aprobación

| Elaborado   | Verificado       | Aprobado               |
|---|------------------|------------------------|
| María del Pilar Maya Herrera<br>Contratista – Oficina Asesora de Planeación | Líder de proceso | Viviana Londoño Moreno |