

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 03-03-14

Página 1 de 8

**OBJETIVO:** Determinar y establecer la responsabilidad de los servidores públicos y de los particulares, cuando en el ejercicio de la gestión fiscal o con ocasión de ésta, causen por acción u omisión y en forma dolosa o culposa un daño al patrimonio del Estado. Adelantar proceso de cobro coactivo conforme los títulos que presten mérito ejecutivo.

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES	DOCUMENTO APLICABLE	REGISTRO
<b>Proceso de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados</b>	Hallazgos fiscales	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Recibir y Analizar la información,</li> <li>- Convocatorias a través de correo electrónico sustanciadores</li> <li>- En mesa de trabajo se hará el respectivo reparto, dejando constancia de ello en FO- RF-01</li> </ul>	FO-RF-01. Diligenciado	Proceso de Responsabilidad Fiscal	Procedimiento de responsabilidad fiscal FO-RF-01.	Registro de hallazgos.
<b>Proceso de Responsabilidad Fiscal</b>	El abogado sustanciador asume la responsabilidad e inicia el trámite correspondiente al recibir el hallazgo.	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Proyectar los Actos Administrativos Pertinentes.</li> <li>- Devolución de los hallazgos por falta de soporte probatorio o argumentación confusa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Auto de Apertura de Indagación Preliminar.</li> <li>-Auto de Apertura de Proceso de Responsabilidad Fiscal.</li> <li>- Acto Administrativo No Avocando el Conocimiento.</li> <li>- Oficio por medio del cual se hace la</li> </ul>	Partes y/o apoderados, Entidades afectadas y Dirección de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados	PR-RF-01 Ley 610 de 2000. Ley 1474 de 2011	Libro Radicador de Autos. Libro Radicador de Procesos.

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 03-03-14

Página 2 de 8

			devolución del hallazgo			
<b>Proceso de Responsabilidad Fiscal</b>	Auto de Apertura del Proceso de Responsabilidad Fiscal y práctica de pruebas.	Sustanciar el Proceso de Responsabilidad Fiscal.	Auto de Imputación (Sí) Auto de cesación de la Acción Fiscal y Archivo. (No)	Partes apoderados y/o	PR-RF-01 Ley 610 de 2000. Ley 1474 de 2011	Libro Radicador de Autos. Libro Radicador de Procesos
<b>Proceso de gestión gerencial</b>	Resolución que resuelve el Grado de Consulta. Confirmando, Modificando o Revocando el Auto de cesación fiscal y archivo.	Cumplir la decisión del superior jerárquico.	Archivar el Expediente o Expedir Auto de Imputación de Responsabilidad Fiscal.	Partes y/o apoderados	PR-RF-01 Ley 610 de 2000. Ley 1474 de 2011	Libro Radicador de Procesos
<b>Proceso de Responsabilidad Fiscal</b>	Auto de Imputación de Responsabilidad Fiscal.	-Notificar el Auto. -Estudiar y Analizar los alegatos. -Decreto y Práctica de Pruebas. Art.51 Ley 610 de 2000.	Fallo con Responsabilidad Fiscal (SI)	-Proceso de Responsabilidad fiscal trasladado a Jurisdicción Coactiva. -Oficina de Contabilidad y Presupuesto C.M.A. -Implicado Fiscal, Tercero civilmente responsable, entidad afectada. -Boletín de Responsables Fiscales. -Informe a la Procuraduría General de la Nación.	PR-RF-01 Ley 610 de 2000. Ley 1474 de 2011	FO-RF-32 FO-RF-33 Libro Radicador de Fallos. Libro Radicador de Procesos

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 03-03-14

Página 3 de 8

			Fallo Sin Responsabilidad Fiscal.	Se traslada al Contralor Municipal a Grado de Consulta.		
<b>Proceso de Responsabilidad Fiscal</b>	Fallo Con Responsabilidad Fiscal Ejecutoriado.  Resolución Proceso Administrativo Sancionatorio en Firme y Ejecutoriado.	-Estudio del Título Valor. -Iniciar la Etapa de Cobro persuasivo. -Estudio de Bienes.	-Auto Avocando Conocimiento. -Acuerdo de Pago.	-Ejecutados. -Entidad Afectada. -Contabilidad y Presupuesto C.M.A. -Municipio de Armenia.	PR-RF-01 PR-RF-02 Manual de Cobro de Cartera Estatuto Tributario	Libro Radicador de Cobro Coactivo.
<b>Proceso Jurisdicción Coactiva</b>	Se profiere mandamiento de pago.  Revocatoria del Acuerdo de Pago por incumplimiento.	- Notificación del Mandamiento de pago  -Medidas cautelares.	Auto que Resuelve excepciones y/o Decreto de Pruebas.  Se continúa con el trámite del Procedimiento de Jurisdicción Coactiva. (Embargo).	-Oficina de Contabilidad y Presupuesto C.M.A -Entidad Afectada. -Municipio de Armenia. -Oficinas de Registro de Instrumentos Públicos y organismos de Tránsito. -Cámaras de Comercio. -Entidades bancarias.	PR-RF-02 Manual de Cobro de Cartera Estatuto Tributario	FO-RF-32 FO-RF-33 -Libro Radicador Cobro Coactivo.
<b>Proceso Jurisdicción Coactiva</b>	Una vez agotadas las etapas del proceso de Cobro Coactivo se	Auto que ordena seguir adelante la ejecución.	Auto por medio del cual se termina y Archiva el Proceso de Cobro Coactivo	-Oficina de Contabilidad y Presupuesto C.M.A -Entidad Afectada. -Municipio de	PR-RF-02 Manual de Cobro de Cartera Estatuto Tributario	Libro Radicador Cobro Coactivo.

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y  
JURISDICCIÓN COACTIVA CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 03-03-14

Página 4 de 8

	continúa con la ejecución.	(Secuestro, avalúo y Remate de Bienes)	por pago total de la obligación.	Armenia. Entidades de peritaje Auxiliares de la justicia		
<b>Proceso de Gestión Gerencial. Proceso de Vigilancia de la Gestión Fiscal Proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva</b>	Memorando de solicitud de inicio de Proceso Sancionatorio	Se proyecta el acto administrativo de inicio del proceso sancionatorio.	Citación para notificación personal del acto administrativo de Inicio de Proceso Administrativo Sancionatorio. Notificación al implicado del acto administrativo de inicio del proceso	- Partes del proceso	LEY 42/93 Resolución 087/2013 PR-RF-03	-FO-RF-31 -FO-RF-33 -FO-RF-32 -Libro Radicador de Proceso Administrativo Sancionatorio.
<b>Partes dentro del Proceso Administrativo Sancionatorio.</b>	-Escrito de descargos. -Constancia de no presentación de descargos.	-Lectura y análisis de los descargos. -Valoración sobre la pertinencia, conducencia y utilidad de pruebas solicitadas. -Estructuración de pruebas a decretar de oficio.	Auto que decreta de oficio o a petición de parte las pruebas	-Partes y/o apoderados	LEY 42/93 Resolución 087/2013 PR-RF-03	-FO-RF-35 -Libro Radicador de Proceso Administrativo Sancionatorio
<b>Proceso Administrativo Sancionatorio.</b>	Práctica de Pruebas	Valoración probatoria	Acto administrativo que decide el proceso administrativo sancionatorio, archivando o imponiendo sanción al implicado	Partes y/o apoderados	LEY 42/93 Resolución 087/2013 PR-RF-03	-Libro Radicador de Proceso Administrativo Sancionatorio

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y  
JURISDICCIÓN COACTIVA CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 03-03-14

Página 5 de 8

<p><b>Proceso Administrativo Sancionatorio.</b></p>	<p>Acto Administrativo debidamente ejecutoriado.</p>	<p>Traslado del acto administrativo a jurisdicción coactiva</p>	<p>Oficio de traslado, anexando fotocopia auténtica de los actos administrativos decisorios debidamente ejecutoriados, cuando no se ha cancelado la multa.</p>	<p>Partes Proceso de Jurisdicción Coactiva.</p>	<p>LEY 42/93 Resolución 087/2013 PR-RF-03</p>	<p>Oficio de traslado a PJC Libro Radicador del Procedimiento Administrativo Sancionatorio.</p>
---	--	---	--	---	---	---

**Requisitos:**

NORMOGRAMA	NTCGP 1000:2009
<p>Constitución Política Ley 42 de 1993 Ley 610 de 2000 Estatuto Tributario Ley 594 de 2000 Código Contencioso Administrativo Código de Procedimiento Civil Código General del Proceso Código Civil Código Penal Código de Procedimiento Penal Régimen Disciplinario</p>	<p>4.2.4 - 7.1 - 7.5.1 - 7.5.2 - 7.5.3 - 7.5.4 - 7.5.5 - 8.2.1 - 8.2.2 - 8.2.3 - 8.2.4 - 8.3 - 8.4 - 8.5.1 - 8.5.2 - 8.5.3</p>

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y  
JURISDICCIÓN COACTIVACARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión:03-03-14

Página 6 de 8

Ley 6ª de 1992  
Ley 80 de 1993  
Decreto 111 de 1996  
Ley 489 de 1998  
Decreto Ley 267 de 2000  
Ley 715 de 2001  
Ley 1066 de 2006  
Decreto 4473 de 2006  
Ley 909 de 2004  
Ley 734 de 2002  
Sentencias de las Altas Cortes  
Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción  
Ley 1437 de 2011  
Ley 1150 de 2007 Contratación  
Normas de Austeridad en el Gasto  
Decreto 734 de 2012 reglamentario de Estatuto de Contratación  
Decreto 1510 de 2013 Reglamenta el Sistema de Compras y Contratación Publica

**MECI 1000:2005**

1.1.2 -1.1.2.- 1.2.2- 1.3- 2.1.b- 2.1.c- 2.2.a-b-c - 2.1 -  
2.1.1 - 2.1.2 - 2.1.3 - 2.1.4 - 2.2.2 - 2.2.3 - 2.3.a-b-c-d -  
2.3.1 - 2.3.2 - 2.3.3 - 2.4.a - 2.4.b - 2.4.e - 2.5.c - 3.1.1 -  
3.1.2 - 3.2.2 - 3.3.1 - 3.3.2 - 3.3.3 - 5.4 - 6.1 - 6.2 - 6.3 -  
6.4.

RECURSOS	PARAMETROS DE SEGUIMIENTO Y MEDICION	RIESGOS ASOCIADOS AL PROCESO
<p>Infraestructura Recurso Humano Hardware Software</p>	<p>Autoevaluación del Control y a la Gestión Evaluación del Mapa de Riesgos y Controles Cumplimiento de Planes de Mejoramiento Medición de Indicadores del Proceso Evaluación del Plan de Acción Evaluación Acuerdo de Gestión Auditorías Internas</p>	<p>Remitirse al mapa de riesgos institucional. Vigencia 2013.</p>

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y  
JURISDICCIÓN COACTIVA CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 03-03-14

Página 7 de 8

**MATRIZ DE INDICADORES**

Remitirse al Plan de Acción de la Entidad

**INDICADOR DE MEDICIÓN DEL OBJETIVO DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA.**

NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA	META	FRECUENCIA MEDICIÓN
Gestión de Hallazgos	No. de procesos aperturados/No. de hallazgos trasladados	Proferir Auto de apertura en el tiempo administrativo establecido (2 meses)	CUATRIMESTRAL
Gestión de Procesos	No. de procesos fallados en la vigencia/ No. total del Procesos imputados	100% de los procesos imputados sean fallados durante la vigencia	CUATRIMESTRAL
Gestión de Proceso Sancionatorios	No. de procesos Sancionatorios terminados/No. total de procesos sancionatorios iniciados	100% de los procesos sancionatorios iniciados sean terminados	CUATRIMESTRAL
Gestión de Procesos de Cobro Coactivo	No. de proceso con gestión (investigación de bienes y medidas cautelares)/No. total de procesos aperturados	100% de los procesos aperturados con gestión (investigación de bienes y medidas cautelares)	CUATRIMESTRAL

**PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y  
JURISDICCIÓN COACTIVACARACTERIZACIÓN**

Código: DG-RF-01

Versión: 10

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión:03-03-14

Página 8 de 8

**Control de documentos**

Fecha	Versión Actual	Descripción del Cambio
04-09-2012	8	Modificación del documento
30-09-2013	9	Actualización del documento
03-03-2014	10	Eliminación de un indicador

**Elaborado por:**

Olga Patricia Valencia Gómez  
Líder Proceso Responsabilidad Fiscal y  
Jurisdicción Coactiva.

**Revisado por:**

Henry Zuluaga Giraldo  
Representante de la Dirección

**Aprobado por**

Henry Zuluaga Giraldo  
Representante de la Dirección

DOCUMENTO CONTROLADO