

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			CÓDIGO:	GF-00-CP-01
	PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA		FECHA VIGENCIA:	7/12/2022
	SUBPROCESOS:	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO / FACTURACIÓN / TESORERÍA/COMPRAS E INVENTARIOS		VERSIÓN:	5
1. IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO					
OBJETIVO:	Administrar los recursos financieros, mediante el seguimiento al recaudo, ejecución presupuestal y registro de las operaciones contables, como también la gestión de pagos y facturación, con el fin de garantizar la sostenibilidad financiera y brindar información confiable para la toma de decisiones por parte de la Junta Directiva y la Gerencia.				
ALCANCE:	Inicia desde la proyección del presupuesto de ingresos y gastos, el registro de los derechos y obligaciones que tiene la entidad, procesar los ingresos y tramitar los pagos, efectuar facturación, realizar la conciliación de la información y los ajustes necesarios para la emisión de los estados financieros.				
RESPONSABLE DEL PROCESO:	Líder de Programa Unidad Financiera y Administrativa-Equipo de Colaboradores				
2. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO					
PROVEEDOR	ENTRADA (Información necesaria para llevar a cabo el proceso)	PHVA	ACTIVIDADES DEL PROCESO (Actividad que se Transforma)	SALIDA (Información que sale del proceso)	CLIENTE (Proceso Interno-Cliente externo)
Todos los procesos - Proceso de Presupuesto	Identificaciones de necesidades por areas, ingresos por valorización y alumbrado publico, ejecuciones de ingresos y gastos. - Informe de Cuentas por cobrar. costo de personal - necesidades de cada proceso	P	Planificar el presupuesto para la vigencia Planificar las actividades de todas las dependencias del instituto, y Contabilidad, Facturación y Tesorería	proyecto de Presupuesto de Ingresos y Gastos	Comité de Gerencia - Junta Directiva- Secretaría de Hacienda del Municipio Concejo Municipal COMFIS, Contraloría General de la Republica y la municipal Todos los procesos
Contaduría - Contralorías - DIAN	Régimen contable - Resoluciones - Calendario tributario, ejecuciones trimestrales		Elaborar cronograma con fechas para entrega de informes a entes de control	Cronograma mensual - Trimestral - Anual para entrega de informes	Proceso Gestión Financiera- Contabilidad -Tesorería
Entes externos, Entes de Control, Contabilidad y Presupuesto, tesorería , Facturación, Secretaria de hacienda municipal	Calendario tributario, requerimientos, certificaciones, extractos bancarios, resoluciones, causaciones contables, nómina y autoliquidaciones, liquidaciones, pagos, actos administrativos, acuerdos de pago mensuales en el programa de facturación		Planear los ingresos, la administración del flujo de efectivo disponible para el cumplimiento de las obligaciones de la entidad	Proyección de ingresos y gastos	Proceso Gestión Financiera -Tesorería
Todos los Procesos	Ncesidades de todos los procesos, histórico de ejecuciones de ingresos y gastos. - Informe de Cuentas por Cobrar. Costo de Personal - necesidades de cada proceso y de cada unidad		Elaborar el acuerdo de liquidación y adopción del presupuesto para la vigencia fiscal	Acuerdo interno de liquidación y adopción del presupuesto	Proceso Gestión Financiera Proceso de Planeación y Gestion
Proceso Administración de bienes y servicios	Facturas - informes de salidas del almacén - Actas de baja		Registro de entradas y salidas de compras e inventarios	Inventario actualizado de saldos contables	Proceso Gestión Financiera Entes de Control

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			CÓDIGO:	GF-00-CP-01
	PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA		FECHA VIGENCIA:	7/12/2022
	SUBPROCESOS:	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO / FACTURACIÓN / TESORERÍA/COMPRAS E INVENTARIOS		VERSIÓN:	5
Entes externos, Entes de Control, Contabilidad y Presupuesto, tesorería, Facturación	Información de todos los hechos económicos, Liquidaciones de nómina Facturas - informes de salidas del almacén - Actas de baja	H	Efectuar los registros, presupuestales, contables y de pago y la información de los hechos económicos de la entidad.	Comprobantes de diario, Provisiones acumuladas por cada tercero, Reporte de propiedad planta y equipo depreciados, Orden pago, cheque, oficio, transferencia electrónica, consignación, Documento del Registro Presupuestal, Ejecución de rentas.	Entidades bancarias, contratistas, contribuyentes, entes externos y otros Proceso de Gestión Financiera
Presupuesto	Solicitud de Modificación al Presupuesto de Ingresos y Gastos - Justificación Técnica y Financiera de la modificación - Contratos		Modificar el Presupuesto de Ingresos y Gastos	Acuerdo de modificación del presupuesto	Proceso de Gestión Financiera - Planeación y Gestión
Entidades bancarias, contratistas, contribuyentes, entes externos y otros	Consignaciones, cupones de pago, cheques, extractos, certificaciones tasa de interés y otros		Procesar ingresos	Informes, conciliaciones, recibos de caja, libro de bancos, facturas, informes para facturación	Proceso Contabilidad, Presupuesto, Facturación y Tesorería, Gerencia
Proceso de facturación	Archivos planos y listados de recaudo de obras		Aplicación de archivos planos para el recaudo de obras de valorización	Listado de recaudos de obras de valorización	Proceso Gestión Financiera
Contabilidad y Presupuesto	Información Consolidada Reportes de ingresos y gastos		Generar información certificada para la toma de decisiones	Estados Financieros Informe definitivo mensualizado de la ejecución del presupuesto	Junta Directiva - Contraloría General de la República - Contraloría General del Municipio - Planeación y Gestión Financiera - Control de Gestión - DIAN - Partes interesadas
Proceso Contabilidad, Presupuesto, Nómina, entidades bancarias, Secretaría General	Contratos, facturas, resoluciones, actas, liquidaciones créditos, nómina		Tramitar pagos	Orden pago, cheque, oficio, transferencia electrónica, consignación	Entidades bancarias, contratistas, contribuyentes, entes externos y otros

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			CÓDIGO:	GF-00-CP-01
	PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA		FECHA VIGENCIA:	7/12/2022
	SUBPROCESOS:	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO / FACTURACIÓN / TESORERÍA/COMPRAS E INVENTARIOS		VERSIÓN:	5
Entidades bancarias, proceso contabilidad, Presupuesto y Facturación	Extractos bancarios, ejecución presupuestal de ingresos y gastos, aplicación de recaudos	V	Conciliar	Conciliación bancaria, informes de bancos de inversiones, de recaudos y de pagos	Proceso Contabilidad, Presupuesto, Tesorería, Gerencia
Proceso de Tesorería - Cobro Coactivo	Parámetros de liquidación de obras (Tasas de interés, porcentajes de descuento), acuerdos de pago, resoluciones modificadoras, recaudos, cobro coactivo		Liquidar la deuda	Estado de cuenta del predio con intereses financieros y/o moratorios	Proceso de Facturación - Contabilidad
Proceso de Administración de Bienes y Servicios	Listado mensual del movimiento de elementos del almacén		Realizar conciliación entre contabilidad, compras e inventarios.	Informe de conciliación entre contabilidad-compras e inventarios	Proceso de Administración de Bienes y Servicios
Entidades bancarias, contabilidad, Presupuesto y Facturación	Estactos bancarios y conciliación del proceso de tesorería		Realizar conciliaciones bancarias	Conciliación bancaria, informes de bancos de inversiones, de recaudos y de pagos	Contabilidad - - Entes de control, Presupuesto, Tesorería, Planeación y Gestión
Presupuesto	Informe de recaudos - Informe de certificados de disponibilidad presupuestal - Informe de registros de compromisos - Informe de ejecución de Ingresos y Gastos - Informe de Ejecución de reservas presupuestales y cuentas por pagar - Liquidación de los diferentes contratos		Hacer el cierre presupuestal de la vigencia	Ejecución presupuestal de ingresos y gastos a diciembre 31 - Constitución de reservas presupuestales - Constitución de cuentas por pagar	Proceso de Gestión Financiera - Planeación y Gestión - Junta Directiva - Entes de Control- Contaduría - Control Interno - Partes interesadas
Entidades bancarias, Contabilidad, Presupuesto, software de Facturación	Informes del software de facturación, causaciones contables con sus soportes, nómina, planilla de autoliquidaciones, informes del software de presupuesto, títulos valores		Verificar la aplicación de pagos y de ingresos	Informe para que se proceda facturar, aprobación o devolución de los documentos, Informe de pagos, ingresos, pac e inversiones	Proceso de Gestión Financiera - Planeación y Gestión
Facturación	Reporte de facturación		Verificación de valores facturados	Informe de valores facturados por Alumbrado Público	Contabilidad
Proceso de Gestión Financiera	Indicadores de gestión		Medir y hacer seguimiento a los indicadores del proceso	Informes de desempeño del proceso e indicadores	Planeación y Gestión Control de Gestión
Proceso de Tesorería y software de Presupuesto	Informes del software de presupuesto, títulos valores		Verificar la aplicación de pagos y de ingresos en el software de presupuesto, la ejecución y cierre del pac, vencimientos y tasas de las inversiones	Informe de pagos, ingresos, pac e inversiones	Proceso Tesorería, Proceso Contabilidad y Presupuesto, Gerencia
Control de Gestión	Informes de Auditoría Informes de desempeño del proceso e indicadores		Implementar acciones correctivas, preventivas y de mejora en los componentes que integran el proceso	Planes de Mejoramiento	Planeación y Gestión Control de Gestión

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		CÓDIGO:	GF-00-CP-01
	PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA VIGENCIA:	7/12/2022
	SUBPROCESOS:	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO / FACTURACIÓN / TESORERÍA/COMPRAS E INVENTARIOS	VERSIÓN:	5

3. CONTROLES DEL PROCESO

ACTIVIDAD CRÍTICA	METODO DE CONTROL	RESPONSABLE	REGISTRO
Rubros con poca apropiación presupuestal	Información histórica - Necesidades reales de los procesos	Profesional Universitario Contabilidad y Presupuesto	Ejecución Presupuestal
Aplicación en el sistema de la Resolución Distribuidora	Verificación de fichas y contribuciones asignadas	Técnico Administrativo Sistemas	Consultas SQL
Liquidación de la deuda de los predios	Se revisa por cada obra y fichas aleatorias que la liquidación corresponda, de acuerdo con el tipo de liquidación establecido y a las tasas de interés vigentes	Técnico Administrativo Sistemas	Consultas SQL
Manejo de los Recursos	Verificación Estado de Bancos y Fuentes de Ingreso		No Aplica
Cumplimiento con las fechas, para la entrega de informes a Entes de Control	Cronograma con las fechas preestablecidas para la entrega de informes	Profesional Universitario Contabilidad	Cronograma

4. IDENTIFICACIÓN DE REQUISITOS

REQUISITOS LEGALES / REGLAMENTARIOS	REQUISITOS DE LA ORGANIZACIÓN
Régimen de Contabilidad Pública	Estatuto del Invama
Decreto 111 de 1996 Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto.	Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG

5. DIMENSIONES Y POLÍTICAS DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

POLÍTICAS	DIMENSIONES
Planeación Institucional	Direccionamiento estrategico y de planeación
Compras y contratación Publica	Evaluación de resultados
Gestión presupuestal y eficiencia en el gasto publico	Gestión con valores para resultados
Integridad motor del mipg	Control Interno
Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos	
Seguimiento y evluación del desempeño institucional	

CONTROL DE CAMBIOS

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		CÓDIGO:	GF-00-CP-01
	PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA VIGENCIA:	7/12/2022
	SUBPROCESOS:	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO / FACTURACIÓN / TESORERÍA/COMPRAS E INVENTARIOS	VERSIÓN:	5
FECHA	VERSION	DESCRIPCION DEL CAMBIO		
1/06/2020	4	Se actualiza el logo de la entidad		
7/12/2022	5	Se realizó ajuste del contenido de la caracterización del proceso		