



## PROCESO FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

Versión: 2

Fecha Aprobación: 03/08/2017

Página: 1 de 3

<b>Dueño del proceso:</b> Jefe del Área Financiera				
<b>1. Objetivo del Proceso:</b> Gestionar la ejecución presupuestal, los pagos y registros contables para el cumplimiento de la misión institucional.				
<b>2. Alcance del Proceso:</b> Inicia con la desagregación del presupuesto previamente aprobado en la vigencia anterior y termina con la constitución de reserva presupuestal, las cuentas por pagar y el cierre contable de la vigencia.				
<b>3. Ciclo del Proceso</b>				
<b>3.1 Planear</b>				
Proceso proveedor	Entradas/ insumos	Actividades	Salida	Proceso cliente
Gobernación. Secretaría de Hacienda. Direccionamiento Estratégico.	Ordenanza del presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal del departamento. Plan Estratégico. Plan de Acción.	Planear los ingresos y egresos, la administración del flujo de efectivo disponible para el cumplimiento de las obligaciones e inversiones de la entidad. Desagregación anual de presupuesto.	Acto administrativo del presupuesto de ingresos y gastos	Procesos internos
Gobernación	Presupuesto aprobado	Programación del PAC (Plan anual mensualizado de caja)	Resolución de Plan anual mensualizado	Proceso de Direccionamiento Estratégico.
<b>3.2 Hacer</b>				
Proceso Compra y Contratación	Serie del contrato (contrato, CDP, propuesta, justificación, hoja de vida)	Expedición de certificados, registros presupuestales	Certificados y registros presupuestales Causación contable de las cuentas de planeación y presupuesto en contabilidad	Procesos internos.

Proceso Compra y Contratación	Serie del contrato Registro satisfacción de bien y servicio	Registro de la obligación presupuestal y causación contable	Obligación presupuestal Comprobante contable Causación contable cuentas de planeación y presupuesto en contabilidad	Proceso Financiero y Presupuestal
Proceso Financiero y Presupuestal	Serie del contrato Registro satisfacción de bien y servicio	Pagos	Registro de la obligación presupuestal y causación contable	Proveedores, Contratistas y demás servidores público.
Direccionamiento Estratégico	PAC Aprobado	Solicitud de transferencia mensual	Solicitud de transferencia	Gobernación.
Gobernación	Transferencia electrónica.	Registrar de recaudo y transferencia electrónica	Transferencia Bancaria	Proceso Financiero y Presupuestal
<b>3.3 Verificar</b>				
Bancos	Extractos bancarios	Conciliación bancaria	Conciliación bancaria	Proceso Financiero y Presupuestal
Proceso Financiero y Presupuestal	Ejecución Presupuestal	Control de ejecución presupuestal de ingresos y gastos	Informe de ejecución presupuestal de ingresos y gastos	Direccionamiento Estratégico
Proceso Financiero y Presupuestal	PAC	Control del PAC	Informe de ejecución PAC	Direccionamiento Estratégico
<b>3.4 Actuar</b>				
Proceso Financiero y Presupuestal	Informe de ejecución presupuestal	Modificaciones el presupuesto de ingresos y gastos	Acto administrativo de modificación de presupuesto	Direccionamiento Estratégico
Proceso Financiero y Presupuestal	Informe de ejecución de PAC	Modificaciones al PAC	Acto administrativo de modificación del PAC	Direccionamiento Estratégico

	<b>PROCESO FINANCIERO Y PRESUPUESTAL</b>	Versión: 2
		Fecha Aprobación: 03/08/2017
		Página: 3 de 3

Proceso Seguimiento y Evaluación. Ente de Control	No conformidades Hallazgos de auditoría Requerimientos	Implementar acciones correctivas y de mejoras para garantizar el mantenimiento del sistema integrado de gestión.	Acciones correctivas  Acciones de mejora	Todos los procesos Internos
Proceso Financiero y Presupuestal	Informe de ejecución presupuestal	Modificaciones el presupuesto de ingresos y gastos	Acto administrativo de modificación de presupuesto	Direccionamiento Estratégico

<b>4. Documentos y registros asociados</b>	<b>5. Parámetros de control</b>	<b>6. Riesgos del proceso</b>
Ver Tablas de Retención Documental (TRD).	Ver Tablero de Control.	Ver Mapa de Riesgos.

<b>7. Requisitos legales, reglamentarios y de la norma</b>	
<b>7.1 ISO 9001: 2015</b> 4.4, 5.2, 6.1, 6.2, 7.1, 7.4, 7.5.1, 7.5.2, 7.5.3, 9.1.1, 9.1.2, 9.1.3, 10.1, 10.2, 10.3	<b>7.2</b> Ver Normograma.