



ALCALDIA DE POPAYÁN

C - GF-GC - 01

CARACTERIZACIÓN DE SUBPROCESO

Versión 02

Página 1 de 1

PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE:	SANDRA BALCAZAR MURGUEITIO
SUBPROCESO:	GESTIÓN CONTABILIDAD	GESTOR:	Profesional especializado Grado 03

OBJETIVO DEL SUBPROCESO

Analizar y registrar la información contable del municipio, de acuerdo a las normas de la contabilidad pública, de manera confiable, oportuna y completa.

ALCANCE DEL SUBPROCESO

Comienza con la formulación, Evaluación y Seguimiento a las Metas y Programas del plan de desarrollo relacionados con el proceso de Gestión Financiera y termina con la aplicación de acciones para mejorar continuamente el desempeño del proceso.

1. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES (CICLO PHVA)

TIPO DE PROVEEDOR		PROVEEDOR ¿QUIEN SUMINISTRA?	ENTRADA	ETAPAS	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE	TIPO DE CLIENTE	
INTERNO	EXTERNO							INTERNO	EXTERNO
X	X	Ministerio de Hacienda, Gobierno Nacional	Programa de Gobierno, Plan de desarrollo, Normatividad, Políticas de inversión y endeudamiento, Necesidades de la comunidad y de los sectores	P	Formulación, Evaluación y Seguimiento a las Metas y Programas del plan de desarrollo relacionados con el proceso de Gestión Financiera	Componente de desempeño fiscal y fiscalización para el Plan de Desarrollo Municipal	Proceso direccionamiento y planeación estratégica, Gestión financiera	X	
X		Procesos del SIG - MC, Gobierno Nacional	Plan de Desarrollo Municipal	P	Elaborar el Plan de Acción y el Plan anual de adquisiciones para el proceso Gestión Financiera	Plan de Acción y plan de adquisiciones	Proceso direccionamiento y planeación estratégica	X	
X	X	Procesos del SIG - MC, Gobierno Nacional	Plan de desarrollo, Evaluaciones de desempeño	P	Elaborar el Plan Operativo de autoevaluación Anual del Proceso	Plan Operativo de autoevaluación Anual	Proceso direccionamiento y planeación estratégica, Gestión de Control interno	X	
X		Proceso de Gestión Financiera	Mapa de riesgos, Políticas de riesgo e inversión. Política y objetivos de calidad.	P	Identificar riesgos y oportunidades del Proceso	Riesgos y oportunidades del proceso identificados.	Proceso de Gestión Financiera	X	
X	X	Entes Gubernamentales, Contaduría General de la Nación (CGN), Secretaría de Educación, Secretaria General, Entes Agregados, Tesorería, Subproceso de rentas, Todos los Procesos del S.I.G.M.C.	Normatividad, Plan General de Contabilidad Pública, Soportes Contables Estados Contables Anteriores, Manual de Políticas Contables, Conciliaciones bancarias, Nomina, Informe de cartera, Informe de recursos físicos.	H	Reconocer, identificar, Clasificar, Registrar los hechos económicos del municipio de Popayán.	Documentos de ajustes contables	Subproceso de Contabilidad	X	
X		Subproceso de Contabilidad.	Balace de Prueba y reportes del sistema de información financiero.	H	Elaborar Estados Financieros e indicadores contables	Estados Financieros del Municipio	Todos los procesos del SIGMC, Entes de control, Usuarios internos y externos Subproceso Financiera	X	X
X	X	Entidades del estado relacionados con el municipio, Contraloría, Concejo, Instituciones educativas, Personería.	Informe detallado de los hechos generadores de Operaciones Recíprocas.	H	Elaborar informe de operaciones Recíprocas.	Informe presentado de operaciones recíprocas	Contaduría General de la Nación, Comunidad.	X	X
X		Presupuesto y tesorería	Conciliaciones bancarias de tesorería y la ejecución presupuestal de ingresos	H	Realizar conciliaciones de ingresos con presupuesto y de saldos bancarios con tesorería	Informes de conciliación	Subproceso de contabilidad	X	
X	X	Instituciones educativas, personería, contraloría y concejo Municipal, Sub proceso de contabilidad	Estados financieros y operaciones recíprocas.	H	Elaborar y presentar informes contables, financieros y tributarios.	Informes presentados: Sistemas Estadístico Unificado de Deuda, Información Contable Pública de Convergencia, Reporte de Deudores Morosos, Información Exógena, Personal y Costos.	Entes de control, DIAN, Contaduría General de la Nación, Ministerio de Hacienda Crédito y público.	X	X
X		Información de los indicadores	Ficha de indicadores	V	Seguimiento y consolidación de Indicadores y resultados	Informe de los resultados de los indicadores y elaboración de planes de mejoramiento	Secretario de Hacienda y sub procesos	X	
X		Gestión de direccionamiento estratégico	Plan de acción de proceso	V	Evaluación del cumplimiento de las metas Planeadas Vs lo ejecutado en el proceso y en plan de desarrollo	Informe de resultados alcanzados e incumplidos y plan de mejoramiento	Proceso de Direccionamiento Estratégico, Gestión financiera y sub procesos	X	

X		Proceso de Gestión Financiera	PQRS, Quejas, Reclamos, Inconvenientes en el proceso	V	Identificar acciones correctivas y preventivas Realizar seguimiento y medición de la satisfacción del ciudadano.	Informe de satisfacción al ciudadano Análisis de causas de acciones correctivas y preventivas Formulación de Planes de mejoramiento	Proceso de Gestión Financiera, Proceso Gestión de Control Interno, Proceso Gestión de Mejora Continua	X	
X		Proceso de Gestión Financiera, Proceso Gestión de Control Interno, Proceso Gestión de Mejora Continua	Informe de seguimiento, resultados de la medición de los indicadores, Informes de Auditoría	A	Imprentar las acciones de los planes de mejoramiento del proceso	Plan de mejoramiento Implementado	Proceso de Gestión Financiera, Proceso Gestión de Control Interno, Proceso Gestión de Mejora Continua	X	
X		Proceso de Gestión Financiera	Plan de mejoramiento	A	Aplicación de acciones para mejorar continuamente el desempeño del proceso	Acciones preventivas, correctivas y de mejora Implementadas.	Proceso de Gestión Financiera	X	

2. APORTE ESTRATEGICO DEL PROCESO

OBJETIVOS DE CALIDAD CON QUE SE RELACIONA EL PROCESO

- Mejorar Continuamente la Eficacia, Eficiencia y Efectividad del Sistema Integrado de Gestión MECI y CALIDAD de la Alcaldía de Popayán (SIGMECI-C)
- Garantizar la Satisfacción de la Comunidad
- Contar con el apoyo Humano Competente, la logística y Tecnologías necesarias para el cumplimiento de la Misión
- Fortalecer el cumplimiento de los fines esenciales del estado
- Garantizar el cumplimiento de las actividades esenciales de los procesos misionales de la alcaldía de Popayán
- Incrementar la participación de la Comunidad en la medición del cumplimiento de la realización de Proyectos que deben ejecutar los procesos de la Alcaldía de Popayán

3. PARAMETROS DE MEDICION

INDICADORES DEL SUBPROCESO

NOMBRE DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	RESPONSABLE DE LA MEDICION	FRECUENCIA DE MEDICION
Indicadores financieros del municipio	Eficacia	Profesional Especializado	Trimestral
Estados de resultado	Eficacia	Profesional Especializado	Trimestral
Estado de situación financiera	Eficacia	Profesional Especializado	Trimestral

4. PUNTOS CRITICOS DE CONTROL

QUE SE CONTROLA	COMO SE CONTROLA	RESPONSABLE DEL CONTROL	REGISTRO
Verificación de la respuesta a las PQRS, en los términos normativos.	Seguimiento permanente a la gestión de respuestas a través del Programa ORFEO.	Líder de proceso	Informes del sistema ORFEO
Entrega de informes a antes de control y/o Gestión de control interno, en los términos establecidos.	Revisión cronograma	Líder de proceso	Control correspondencia
Cumplimiento del plan de mejoramiento establecido	Acciones de mejora reportadas	Líder de proceso	Control de acciones correctivas
Empleo de procedimiento de producto no conforme y de auditoría interna	No. de productos no conformes reportados	Líder de proceso	Control de acciones correctivas y preventivas reportadas

5. POLITICAS DE OPERACIÓN DEL SUBPROCESO

Manual de políticas contables establece un marco de acción para la entidad, con el fin de dar cumplimiento a los requisitos legales establecidos por la contaduría general de la nación, acorde a los estándares internacionales de contabilidad y de información financiera

Mediante la información exógena se consolida, depura y envía información requerida por la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, para garantizar el cumplimiento del envío de archivos a través de los medios electrónicos.

Conciliar los movimientos de libros auxiliares y verificarlos con los extractos bancarios para identificar las partidas diferenciales que se generan mes a mes resultado de los procesos de pago e ingresos que se registran en el programa de información contable de la entidad.

Incorporación movimiento activos fijos del municipio.

6. DOCUMENTOS Y REGISTROS	7. REQUISITOS	8. RECURSOS
DOCUMENTOS	ISO 9001	FISICOS
F-GMC-01 Listado Maestro de Documentos Listado Maestro de Documentos Externos	4.1, 4.2.1, 4.2.2, 4.2.3, 4.2.4., 5.2, 5.3., 5.4.1., 5.4.2., 5.5.1., 5.5.2., 5.6., 6.3, 6.4, 7.1, 7.2, 7.5, 8.2.3, 8.2.4., 8.3., 8.4, 8.5.1, 8.5.2 NTCGP 1000 4.1., 4.2.1, 4.2.2, 4.2.3., 4.2.4., 5.1, 5.2, 5.3., 5.4.1., 5.4.2., 5.5.1., 5.5.2., 5.6., 6.2.1., 6.2.2., 8.2.3, 8.4, 8.5.1, 8.5.2, 8.5.3.	Oficina, Computador, Muebles, Internet, Sistemas de Información Financiero y Tributario.
REGISTROS	MECI	HUMANOS
F-GMC-02 Listado Maestro de Registros	1.1.1, 1.1.2, 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4, 1.2.5, 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3, 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1, 3.	Una profesional especializada y 4 profesionales universitarios.

9. NORMATIVIDAD LEGAL APLICABLE AL PROCESO

OD - GJ - 180 - 01 Normograma

10. RIESGOS

- Se presenten los Estados Financieros no Razonables, incluida la falta de depuración de la información de operaciones recíprocas.
- Información inconsistente reportada desde las áreas proveedoras al área contable y financiera
- Extemporaneidad, incumplimiento e inconsistencias en la rendición de informes a los diferentes entes de control.

ELABORACIÓN	REVISIÓN	APROBACIÓN
Diana Carolina Vivas Torres	Sandra Balcazar Murgueitio Profesional Especializado Oficina Contabilidad Carlos Andres Muñoz Calambas	JAIRO DUQUE CASTRO
Contratista Secretaria de Hacienda	Profesional Universitario - Secretaria General	Secretaria de Hacienda
Fecha: 15/12/2021	Fecha: 15/12/2021	Fecha: 15/12/2021