



PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
		VIGENCIA	OCTUBRE 2020
Página 1 de 11			

DUEÑO DEL PROCESO ASESOR FINANCIERO	POLÍTICAS
PROPÓSITO DEL PROCESO	<ul style="list-style-type: none"> Resolución 193 del 03 de diciembre de 2020, por la cual se modifica el artículo 2° de la resolución 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la resolución 706 de 2016. Resolución 425 de 21 de diciembre de 2019, por la cual se modifican las normas para el reconocimiento y presentación de los Hechos económicos del Marco Normativo para las entidades del Gobierno. Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019, por la cual se incorpora a la resolución no 706 de 2016 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación, expedida por la Contaduría General de la Nación. Instructivo 001 del 04 de diciembre de 2020, instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2020-2021, el reporte de información a la contaduría general de la Nación y otros asuntos del proceso contable, expedido por la Contaduría General de la Nación. Resolución 182 del 19 de Mayo de 2017, por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del
Planear, ejecutar y controlar el presupuesto, la contabilidad, la tesorería, así como la nómina y la administración de los activos fijos del instituto, de conformidad con las normas legales vigentes.	
NIVEL DE PROCESO	
Apoyo	

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ



PROCESO	
GESTIÓN FINANCIERA	

CODIGO	PA-GF-CR01
VERSION	03
VIGENCIA	OCTUBRE 2020
Página 2 de 11	



Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, expedida por la Contaduría General de la Nación.

- Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la contaduría General de la Nación, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 693 del 06 de diciembre de 2016, por la cual se modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la resolución 533 de 2015 y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho marco normativo, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 468 del 19 de agosto de 2016, por medio de la cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades de gobierno, Expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, por la cual se incorpora, el

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ



PROCESO	
GESTIÓN FINANCIERA	

CODIGO	PA-GF-CR01
VERSION	03
VIGENCIA	OCTUBRE 2020
Página 3 de 11	



catálogo general de cuentas al marco normativo para entidades de gobierno, expedida por la contaduría General de la Nación.

- Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, por la cual se incorpora, el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades del Gobierno y se dictan otras disposiciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015, instrucciones para la transición al marco normativo para entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- Ordenanza 015 de 1997 por medio de la cual se adopta el estatuto Orgánico de presupuesto del Departamento del Huila y sus Entidades Descentralizadas.
- Decreto 111 de 1996, por medio del cual se compila el Estatuto Orgánico del Presupuesto y demás normas que regulan la materia.

OBJETIVOS DEL PROCESO

REQUISITOS A CUMPLIR

- Planear y ejecutar el presupuesto de gastos e ingresos, créditos y contra créditos, adiciones presupuestales por convenios.
- Realiza el cobro y conciliación de cartera, trámite y gestión de glosas.
- Ejecutar las conciliaciones financieras, cuentas por pagar, elaboración y proyección de informes, cierres contables y de vigencia.
- Desarrollar las actividades relacionadas con el efectivo del instituto, como la caja menor, avances, pagos y recaudos a terceros por parte de tesorería

--

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ



PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
		VIGENCIA	OCTUBRE 2020
Página 4 de 11			


OBJETIVOS INSTITUCIONALES



1. DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO


PROVEEDORES ¿QUIEN SUMINISTRA?	ENTRADAS	ETAPAS PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	RECEPTOR QUIEN RECIBE
SUBPROCESO PRESUPUESTO					
Entes gubernamentales (Nacional, departamental, municipal)	Plan de Desarrollo Departamental	P	Elaborar cronograma del proceso presupuestal	Plan de Acción del Proceso	Todos Los Procesos
Dirección	Políticas y directrices	P	Elaborar cronograma del proceso presupuestal	Cronograma presupuestal	Asesor Financiero Planeación

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

 INDERHUILA	PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
	GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
			VIGENCIA	OCTUBRE 2020
	Página 5 de 11			


Todos los procesos	Consolidado de información presupuestal.	P	Elaborar y presentar el proyecto de presupuesto para aprobación.	Proyecto de presupuesto	Dirección
Asamblea Departamental	Proyecto de Presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia fiscal	P	Realizar la incorporación Presupuestal	Ordenanza Departamental de ingresos y gastos para la vigencia fiscal.	Dirección
Proceso de Gestión Financiera Todos los procesos	Ordenanza Departamental de ingresos y gastos para la vigencia fiscal. Solicitudes de disponibilidad y registro presupuestal	H	Generar el compromiso presupuestal	Certificados de disponibilidad, registro, traslado, adición, reducción, reincorporación o reintegro presupuestal. Ejecución presupuestal de gastos e ingresos Listado de saldos presupuestales.	Todos Los procesos
Consejo directivo Alta gerencia Entes de control fiscal Todos los procesos	Solicitud de los procesos Revisión Ejecución presupuestal Ingresos y Gastos Solicitud Tesorero sobre número de Ordenes de Pagos pendientes	H	Socializar, controlar y hacer seguimiento a la ejecución del presupuesto.	Informes de ejecución presupuestal	Dirección Planeación
Proceso Gestión Financiera	Plan de Acción del Proceso. Resultado Cierre y liquidación del Presupuesto de la Vigencia Fiscal.	V	Seguimiento y verificación del proceso	Informes de Gestión presupuestal	Control Interno

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

	PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
	GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
			VIGENCIA	OCTUBRE 2020
	Página 6 de 11			


Control Interno	Auditorio internas	A	Implementación de mejoras al proceso	Planes de Mejoramiento de Auditorías Internas del SIG	Gestión Financiera
SUBPROCESO CARTERA					
Asesor Financiero	Calendario anual de pagos	P	Realizar el cronograma recaudo de cartera con base al presupuesto de rentas del instituto	Cronograma anual de procesos de cartera	Partes Interesadas
Tesorería	Certificaciones De Recaudo	H	Realizar el cobro mensual de las rentas corrientes del Instituto	Cuenta de Cobro a la Entidad Territorial	Secretaría de Hacienda Departamental
Proceso Gestión Financiera	Plan de Acción del Proceso.	V	Seguimiento y verificación del proceso	Informes de Gestión de cartera	Control Interno
Control Interno	Auditorio internas	A	Implementación de mejoras al proceso	Planes de Mejoramiento de Auditorías Internas del SIG	Gestión Financiera
SUBPROCESO CONTABILIDAD					

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

 INDERHUILA	PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
	GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
			VIGENCIA	OCTUBRE 2020
			Página 7 de 11	


Entes Gubernamentales	Calendario Tributario	P	Programar las entregas de la información tributaria	Cronograma de entrega de actividades contables	Asesor Financiero
Todos los procesos	Resoluciones o actos administrativos. Facturas con sus soportes Liquidaciones de vacaciones, nóminas y primas. Documentos equivalentes Cuentas de cobro Caja Menor Solicitud de otros servicios con su consignación	H	Registrar y causar las obligaciones con terceros	Causaciones de cuentas por pagar o a terceros Causaciones de nóminas Otras causaciones (vacaciones, prestaciones sociales, impuestos, depreciación, conciliaciones) Órdenes de pago para firmas	Proceso Gestión Financiera
Contratistas y funcionarios	Facturas Documentos equivalentes Nominas Liquidaciones de vacaciones Normatividad tributaria	H	Elaboración, Liquidación Y Presentación De Obligaciones Tributarias	Formularios DIAN Certificados de ingresos y retenciones Formularios de retenciones tributarias a terceros Informes de impuestos	Proceso Gestión Financiera Trabajadores y Empleados Públicos
Dirección Consejo Directivo	Estados Financieros Aprobados	H	Elaborar y presentar los informes contables y financieros requeridos.	Informes financieros y contables	Entes de Control
Presupuesto	compromiso presupuestal	H	Revisar y aplicar los conceptos contables y tributarios correspondientes.	Documentos soportes para pago	Asesor Financiero Control Interno

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

	PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
	GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
			VIGENCIA	OCTUBRE 2020
			Página 8 de 11	

Asesor Financiero	Información financiera	H	Verificar, analizar, conciliar, contabilizar y elaborar los estados financieros de acuerdo con la información reportada por las unidades	Estados Financieros	Dirección Consejo Directivo
Proceso Gestión Financiera	Resultado Cierre contable de la vigencia fiscal.	V	Seguimiento y verificación del proceso	Informes de Gestión financiera	Control Interno
Control Interno	Auditorio internas	A	Implementación de mejoras al proceso	Planes de Mejoramiento de Auditorías Internas del SIG	Gestión Financiera
SUBPROCESO TESORERIA					
Tesorería Dirección	Plan de Compras	P	Realizar la Programación de Pagos	Cronograma de Nomina, proveedores y Contratistas	Tesorero
Bancos Tesorería	Extractos Bancarios Notas contables Libros de Bancos	H	Programar las entregas de la información tributaria	Conciliación Bancaria	Asesor Financiero Entes de Control
Asesor Financiero Talento Humano	Nominas, Vacaciones, Ordenes de Pago contratistas y proveedores, Liquidaciones de Impuestos, Aportes	H	Pago de obligaciones programadas y tramitadas	Cheques, Transferencias, Comprobantes de Egresos, Libros de Bancos	Proveedores, Contratistas y funcionarios Control Interno
Proceso Gestión Financiera	Causación de egresos	H	Generación y revisión de boletines diarios y libros de bancos	Boletines de Tesorería Libros de Bancos	Sección Contabilidad e Impuestos

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

 INDERHUILA	PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
	GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
			VIGENCIA	OCTUBRE 2020
	Página 9 de 11			

					Órganos de Control
Proceso Gestión Financiera	Resultado Cierre de tesorería de la vigencia fiscal.	V	Seguimiento y verificación del proceso	Informes de Gestión de Tesorería	Control Interno
Control Interno	Auditorio internas	A	Implementación de mejoras al proceso	Planes de Mejoramiento de Auditorías Internas del SIG	Gestión Financiera


2. RECURSOS

Humanos	Físicos	Ambiente de trabajo
<ul style="list-style-type: none"> • Asesora Financiera • Profesional de Apoyo Administrativo y de Tesorería • Profesional de Apoyo Administrativo y Financiero • Técnico de Apoyo Financiero 	Oficina de Financiera <ul style="list-style-type: none"> • Muebles y Enseres • Equipo de Cómputo (5) • Software Especializado • Papelería 	<ul style="list-style-type: none"> • Iluminación Adecuada. • Alta Ventilación. • Espacio. • Ergonomía. • Bajo nivel de ruido.

3. INDICADORES DE GESTION DEL PROCESO


NOMBRE DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	RESPONSABLE DE LA MEDICIÓN	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Ejecución presupuestal ingresos	Ejecución presupuestal de ingresos/ presupuesto de ingresos	Asesor Financiero	Mensual
Ejecución presupuestal egresos	Ejecución presupuestal de egresos/ presupuesto de egresos ANUAL	Asesor Financiero	Mensual
Presentación de Información CHIP	Diligenciamiento Formatos CHIP	Asesor Financiero	Trimestral

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

 INDERHUILA	PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
	GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
			VIGENCIA	OCTUBRE 2020
			Página 10 de 11	

4. PROCEDIMIENTOS INVOLUCRADOS		
No.	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO	
1	Programación presupuestal	
2	Procedimiento de ejecución, análisis y seguimiento a la ejecución presupuestal	
3	Gestión de cobro de cartera	
4	Procedimiento Conciliación de cartera	
5	Procedimiento Cuentas por pagar	
6	Procedimiento Cierre mensual	
7	Procedimiento Caja menor	
8	Procedimiento Pagos por tesorería	
9	Procedimiento Recaudos de tesorería	
10	Procedimiento Tramite y legalización de anticipos	
11	Procedimiento Conciliación bancaria	
5. DETALLE DE RIESGOS		
No	RIESGO (Matriz de Riesgos)	DISPOSICIÓN
1	Sanción por inejecución de los recursos presupuestales asignados	Ver Matriz de Riesgos
2	Trasmisión inoportuna e imprecisa de los Informes Financieros en el tiempo establecido por la CGN	Ver Matriz de Riesgos
3	Sanciones económicas derivadas de la presentación errónea o extemporánea de información tributaria y fiscal	Ver Matriz de Riesgos
4	Afectación en la representación fiel de los Estados Financieros posterior a su presentación	Ver Matriz de Riesgos

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

 INDERHUILA	PROCESO		CODIGO	PA-GF-CR01
	GESTIÓN FINANCIERA		VERSION	03
			VIGENCIA	OCTUBRE 2020
	Página 11 de 11			

5	Ordenar o Efectuar Pagos sin el lleno de los requisitos legales y omitir o retardar el pago de obligaciones legalmente contraídas	Ver Matriz de Riesgos
6	Omitir o llevar de forma inadecuada la contabilidad presupuestal	Ver Matriz de Riesgos
7	Disponer de Recursos no Incorporados en el Presupuesto	Ver Matriz de Riesgos
6. DIMENSIONES QUE APLICA DEL MIPG		
No.	DIMENSION	
	Direccionamiento Estratégico y planeación	
7. CONTROL DE CAMBIOS		
REV. No. (Versión)	DESCRIPCIÓN	VIGENTE DESDE
01	Creación del documento	2016
02	Modificación del documento	Octubre 2020

HUILA
CRECE

NOMBRE: Lina M. Salas M. CARGO: Apoyo Profesional	NOMBRE: Elizabeth Leal Ávila CARGO: Profesional Universitario	NOMBRE: Jorge García Quiroga CARGO: Director
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ