

REPUBLICA DE COLOMBIA		CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA			Codigo	GFI-C-07
CONCEJO DISTRITAL DE BARRANQUILLA					Versión	3
					Fecha de Aprobación	13/04/2019
Tipo de Proceso		APOYO			Lider del Proceso	Asesor Financiero
Objetivo		Administrar los recursos financieros de la entidad para el cumplimiento de la gestión Institucional, proveer información contable, financiera y económica para el reporte oportuno a los entes de control y para la toma de decisiones, realizar el seguimiento y control de los ingresos y control del gasto.				
Alcance		Inicia con Preparación y elaboración del presupuesto y finaliza con el seguimiento del proceso y la formulación e implementación del Plan de mejoramiento por procesos Acción Correctiva – Acción de Mejora.				
PROVEEDOR	INSUMO / ENTRADAS	ACTIVIDADES		RESPONSABLE	PRODUCTOS /SALIDAS	CLIENTES
presidente, lider de proceso	plan de Accion	P	Ejecucion de metas de plan de accion.	Prof. Universitario de Presupuesto - Asesor Financiero	Ejecucion de plan de accion.	Todos los Procesos
Alcaldia Distrital de Barranquilla - Dependencia del Concejo	Presupuesto General de la Alcaldia - Necesidades de las areas del concejo		Preparación y Elaboración del Presupuesto	Mesa Directiva - Asesor Financiero	Presupuesto Aprobado	Todos los Procesos
Presidencia del Concejo	Solicitud de Disponibilidad Presupuestal	H	Elaborar CDP	Prof. Universitario de Presupuesto - Asesor Financiero	CDP firmado por el ordenador del gasto	Presidencia del Concejo
Dependencias del Concejo	CDP, Facturas, Resoluciones		Expedir RP	Prof. Universitario de Presupuesto	Registro Presupuestal	Presidencia del Concejo - Talento Humano
Proceso Gestión Financiera	Acto Administrativo de aprobación del presupuesto, Resoluciones de modificación, adición y Traslados presupuestales, Plan Mensualizado de Caja (PAC), CDP, RP		Ejecutar el Presupuesto	Presidencia del Concejo - Grupo Financiero	Presupuesto de Ingresos y Gastos Ejecutado	Todos los Procesos - Entes de Control
Todos los Procesos	Regimen de contabilidad Pública, Plan Unico de Cuentas		Registro de las Operaciones Contables (Identificación de los hechos económicos, Clasificación Contable, Registro ,Revisión y Ajustes, Revelación, Elaboración de los estados Financieros, elaboracion de informes contables)	Profesional Universitario Contabilidad	Estados Contables (Balance General y Estado Actividad Financiera, Economica, Social y Ambiental), Estados de Cambios en el Patrimonio, Informes financiero obligatorios, Notas a los Estados Financieros	Area Financiera, Entes de Control, Alcaldia Distrital, Todos los Procesos
Proceso Gestión Financiera	Documentos soportes requeridos para el pago de acuerdo a la naturaleza del mismo)	V	Pago de Obligaciones	Profesional Universitario de Presupuesto - Presidente del Concejo	Orden de Pago - Transferencia	Alcaldia Distrital
Bancos	Extractos Bancarios		Realizar la Conciliación bancaria	Profesional Universitario de Contabilidad	Conciliación Bancaria	Proceso Gestión Financiera
Proceso Gestión Financiera	Indicadores del proceso	A	Seguimiento, evaluación y analisis del resultado de los indicadores	Profesional Universitario de Presupuesto y Contabilidad	Indicadores analizados y evaluados - Informes de Gestión	Proceso Gestión Financiera - Proceso Evaluación, Seguimiento y Control
Proceso Gestión Financiera	Indicadores analizados y evaluados - Informes de Gestión		Definir y Ejecutar Planes de Mejoramiento	Profesional Universitario de Presupuesto y Contabilidad	Planes de Mejoramiento - Acciones Correctivas, preventivas y/o de Mejora	Proceso Direccionamiento Estrategico - Proceso Evaluación, Seguimiento y Control
DOCUMENTOS ASOCIADOS		REQUISITOS		RECURSOS		
CDP - PR, Ejecuciones Presupuestales, Estados Financieros.		LEGALES		ISO 9001-2015	HUMANOS	INFRAESTRUCTRA
		Decreto 111 de 1996: Estatuto Organico de Presupuesto		7.5, 7.5.2, .7.5.3, 5.3, 5.2, 6.1.1, 7.4, 7.1.1, 8.2.1, 7.1.5.1, 9.1.3, 10.3, 10.2.	Asesor Financiero	Planta Fisica del Concejo Distrital, equipos tecnicos, tecnologicos y de computo.
		Ley 617 de 2000			Profesional Universitario de Presupuesto	
Decreto 359 de 1995 - Decreto 630 de 1996 - Decreto 568 de 1996: PAC		Profesional Universitario de Contabilidad				
1.Malas asignaciones a partidas presupuestales 2.Incurrir en gastos sin contar con recursos presupuestales 3.Inadecuada elaboración y presentación de los Estados Contables y demás informes.		RIESGOS ASOCIADOS.				
INDICADORES						
NOMBRE	TIPO	FORMULA	FUENTE DE INFORMACION		FRECUENCIA DE MEDICION Y REPORTE	
% Ejecucion del Presupuesto	Eficacia	(Valor Presupuesto Ejecutado / Valor Presupuesto Aprobado) * 100	Ejecucion presupuestal de ingresos y gastos		Semestral	
Oportunidad en la presentacion de informes	Eficacia	(No. Informes entregados oportunamente / No. Informes programados) * 100	Calendario de entrega de informe		Semestral	
CONTROL DE CAMBIOS						
VERSION	DESCRIPCION DEL CAMBIO			FECHA		
1	Elaboracion.			25/05/2016		
2	Actualizacion			29/06/2018		
3	Actualizacion			14/03/2019		
ELABORO		REVISO		APROBO		
Grupo Calidad.		Responsable de Proceso.		Presidencia.		