

IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO



¿Cómo se denomina el proceso?

Gestión Financiera



¿Tipo De Proceso?

Proceso de Apoyo



¿Cuál es su propósito?

Administrar de manera eficiente los recursos financieros que garanticen el cumplimiento de los planes estratégicos y misionales de la Universidad, que contribuya a la toma de decisiones.



¿Cuál es su alcance?

Planificar, presupuestar, ejecutar, controlar y analizar los recursos financieros para garantizar su uso de manera eficiente en cumplimiento de los planes estratégicos y misionales de la institución dentro del marco normativo, asegurando la transparencia y sostenibilidad de la universidad.



¿Quién es el líder?

Vicerrector Administrativo y Financiero



¿Quiénes participan?

- Subdirección de Contabilidad
 - División de Presupuesto
 - Tesorería
 - Oficina Asesora de Planeación
 - Subdirección de Infraestructura y Recursos Físicos
 - Vicerrectoría Académica
- Todas las dependencias de la universidad

CARACTERIZACIÓN

GESTIÓN FINANCIERA



¿Cómo mido y hago seguimiento al proceso?

Indicadores de gestión por proceso



¿Cuáles son los obstáculos o riesgos que impiden cumplir con el objetivo del proceso?

Matriz para la gestión de los riesgos por proceso.



¿Cuáles son los subprocesos? Ciclo P-H-V-A

Proveedores	Entrada	Actividad	Salida	Cliente
PLANEAR				
Proveedores Internos: - Planeación Estratégica	- Plan de Desarrollo Institucional - Plan Operativo Anual de Inversiones	Proyectar el presupuesto general de la Universidad	Proyecto de presupuesto para cada vigencia	Clientes Internos: Planeación Estratégica
Proveedores Externos: - Gobernación del Casanare - Min. Educación - Min. Hacienda	- Plan Anual de Acciones - Plan Campus - Vigencias presupuestales			
Proveedores Internos: - Todos los procesos Oficina Asesora de planeación - División de presupuesto	- Necesidades de recursos de los procesos.	Proyectar plan de adquisiciones de la Institución para la vigencia.	- Plan de adquisiciones y compras	Clientes Internos: Todos los procesos
Proveedores Externos: - DIAN - Alcaldías municipales - MEN - Contraloría general Contaduría general	- Normatividad vigente de los entes de control.	Elaborar cronograma para presentación de impuestos e informes	- Cronograma de presentación de impuestos e informes	Clientes Internos: - Planeación Estratégica

CARACTERIZACIÓN

GESTIÓN FINANCIERA



¿Cuáles son los subprocesos? Ciclo P-H-V-A

Proveedores	Entrada	Actividad	Salida	Cliente
HACER				
Proveedores Internos: - Consejo Superior Proveedores Externos: CONFIS	- Solicitud del consejo superior - Aprobación del CONFIS	Realizar traslados, incorporaciones, reducciones y modificaciones presupuestales	Acto administrativo y ejecución presupuestal	Clientes Internos: Todos los procesos
Proveedores Internos: - Gestión Financiera Proveedores Externos: Órganos de Control	- Cronograma de presentación de informes	- Elaborar y presentar los impuestos e informes de ley de la Institución.	- Exógena Nacional y Municipal - Retención en la fuente - Declaración de Ingresos y Patrimonio - Industria y comercio - SNIES Contable - SNIES Presupuestal - CGN Contable - CGR Presupuestal - SGR Regalías - Boletines deudores morosos - Estados Financieros con notas - Control interno contable - SIRECI - Devolución de Iva - Apoyos Financieros - Derechos pecuniarios - Otros requerimientos	Clientes Externos: - DIAN - Alcaldías municipales - Ministerio de Educación Nacional - Contraloría general - Contaduría general Otras entidades
Proveedores Internos: Planeación Estratégica	- Resolución rectoral de apertura de caja menor	- Ejecutar caja menor	- Legalización y cierre de caja menor	Todos los procesos

CARACTERIZACIÓN

GESTIÓN FINANCIERA



¿Cuáles son los subprocesos? Ciclo P-H-V-A

Proveedores	Entrada	Actividad	Salida	Cliente
Proveedores Internos: - Entidades bancarias - Entes reguladores Aportantes financieros	<ul style="list-style-type: none"> - Saldos de bancos - Conciliaciones bancarias - Informes de cierre mensuales - Libros auxiliares - Inventarios iniciales 	<ul style="list-style-type: none"> - Realizar causación, ajustes y cierre de los hechos económicos 	<ul style="list-style-type: none"> - Informe de cierre anual - Estados financieros con notas 	Clientes Internos: - Planeación Estratégica Clientes Externos: Entes de Control
Proveedores Internos: - Gestión Jurídica y Contratación Proveedores Externos: Partes interesadas	<ul style="list-style-type: none"> - Requerimientos de pago de proveedores - Certificados de Disponibilidad presupuestal - Registros presupuestales - Cuentas por cobrar - Cuentas por pagar 	<ul style="list-style-type: none"> - Realizar las operaciones de recaudo y pago según obligaciones de ley 	<ul style="list-style-type: none"> - Comprobantes de ingreso - Comprobantes de egreso 	Clientes Internos: - Planeación Estratégica Clientes Externos: Entidades de Control
VERIFICAR				
Proveedores Internos: - Gestión de la Calidad Institucional - Seguimiento y Control Proveedores Externos: Entes externos (Contraloría, MEN, etc.)	<ul style="list-style-type: none"> - Planes propios del proceso - Indicadores de gestión - Programa anual de auditorías Planes de auditorías externas 	<ul style="list-style-type: none"> - Realizar seguimiento y medición al proceso 	Resultados del seguimiento y medición al proceso	Clientes Internos: - Planeación Estratégica - Gestión de la Calidad Institucional - Seguimiento y Control Clientes Externos: Entes externos (Contraloría, MEN, etc.)

CARACTERIZACIÓN

GESTIÓN FINANCIERA



¿Cuáles son los subprocesos? Ciclo P-H-V-A

Proveedores	Entrada	Actividad	Salida	Cliente
Proveedores Internos: - Gestión Financiera Proveedores Externos: Órganos de Control	- Seguimiento y verificación	- Seguimiento y verificación de presentación de impuestos nacionales y Municipales en plataforma y / o físicamente	Evidencias y control de la actividad	Clientes Externos: - DIAN - Alcaldías municipales - Ministerio de Educación Nacional - Contraloría general - Contaduría general Otras entidades
ACTUAR				
Proveedores Internos: - Gestión de la Calidad Institucional - Seguimiento y Control Proveedores Externos: Entes externos (Contraloría, MEN, etc.)	Resultados del seguimiento y medición al proceso	Implementar acciones de mejora de acuerdo con el seguimiento y medición realizados al proceso	- Planes de mejoramiento	Clientes Internos: - Planeación Estratégica - Gestión de la Calidad Institucional - Seguimiento y Control Clientes Externos: - Entes externos (Contraloría, MEN, etc.)



¿Cuáles es la normatividad asociada al proceso? (normatividad interna y externa)

Normatividad externa:

- **Constitución Política de Colombia.**
- **Ley 30 de 1992.** Ley general de educación que regula la educación superior en Colombia. Se publicó el 28 de diciembre de 1992 y fue modificada en 2015. Esta ley establece que la educación superior es un servicio público cultural y que su objetivo es la formación académica o profesional de los estudiantes.
- **Ley 1740 de 2014.** Por la cual se desarrolla parcialmente el artículo 67 y los numerales 21, 22 y 26 del artículo 189 de la Constitución Política, se regula la inspección y vigilancia de la educación superior, se modifica parcialmente la Ley 30 de 1992 y se dictan otras disposiciones.
- **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".
- **Resolución 706 de 2016 CGN y sus modificaciones.** Por la cual se estable la información Contable a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación y las demás normas que la modifiquen. Fue modificada por las Resoluciones 043 y 097 de 2017.
- **Resolución 193 de 2016** expedida por la Contaduría General de la Nación. "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable"; expedida por la Contaduría General de la Nación, se hace necesario definir los lineamientos generales para que las entidades adelanten las gestiones administrativas necesarias que conduzcan a garantizar la depuración permanente y sostenible de un sistema contable relevante y que represente fielmente la realidad de los hechos económicos.
- **Resolución 533 de 2015 CGN y sus modificaciones.** Por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones" y las demás normas que la modifiquen.

Normatividad interna:

- *Resolución Rectoral N. 508 de 2021. Manual de políticas de contables. Modificado por Resolución 1149 de 2023.*
- *Resolución Rectoral N. 021 de 2021 Por el cual se adopta el Estatuto Presupuestal y Financiero de la Universidad.*
- *Resolución Rectoral N. 003 de 2021 Por medio del cual se adopta la Estructura Orgánica*

**¿Cuáles son los documentos asociados del proceso? (procedimientos)**

- PR-FNC-01.01 CAJA MENOR
- PR-FNC-02.01 ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
- PR-FNC-03.01 PRESUPUESTO
- PR-FNC-04.01 CONCILIACIÓN DE ACTIVOS
- PR-FNC-05.01 DEVOLUCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO -IVA

**¿Qué recursos necesito para mi proceso?****Talento humano:**

- Jefe Vicerrector Administrativo y Financiero
- Profesionales de apoyo y Técnicos

Recursos tecnológicos:

- Equipos de hardware y software necesarios para el desarrollo de las funciones.
- Software contable y financiero

Recursos financieros:

- Presupuesto de funcionamiento e inversión asignado por la alta dirección.

Recursos físicos:

- Oficinas para el desarrollo de las funciones
- Equipos de Cómputo y comunicación
- Infraestructura de redes y conectividad a internet.

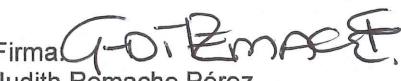
CARACTERIZACIÓN

GESTIÓN FINANCIERA

Historial de Control de Cambios

Versión	Fecha	Descripción del Cambio
01	10/08/2023	Creación del Documento
02	16/05/2025	Ajustes en el propósito, alcance y demás componentes

Aprobación Ultima Versión

Elaboró/Modificó	Revisó	Aprobó
 Firma: Elizabeth Betancourt Prieto Subdirectora de Contabilidad	 Firma: Claudia Patricia Manrique Vega Líder de Proceso de Gestión Financiera Cargo: Vicerrector Administrativo y Financiero	 Firma: Judith Remache Pérez Profesional Especializado del SIG