	<b>CARACTERIZACION DE PROCESO</b>		<b>Código:</b> CA-GF-02
			<b>Versión:</b> 05
	<b>MACRO PROCESO:</b> ESTRATEGICO	<b>PROCESO:</b> GESTIÓN FINANCIERA	<b>Fecha de Actualización:</b>

<b>Macroproceso: Gestión Financiera</b>		<b>Líder Del Proceso: Apoyo Presupuesto</b>		
<b>Objetivo:</b> Planificar, implementar y controlar la ejecución de los recursos financieros y la gestión presupuestal destinados a los diferentes procesos y proyectos (aprobados por la Junta de EAPSA) que materializan el desarrollo de la misión, el logro de los objetivos estratégicos.				
<b>Alcance:</b>				
<b>Inicia:</b> Con Planificación de los recursos y la gestión presupuestal para los procesos y proyectos aprobados por la Junta Directiva de EAPSA y				
<b>Finaliza:</b> Con la presentación de informes financieros y de ejecución presupuestal.				
<b>Requisitos de Ley Aplicables:</b> Ver Normograma de la Entidad y normatividad relacionada contable y presupuestal.				
<b>Requisitos relacionados con la Norma NTC-ISO 9001:2015</b>				
4.1 Comprensión de la organización y de su contexto				
4.2 Comprensión de las necesidades y expectativas de las partes interesadas				
6.1 Acciones para abordar los riesgos y oportunidades				
7.1 Recursos				
8.1 Planificación y control operacional				
9.1.1 Generalidades				
9.1.3 Análisis y evaluación				
10.2 No conformidad y acción correctiva				
<b>Requisitos y/o relación MIPG:</b> Modelo Integrado de gestión y planeación.				
Dimensión 2 – <a href="#">Direccionamiento</a> estratégico y planeación				
Dimensión 3 – <a href="#">Gestión con</a> valores para los resultados				
Dimensión <a href="#">4– Evaluación del resultado</a>				
<b>Proveedor</b>	<b>Entradas</b>	<b>Actividades</b>	<b>Resultado, Salida o documento</b>	<b>Cliente</b>



**CARACTERIZACION DE PROCESO**

**Código:** CA-GF-02

**Versión:** 05

**MACRO PROCESO:**  
ESTRATEGICO

**PROCESO:**  
GESTIÓN FINANCIERA

**Fecha de Actualización:**

Proveedor	Entradas	Actividades	Resultado, Salida o documento	Cliente
Entes de control y vigilancia	Normatividad vigente.	P Identificar normas y definir criterios para la implementación y cumplimiento en los procesos.	Normas identificadas	Todos los procesos Entes de Control. Partes interesadas
Proceso Direccionamiento estrategico	Plan de Desarrollo. Planes de Acción (Internos y Externos).	P Planear las actividades para la ejecución financiera y presupuestal y políticas de gestión financiera	Plan y políticas financieras elaborado	Municipio. Estado.  Junta Directiva. Procesos institucionales
Proceso de tesorería y presupuesto	Contabilidad y presupuesto anterior de la Empresa	P Revisar históricos de tendencia de Presupuesto.	Histórico revisados	COMFIS Gerencia Junta Directiva
Municipio. Direccionamiento estratégico	Recursos Financieros	P Planear viabilidad de pagos.	Viabilidad Planeada.	Municipio y partes interesadas.
Entes de control y vigilancia	Normatividad vigente.	H Desarrollar las actividades que se requieren para dar cumplimiento a la Normatividad vigente.	Acciones específicas que garanticen el cumplimiento de las Normas identificadas	Todos los procesos Entes de Control. Partes interesadas
Entes de control y vigilancia. Todos los procesos	Destinación de los recursos	H Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal.	Ejecución presupuestal con seguimiento	Todos los procesos Entes de Control. Partes interesadas.



**CARACTERIZACION DE PROCESO**

**Código:** CA-GF-02

**Versión:** 05

**MACRO PROCESO:**  
ESTRATEGICO

**PROCESO:**  
GESTIÓN FINANCIERA

**Fecha de Actualización:**

Proveedor	Entradas	Actividades	Resultado, Salida o documento	Cliente
Proceso de direccionamiento de contratación	Solicitud de certificado de disponibilidad presupuestal (CDP)	H Expedir certificados de disponibilidad presupuestal	Certificado expedido	Partes interesadas
Entes de control Proceso de Direccionamiento Junta Directiva	Directrices e informes solicitados	H Elaborar, analizar y presentar estados financieros e informes	Estados financieros presentados y analizados	Estado. Gerencia Junta Directiva Partes interesadas.
Proceso de Medición, Análisis y Mejora.	Información sobre el desempeño de los procesos.  Cumplimiento de todos los Planes de acción.  Normatividad vigente. Requerimientos del cliente.	H Realizar las revisiones del proceso financiero para garantizar que se dé cumplimiento a los requisitos normativos, del cliente y a su actualización.	Resultados del desempeño del proceso financiero revisados	Todos los procesos de la institución.
Direccionamiento Estratégico. Entes de control	Presupuesto y Contabilidad.	H Administrar el Presupuesto.	Presupuesto administrado	Todos los Procesos Entes de control
Proceso de Medición Análisis y mejora	Informes de resultados del proceso.  Indicadores de gestión y evaluación de los Indicadores.	V Verificar el cumplimiento de las Metas y objetivos Institucionales.	Informe de análisis de resultados.  Análisis de los indicadores.	Todos los Procesos de la Institución.



**CARACTERIZACION DE PROCESO**

**Código:** CA-GF-02


**Versión:** 05

**MACRO PROCESO:**  
ESTRATEGICO

**PROCESO:**  
GESTIÓN FINANCIERA


**Fecha de Actualización:**

Proveedor	Entradas	Actividades	Resultado, Salida o documento	Cliente
Proceso de Medición, Análisis y Mejora.  Direccionamiento Estratégico.	Planes de mejoramiento.  Informes de las auditorías, evaluación de los auditores y seguimiento.	V  Verificar la ejecución de la Revisión por la Dirección y Plan de Mejoramiento Institucional.	Análisis de los planes de mejoramiento.  Informes de análisis de auditorías internas y Externas.	Entes de Control y Vigilancia.
Proceso de medición análisis y mejora y proceso de control interno	Auditorías internas y externas.	A  Identificar e implementar planes de mejoramiento (Acciones preventivas, Planes de mejoramiento implementados correctivas y de mejora)	Planes de mejora	Partes Interesadas.
Todos los procesos del SGC.	Informes de: Análisis de los indicadores.  Análisis de los planes de mejoramiento.  Resultados de Revisión por la Dirección al SGC.	A  Tomar acciones correctivas, preventivas y de mejora	Correcciones o ajustes. Acciones correctivas. Acciones preventivas. Acciones de mejora.	Partes interesadas.

	<b>CARACTERIZACION DE PROCESO</b>		<b>Código:</b> CA-GF-02
			<b>Versión:</b> 05
	<b>MACRO PROCESO:</b> ESTRATEGICO	<b>PROCESO:</b> GESTIÓN FINANCIERA	<b>Fecha de Actualización:</b>

<b>Procedimientos que hacen parte del Proceso</b>	<b>Código</b>
Procedimiento para la Gestión del presupuesto	PC-GF-01
Procedimiento Contabilidad e Impuestos	PC-GF-02
Procedimiento Administración de la Tesorería	PC-GF-03

<b>Recursos</b>		<b>Quien Suministra</b>
<b>Humanos</b>	Tesorera y presupuesto, Contador, Auxiliar contable.	Gestión Talento humano
<b>Físicos</b>	Instalaciones locativas, Papelería en general, equipos de cómputo y comunicación e Internet. Teléfono, programa de contabilidad.	Gestión de Ambiente Físico
<b>Ambiente para la operación de los procesos</b>	Trabajo en equipo. Condiciones de seguridad y salud en el trabajo, buenas relaciones interpersonales.	Gestión Talento humano Sistema de seguridad y Salud en el Trabajo

	<b>CARACTERIZACION DE PROCESO</b>		<b>Código:</b> CA-GF-02
			<b>Versión:</b> 05
	<b>MACRO PROCESO:</b> ESTRATEGICO	<b>PROCESO:</b> GESTIÓN FINANCIERA	<b>Fecha de Actualización:</b>

**PARAMETROS DE MEDICION**  
- **INDICADORES DE GESTIÓN**

<b>Tipo de indicador</b>	<b>Nombre</b>	<b>Formula</b>	<b>Meta</b>	<b>Frecuencia de medición y análisis</b>
Eficacia	Capital de trabajo	Activos corrientes-pasivos corrientes	2.000.000.000	Trimestral
Eficacia	Liquidez	Activos corrientes / pasivos corrientes	1.2%	Trimestral
Eficacia	Nivel de endeudamiento	Pasivo total / activo total	51%	Trimestral
Eficacia	Periodo de cuentas por cobrar	Cuentas por cobrar * 360 / ingresos	60%	Trimestral
Eficacia	Rotación de inventarios	Costo/ inventarios	2 veces	Trimestral
Eficacia	Rotación de CXP proveedores	Proveedores promedio * 360 / costo	30 días	Trimestral
Eficacia	Apalancamiento	Total de patrimonio / total activo	51%	Trimestral
Eficacia	Ejecución presupuestal de ingresos	Presupuesto ejecutado /Presupuesto inicial + adiciones presupuestales	100%	Trimestral
Eficacia	Ejecución presupuestal de egresos	Presupuesto inicial+ adiciones presupuestales	100%	Trimestral

- [Mapa de Riesgos y Oportunidades](#)