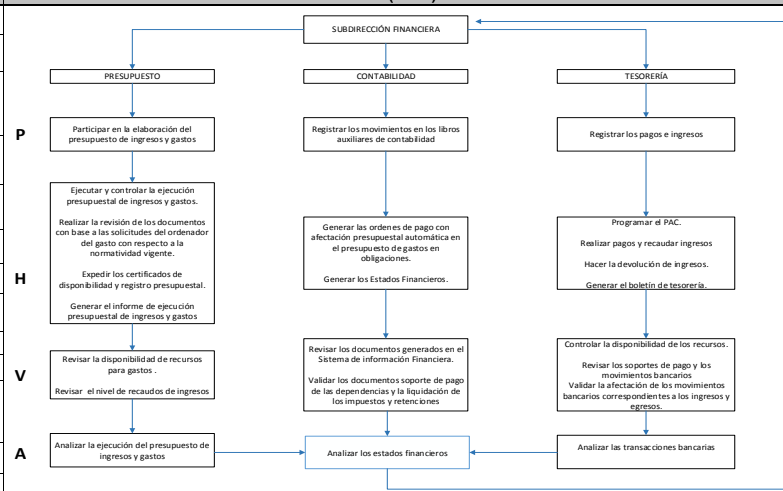
 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL <small>CONSEJO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR</small>		FICHA DE CARACTERIZACIÓN					
Código: FCA-GFN		Fecha de Aprobación: 15-10-2019		Versión: 05	Total Páginas: 1		
OBJETIVO	Controlar y orientar los recursos financieros de manera eficiente con sujeción a las políticas, y conforme a las normas presupuestales, procedimientos contables y financieros vigentes que permitan garantizar la confiabilidad, oportunidad y razonabilidad de la información Financiera para la toma de decisiones de la alta dirección y demás requerimientos de los diferentes entes de control.						
ALCANCE	Desde el momento de la liquidación del presupuesto donde se fija el aforo de ingresos y la apropiación de gastos (cadena presupuestal) para ser controlados durante la vigencia concluyendo con el cierre de la vigencia tanto presupuestal, tesoral y financieramente y la elaboración de los informes de ejecución presupuestal, el boletín de tesorería y de los Estados Financieros de la Universidad, de igual forma validar y revisar los registros de los procesos administrativos que afectan los estados financieros.						
RESPONSABLE	Este proceso es responsabilidad de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, apoyada por la Subdirección Financiera.						
PROVEEDORES (Internos y/o externos)	ENTRADAS (Recursos, requisitos)	ACTIVIDADES (PHVA)		SALIDAS (producto y/o servicios)	USUARIOS (Internos y/o externos)		
Rectoría (De acuerdo a la Delegación del Gasto)	Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal			CDP	Todas las Dependencias		
Todas las Dependencias	Necesidades de recursos financieros			Proyecto de presupuesto	Todas las Dependencias		
Todas las Dependencias	Acto Administrativo con soportes: Acuerdos, Resoluciones, Memorandos de Traslado, Contratos y Cartas de invitación.			CRP	Todas las Dependencias		
REC. VAD, VGU, VAC, IPN, SUBDIRECCION DE PERSONAL	Avances, Nómina, Servicios Públicos, Seguridad Social, Cajas menores, Valoración de pasivos e impuestos			CRP	Todas las Dependencias		
Proveedores contratistas	Autorizaciones de pago, ordenes de Compra, Obra, Suministro y Servicio (facturas y cuentas de cobro)			Orden de Pago	Subdirección Financiera - Tesorería y Beneficiarios de recursos		
Bancos	Movimiento bancario			Boletín de Caja y Bancos	Subdirección Financiera - Tesorería		
REC. VAD, VGU, VAC, IPN, Subdirección de personal	Certificado de Registro Presupuestal - RP.			Ejecución de Ingresos y Gastos	Todas las Dependencias-SNIES-CHIP		
Todas las Dependencias	Movimientos registrados en los procesos contables			Libros Auxiliares de Contabilidad	Subdirección Financiera - Contabilidad		
Todas las Dependencias	Órdenes de Pago.			Movimiento bancarios	Subdirección Financiera - Tesorería		
Depencias que solicitan la Facturación.	Expedición de facturas			cuenta por cobrar e ingresos	Subdirección Financiera - Contabilidad		
Estudiantes y entidades externas	Ingreso de Recursos propios por venta de servicios y bienes, transferencias, contratos y/o convenios, estampillas, recuperación de IVA			recauda de ingresos	Subdirección Financiera - Contabilidad -presupuesto - tesorería		
Usuarios del Servicio	Solicitud de Devolución			Informe de ejecución presupuestal	Subdirección Financiera - Tesorería		
Depencias que intervienen en el Proceso Contable	Libros Auxiliares de Contabilidad			Resolución por la cual se ordena la devolución de dinero	Subdirección Financiera - Tesorería		
Soporte Normativo (Interno y externo)				Documentos	Registros	Indicadores	Plan de Mejoramiento
Ver Normograma				Ver Listado Maestro de Documentos - Procedimientos	Ver Listado Maestro de Documentos - Formatos	Ver FIG-GDC Matriz de Indicadores de Gestión	Ver Plan de acción y de mejoramiento Institucional
Recursos requeridos	Riesgos del Proceso		Requisitos a normas vigentes	Políticas de Operación			
Recurso Humano: Personal de apoyo Subdirección Financiera Recurso Tecnológico: Sistema de Información. Hardware y Software - Red Aplicativo Página WEB CHIP - CGR, Software Sistema Integrado Administrativo y Financiero, Sistema SNIES Recurso Físico: Papelería, Archiveros, Infraestructura, (espacios de trabajo, teléfonos, otros).	GFN-R02-Insuficiencia de recursos financieros en la tesorería GFN-R03- Ausencia en el reintegro de los recursos no ejecutados GFN-RC01- Manipulación de la información financiera en procesos contractuales. GFN-RC02- Manipulación de Recursos Financieros y Contables		ISO 9001:2015 4.4, 6.1, 6.2, 7.1, 7.3, 7.5, 9.1.1, 9.1.3, 10 MECI-2014 1.1, 1.2, 1.3, 2.3 Decreto 111/96 Estatuto General del Presupuesto. Acuerdo 044/2015 Estatuto Presupuestal y Financiero Estatuto de Contratación	1. Administrar y custodiar de manera eficiente los recursos de la universidad 2. Programar, ejecutar y realizar el seguimiento al presupuesto de gastos e ingresos de manera eficiente dando cumplimiento a la normatividad basadas en el estatuto presupuestal 3. Adelantar de manera ágil y oportuna la adquisición de bienes y servicios de la universidad, con el fin de dar cumplimiento a las necesidades de la misma 4. Generar información financiera basada en las características de relevancia y fiabilidad de acuerdo a la normatividad vigente 5. Suministrar de manera oportuna información financiera y administrativa para la toma de decisiones y la rendición de cuentas 6. Todos los compromisos que se pretendan adquirir y que afecten las apropiaciones presupuestales deberán contar con Certificados de Disponibilidad previos que garanticen la existencia de apropiación suficiente para atender estos gastos 7. La ordenación del gasto de carácter no contractual se realizará mediante Resolución con excepción de la nómina, los servicios públicos, la cuota de auditaje y los impuestos.			
CONTROL DE CAMBIOS							
FECHA	VERSIÓN	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO		REVISÓ	APROBÓ		
21/06/2013	Versión 03	Se actualiza de acuerdo a la acción correctiva a la ficha de caracterización incluyendo el ciclo PHVA mediante diagrama de flujo.		William Cifuentes Peralta Jefe División Financiera	Guillermo Antonio Tamayo Sánchez Vicerrector Administrativo y Financiero		
18/10/2017	Versión 04	Se actualiza la denominación Subdirección Financiera, el Alcance, los Requisitos, la Política de operación, soporte legal interno y se adicionan el sistema Snies en los recursos.		Jairo Alberto Serrato Romero Subdirector Financiero (E)	Luis Alberto Higuera Malaver Vicerrector Administrativo y Financiero		
15/10/2019	Versión 05	Se actualiza por cambio en el Formato de la Ficha de Caracterización, se actualiza diagrama de flujo del proceso, objetivo, alcance, inclusión de riesgos y actualización de requisitos y políticas de operación		Jairo Alberto Serrato Romero Subdirector Financiero	Fernando Méndez Díaz Vicerrector Administrativo y Financiero		