

	CARACTERIZACION DE PROCESOS PRESUPUESTO	Código: CAPT
		Versión: 1.0
		Fecha Aprobación:

OBJETIVO	Prever ingresos y gastos futuros para anticiparse a las necesidades de la Contraloría Departamental de Bolívar; transformar las políticas del gobierno y de la alta dirección en programas de acción por medio de la asignación de recursos; elaborar el presupuesto y hacerle seguimiento a la ejecución de los ingresos y de los gastos.
RESPONSABLE	Jefe de oficina financiera
ALCANCE	Comprende desde la elaboración del presupuesto anual hasta su ejecución y seguimiento

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
PLANEAR				
Direccionamiento estratégico Proceso de presupuesto	Planeación estratégica, lineamientos de la alta dirección Lineamiento y directrices de presupuesto	Establecer los lineamientos para la planeación estratégica del proceso y la administración del riesgo institucional y de corrupción. Identificar los riesgos integrados del proceso Analizar las necesidades de recursos físicos, humanos y tecnológicos. Identificar las necesidades de recursos Proyectar los gastos generales de la entidad durante la vigencia Planear el gasto público durante la vigencia	Lineamientos estratégicos y de administración del riesgo del proceso Riesgos integrados del proceso Necesidades de recursos del proceso	Alta Dirección Proceso de presupuesto Todos los procesos de la entidad Contaduría general de la nación
HACER				
Direccionamiento estratégico	Plan estratégico	Elaborar el Plan de Acción	Plan de acción	Proceso de Presupuesto

	CARACTERIZACION DE PROCESOS PRESUPUESTO	Código: CAPT
		Versión: 1.0
		Fecha Aprobación:

Proceso Presupuesto Proceso de gestión contractual Gestión del talento humano Gestión administrativa Control Fiscal Todos los procesos	Proyectos de inversión Proyección de gastos generales Proyección de los costos de nomina Normas de presupuesto, contabilidad y tesorería Contratos Órdenes de pago Servicios Públicos, Administración y otros.	Aplicar las acciones de los riesgos institucionales y de corrupción Elaborar y ejecutar el presupuesto anual Asignar el PAC mensualizado Expedir Certificados de Disponibilidad Presupuestal Expedir y contabilizar registro presupuestal Controlar la ejecución presupuestal Realizar las modificaciones presupuestales Elaborar informes de ejecución presupuestal	Mapas de riesgos institucional y de corrupción Certificados de Disponibilidad Presupuestal CDP Registros presupuestales Pagos efectuados Ejecuciones presupuestales Resoluciones de modificaciones del presupuesto. Informes de ejecución presupuestal	Alta Dirección Asamblea Departamental de Bolívar Comunidad Contaduría general de la nación
VERIFICAR				
Proceso Presupuesto	Plan de acción Mapas de riesgos institucional y de corrupción Certificados de Disponibilidad Presupuestal CDP	Efectuar seguimiento al Plan de Acción. Realizar seguimiento a la ejecución del presupuesto Comprobar que se utilicen los rubros presupuestales adecuadamente. Verificar que se ejecute el presupuesto de conformidad con el PAC.	Planes de Mejoramiento Seguimiento a los planes de acción Seguimiento a los mapas de riesgos	Alta Dirección Órganos de control y vigilancia Grupos de interés Comunidad

	CARACTERIZACION DE PROCESOS PRESUPUESTO	Código: CAPT
		Versión: 1.0
		Fecha Aprobación:

	Registros presupuestales Pagos efectuados Ejecuciones presupuestales Resoluciones de modificaciones del presupuesto. Informes de auditorías internas y externas Seguimiento por indicadores	Realizar revisión general control de calidad a procesos de presupuesto y sus soportes, generación de CDP y RP. Monitorear los indicadores del proceso Hacer seguimiento a los riesgos institucionales y de anticorrupción.	Seguimiento a la gestión de presupuesto	
ACTUAR				
Proceso Presupuesto	Informes de seguimiento al Plan de Acción Informes plan de acción Informes de seguimiento a los riesgos institucional y de corrupción Planes de mejoramiento	Detectar oportunidades de mejoramiento institucional. Implementar correcciones, acciones correctivas, preventivas y de mejora según los resultados obtenidos en la verificación. Recomendar mejoras sobre el desempeño de los procesos. Re direccionar la gestión según resultados y verificación	Acciones de Mejoramiento Acciones Correctivas y preventivas	Alta Dirección Comunidad Entes de Control Y vigilancia
PROCEDIMIENTOS		CONTROL Y SEGUIMIENTO		

	CARACTERIZACION DE PROCESOS PRESUPUESTO	Código: CAPT
		Versión: 1.0
		Fecha Aprobación:

PRPT-01 Presupuesto de ingresos y gastos PRPT-02 Expedir y aprobar los CDP y RP PRPT-03 Ejecución presupuestal PRPT-04 Traslados presupuestales PRPT-05 Liquidación y pago de seguridad social PRPT-06 Informe de estados financieros	Seguimiento a indicadores y metas del Proceso, planes, proyectos y programas. Análisis de Información de Entrada en la revisión por la dirección (Comportamiento de indicadores, hallazgos de auditorías internas, estado de las acciones correctivas, acciones preventivas, planes de mejoramiento, entre otros). Resultados de Auditoria Interna y de autoevaluación del sistema de control interno. Informes de la Auditoría General de la República.
FORMATOS	INDICADORES
NA	Informe de ejecución presupuestal Informes financieros Nómina
NORMATIVIDAD Y REQUISITOS	Constitución Política de Colombia de 1991, Ley 42 de 1993, Ley 1474 de 2011, Estatuto Tributario, Decreto 694 de 1989, Decreto 1068 de 2015, Ley 863 de 2003, Decreto 4660 de 2007, Ley 1314 de 2009, Decreto 2649 de 1993, Decreto 1851 de 2013, Ley 617 de 2000, Ley 716 de 2001, Decreto 11 de 1996.
DOCUMENTOS SOPORTES	Estatuto Tributario Presupuesto Procedimientos del proceso de presupuesto

CONTROL DE CAMBIOS		
Versión	Fecha	Descripción del cambio
1.0	05/03/18	Creación del documento

	CARACTERIZACION DE PROCESOS PRESUPUESTO	Código: CAPT
		Versión: 1.0
		Fecha Aprobación:

--	--	--