	CARACTERIZACION DE PROCESOS CONTABILIDAD	Código: CACT
		Versión: 1.0
		Fecha de aprobación: 05/03/18

OBJETIVO	Implementar las políticas y un sistema integral de información contable de la Contraloría que garantice la oportuna preparación, consolidación y análisis de la contabilidad general y de presupuesto, los estados contables básicos para establecer indicadores de gestión, la rentabilidad y la productividad que evidencian la realidad financiera y económica de la entidad.
RESPONSABLE	Jefe de oficina financiera - Contador
ALCANCE	Inicia en el momento que se genera el hecho financiero y termina en el momento en que se obtiene, analiza, interpreta y comunica la información contable.

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
PLANEAR				
Direccionamiento estratégico Proceso Contabilidad Contaduría general de la nación	Planeación estratégica, lineamientos de la alta dirección Lineamientos del proceso de Contabilidad Calendario tributario Manuales de procesos Calendario de presentación de informe financiero	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 la normatividad aplicable Actualizar el cronograma anual de elaboración y presentación de informes Identificar las fechas de presentación de declaración de impuestos Determinar fechas de conciliación de cuentas de balance	Lineamientos estratégicos y de administración del riesgo del proceso Riesgos integrados del proceso Necesidades de recursos del proceso Cronograma de elaboración y presentación de informes	Alta Dirección Órganos de Control Entidades rectoras de sistemas de reporte de información contable DIAN Contaduría general de la nación




CARACTERIZACION DE PROCESOS CONTABILIDAD

Código: CACT


Versión: 1.0

Fecha de aprobación: 05/03/18

		Definir fechas de presentaciones de estados financieros		
HACER				
<p>Direccionamiento estratégico</p> <p>Proceso Contabilidad</p> <p>DIAN</p> <p>Entidades rectoras de sistemas de reporte de información contable</p> <p>Contaduría general de la nación</p>	<p>Plan estratégico</p> <p>Planeación estratégica, lineamientos de la alta dirección</p> <p>Lineamientos del proceso de Contabilidad</p> <p>Mapa de Riesgos</p> <p>Calendario tributario</p> <p>Manuales de procesos</p> <p>Calendario de presentación de informe financiero</p>	<p>Elaborar el Plan de Acción</p> <p>Aplicar las acciones asociadas a los riesgos institucional y de corrupción</p> <p>Registrar las operaciones contables registradas en la entidad</p> <p>Elaborar los informes correspondientes a los organismos de control y/o entes rectores de sistemas de información contable</p> <p>Elaboración mensual de conciliaciones de cuentas de balance</p> <p>Efectuar Provisión, Depreciación y Amortizaciones</p> <p>Analizar y verificar Balance de prueba y Libros Auxiliares</p> <p>Elaborar la declaración de renta</p> <p>Analizar y preparar la Información Exógena.</p>	<p>Plan de acción</p> <p>Mapas de riesgos institucional y de corrupción</p> <p>Informes contables</p> <p>Conciliaciones de cuenta contables</p> <p>Balance de prueba</p> <p>Declaraciones de renta</p> <p>Declaración exógena</p>	<p>Alta Dirección</p> <p>Órganos de Control</p> <p>Entidades rectoras de sistemas de reporte de información contable</p> <p>DIAN</p> <p>Contaduría general de la nación</p>
VERIFICAR				
<p>Proceso Contabilidad</p>	<p>Plan de acción</p> <p>Mapas de riesgos institucional y de corrupción</p>	<p>Efectuar seguimiento al Plan de Acción.</p> <p>Realizar seguimiento a las operaciones contables realizadas</p>	<p>Planes de Mejoramiento</p> <p>Seguimiento a los planes de acción</p>	<p>Alta Dirección</p> <p>Órganos de Control</p>

	CARACTERIZACION DE PROCESOS CONTABILIDAD	Código: CACT
		Versión: 1.0
		Fecha de aprobación: 05/03/18

	Informes de auditorías internas y externas Seguimiento por indicadores Informes contables Conciliaciones de cuenta contables Balance de prueba Declaraciones de renta Declaración exógena	Monitorear los indicadores del proceso Hacer seguimiento a los riesgos institucionales y de corrupción. Comprobar que se hagan los registros contables en forma oportuna, adecuada y veraz Comprobar que se liquiden y paguen las obligaciones tributarias a cargo de la entidad	Seguimiento a los mapas de riesgos Seguimiento a la gestión de presupuesto	Entidades rectoras de sistemas de reporte de información contable DIAN Contaduría general de la nación
ACTUAR				
Proceso Contabilidad	Informes de seguimiento al Plan de Acción Informes de auditorías internas y externas Seguimiento por indicadores 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 Órganos de Control Entidades rectoras de sistemas de reporte de información contable DIAN Contaduría general de la nación

	CARACTERIZACION DE PROCESOS CONTABILIDAD	Código: CACT
		Versión: 1.0
		Fecha de aprobación: 05/03/18

PROCEDIMIENTOS	CONTROL Y SEGUIMIENTO
PRCT-01 Liquidación de nómina PRCT-02 Liquidación de prestaciones sociales PRCT-03 Causación de ingresos PRCT-04 Ajustes contables PRCT-05 Conciliaciones bancarias PRCT-06 Entradas y salidas de bienes PRCT-07 Bienes dados de baja PRCT-08 Orden de pago PRCT-09 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	Informes de contabilidad Informes de deuda pública
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 contabilidad

CONTROL DE CAMBIOS		
Versión	Fecha	Descripción del cambio
1.0	05/0318	Creación del documento



CARACTERIZACION DE PROCESOS
CONTABILIDAD

Código: CACT

Versión: 1.0

Fecha de aprobación: 05/03/18