INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA	**CARACTERIZACIÓN GESTIÓN FINANCIERA**	Código	OD-GF-007
		Versión	7
		Fecha	29/05/2025
		Página	1 de 4

OBJETIVO	ALCANCE
Proveer y controlar los recursos financieros para alcanzar de manera efectiva el logro de los objetivos institucionales, y así mismo la información financiera para la toma de decisiones.	Inicia con la elaboración del presupuesto teniendo en cuenta el plan de desarrollo y finaliza con el seguimiento y control del mismo.
LIDER DEL PROCESO	**TIPO DE PROCESO**
Vicerrector Administrativo y Financiero	Apoyo

FUENTE	ENTRADA	CICLO	ACTIVIDADES	SALIDA	RECEPTOR
Ministerio de Hacienda, MEN, entes de control	Normas presupuestales	P L A N E A R	Definir políticas financieras y contables	Políticas financieras	Todos los procesos
Planeación Institucional	Plan de desarrollo plan de acción institucional		Elaborar presupuesto institucional	Presupuesto	Todos los procesos Entes de control Ciudadanos
Ministerio de Hacienda, MEN, entes de control	Normas presupuestales		Identificar riesgos financieros	Mapa de riesgos	Planeación Institucional
Contaduría general de la nación	Normas contables		Causar hechos económicos y emitir informes	Estados financieros	Todos los procesos Entes de control Ciudadanía
Proveedores	Facturas y soportes				
Consejo Directivo	Acuerdo de derechos pecuniarios		Recaudar los recursos	Órdenes de conceptos pecuniarios	Todos los procesos Entes de control Ciudadanía
Función Pública	Decreto de salario			Informe de cartera	
Entes territoriales	Acuerdo y resoluciones de recaudo				
Instituciones varias	Convenios interinstitucionales.				
Vicerrectoría académica Secretaría General	Matrícula académica			Comprobantes de pagos	
Contratación compras	Facturas	H	Pagar acreencias	Comprobante de pagos	Contratistas Empleados

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Vicerrector administrativo y financiero	Profesional SIG	Director de Planeación

Gestión del Talento Humano	Nomina	**ACER**			Entes de control
Secretaría general	Resoluciones				
Gestión financiera	Evidencias del proceso	**VERIFICAR**	Evaluar el desempeño del proceso	Medición de indicadores	Seguimiento y Medición
Contratación	Contratos		Realizar control contable y presupuestal	CDP (certificado de disponibilidad presupuestal) Y RP (registro presupuestal)	Contratistas Empleados Entes de control
Secretaría General	Resoluciones				
Talento Humano	Nómina				
Rectoría	Solicitudes de CDP (certificado disponibilidad presupuestal)				
Seguimiento y Medición Planeación institucional	Mapa de riesgos del proceso		Evaluar riesgos del proceso	Evidencia de acciones para abordar los riesgos	Seguimiento y Medición Planeación institucional
Seguimiento y Medición	Informes de auditorías internas y externas Desviación de indicadores Revisión por la dirección y salidas no conformes Encuestas de satisfacción	**ACTUAR**	Aplicar correcciones e implementar acciones de mejora	Acciones correctivas y de mejora	Seguimiento y medición
Seguimiento, control y evaluación	Informes de auditorías de control interno		Elaborar planes de mejoramiento	Plan de mejoramiento	Seguimiento , control y evaluación

Contratación y Compras	Compromisos y obligaciones		Constituir reservas y cuentas por pagar a 31 de diciembre del año fiscal.	Actos administrativos de constitución de reservas y cuentas por pagar	Todos los procesos Entes de control Ciudadanía

INDICADORES		
Ver Matriz FT-SM-022 Formato de indicadores		
GESTIÓN DEL RIESGO		
Riesgos del proceso	**Riesgos de corrupción**	
Ver matriz FT-SM-014 Matriz de riesgos	Ver FT-PI-023 Matriz de Riesgos de corrupción	
Recursos	**Documentos internos**	**Documentos Externos**
Infraestructura: Oficinas dotadas de hardware y software, Equipos de Oficina Internet. **Humanos**: Ver estructura organizacional. **Ambiente de Trabajo**: Fuera de ruido, Temperatura ambiente, Iluminación adecuada.	Ver Listado maestro de información documentada	Ver FT-AL-001 Normograma institucional.

CONTROL DE CAMBIOS			
VERSIÓN	**FECHA**	**DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO**	**RESPONSABLE DE APROBACIÓN**
0	01/09/2009	Creación del documento	Director de planeación
1	31/01/2018	1. Se realizó cambio en el objetivo del proceso quedando de la siguiente manera: “Proveer y controlar los recursos financieros para alcanzar de manera efectiva el logro de los objetivos institucionales, y así mismo la información financiera para la toma de decisiones.” 2. Se identificaron los objetivos de calidad alineados al proceso 3. Se agregó la actividad “Constituir Reservas y cuentas por pagar a 31 de diciembre del año fiscal”	Director de planeación

ELABORÓ	**REVISÓ**	**APROBÓ**
Vicerrector administrativo y financiero	Profesional SIG	Director de Planeación

2	08/08/2018	Se agregan requisitos aplicables al proceso	Director de planeación
3	4/09/2019	Se agregan riesgos y documentos externos	Director de planeación
4	20/08/2020	Se agrega objetivo ambiental	Director de planeación
5	28/09/2020	Se eliminan objetivos asociados	Director de planeación
6	22/05/2024	Cambio en denominación de los cargos	Director de planeación
7	29/05/2025	Se modifica el cargo de Coordinador financiero por vicerrector administrativo y financiero. Se elimina ítem del nombre del proceso de Gestión de recursos financieros. Se eliminan los indicadores del proceso, riesgos y documentos internos y externos. Se especifican partes interesadas en los usuarios. Se elimina ítem de Políticas y se eliminan ítems de información primaria e información secundaria.	Director de planeación