

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 1 de 21</p>	<p align="center">CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

PROCESO:	Gestión Financiera	TIPO DE PROCESO:	De Apoyo
RESPONSABLE DEL PROCESO:	Jefe de Grupo Financiero Jefe De Sección Contabilidad E Impuestos. Tesorero.	AREAS QUE LO CONFORMAN:	Área Financiera.
OBJETIVO DEL PROCESO:	Conducir de manera oportuna y confiable a una correcta planeación, ejecución, registro y control de los recursos financieros de la Empresa, procurando la asignación de los mismos a todos los procesos para el logro de su objeto misional.		

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
Entes gubernamentales (Nacional, departamental, municipal)	Planes de Desarrollo Nacional, Departamental y Municipal. Indicadores financieros nacionales. Estatutos y Acuerdos Políticas y Planes de Acción municipal.	PLANEAR		
Junta Directiva		PLANEACIÓN DEL PROCESO	Plan de Acción del Proceso	Junta directiva
Proceso Planeación Estratégica	Direccionamiento Estratégico (Misión, Visión, Políticas del SIG, Objetivos de calidad)			Proceso Planeación Estratégica
Todos los procesos	Identificación de necesidades del proceso			
Organizaciones Sindicales	Normatividad vigente			

ELABORÓ: Equipo de trabajo del proceso	REVISÓ Y APROBO: Equipo Operativo del Sistema Integrado de Gestión
--	--

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 2 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO						
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE		
Entes gubernamentales (Nacional, departamental, municipal)	Plan de acción de la empresa.	PLANEACION DEL PRESUPUESTO	Acuerdo Presupuestal De Ingresos Y Gastos Para La Vigencia Fiscal.	Todos los procesos		
Junta Directiva	Plan Anual de Adquisiciones.			Entidades Financieras		
Proceso Planeación Estratégica	Presupuesto de la vigencia anterior Comportamiento de los ingresos de años anteriores			DIAN		
Todos los procesos	Identificación de necesidades por proceso			Entes de Control		
Organizaciones Sindicales	Normatividad vigente			FSRI		
HACER						
GESTIÓN PRESUPUESTAL						
Junta Directiva	Acuerdo presupuestal de ingresos y gastos para la vigencia fiscal.	EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO	Certificados De Disponibilidad, Registro, Traslado, Adición, Reducción, Reincorporación O Reintegro Presupuestal.	Junta Directiva		
Alta Gerencia	Solicitudes de disponibilidad y registro presupuestal		Ejecución Presupuestal De Gastos E Ingresos	Alta Gerencia		
Proceso de Gestión Financiera	Solicitudes de reintegros presupuestales		Listado De Seguimiento A Saldos Presupuestales.	Proceso Planeación Estratégica		
Todos los	Resoluciones de modificación al			Todos los procesos.		

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 3 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
procesos	presupuesto de ingresos y gastos (traslados, adiciones y reducciones).		Reporte de información ejecución presupuestal de ingresos y gastos periódica entes de control.	Proceso Planeación Estratégica
Entidades bancarias	Programación de deuda pública		Cuentas de cobro convenios interadministrativos y subsidios a los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado.	Entidades bancarias
Entes de control fiscal	-Contratos de empréstito -Autorización junta directiva		Registro Deuda Pública Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	Ministerio de Hacienda.
Juzgados, Tribunales Y Altas Cortes	-Pagares -Extractos bancarios -Formatos emitidos por entes de control -Fallos judiciales		Certificado Deuda Pública contraloría municipal. Registro interno mensual seguimiento Deuda Pública. Orden de pago de la obligación financiera conforme al extracto bancario. Comunicación permanente con entidades financieras objeto de Deuda Pública.	Contraloría Municipal. Contraloría General de la República. Juzgados, Tribunales Y Altas Cortes Demandantes.

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 4 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
			Reporte mensual Deuda Pública ante el SEUD. Liquidación sentencias judiciales y conciliaciones.	
Alta gerencia Entes de control fiscal Todos los procesos	Solicitud de los procesos Revisión de saldos Ejecución presupuestal Ingresos y Gastos Información de Tesorería sobre número de Órdenes de Pagos pendientes y saldos bancarios.	CIERRE Y LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA VIGENCIA FISCAL	Resolución constitución de Cuentas por Pagar de la vigencia. Resolución de Adición al presupuesto.	Alta gerencia Contraloría Municipal. Contraloría General de la República.
GESTIÓN CONTABLE				
Todos los procesos Proveedores externos	Resoluciones o actos administrativos. Facturas con sus soportes Liquidaciones de vacaciones, nóminas y primas. Liquidaciones definitivas Documento soporte en adquisiciones electrónico Cuentas de cobro Caja Menor Oficios para registrar ajustes	REGISTRO Y CAUSACIÓN DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	Causaciones de cuentas por pagar o a terceros Documento soporte contable Causaciones de nóminas Otras causaciones (vacaciones, prestaciones sociales, impuestos, depreciación, conciliaciones, liquidaciones definitivas, ajustes) Órdenes de pago para firmas	Todos los procesos

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 5 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
Todos los procesos	Informes de almacén Informes deuda publica Boletines de tesorería Extractos y conciliaciones bancarias Informes de cartera Informes de facturación Legalización de gastos Informe de litigios y demandas Balance de prueba de costos y gastos	EJECUCIÓN DE PROCESOS CONTABLES INTERNOS DE HECHOS ECONÓMICOS	Listado de depreciación Comprobante costos asignados. Comprobantes de ajustes Comprobantes de causación Comprobantes de otras causaciones Comprobante documento soporte contable Comprobantes de entrada y salidas de almacén. Libros de contabilidad Libros auxiliares Libros oficiales Balances Conciliaciones Informe de costos y gastos para marco tarifario	Todos los procesos

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 6 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
Proveedores internos	Facturas	ELABORACIÓN, LIQUIDACIÓN Y PRESENTACIÓN DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	Formularios DIAN	Revisoría Fiscal
	Documentos equivalentes Nominas Liquidaciones de vacaciones		Certificados de retenciones tributarias a terceros Declaraciones y formularios de impuestos	
Proveedores externos	Liquidaciones definitivas Liquidación bonificaciones Normatividad tributaria	ELABORACIÓN, LIQUIDACIÓN Y PRESENTACIÓN DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	Formulario de información exógena de tasa pro deporte y estampillas Pre validador tributario.	Clientes externos
	Rut		Comprobante de contabilización de Impuestos	
Proceso Gestión Financiera-Presupuesto	Balances de prueba	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y FISCALES	Informes Estados Financieros	Clientes externos
	Auxiliares de contabilidad Informe de cartera por edades		Informes a la Superintendencia de Servicios Públicos (SUI)	
Proveedores externos	Comprobante de ciclos de facturación Base de datos de terceros Informes de impuestos	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y FISCALES	Informes a la Contaduría General de la Nación (CGN) Pre validador de información Exógena - DIAN	Clientes externos
	Formatos de declaraciones		Formato de presentación Información exógena de Industria	

	CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	CÓDIGO: GF-C-001 FECHA VIGENCIA: 2025-07-01 VERSIÓN: 26
		Página 7 de 21

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
	tributarias presentadas Normatividad vigente Formatos diligenciados para la DIAN (Información Exógena)		y Comercio- Alcaldía Municipal Prevalidador de Renta DIAN	
GESTIÓN DE TESORERÍA				
Proceso Gestión Humana.	Nóminas, vacaciones y liquidaciones del Personal.		Cheques	Proveedores, Contratistas y funcionarios.
Proceso Gestión Financiera- Presupuesto	Órdenes de pago, Avances y Anticipos		Transferencias electrónicas	Organizaciones Sindicales
Subproceso de Contabilidad e impuestos	Liquidaciones para pago de Impuestos Descuentos Aportes	PAGO DE LAS OBLIGACIONES TRAMITADAS	Boletín de egresos Comprobante de Egreso Libro de bancos	Fondos de Pensiones EPS Proceso Gestión Financiera- Presupuesto

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 8 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
Entidades Bancarias				Proceso Gestión Financiera-Presupuesto
Proceso Gestión Comercial	Cupones, notas contables Aplicación de Pagos		Boletín de Ingresos	Subproceso de Contabilidad e impuestos
Redeban	Liquidaciones para pago de Bienes y servicios (Medidores, Geófono, Vactor, muestras de laboratorio, etc.)	REVISION Y CONTROL DE LOS INGRESOS	Libro de Bancos	
Clientes y Comunidad				Organismos de Control
Todos los procesos				
Proceso Gestión Financiera-Presupuesto	Órdenes de pago Notas de los Bancos			Proceso Gestión Financiera-Presupuesto
Gestión Comercial	Facturas consignaciones			Subproceso de Contabilidad e impuestos
Bancos	Extractos Bancarios	GENERACIÓN Y REVISIÓN DE BOLETINES DIARIOS Y LIBROS DE BANCOS	Boletines de Tesorería Libros de Bancos	Gestión comercial Organismos de Control

	CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	CÓDIGO: GF-C-001 FECHA VIGENCIA: 2025-07-01 VERSIÓN: 26 Página 9 de 21
---	---	---

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
Bancos Tesorería	Extractos Bancarios Notas contables Libros de Bancos	ELABORACION DE CONCILIACIONES BANCARIAS	Conciliación Bancaria	Subproceso de Contabilidad e impuestos Organismos de Control
Proceso Gestión Financiera	Plan de Acción del Proceso. Manual Específico de Funciones y Competencias Reglamento Interno de Trabajo Convenciones Colectivas Personal con las competencias necesarias para la prestación del servicio. Resultado auditorías internas. Resultado auditorías externas. Seguimientos indicadores de gestión. Resultado Cierre y liquidación del Presupuesto de la Vigencia Fiscal. Resultado Cierre contable de la	SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL PROCESO	Informes de Gestión financiera Planes de Mejoramiento de Auditorías Internas del SIG Planes de Mejoramiento de Auditorías de control fiscal. Medición y análisis de indicadores de Gestión	Proceso de Planeación Estratégica Proceso de Evaluación Independiente

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 10 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
	<p>vigencia fiscal.</p> <p>Resultado Cierre de tesorería de la vigencia fiscal.</p>			

CRITERIOS Y METODOS DE CONTROL		
DOCUMENTOS ASOCIADOS	REGISTROS	INDICADORES
1. Procedimientos: 1 GF-P-001 Procedimiento de Gestión Financiera (Presupuesto) 2. GF-P-002 Procedimientos Contabilidad 3. GF-P-003 Procedimientos de Tesorería	GF-R- 101 Ejecución Presupuestal de Ingresos GF-R- 102 Ejecución Presupuestal de Gastos GF-R- 103 Solicitud de Disponibilidad Presupuestal GF-R- 104 Solicitud de Registro Presupuestal GF-R- 105 Solicitud de Disponibilidad y Registro Presupuestal GF-R- 106 Solicitud de Reintegro Presupuestal GF-R- 107 Solicitud de Disponibilidad Presupuestal para Vigencias Futuras GF-R- 108 Certificado de Disponibilidad Presupuestal GF-R- 109 Certificado de Registro Presupuestal GF-R- 110 Cuentas por Pagar Presupuestales	1- Liquidez 2- cubrimiento de costos y gastos - CG 3- Relación de Endeudamiento – RDP 4- EBITDA 5- Flujos Comprometidos – FC
2. Guías 1. GF-G- 001 Guía Contable		

 <p>IBAL SIG SA ESP OFICIAL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="center">CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="right">CÓDIGO: GF-C-001 FECHA VIGENCIA: 2025-07-01 VERSIÓN: 26 Página 11 de 21</p>
---	--	---

CRITERIOS Y METODOS DE CONTROL		
DOCUMENTOS ASOCIADOS	REGISTROS	INDICADORES
<p>5. Documentos Externos</p> <p>GF-E- 101 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC- Ejecución Presupuestal De Ingresos.</p> <p>GF-E- 102 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC- Ejecución Presupuestal De Gastos.</p> <p>GF-E- 103 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC- Modificaciones Al Presupuesto De Ingresos.</p> <p>GF-E- 104 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC- Modificaciones Al Presupuesto Gastos.</p> <p>GF-E- 105 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC- Ejecución PAC De La Vigencia.</p> <p>GF-E- 106 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC- Ejecución Presupuestal De Cuentas Por Pagar.</p> <p>GF-E- 107 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC- Sistema Estadístico Unificado De Deuda-SEUD.</p> <p>GF-E- 108 CGR Presupuestal CHIP- Programación De Ingresos.</p> <p>GF-E- 109 CGR Presupuestal CHIP-Ejecución De Ingresos.</p> <p>GF-E- 110 CGR Presupuestal CHIP- Programación De Gastos.</p> <p>GF-E- 111 CGR Presupuestal CHIP-Ejecución</p>	<p>GF-R- 111 Informe Deuda Pública</p> <p>GF-R- 114 Requerimiento Presupuestal Siguiente Vigencia Fiscal</p> <p>GF-R- 115 Requerimiento Presupuestal Seguridad Social Y Parafiscales.</p> <p>GF-R- 116 Requerimiento Presupuestal siguiente vigencia fiscal nómina planta de personal permanente.</p> <p>GF-R- 117 Cálculo De Cuota De Fiscalización</p> <p>GF-R- 119 Certificación liquidación y pago de obligaciones financieras.</p> <p>GF-R- 121 liquidaciones procesos judiciales</p> <p>GF-R- 122 liquidaciones reparaciones directas y judiciales.</p> <p>GF-R-123 Requerimiento Presupuestal siguiente vigencia fiscal- tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora</p> <p>GF-R-124 Requerimiento Presupuestal siguiente vigencia fiscal- Servicios Públicos</p> <p>GF-R-125 Solicitud modificación de registro presupuestal</p> <p>GF-R-126 Seguimiento de ingresos mensuales</p> <p>GF-R-127 Cuenta de cobro</p> <p>GF-R-128 Requerimiento Presupuestal siguiente vigencia fiscal- sentencias conciliaciones y otros litigios judiciales</p> <p>GF-R-129 Requerimiento presupuestal siguiente vigencia fiscal nomina personal supernumerario y planta temporal</p>	<p>6- Endeudamiento – E</p> <p>7- Liquidez Ajustada – LA</p> <p>8- Índice Financiero asociado a la Eficiencia Operativa – IEO</p> <p>9- Relación Deuda a Inversiones – RDI</p> <p>10- Valor Económico Agregado – EVA</p>

 <p>IBAL SIG SA ESP OFICIAL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="center">CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="right">CÓDIGO: GF-C-001</p> <p align="right">FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p align="right">VERSIÓN: 26</p>
		<p align="right">Página 12 de 21</p>

CRITERIOS Y METODOS DE CONTROL		
DOCUMENTOS ASOCIADOS	REGISTROS	INDICADORES
<p>De Gastos.</p> <p>GF-E-112 Manual Módulo de Presupuesto</p> <p>GF-E- 201 Informe Contaduría General De La Nación CGN</p> <p>GF-E- 202 Información Exógena a la DIAN.</p> <p>GF-E- 203 Formato Mensual De Rete fuente.</p> <p>GF-E- 204 Sistema de Información SUI</p> <p>GF-E- 205 Sistema de Rendición Electrónico de Cuentas SIREC</p> <p>GF-E- 206 Certificación De Ingresos Y Retenciones</p> <p>GF-E- 207 Informe Declaración De Renta.</p>	<p>GF-R- 201 Orden de Pago</p> <p>GF-R- 202 Orden de Anticipo</p> <p>GF-R- 203 Avance Gastos Generales</p> <p>GF-R- 204 Comprobante de Causación</p> <p>GF-R- 205 Comprobante Otras Causaciones</p> <p>GF-R- 206 Libro Mayor y Balance</p> <p>GF-R- 207 Libro Inventario y Balance</p> <p>GF-R- 208 Libro Auxiliar</p> <p>GF-R- 209 Estructura de Costos y Gastos</p> <p>GF-R- 210 Plan de Cuentas</p> <p>GF-R- 212 Libro Diario Columnario</p> <p>GF-R- 213 Estado De Situación Financiera</p> <p>GF-R- 214 Estado De Resultado Integral</p> <p>GF-R- 215 Estado de Cambio en el Patrimonio – en pesos colombianos.</p> <p>GF-R- 216 estado de Flujo de Efectivo – en pesos colombianos</p> <p>GF-R- 218 Nota y revelaciones a los Estados Financieros</p> <p>GF-R- 219 Seguimiento de Ítems a Los Estados Financieros</p> <p>GF-R- 220 Comprobante de Ajustes</p> <p>GF-R- 222 Informe Bimensual de Réteica</p> <p>GF-R- 223 Informe Retención Mensual</p> <p>GF-R- 224 Impuesto Mensual de Autor retención en Renta</p> <p>GF-R- 226 Certificación Rete fuente</p> <p>GF-R- 227 Certificación Reteica</p> <p>GF-R- 228 Certificación Reteiva</p>	

 <p>IBAL SIG SA ESP OFICIAL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="center">CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="right">CÓDIGO: GF-C-001</p> <p align="right">FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p align="right">VERSIÓN: 26</p> <p align="right">Página 13 de 21</p>
---	--	---

CRITERIOS Y METODOS DE CONTROL		
DOCUMENTOS ASOCIADOS	REGISTROS	INDICADORES
	<p>GF-R- 230 Comprobante Causación de Depreciación</p> <p>GF-R- 241 Conciliación de traslado de deuda pública</p> <p>GF-R- 243 cierre contable</p> <p>GF-R- 244 Impuesto mensual de autorretención especial</p> <p>GF-R- 245 Conciliación de elementos de consumo</p> <p>GF-R- 246 Ajustes NIIF</p> <p>GF-R-247 Conciliación saldo de Bancos</p> <p>GF-R-248 Conciliación propiedad, planta y equipo</p> <p>GF-R-249 Orden de Pago (Nóminas)</p> <p>GF-R-250 Conciliación movimiento contable ingresos (crédito) Vs Cartera (débito)</p> <p>GF-R-251 Conciliación equipo de transporte</p> <p>GF-R-252 Conciliación del costo + el gasto con el movimiento de la cuenta 1685 y 1975</p> <p>GF-R-253 Conciliación de deuda pública</p> <p>GF-R-254 Informe Bimensual IVA</p> <p>GF-R-255 Certificación tasa pro deporte y recreación</p> <p>GF-R-256 Certificación contribución 5%</p> <p>GF-R-257 Análisis parte impositiva de estudios de necesidad</p> <p>GF-R-258 Conciliación equipo transporte</p> <p>GF-R-259 Conciliación edificaciones</p> <p>GF-R-260 Conciliación terrenos</p> <p>GF-R-261 Certificado estampillas deducidas</p>	

 <p>IBAL SIG SA ESP OFICIAL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="center">CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p align="right">CÓDIGO: GF-C-001</p> <p align="right">FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p align="right">VERSIÓN: 26</p>
		<p align="right">Página 14 de 21</p>

CRITERIOS Y METODOS DE CONTROL		
DOCUMENTOS ASOCIADOS	REGISTROS	INDICADORES
	<p>GF-R- 301 Boletín Diario de Ingresos Presupuestados</p> <p>GF-R- 302 Boletín Diarios de Egresos</p> <p>GF-R- 303 Movimiento y Estado de Caja y Bancos</p> <p>GF-R- 304 Libro Detallado de Bancos</p> <p>GF-R- 306 Boletín Diario de Ingresos</p> <p>GF-R- 307 Informe de Ingresos Diarios</p> <p>GF-R- 308 Informe de Cuentas Pagadas en el mes</p> <p>GF-R- 309 Ingresos Presupuestados por Bancos</p> <p>GF-R- 310 Egresos Presupuestados</p> <p>GF-R- 311 Ingresos de Terceros</p> <p>GF-R- 312 Ingresos a Bancos</p> <p>GF-R- 313 Movimiento Detallado de Caja</p> <p>GF-R- 314 Comprobante de Egreso Tesorería</p> <p>GF-R- 315 Transferencias Electrónicas Internet</p> <p>GF-R- 316 Notas de Contabilidad - Bancos</p> <p>GF-R- 317 Transferencia Electrónica</p> <p>GF-R- 318 Cuentas por Pagar Tesorería</p> <p>GF-R- 319 Formato Conciliaciones Bancarias</p> <p>GF-R-321 Nota Crédito Consignaciones</p> <p>GF-R-322 Traslado fondos con destinación específica</p> <p>GF-R-323 Nota debito tesorería</p> <p>GF-R-324 Nota crédito intereses</p> <p>GF-R-325 Consignaciones tesorería</p>	

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 15 de 21</p>	CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

RECURSOS					
RECURSOS		REQUISITOS DEL CLIENTE, LEGALES Y NORMATIVOS			
TALENTO HUMANO	INFRAESTRUCTURA	AMBIENTE DE TRABAJO	REQUISITOS DEL CLIENTE	NORMATIVIDAD APPLICABLE AL PROCESO	REQUISITOS DE LAS NORMAS ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001
Jefe grupo Financiero - un técnico III en presupuesto - un profesional en presupuesto. - Jefe sección Contabilidad e impuestos - un profesional contable - 3 técnicos III admón. - Tesorero - Aux admón. -2 técnicos admón.	Oficina de Financiera <ul style="list-style-type: none"> Muebles y enseres Equipo de cómputo (4) Software Especializado Papelería Oficina de Tesorería <ul style="list-style-type: none"> Muebles y enseres Equipo de cómputo (4) Software Especializado Papelería Cajas Fuertes (2) Oficina de Contabilidad e Impuestos <ul style="list-style-type: none"> Muebles y 	Iluminación Adecuada. Alta Ventilación. Espacio. Ergonomía. Bajo nivel de ruido.	Ver Manual del Sistema Integrado de Gestión – Capítulo 4.	Ver Nomograma del Proceso GJ-O-001	Ver Matriz de identificación de requisitos normativos (Anexo 3. Matriz de identificación de requisitos Manual del SIG)

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 16 de 21</p>
--	--	---

	<ul style="list-style-type: none"> enseres • Equipo de cómputo (5) • Software Especializado <p>Papelería</p>				
--	---	--	--	--	--

POLÍTICAS DE OPERACIÓN DEL PROCESO

- La oficina financiera – presupuesto realizará trámite de la disponibilidad y registro presupuestal solo como soporte con la solicitud respectiva firmada por el ordenador del gasto.

CONTROL DE CAMBIOS			
FECHA	VERSIÓN	CAMBIO REALIZADO	IMPACTO GENERADO
26-10-2016	09	<ul style="list-style-type: none"> • Se ajustó la caracterización al Sistema Integrado de Gestión y la normatividad aplicable, realizando el cambio de formato de la caracterización, identificando las actividades en el marco del PHVA, incluyendo las políticas de operación, entre otros. • Se toma como punto de partida la última versión de la caracterización del proceso gestión financiera. 	
18-01-2017	10	<ul style="list-style-type: none"> • Se creó el registro GF-R-243 con el fin de dejar el respectivo soporte de los comprobantes de cierre de año. 	
01/02/2017		<ul style="list-style-type: none"> • Se creó el registro GF-R-244 con el fin de realizar la auto retención especial mensual por cambio normativo. 	
27/07/2017		<ul style="list-style-type: none"> • Se modificaron los nombres de los registros GF-R-213, GF-R-214, GF-R-215, GF-R-216 y GF-R-218 y su versión a la 03. 	
14/09/2017	11	<ul style="list-style-type: none"> • Se creó el registro GF-R-121 y GF-R-122 con el fin de realizar liquidaciones demandas laborales y liquidaciones reparaciones directas y judiciales. 	
09/11/2017	12	<ul style="list-style-type: none"> • Se creó el registro GF-R-245 y GF-R-246 con el fin de realizar 	

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p> <p>Página 17 de 21</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>

		Conciliación de elementos de consumo y Ajustes NIIF.	
13-07-2018	13	<ul style="list-style-type: none"> Se creó registro GF-R-321 Nota Crédito consignaciones en el área de Tesorería 	
06-09-2018	14	<ul style="list-style-type: none"> Se actualiza al eliminar el formato GF-R-239 Factura de venta, actividad que se seguirá realizando en el proceso de Gestión Comercial. Se incluyen los formatos: GF-R-247 Conciliación de bancos y GF-R-248 Conciliación propiedad, planta y equipo Se corrige la codificación de la GF-G-001 Guía Contable. 	
23-01-2019	15	<ul style="list-style-type: none"> Se creó registro GF-R-249 Orden de Pago (Nóminas), con el fin de identificar los pagos de NÓMINAS Se incluye el documento externo GF-E-112 Manual Módulo de Presupuesto, que hace parte del software SOLIN, módulo de presupuesto. 	
28-09-2021	16	<p>Se actualiza al incluir los siguientes documentos:</p> <p>GF-R-123 Requerimiento Presupuestal siguiente vigencia fiscal- tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora</p> <p>GF-R-124 Requerimiento Presupuestal siguiente vigencia fiscal- Servicios Públicos</p>	
12-01-2022	17	<p>Se actualiza al incluir los siguientes documentos:</p> <p>GF-R-322 Traslado fondos con destinación específica</p> <p>GF-R-323 Nota debito tesorería</p> <p>GF-R-324 Nota crédito intereses</p> <p>GF-R-325 Consignaciones tesorería</p>	
23-03-2022	18	<p>Se actualiza al modificar el formato GF-R- 119 Liquidación De Intereses Causados Y Amortizados A Capital, quedando GF-R-119 Certificación liquidación y pago de obligaciones financieras</p>	<p>Se unifica información de dos registros, dando claridad en el proceso y unificando la información</p>
24-05-2022	19	<p>Se actualiza al incluir el formato GF-R-125 Solicitud de modificación de registro presupuestal</p>	<p>Se crea el formato, adaptando el mismo a la contratación de monto agotable y al Catálogo de Clasificación Presupuestal,</p>

 CÓDIGO: GF-C-001	CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	FECHA VIGENCIA: 2025-07-01 VERSIÓN: 26 Página 18 de 21
--	---	--

			aportando en el proceso contractual para el cumplimiento de proyectos de los procesos misionales
20-10-2022	20	<p>Se modifica y actualiza el procedimiento Gestión Financiera-Presupuesto, Tesorería y contabilidad e impuestos; por lo anterior se procedió también a actualizar la matriz de caracterización del proceso y se crearon los siguientes registros:</p> <p>GF-R-126 Seguimiento de ingresos mensuales GF-R-127 Cuenta de cobro GF-R-128 Requerimiento Presupuestal siguiente vigencia fiscal- sentencias conciliaciones y otros litigios judiciales GF-R-129 Requerimiento presupuestal siguiente vigencia fiscal nomina personal supernumerario y planta temporal Se eliminaron los siguientes registros: GF-R- 112 Traslado Presupuestal GF-R- 113 Adición Presupuestal GF-R- 118 Relación De Causación De Intereses GF-R- 120 informe Ejecución Presupuestal Cuentas Por Pagar</p>	<p>De conformidad a modificaciones en la normatividad que rige el área de presupuesto se requirió modificar todo el procedimiento del área de presupuesto y replantear las actividades respectivas.</p> <p>De igual manera se realizó actualización de los procedimientos de la tesorería y de contabilidad e impuestos.</p>
13-03-2023	21	<p>Se crean los siguientes formatos:</p> <p>GF-R-250 Conciliación movimiento contable ingresos (crédito) Vs Cartera (débito) GF-R-251 Conciliación equipo de transporte GF-R-252 Conciliación del costo + el gasto con el movimiento de la cuenta 1685 y 1975 GF-R-253 Conciliación de deuda pública GF-R-254 Informe Bimensual IVA GF-R-255 Certificación tasa pro deporte y recreación</p> <p>Se modifican los nombres de los siguientes formatos:</p> <p>GF-R-223 Informe mensual retención en la fuente GF-R- 233 Liquidación de Retención en la fuente salarios</p>	Organización de los documentos del proceso, generando mayor control al desarrollo de las actividades.

 <p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>CÓDIGO: GF-C-001</p> <p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p>
	<p>Página 19 de 21</p>

		<p>GF-R- 235 Retención en la fuente salarios GF-R- 241 Conciliación de traslado de deuda pública GF-R- 244 Impuesto mensual de Autorretención especial GF-R-245 Conciliación elementos de consumo GF-R-247 Conciliación saldo de bancos GF-R-248 Conciliación propiedad, planta y equipo</p> <p>Se eliminan los siguientes formatos:</p> <p>GF-R- 211 Bases de Asignación a Cada Servicio GF-R- 217 Estado de Cambio en la Situación Financiera GF-R- 225 Impuesto Mensual De Autor retención en Cree GF-R- 229 Certificación Rete cree GF-R- 232 Comprobante Cierre de Gastos Asignados GF-R -234 Tarifa Mínima De Retención En La Fuente Para Empleados GF-R- 236 Impuesto a La Riqueza GF-R- 238 Impuesto Cree GF-R- 240 Documento Equivalente A La Factura GF-R- 242 Asignación de Gastos a Cada Servicio GF-E- 203 Formato Mensual De Rete fuente. GF-E- 204 Sistema de Información SUI</p>	
25-08-2023	22	Se crea el siguiente formato: GF-R-256 Certificación contribución 5%	Control al proceso
26-10-2023	23	<p>Se <u>crea</u> el siguiente formato: GF-R-257 Análisis parte impositiva de estudios de necesidad.</p> <p>se eliminan los indicadores liquidez, endeudamiento y rentabilidad operacional y estos son remplazados de conformidad a directrices emitida por la dirección de planeación de la entidad por aquellos que dispone la SSPD y la CRA a través de la resolución 906/2019 dentro la dimensión sostenibilidad financiera, incluyendo los siguientes indicadores:</p> <p>1- Liquidez 2- cubrimiento de costos y gastos - CG</p>	<p>Control al proceso</p> <p>Se cambian todos los indicadores que el proceso analizaba como de gestión interna y se acoge un criterio unificado de conformidad a las disposiciones emitidas por el ente rector a través de la resolución</p>

 <p>CÓDIGO: GF-C-001</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>FECHA VIGENCIA: 2025-07-01</p> <p>VERSIÓN: 26</p>
		<p>Página 20 de 21</p>

		<p>3- Relación de Endeudamiento – RDP 4- EBITDA 5- Flujos Comprometidos – FC 6- Endeudamiento – E 7- Liquidez Ajustada – LA 8- Índice Financiero asociado a la Eficiencia Operativa – IEO 9- Relación Deuda a Inversiones – RDI 10- Valor Económico Agregado – EVA</p> <p>Se eliminan: GF-I-001 Instructivo de Indicadores Financieros GF-M-001 Manual de Procedimiento Para La Generación De Vigencias Expiradas – Pasivos Exigibles</p>	906/2019 y sus modificaciones
23-07-2024	24	<p>Se eliminan los siguientes formatos: GF-R- 305 Formato Recibos de Caja GF-R- 320 Libro de Caja</p>	Organización de las actividades del proceso
08-04-2025	25	<p>Se crean los siguientes documentos: GF-R-258 Conciliación equipo transporte GF-R-259 Conciliación edificaciones GF-R-260 Conciliación terrenos</p> <p>Se eliminan los siguientes documentos: GF-R- 221 Comprobante de Provisiones y Otras Causaciones GF-R- 231 Comprobante Cierre de Costos Asignados GF-R- 233 Liquidación de Retención en la fuente salarios GF-R- 235 Comparativo Retención En La Fuente Para Empleados GF-R- 237 Liquidación Impuesto Industria Y Comercio</p>	Reorganización del Proceso para un mejor control.
01-07-2025	26	<p>Se crea el siguiente documento: GF-R-261 Certificado estampillas deducidas</p>	Dar cumplimiento a las directrices de la Administración Municipal

 <p>IBAL SIG SA ESP OFICIAL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>CARACTERIZACION PROCESO DE GESTION FINANCIERA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	<p>CÓDIGO: GF-C-001 FECHA VIGENCIA: 2025-07-01 VERSIÓN: 26 Página 21 de 21</p>
---	---	--