

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

TIPO DE PROCESO	Apoyo
NOMBRE DEL PROCESO	Gestión Financiera
OBJETIVO	Garantizar la planificación, ejecución, control y mejora continua de los recursos financieros de la organización mediante la gestión integrada del presupuesto, la contabilidad y la tesorería, en cumplimiento de la normatividad vigente y la generación de información confiable y oportuna para la toma de decisiones.
ALCANCE	El proceso inicia con la planificación financiera y presupuestal, continúa con la ejecución de los recursos, los recaudos, los pagos y la gestión tributaria; realiza el seguimiento y control del desempeño financiero, y finaliza con la implementación de acciones de mejora para la sostenibilidad financiera de la entidad.
LÍDER DEL PROCESO	Directora de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería

FUENTE DE ENTRADA		ENTRADA	ACTIVIDAD	SALIDAS	PARTE INTERESADA	
INTERNA	EXTERNA				INTERNA	EXTERNA
PLANEAR						
Todos los procesos Procesos misionales Gestión Financiera	Gobernación de Cundinamarca – Secretaría de Hacienda.	Proyección de los ingresos de la entidad. Necesidades de los recursos de cada una de las áreas. Estatuto presupuestal.	Formular y presentar el anteproyecto “presupuestal - EPC”	Anteproyecto de Presupuesto.	Junta Directiva Alta dirección Todos los procesos	CONFISCUN Entes de Control Gobernación de Cundinamarca – Secretaría de prospectiva.
Procesos misionales	DNP	Proyección de los ingresos de la entidad	Formular y presentar el anteproyecto presupuestal - PDA	Plan Estratégico de Inversiones	Alta Dirección	Comité directivo del PDA

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

	DANE	Necesidades de los recursos de cada una de las áreas Ordenanza 04 Contrato interadministrativo Convenios de apoyo financiero Distribución de SGP-APSB Convenios con otras entidades Contratos de Empréstito			Procesos Misionales	Entes de control DNP
Gestión contractual Gestión Financiera	CONFISCUN	Presupuesto aprobado Contratos y convenios suscritos Cuentas por pagar o cobrar Plan Anual de Adquisiciones.	Formular y presentar el Plan Anual de Caja	Plan Anual de Caja aprobado	Junta directiva Comité financiero Todos los procesos	Entes de control Entidades financieras Gobernación de Cundinamarca

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

Gestión financiera	DIAN Entidades municipales Hacienda Distrital Gobernación de Cundinamarca	Calendario tributario nacional Solicitud estatutos de renta a los municipios Calendario tributario Distrital Ordenanza Departamental Actualización tributaria y parametrización contable	Realizar la planeación tributaria	Cronograma tributario de la entidad	Seguimiento y Control Gestión financiera	Entes de Control Revisoría fiscal
HACER						
Supervisores y de Ordenador gasto	CONFISCUN	Presupuesto aprobado Solicitudes de CDP	Realizar la ejecución presupuestal con Recursos Propios	CDP RP Novedades y modificaciones	Todos los procesos	Entes de Control Gobernación de Cundinamarca
Gestión Financiera	Comité directivo del PDA Gobernador o comité técnico departamental de proyectos	Plan Estratégico de Inversiones aprobado Acta de comité del PDA aprobado Viabilidades y/o reformulaciones	Realizar la ejecución presupuestal con recursos PDA	Certificados de disponibilidad recursos y Afectación compromiso	Procesos misionales Gestión financiera Gestión social y Seguimiento y control	Entes de control Ministerio de vivienda ciudad y territorio Gobernación de Cundinamarca

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

	Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio	Instrumentos de planeación aprobados				
Junta directiva Comité financiero Supervisores Gestión financiera	Entidades financieras	Plan Anual de Caja aprobado Órdenes de pagos Facturaciones recibidas Recaudos generados SalDOS bancarios Acta de comité directivo del PDA y CDR	Administrar la tesorería, los recaudos y los pagos institucionales.	Pagos ejecutados Informe de ejecución de recaudos y pagos	Alta dirección Subgerencia general Supervisores Gestión financiera Seguimiento y control	Entes de control
Junta directiva Comité financiero Supervisores Gestión financiera	Entidades financieras	Informes de gestión de las fiducias Órdenes de pagos Facturaciones recibidas Recaudos generados Acta de comité directivo del PDA y CDR	Realizar la ejecución de recaudos y gestión de pagos – PDA	Informe de ejecución de recaudos y pagos-PDA	Alta dirección Subgerencia general Supervisores Gestión financiera Seguimiento y control	Ministerio de vivienda, ciudad y territorio Gobernación de Cundinamarca Entes de control

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

Gestión financiera	Proveedores	Cronograma tributario de la entidad Libros auxiliares	Realizar la liquidación, presentación y pago de impuestos.	Declaraciones tributarias	Alta dirección Gestión financiera Seguimiento y control	Revisoría fiscal DIAN Municipios Distrito (Bogotá)
Gestión financiera Gestión Humana	Entidades Financieras. Proveedores. Acreedores.	Comprobantes contables Nómina (Interfaz) Propiedad, planta y equipo (Interfaz) Conciliaciones Facturas Obligaciones	clasificar, registrar y consolidar la información contable de la entidad	Libros contables Comprobantes Información financiera consolidada Cierre contable mensual Reporte de información. Medios Magnéticos. Información Exógena.	Alta dirección Gestión financiera Seguimiento y control	Revisoría fiscal Entes de Control
VERIFICAR						
Gestión Financiera	Gobernación de Cundinamarca	CDP RP	Realizar informe de ejecución presupuestal de recursos propios y PDA	Informe de ejecución de recursos propios y PDA	Alta dirección	Entes de control

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

		Novedades y modificaciones Certificados de disponibilidad de recursos Afectación y compromiso			Seguimiento y control	secretaria de hacienda
Gestión financiera		Informe de ejecución de recaudos y pagos	Realizar informe de análisis de comportamiento del Plan anual de caja	Informe de análisis de comportamiento del Plan Anual de Caja	Alta dirección Comité financiero	Entes de control
Gestión financiera		Declaraciones tributarias	Realizar seguimiento a la liquidación, presentación y pago de impuestos.	Informe de seguimiento a la Liquidación presentación y pagos de impuestos	Alta dirección Subgerencia general Gestión financiera	Entes de control DIAN
Gestión Financiera	Fiducias	Informe de pagos de descuentos por impuestos tasas contribuciones y estampillas	Conciliar la Liquidación y pagos de impuestos – PDA	Instrumento de verificación	Alta dirección Subgerencia general Gestión financiera	Entes de control
Gestión Financiera		Estados financieros Ejecución presupuestal PAC	Analizar el comportamiento financiero, presupuestal y de tesorería para identificar oportunidades de mejora y necesidades de ajuste.	Informes de análisis financiero Alertas financieras	Alta dirección Subgerencia General	Entes de control

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

		Indicadores financieros		Recomendaciones de mejora	Gestión financiera	
ACTUAR						
Gestión Financiera	Entes de control	Hallazgos Desviaciones presupuestales Informes financieros Auditorías Indicadores	Implementar acciones correctivas y de mejora.	Planes de mejoramiento Acciones correctivas Ajustes financieros	Alta dirección Subgerencia General Gestión financiera	Entes de control
Gestión Financiera Seguimiento y Control Todos los procesos Gestión Jurídica	Entes de Control Revisoría Fiscal Gobernación de Cundinamarca Fiducias	Informes de ejecución presupuestal Informe de comportamiento del Plan Anual de Caja (PAC) Estados financieros Informes de recaudos y pagos Indicadores de gestión financiera Informes de seguimiento tributario	Definir e implementar ajustes al presupuesto, al PAC y a las estrategias financieras, derivados del análisis del desempeño.	Modificaciones presupuestales Ajustes PAC Nuevas estrategias financieras	Alta Dirección Junta Directiva Comité Financiero Todos los procesos Seguimiento y control Supervisores de contratos	Entes de control Revisoría Fiscal Gobernación de Cundinamarca Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio

RECURSOS

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

HUMANOS: • Subgerente General • Director de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería • Profesionales financieros • Profesionales de presupuesto • Profesionales de tesorería • Profesionales contables • Contratistas de apoyo • Revisor fiscal	TECNOLÓGICOS: • Software Financiero • Gestor documental • • Software 360 • Plataformas Fiduciarias • Office/Excel Financiero	DOCUMENTALES: • Estatuto presupuestal • Políticas contables • Procedimientos financieros • • Manual presupuestal • Calendario tributario • Manual de políticas contables públicas • Normograma • Documentos del SIG
CONTROL DE RIESGOS DEL PROCESO		
• Ver Matriz de riesgos de procesos • Ver Matriz de aspectos e impactos ambientales • Ver Matriz de identificación de peligros, evaluación de riesgos y determinación de controles • Ver Matriz de requisitos legales ambiental y SST		
REQUISITOS LEGALES, NORMATIVOS Y OTROS APLICABLES		
• Ordenanza 103 de 2023 • Decreto 1425 de 2019 • Decreto 111 de 1996 – Estatuto Orgánico del Presupuesto • Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación • Resoluciones de la CGN aplicables • Estatuto Tributario Nacional • Ordenanza 04 PDA (si aplica) • Decreto 1425 de 2019 • Decreto 1068 de 2015 Sector Hacienda • Ley 819 de 2003 (responsabilidad fiscal) • Normativa DIAN aplicable • Estatuto Presupuestal Departamental		
INDICADORES DE GESTIÓN DEL PROCESO		

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

- Ver indicadores del proceso

CONTROL DE CAMBIOS		
FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	VERSIÓN
	Versión inicial del documento	0
	Se involucra el concepto del ciclo PHVA en la determinación de las actividades del proceso	1
	Se ajustan los nombres y códigos de los procedimientos asociados a la Gestión Financiera	2
24/07/2015	Se ajustan los nombres y códigos de los procedimientos asociados a la Gestión Financiera	3
11/08/2016	Actualización cambio de imagen corporativa	4
11/07/2018	Reestructuración del documento inicial, con los cambios presentados en la actualización de la Norma	5
27/08/2018	Actualización numerales de la norma ISO 9001: 2015 e inclusión matriz tratamiento de oportunidades	6
02/03/2021	Actualización de la estructura del formato e información general del proceso	7
19/07/2022	Actualización en el documento en Riesgos, Controles e Indicadores	8
16/09/2022	Inclusión de numerales de la ISO 45001:2018	9
15/05/2026	Se actualiza la caracterización en el nuevo formato y se ajusta el ciclo PHVA	10

ELABORÓ	REVISÓ		APROBÓ
Nombre: Paula Ximena Sanchez Rojas Alexander Rodríguez Stefanía Chacón Robayo Nestor Rivera	Nombre: Julián Garavito Estupiñan Luz Enith Barbosa Castellanos Elkin Payares Garcia Daniela Linares Ramirez	Nombre: Edna Jaqueline Montenegro Forero	Nombre: Ruth Marina Novoa Herrera
Cargo: Contratistas	Cargo: Contratista	Cargo: Directora de Contabilidad	Cargo: Directora de Finanzas, presupuesto, contabilidad y tesorería

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: GF-CA-012
		Versión: 10
		Fecha: 26/05/2026

Dirección: Dirección de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería	Dirección: Dirección de Planeación – Equipo SIG	Dirección: Dirección de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería	Dirección: Dirección de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería
Fecha: 07/07/2026	Fecha: 07/07/2026	Fecha: 07/07/2026	Fecha: 07/07/2026
		Nombre: Ivett Lorena Padilla Cajamarca	
		Cargo: Tesorera	
		Dirección: Dirección de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería	
		Fecha: 07/07/2026	