

	CARACTERIZACION PROCESO GESTION FINANCIERA			
OBJETIVO	ASEGURAR LA PLANIFICACIÓN, EJECUCIÓN Y REGISTRO DE MOVIMIENTOS FINANCIEROS Y CONTABLES DE MANERA EFICIENTE Y CONFIABLE, DETERMINANDO LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD PARA LA TOMA DE DECISIONES GERENCIALES EN FORMA PERMANENTE Y OPORTUNA.			
ALCANCE	INICIA CON LA PROYECCIÓN DEL PRESUPUESTO Y LA EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO PRESUPUESTAL Y CONTABLE, FINALIZANDO CON LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS E INFORMES A LOS DIFERENTES ENTE DE CONTROL.			
VERSIÓN: 04	RESPONSABLE: PROF. ESPECIALIZADO UNIDAD FINANCIERA	FECHA INICIO/ACTUALIZACIÓN: 29-05-2026	PÁGINA: 1 DE 3	CÓDIGO: FIN -C -001

PROVEEDOR	ENTRADAS	ACTIVIDADES PHVA	CLIENTE	SALIDA
PLANEAR				
Contaduría General de la Nación.	Normativa Vigente	Define Políticas Contables	Todos los procesos.	Manual de Políticas Contables , acto administrativo .
Consejo Nacional de Juego de Surte y Azar Direcciónamiento Estratégico, todos los procesos.	Plan de acción, Oficio , proyección de necesidades	Analisis Histórico de Ingresos y Gastos generados	Direcciónamiento Estratégico, todos los procesos, entes de control, junta directiva, Consejo Depratamental de Política Fiscal.	Presupuesto aprobado , acto administrativo, publicado en el sitio web de la entidad.
		Efectuar ingresos y gastos según plan de acción para la vigencia		
		Presentación, justificación, revisión y aprobación de rubros		
		Aprobación del Presupuesto		
HACER				
Operación de Juegos	Informe de venta por sorteo ,	Registro de Ingresos	Reportes de ventas	Direcciónamiento estratégico, Super salud, partes interesadas
Todos los procesos (supervisores)	Oficio solicitud de recursos.	Emisión de certificados, registro y giro presupuestual	Cdp proyectado	Direcciónamiento Estratégico
	Contraos, Informes de actividades, soportes	Recibir y estudiar los documentos para la ejecución de pagos.	Ordenes de pago	Diferentes Proveedores
		Causa contablemente	Libros auxiliares de registro contable y de presupuesto	
Direcciónamiento Estratégico, entes de control, partes interesadas	Normativa vigente, requerimientos,	Elaboración y consolidación de estados financieros y ejecución presupuestal	Entes de control, Direcciónamiento Estratégico	Estados financieros y ejecución presupuestal aprobados, reportados en las diferentes plataformas.
		Elaboración declaraciones tributarias	Entes de control	Declaraciones Reportadas en las diferentes Plataformas y medios
		Liquidación de Transferencias	Pagos	Gobernaciones, Consejo Nacional de Juegos de Surte y Azar, Super Salud.
		VERIFICAR		
Gestión Financiera	Información Financiera	Verifica los estados financieros y ejecución Presupuestal	Direcciónamiento Estratégico , Entes de control	Estados financieros y ejecución presupuestal aprobados,
Operación de Juegos.	registro de ventas por distribuidores	Verifica el registro y recaudo de cartera	Direcciónamiento Estratégico, Operación de Juegos,	Estado de cartera
Operación de Juegos.	registro de ventas y liquidación de transferencias	Verificación de liquidación de transferencias	Direcciónamiento Estratégico	transferencias liquidadas

Gestión Financiera	Información Financiera	Verificación de las liquidaciones tributarias.		Declaraciones tributarias
		ACTUAR		
Evaluación y seguimiento Direccionamiento estratégico (SIC)	Procedimiento de acciones correctivas y mejora	Implementa acciones correctivas y de mejora	Evaluación y seguimiento Direccionamiento estratégico (SIG)	Planes de mejoramiento y acciones de mejora

INDICADORES	RIESGOS
Verificación oportuna de ingresos y gastos acumulados (Estado de resultados) = (Ingresos totales recibidos/ gastos totales) X 100	MATRIZ DE RIESGOS DEL PROCESO
Cumplimiento en transferencias = (Transferencias realizadas/ Transferencias proyectadas) X 100	
Seguimiento al estado de cartera = (Cartera mayor a 1 mes/ Saldo de cartera) X 100	

NORMATIVIDAD Y/U OTROS QUE APLICAN AL PROCESO		
Requisitos del MIPG	REQUISITOS ISO 9001: 2015	REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS
a.Segunda dimensión: Direccionamiento Estratégico y Planeación	4.1 Comprensión de la Organización y de su Contexto 4.2 Comprensión de las Necesidades y Expectativas de las Partes Interesadas 4.4 Sistema de Gestión de Calidad y sus procesos. 6. Planificación 6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades 6.3 Planificación de los cambios 7.1 Recursos 7.4 Comunicación interna y externa 8.2.3 Revisión de los requisitos para los productos 9.1 Seguimiento medición análisis y evaluación 10.2 No conformidad y accion correctiva. 10.3 Mejora continua.	Normograma Institucional
b.Tercera dimensión: Gestión con valores para resultados.		

Control de Cambios

Rev.	Fecha	Elaboro	Reviso / Aprobó	Observaciones y/o Ajustes
4	29/05/2026	Profesional Especializado de la Unidad Financiera	Comité de calidad	1. Ajuste general de las actividades bajo el PHVA de la caracterización , se agrega columnas de proveedor entradas y clientes, salidas, requisitos iso 9001, se agrega espacio para matriz de riesgos.
3	15/05/2025	Profesional Especializado de la Unidad Financiera	Comité de calidad	1. Se modifican indicadores de acuerdo al plan de acción y matriz de indicadores. modifica el cuadro control de cambios con la Rev. Y fecha de elaboración . 2. Se
2	9/05/2023	Profesional Especializado de la Unidad Financiera	Comité de calidad	1. Se adiciona el indicar de transferencias y seguimiento de cartera. 2. Se modifica la medición del primer indicador teniendo en cuenta el cálculo con el estado de resultados 3. Se modifica el cuadro de control de cambios con la Rev. y fecha de elaboración. 4. Se modifica la codificación de los documentos de acuerdo con el procedimiento control de la información documentada
1	30/06/2022	Profesional Especializado de la Unidad Financiera	Comité de calidad	1. Se implementa el SIGC. 2. Se actualiza por revisión y ajuste del formato del SIGC.
0	18/08/2020	Profesional Especializado de la Unidad Financiera	Comité de calidad	1. Creación del documento