

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE CONTABILIDAD

OBJETIVO:	Elaborar y presentar los estados financieros de la Entidad, garantizando la calidad de la información, mediante el registro, análisis, verificación, ajuste y conciliación con las áreas que alimentan la información contable para la toma de decisiones de la administración.					
ALCANCE:	Este procedimiento aplica desde que se realiza la causación de las cuentas hasta que se consolidan y presentan los estados financieros de la entidad					
LIDER DE PROCESO:	Lider del proceso de Contabilidad					
PROVEEDOR	ENTRADAS	ACTIVIDADES	CICLO	SALIDAS	CLIENTE	DOCUMENTOS
Contaduría General de la Nación. Ministerio de Salud y Protección Social. Contraloría Departamental DIAN Secretaría de Salud Departamental	Normatividad y directrices de entidades de control	Realizar cronograma de informes a entes de control	P	Programacion de informes del año en vigencia	Gerencia Subgerencia Gestión Financiera	Cronograma de rendición de informes a entes de control
Contaduría General Nación	Catalogo general de cuentas para entidades que no captan dineros del publico	Realizar la parametrizacion del sistema contable de acuerdo con la codificacion del Plan General de Contabilidad Publica	P	Sistema contable parametrizado	Todos los usuarios del sistema de informacion	No aplica
Juridica Presupuesto	Cuentas con todos los requisitos legales y soportes para la causación	Realizar causación de cuentas por pagar	H	Registro de obligación en el software contable	Gerencia Tesorería Contabilidad Presupuesto	No aplica
Activos fijos Almacen	Informes de activos fijos, muebles e inmuebles	Registrar depreciación de activos	H	Estados financieros actualizados	Gerencia Gestión financiera Control interno Entes de control	No aplica
Contador Sistema de informacion contable	Libro auxiliar	Registrar amortización de diferidos	H	Estados financieros actualizados	Gestion Financiera	No aplica
Gestion juridica Cartera Talento humano	Informe de procesos judiciales en contra de la Institución. Liquidación de prestaciones sociales Cartera de difícil cobro	Causar provisiones para litigios y demandas	H	Contabilizacion de pasivos estimados	Contabilidad Presupuesto Gestion juridica	No aplica
Contador Sistema de informacion contable	Balance de Comprobación Estado de resultados	Emitir, analizar y presentar informes de estados financieros	H	Estado de situacion financiera Estado de actividades Estados de cambio en el patrimonio Estado de flujo de efectivo Revelaciones a los estados financieros Cierre anual	Junta directiva Gerencia Entes de control Control interno Grupos de interés , usuarios y Area financiera	Informe de estados financieros

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE CONTABILIDAD

PROVEEDOR	ENTRADAS	ACTIVIDADES	CICLO	SALIDAS	CLIENTE	DOCUMENTOS
Contabilidad	Informe de estados financieros	Operar el comité de sostenibilidad contable	H	Análisis de estados financieros	Comité de sostenibilidad contable Gerencia Control interno	Acta de reunión del comité
Contabilidad Sistema de información contable	Libros Auxiliares y soportes contables	Revisión de cuentas causadas	V	Estado de cartera Estado de cuentas por pagar	Gerencia Gestión financiera	No aplica
Contabilidad Sistema de información contable	Libros Auxiliares y soportes contables	Verificar la información financiera registrada en el periodo	V	Información para realizar conciliación financiera	Contabilidad Áreas financieras	No aplica
Contador	Cronograma de rendición de informes a antes de control Certificados de Presentación de Informes	Verificar cumplimiento oportuno de la presentación de informes	V	Informes presentados dentro de los términos establecidos	Gerencia Control interno Entidades de control	Certificados de cumplimiento de presentación de informes
Gerencia Control interno Entes de control	Requerimientos de información	Corregir, controlar y ejecutar requerimientos	A	Respuesta a requerimientos de información contable	Gerencia Control interno Entidades de control	Informes contables
Cartera	Evidencias de las actividades desarrolladas en el proceso	Verificar mediante auditorías internas o externas al funcionamiento adecuado del proceso conforme a la normatividad aplicable vigente o las adoptadas por la institución	A	Hallazgos o conformidad del proceso	Control interno	Informe de auditoría interna Informe de auditoría externa