



GESTIÓN FINANCIERA

PROCESO	Gestión Financiera
OBJETIVO	Establecer, planear y controlar los recursos económicos de la institución, a partir de los planes y proyectos establecidos diseñando una estructura financiera equilibrada con adecuados niveles de eficiencia y rentabilidad que garanticen su sostenibilidad financiera.
ALCANCE	Inicia con la proyección del presupuesto de la institución y termina con la entrega de informes e indicadores financieros.

LIDERES	GESTORES
Director Departamento Financiero	Jefa de Contabilidad Coordinador(A) Departamento Financiero Coordinadora de Cartera e ICETEX Tesorera Asistente Departamento Financiero Asistente(s) Contable(s)

ENTRADAS			ACTIVIDADES CICLO PHVA				SALIDAS	
PROVEEDOR(ES)		INSUMO(S)	INTERNO	EXTERNO	PRODUCTO(S)	CLIENTE(S) O USUARIO(S)		
INTERNO	EXTERNO					INTERNO	EXTERNO	
Departamento de Planeación Rectoría Vicerrectorías	Icetex DANE Entidades Financieras	Normatividad Vigente Plan de desarrollo Plan estratégico Necesidades de inversión Convocatorias Presupuesto asignado (Icetex) Indicadores de crecimiento Cupos de crédito Tasas de Interés			Determinar los objetivos operacionales de acuerdo a la planeación estratégica del Departamento Financiero	Objetivos Operacionales	Departamento de Planeación Rectoría Vicerrectorías	
Departamento de Planeación Rectoría Vicerrectorías	Icetex Entidades Financieras	Normatividad Vigente Plan de desarrollo Plan estratégico Necesidades de inversión Presupuesto asignado (Icetex) Cupos de crédito Tasas de Interés Manual de Gestión Presupuestal DP-MAN-1 Certificación Distribución de excedentes (DIAN)			Proyección Presupuestal	Anteproyecto de presupuesto	Vicerrectorías MEN	
Rectoría Vicerrectorías Departamentos, Centros y Decanaturas.	Icetex Entidades Financieras Proveedores de Bienes y Servicios	Normatividad Vigente Contratos Convenios Ordenes de Servicio Facturas Cuentas de Cobro Certificación Distribución de excedentes (DIAN)			Proyección Flujo de Caja	Flujo de caja proyectado	Rectoría Vicerrectorías Entidades Financieras MEN	
Departamento de Planeación Partes Relacionadas	Icetex Entidades Financieras	Normatividad Vigente Plan de Desarrollo Plan de Inversiones Planes Estratégicos Certificación Distribución de excedentes (DIAN)			Proyección Estados Financieros	Estados Financieros Proyectados	Vicerrectoría Administrativa Rectoría	
Consejo Máximo Rectoría Vicerrectorías	Icetex Entidades Financieras	Presupuesto aprobado			Administrar y Gestionar los recursos	Optimización del uso de los recursos	Vicerrectoría administrativa Rectoría	
Consejo Máximo Rectoría Vicerrectorías		Presupuesto Aprobado			Ejecución Presupuestal	Informe del presupuesto ejecutado	Vicerrectoría administrativa Rectoría MEN	
Secretaría General Decanaturas		Admitidos Inscripción de Materias Créditos Académicos Plan de Estudios			Facturación matrículas estudiantes	Factura	Estudiantes DIAN	
Todos los Procesos		Normatividad Vigente Contratos Convenios			Gestión Contable	Estados Financieros Periódicos	Rectoría Vicerrectoría administrativa Entidades Financieras MEN	



GESTIÓN FINANCIERA

		Ordenes de Servicio Facturas Cuentas de Cobro					
Todos los Procesos		Normatividad Vigente Contratos Convenios Ordenes de Servicio Facturas Cuentas de Cobro Informe para pago de seguridad social		Pagos a Proveedores.	Comprobantes de Egreso Comprobante de Pago		Proveedor Contratista
Comunidad Corpista		Recibo de Pago		Recaudo en Caja	Factura Recibo de Caja	Comunidad Corpista	
Comunidad Corpista	Icetex Entidades Financieras	Actas de conciliación Resoluciones Recibo de matrícula		Recaudo Bancario	Recibo de Caja	Comunidad Corpista	
Estudiantes	Icetex	Acuerdos de Pago Reporte de Cartera del Icetex		Gestión de Cartera	Recaudo	Departamento Financiero	
Rectoría Vicerrectorías Departamentos, Centros y Decanaturas.		Contratos Convenios Ordenes de Servicio Facturas Cuentas de Cobro Certificación Distribución de excedentes (DIAN)		Ejecución flujo de Caja.	Informe de Flujo de Caja	Vicerrectoría administrativa	
Consejo Máximo		Presupuesto aprobado		Seguimiento y análisis de la ejecución presupuestal.	Informe de Ejecución presupuestal	Vicerrectoría administrativa	Snies
Dept Financiero		Informe de Estado CXC Y CXP		Revisión de cuentas por cobrar y cuentas por pagar.	Informe de CXP y CXP	Rectoría Vicerrectoría administrativa	Proveedores
Dept Financiero		Información y datos contables y financieros	VERIFICAR	Seguimiento y medición de la información financiera (Indicadores de Gestión)	Análisis y Cargue de Indicadores	Departamento de Planeación. Vicerrectoría administrativa Rectoría	
	DIAN	Resoluciones, Decretos y normatividad		Verificar cumplimiento de regulación tributaria.	Parametrización de software	Dept. Financiero	
Consejo Máximo		Flujo de Caja		Seguimiento y análisis del flujo de caja	Informe de Flujo de Caja	Rectoría Vicerrectoría administrativa	Entidades Financieras
Dept Financiero		Informe y análisis financieros	ACTUAR	Identificar oportunidad de reducción de costos.	Propuesta de plan o ajustes de reducción de costos	Rectoría Vicerrectoría administrativa	
Departamento de Calidad	Icetex DIAN MEN	Hallazgos de las auditorías PQRSF		Planes de mejora actividades desarrolladas en el área.	Acciones correctivas y	Comunidad Corpista	Icetex DIAN MEN



GESTIÓN FINANCIERA

Revisoría Fiscal Banco Mundial UGPP		observaciones Implementadas	Revisoría Fiscal Banco Mundial UGPP
---	--	--------------------------------	---

RECURSOS	REQUISITOS APLICADOS AL PROCESO
Humano: Recurso humano idóneo y Competente.	ISO 9001:2015: 4,1; 4,2; 4,3; 4,4; 5,1; 5,2; 6,1; 6,3; 7,5; 8,1; 9,1; 9,3; 10
Financiero: Que recursos financieros se requieren	
Infraestructura: Sistemas de comunicación Sistemas de información (KAWAK) Infraestructura (Área de trabajo, Sillas Ergonómicas)	
Tecnología: Recursos tecnológicos	

TRATAMIENTO SALIDAS NO CONFORMES		
SALIDA NO CONFORME	CONTROL	RESPONSABLE
Pagos mal efectuados	Control Dual en la causación y generación de pagos.	Tesorera
Realizar un cobro más o menos a un estudiante	Parametrización en el sistema y conciliación.	Coordinadora de Cartera e Ictetex
No realizar reportes normativos	Seguimiento a los cronogramas de Reportes.	Jefe de Contabilidad y Tesorera
Descuadre de caja	Arqueo de Caja y conciliaciones.	Asistente Contable

DOCUMENTOS

- PROCEDIMIENTO RECAUDOS(GF-PRO-1)
- PROCEDIMIENTO PAGO PRESTACIÓN DE SERVICIOS(GF-PRO-3)
- PROCEDIMIENTO DE REEMBOLSOS(GF-PRO-5)
- MANUAL DE DIRECTRICES CONTABLES NIIF PARA PYMES ESTABLECIDAS POR LA INSTITUCIÓN FUNDACIÓN UNIVERSITARIA JUAN N. CORPAS(GF-MAN-2)

FORMATOS

- FORMATO DE ANTICIPO DE GASTOS PARA SERVICIOS(GF-FOR-3)
- SOLICITUD DE CHEQUE(GF-FOR-9)
- FORMATO DE CUENTA DE COBRO(GF-FOR-7)
- FORMATO DE REEMBOLSO DE GASTOS O SERVICIOS(GF-FOR-10)
- FORMATO REEMBOLSO CAJA MENOR(GF-FOR-11)
- PAGARE CODEUDORES(GF-FOR-13)
- AUTORIZACIÓN TRATAMIENTO DE DATOS DEUDOR Y CODEUDOR(GF-FOR-14)

INDICADORES

- Relación Ingreso - Gasto por programa
- Razón corriente de liquidez
- INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN DESTINADO A LAS FUNCIONES DE INVESTIGACIÓN
- INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN DESTINADO AL DEPARTAMENTO DE BIENESTAR UNIVERSITARIO
- PORCENTAJE DE MATRÍCULAS FINANCIADAS POR LA INSTITUCIÓN
- Porcentaje de estudiantes beneficiados con créditos ICETEX
- INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL INGRESOS
- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS GENERALES
- AYUDAS INSTITUCIONALES
- EBITDA
- Resultado financiero por programa
- Participación del presupuesto de bienestar sobre los gastos totales
- Cantidad estudiantes con ayudas institucionales

RIESGOS

- Insostenibilidad financiera de programas
- Sobreejecución presupuestal en proyectos de infraestructura física
- Incumplimiento en el pago de impuestos, tasas y contribuciones
- Déficit de liquidez
- Ordenar o efectuar pagos sin el lleno de los requisitos legales y omitir o retardar el pago de obligaciones legalmente contraídas.
- Exposición de la entidad a sanciones por no aplicar disposiciones legales y tributarias
- Incumplimiento principio de previsión financiera
- Afectación a la operación por eventos naturales o de orden público.

REQUISITOS LEGALES



GESTIÓN FINANCIERA

1. Ley DECRETO LEY 624 DE 1989 ESTATUTO TRIBUTARIO 1989 Presidencia
2. Resolución Resolución No. 643 de 2015 PLAN UNICO DE CUENTAS 2015 Contaduría General de la Nación (CGR)
3. Resolución Resolución 693-2016 2016 Contaduría General de la Nación (CGR)

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Usuario	Comentario
2	08/11/2023	JAVIER HERNANDO ZAMBRANO BARRIGA	Nuevo formato.

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
COORDINADOR(A) DEPARTAMENTO FINANCIERO Fecha de elaboración: 30/05/2024	JEFE DE CALIDAD COORDINADOR(A) DE CALIDAD ANALISTA PROFESIONAL DE CALIDAD Fecha de revisión: 30/05/2024	DIRECTOR DEPARTAMENTO FINANCIERO DIRECTOR DEPARTAMENTO DE CALIDAD Fecha de aprobación: 03/06/2024

Este documento ha sido visto 5 veces

COPIA
CONTROLADA