enterritorio Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial	**CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO**	CÓDIGO:	**C-FI-01**
		VERSIÓN:	**03**
	GESTIÓN FINANCIERA	VIGENCIA:	2021-12-30

1. IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO			
Líder(es) del proceso:	Subgerente Financiero y Subgerente Administrativo	**Responsable(s) del proceso:**	Gerente Grupo de Contabilidad, Gerente Grupo de Presupuesto, Gerente Grupo Gestión de Tesorería, Gerente Grupo Gestión de Pagaduría y Gerente Grupo de Planeación y Control Financiero.

2. OBJETIVO	**3. ALCANCE**
Planear y controlar la gestión financiera de ENTerritorio, a través de estrategias que permitan optimizar los recursos disponibles, con el propósito de obtener mayor beneficio en la ejecución de los proyectos y rentabilidad para la Entidad.	Inicia con el establecimiento de los parámetros para la elaboración del presupuesto, concluye con la publicación de los estados financieros y con la toma de acciones correctivas, preventivas o de mejora.

4. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROCESO	
DOCUMENTACIÓN DEL PROCESO	Los documentos que hacen parte del proceso se encuentran publicados y están disponibles para su consulta en el Catálogo Documental del SGC. En la siguiente ruta: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/Catalogo_SGC%203%20%202.htm
INDICADORES	Las hojas de vida de los indicadores asociados al proceso se encuentran controladas a través del aplicativo del SGC y relacionadas en la matriz de indicadores publicada para consulta en el Catálogo Documental del SGC. En la siguiente ruta: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/Catalogo_SGC%203%20%202.htm
RIESGOS	Los riesgos asociados al proceso se encuentran para su consulta en el Catálogo Documental de SAR - Sistema de Administración de Riesgos. En la siguiente ruta: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/Catalogo_Documental_SAR.htm

5. REQUISITOS LEGALES Y NORMATIVOS

Manual de Operaciones de Tesorería M-FI-01
Manual de Presupuesto M-FI-02
Manual de Políticas Contables M-FI-04
Los requisitos legales y normativos al proceso se encuentran para su consulta en el Catálogo Documental.
En la siguiente ruta: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/Catalogo_SGC%203%20%202.htm

6. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO

CICLO P, H, V, A

PLANEAR							
No.	**PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS**	**ENTRADA**	**ACTIVIDAD**	**CONTROLES (CÓDIGO)**	**RESPONSABLE**	**SALIDA**	**CLIENTE/ PARTES INTERESADAS**
1	Proceso Direccionamiento Estratégico	Plan Estratégico Institucional	Formulación de Planes Institucionales	CTRGFIN073: Validación del saldo disponible de la Apropiación Presupuestal CTRGFIN035: Verificación de información para realizar ajustes presupuestales CTRGFIN001: Verificación de la operación de compra y venta de títulos valores en el mercado. CTRGFIN007: Verificación por parte de la Subgerencia Financiera de las operaciones de inversión del portafolio de ENTerritorio y Proyectos CTRGFIN008: Verificación de las instrucciones y condiciones de las operaciones de inversión CTRGFIN011: Verificación de compra y reinversión de títulos con tickets de operación.	Subgerente Financiero Subgerente Administrativo Gerente de Grupo de Planeación y Gestión de Riesgos	Plan de Acción	Direccionamiento Estratégico
2	Entes Externos. Proceso de Direccionamiento Estratégico.	Normatividad vigente Directrices de la alta gerencia	Establecer los parámetros para la elaboración del presupuesto.	CTRGFIN033 Realización de Pruebas de usuario funcionales del desarrollo y/o de los ajustes del aplicativo	Grupo de Presupuesto, Grupo de Planeación y Control Financiero.	Memorando directrices y metodología para estimación de ingresos y gastos.	Todos los Procesos
3	Entes de Control	Normatividad vigente	Elaborar los cronogramas de cierre para dar cumplimiento a la normatividad.	CTRGTIN02: Backup institucional. CTRGFIN053: Realización de seguimiento a los cronogramas de cierre de la información financiera CTRGFIN071: Verificación cumplimiento de cronogramas de cierre mensual CTRGFIN127: Análisis, conciliación, Seguimiento y Depuración de las cuentas contables CTRGFIN053: Realizar seguimiento a los requerimientos solicitados a los Grupos de trabajo	Grupo de Contabilidad, Grupo de Presupuesto	Circulares de cierres	Todos los Procesos
4	Entes Externos. Proceso de Gestión Financiera.	Condiciones del mercado. Flujo de Caja.	Analizar las posibilidades de compra, venta y reinversión de acuerdo a la disponibilidad de recursos a invertir.	CTRGFIN009 - Seguimiento a proyecciones de egresos frente a saldos y metas proyectadas CTRGFIN015 - Seguimiento diario a los vencimientos en el portafolio de ENTerritorio y Convenio CTRGFIN119 - Control de los cupos de Inversión.	Grupo Gestión de Tesorería	Recursos Susceptibles para Inversión Análisis de las Condiciones del Mercado	Proceso de Gestión Financiera.

No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	CONTROLES (CÓDIGO)	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
5	Proceso de Gestión Financiera. Todos los Procesos	Movimiento o consultas de saldos diarios de cuentas bancarias. Certificación de cumplimiento para el pago. Facturas o documentos equivalentes	Programar las operaciones diarias de Gestión de Pagaduría	CTRGFIN105: Verificación del comprobante de egreso frente a la causación y al registro en el portal bancario CTRGFIN170: Verificación física de la información diligenciada en el formato de vinculación de clientes y validación de la calidad de la información de cuentas bancarias de terceros	Grupo Gestión de Pagaduría	Operaciones diarias de Gestión de Pagaduría	Proceso de Gestión Financiera.
6	Proceso de Direccionamiento Estratégico Subgerencia Financiera	Plan Estratégico Institucional. Directrices de la Entidad. Directrices Subgerencia Financiera.	Definir los parámetros para el flujo de caja	CTRGFIN204: Revisión de flujo de caja y generación de alertas	Grupo de Planeación y Control Financiero. Subgerencia Financiera	Circular de Obligatoriedad Programar y actualizar el Flujo de Caja	Proceso Estructuración de Proyectos Proceso Gerencia y Gestión de Proyectos Proceso de Evaluación de Proyectos
7	Gestión Financiera Direccionamiento Estratégico Auditoría Interna	Informes de Auditoría Manuales, guías y procedimientos Contexto interno y Externo Perfiles de riesgos	Identificar oportunidades y riesgos, evaluar los riesgos y los controles del proceso	Sin control	Subgerencia Financiera Gerente Grupo de Planeación y Gestión de Riesgos Oficial de Cumplimiento	Perfil de riesgos Contexto Interno y Externo Planes de tratamiento del riesgo	Gestión del Riesgo Sistema Integrado de Gestión
HACER							
No.	**PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS**	**ENTRADA**	**ACTIVIDAD**	**CONTROLES (CÓDIGO)**	**RESPONSABLE**	**SALIDA**	**CLIENTE/ PARTES INTERESADAS**
8	Proceso Estructuración de Proyectos Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos Proceso de Evaluación de Proyectos Proceso Gestión Financiera	Solicitud del cliente de nuevos negocios y/o novedades. Costos Unitarios por Producto.	Elaborar el costeo de comisiones y honorarios, cuota de gerencia y gestión para los nuevos convenios, prórrogas, adiciones u otras novedades que presenten.	CTRGFIN210 Validación de costeo / viabilidad financiera	Grupo de Planeación y Control Financiero.	Costeo de nuevos negocios y modificaciones a convenios vigentes.	Proceso Estructuración de Proyectos Proceso de Gerencia de Proyectos Proceso de Evaluación de Proyectos Grupo Gestión Comercial
9	Todos los Procesos	Archivos de Proyecciones Saldos de cuentas bancarias Valoración Simplificada del Portafolio Informe de Ejecución Presupuestal convenios Informe de Ingresos por concepto de cuota de gerencia y Honorarios por Estructuración de Proyectos.	Elaborar el Flujo de Caja real y proyectado y generación del informe de análisis para presentación	CTRGFIN204: Revisión de flujo de caja y generación de alertas CTRGFIN208: Revisión de resultados del flujo de caja	Grupo de Planeación y Control Financiero.	Flujo de Caja y el informe con la presentación del análisis.	Subgerencia Financiera. Subgerencia de Desarrollo de Proyectos, Comité integral de Riesgos, Grupo Gestión de Tesorería, Proceso Estructuración de Proyectos Proceso de Gerencia y Gestión de Proyectos Proceso de Evaluación de Proyectos

No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	CONTROLES (CÓDIGO)	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
10	Entes Externos (Bancos, BVC, Bloomberg, etc.) Proceso Gestión Financiera	Análisis de condiciones del mercado Recursos susceptibles para inversión	Negociar los títulos valores de acuerdo a las estrategias establecidas para cada portafolio de inversión.	CTRGFIN008: Verificación de las instrucciones y condiciones de las operaciones de inversión CTRGFIN018: Seguimiento al cumplimiento de las operaciones de Compra y Reinversión CTRGFIN173: Verificación telefónica con la contraparte antes del cierre de la negociación CTRGFIN213: Cumplimiento de las políticas de inversión	Grupo Gestión de Tesorería,	Plantilla de Operaciones de Inversión Cotizaciones, Correos electrónicos	Subgerencia Financiera, Grupo de Gestión de Pagaduría Proceso Gestión de Riesgos
11	Todos los Procesos	Memorando de Proyecto de presupuesto de los Grupos.	Consolidar y presentar el presupuesto.	CTRGFIN033 Realización de Pruebas de usuario funcionales del desarrollo y/o de los ajustes del aplicativo	Grupo Presupuesto	Presupuesto aprobado para la vigencia	Todos los Procesos
12	Subgerencia Financiera	Acuerdo de presupuesto aprobado para la vigencia Resolución de Liquidación del Presupuesto Cronogramas de cierres. Documentos asociados a las operaciones financieras	Realizar la ejecución del ciclo presupuestal	CTRGFIN030 - Seguimiento al tramite de los desembolsos CTRGFIN035 - Verificación de información para realizar ajuste presupuestales CTRGFIN053 - Realización de seguimiento a los cronogramas de cierre de la información financiera CTRGFIN100 - Verificación de soportes de desembolsos	Grupo de Presupuesto	Documentos generados en la ejecución del ciclo presupuestal.	Junta Directiva. Entes de vigilancia y control. Todos los Procesos
13	Todos los Procesos	Documentos asociados a las operaciones financieras. Documentos soportes de las transacciones económicas realizadas por la Entidad	Registrar la información financiera en los sistemas de información internos y externos	CTRGFIN022: Verificación de los cálculos del título registrados por la contraparte y/o ENTerritorio en el sistema DECEVAL CTRGFIN030: Seguimiento al tramite de los desembolsos CTRGFIN100: Verificación de soportes de desembolsos CTRGFIN105: Verificación del comprobante de egreso frente a la causación y al registro en el portal bancario CTRGFIN109: Verificación de la información del comprobante de ingreso / egreso generado frente a los movimientos efectuados CTRGFIN128: Verificación de la información generada a través del cargue de las interfaces CTRGFIN129: Verificación de los soportes y la contabilización de las facturas o documentos equivalentes CTRGFIN196: Control y generación de alertas automáticas sobre causaciones del aplicativo CTRGFIN036: Revisión de Minutas de convenios legalizadas durante el mes. CTRGFIN054: Realizar capacitación sobre aplicativos o herramientas	Grupo de Contabilidad, Grupo de Presupuesto, Grupo Gestión de Tesorería, Grupo Gestión de Pagaduría y Grupo de Planeación y Control Financiero.	Registro de la información en los sistemas de información. Documentos soportes de las operaciones financieras. Informes de la ejecución presupuestal	Entes Externos. Entes de vigilancia y control. Todos los Procesos

No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	CONTROLES (CÓDIGO)	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
14	Proceso Gestión Financiera / Grupo de Contabilidad, Grupo de Presupuesto	Registro en los sistemas de información. Documentos soportes de las operaciones financieras.	Preparar, presentar y pagar las declaraciones tributarias.	CTRGFIN132: Revisión de la información contable generada para la elaboración de declaraciones CTRGFIN131: Verificación y parametrización de la información tributaria de los convenios, terceros, clientes y contratistas CTRGFIN083: Identificar las fechas de presentación de las declaraciones según resolución expedida por el Gobierno. CTRGFIN174: Verificación de aplicación de la retención o descuentos de acuerdo a la normatividad vigente CTRGFIN197: Informar sobre los valores y fechas de vencimiento de los pagos de impuestos en el mes por parte del Grupo de Contabilidad para disponer de los recursos	Grupo de Contabilidad, Grupo Gestión de Pagaduría, Grupo de Presupuesto	Declaraciones tributarias. Soportes de Pago.	Entes Externos. Entes de vigilancia y control. Proceso Gestión Financiera/Subgerencia Financiera
15	Entes de vigilancia y Control. Entes Externos.	Solicitud de información financiera. Información registrada en los sistemas de información	Preparar, analizar, elaborar y consolidar los informes y estadísticas a que haya lugar y presentarlos a las instancias pertinentes en los plazos establecidos.	CTRGFIN198: Presentación de Estados Financieros ante la Junta Directiva CTRGFIN172: Revisar las variaciones de cada cuenta para verificar la razonabilidad CTRGFIN206: Verificación y conciliación información COLGAAP Vs NIIF CTRGFIN127: Análisis, conciliación, Seguimiento y Depuración de las cuentas contables CTRGFIN167: Verificación de informes de ejecución financiera	Grupo de Contabilidad, Grupo de Presupuesto, Grupo Gestión de Tesorería, Grupo Gestión de Pagaduría y Grupo de Planeación y Control Financiero.	Informes financieros.	Junta Directiva. Entes de vigilancia y control. Todas los grupos de la entidad. Clientes Entes Externos
16	Todos los Procesos	Documentos soportes de las transacciones económicas realizadas por la entidad	Elaborar, presentar y sustentar los Estados Financieros de la Entidad de acuerdo con las normas legales vigentes.	CTRGFIN053: Realización de seguimiento a los cronogramas de cierre de la información financiera CTRGFIN198: Presentación de Estados Financieros ante la Junta Directiva	Grupo de Contabilidad, Subgerencia Financiera y Gerencia General.	Presentación y Publicación de los Estados Financieros.	Junta Directiva. Entes de vigilancia y control. Entes Externos. Direccionamiento Estratégico Todos los procesos
VERIFICAR - ACTUAR							
No.	**PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS**	**ENTRADA**	**ACTIVIDAD**	**CONTROLES (CÓDIGO)**	**RESPONSABLE**	**SALIDA**	**CLIENTE/ PARTES INTERESADAS**
17	Todos los Procesos Direccionamiento Estratégico	Plan Estratégico de la Entidad. Directrices de la Entidad. Información Grupos Misionales Información Grupo de Contabilidad	Identificar oportunidades de mejora del modelo de costeo.	CTRNEGO012: Validación de la información para el costeo del negocio CTRGFIN210: Validación de costeo / viabilidad financiera. CTRGFIN202: Actualización anual de costos unitarios en modelo de costeo	Grupo de Planeación y Control Financiero.	Actualizaciones al modelo de costeo	Miembros del Comité de Negocios

No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	CONTROLES (CÓDIGO)	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
18	Proceso Gestión Subgerencia Financiera / Grupo de Contabilidad, Grupo de Presupuesto	Cronogramas de cierre.	Realizar seguimiento y control al cumplimiento de las fechas de los cronogramas de cierre.	CTRGFIN053: Realización de seguimiento a los cronogramas de cierre de la información financiera CTRGFIN071: Verificación cumplimiento de cronogramas de cierre mensual	Grupo de Contabilidad, Grupo de Presupuesto, Grupo Gestión de Tesorería, Grupo Gestión de Pagaduría	Comunicaciones de seguimiento. Reuniones de seguimiento	Entes externosClientes Todos los Procesos
19	Proceso de Gestión Financiera/ Grupo de Planeación y Control Financiero	Flujo de caja	Realizar seguimiento y control al Flujo de Caja.	CTRGFIN204: Revisión de flujo de caja y generación de alertas CTRGFIN208: Revisión de resultados del flujo de caja	Grupo de Planeación y Control Financiero.	Reuniones de seguimiento, Informe y presentación del análisis seguimiento a los Flujos de Caja	Comité de Riesgos Proceso Gestión Financiera/Subgerencia Financiera Subgerencia de Desarrollo de Proyectos y grupos misionales
20	Proceso Gestión Financiera/ Grupo de Presupuesto	Presupuesto aprobado. Informes de ejecución presupuestal. Documentos soportes de las transacciones económicas realizadas por la entidad.	Realizar seguimiento y control al ciclo presupuestal.	CTRGFIN030 - Seguimiento al tramite de los desembolsos CTRGFIN035 - Verificación de información para realizar ajuste presupuestales CTRGFIN053 - Realización de seguimiento a los cronogramas de cierre de la información financiera CTRGFIN100 - Verificación de soportes de desembolsos	Grupo de Presupuesto	Acuerdo de Junta Directiva. Resolución de Liquidación de Presupuesto Modificaciones y traslados presupuestales. Saldos de la información financiera	Todos los Procesos
21	Proceso Gestión Financiera/ Grupo de Contabilidad y Grupo de Presupuesto Proceso Gerencia de Proyectos	Documentos soportes de las transacciones económicas realizadas por la entidad	Realizar análisis y seguimiento a las conciliaciones presupuestales y contables.	CTRGFIN172: Revisión de las variaciones de cada cuenta para establecer la razonabilidad de los saldos contables. CTRGFIN035: Verificación de información para realizar ajuste presupuestales CTRGFIN127: Análisis, conciliación, Seguimiento y Depuración de las cuentas contables	Grupo de Contabilidad, Grupo de Presupuesto	Conciliaciones presupuestales y contables.	Entes de Vigilancia y Control Proceso Gestión Financiera/Subgerencia Financiera
22	Proceso Gestión Financiera/ Grupo Gestión de Pagaduría, Grupo de Presupuesto, Grupo de Contabilidad, Grupo Gestión de Tesorería Proceso de Gestión de Riesgos	Registro de la información en los sistemas de información. Documentos soportes de las operaciones financieras.	Realizar seguimiento a las operaciones de inversión.	CTRGFIN018: Seguimiento al cumplimiento de las operaciones de Compra y Reinversión CTRGFIN008: Verificación de las instrucciones y condiciones de las operaciones de inversión. CTRGFIN007: Verificación por parte de la Subgerencia Financiera de las operaciones de inversión del portafolio de ENTerritorio y Proyectos. CTRGRIE024: Monitoreo a la valoración de inversiones. CTRGRIE047: Monitoreo semanal de las operaciones de inversión. CTRGFIN008: Verificación de las instrucciones y condiciones de las operaciones de inversión.	Grupo Gestión de Tesorería Grupo Gestión de Pagaduría, Grupo de Presupuesto, Grupo de Contabilidad	Documentos soporte de seguimiento.	Proceso Gestión Financiera/Subgerencia Financiera Entes de vigilancia y control internos y externos Grupo de Planeación y Gestión de Riesgos

No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	CONTROLES (CÓDIGO)	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
23	Sistema integrado de gestión Gestión Financiera Direccionamiento estratégico	Autoevaluación del proceso Herramientas de seguimiento y medición Hoja de vida de indicador Plan de acción institucional	Realizar la medición y seguimiento a la gestión del proceso	CTRGFIN053: Realización de seguimiento a los cronogramas de cierre de la información financiera	Gerente Grupo de Contabilidad, Gerente Grupo de Presupuesto, Gerente Grupo Gestión de Tesorería, Gerente Grupo Gestión de Pagaduría y Gerente Grupo de Planeación y Control Financiero.	Resultados de medición	Gestión Financiera Sistema Integrado de Gestión Direccionamiento estratégico Gestión del riesgo
24	Auditoria Interna Sistema Integrado de Gestión Direccionamiento Estratégico	Informes de Auditoría Medición de Indicadores de gestión del proceso Herramientas de seguimiento y medición Autoevaluación del proceso Resultados de la revisión por la dirección Plan de Acción Institucional Plan Institucional de Gestión y Desempeño	Formular acciones correctivas y de mejora según corresponda	CTRNEGO013: Validar los criterios técnicos y organizacionales	Gerente Grupo de Contabilidad, Gerente Grupo de Presupuesto, Gerente Grupo Gestión de Tesorería, Gerente Grupo Gestión de Pagaduría y Gerente Grupo de Planeación y Control Financiero.	Acciones correctivas y/o de mejora	Todos los procesos Sistema Integrado de Gestión Proceso de Auditoría Interna Entes de vigilancia y control
25	Auditoría Interna Gestión Financiera	Informes de auditoria Manuales, guías y procedimientos Contexto Interno y Externo Perfil de riesgos Evento de riesgo Operacional Monitoreo de controles SARLAFT	Notificar los eventos de riesgo materializados del proceso o la no ocurrencia de eventos de riesgos Realizar el monitoreo de controles SARLAFT	Sin controles	Gerente Grupo de Contabilidad, Gerente Grupo de Presupuesto, Gerente Grupo Gestión de Tesorería, Gerente Grupo Gestión de Pagaduría y Gerente Grupo de Planeación y Control Financiero.	Reporte de eventos de riesgo o de no ocurrencia Acciones de mejora	Gestión del Riesgo Sistema Integrado de Gestión

7. RECURSOS	
HUMANO	Colaboradores de la Subgerencia Financiera y Grupo Gestión de Pagaduría
INFRAESTRUCTURA - TECNOLÓGICOS	Instalaciones locativas, equipos de cómputo, redes de comunicación, red interna, software aplicable y de consulta.

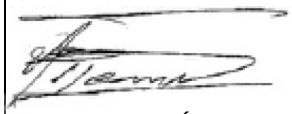
No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	CONTROLES (CÓDIGO)	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS

8. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	CAMBIO REALIZADO	SOLICITADO POR
01	2020-12-26	Cambio menor masivo debido a la migración de los documentos del Sistema Integrado de Gestión al nuevo Software GRC adquirido por la Entidad, generando un nuevo código, versión y fecha. Cambia de código CAP001 versión 06 con ultima vigencia 2020-24-05 a C-FI-01 versión 01.	Gerente Grupo de Desarrollo Organizacional
02	2021-01-02	Revisión y actualización del documento frente a los requisitos aplicables de las normas ISO, dimensiones y políticas del Modelo integrado de planeación y gestión - MIPG. Modificación del alcance. Inclusión en el numeral 5. "Requisitos legales y normativos" la referencia para acceder a los requisitos aplicables de las Normas ISO y de las Dimensiones y políticas del MIPG. Modificación del numeral 6 en cuanto a la inclusión de actividades transversales en la etapa de verificar y actuar.	Gerente Grupo de Desarrollo Organizacional
03	2021-12-30	Cambio menor masivo debido a inclusión de los controles existentes en los procesos, relacionandolos en las actividades aquí descritas según aplique.	Gerente Grupo de Desarrollo Organizacional

9. TABLA DE APROBACIÓN

REVISÓ Y APROBÓ CAMBIO MENOR



Argemiro Unibio Ávila
Gerente Grupo de Desarrollo Organizacional.