
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS	CÓDIGO: AP-GFI-CO
	PROCESO GESTIÓN DE LA CONTABILIDAD	VERSIÓN: 01
		PÁGINA: 1 DE 5


NOMBRE DEL MACROPROCESO:	NOMBRE DEL PROCESO:
GESTIÓN FINANCIERA	GESTIÓN DE LA CONTABILIDAD

<b>RESPONSABLE:</b>	Profesional Universitario 1 (Contador)
<b>OBJETIVO:</b>	Generar en forma confiable, razonable y oportuna, informes y estados financieros de tal manera que éstos permitan a los diferentes usuarios de la información una acertada toma de decisiones.
<b>ALCANCE:</b>	El proceso se inicia con la captura, registro, análisis, validación y verificación de la información generada por los hechos económicos que se suceden en la entidad y termina con la presentación de los diferentes informes y estados financieros.


RIESGOS IDENTIFICADOS			
DEL PROCESO		LABORALES	
RIESGOS	CONTROLES	RIESGOS	CONTROLES
Errores en la generación de información contable  (Que no refleje la realidad de los hechos económicos)	Seguimiento y revisión de los reportes contables en SAP  Conciliación periódica de los saldos (concordancia y coherencia) con los diferentes módulos alternos	BIOMECAÑICOS: Posturas inadecuadas e incómodas, Manejo frecuente de la voz, Fijación visual permanente, Sobreesfuerzos, Movimientos repetitivos (miembros superiores)	Programa de control del riesgo osteomuscular, pausas activas, evaluaciones de puestos de trabajo.
Inoportunidad en la liberación de las facturas o soportes de hechos económicos para cierre contable	Seguimiento a la oportunidad de registro de hechos económicos por los responsables para el cierre contable.	CONDICIONES DE SEGURIDAD: Riesgos Locativos o de Seguridad  Riesgos mecánicos: Caída al mismo y a diferente nivel, Golpes, Contacto con elementos cortopunzante	Programa Orden y Aseo dotación de elementos de protección personal y estándares de seguridad actividades de alto riesgo

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS	CÓDIGO: AP-GFI-CO
	PROCESO GESTIÓN DE LA CONTABILIDAD	VERSIÓN: 01
		PÁGINA: 2 DE 5

RIESGOS IDENTIFICADOS			
DEL PROCESO		LABORALES	
RIESGOS	CONTROLES	RIESGOS	CONTROLES
Inoportunidad en la entrega de reportes e información a entes de vigilancia y control	Seguimiento al cronograma establecido entrega de reportes e información a entes de vigilancia y control	TECNOLÓGICO: Incendio	Plan de emergencias, red contra incendios, evaluación del sistema, simulacros, capacitación, supervisión tiempo real
Incumplimiento de la normatividad vigente	Verificación de cumplimiento de normas vigentes aplicables	RIESGO PÚBLICO: Agresiones (clientes, jefe, compañeros), Violencia en el puesto de trabajo, acoso laboral. Atracos	Programa riesgo público, Centro de control, programa de satisfacción y clima laboral
		PSICOSOCIAL: Contenido de la tarea, Altos ritmos de trabajo	Programas de bienestar, programa de satisfacción y clima laboral
		BIOLÓGICO: Contacto indirecto con pacientes	Gestión de Riesgo Biológico, normas de bioseguridad, inmunización, Higiene de manos, capacitación


	CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS	CÓDIGO: AP-GFI-CO
	PROCESO GESTIÓN DE LA CONTABILIDAD	VERSIÓN: 01
		PÁGINA: 3 DE 5

CADENA CLIENTE – PROVEEDOR						
PROVEEDOR	ENTRADAS	CONDICIONES	PROCEDIMIENTOS	SALIDAS	CLIENTES	REQUISITOS
Todos los procesos	Software Institucional/Módulo FI	Registro en el sistema de la totalidad de los hechos económicos	Validación y ajuste del registro contable	Información financiera validada	Todos los procesos	Información veraz, oportuna, confiable con base en la normatividad contable y tributaria
Proceso de Gestión de Contabilidad	Información financiera validada	Información veraz, oportuna, confiable con base en la normatividad contable y tributaria	Generación y presentación de informes financieros y tributarios	Informes y estados financieros  Informes y Declaraciones tributarias	Todos los procesos,  Proveedores de Bienes y Servicios,  Usuarios,  Entidades Públicas,  Órganos de Vigilancia y Control	Información oportuna, confiable y con calidad con base en la normatividad contable y tributaria
Todos los procesos	Facturas y Cuentas de Cobro  Otros documentos soportes	Facturas y Cuentas de Cobro que cumplan con los plazos establecidos en los contratos y debidamente soportadas	Registro de Facturas y Cuentas de Cobro	Facturas y Cuentas de Cobro para Pago	Tesorería  Auxiliares de administración de cuentas por pagar	Documentos debidamente registrados en el software institucional

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS	CÓDIGO: AP-GFI-CO
	PROCESO GESTIÓN DE LA CONTABILIDAD	VERSIÓN: 01
		PÁGINA: 4 DE 5

CADENA CLIENTE – PROVEEDOR						
PROVEEDOR	ENTRADAS	CONDICIONES	PROCEDIMIENTOS	SALIDAS	CLIENTES	REQUISITOS
Auxiliares de Administración de cuentas por pagar	Facturas y Cuentas de Cobro	Documentos debidamente registrados en el software institucional	Preparación y elaboración de Informes y Certificados	Informes Certificados de Ingresos y Retenciones	Todos los procesos, Órganos de Vigilancia y Control Proveedores	Informes y certificados oportunos, confiables y con calidad

INDICADORES DE DESEMPEÑO DEL PROCESO	
CÓDIGO	NOMBRE DEL INDICADOR
G.20	Margen EBITDA
G.21	Rentabilidad del activo
G.23	Margen de generación interna de fondos
G.24	Prueba acida
DFT.3	Margen de utilidad operativa
DFT.4	Margen de utilidad neta
DFT.6	Nivel de endeudamiento

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS	CÓDIGO: AP-GFI-CO
	PROCESO GESTIÓN DE LA CONTABILIDAD	VERSIÓN: 01
		PÁGINA: 5 DE 5

MODIFICACIONES		
VERSIÓN	FECHA	RAZÓN DE LA ACTUALIZACION
00	01/06/2014	Nueva versión del Sistema de Gestión Integral de Calidad SGIC.
01	15/10/2015	Se adicionan los Riesgos del proceso identificados en la Matriz de Riesgos.
02	28/07/2015	Se adicionan los Riesgos del proceso identificados en la Matriz de Riesgos versión II
03	18/10/2018	Se adicionan los Riesgos del proceso identificados en la Matriz de Riesgos versión III.

APROBACIÓN		
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
NOMBRE: OMEIRO ANTONIO PUERTA ZAPATA	NOMBRE: OMEIRO ANTONIO PUERTA ZAPATA	NOMBRE: HILDA DE JESUS GONZALES CUADROS
CARGO: Director Financiero	CARGO: Director Financiero	CARGO: Subgerente de Procesos Administrativos y Financieros

VIGENTE A PARTIR DE: 28/11/2018