

Proceso	Gestion Financiera
Objetivo	Administrar de manera eficiente los recursos financieros de la empresa propicianddo el uso racional del gasto público y el recaudo oportuno de los ingresos.
Alcance	El proceso abarca desde el recaudo de ingresos hasta el pago de obligaciones .
Responsable	Subgerente Administrativo y Financiero

Proveedores	Entradas	Actividades	Salidas	Clientes
Facturación	Ingresos por cobro de factura por prestación de servicios		Recursos Financieros	Procesos del S.G.C.
Planeación Estratégica	Directrices Empresariales			
Mejoramiento Continuo	Acciones correctivas, acciones preventivas y de mejora	1. Proyección del Presupuesto 2. Análisis Financiero de la Empresa 3. Registros oportunos y adecuados de las transacciones financieras tanto contables como presupuestal 4. Generación de Estados Financieros 5. Ejecución presupuestal 6. Pagos de Tesorería	Desempeño del Procesos	Mejoramiento Continuo
Mantenimiento de Equipo Tecnológico	Equipos en Buen Estado		Insumos para el desempeño del proceso	Adquisición de bienes y servicios
Recurso Humano	Personal Competente		Necesidad de Recurso Humano	Recurso Humano
Adquisición de bs y ss	Bien o servicio adecuados a las necesidades de la Empresa			
Recursos		Documentos Asociados		
Infraestructura: Adecuación localitvas		* Presupuesto		
Humanos: Personal competente		* Estados Financieros Básicos (Balance General , Estado de GyP)		
Tecnológicos: Software y Hardware		* PAC		
Normatividad:		NTCGP:1000 (Numeral 5) , MECI: 1000 (Ver normograma)		

Control del Proceso :
 *Seguimiento a los Estados Financieros
 *Seguimiento a las acciones correctivas, preventivas y de mejora.
 Seguimiento mensual a los Indicadores (Tabla de Mando Integral).
 Autocontrol - Auditorias internas

Indicadores	Formula	Meta	Frecuencia
Coefficiente de Operación	$\frac{\text{Gastos operacionales}}{\text{Ingresos operacionales}}$	Menor a 27%	Trimestral
Capital de Trabajo	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Menos Pasivo Corriente}}{\text{Activo Corriente}}$	Positivo	Trimestral
Liquidez Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	Mayor a 1,2%	Trimestral
Endeudamiento Neto	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$	Menor al 30%	Trimestral
Rendimiento de Activos	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}}$	Mayor a 1,5%	Trimestral
Salud Financiera	$\frac{X1+X2+X3+X4+X5}{X1}$ X1: (Activo cto pasivo exigible) / Activo total *1,2 X2: Utilidades acumuladas / Activo Total *1,4 X3: Utilidad Operacional / Activo Total *3,3 X4: Patrimonio / Pasivo Total *0,6 X5: Ventas / Activos Totales *1	Mayor a 3,2 %	Trimestral

Acciones : Implementación de Acciones Correctivas, Acciones Preventivas, Acciones de Mejora, Administración de los Riesgos

Elaborado por: Luz Andrea Alvarez Bolero Coordinadora de Calidad	Revisado por: Ruben Dario Rincón - Cifalido Subgerente Administrativo y Financiero	Aprobado por: Julio Cesar Guevara Gallego Representante de Dirección
Fecha: 22-07-2011	Fecha: 26-07-2011	Fecha: 27-07-2011