



# MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

Una **universidad** de  
y para **todos**





# NORMAS



[https://www.google.com/search?tbm=isch&q=sistema+integrado+de+gestion+de+calidad&chips=q:sistema+integrado+de+gestion+de+calidad,g\\_6:empresa&sa=X&ved=0ahUKEwiT7ZuO9t3aAhVstIkKHUdMcmIQ4IYILygA&biw=1366&bih=613&dpr=1#imgrc=L8EfOokKcC3I3M:](https://www.google.com/search?tbm=isch&q=sistema+integrado+de+gestion+de+calidad&chips=q:sistema+integrado+de+gestion+de+calidad,g_6:empresa&sa=X&ved=0ahUKEwiT7ZuO9t3aAhVstIkKHUdMcmIQ4IYILygA&biw=1366&bih=613&dpr=1#imgrc=L8EfOokKcC3I3M:)

# MAPA PROCESOS DE LA UMNG



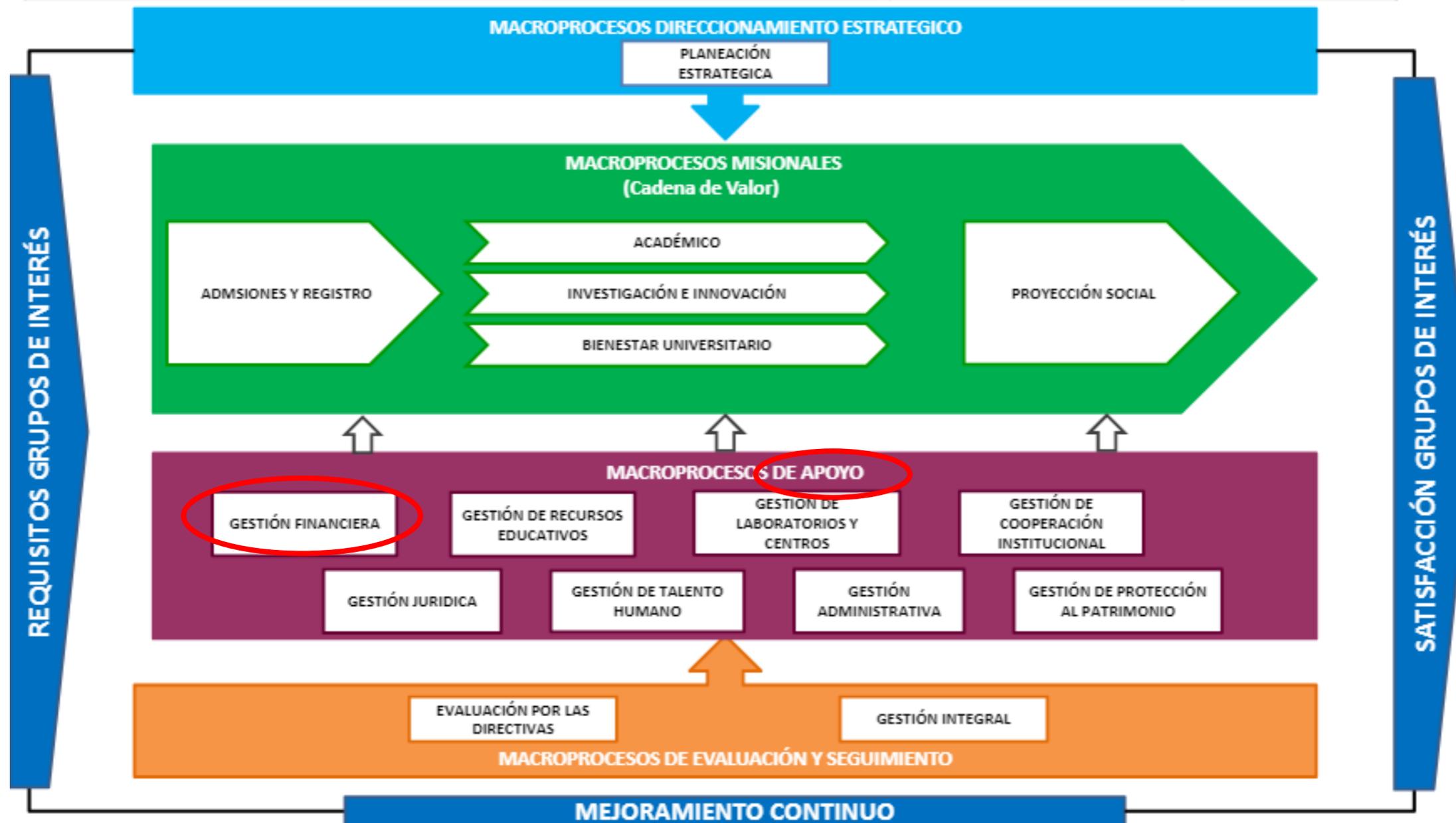
## MAPA DE MACROPROCESOS

Fecha de Emisión:  
2017/06/30

ED-PR-F-14

Revisión No.:  
14

Página 1 de 1





POLÍTICA INTEGRAL UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	Fecha de emisión: 2018/03/15	GI-PR-F-8
	Versión N.º 5	Página 1 de 1

La Universidad Militar Nueva Granada en cumplimiento de las disposiciones legales y de su direccionamiento estratégico, se compromete a **cumplir** con los **requisitos aplicables** asociados a sus **grupos de interés pertinentes** con responsabilidad social, asumiendo la **autoevaluación y autorregulación** de los procesos, el mejoramiento continuo, la **gestión de riesgos e impactos** y el fomento de una cultura para el **cuidado de la salud y la protección del ambiente**.

**¿Como funcionario, cómo contribuyo al cumplimiento de la política?**

- PLANEAR Y REALIZAR SEGUIMIENTO A LAS ACTIVIDADES DIARIAS/SEMANALES/MENSUALES/SEMESTRALES/ANUALES
  - MANEJAR EFECTIVAMENTE EL TIEMPO
- PRESERVAR EL AMBIENTE (AHORRA LUZ, AGUA Y PAPEL)
- REPORTAR INCIDENTES Y PROMOVER TU BIENESTAR (ESTILOS DE VIDA SALUDABLE)

# OBJETIVOS INTEGRALES



**1** Lograr y mantener estándares de alta calidad para los programas con fines de acreditación por primera vez o renovación

**2** Optimizar la generación de ingresos y manejo del presupuesto para satisfacer las necesidades académico administrativas que permitan el fortalecimiento institucional

**3** Ampliar la oferta académica garantizando estándares de calidad en los programas

**4** Ampliar la cobertura de los servicios de extensión y proyección social a los Grupos de Interés y el Sector Defensa

**5** Fomentar la cultura investigativa, innovadora y emprendedora en la UMNG

**6** Realizar la actualización y seguimiento periódico de los riesgos asociados a los procesos institucionales para evitar y/o disminuir los efectos negativos de su materialización

**7** Desarrollar la internacionalización en las funciones sustantivas de la Institución

**8** Desarrollar las actividades del Sistema Institucional de Autoevaluación para proponer acciones de mejoramiento continuo en aras de proyectar las fortalezas, superar las debilidades e innovar en las funciones sustantivas de la Universidad

**10** Mantener y fortalecer el vínculo con los egresados como miembros activos de la Vida Institucional

**13** Garantizar la participación de los grupos de interés pertinentes en el proceso de toma de decisiones

**12** Prevenir y mitigar la materialización de impactos ambientales en la comunidad neogranadina, fomentando una cultura ambiental dentro de la Universidad

**9** Ampliar la cobertura de bienestar institucional

**11** Controlar la materialización de incidentes y prevenir enfermedades laborales en la comunidad neogranadina, fomentando una cultura de autocuidado en seguridad y salud en el trabajo



# DEFINICIONES



## QUEJA

- Es manifestar el descontento de un servicio que no tiene relación con los productos o servicios que entrega la Universidad. No hay compromiso por parte de la Institución.

## RECLAMO

- Es la expresión de descontento e insatisfacción relacionada directamente con los productos y servicios que ofrece la Universidad. Tiene lugar cuando la institución realiza algún compromiso con una tercera persona y no lo cumple.

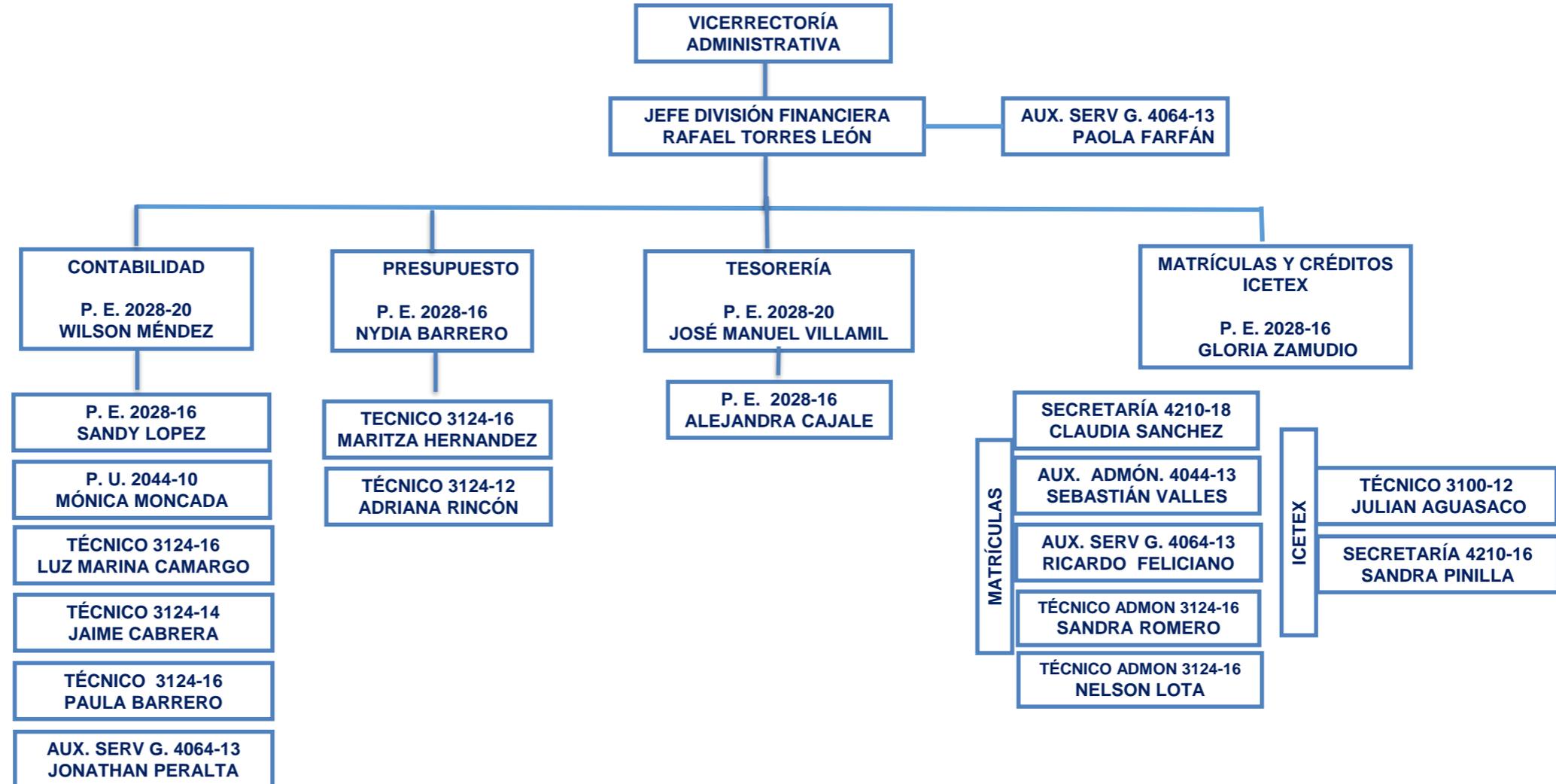
**Trámite para PQR  
10 días hábiles**



# PROCESOS: INGRESOS Y GASTOS



# ORGANIGRAMA





## Objetivos del proceso

1. Recaudar los recursos de acuerdo con lo presupuestado para cada vigencia, generando la información financiera oportuna que permita controlar los ingresos recibidos para su eficiente aplicación en la misión de la Universidad y efectuar inversiones con el fin de obtener la mejor rentabilidad con la mayor seguridad.

## Indicadores de Gestión

1. Ingresos por matriculas
2. Rendimientos Financieros



# PROCEDIMIENTOS - INGRESOS

PROCEDIMIENTO DE  
CRÉDITOS ICETEX

PROCEDIMIENTO  
DEVOLUCIÓN  
IMPUESTO SOBRE EL  
VALOR AÑADIDO - IVA

PROCEDIMIENTO  
RECUDOS POR  
MATRÍCULA

PROCEDIMIENTO DE  
INVERSIONES

PROCEDIMIENTO  
CUENTAS POR  
COBRAR

# CONTEXTO INTERNO Y EXTERNO - INGRESOS



MATRIZ DOFA				
PROCESO	ANALISIS INTERNO		ANALISIS EXTERNO	
	DEBILIDADES (De la Universidad Proceso)	FORTALEZAS (De la Universidad Proceso)	AMENAZAS (Del entorno/Contexto)	OPORTUNIDADES (Del entorno/Contexto)
	Características que tiene la Universidad/proceso y que limitan su gestión y desempeño óptimo	Capacidad que permiten a la Universidad/proceso, destacar y obtener una ventaja competitiva	Eventos o fuerzas fuera de control de la Universidad/ proceso, que limitan su gestión y desempeño óptimo	Tendencias, fuerzas, eventos e ideas que la Universidad /proceso puede capitalizar
<b>INGRESOS:</b> Recaudar los recursos de acuerdo con lo presupuestado para cada vigencia, generando la información financiera oportuna que permita controlar los ingresos recibidos para su eficiente aplicación en la misión de la Universidad y efectuar inversiones con el fin de obtener la mejor rentabilidad con la mayor seguridad	No se cuenta con un sistema integrado de información por lo cual no contando con un repositorio único de datos.	Existencia de un Comité de Inversión y de Sostenibilidad	Disminución de la demanda en los programas ofertados	La internacionalización de la Universidad.
	Limitado recurso humano para atender el volumen de operaciones por el crecimiento de la Universidad.	Políticas de inversión claras	Deserción masiva de estudiantes por falta de recursos	La reacreditación de la Universidad.
	Procesamiento manual de la información.	Accesibilidad a la educación mediante Convenios con Municipios y Entidades	Contracción de la economía por ende tasas de remuneración muy bajas.	Incremento del aporte del Gobierno Nacional
	Fallas tecnológicas y soportes físicos.	Acreditación Institucionalidad y programas académicos en alta calidad	No renovación del registro calificado	Adopción del nuevo marco normativo para empresas del sector Gobierno, para el tratamiento contable y financiero de los hechos económicos.
		Diversificación de la oferta de programas de pregrado, posgrados y extensión	Procedimientos fraudulentos mediante la manipulación de documentos, información y aplicativos utilizados para la operación.	Diversificación de otras fuentes de ingresos.
			Pérdida de la imagen institucional	
		Autosostenibilidad de la Universidad.		
			Crisis económica por cambios y políticas en el país	
			Que las entidades de financiación y/o apoyo al estudiante, no realice los respectivos giros a la Universidad.	



# GRUPOS DE INTERES, RIESGOS Y CONTROLES - INGRESOS



GRUPOS DE INTERES PERTINENTES:	
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Directivos UMNG</li><li>2. Personal Administrativo</li><li>3. Docentes</li><li>4. Estudiantes</li><li>5. Sector Privado</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>6. Sector Publico</li><li>7. Proveedores</li><li>8. Sociedad</li><li>9. Entidades reguladoras gubernamentales y no Gubernamentales</li></ol>

RIESGOS Y CONTROLES:	
<p><b>Riesgo:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Preparación y presentación de Estados Financieros inoportunos</li><li>2. Incumplimiento en la aplicación del marco normativo</li><li>4. Toma de decisiones de inversión con efectos contrarios a los esperados</li></ol>	<p><b>Control:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Control a entrega de información y soportes</li><li>2. Socialización de procedimientos, y verificación de actas de entrega a los funcionarios que intervienen en el proceso</li><li>3. Seguimiento a través de las evaluaciones de desempeño del personal que desempeña funciones relacionadas con la preparación y presentación de informes</li><li>4. Socialización de la información correspondiente a la normatividad financiera institucional</li><li>6 seguimiento a través del Comité de Inversiones</li></ol>



# SALIDAS NO CONFORMES



## SALIDAS NO CONFORMES / PRODUCTO Y/O SERVICIO NO CONFORME

Resultados de actividades o procesos que realiza la Universidad y no cumplen con los requisitos establecidos (Estudiantes, legales, Universidad), y son identificados por los FUNCIONARIOS DE LA UMNG.

POSIBLES PRODUCTOS Y/O SERVICIOS NO CONFORMES	ACCIONES INMEDIATAS A SEGUIR	CONTROLES
1. Error en la digitación al momento de renovar el crédito ICETEX	1. Solicitar al ICETEX la corrección de dicho error	1. Realizar las renovaciones por programa antes de la generación de los recibos  1.1. Generar reporte de las renovaciones realizadas para verificación.
	2. Verificar carga académica, descuentos otorgados (Institucionales, voto, becas, incentivos)	2. Solicitar que los estudiantes realicen cambios en la carga académica antes de la generación de los recibos.
2. Cobro de valores inexactos	2.1 Notificar al usuario el cobro inexacto	2.1 Solicitar a los programas que no efectúen ni autoricen cambio en la carga académica una vez se generen los recibos
	2.2. Realizar la corrección	2.2 Cada programa debe remitir a la División los reportes que generen diferencia en el pago versus la carga.



# MATRIZ DE ASPECTOS AMBIENTALES - PROCESO INGRESOS Y GASTOS



## AMBIENTE

Entorno en el cual una organización opera, incluidos el aire, el agua, el suelo, los recursos naturales, la flora, la fauna, los seres humanos y sus interrelaciones.

## ASPECTO AMBIENTAL

Elemento de las actividades, productos o servicios de una organización que pueden interactuar con el medio ambiente

## IMPACTO AMBIENTAL

Cualquier cambio en el medio ambiente, sea adverso o beneficioso, como resultado total o parcial de los aspectos ambientales



## CONSUMO DE RECURSOS NATURALES

- ✓ Consumo de Agua
- ✓ Consumo de Energía Eléctrica
- ✓ Consumo de Materiales y Equipos Eléctricos
- ✓ Consumo de Papel

## SUELO

- ✓ Generación de Residuos Convencionales
- ✓ Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos
- ✓ Generación de Residuos de Luminarias , Pilas y Baterías

## Medidas de intervención

- ✓ Programas de seguimiento en el consumo de energía eléctrica
- ✓ programas de seguimiento en consumo de agua
- ✓ Programas de seguimiento consumo de papel
- ✓ Programas de seguimiento consumo de equipos eléctricos
- ✓ Programa de reciclaje

# MATRIZ DE PELIGROS PROCESO INGRESOS Y GASTOS



## INCIDENTE

Eventos relacionados con el trabajo, en los que ocurrió o pudo haber ocurrido lesión o enfermedad (independiente de su severidad), o víctima mortal.

## PELIGRO

Fuente, situación o acto con potencial de daño en términos de enfermedad o lesión a las personas, o una combinación de estos.

## RIESGO

Combinación de la probabilidad de que ocurra un evento o exposición peligrosa, y la severidad de la lesión o enfermedad que puede ser causada por el evento o exposición.

**Físico:** Aquellos que dependen de las propiedades físicas de los cuerpos y que por ende afectan los tejidos y órganos del cuerpo.

- ✓ Iluminación
- ✓ Temperaturas extremas
- ✓ Ruido
- ✓ Vibraciones

**Biomecánico:** Conjunto de factores que dada la labor desarrollada o el área de trabajo pueden afectar el sistema osteomuscular

- ✓ Postura inadecuada

## Condiciones de Seguridad:

Características que pueden influir en la generación de accidentes de trabajo

- ✓ Eléctrico

## Fenómenos Naturales

- ✓ Sismo
- ✓ Terremoto
- ✓ Inundación
- ✓ Precipitaciones

## Medidas de intervención

- ✓ Pausas Activas
- ✓ Análisis de Puesto de Trabajo
- ✓ Exámenes Médicos Ocupacionales
- ✓ Reparaciones Locativas
- ✓ Mantenimiento de áreas.
- ✓ Planes de emergencias.
- ✓ Elementos para la atención para emergencias

Fuente: Salud Ocupacional y Gestión Ambiental (SOGA)

[Matriz de peligros](#)



# PROCESO: GASTOS



## Objetivos del proceso

1. Cumplir con los compromisos económicos ajustados a la programación presupuestal, generando información oportuna que permita controlar la ejecución financiera de los gastos de funcionamiento e inversión de la Universidad.

## Indicadores de Gestión

1. Sólidez



# PROCESO GASTOS: Procedimientos



PROCEDIMIENTO  
“CUENTAS POR  
PAGAR”

PROCEDIMIENTO  
EXPEDICIÓN DE CDP  
Y RP

PROCEDIMIENTO  
“PAGOS POR  
TRANSFERENCIAS  
Y/O CHEQUES”



# CONTEXTO INTERNO Y EXTERNO - GASTOS



MATRIZ DOFA				
PROCESO	ANALISIS INTERNO		ANALISIS EXTERNO	
	DEBILIDADES (De la Universidad)	FORTALEZAS (De la Universidad)	AMENAZAS (Del)	OPORTUNIDADES (Del)
	Características que tiene la Universidad/proceso y que limitan su gestión y desempeño óptimo	Capacidad que permiten a la Universidad/proceso, destacar y obtener una ventaja competitiva	Eventos o fuerzas fuera de control de la Universidad/proceso, que limitan su gestión y desempeño óptimo	Tendencias, fuerzas, eventos e ideas que la Universidad /proceso puede capitalizar
<b>GASTOS:</b> Cumplir con los compromisos económicos ajustados a la programación presupuestal, generando información oportuna que permita controlar la ejecución financiera de los gastos de funcionamiento e inversión de la Universidad.	Se presenta continuas modificaciones presupuestales	Experiencia del personal de la División Financiera	Crisis económica en el país	Adopción del nuevo marco normativo para empresas del sector Gobierno, para el tratamiento contable y financiero de los hechos económicos.
	Limitado recurso humano para atender el volumen de operaciones por el crecimiento de la Universidad.	Disponibilidad de recursos económicos para atender los compromisos de la Universidad.	Ineficientes procedimientos de contratación y/o adquisición de un bien o servicio	Capacidad de negociación en la contratación por la liquidez con que se cuenta.
	Procesamiento manual de la información.	Aplicación de la regulación contable y tributaria.	Incertidumbre frente a la legislación tributaria	
	Crecimiento de los gastos en mayor proporción al crecimiento de los ingresos	Autonomía como ente Univesitario para autorregularse.	Volatilidad de la regulación en el país.	
	Inoportunidad en el trámite de la documentación para pago por parte de las áreas fuente.		Aplicación de la Ley de Garantía en épocas electorales.	
	No se cuenta con un sistema integrado de información por lo cual no contando con un repositorio único de datos.			



# GRUPOS DE INTERES, RIESGOS Y CONTROLES - GASTOS



GRUPOS DE INTERES PERTINENTES:	
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Docentes</li><li>2. Personal administrativo</li><li>3. Proveedores (bienes y servicios)</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>4. Órganos reguladores gubernamentales y no Gubernamentales</li><li>5. Alta Dirección</li></ol>

RIESGOS Y CONTROLES:	
<b>Riesgo:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Preparación y presentación de Estados Financieros inoportunos</li><li>2. Incumplimiento de obligaciones tributarias</li><li>3. Incumplimiento en la aplicación del marco normativo</li><li>4. Generación de errores en pagos realizados a terceros.</li><li>5. Saldos de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) sin liberar</li><li>6. Toma de decisiones de inversión con efectos contrarios a los esperados</li></ol>	<b>Control:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Control a entrega de información y soportes</li><li>2. Socialización de procedimientos, y verificación de actas de entrega a los funcionarios que intervienen en el proceso</li><li>3. Seguimiento a través de las evaluaciones de desempeño del personal que desempeña funciones relacionadas con la preparación y presentación de informes</li><li>4. Socialización de la normatividad tributaria</li><li>5. Socialización de la información correspondiente a la normatividad financiera institucional</li><li>6. Verificación de documentos tramitados para pago</li><li>7. Verificación documentos tramitados para registro presupuestal y proceso de pago y listado de disponibilidades. Control contable, verificación de legalidad en cuanto a los cumplimientos con el fin de tener documentos debidamente respaldados para el pago.</li><li>8. Seguimiento a través del Comité de Inversiones</li></ol>

# ALINEACION OBJETIVO INTEGRAL vs OBJETIVOS DE CALIDAD



## Objetivo Integral

2. Optimizar la generación de ingresos y manejo del presupuesto para satisfacer las necesidades académico administrativas que permitan el fortalecimiento institucional.

## Objetivos de Calidad

2. Optimizar la generación de ingresos y manejo del presupuesto para satisfacer las necesidades académico administrativas que permitan el fortalecimiento institucional.
6. Realizar la actualización y seguimiento periódico de los riesgos asociados a la gestión institucional para evitar y/o disminuir los efectos negativos de su materialización
11. Controlar la materialización de incidentes y enfermedades laborales, fomentando una cultura de autocuidado
12. Prevenir y mitigar la materialización de impactos ambientales, fomentando una cultura para la protección del ambiente



DE CIENCIAS  
ECONOMICAS

FACULTAD DE DEPENDENCIA  
ESTRATEGICA

ACUADIA DE DEPENDENCIA

B

# GRACIAS

Una **universidad** de  
y para **todos**

