
	INSTITUTO DESCENTRALIZADO BUGA ABASTOS	CÓDIGO	
	MACROPROCESO: Buga Abastos.	Rev No. : (Arial 8 Negrita)	
	PROCESO: Gestion Contable	Fecha Emisión: Marzo 2017 Página 1 de 3	

CARACTERIZACION

OBJETIVO: Apoyar al Instituto Descentralizado Buga Abastos en el estudio, diseño y ejecución de todos los aspectos presupuestales contables y financieros.



ALCANCE: Desde la Elaboración del presupuesto del instituto, hasta asesorías contables.

RESPONSABLE(S): Gerente

LIDER: Profesional Universitario.



ENTRADAS	ACTIVIDADES	SALIDAS
<u>Requerimientos:</u> Entes de control. Solicitudes de la Gerencia. <u>Documentos:</u> -Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) -Registro Presupuestal o Compromiso (RP). -Orden de Pago u Obligaciones (OP).	Elaboración de presupuesto del año en vigencia. Determinar fechas en las cuales se debe presentar el presupuesto del año en vigencia. Determinar los recursos para el presupuesto. Revisión de presupuesto. Presentación de informe RCL Rendición de cuentas a Interno y Externos. Tomar medidas correctivas o preventivas, respecto a las fechas de presentación de informes contables	<u>Informes :</u> Formulario de ejecución Gastos. Formulario de ejecución Ingresos. Formulario de programación de Gastos. Formulario de programación de Ingresos. <u>Acciones de Mejoramiento:</u>
<u>Requerimientos:</u> Solicitudes de gerencia. <u>Software:</u> PCSOFT Modulo CHIPS <u>Documentos:</u> Provisión nomina empleado. Provisión seguridad social. Depreciación. Amortización.	Elaboración de información Contable Instituto Determinar fechas en las cuales se deben presentar los informes contables. Construir Informes contables para el Instituto. Revisión de Informes contables. Presentación de Informes al Instituto. Rendición de cuentas a Internos. Tomar medidas correctivas o preventivas respecto a las fechas de presentación de información contable.	<u>Informes:</u> Balance general. Estado de resultados. Estado situación patrimonial. Saldos y movimientos. Operaciones reciprocas. Variaciones trimestrales significativas. <u>Acciones de Mejoramiento:</u>

Revisó: Mauricio David Pereira Hurtado.

	INSTITUTO DESCENTRALIZADO BUGA ABASTOS	CÓDIGO	
	MACROPROCESO: Buga Abastos.	Rev No. : (Arial 8 Negrita)	
	PROCESO: Gestión Contable	Fecha Emisión: Marzo 2017 Página 2 de 3	

<u>Requerimientos:</u> Entes de control. <u>Documentos:</u> Provisión nomina empleado. Provisión seguridad social. Depreciación. Amortización.	Elaboración de información contable NIIF (Normas internacionales de la información financiera). Determinar fechas en las cuales se deben presentar los informes contables. Construir Informes contables para NIIF Revisión de Informes contables. Presentación de Informes para NIIF Rendición de cuentas Externos. Tomar medidas correctivas o preventivas respecto a las fechas de presentación de información contable.	<u>Informes:</u> Balance general. Estado de resultados. Estado situación patrimonial. Saldos y movimientos. Operaciones recíprocas. Variaciones trimestrales significativas.
<u>Requerimientos:</u> Entes de control. <u>Documentación:</u> Recibos de pago. Elaboración y pago de Nomina	Elaborar los estados financieros de acuerdo al P.U.C, en forma trimestral y anual. -Planear las fechas en las cuales se deben publicar los estados financieros. Estructurar los estados financieros. -Revisar los Estados Financieros. -Presentar los estados financieros al P.U.C. -Tomar medidas correctivas o preventivas respecto a las fechas de presentación de Estados Financieros.	<u>Informes:</u> Estados financieros elaborados.
<u>Requerimientos:</u> Solicitud de la gerencia.	Organizar y controlar las operaciones de acuerdo a los principios generales de la contabilidad pública que permitan el manejo y uso de los recursos. Realizar seguimiento continuo a la ejecución presupuestal. Expedir los CDP y RP de acuerdo a las necesidades de la gerencia. Coordinar los traslados presupuestales conforme a las necesidades del IDBA.	-Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) -Registro Presupuestal o Compromiso (RP). -Orden de Pago u Obligaciones (OP). - Informe de ejecución presupuestal.

Revisó: Mauricio David Pereira Hurtado.

 INSTITUTO DESCENTRALIZADO BUGA ABASTOS	INSTITUTO DESCENTRALIZADO BUGA ABASTOS	CÓDIGO Rev No. : (Arial 8 Negrita)	
	MACROPROCESO: Buga Abastos.	Fecha Emisión: Marzo 2017	
	PROCESO: Gestion Contable	Página 3 de 3	

DOCUMENTOS			
INTERNOS	REGISTROS	REFERENCIAS	REQUISITOS LEGALES
			-ley 1819 del 2016 contemplada en el artículo 355 saneamiento contable. -414 del año 2014 ley del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.
CONTROLES	INDICADORES DE GESTION	RECURSOS	COMUNICACIONES
		Humanos: Profesional Universitario Tecnológicos: Computadores, impresora y software. Ambiente de Trabajo:	Verbal. Escrita. Internet. PCSOFT.
REQUISITOS DE LA NORMA NTCGP 1000:2009		RIESGOS	POLITICAS DE OPERACIÓN

HISTÓRICO DE REVISIONES

No. Revisión	Fecha	Modificaciones

Revisó: Mauricio David Pereira Hurtado.