

 EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE CÚCUTA S.A. E.S.P.	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	Código: GCO-CR-01
	GESTIÓN ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y COMERCIAL	Fecha: 22/09/2023
	Gestión Contable	Versión: 03
	Caracterización de Subproceso	Página 1 de 5

DATOS GENERALES					
Clasificación:	Apoyo				
Nombre:	Gestión contable				
Responsable:	Jefe Administrativo, Financiero y Comercial.				
Participantes:	Personal de Apoyo del Subproceso Gestión Contable, Contador.				
Objetivo:	Reconocer y revelar la información contable y financiera de la Entidad, de acuerdo con características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, teniendo en cuenta los principios de contabilidad pública, las normas técnicas de la información contable y demás normas, procedimientos y políticas que rigen en materia contable y tributaria, con el fin de contribuir a la toma de decisiones.				
Alcance:	Comprende desde la captura y registro de información contable hasta el cierre contable				
PROVEEDOR(ES) INTERNOS/EXTERNOS	ENTRADAS	PH VA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTE(S) INTERNOS/EXTERNOS
Gestión Contable Gestión de Planeación	Requerimientos del Subproceso Lineamientos de Planeación Estratégica	P	Identificación de elementos necesarios para el plan de acción	Información para el plan de acción del subproceso.	Gestión de Planeación Gestión Contable
DAFP Gestión de y Evaluación Control	Metodología de identificación de riesgos. Resultados del seguimiento a los riesgos.	P	Identificación de riesgos de institucionales	Mapa de riesgos institucionales del subproceso.	Gestión de Planeación Gestión Contable

 EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE CÚCUTA S.A. E.S.P.	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		Código: GCO-CR-01
	GESTIÓN ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y COMERCIAL		Fecha: 22/09/2023
	Gestión Contable		Versión: 03
	Caracterización de Subproceso		Página 2 de 5

DAFP	Guía con lineamientos establecidos para la construcción del PTEP	P	Identificación de requerimientos para el PTEP y Mapas de Riesgos de corrupción (MRC)	Información para el PTEP y Mapa de riesgos de corrupción del subproceso.	Gestión de Planeación Gestión Contable
Gestión Integral	Lineamientos para la identificación y valoración de aspectos e impactos ambientales	P	Participación en la identificación y valoración de aspectos e impactos ambientales pertinentes al subproceso	Matriz de Aspectos e Impactos Ambientales	Gestión Integral
Gestión Presupuestal Gestión Tesorería Gestión de Recursos Físicos. Gestión Talento Humano	Documentos soporte y registros en el SIEP; de la actividad económica y financiera Resolución por la cual se adopta el manual de procedimientos contables en la EIS	H	Autorización de registros contables: ✓ Revisión de los registros elaborados. ✓ Registro de las notas de amortización y depreciación. ✓ Realización de conciliación bancaria	Estados Financieros	Gestión de soporte y apoyo informático. Gestión Contable Junta Directiva Entes De Control
Entes de Control. Todos los Subprocesos.	Normatividad Legal Registros contables en el SIEP Resolución por la cual se adopta el manual de procedimientos contables en la EIS	H	Obligaciones Tributarias: ✓ Liquidación de impuestos. ✓ Elaboración de Formatos de Pago y obligaciones tributarias.	Declaraciones tributarias. Formatos de pago Obligaciones tributarias.	Entes de Control DIAN
Entes de Control.	Normatividad Legal	H	Informes internos y a Entes de Control	Informes contables	Todos los Subprocesos.

 EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE CÚCUTA SA E.S.P.	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		Código: GCO-CR-01
	GESTIÓN ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y COMERCIAL		Fecha: 22/09/2023
	Gestión Contable		Versión: 03
	Caracterización de Subproceso		Página 3 de 5

	Resolución por la cual se adopta el manual de procedimientos contables en la EIS			Formularios e Informes: BDME CHIP SIA	Entes de Control.
Comité de Bajas	Actas de Comité de Bajas Resolución por la cual se adopta el manual de procedimientos contables en la EIS	H	Dar de baja a los bienes muebles	Registro contable	Gestión de Evaluación y Control. Gestión de Contable.
Gestión Integral	Matriz de Aspectos e Impactos Ambientales. Riesgos y oportunidades del SGA. Programas ambientales. Metodologías Establecidas	H	Ejecución de las actividades del sistema de gestión ambiental aplicables al subproceso	Registros de actividades de gestión ambiental aplicadas	Gestión Integral
Gestión de Planeación. Gestión Contable Gestión de Evaluación y Control.	Lineamientos para el seguimiento y medición. Plan de acción del subproceso. Mapa de riesgos institucionales del subproceso. Mapa de riesgos de corrupción del subproceso. Programa de auditorías.	V	Seguimiento y medición al Subproceso	Información de seguimiento y evaluación de los resultados en la información registradas cuatrimestralmente en cada uno de los avances de los planes	Gestión de Planeación. Gestión de Evaluación y Control.

 EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE CÚCUTA S.A. E.S.P.	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		Código: GCO-CR-01
	GESTIÓN ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y COMERCIAL		Fecha: 22/09/2023
	Gestión Contable		Versión: 03
	Caracterización de Subproceso		Página 4 de 5

Gestión Contable	Resultados del seguimiento y medición aplicado al Subproceso	A	Toma de acciones, correctivas, preventivas y/o de mejora	Planes de mejoramiento	Gestión Contable
Gestión de Evaluación y Control.					Gestión de Evaluación y Control.
Gestión de Planeación.	Lineamientos para la toma de acciones, correctivas, preventivas y/o de mejora				Gestión de Planeación.
Gestión Integral					Gestión Integral.

ATRIBUTOS DESCRIPTORES DEL PROCESO		
Recursos del proceso:	RECURSOS LOGÍSTICOS, FÍSICOS Y TECNOLÓGICOS: • Impresora, escáner • Computadoras • Modulares o estaciones de trabajo • Carpetas • Archivos • Papel • Tinta/tóner • Bolígrafos, marcadores, perforadoras, grapadoras • Recursos financieros para capacitación • Internet • Plataformas Virtuales • Sistema de Videoconferencias	RECURSOS HUMANOS • Jefe Administrativo, Financiero y Comercial. • Personal de apoyo • Contador
Documentación del proceso:	Ver listado maestro de información documentada	
Mecanismos de seguimiento del proceso:	Auditorías Revisión por la dirección	
Mecanismos de medición del proceso:	Ver matriz de indicadores por Subprocesos	

 EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE CÚCUTA S.A. E.S.P.	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	Código: GCO-CR-01
	GESTIÓN ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y COMERCIAL	Fecha: 22/09/2023
	Gestión Contable	Versión: 03
	Caracterización de Subproceso	Página 5 de 5

Riesgos y oportunidades asociadas al proceso:	Ver matriz de riesgos y oportunidades
Requisitos legales y reglamentarios asociados al proceso:	Ver matriz de requisitos legales y reglamentarios
Requisitos normativos del proceso:	Requisitos ISO 9001:2015 e ISO 14001:2015 aplicables