

	<b>INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA</b>			
	<b>CARACTERIZACION FINANCIERA</b>			
Código DO-DF-01	Versión 02	Fecha vigencia Julio 06 de 2021	Página 1 de 6	

**OBJETIVO:** Asegurar los recursos Financieros de la Organización para el cumplimiento de las metas y estrategias, toma de decisiones, la transparencia en la Información Financiera y la sostenibilidad.

**ALCANCE:** el componente financiero inicia con la disponibilidad presupuestal e ingresos por ventas hasta el cierre contable del año fiscal.

**RESPONSABLE:** Jefe División Financiera.

Cuadro 1. Caracterización del proceso

ENTRADAS	PROVEEDORES	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	DOCUMENTO	CLIENTES	SALIDAS
<b>PLANEAR</b>						
Plan General de contabilidad pública (Resolución 354/07, Ley 298)	Contaduría General de la Nación	Elaborar Plan financiero (Contable, presupuesto, tributario).	Jefe División Financiera Jefe Sección Contabilidad y Presupuesto Jefe Sección Tesorería.	PR-DF-01	Gerencia Organismos de Control Junta Directiva	Plan Financiero
Estatuto tributario Nacional, Departamental y Municipal) Dto 115/1996 (Presupuesto de empresa Industrial y comercial). Dto 111/1996 (Estatuto orgánico de presupuesto).	Asamblea Departamental Consejo Municipal Presidencia de la República.					
Resolución 494 de 2008 (rendición de Cuentas)	Contraloría General del Departamento del Cauca					
Plan Financiero año anterior, Plan anual de adquisiciones	División Financiera					
Nómina	Registro y Control					
Facturas de proveedores	Proveedores de materia prima					
<b>HACER</b>						
Consignaciones	Clientes	Recopilación y codificación de la información para alimentar el sistema contable	Jefe Sección Tesorería, Coordinador de Costos, Coordinador de Caja y facturación	PR-DF-PR-11	Sección contabilidad	Factura, RECA
Extractos bancarios	Entidades Financieras			PR-DF-CO-07	Sección contabilidad, Sección Tesorería	Conciliaciones bancarias, Notas Créditos y Debito
Listas de chequeo para pago de orden de compra o servicio formato FO-DF-02	Proveedores, Divisiones			PR-DF-CO-06	Sección Tesorería	Costeo (CAGE)



**INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA**

**CARACTERIZACION FINANCIERA**

Código  
DO-DF-01

Versión  
02

Fecha vigencia  
Julio 06 de 2021

Página  
2 de 6

Pago Caja Menor	Jefes de Procesos	Solicitud de gasto de una cuantía menor	Jefes de Divisiones, Auxiliar Contable, Jefe División Financiera	PR-DF-PR-11 PR-DF-PR-10	Sección Contabilidad	Registro de caja menor en el sistema contable
Solicitudes de Adquisición de Bienes y servicios.	Jefes de Procesos	Realizar el certificado de disponibilidad presupuestal y registro presupuestal	Jefe de sección Contabilidad y Presupuestos, Coordinador de Presupuestos	PR-DF-CO-08 PR-DF-CO-09	Sección Contabilidad, división Jurídica	CDP CRP
Contratos, Actos Administrativos, órdenes de Compra.	Talento Humano, División Jurídica					
Ingreso por Ventas de alcohol	Contabilidad y Presupuesto.	Realizar la Liquidación del pago de impuestos de licores	Jefe Sección de Tesorería	PR-DF-TE-12	Secretaría de salud Rentas Departamental	Declaración del impuesto al consumo y advalorem
Reportes Contables generados del sistema contable Ingresos por ventas Ingresos financieros Reportes de nomina	Sistema contable	Realizar la liquidación de las declaraciones tributarias(IVA, Rete fuente, Renta e Industria y Comercio), mensuales y bimensuales	Sección Contabilidad y presupuesto	PR-DF-CO-03 PR-DF-CO-09	DIAN	Declaraciones tributarias
Reportes generados del sistema contable	Sección Contabilidad y Presupuesto, Sección Tesorería	Aplicar Normas NIIF Gestión Presupuestal y eficiencia del Gasto Publico	Jefe división Financiera Jefe Sección Contabilidad y Presupuesto Coordinador de costos, Coordinador de presupuestos	PR-DF-CO-08	Contaduría General de la Nación Contraloría General del Cauca Gerencia	Registro en el CHIP de la contaduría general de la nación y CIA, estados financieros y notas
Nominas	Registro y Control	Contabilizar la nómina en sistema contable	Coordinador de Costos, Jefe sección contabilidad	PR-DF-CO-08	División financiera, Sección contabilidad y presupuesto	NOPE
<b>VERIFICAR</b>						
Estado de situación financiera comparativo Estado de resultados integral Estado de cambios en el patrimonio Estado de flujo de efectivo	Sistema Contable	Realizar el Análisis y Evaluación del estado Financiero de la Organización	Jefe División Financiera Jefe sección Contabilidad y Presupuesto Jefe Sección Tesorería	Informe Financiero	Gerencia Junta Directiva	Direccionamiento Estratégico

	<b>INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA</b>			
	<b>CARACTERIZACION FINANCIERA</b>			
	Código DO-DF-01	Versión 02	Fecha vigencia Julio 06 de 2021	Página 3 de 6

Notas de estados financieros						
<b>ACTUAR</b>						
FOGC10 Informe de Auditoría Interna Auditorías externas.	Control Interno Gestión Calidad Planeación ICONTEC	Plan de Acción Correctivas Tratamiento del Riesgo Plan de Acción y/o Mejoramiento	Jefe de División Financiera Jefe Sección de Contabilidad y Presupuesto Jefe Sección de Tesorería.	PRGC03 Acciones correctivas FOGC03 Acciones correctivas DOPL05 Tratamiento del riesgo MIPG	División Financiera Jefe Sección Tesorería Jefe Sección Contabilidad y Presupuesto	DOPL04 Matriz de riesgo Workflow acciones correctivas MIPG Plan de Acción

Cuadro 2. Recursos necesarios

HUMANOS	INFRAESTRUCTURA
Jefe División Financiera Secretaria Jefe Sección Contabilidad y Presupuesto Coordinador de Presupuesto Coordinador de Costos Auxiliares de Contabilidad Auxiliares de Costos Auxiliar Financiera Jefe sección Tesorería Auxiliares de Tesorería Coordinador de Caja y facturación Auxiliar de Caja y facturación Auxiliar Financiero Profesionales de Apoyo	Equipos de Cómputo Equipos de Oficina Software: Apoteosys, Office, Windows y Sevenet

	<b>INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA</b>			
	<b>CARACTERIZACION FINANCIERA</b>			
	Código DO-DF-01	Versión 02	Fecha vigencia Julio 06 de 2021	Página 4 de 6

DOCUMENTOS		REQUISITOS				
INTERNOS	EXTERNOS	LEGALES	ORGANIZACION	ISO 9001:2015	MIPG	DECRETO 1072
Contratos Resoluciones Correspondencias Comprobantes de pago Nómina Comprobantes Contables Facturas de Ventas Presupuesto de Ingresos y Gastos Estados financieros Órdenes de Compra Notas de Entrada y de Salida.	Declaraciones Tributarias Formatos preestablecidos por los entes de vigilancia y control	Decreto 111 de 1996. Decreto 115 de 1996 Plan General de Contaduría Pública. Ley 298 de 1996. Ordenanza 34 de 1996 (Estatuto orgánico del presupuesto del Departamento del Cauca y sus entidades descentralizadas. Decreto 967 de 1986. Acuerdo 03 de 2001 Ordenanza 026 del 1972. Convención Colectiva.  MIPG Decreto 1499 de 2017 Acuerdo 002 de 2017 Ley 1314 de 2009 NIIF	Reglamento Interno Convención Colectiva Código de Ética Código de Buen Gobierno	5.1-5.2-5.3 6.1 7.1-7.2-7.3-7.4- 7.5 9.1 10.2-10.3	3ª Dimensión: Gestión con valores para resultados.	SGSST

	<b>INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA</b>			
	<b>CARACTERIZACION FINANCIERA</b>			
	Código DO-DF-01	Versión 02	Fecha vigencia Julio 06 de 2021	Página 5 de 6

Cuadro 3. Indicadores de gestión

INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META	RESPONSABLE
Cumplimiento Presupuesto de Ingresos= Total Ingresos Recibidos al mes / Total Ingresos Presupuestados al Mes	Eficacia	Trimestral	90%	Jefe División Financiera.
Endeudamiento = (Total Pasivos con Terceros / Total Activos) *100	Eficiencia	Mensual	<=33%	
Margen Operacional = (Utilidad Operacional / Ingresos Netos) * 100	Eficiencia	Mensual	> = 20%	
Margen Neto = (Utilidad Neta / Ingresos Netos ) * 100	Eficiencia	Mensual	> = 15%	
Rendimiento del Activo = (Utilidad Operativa / Activo total ) * 100	Eficiencia	Mensual	>= 10%	
$\frac{(IR \text{ Dto AA} - IR \text{ Dto AP})}{AP} * 100$ IR Dto AA= Impuestos Recaudados Año Actual IR Dto AP= Impuestos Recaudados Año Pasado	Efectividad	Anual	>= 1	
$\frac{(EG \text{ AA} - EG \text{ AP})}{AP} * 100$ EG AA= Excedentes generados del Año Actual (en \$) EG AP= Excedentes generados de Año Pasado (en \$)	Efectividad	Anual	>= 1	
$\frac{(GE \text{ AA} - GE \text{ AP})}{AP} * 100$ GE AA= Gastos Ejecutados del Año Actual GE AP= Gastos Ejecutados Año Pasado	Efectividad	Anual	>= 1	

	<b>INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA</b>			
	<b>CARACTERIZACION FINANCIERA</b>			
	Código DO-DF-01	Versión 02	Fecha vigencia Julio 06 de 2021	Página 6 de 6

Cuadro 4. Áreas con que interactúa.

PROCESOS	TIPO DE COMUNICACIÓN	CANAL DE COMUNICACION
Gerencia, Control Interno	Ejecuciones Presupuestales, Relación de Ventas, Estados Financieros, información solicitada, CDP	Escrito Sevenet
Divisiones de la Empresa	CDP, Estados financieros, información solicitada, requerimientos de infraestructura.	Escrito Sevenet
Secciones y todo el personal en general	Oficios de Requerimiento y Solicitudes	Escrito, correo electrónico Sevenet

Cuadro 5. Riesgos Asociados

RIESGOS	
Riesgos Administrativos	Multas y sanciones, litigios y demandas laborales, desviación del presupuesto, iliquidez, variación tasa de cambio, errada información financiera o pérdida de la misma, Ilícitos contra el patrimonio económico de la empresa, nuevos impuestos, competencia. DOPL04 Mapa de Riesgos Institucional 2020
Aspectos Ambientales	Generación de Residuos Peligrosos (RESPEL) y de residuos aprovechables (papel), uso ineficiente de los recursos hídrico y energético. DOGC03 Plan de Gestión Ambiental. DOGC06 Plan Integral de Gestión de Residuos
Riesgos Seguridad y Salud en el Trabajo(S&ST)	DOTH08 Sistema de gestión en seguridad y salud en el trabajo 2021 DOTH09 Matriz legal y ambiental

ELABORADO POR:	REVISADO POR:	APROBADO POR:
FIRMA:	FIRMA:	FIRMA:
CARGO: Jefe División Financiera	CARGO: Coordinador de Calidad	CARGO: Gerente