Empresa de Servicios Públicos de Cajicá S.A. E.S.P.	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD CARACTERIZACIÓN FINANCIERA	Cod: FICR-23 Fecha: 11/08/2025 Version: 04

Objetivo:

Planear, ejecutar, registrar, presentar y hacer seguimiento a la información presupuestal y contable, asegurando la correcta ejecución de los recursos recaudados por Empresa de servicios públicos de Cajicá S.A. E.S.P., reflejando la realidad económica que permitan la normal operación de la empresa y la oportuna toma de decisiones.

Alcance:

Parte con la elaboración y estructuración del Plan presupuestal para la vigencia y culmina con los pagos que se realicen a nuestros proveedores, así como la generación de informes a los entes de control

Dueño del proceso:

Director Financiero.

Participantes en el proceso:

- Profesional Universitario Financiero
- Profesional Universitario de Presupuesto
- Técnico Administrativo Presupuesto y Contabilidad
- Técnico Administrativo Contable

Proveedor/Entrada

- Presupuesto vigencias anteriores.
- Proyección Presupuestal de cada una de las áreas.
- Normatividad tributaria, contable y presupuestal.
- Manuales de Funciones y Planta de Personal.
- Procedimientos.
- Capacitación y Asistencia.
- Convenios y contratos suscritos en la EPC.
- Cuentas de Cobro y/o Facturas.
- Planos bancarios del recaudo.
- Extractos Bancarios.
- Calendario Tributario de la vigencia ya sea Nacional, Distrital y Municipal.
- Documentos y registros generados en los procesos de la entidad.
- Certificaciones por cada uno de los supervisores que llevan procesos contractuales para proceder al pago.
- Interfaces de recaudo a contabilidad y de almacén a contabilidad.
- Consignaciones bancarias
- Proveedores y Contratistas

Actuar

- Actualización de los riesgos financieros
- Elaboración y aplicación de los planes de mejoramiento.
- Actualización de procedimientos para la mejora continua en la ejecución de los procesos
- Identificar, documentar e implementar acciones correctivas, acciones preventivas y de mejora.

Planear

- Analizar la información de la vigencia para proyectar el presupuesto de la siguiente vigencia.
- Contribuir en la programación del Plan Anual de Adquisiciones.
- Planificar fechas de recepción de documentos para la programación de presentación de Impuestos y cierres mensuales.
- Revisar la normativa vigente aplicable a la naturaleza de la Entidad.
- Planificar cronograma Financiero
- Proyección de la disponibilidad de recursos para el funcionamiento de la Entidad.

Verificar

- Realizar el seguimiento periódico al avance de las actividades programadas en los planes de acción.
- Verificar que los registros contables se realicen con información verídica y confiable, con el fin de hacerlos cierres mensualizados asertivamente.
- Verificar el cumplimiento de las normas y procedimientos aplicados por el Gobierno Nacional.
- Verificación del cumplimiento de las actividades descritas en el plan de acción.
- Cumplimiento en las ejecuciones según lo planificado.
- Cumplimiento de las recomendaciones de la Revisoría Fiscal

Hacer

- Elaborar ion del presupuesto para la siguiente vigencia que ejecutará la EPC.
- Revisión de Recaudo
- Revisión de Ingresos
- Análisis de comportamiento de la ejecución presupuestal
- Elaboración de informes a entes de control
- Elaboración de informes contables, financieros y tributarios
- Elaborar planes de mejoramiento
- Elaboración del PAC.
- Incorporar en el gasto las obligaciones adquiridas por la Entidad

Cliente/Salida

- Plan Anual de Adquisiciones
- Indicadores Financieros.
- Estados Financieros de la vigencia.
- Conciliaciones Bancarias
- Causaciones de Cuentas y/o facturas de nuestros contratistas y proveedores
- Comprobante de pago
- Notas de Gastos.
- Notas de Ingresos.
- Traslados Bancarios.
- Orden de Pago.
- Certificados de Disponibilidad.
- Registros Presupuestal y de obligación.
- Cheques generados cuando se requiera.
- Mapa de Riesgos
- Planes de Mejora.
- Informes internos y externos entes de control CDAC y oficina de Control Interno.
- Informe a la deuda pública.
- Declaraciones de Impuestos
- PAC
- Proveedores y Contratistas

RECURSOS

- **Humanos:** funcionarios y contratistas de la entidad.
- **Financieros:** Recursos asignados al presupuesto anual y recaudos.
- **Infraestructura:** Elementos de oficina, muebles y enseres, depósitos y zonas de trabajo.
- **Prevención y seguridad:** Extintores, ruta de evacuación.
- **Tecnológicos:** Equipo de cómputo Software, Internet, impresoras, teléfonos fijos.

HERRAMIENTAS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL

FORMATOS

- Resumen deuda pública
- Arqueo de caja menor
- Relación de cheques anulados
- Control saldos bancarios
- Notas bancarias mensuales
- Solicitud certificado de disponibilidad presupuestal
- Formato seguimiento depreciaciones
- Formato seguimiento depreciaciones de redes
- Planilla entrega documentación contratación
- Formato amortización de seguros-registro de pólizas
- Cronograma rendición de informes dirección financiera
- Plan anualizado de caja PAC

INFORMES

- Informes entes de control
- Informes de Gestión.

REQUISITOS QUE SE CUPLEN CON ESTE PROCESO Y ASOCIADOS A ISO 9001:

- .4.4 -- 6.1 -- 6.1.1. – 7.1.4. –7.5.1 7.1.5.1.-- 7.1.5.2.–9.1--9.1.1-9.1.3

DOCUMENTOS QUE SOPORTAN EL PROCESO

- Plan de comunicación
- Matriz partes interesadas
- Matriz de riesgo
- Constitución Nacional
- Plan de desarrollo municipal
- Manual de funciones
- Manual de contratación interno
- Norma ISO: 9001/2015
- Plan de anual de compras
- Plan de cambios y mejoras

PROCEDIMIENTOS:

- Procedimiento de elaboración de conciliación bancaria FIPR-04
- Procedimiento para la expedición de certificado de retención FIPR-06

- Procedimiento de presentación de informe deuda pública a entes de CONTROL FIPR-07
- Procedimiento para registrar depreciaciones FIPR-17
- Procedimiento causaciones contables FIPR-01
- Procedimiento retención a título de renta y de IVA FIPR-02
- Procedimiento de retenciones municipales y o distritales FIPR-03
- Procedimiento para la solicitud y expedición de certificados de disponibilidad presupuestal FIPR-09
- Procedimiento para la solicitud y expedición del registro de compromiso FIPR-10
- Procedimiento para la elaboración del presupuesto FIPR-11
- Procedimiento para la elaboración y presentación del IVA FIPR-12
- Procedimiento de arqueo caja menor FIPR-18
- Procedimiento de anulación de CHEQUES FIPR-13
- Procedimiento de notas bancarias FIPR-20
- Procedimiento de pagos FIPR-19
- Procedimiento recaudo FIPR-08
- Procedimiento de traslados bancarios FIPR-14
- Procedimiento de bajas FIPR-21
- Procedimiento cierre contable y elaboración de informes financieros FIPR-22
- Procedimiento de modificaciones al presupuesto FIPR-25

INDICADORES

- **NOMBRE:**
  Liquidez Ajustada

FORMULA:
(Activo corriente − CCNP − Inventarios − Préstamos a vinculados económicos y socios) / Pasivo corriente

META ESPERADA: ≥0,7
META AMBICIONADA: ≥1

FRECUENCIA:
Trimestral

- **NOMBRE:**
  Concentración del endeudamiento a Corto Plazo

FORMULA:
Activo Corriente / Pasivo Corriente

META ESPERADA: 89.00%
META AMBICIONADA: 97.00%

FRECUENCIA:
Trimestral

- **NOMBRE:**
  CAUei,ac. Costos Administrativos eficientes por suscriptor/mes, Acueducto

FORMULA:
COSTOS ADMINISTRATIVOS ACUEDUCTO EN EL AÑO / SUMA SUSCRIPTORES ACUEDUCTO AÑO

META ESPERADA: < Ó = $20.000

META AMBICIONADA: < Ó = $15.000

FRECUENCIA:
Semestral

- **NOMBRE:**
  CAUei,ac. Costos Administrativos eficientes por suscriptor/mes, Alcantarillado

FORMULA:
COSTOS ADMINISTRATIVOS ALCANTARILLADO EN EL AÑO/ SUMA SUSCRIPTORES ALCANTARILLADO AÑO

META ESPERADA: Esperada < Ó = $15.000
META AMBICIONADA: Ambicionada < Ó = $12.000

FRECUENCIA
Semestral

- **NOMBRE:**
  COUei,ac. Costos Operativos eficientes por suscriptor/mes, Acueducto

FORMULA:
Costos Operativos Acue, año/CCP, Consumo Corregido por Pérdidas Acueducto

META ESPERADA: < Ó = $5,000
META AMBICIONADA $1500

FRECUENCIA:
Semestral

- **NOMBRE:**
  COUei,ac. Costos Operativos eficientes por suscriptor/mes, Alcantarillado

FORMULA:
Costos Operativos Alc, año/CCP, Consumo Corregido por Pérdidas Alcantarillado

META ESPERADA: < Ó = $3.500
META AMBICIONADA**:** $1000

FRECUENCIA:
Semestral

- **NOMBRE:**
  CUP,alc. Costos Unitario Particular, $/M3 Alcantarillado

FORMULA:
Costos de energía + Tratamiento A. Residuales, en el año Alc, año/CCP, Consumo Corregido por Pérdidas Alcantarillado
META ESPERADA: > O = $350
META AMBICIONADA: $120

FRECUENCIA:
Semestral

- **NOMBRE:**
  Ejecución Presupuestal

FORMULA:
((Total Pagos Acumulados) / (Total Presupuesto Comprometido))*100

META ESPERADA: 78%
META AMBICIONADA**:** 90%

FRECUENCIA:
ANUAL

- **NOMBRE:**
  Rentabilidad de activos

FORMULA:
Utilidad Neta / Activos Totales

META ESPERADA: 4.00%
META AMBICIONADA: 7.00%

FRECUENCIA:
Anual

- **NOMBRE:**
  Endeudamiento a largo plazo

FORMULA:
Pasivo No Corriente / Pasivo Total

META ESPERADA: 10.00%
META AMBICIONADA: 6.00%

FRECUENCIA:
Anual

- **NOMBRE:**
  Cobertura de interes

FORMULA:
EDITDA / Gastos Financieros

META ESPERADA: 10 Veces
META AMBICIONADA: 20 Veces

FRECUENCIA:
Anual