

Universidad Nacional Ciro Alegría

Ley de creación N° 29756



UNCA

“CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS”

Aprobado con Resolución de Comisión Organizadora N° 106-2024-CO-UNCA, de
fecha 13 de marzo del 2024

MARZO - 2024
HUAMACHUCO

¡La Universidad del Ande Liberteño!

	OTRO DOCUMENTO	CÓDIGO:	PGF-OD-16	
	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS	FECHA:	Marzo - 2024	
VERSIÓN:		01		
PAGINA:		2 de 5		

COMISIÓN ORGANIZADORA

PRESIDENTE

DR. ALBERTO VALENZUELA MUÑOZ (e)

VICEPRESIDENTE ACADÉMICO

DR. ELISEO PUMACALLAHUI SALCEDO

VICEPRESIDENTE INVESTIGACIÓN

DR. ALBERTO VALENZUELA MUÑOZ

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
 <p>UNIVERSIDAD NACIONAL CIRO ALEGRIA HUAMACHUCO</p> <p>Tania Isabel Diaz Mostacero Especialista II Unidad de Contabilidad</p>	 <p>UNIVERSIDAD NACIONAL CIRO ALEGRIA HUAMACHUCO</p> <p>CPC Luis José Luna Victoria Alva JEFE DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD</p>	 <p>UNIVERSIDAD NACIONAL CIRO ALEGRIA HUAMACHUCO</p> <p>Dr. Alberto Valenzuela Muñoz PRESIDENTE (e)</p>
CPC. TANIA ISABEL DÍAZ MOSTACERO	DR. LUIS JOSÉ LUNA VICTORIA ALVA	COMISIÓN ORGANIZADORA
02-02-2024	02-02-2024	13-03-2024



OTRO DOCUMENTO

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS

CÓDIGO: PGF-OD-16

FECHA: Marzo - 2024

VERSIÓN: 01

PAGINA: 3 de 5



CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO

Proceso: Estados Financieros y Presupuestarios. Dueño del proceso: Jefe de la Unidad de Contabilidad

Tipo de Proceso: Apoyo

OBJETIVO DEL PROCESO

Presentar los Estados Financieros y Presupuestarios de acuerdo con lo establecido en el Sistema Nacional de Contabilidad y Normas complementarias.

ENTRADAS

¿Cuáles son los inputs del proceso?

- 1. Registros de Ingresos.
2. Registros de Gastos.
3. Conciliaciones.

PROVEEDORES

¿Quiénes proveen los inputs?

- 1. Proceso de Gestión Contabilidad.
2. Proceso de Gestión de Tesorería.
3. Dirección General de Contabilidad Pública.

PRODUCTOS (SALIDAS)

¿Cuáles son los outputs del proceso?

- 1. Presentación de Estados Financieros y Presupuestarios de manera oportuna e íntegra.

CLIENTES/RECEPTORES

¿Quiénes reciben los outputs?

- 1. Universidad Nacional Ciro Alegría.
2. Dirección General de Contabilidad Pública.
3. Contraloría General de la República.

GESTION DEL PROCESO

¿Cómo se opera y controla el proceso?

ACTIVIDADES

¿Cuáles son las actividades/ tareas y secuencia dentro del proceso?

- 1. Elaboración y Preparación de Estados Financieros y Presupuestarios.
2. Presentación de Estados de Financieros y Presupuestarios.
3. Elaboración De Libros Contables

CONTROLES

¿Cuáles son las actividades orientadas a la verificación del cumplimiento de los requisitos del producto?

- 1. Correo electrónico de Validación.
2. Números de Oficios presentados a la DGCP.

SOPORTE Y RECURSOS

¿De qué manera se le da soporte a las actividades del proceso?

DOCUMENTOS INTERNOS

(Procedimientos, instructivos, políticas, normas internas, etc.).



OTRO DOCUMENTO

CÓDIGO: PGF-OD-16

FECHA: Marzo - 2024

VERSIÓN: 01

PAGINA: 4 de 5



CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS

DOCUMENTOS EXTERNOS

(Normas legales que se utilizan para realizar el proceso, libros, manuales de equipo, etc.)

1. Ley N° 31953, Ley de Presupuesto de Sector Público para el año Fiscal 2024.
2. Ley N° 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General.
3. Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad.
4. Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería.
5. Decreto Supremo N° 026-2016-PCM, aprueban medidas para el fortalecimiento de la infraestructura oficial de firma electrónica y la implementación progresiva de la firma digital en el Sector Público y Privado.
6. Resolución Directoral N° 016-2023-EF/51.01, aprueban disposiciones para la aplicación del marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la preparación de la información financiera.

REGISTROS

¿Qué registros dan evidencia de funcionamiento y eficacia del proceso?

1. Correo electrónico de Validación.
2. Números de Oficios presentados a la DGCP.
3. Número de Libros Contables.

APOYO

¿De qué manera se le da soporte a las actividades del proceso?

INFRAESTRUCTURA

INSTALACIONES (Infraestructura física donde se ejecutan los procesos, que por defectos debe incluir servicios básicos)	SISTEMAS INFORMÁTICOS (Sistema funcional integrado que permite obtener, compartir y gestionar información)	EQUIPOS (Equipamiento utilizado en la ejecución del proceso. Ejm: computadoras, laptops, impresoras, escáner, etc).
– Unidad de Contabilidad	<ul style="list-style-type: none"> - SIAF-SP. - SIGA. - SIAF WEB. - Otros aplicativos Informáticos. 	<ul style="list-style-type: none"> – Pcs – Laptops – Impresoras – Lectora de DNI electrónico.

CONDICIONES DE AMBIENTE DE TRABAJO

¿Es necesario algún tipo de ambiente o condición especial de trabajo? (temperatura, humedad, iluminación, medidas de seguridad especiales, etc.)

Limpio y Ordenado

RECURSOS HUMANOS



	OTRO DOCUMENTO	CÓDIGO:	PGF-OD-16	
	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS	FECHA:	Marzo - 2024	
		VERSIÓN:	01	
		PAGINA:	5 de 5	

(indicar puesto del personal y número de personas por puesto)

Nombre del puesto	Número
4. Jefe de la Unidad de Contabilidad	01
5. Especialista de Contabilidad	01

INDICADORES DE DESEMPEÑO			
¿Existen indicadores de desempeño para monitorear y controlar el proceso?			
Nombre del Indicador	Fórmula del Indicador	Frecuencia de Medición	Meta
Número de Oficios presentados	Número de Oficios presentados	Anual	4

CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	DOCUMENTO DE APROBACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN
01	Resolución de Comisión Organizadora N° 106-2024-CO-UNCA Fecha: 13 de marzo del 2024	Aprueba la Caracterización del Proceso de Estados Financieros y Presupuestarios de la Universidad Nacional Ciro Alegría.