

FICHA DESCRIPCIÓN DEL PROCESO GESTIÓN DE PROGRAMACIÓN OPERATIVA Y FINANCIERA

	<Gestión de Programación Operativa y Financiera>	CÓDIGO:	DPA - GPOF
		VERSIÓN:	1

Objetivo: la planificación institucional vinculada al presupuesto, a fin de garantizar uso óptimo de los recursos para el desarrollo de los procesos institucionales, con criterios de transparencia, confiabilidad, eficacia y eficiencia	Coordinar	Actores involucrados: General de Planificación y Desarrollo (PLANDES), Dirección de Programación y Presupuesto, Dirección de Administración Central, Dirección de Fomento y Dirección de Tesorería	Dirección
--	-----------	--	-----------

Actores		
Controla	Ejecuta	Apoya
Directores de Programación y Presupuesto, Administración Central, Tesorería, Planificación y Desarrollo, Fomento	Personal Administrativo y técnico de la Dirección de Programación y Presupuesto, PLANDES, Dirección de Administración Central, Dirección de Fomento y Dirección de Tesorería	Personal Administrativo, Técnico y Obrero de PLANDES, Dirección de Programación y Presupuesto, Dirección de Administración Central, Dirección de Fomento y Dirección de Tesorería

Quién emite	Insumo	Acciones o Actividades	Producto	Quién Recibe	
Planeación estratégica	Plan Estratégico Institucional; Plan Desarrollo Académico	Formulación Plan Presupuesto y Plan de Compras Institucional	Anteproyecto Plan Operativo Anual Trimestral (POAI)	Consejo Universitario (CU); MPPEUCT (OPSU); Ministerio Poder Popular de Planificación (MPPP)	
Ministerio del Poder Popular para Educación Universitaria Ciencia y Tecnología (MPPEUCT - OPSU)	Lineamientos para la formulación del anteproyecto POA-Presupuesto		Anteproyecto de Presupuesto		
Dirección General de Planificación y Desarrollo; Dirección de Programación y Presupuesto; Dirección de Administración Central (Dpto de Compras)	Lineamientos para ajustes de productos/metás POA y de anteproyecto de presupuesto		Anteproyecto Plan de Compras		
	Lineamientos del Servicio Nacional de Contrataciones Públicas (SNC)		Fichas técnicas de nueva etapa		
(MPPEUCT - OPSU)	Autorización para el registro del anteproyecto POA-Presupuesto en el Sistema de Formulación, Evaluación y Control de Proyectos (Nueva Etapa)		Cuadro resumen de proyectos		
(MPPEUCT - OPSU)	Aprobación de cuota presupuestaria y lineamientos para la formulación del proyecto POA-Presupuesto		Distribución Presupuestaria		
Proceso de la Gestión Operativa y Financiera	Anteproyecto Plan Operativo Anual Trimestral (POAI) - Anteproyecto de Presupuesto		Anteproyecto Plan-Presupuesto registrado en el Sistema Nueva Etapa	Anteproyecto Plan-Presupuesto	CU (para su aprobación); Gestión de Seguimiento, Evaluación y Control; Ministerio del Poder Popular para Educación Universitaria Ciencia y Tecnología (MPPEUCT - OPSU)
			POAI	Proyecto de Presupuesto	
			Plan de Compras	Plan de Compras	

Proceso de la Gestión Operativa y Financiera	Anteproyecto Plan de Compras
MPPEUCT - OPSU	Notificación de apertura del Sistema Nueva Etapa; SISPRE y SIAPREU para el registro del Proyecto Plan-Presupuesto
	Aprobación del presupuesto (Gaceta); POAI; Proyecto Presupuesto; Plan de Compras; Presupuesto de Ingresos; Presupuesto de Gastos por Partidas; Presupuesto de Gastos por Proyectos; Presupuesto de Gastos por Fuentes de Financiamiento
MPPEUCT - OPSU	Lineamientos para la solicitud de insuficiencias presupuestarias de las Instituciones de Educación Universitaria
Unidades Académicas y Administrativas	Informe de Insuficiencias o requerimientos
MPPEUCT - OPSU	Asignación recibida por crédito adicional
	Aprobación del Saldo Inicial de Caja
Dirección de Fomento	Aporte Institucionales del Consejo de Fomento
Otros entes	Notificación de otros aportes
Unidades Administrativas de Dependencias	Notificación de subestimación de Ingresos Propios

Formulación Plan Presupuesto y Plan de Compras Institucional	Presupuesto de Ingresos	CU (para su aprobación); Gestión de Seguimiento, Evaluación y Control; Ministerio del Poder Popular para Educación Universitaria Ciencia y Tecnología (MPPEUCT - OPSU)
	Presupuesto de Gastos por Partidas	
	Presupuesto de Gastos por Proyectos	
	Presupuesto de Gastos por Fuentes de Financiamiento	
	Fichas técnicas de nueva etapa	
	Cuadro resumen de proyectos	
	Distribución presupuestaria	
Formulación Plan Presupuesto y Plan de Compras Institucional	POAI - Presupuesto registrado en el Sistema Nueva Etapa	MPPP; Dirección General de Planificación y Desarrollo; Dirección de Programación y Presupuesto
	Reportes del Título III del Proyecto de presupuesto	Oficina Nacional de Presupuesto (ONAPRE); Gestión de Seguimiento, Evaluación y Control;
	Formularios del Instructivo N° 19 (Formulación de los Presupuestos de Recursos y Egresos de las Instituciones de Educación Universitaria)	Dirección General de Planificación y Desarrollo; Dirección de Programación y Presupuesto
	Sistemas de presupuesto actualizado	Dependencias Centrales; Facultades y Núcleos
Informes de Elaboración de las insuficiencias presupuestarias	Informe de Insuficiencias Presupuestarias	MPPEUCT - OPSU; Gestión de Seguimiento, Evaluación y Control;
	Matriz de Insuficiencias Presupuestarias detallado por rubros de gastos	
Modificaciones Presupuestarias	Presupuesto Modificado	CNU; CU; Unidades Académicas; Unidades Administrativas
	POAI Reformulado	
	Plan de Compras Actualizado	

Dirección de Programación y Presupuesto	Lineamientos para la ejecución presupuestaria y financiera de los fondos de anticipo Sistemas presupuestarios Actualizado
	POAI reformulado; Presupuesto modificado
	Plan de Compras actualizado
Consejo Universitario	Resoluciones de aprobación de modificaciones presupuestarias
Dirección de Programación y Presupuesto	Certificación de Disponibilidad presupuestaria para gastos de personal
Gestión de Talento Humano	Personal AO
CU; Tribunales; Entes parauniversitarios; Facultades o núcleos	Solicitud de incorporación, modificación o eliminación de movimientos procesados durante el mes del personal Docente, Investigación y Directivo; Retenciones de pensiones de alimentos; Retenciones legales y voluntarias; Eliminación de deducciones sobre sueldos de trabajadores
Dpto de nómina y personal	Registros en el sistema integral de procesamiento de nómina
Dirección de Programación y Presupuesto	Plan de Compras actualizado
	Certificación de Disponibilidad presupuestaria para contrataciones
Dirección de Administración Central	Programación de proceso de Contrataciones
Unidades Académicas y Administrativas	Informe de Requerimiento para la adquisición de bienes, prestación de servicios y ejecución de obras(Oficio de solicitud, Disponibilidad Presupuestaria, Justificación, Presupuesto base, Formato de solicitud)

Ejecución Presupuestaria y Financiera	Registro de ejecución presupuestaria en sistemas de información	Dirección de Programación y Presupuesto; Dirección de Administración Central
	Certificaciones de disponibilidad presupuestaria para gastos de personal	Dependencias Centrales; Facultades y Núcleos
	Certificaciones de disponibilidad presupuestaria para Procesos de Adquisición de Bienes Servicios y Obras	
	Becas Estudiantiles	
	Presupuesto Comprometido	
	Presupuesto Causado	
	Presupuesto Pagado	
	Presupuesto Ejecutado Rendición de cuenta	
Elaboración de la nómina	Reportes de nóminas mensuales (listado de nómina); Listado de Pago de Prestaciones Sociales; Reporte de transacciones en línea; Ordenes de Pago Financieras; Oficios en respuesta a la solicitud realizada; Planilla de pago para enterar retenciones de IVA efectuadas por agentes de retención; Planilla de pago para enterar retenciones de Impuesto sobre la Renta efectuadas por el agente de retención (ISLR); Relación anual en materia de retenciones (ARC)	Archivo Nómina; Dirección de Tesorería; Entes parauniversitarios; Dirección de Personal; Facultades y Núcleos; Administración Central (Dpto de Contabilidad)
Contratación para la adquisición de bienes, prestación de servicios y ejecución de obras	Expediente del proceso de contratación	Comisión de Contrataciones ULA
	Concursos abiertos realizados	Dirección de Administración Central
	Concursos cerrados realizados	
	Consulta de precios realizadas	
	Concursos desiertos por modalidad	
	Contratación directa realizadas	

Dirección de Administración Central	Expediente del Proceso
Comisión de Contrataciones ULA	Notificaciones de las Adjudicaciones realizadas firmadas por Rector
Unidades Administrativas	Ordenes de Pedido
	Nota de entrega
	Compromiso de Responsabilidad Social
	Informe del Supervisor
	Autorización de Pago
Proveedor	Fianza de fiel Cumplimiento
	Factura

Diseño y Evaluación Proceso de Contratación	Informe de Recomendaciones	Rector
	Notificaciones de las Adjudicaciones realizadas	Proveedor
Administración del Contrato	Notificación de Adjudicación	Unidades académicas y administrativas
	Contrato de compras	Archivo de Expedientes; Proveedor
	Orden de Pago Financiera	Dirección de Administración Central
	Finiquito del Contrato	Rector
	Bienes adquiridos	Unidades académicas y administrativas
	Solicitud de Incorporación de Bienes Muebles por compras	Dirección de Administración Central (Oficina Central de Bienes)
	Evaluación de desempeño a proveedor	Sistema de Evaluación del Desempeño mediante Plataforma del Servicio Nacional de Contrataciones
	Expediente del proceso de contratación	Archivo de Contabilidad

M.P.P.F.F.B.P; MPPEUCT	Comunicación de Asignaciones recibidas por Ejecutivo Nacional ordinarios; Deposito en cuenta de la ULA
	Comunicación de Asignaciones recibidas por Ejecutivo Nacional de créditos adicionales
Dependencias Centrales; Facultades y núcleos	Informe de ejecución de créditos adicionales y soportes
Dirección de Administración central (Dpto de nómina)	Reportes de nóminas por diversos conceptos
Dependencias Centrales; Facultades y núcleos	Ordenes de pagos por diversos conceptos
	Ordenes de pago de fondos en anticipo e ingresos propios
	Ordenes de pago financiera (Concursos Abiertos y cerrados)
	Ordenes de pago causadas al cierre del ejercicio
	Informes de rendición de cuenta de créditos adicionales
	Reportes de retenciones y aportes de ley
Instituciones Bancarias	Estados de cuenta

Habilitaduría	Reportes de créditos adicionales	Caja y Valores
	Informes consolidado de ejecución de créditos adicionales	MPPEUCT - OPSU
	Monto de Nómina de personal (diversos conceptos), pensiones de alimentos y sobreviviente	Personal PDI y AO. Beneficiario y sobrevivientes
	Monto de Becas, Ayudantías y preparaduría pagadas	Becarios y prepadores
	Monto de Pagos por proyectos o programas	Beneficiario
	Monto de Pagos proveedores	Proveedores
	Transacciones de Apertura o reposición de fondo en anticipo	Dependencias centrales, facultades y núcleos
	Monto de Pagos por modalidades de selección de contrataciones públicas	Proveedores
	Reportes Nómina de personal (diversos conceptos), pensiones de alimentos y sobreviviente pagadas	Administración central (Dpto de Contabilidad)
	Reporte de los movimientos por cuentas	
	Reporte de disponibilidad	
	Reporte de ajustes contables	
	Reporte de cuentas acreditadas	
	Ordenes de pago anuladas	Dirección de Programación y presupuesto
	Cheques anulados	Administración central (Dpto de contabilidad)
	Transacciones de Pago de aportes personales y patronales	Organismos gremiales, organismos parauniversitarios y organismos externos
Reportes de Conciliaciones bancarias y ajustes por comisiones Bancarias	Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)	

Ministerio del Poder Popular para Educación Universitaria Ciencia y Tecnología (MPPEUCT - OPSU)	Oficio de Asignación de Recursos por Créditos Adicionales
Dependencias Centrales y Facultades y Núcleos	Solicitud de Apertura de Cuentas
	Aranceles (Depósitos, Relación del sistema y Recibos)
	Registros de Ingresos propios
	Movimiento de reintegro varios
Instituciones Bancarias	Estados de cuenta
Dirección de Administración Central	Papel para elaboración de título de grados

Caja y Valores	Certificación de créditos adicionales	Dirección de Programación y Presupuesto y Dpto de Contabilidad
	Apertura de Cuenta y Planillas de funcionarios sujetos a caucion	Banco, Auditoria Interna
	Reportes de Aranceles (Depósitos, Relación del sistema y Recibos) Reporte de movimientos bancarios diarios de pagos centralizados; Notas de débito; Notas de créditos bancarios	Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)
	Reportes de Ingresos Propios (Depósitos, Relación del sistema y Recibos) Reporte de movimientos bancarios diarios de pagos centralizados de Ingresos propios; Notas de debito Ingresos Propios; Notas de créditos bancarios	Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)
	Reporte de movimiento de reintegros varios, depósito Bancarios	Dirección de Administración Central (Dpto de contabilidad); Instituciones Bancarias
	Registro intereses ganados	Dirección de Administración Central (Dpto de contabilidad)
	Pergaminos de Grado otorgados	Estudiante de pregrado; Estudiante de postgrado

Dirección de Administración Central	Solicitud de Incorporación de Bienes Muebles por compras
Consejo Universitario; Entes públicos y privados	Autorización de incorporación; Acta de donación
PDI	Contrato - Convenio FONACIT
Dirección de Ingeniería y Mantenimiento	Recibo de Producción
Unidades Académicas y Administrativas	Autorización de traslados de bienes muebles
Consejo Universitario	Autorización de desincorporación
Unidades Académicas y Administrativas	Solicitud de Desincorporación de Bienes muebles por venta
	Solicitud de Desincorporación de Bienes muebles por donación
	Solicitud de Desincorporación de Bienes muebles por permuta
	Solicitud de Desincorporación de Bienes muebles por inservibilidad; Informe técnico del estado operativo y funcional del bien
Unidades Académicas; Unidades Administrativas	Informe narrativo de hecho (hurto y/o robo)
Cuerpo de Investigaciones científicas, penales y criminalística (CICPC)	Oficio de repuesta de los bienes objeto de los robos

Registro y Control de Bienes Muebles	Bienes Muebles incorporados por compras	Unidades académicas; Unidades administrativas; Oficina Central de Control de Bienes
	Bienes Muebles incorporados por donación	
	Bienes Muebles incorporados por convenios	
	Bienes Muebles incorporados por producción institucional	
	Sistema de registro y control de bienes actualizado	Oficina Central de Control de Bienes
	Bienes muebles trasladados	Unidades académicas; Unidades administrativas
	Bienes muebles desincorporados por venta	Personas jurídicas o natural
	Bienes muebles desincorporados por donación	Instituciones públicas; Fundaciones sin fines de lucro
	Bienes muebles desincorporados por permuta	Proveedor
	Bienes muebles desincorporados por obsolescencia	Depósito de bienes en desuso e inservibles
Bienes muebles desincorporados por robo y/o hurto	Dirección de Administración Central (Oficina Central de Control de Bienes)	

Dependencias Centrales y Facultades y núcleos	Solicitud de registro de los movimientos de ingreso y egresos producto de la ejecución presupuestaria	
	Solicitud de revisión de las nóminas canceladas	
	Solicitud de análisis de cuentas contables	
	Solicitud de actualización de tablas	
Dirección de Tesorería	Reporte de los movimientos por cuentas	
	Reporte de registro de cuentas	
	Reporte de disponibilidad	
	Reporte de ajustes contables	
	Reporte de cuentas acreditadas	
	Ordenes de pago registradas	
	Recaudos verificados	
	Reportes de ordenes de pago recibidas	
	Ordenes de pago anuladas	
	Cheques anulados	
	Pago a la dependencia	
	Expediente del Proceso de Contratación	
	Dirección de Tesorería	Solicitud para efectuar el análisis integral y comparativo de las cuentas de pasivos y saldos de las cuentas bancarias de la ULA

Registro en contabilidad	Reporte comparado de ingreso y reporte de balance de comprobación	Sistema de Contabilidad	
	Nota de débito y de crédito bancarios	Dirección de Administración Central (Dpto. de Nómina)	
	Reporte de comprobante diario	Unidades administrativas y Unidades Académicas	
	Carpetas de rendiciones de fondos en anticipos e ingresos propios	Administración Central(Oficina Central de Bienes)	
	Reportes de comprobantes de diario de nóminas canceladas	Sistema de Contabilidad	
	Reporte de comprobante de diario y soportes de asientos de ajustes	Dirección de Administración Central (Dpto de Nómina)	
	Actualización de tabla de conversión		
	Expediente del Proceso de Contratación cerrado	Administración Central (Dpto de Contabilidad)	
	Análisis y conciliaciones	Reportes de análisis actualizados; Reporte de auxiliar analítico; Reporte de movimiento bancario; Reporte de comprobante de diario y cuadros de asientos de ajustes; Estados de conciliaciones bancarias; Reporte de auxiliares analíticos; Estados de cuenta bancarios	Dirección de Administración Central (Dpto de contabilidad, archivo sección de análisis y conciliación)

Dependencias Centrales	Reporte de balance de comprobación preliminar
	Información correspondiente a las ordenes de pago no canceladas
	Información correspondiente a los aportes institucionales sin previsión presupuestaria
	Información correspondiente a prestaciones sociales por antigüedad del nuevo régimen de prestaciones sin previsión presupuestaria del personal ATO y docente
Dirección General de Planificación y Desarrollo	Actualización y apertura del Sistema SIBAPOA para seguimiento mensual y trimestral del POA
Unidades Académicas y Administrativas	POA auditado
Dirección de Programación y Presupuesto	Solicitud de registro de la información financiera presupuestaria y del proyecto de presupuesto anual en formatos financieros contables
	Información correspondiente a los ingresos y egresos del año a presupuestar para el ejercicio siguiente
	Información correspondiente a la ejecución del presupuesto del año en curso
ONAPRE; MPPEU - OPSU	Instructivo N° 7 Solicitud de información de ejecución trimestral del presupuesto de ingresos y gastos de las instituciones de educación universitaria
	Lineamientos e instrucciones para la elaboración de la Memoria y Cuenta institucional
PLANDES; PRESUPUESTO; Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)	Lineamientos e instrucciones para la elaboración de la Memoria y Cuenta Interna de la Universidad de Los Andes
	Ejecución Física consolidada de la Universidad de Los Andes; Formato financieros contables instructivo N° 07

Cierre contable	Reportes correspondientes al cierre contable	Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)
	Reporte de comprobantes de diario de ingresos y egresos del mes archivado	Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)
	Estados Financieros	Oficina Nacional de Contrataciones (ONC); Dependencias centrales; Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)
Seguimiento a la Ejecución Física Institucional	Ejecución Física consolidada de la Universidad de Los Andes	Dirección General de Planificación y Desarrollo; Dirección de Programación y Presupuesto
Evaluación y Rendición de Cuentas	Formatos financieros contables	Dirección de Programación y Presupuesto; Dirección de Administración Central (Dpto de Contabilidad)
	Instructivo N° 7 (Información de ejecución trimestral del presupuesto de ingresos y gastos de las instituciones de educación universitaria)	MPPEU - OPSU; ONAPRE; Oficina Nacional de Contabilidad Pública (ONCOP); Superintendencia Nacional de Auditoría Interna (SUNAI); Asamblea Nacional; Gestión de Seguimiento, Evaluación y Control
	Estadísticas del BCV	
	Memoria y Cuenta Institucional; Informe de ejecución presupuestaria trimestral (UCP); Informe de Análisis de ejecución presupuestaria trimestral (Sec.Evaluación Dir.Ppto) ; Providencia de Cierre	CU (para su aprobación); Rector; Vicerrector Administrativo MPPEU - OPSU; ONAPRE; Gestión de Seguimiento, Evaluación y Control; Comunidad en General

REGLAS representa las normativa (leyes, reglamentos, resoluciones, normas, entre otros) implícitas en el proceso

CONSTITUCIÓN DE LA REPÚBLICA BOLIVARIANA DE VENEZUELA. LEY ORGÁNICA DE PLANIFICACIÓN PÚBLICA Y POPULAR (LOPPP). LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA. LEY ORGÁNICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA Y DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL FISCAL. LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL SECTOR PÚBLICO, SOBRE EL SISTEMA PRESUPUESTARIO. REGLAMENTO N°1 DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL SECTOR PÚBLICO, SOBRE EL SISTEMA PRESUPUESTARIO. Plan de la Patria Segundo Plan Socialista de Desarrollo Económico y Social de la Nación 2013 – 2019 . Ley de Universidades.

INDICADORES DEL PROCESO

VER CATÁLOGO DE INDICADORES

RIESGOS ASOCIADOS

VER MATRIZ DE RIESGOS O GESTIÓN DE RIESGOS

ELABORADO POR:		REVISADO POR		APROBADO POR:	
NOMBRE:	Henry Andrade, Amelia F. Pabón	NOMBRE:	Juan Carlos Delgado Lobo, Juan Carlos Oquendo, Ismeray Flores, Daniel González, Bety Jaimes, Yelitze Vera, Daniela Lacruz	NOMBRE:	María Eugenia de Huizzi, Victor Molina, Leida Quintero, Oscar Altuve
CARGO:	Jefe de Planes Operativos y Estratégicos, Administración General de Tecnologías de Información y Comunicación	CARGO:	Analista Central de Presupuesto, Analista Jefe de Presupuesto, Administradora, Jefe de la Oficina Central de Bienes, Coordinador Administrativo, Coordinadora Administrativa, Jefe de Contabilidad	CARGO:	Directora de la Dirección General de Planificación y Desarrollo, Director de Programación y Presupuesto, Directora de Tesorería, Director de Administración Central
FECHA:	may-16	FECHA:	oct-16	FECHA:	oct-16