



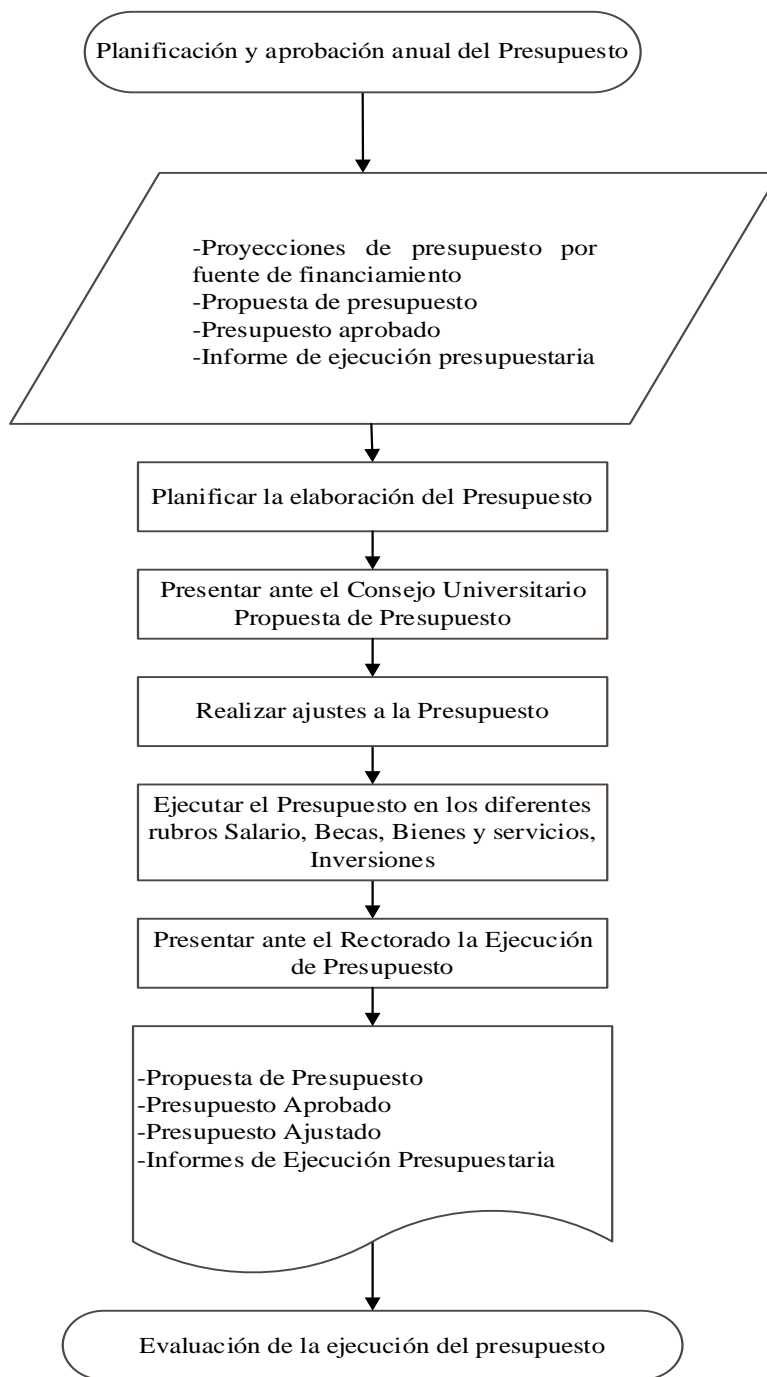
Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua, Managua
UNAN-Managua

FICHA DE PROCESO		Clasificación del proceso: Proceso de Apoyo		
Nombre del Proceso: Presupuesto		Responsable: División de Finanzas		
Misión: Garantizar la Planificación, formulación, control, monitoreo y evaluación de los ingresos y egresos de la Institución			Código: PA-U-01-01	
ALCANCE	Inicia con la Planificación y aprobación anual del Presupuesto y finaliza con la evaluación de la ejecución del mismo		Fecha de edición: 03-08-2020	
			Versión: 01	
Entradas		Actividades	Salidas	
Proveedor	Insumos		Resultados	Usuarios
Consejo Universitario Rectorado Facultades Institutos y Centros de Investigación División de Recursos Humanos Oficina de Presupuesto Sindicatos Gremio Estudiantil	- Proyecciones de Presupuesto por Fuente de financiamiento	Planificar la elaboración del Presupuesto	- Propuesta de Presupuesto	Rectorado Vicerrectorado Administrativo y de Gestión Sindicatos Gremio Estudiantil
Vicerrectorado Administrativo y de Gestión	- Propuesta de Presupuesto	Presentar ante el Consejo Universitario Propuesta de Presupuesto	- Presupuesto Aprobado	Consejo Universitario
Consejo Universitario	- Presupuesto Aprobado	Realizar ajustes a la Presupuesto	- Presupuesto Ajustado	Rectorado Facultades Institutos, Centros y Laboratorios de Investigación Sindicatos Gremio Estudiantil
Rectorado Facultades Institutos Centros de Investigación Gremio Estudiantil	- Presupuesto Aprobado	Ejecutar el Presupuesto en los diferentes rubros Salario, Becas, Bienes y servicios, Inversiones	- Informes de Ejecución Presupuesto	Rectorado Facultades Institutos, Centros y Laboratorios de Investigación Sindicatos Gremio Estudiantil

División de Finanzas	- Informe de Ejecución Presupuesto	Presentar ante el Rectorado la Ejecución de Presupuesto	- Informe de ejecución	Rectorado
Marco Normativo Nacional e Institucional				
Ley No. 89. Ley de Autonomía de las Instituciones de Educación Superior Ley No. 550. Ley de la Administración Financiera y del Régimen Presupuestario Ley No. 681. Ley Orgánica Contraloría General de la República Normas Técnicas de Control Interno Manual de Control Interno base COSO III Normas Internas de la UNAN – Managua				
Evidencias				
Circulares Correos Electrónicos Actas de Consejo Universitario				
Registro documental				
Documento de Presupuesto Proyección anual del Presupuesto Informes de Ejecución				
Indicadores				
<ul style="list-style-type: none"> • Porcentaje de la inversión total del presupuesto de becas por tipos de becas • Porcentaje de la ejecución del presupuesto general por rubro • Porcentaje de presupuesto asignado al rubro de inversiones con respecto al presupuesto general (equipos y sistemas tecnológicos, Infraestructura) • Porcentaje de presupuesto de inversiones asignado para movilidad internacional 				
Seguimiento y Control				
Variables de control			Seguimiento, Control o Auditoría	
<ul style="list-style-type: none"> - Planificación y elaboración del Presupuesto anual - Presentación ante el Consejo Universitario Propuesta de Presupuesto - Incorporación de los ajustes al Presupuesto - Ejecución del Presupuesto en los diferentes rubros Salario, Becas, Bienes y servicios, Inversiones - Elaboración y presentación el informe de ejecución financiera ante el Rectorado - Acciones de mejora implementadas para el mejoramiento continuo de las actividades del Proceso Presupuesto (PA-U-01-01) 			Controla: Vicerrectorado Administrativo y de Gestión Controla: Dirección de Finanzas Controla: Oficina de Presupuesto Seguimiento: Vicerrectorado Administrativo y de Gestión Seguimiento: Rectorado Auditoría: Autoevaluación Evaluación externa Pares evaluadores Auditoría interna (CI) Auditoría externa (CI)	

Diagrama de Flujo

Diagrama de flujo de Proceso Presupuesto PA-U-01-01



Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Oficina de Presupuesto	Vicerrectorado Administrativo y de Gestión División de Finanzas Dirección de Gestión de la Calidad Institucional	Rectorado
Fecha: 07-10-2019	Fecha: 03-08-2020	Fecha: 10-09-2020

Historial de Cambios		
Versión	Fecha de edición	Modificación efectuada
01	03-08-2020	Edición inicial del proceso