

	CARACTERIZACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Código: A-GF-C001
		Version: 02
	TIPO DEL PROCESO: APOYO	Fecha: 30/03/2017
		Página: 1 de 1

Nombre del Proceso: Gestión Financiera | **Lider:** Coordinadores Grupo Financiero (Presupuesto, Contabilidad y Tesorería)

Objetivo: Asegurar la oportuna provisión de recursos financieros necesarios para el autosostenimiento y desempeño eficaz y eficiente de la gestión financiera de la entidad mediante el registro de la ejecución presupuestal, la presentación de estados financieros y el recaudo de los ingresos y el pago de los compromisos

Alcance: Inicia con la desagregación del presupuesto de gastos del Instituto y la planeación de actividades contables y termina con el control que se efectúa a los ingresos y egresos de los Convenios Interadministrativos

PROVEEDORES		ENTRADAS	CICLO PHVA - ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES	
EXTERNOS	INTERNOS				EXTERNOS	INTERNOS
PLANEAR						
MHCP Congreso de la República	Of. Asesora de planeación	Resolución interna de la desagregación de presupuesto	Adquisiciones presupuestales por dependencias	Presupuesto de Gastos Informe de ejecución presupuestal	MADS, entes de Control, Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Todas las Dependencias
	Todas las dependencias	Plan de Adquisiciones Archivo Seguimiento Contractual	Unificar criterios correspondientes para la creación de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y los Registros Presupuestales (RP).	CDP RP	Ministerio de Hacienda Organismos de Control Proveedores y Contratistas	Todas las Dependencias
	Grupo de Presupuesto	Consolidado de todas las Dependencias	Efectuar las modificaciones a la programación de PAC mensual del presupuesto nacional y recursos propios a través del aplicativo SIF	Solicitudes y cuadro resumen de la programación de PAC	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	
Entes de control		Resoluciones, fechas y plazos establecidos por los entes de control externos, Registros contables. Normas.	Planear las actividades para desarrollar el proceso contable y dar cumplimiento a los requerimientos de los entes de control	Cronograma de actividades y asignación de responsabilidades al equipo de acuerdo al perfil.		Todos los Procesos
HACER						
Portal de Transparencia Económica MHCP - MADS	Of. Asesora de Planeación Asesor Financiero Dirección	Presupuesto de Gastos	Generar insumos para realizar el seguimiento y cumplimiento de las metas de ejecución mensual por parte de la Dirección.	Informes de seguimiento a la Ejecución Presupuestal	Presidencia, MADS, MHCP, Organismos de Control	Todas las Dependencias
- Normatividad Vigente - Ley Anual de Presupuesto - Congreso de la República	Of. Asesora de Planeación	POA	Realizar la desagregación inicial del presupuesto aprobado por Ley en el aplicativo SIF	Informe de ejecución presupuestal	Presidencia, MADS, MHCP, Organismos de Control	Todas las Dependencias
		Resolución interna de la desagregación de presupuesto				
	Responsables de la Ejecución del Presupuesto de Gastos	Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal Facturas Servicios Públicos Facturas Proveedores Órdenes de comisión Relación de Autorización de Nómina Contratos Órdenes administrativas Otro Sí Cesiones Pólizas Resoluciones	Expedir los Certificados de Disponibilidad Presupuestal y los Registros Presupuestales de los compromisos asumidos por el Instituto	Certificados de Disponibilidad Presupuestal Registro Presupuestal	Organismos de Control Ministerio de Hacienda y Crédito Público Contratista	Todas las Dependencias
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Dependencias.	Resolución Acuerdos Decretos	Efectuar las modificaciones presupuestales tales como incorporaciones, traslados, adiciones, reducciones y/o aplazamientos y generar el registro correspondiente en el aplicativo SIF	Informe de ejecución Registro del traslado en el aplicativo SIF	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Todas las Dependencias
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Proceso de Planeación Institucional Dependencia que manejan recursos	- Listado de CDP's y Registros Presupuestales - Listado de compromisos con saldo por obligar - Listado de Obligaciones con saldo por pagar - Informe de Ejecución Presupuestal Consolidado - Circular de Cierre Presupuestal	Realizar el cierre presupuestal y generar informes consolidados y detallados sobre la ejecución presupuestal de los convenios atendiendo las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP	Constitución del rezago presupuestal (Reservas de apropiación y cuentas por pagar)	Min Hacienda (Presupuesto Público, Administración de SIF), Contraloría (entes de control), MADS	Todas las Dependencias
Contaduría General de la Nación (CGN) DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital		Plan General de Contabilidad Pública, Estatuto Tributario Nacional y Distrital.		Relación de partidas por conciliar con Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad		Todas las Dependencias

	Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad	Presupuesto, Comprobante de egreso, Comprobante de ingreso, novedades de almacén bajas y siniestros de bienes de la entidad, Consignaciones, extractos bancarios, Documentos de traslados, Contratos, Nóminas, valores acumulados de seguridad social por vacaciones, incapacidades, y todas aquellas novedades que son susceptibles de afectar las cifras reflejadas en los Estados Financieros, Información sobre procesos jurídicos, información de Convenios	Recepcionar, Analizar y clasificar la información contable, Depurando las cuentas contables de los Estados financieros.	Estados financieros que revelen información veraz y oportuna de la realidad financiera del Instituto publicados en la página web de la entidad	Entes reguladores y de Control, Ciudadanía en General	
CGN		Instructivos entes reguladores	Preparar y enviar la información contable y tributaria del Instituto al ente regulador (CGN), entes fiscales y tributarios, a través del aplicativo CHIP.	Estados financieros SIIF NACIÓN II en Archivos planos	CGN DIAN Y SHD	
	Todas las dependencias	Plan de Compras -Estudios Previos -Pliegos de condiciones	Establecer y evaluar los indicadores financieros solicitados para los procesos de contratación que los requieran	Indicadores financieros		Oficina asesora jurídica y demás dependencias de la entidad
Usuarios y proveedores	Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y demás de dependencias de la entidad	Facturas de servicios públicos y proveedores, Cuentas de Cobro, Nomina y reembolso de caja menor, ordenes de comision	Recepcionar, revisar, liquidar impuestos y elaborar cuentas por pagar y obligaciones de las cuentas de cobro y/o facturas de los proveedores de bienes y servicios del instituto.	Cuentas por pagar, Obligaciones		Grupo de tesorería
	Grupo de Contabilidad	Nómina orden de comisión Impuestos y Calendario Tributario Facturas de servicios públicos y proveedores así como cuentas de cobro o documento equivalente de Contratistas y cuentas por pagar y obligaciones	Elaborar las ordenes de pago para solicitar al Tesoro Nacional los recursos necesarios con el fin de atender los pagos de las cuentas del Instituto Tramitar en SIIF Nación la nómina y las Contribuciones Inherentes a la Nómina Procesar el pago de la misma	Órdenes de pago no presupuestal, órdenes bancarias, listado de pagos y soporte de pagos Orden de comisión grado o anticipo con orden de pago Declaraciones y recibos de pago	Dian y Tesorería Distrital Contratistas y Proveedores de Bienes y Servicios Entidades prestadoras de servicios de salud, pensión y riesgos profesionales	Funcionarios del Instituto a Nivel Nacional
	Grupo de Contabilidad	Impuestos y Calendario Tributario	Revisar, declarar y pagar los impuestos nacionales y distritales, de acuerdo con la normatividad vigente	Declaraciones y recibos de pago	Dian y Tesorería Distrital	
Bancos		Transferencias ACH	Registrar los ingresos generados por diferentes conceptos en el aplicativo SIIF Nación	Documento Recaudo		Grupo de Tesorería
	Grupo de Tesorería	Documentos recaudo y órdenes de pago	Controlar los ingresos y egresos de los convenios interadministrativos	Certificaciones, cuadro consolidado		Todas las dependencias
Ministerios y Entes de Control		Solicitud de Informes	Elaborar los informes y reportes requeridos por Ministerios y Entes de Control	Informes y Reportes	Ministerios, Organismos de Control, Clientes	

VERIFICAR						
Ministerio de Hacienda y Crédito Público - SIIF		Solicitud de Informe de Ejecución Presupuestal - Listado de CDP's - Registros Presupuestales - Informe de ejecución consolidado	Efectuar seguimiento a los CDP pendientes por comprometer y a la ejecución presupuestal de la Vigencia y el Rezagó.	- Informe de Ejecución del - Memorando y/o comunicados	Ministerio de Hacienda y Crédito Público, MADS, Entes de Coltr	Supervisores de los contratos y/o Convenios Todas las dependencias
	Proceso de Seguimiento y Evaluación a la Gestión	Balace de Prueba	Información clasificada automática y manual	Cuentas ajustadas		Grupo de Contabilidad
	Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad	Partidas conciliadas con Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad.	Verificar que la información enviada por Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad, estén acordes con los documentos soportes para su validación y posterior registro	Cuentas contables verificadas y conciliadas para la Elaboración de los Estados Financieros de la Entidad	Entes reguladores y de control, ciudadanía en General	
	Proceso de Seguimiento y Evaluación a la Gestión	Balace de Prueba	Información clasificada automática y manual	Cuentas Ajustadas		Grupo de Contabilidad
	Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad	Partidas conciliadas con Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad.	Verificar que la información enviada por Grupo de Servicios Administrativos, Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y demás de dependencias de la entidad, estén acordes con los documentos soportes para su validación y posterior registro	Cuentas contables verificadas y conciliadas para la Elaboración de los Estados Financieros de la Entidad	Entes reguladores y de control, ciudadanía en General	
	Proceso de Seguimiento y Evaluación a la Gestión	Informes contables, Información del Proceso.	Realizar seguimiento y control a los movimientos y saldos de las cuentas contables correspondientes a cada dependencia	Acciones preventivas y correctivas. Plan de mejora.		Proceso de Seguimiento y Evaluación a la gestión
MHCP - SIIF		Listado generado por Siif Nación	Verificar de acuerdo con el listado generado las obligaciones que se causaron y no se pagaron e informar de esto al Grupo de Contabilidad	Reporte generado		Grupo de Contabilidad
	Proceso Gestión Financiera	Listados CDP solicitados y los comprometidos, saldos de reservas presupuestales	Medir el desempeño del proceso mediante indicadores de gestión.	Indicadores de gestión		Proceso de Sistemas Integrados de Gestión, Control Interno
	Proceso Gestión Financiera	- Información del Proceso - Información de Auditorías - No conformidades	Formular e implementar las acciones preventivas y correctivas.	- Acciones correctivas, preventivas y mejora - Informe del desempeño del proceso. - Acciones aplicadas eficazmente.		
ACTUAR						
MHCP - SIIF		Reporte del aplicativo SIIF Nación	Entregar, divulgar y socializar la ejecución presupuestal mensual a través del portal institucional o página web del IDEAM.	- Informes de la ejecución presupuestal mensual	Ciudadanía en General, Entes de Control	Todas las Dependencias
	Control Interno Proceso de Mejoramiento Continuo	Plan de auditorías. Informe de la auditoría, plan de mejora.	Implementar acciones de mejora mediante la aplicación de acciones correctivas, preventivas y planes de mejora.	Evidencias de la ejecución de las Acciones de mejora.	Contabilidad Genral de la Nación	Edirección General, Secretaria General, Control Interno
PROCESOS QUE SUMINISTRAN LOS RECURSOS			RECURSOS		INDICADORES	
			Tipo de recurso			
TALENTO HUMANO			<ul style="list-style-type: none"> Coordinador Grupo Presupuesto Personal de los niveles Profesional y profesional especializado Técnico y Asistencial Coordinador Grupo de Contabilidad, Profesional en Contaduría, Técnicos de contabilidad y Secretaria Coordinador Grupo Tesorería Personal de los niveles Profesional y profesional especializado Técnico y Asistencial 		Ver ficha técnica de los Indicadores de Gestión	
SERVICIOS INFORMATICOS			Equipos de cómputo, aplicativos financieros, impresora, scanner, teléfono, internet.			
RECURSOS FISICOS			Oficinas del Instituto con ambiente, Archivo Equipos de oficina			
OF. DE PLANEACION - PRESUPUESTO - FINANCIERO			Ley de Presupuesto POA Aprobado			
OFICINA ASESORA JURIDICA			Contratos, procesos de contratación, y procesos jurídicos			
DOCUMENTOS DESCRIPTIVOS				NORMOGRAMA	RIESGOS DEL PROCESO	
Ver Lista Maestra de Documentos y Lista Maestra de Registros				Ver Normograma	Ver Mapa de Riesgo	

VERSION	FECHA	DESCRIPCION
01	7/11/2014	Creación del documento
02	30/03/2017	Actualización del documento

Elaboró: Sandra Patricia Escamilla Sanchez Contratista	Revisó: Sandra Milena Sanjuan Acero Janneth Andrea Sabogal Portilla Monica Alayon	Aprobó: Adriana Portillo Secretaria General
--	---	---