




	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO	Código: CP-FIN-001
	GESTIÓN FINANCIERA	Versión: 3
		Fecha: 16/Jun/2020

OBJETIVO	Planear, ejecutar y hacer seguimiento presupuestal a los recursos apropiados de la ADR.	INDICADORES	indicadores
ALCANCE	Inicia desde la planeación del presupuesto, comprometiendo la apropiación de los recursos financieros, registrando las cuentas por pagar, obligaciones y pagos, hasta el análisis de los saldos y la presentación de los Estados Financieros.	RESPONSABLES	Equipo de Gerencia Líder (es): SECRETARIA GENERAL

 PROVEEDOR	ENTRADA 	ACTIVIDADES	 PHVA	 SALIDA	CLIENTE 
Proceso de Direccionamiento Estratégico Institucional	Políticas, directrices y objetivos estratégicos Asignación de recursos Responsabilidades y autoridades designadas	1 1 Formular políticas, lineamientos y directrices para la administración de recursos financieros	P	Políticas, lineamientos y directrices la administración de recursos financieros	Gestión Financiera
Ministerio de Hacienda y Crédito Público Todos los procesos	Parámetros y normativas Necesidades presupuestales	2 Elaborar y presentar el Programa Anual de Caja	P	Programa Anual de Caja PAC	Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Ministerio de Hacienda y Crédito Público Gestión Financiera	Decreto de liquidación de presupuesto	3 Realizar la desagregación del presupuesto para la asignación interna de recursos	H	Desagregación del presupuesto	Todos los procesos
Todos los procesos	Solicitudes y Actos administrativos	4 Registrar en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF	H	Certificados de disponibilidad presupuestal Compromisos o traslados presupuestales	Todos los procesos
Todos los procesos	Soporte de contabilidad (Contrato, factura de compra, cuenta de cobro)	5 Registrar en los comprobantes contables los hechos económicos en SIIF Nación de acuerdo con los soportes de contabilidad	H	Comprobante de Contabilidad (Cuentas por pagar y Obligaciones)	Gestión Financiera
Gestión Financiera	Cuentas por pagar y Obligaciones	6 Realizar la verificación de la información y efectuar los pagos	H	Órdenes de pago	Beneficiarios del pago
Gestión Financiera	Informe de Ejecución presupuestal	7 Realizar seguimiento a la ejecución de los recursos y los pagos efectuados	V	Informes de ejecución presupuestal, financiera y contable	Todos los procesos
Gestión Financiera	Estados Financieros e Informe de ejecución presupuestal	8 Realizar el análisis de los saldos, preparar y presentar los Estados Financieros e informe de ejecución presupuestal de la vigencia.	V	Informe de rendición de cuentas	Contraloría General de la República Contaduría General de la Nación Presidencia ADR Partes interesadas
Gestión Financiera Evaluación Independiente Autocontrol Entes de Control	Indicadores de proceso, Mapa de Riesgos, Informe de Gestión, Auditorías	9 Evaluar y analizar los indicadores del proceso, seguimiento a los controles de riesgos, Informe de auditorías y de gestión	A	Acciones de mejora del proceso	Administración del Sistema Integrado de Gestión Direccionamiento Estratégico Institucional Entes de Control

RIESGOS EN SALUD Y SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	RIESGOS DE LA OPERACIÓN	ASPECTOS AMBIENTALES ASOCIADOS
	Mapa de Riesgos	

--	--	--

REQUISITOS: ISO 9001:2015	REQUISITOS: ISO 14001	REQUISITOS: SST	OTROS REQUISITOS
			<p>Estatuto Orgánico del Presupuesto General de la Nación, Decreto 111 del 15 de enero de 1996.</p> <p>Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público 1068 de 2015</p> <p>Ley 734 de 2002, Por la cual se expide el Código Disciplinario Único en lo concerniente a las responsabilidades administrativas y disciplinarias previstas en la presente Ley.</p> <p>Ley 819 de 2003, Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones</p> <p>Decreto 4730 de 2005, Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto.</p> <p>Decreto 1957 de 2007, Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto y se dictan otras disposiciones en la materia.</p> <p>Decreto 4836 de 2011, Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto y se modifican los Decretos 115 de 1996, 4730 de 2005, 1957 de 2007 y 2844 de 2010 y se dictan otras disposiciones en la materia.</p> <p>Ley Anual del Presupuesto y su Decreto de Liquidación. Promulgación y actualización anual de las disposiciones generales.</p> <p>Decreto Anual expedido por el Gobierno Nacional mediante el cual se fijan las asignaciones básicas mensuales de las escalas de remuneración mensual correspondiente a los empleados públicos.</p> <p>Decreto anual expedido por el Gobierno Nacional mediante el cual se fija la escala de viáticos para los empleos públicos.</p> <p>Ley 901 de 2004, Por medio de la cual se proroga la vigencia de la Ley 716 de 2001, prorrogada y modificada por la Ley 863 de 2003 y se modifican algunas de sus disposiciones.</p> <p>Ley 1066 de 2006, Por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones.</p> <p>Decreto 1525 de 2008, Por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial.</p> <p>Resoluciones de la Contaduría General de la Nación 145, 146, 205, 557, 558 y 669 de 2008; 246, 315 y 501 de 2009; 193 de 2010</p> <p>Decreto 2674 de 2012, Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de</p>

COPIA CONTROLADA

Información Financiera (SIIF) Nación.

Decreto 2649 de 1993, Por el cual se reglamenta la contabilidad en general y se expiden los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Decreto 4318 de 2006, "por el cual se modifica el Decreto 2789 de 2004 que reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera, SIIF Nación"

Resolución N° 141 de 2009, emitida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se modifica la vigencia de la resolución 669 de 2008 y se precisa su ámbito de aplicación.

Resolución No. 037 del 05 de febrero de 2018, emitida por la Contaduría General de la Nación, por medio de la cual se fijan los parámetros para el envío de información a la UAE Contaduría General de la Nación relacionada con el Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME)

Acuerdo de aprobación y modificaciones del PAC de recursos propios de cada vigencia.

Régimen de Contabilidad Pública, emitido por la Contaduría General de la Nación.

Estatuto tributario, Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Ley 1430 de 2010, Por medio de la cual se dictan normas tributarias de control y para la competitividad.

LEY 1955 DE 2019 (mayo 25) Diario Oficial No. 50.964 de 25 de mayo 2019 PODER PÚBLICO – RAMA LEGISLATIVA Por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022

Resolución de la CGN 237 de 2010, emitida por la CGN "Por medio de la cual se modifica el Régimen de Contabilidad Pública y se deroga la Resolución 192 del 27 de julio de 2010"

Decreto 1853 del 16 de septiembre de 2015 "Por el cual se adiciona el Título 5 a la Parte 3 del Libro 2 del Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, en lo relacionado con la liquidación y traslado de los rendimientos financieros originados con recursos de la Nación"

Resolución 620 de 2015: Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al marco normativo para Entidades de Gobierno, modificada por la Resolución 468 del 19 de agosto de 2016: Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución 706 DE 2016. Por la cual se establece la Información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

Resolución 192 del 5 de mayo de 2016: Por la cual se incorpora, en la

COPIA CONTROLADA

7.1 Recursos
9.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación
9.1.3 Análisis y evaluación
10.2 No conformidad y Acción correctiva
10.3 Mejora continua

10.2 No conformidad y acción correctiva
10.3 Mejora Continua

ARTÍCULO 2.2.4.6.10 Responsabilidades de los trabajadores
ARTÍCULO 2.2.4.6.33. Acciones preventivas y correctivas
ARTÍCULO 2.2.4.6.34. Mejora continua

estructura del Régimen de Contabilidad Pública, el elemento Procedimientos Transversales.

Resolución N° 193 de 2016. Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable.

Resolución 525 del 13 de septiembre de 2016: Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso contable y Sistema Documental Contable SDC

Resolución 533 de 2015. Incorpora como parte Integrante del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del Marco normativo para entidades de Gobierno, la cual está conformada por: El Marco Conceptual para la preparación y presentación de Información Financiera, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, los Procedimientos Contables, las Guías de Aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Decreto 445 del 16 de marzo de 2017: Por el cual se adicional el Título 6 a la Parte 5 del Libro 2 del Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público y se reglamenta el parágrafo 4º del artículo 163 de la Ley 163 de la Ley 1753 de 2015, se expide la reglamentación sobre la depuración definitiva de la cartera de imposible recaudo de las entidades públicas del orden nacional.

Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, expedida por la CGN "Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 42 de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones".

Resolución 113 de 2018. Por la cual se prorroga el plazo indicado en la Resolución 706 de 2016 para el reporte de información financiera a través del CHIP.

Resolución 182 de 2017: Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la

Resolución No. 349 de 2018, expedida por la CGN "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la elaboración del informe contable cuando se produzca cambio de representante legal."

Decreto 412 de 2018, expedido por el

COPIA CONTROLADA

COPIA CONTROLADA

Ministerio de Hacienda y Crédito Público "Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 1068 de 2015 en el Libro 2 Régimen reglamentario del sector hacienda y crédito público, Parte 8 del Régimen Presupuestal, Parte 9 Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación y se establecen otras disposiciones".

Resolución No. 0010 de 2018, expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público "Por la cual se establece el Catálogo de clasificación Presupuestal". Catálogo de Clasificación Presupuestal

Resolución No. 159 de 2019, emitida por la Contaduría General de la Nación. "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la agregación de información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría información contable pública - Convergencia, a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)"

Resolución 425 de 2019, emitida por la Contaduría General de la Nación: Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución No. 432 de 2109, emitida por la Contaduría General de la Nación "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno"

Resolución No. 441, emitida por la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorpora a la Resolución No.706 de 2016 la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación"

Resolución N. ° 042 de 2019 "Por la cual se establece el catálogo de clasificación presupuestal y se dictan otras disposiciones para su administración" del MHCP.

Decreto 2785 de 2013 "Fija los plazos y criterios técnicos mediante los cuales los recursos propios, administrados y de los fondos especiales de los órganos que forman parte del Presupuesto General de la Nación deberán incorporarse al Sistema de Cuenta única Nacional para llevar a cabo su implementación de manera progresiva".

Decreto 1780 de 2014 "Reglamenta la forma en que los órganos que forman parte del Presupuesto General de la Nación puedan efectuar el traslado al Sistema de Cuenta Única Nacional de Títulos de Deuda Pública emitidos por la Nación".

Decreto 359 de 1995 "Del Programa Anual Mensualizado de Caja, PAC".

		<p>Ley 179 de 1994 "Cobertura del Estatuto: Consta de dos (2) niveles: Un primer nivel que corresponde al Presupuesto General de la Nación, compuesto por los Presupuestos de los Establecimientos Públicos del orden nacional y del Presupuesto Nacional.</p> <p>El Presupuesto Nacional comprende las Ramas Legislativa y Judicial, el Ministerio Público, la Contraloría General de la República, la Organización Electoral, y la Rama Ejecutiva el nivel nacional, con excepción de los establecimientos públicos, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta.</p> <p>Un segundo nivel, que incluye la fijación de metas financieras a todo el sector público y la distribución de los excedentes financieros de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, y de las Sociedades de Economía Mixta con el régimen de aquellas, sin perjuicio de la autonomía que la Constitución y la ley les otorga.</p> <p>A las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta con el régimen de aquellas, se les aplicarán las normas que expresamente las mencione".</p> <p>Circular externa expedida por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro del MHCP " Calendario PAC vigencia".</p>
--	--	--

LISTADE VERSIONES

VERSIÓN	FECHA	RAZÓN DE LA ACTUALIZACIÓN
1	04/Jul/2017	Implementación del Decreto 1499 del 2017 e inclusión de requisitos ISO9001:2015. Actualización del marco legal.
3	16/Jun/2020	Actualización del marco legal

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
<p>Nombre: HERNANDO ALBERTO DE JESÚS ROCHA JULIAO</p> <p>Cargo: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</p> <p>Fecha: 16/Jun/2020</p>	<p>Nombre: HERNANDO ALBERTO DE JESÚS ROCHA JULIAO</p> <p>Cargo: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</p> <p>Fecha: 16/Jun/2020</p>	<p>Nombre: DIEGO EDISON TIUZO GARCÍA</p> <p>Cargo: 6. Secretaría General</p> <p>Fecha: 16/Jun/2020</p>