

Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL CARACTERIZACIÓN DE PROCESO Código: CAR- GFP-001 Versión: 3				
				
1. Objetivo				
Garantizar el buen manejo del presupuesto público, a partir de la administración eficiente de los recursos financieros, de tal forma que permitan satisfacer las necesidades requeridas por la Entidad para el cumplimiento de su misión institucional, así como la elaboración y presentación de estados financieros e informes encaminados a cumplir las obligaciones financieras de la entidad, conforme a la normatividad vigente.				
2. Alcance				
El proceso inicia con el establecimiento de las necesidades de recursos financieros y culmina con la consolidación de los estados financieros y el cierre de la vigencia presupuestal.				
3. Responsable - Líder de Proceso				
Secretaría General y Coordinador Grupo de Gestión Financiera				
4. Definiciones				
• ACTO ADMINISTRATIVO: Se refiere a aquella declaración voluntaria que el estado o un organismo público realiza en nombre del ejercicio de la función pública que le toca desplegar y que tendrá la clara intención de generar efectos jurídicos individuales de manera inmediata. • COMPROMISO: Son obligaciones adquiridas con cargo a una apropiación presupuestal, a través de un acto administrativo a favor de uno o varios terceros. • REGISTRO PRESUPUESTAL DEL COMPROMISO: Operación que perfecciona desde el punto de vista presupuestal el contrato o acto administrativo y se afecta en forma definitiva la apropiación, garantizando que ésta no será desviada a ningún otro fin; en él se debe indicar claramente el beneficiario, valor y el plazo de las prestaciones a que haya lugar mediante un plan de pagos ajustado al PAC. • PAC: Plan Anual Mensualizado de Caja, es un instrumento de administración financiera mediante el cual se verifica y aprueba el monto máximo mensual de fondos disponibles para las entidades financiadas con los recursos del Presupuesto General de la Nación. Este busca armonizar los ingresos de la administración con los pagos de los compromisos adquiridos por las entidades y proyectar el monto de recursos disponibles a partir de la estacionalidad de los ingresos y los pagos proyectados mensualmente. • REGISTRO PRESUPUESTAL DEL COMPROMISO: Operación que perfecciona desde el punto de vista presupuestal el contrato o acto administrativo y se afecta en forma definitiva la apropiación, garantizando que ésta no será desviada a ningún otro fin; en él se debe indicar claramente el beneficiario, valor y el plazo de las prestaciones a que haya lugar mediante un plan de pagos ajustado al PAC. • SIIF NACIÓN - SISTEMA OFICIAL: Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación. Aplicativo administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que permite a la Nación consolidar la información financiera de las Entidades que conforman el Presupuesto General de la Nación y ejercer el control de la ejecución presupuestal y financiera de las Entidades pertenecientes a la Administración Central Nacional y sus subunidades descentralizadas, con el fin de propiciar una mayor eficiencia en el uso de los recursos de la Nación y de brindar información oportuna y confiable. • ABREVIATURAS Y SIGLAS: CDP-Certificado de Disponibilidad Presupuestal; RP -Registro Presupuestal de Compromiso; CxP- Cuenta por Pagar; CxC-Cuenta por Cobrar; CSF-Con Situación de Fondos; CGR-Contraloría General de la República; CGN-Contaduría General de la Nación; DRXC- Documento de Recaudo por Clasificar, SIIF Nación-Sistema Integrado de Información Financiera; DIAN- Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales; SHD-Secretaría de Hacienda Distrital, SSF- Superintendencia del Subsidio Familiar; CCF - Cajas de Compensación Familiar, MHCP- Ministerio de Hacienda y Crédito Público, CCP- Catálogo de Clasificación Presupuestal.				
5. Ciclo PHVA				
Proveedor	Entradas	Actividades <u>Planear</u>	Salidas	Usuario
Procesos Direcciónamiento Estratégico, Planeación Institucional	Plan Estratégico Políticas, objetivos y lineamientos de la entidad	Formular el plan de acción	Plan de acción del Grupo de Gestión Financiera	Grupo de Gestión Financiera Alta Dirección SSF Todas las Dependencias de la SSF
Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Todas las dependencias de la Secretaría General	Normativa que establece los directrices y lineamientos financieros y presupuestales para la elaboración del anteproyecto de presupuesto con base en indicadores macroeconómicos establecidos por el MHCP	Apoyar y orientar la elaboración del anteproyecto de presupuesto y justificación técnica	Anteproyecto de presupuesto de ingresos y gastos.	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Alta Dirección SSF Todas las Dependencias de la SSF
Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP	Circular(es) de cierre y apertura de vigencia siguiente	Elaborar y socializar la circular de cierre y apertura de vigencia adaptada a la Superintendencia	Circular cierre y apertura de vigencia	Todas las Dependencias de la SSF
Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP. Todas las dependencias de la Secretaría General	Presupuesto Anual asignado para la vigencia	Formular periódicamente la programación del Plan Anual Mensualizado de Caja PAC de gastos de funcionamiento e inversión, con base en el presupuesto aprobado para la entidad.	Distribución mensualizada de PAC para toda la vigencia	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Todas las Dependencias de la SSF
Proveedor	Entradas	Actividades <u>Hacer</u>	Salidas	Usuario
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Ley de presupuesto Decreto de liquidación Catálogo de Clasificación Presupuestal- CCP. Proyección Nómina anual Plan Anual de Adquisiciones - PAA Vigencias Futuras Histórico de otros gastos no contemplados en el PAA	Desagregar el presupuesto de la vigencia fiscal y asignar a la(s) dependencia(s) de gasto.	Acto Administrativo de desagregación del presupuesto	Todas las Dependencias de la SSF
Oficina Asesora de Planeación	Resolución por la cual se establece la cuota de sostenimiento para la SSF por parte de las CCF	Causar y/o Recaudar ingresos para generar la ejecución presupuestal de ingresos	Ejecución Presupuestal de Ingresos	Secretaría General Oficina Asesora de Planeación

Ministerio de Hacienda y Crédito Público (DTN) Grupo de Gestión Financiera.	Reporte de ingresos, Consignaciones (DRXC) de ingresos o reintegros, Información de la DTN	Identificar y aplicar ingresos, reintegros y devoluciones	Documento recaudo y causación simultánea, documento de reintegro clasificado en SIIF Nación	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Grupo de Gestión Financiera Grupo de Gestión del Talento Humano
Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dependencias de la SSF	Solicitudes de Certificado de Disponibilidad Presupuestal - CDP	Expedir Certificados de Disponibilidad Presupuestal (Gasto o Modificación) y modificaciones al CDP	Certificado de Disponibilidad Presupuestal - CDP	Grupo de Gestión Contractual o Dependencias de la SSF que ejecutan recursos
Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dependencias de la SSF	Actos administrativos Contratos y/o convenios suscritos por el ordenador del gasto	Expedir el registro presupuestal de compromiso RP	Registro presupuestal de compromiso - RP	Grupo de Gestión Contractual o Dependencias de la SSF que ejecutan recursos
Dependencias de la SSF	Facturas no pagadas a cierre de vigencia y saldos de compromisos por ejecutar con su respectiva justificación	Constituir y ejecutar el rezago presupuestal	Cuentas por pagar y reservas ejecutadas al 100%	Grupo de Gestión Contractual o Dependencias de la SSF que ejecutan recursos
Dependencias de la SSF	Necesidades de adquisición de bienes y servicios que cubra más de una vigencia	Gestionar y orientar el trámite de solicitud de vigencias futuras	Vigencia futura autorizada	Grupo de Gestión Contractual o Dependencias de la SSF que ejecutan recursos
Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dependencias de la SSF	Solicitudes de modificación presupuestal	Tramitar y registrar modificación presupuestal a nivel de Decreto y/o Desagregado	Acto Administrativo para aprobación de MinTrabajo y MinHacienda o correo electrónico según nivel	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Grupo de Gestión Financiera
Dependencias de la SSF	Necesidades de toda la Entidad para la siguiente vigencia.	Solicitar y orientar en la información de anteproyecto de presupuesto vigencia siguiente	Anteproyecto de presupuesto vigencia siguiente	Dependencias ejecutoras de recursos
Dependencias de la SSF	Solicitud trámite en SIIF Nación	Registrar la creación, modificación y/o eliminación de usuarios - terceros- cuentas bancarias en el aplicativo SIIF Nación.	Perfil de usuario, tercero, cuenta bancaria creado, modificado, inactivado ó eliminado	Usuario perfil SIIF Nación
Supervisores de contratos y reponsables de trámites de pago.	Formato para trámites de pago, con los documentos soporte (beneficios tributarios y descuentos de ley). Normativa Tributaria nacional y territorial. Consultas páginas web.	Radicar la cuenta por pagar y registrar la obligación y verificar su efecto contable	Reporte generado por SIIF de la Obligación presupuestal y Contable	Grupo de Gestión Financiera, Supervisores, Dependencias ejecutoras de recursos y Grupo de Gestión Contractual
SIIF Nación	Reporte de deducciones practicadas en un periodo por concepto de retenciones	Gestionar, liquidar y pagar las retenciones practicadas en el mes a través del SIIF Nación.	Formulario de pago	Grupo de Gestión Financiera
Dependencias responsables de la SSF	Entradas y salidas de almacén Listado de Propiedad Planta y Equipo y Depreciaciones Información de litigios y demandas Información de nómina, pasivos reales y prestaciones sociales Información Recursos Entregados en Administración Información de multas, sanciones, contribuciones Otros registros contables.	Analizar, clasificar y registrar las transacciones, hechos y operaciones contables.	Comprobante de contabilidad	Entes de control Grupo de Gestión Financiera
Dependencias responsables de la SSF	Información suministrada por los aplicativos y dependencias, libros de bancos - extractos bancarios, entre otros.	Elaborar las conciliaciones contables para determinar la consistencia y razonabilidad de la información.	Formatos de conciliación	Grupo de Gestión Financiera
Dependencias o entidades que realizan o generan operaciones económicas y/o financieras a nombre de la Superintendencia	Soportes de las operaciones económicas y/o financieras realizadas.	Realizar, validar y transmitir informes Financieros y Contables Mensuales, Estados Financieros de cierre de la vigencia, Notas a los Estados Financieros	Estados Financieros presentados con la estructura establecida por la CGN y formalizados con la firma del Superintendente y del Contador de la Superintendencia y publicados en página WEB de la entidad	Entes de control. Usuarios Internos y Externos de la página web de la Superintendencia

Dependencias de la SSF	Reporte de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas, Variaciones Trimestrales, Evaluación de Control Interno Contable, Boletín de Deudores Morosos - BDM, Perso	Presentar informes requeridos por entes de control, órganos rectores en materia contable y financiera (CGN. MHCP) y demás usuarios.	Transmisión CHIP Archivo plano de pagos y retenciones a terceros – exógenas. Archivo fenecimiento de cuenta Congreso, Informes Financieros y presupuestales	Entes de control. Usuarios Internos y Externos de la página web de la Superintendencia. Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales - DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital - SHD
Grupo de Gestión Financiera- perfil contable	Obligación presupuestal y contable con documentos soporte. Pagos procedimientos masivos (viáticos, nómina) que no requieren registro manual de obligación.	Generar y autorizar ordenes de pago presupuestales.	Orden de Pago de Egreso Presupuestal y no presupuestal en estado pagada y documentos soportes Correo electrónico con notificación del pago al beneficiario o consulta portal web MINHACIENDA/SIIF Nación	Grupo de Gestión Financiera, Supervisores, Dependencias ejecutoras de recursos y Grupo de Gestión Contractual
SIIF Nación	Ordenes de pago presupuestales y no presupuestales que requieren la legalización con Orden Bancaria	Generar y autorizar órdenes de pago no presupuestales incluido el proceso extensivo.	Legalización libro de bancos del SIIF Nación	Grupo de Gestión Financiera
Dependencias de la SSF	Programa Anual de Caja - PAC aprobado. Necesidades de ajuste de cada Dependencia	Consolidar, solicitar y hacer seguimiento al Programa Anual de Caja PAC y cupo PAC	Aprobación y asignación de la solicitud de PAC.	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dependencias de la SSF con contratos
Grupo de Gestión Contractual	Registro Único de Proponentes - RUP	Estructurar los indicadores financieros y de capacidad organizacional, realizar la evaluación financiera y responder las observaciones de los oferentes a procesos contractuales de la Superintendencia.	Estructuración, evaluación y respuestas a observaciones de Financiera	Grupo Gestión Financiera
Dependencias de la SSF	Solicitud de viáticos de SIIF Nación, Resolución de Comisión Desplazamiento, o Cancelación o Modificación de Comisión ó desplazamiento	Adelantar el procesamiento masivo de viáticos y realizar la legalización de las comisiones de servicios.	Pago de Comisión de servicios o viáticos de los funionarios en comisión. Legalización de comisión o viáticos	Grupo Gestión Financiera
Dependencia receptora de información	PQRSD trasladadas	Responder PQRSD asignados por competencia	PQRSD contestada	Solicitante de la PQRSD
Proveedor	Entradas	Actividades <u>Verificar</u>	Salidas	Usuario
Grupo de Gestión Financiera	Documentos, reportes, listados, informes de ejecución y gestión del SIIF Nación y corr	Revisar la gestión realizada en cada etapa de la cadena presupuestal y gestión del Grupo, así como la entrega de los informes a las áreas de la Dirección de la SSF	Informes y seguimientos periódicos revisados	Partes interesadas, usuarios internos y externos
Oficina Asesora de Planeación	Indicadores Plan de Acción Formato de seguimiento y evaluación del indicador Mapa de riesgos	Hacer seguimiento al cumplimiento de los planes, indicadores y controles de riesgo a fin de evitar que se materialicen	Indicadores y riesgos evaluados	Oficina Asesora de Planeación Oficina de Control Interno
Entes de Control Proceso Evaluación y Control	Plan de auditoría anual	Atender auditorías (externa e interna) y entregar la información necesaria o requerida.	Informe de auditorías, reporte de hallazgos, oportunidades de mejora y planes de mejoramiento	Proceso Direccionamiento Estratégico Proceso Planeación Institucional Entes de Control Proceso Evaluación y Control
Proveedor	Entradas	Actividades <u>Actuar</u>	Salidas	Usuario
Oficina de Control Interno	Plan Anual de Auditoría	Estructurar los planes de mejoramiento que atiendan las causas de los hallazgos de auditoría	Informes de Auditoría, avance planes de mejoramiento y seguimientos periódicos	Alta Dirección de la SSF Grupo de Gestión Financiera y Dependencias ejecutoras de recursos
Grupo de Gestión Financiera	Formatos, documentos, procedimientos anteriores Necesidades claras de creación o actualización	Crear, modificar o actualizar los procesos y procedimientos asociados al proceso Financiera	Actualización Proceso Gestión Financiera	Grupo de Gestión Financiera
Entes de control y órganos rectores	Informes de auditorías Reporte de hallazgos	Definir e implementar las acciones de mejoramiento continuo	Planes de Mejoramiento	Entes de Control Proceso Direccionamiento Estratégico Proceso Evaluación y
6. Identificación de Partes Interesadas				

Partes Interesadas		Necesidades	Expectativas
7. Indicadores			
Matriz de indicadores gestion			
8. Riesgos			
Matriz de riesgos gestion y corrupcion			
9. Estructura de Información			
Base de Datos: REGISTRO DE RETENCIONES 2023 NATURALES Base de Datos: REGISTRO DE RETENCIONES 2023 JURÍDICAS			
10. Sistemas de información			
SIIF Nación, SECOP II; Esigna; Plataforma Olimpia			
11. Requisitos Legales			
Ver Normograma			
12. Control de Cambios			
Versión	Descripción		Fecha
1	Se unificaron los procesos de Presupuesto, Contabilidad y Pagaduría, a su vez se ajustaron los procedimientos de acuerdo al sistema SIIF Nación, por este motivo se crea esta caracterización nueva, y no tiene trazabilidad de las caracterizaciones anteriormente		20/11/2014
2	Actualización del documento		3/08/2020
3	Se actualiza el proceso de Gestión Financiera respecto de la creación y actualización de los procedimientos, ajustando formatos, normatividad, las activades y la descripción de cada una de ellas		12/09/2023
13. Aprobaciones			
Elaboró: Nombre: JULY ANDREA PEREZ B. Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 21 Nombre: BERNANDA ISABEL INAMPUES B. Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 13 Nombre: GLORIA JOSEFINA CELIS. Cargo: CONTRATISTA		Revisó: Nombre: JULY ANDREA PEREZ B. Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 21 Nombre: BERNANDA ISABEL INAMPUES B. Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 13 Nombre: GLORIA JOSEFINA CELIS. Cargo: CONTRATISTA Fecha: 12/09/2023	
		Aprobó: Nombre: YENCY MABEL ROMERO AGULAR Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 21 Fecha: 12/09/2023	