

Proceso: Gestión Financiera y Presupuestal

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

Código: CAR-GFP-001

Versión: 2



1. Objetivo

Registrar y controlar los recursos financieros y presupuestales aprobados a la Superintendencia del Subsidio Familiar a través del aplicativo SIIF Nación o su equivalente, con criterios de eficiencia, calidad, confiabilidad, seguridad, razonabilidad y oportunidad en cada vigencia fiscal, de acuerdo con la normativa y necesidades de la entidad.

2. Alcance

Inicia con la programación y ejecución de la cadena presupuestal tanto de egresos como ingresos y finaliza con el cierre contable y la presentación de los Estados Financieros e informes a los grupos de interés.

3. Responsable - Líder de Proceso

Cordinador 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.
- **ORDENADOR DEL GASTO:** Hace referencia a la capacidad que tiene un funcionario autorizado por ley con este fin para ejecutar el presupuesto, es decir que a partir del programa de gastos aprobado y limitado por los recursos aprobados en la ley anual de presupuesto, decide la oportunidad de contratar, comprometer los recursos y ordenar el gasto.
- **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 NACION - 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.

4. Ciclo PHVA (Proceso)

Proveedor	Entradas	Actividades <u>Planear</u>	Salidas	Usuario
Procesos Direccionamiento 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 - MHCP	Circular(es) de cierre y apertura de vigencia siguiente	Elaborar circular de cierre y apertura de vigencia	Circular cierre y apertura de vigencia	Todas las Dependencias de la SSF
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	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 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

Proveedor	Entradas	Actividades <u>Hacer</u>	Salidas	Usuario
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	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 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	Ley de presupuesto Decreto de liquidación Catálogo de Clasificación Presupuestal- CCP Proyección Nómina anual Plan Anual de Adquisiciones - PAA Viigencias 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
Ministerio de Hacienda y Crédito Público Grupo de Gestión Financiera	Programa Anual de Caja - PAC aprobado	Programar, distribuir y modificar el Programa Anual de Caja PAC y cupo PAC	PAC y cupo PAC en SIIF Nación	Grupo de Gestión Financiera Dependencias de la SSF con contratos
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 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
Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dependencias de la SSF	Solicitudes de modificación presupuestal	Solicitar 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
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
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 Registrar la obligación y 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
Grupo de Gestión Financiera	Obligación presupuestal y contable con documentos soporte. Pagos procedimientos masivos (viáticos, nómina) que no requieren registro manual de obligación.	Generar orden de pago y autorizarla	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 orden de pago no presupuestales extensivas	Legalización libro de bancos del SIIF Nación	Grupo de Gestión Financiera
SIIF Nación	Reporte de deducciones practicadas en un periodo por concepto de retenciones	Pagar las retenciones practicadas en el mes a través del proceso de Compensación de Deducciones en el SIIF Nación	Formularios 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 manuales	Registrar y clasificar las transacciones, hechos y operaciones contables	Comprobante de contabilidad	Entes de control Grupo de Gestión Financiera
Grupo de Gestión Financiera	Libros de bancos y extractos bancarios	Realizar las conciliaciones bancarias	Conciliación bancaria	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 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, Personal y Costos	Elaborar, validar y transmitir los archivos con la información de saldos y movimientos, recíprocas, variaciones trimestrales, evaluación de control interno, deudores morosos y personal y costos.	Transmisión CHIP	Entes de control. Usuarios Internos y Externos de la página web de la Superintendencia
Dependencias de la Superintendencia que Administran información sobre Pagos a Terceros	Archivos de pagos y retenciones a terceros, Formatos Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales - DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital - SHD	Elaborar, validar y transmitir la Información sobre pagos y retenciones a terceros ante la DIAN y la SHD , con propósitos tributarios	Archivo plano de pagos y retenciones a terceros – exógenas	Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales - DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital - SHD
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 las legalizaciones de las comisiones de servicios.	Pago de Comisión de servicios o viáticos de los funcionarios en comisión. Legalización de comisión o viáticos	Grupo de Gestión Financiera
Dependencias contadantes de Caja Menor de la SSF	Solicitud de apertura, reembolso o cierre definitivo de Caja Menor en SIIF Nación, Resolución de apertura, reembolso o cierre definitivo de la Caja Menor	Crear las cajas menores en el SIIF Nación. Realizar el pago y legalización de los egresos de las Cajas Menores	Pago de apertura, reembolsos y cierre de Caja Menor Legalización de egresos de Caja Menor	Cuentadantes de Caja menor de la SSF Grupo de Gestión Financiera
Dependencias de la SSF	Solicitud trámite en SIIF Nación	Registrar la creación, modificación y/o eliminación de usuarios en el aplicativo SIIF Nación	Perfil de usuario creado, modificado, inactivado ó eliminado	Usuario perfil SIIF Nación
Grupo de Gestión Contractual	Registro Único de Proponentes - RUP	Realizar la evaluación de los requisitos financieros y capacidad organizacional de los oferentes a procesos contractuales de la Superintendencia	Evaluación Financiera	Grupo Gestión Financiera
Proveedor	Entradas	Actividades Verificar	Salidas	Usuario
Oficina de Control Interno	Plan Anual de Auditoría	Auditoría financiera y de gestión	Informes de Auditoría y seguimientos periódicos	Alta Dirección de la SSF
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 Direcciónamiento Estratégico Proceso Planeación Institucional Entes de Control Proceso Evaluación y Control
Grupo de Gestión Financiera	Documentos, reportes, listados, informes de ejecución y gestión del SIIF Nación y correos electrónicos	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
Proveedor	Entradas	Actividades Actuar	Salidas	Usuario
Oficina de Control Interno	Plan Anual de Auditoría	Planes de mejoramiento, creación, modificación o actualización de procesos y procedimientos	Informes de Auditoría, avance planes de mejoramiento y seguimientos periódicos	Alta Dirección de la SSF Grupo de Gestión Financiera y Dependencias ejecutoras de recursos

Entes de Control y rectores	Plan Anual de Auditoría	Planes de mejoramiento, creación, modificación o actualización de procesos y procedimientos	Informes de Auditoría, avance planes de mejoramiento y seguimientos periódicos	Alta Dirección de la SSF Grupo de Gestión Financiera y Dependencias ejecutoras de recursos
Entes de control	Informes de auditorías Reporte de hallazgos	Definir e implementar las acciones de mejoramiento continuo	Planes de Mejoramiento	Entes de Control Proceso Direcciónamiento Estratégico Proceso Evaluación y
5. Identificación de Partes Interesadas				
Partes Interesadas		Necesidades		Expectativas
Ver documento Caracterización de Usuarios y Partes Interesadas - SSF				
6. Indicadores				
Ver Matriz de Indicadores				
7. Riesgos				
Ver Mapas de Riesgos (Gestión y Corrupción)				
8. Requisitos Legales				
1. Ley Anual de Presupuesto y Decreto de liquidación vigente 2. Resolución de Desagregación Presupuestal 3. Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico del Presupuesto y demás normatividad que actualiza y modifica el sistema presupuestal 4. Decreto 1068 de 2015 Único Reglamentario Del Sector Hacienda y Crédito Público 5. Plan Anual de Adquisiciones 6. Plan de Acción Institucional 7. Guías e Instructivos del SIF Nación 8. Régimen Tributario Vigente. 9. Régimen General de Contabilidad Pública Vigente				
9. 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 SIF Nación, por este motivo se crea esta caracterización nueva, y no tiene trazabilidad de las caracterizaciones anteriormente			20-nov-14
2	Actualización del documento			3-ago-20
10. Aprobaciones				
Elaboró: CARLOS ROBERTO CARDONA HERNANDEZ Profesional Especializado Grupo de Gestión Financiera Fecha: 30-jul-20		Revisó: CARLOS ARTURO GAVIRIA VEGA Profesional Especializado 21 Coordinador Grupo de Gestión Financiera Fecha: 31-jul-20		Aprobó: YUI ANGELA MORALES ESPINOSA Secretaria General Fecha: 03-ago-20