


COPIA NO CONTROLADA

	Proceso Gestión de Recursos Financieros Caracterización de proceso	Código: RF-Ca01
		Versión: 003
	Senado de la República	Fecha de Aprobación: 2023-07-27

1. Responsable - Líder de Proceso					
Jefe de la División Financiera y de Presupuesto					
2. Objetivo					
Administrar los recursos presupuestales y financieros que se asignan al Senado de la República a través del presupuesto general de la nación, registrando contablemente los hechos económicos, desde la planeación del presupuesto hasta el pago de las obligaciones que contrae la entidad para su normal funcionamiento.					
3. Alcance					
Este proceso aplica para la administración del presupuesto asignado al Senado de la República y comprende desde la planeación presupuestal, hasta su ejecución y registro contable.					
4. Ciclo PHVA					
Proveedor	<u>Entradas</u>	E t a p a	Actividades	<u>Salidas</u>	Cliente
<u>Gestión Estratégica</u>	Plan de Acción General. Plan Estratégico de la Entidad	P	Formular el plan de acción táctico	Plan de acción táctica de la División Financiera y de Presupuesto.	<u>Gestión de Recursos Financieros</u> <u>Gestión Estratégica</u> <u>Gestión de Control Interno</u>

<p>Todos los procesos</p> <p>Externo - Ministerio de Hacienda y Crédito Publico</p>	<p>Plan anual de adquisiciones</p> <p>Normatividad vigente.</p> <p>Anteproyecto de funcionamiento o deuda pública e inversión</p>	<p>P</p>	<p>Elaborar planeación presupuestal</p>	<p>Anteproyecto general de presupuesto del Senado de la República.</p>	<p>Gestión de Recursos Financieros</p> <p>Externo - Ministerio de Hacienda y Crédito Publico</p> <p>Todos los procesos</p>
<p>Gestión de Recursos Financieros</p> <p>Externo - Ministerio de Hacienda y Crédito Publico</p> <p>Todos los procesos</p>	<p>Presupuesto general del Senado de la República.</p> <p>Decreto de liquidación de presupuesto.</p>	<p>H</p>	<p>Elaborar el plan anual mensualizado de caja - PAC</p>	<p>Plan anual Mensualizado de caja - PAC.</p> <p>Acto administrativo de distribución de presupuesto</p>	<p>Todos los procesos</p> <p>Externo - Ministerio de Hacienda y Crédito Publico</p>
<p>Gestión de Bienes e Infraestructura</p> <p>Gestión de Compras y Contratación</p> <p>Gestión de Recursos Financieros</p> <p>Gestión del Talento Humano</p> <p>Gestión Jurídica</p> <p>Gestión de Proyectos</p>	<p>Solicitud de certificado de disponibilidad presupuestal - CDP.</p>	<p>H</p>	<p>Expedir certificado de disponibilidad presupuestal - CDP</p>	<p>Certificado de disponibilidad presupuestal.</p>	<p>Gestión de Bienes e Infraestructura</p> <p>Gestión de Compras y Contratación</p> <p>Gestión de Recursos Financieros</p> <p>Gestión del Talento Humano</p> <p>Gestión Jurídica</p> <p>Gestión de Proyectos</p>

<p>Gestión de Recursos Financieros</p>	<p>Certificado de disponibilidad presupuestal.</p>	<p>H</p>	<p>Expedir registro presupuestal</p>	<p>Registro presupuestal.</p>	<p>Gestión de Recursos Financieros</p> <p>Todos los procesos</p> <p>Entes de Control</p> <p>Externo - Organismos Internacionales</p>
<p>Todos los procesos</p> <p>Gestión de Bienes e Infraestructura</p> <p>Gestión Jurídica</p> <p>Externo - Juzgados y tribunales</p> <p>Dirección General Administrativa</p> <p>Todos los procesos</p>	<p>Cuenta estándar.</p> <p>Factura de servicios públicos.</p> <p>Formulario de impuestos.</p> <p>Sentencias, conciliaciones o laudos arbitrales, deuda pública y contingencias</p> <p>Nómina.</p> <p>Número registro presupuestal</p> <p>Actos Administrativos</p>	<p>H</p>	<p>Realizar cuenta por pagar contable, obligación presupuestal y orden de pago presupuestal.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Reporte de la orden de pago presupuestal. Obligación presupuestal 	<ul style="list-style-type: none"> Gestión del Talento Humano Externo - Contratistas proveedores Externo - Partes interesadas Gestión de Compras y Contratación Gestión de Recursos Financieros Gestión Jurídica Externo - Organismos Internacionales Entes de Control

<p>Todos los procesos</p> <p>Gestión de Recursos Financieros</p> <p>Todos los procesos</p> <p>Externo - Ministerio de Hacienda y Crédito Publico</p> <p>Externo - Entes de Control</p>	<p>Nómina.</p> <p>Reporte de la orden de pago presupuestal.</p> <p>Ingresos al almacén.</p> <p>Reporte legalización de caja (extensivas)</p>	<p>H</p>	<p>Realizar legalización de caja (extensivas), registrar en el libro de bancos, realizar conciliación de los diferentes procesos y Elaborar estados financieros del Senado de la República</p>	<p>Estados financieros.</p>	<p>Entes de Control</p> <p>Externo - Contaduría General de la nación</p> <p>Gestión de Recursos Financieros</p>
<p>Gestión de Recursos Financieros</p>	<p>Informes de Seguimiento a ejecución presupuestal</p> <p>Informe Indicadores de Proceso</p> <p>Informe Gestión del Riesgo</p>	<p>V</p>	<p>Revisar el cumplimiento de metas, indicadores y administración de riesgos</p>	<p>Medición de indicadores, matriz de riesgos e indicadores</p>	<p>Gestión de Calidad</p> <p>Gestión de Control Interno</p> <p>Gestión de Recursos Financieros</p> <p>Entes de Control</p> <p>Externo - Partes interesadas</p>
<p>Gestión de Calidad</p> <p>Gestión de Control Interno</p> <p>Externo - Entes de Control</p>	<p>Informes de Auditorias.</p> <p>Planes de acción.</p> <p>Informes de revisión por la dirección.</p>	<p>A</p>	<p>Ejecutar planes de acción de mejora</p>	<p>Plan de acción de mejoramiento</p>	<p>Gestión de Control Interno</p> <p>Gestión Estratégica</p> <p>Gestión de Calidad</p>

5. Indicadores

(Eficacia=Resultado/ Eficiencia= Recursos/ Efectividad= impacto)

Tipo	Nombre	Último Valor	Meta Nominal
Proceso	Ejecución presupuestal de funcionamiento	N.A.	NA
Proceso	Obligaciones Presupuestales de Funcionamiento e Inversión.	N.A.	NA
Proceso	Ejecución presupuestal de inversión anual.	N.A.	NA
Dato	Gastos de Personal Compromisos "RF-In01"	N.A.	NA
Dato	Gastos Generales Compromisos "RF-In01"	N.A.	NA
Dato	Transferecias Corrientes de Obligaciones "RF-In02"	N.A.	NA
Dato	Total Apropiación Vigencia Funcionamiento Comprometida "RF-In01"	N.A.	NA
Dato	Obligaciones de Gastos de Inversión "RF-In02"	N.A.	NA
Dato	Total de Compromisos de Gastos de Funcionamiento e Inversión "RF-In02"	N.A.	NA
Dato	Transferecias Corrientes de Compromisos "RF-In01"	N.A.	NA
Dato	Gastos de Personal Obligaciones "RF-In02"	N.A.	NA
Dato	Gastos Generales Obligaciones "RF-In02"	N.A.	NA
Dato	Total de compromisos de inversión anual "RF-In03"	N.A.	NA
Dato	Total de la apropiación presupuestal de inversión anual "RF-In03"	N.A.	NA
Dato	Total de presupuesto ejecutado de funcionamiento e inversión "RF-In04"	N.A.	NA
Dato	Total de presupuesto otorgado en la vigencia fisca "RF-In04"	N.A.	NA
Proceso	Ejecución del presupuesto de funcionamiento e inversión	N.A.	NA
Dato	Reservas presupuestales pagadas de funcionamiento e inversión "RF-In05"	N.A.	NA
Dato	Total de reservas presupuestales constituidas en el periodo fiscal "Rf-In05"	N.A.	NA
Proceso	Ejecución de reservas presupuestales	N.A.	NA
Proceso	Ejecución Plan Anual de Caja	N.A.	80
Proceso	Actualización documental Gestión Financiera	N.A.	

6. Riesgos y Controles

Código	Contexto	Nombre	Último análisis	Eestado	Evaluación
RFR1	Matriz de riesgo de gestión de Recursos Financieros	Inoportunidad en la ejecución del presupuesto asignado para la vigencia	RNdrdg: 12.0 - Alto	Supervisión	RNdrdg: 6.0 - Moderado
RFR2	Matriz de riesgo de gestión de Recursos Financieros	Incumplimiento de los topes presupuestales para constituir reservas establecidas por Ministerio de Hacienda Y crédito Público	RNdrdg: 12.0 - Alto	Supervisión	RNdrdg: 6.0 - Moderado
RFR3	Matriz de riesgo de gestión de Recursos Financieros	Omisiones, incoherencias e inconsistencias en el reconocimiento, medición, revelación y presentación extemporánea de los hechos u operaciones sujetos de incorporación de los estados financieros.	RNdrdg: 21.0 - Extremo	Supervisión	RNdrdg: 11.0 - Alto
RFR4	Matriz de riesgo de gestión de Recursos Financieros	Inoportunidad en el pago de obligaciones presupuestales, contribuciones y deducciones	RNdrdg: 10.0 - Alto	Supervisión	RNdrdg: 10.0 - Alto
RFR5	Matriz de riesgo de gestión de Recursos Financieros	Pago de obligaciones sin el cumplimiento de los requisitos	RNdrdg: 10.0 - Alto	Supervisión	RNdrdg: 10.0 - Alto

RFR6	Matriz de riesgo de gestión de Recursos Financieros	Inexactitud e inoportunidad en el reporte contable de las provisiones para contingencias judiciales	RNdrdg: 21.0 - Extremo	Supervisión	RNdrdg: 11.0 - Alto
RF-R1-2023	Matriz de riesgos Proceso de Gestión de Recursos Financieros 2023	R1 Recorte del presupuesto para la siguiente vigencia debido a falta de planeación y demora en la ejecución del presupuesto.	A: 100.0 -	Supervisión	M: 13.0 -
RF-R2-2023	Matriz de riesgos Proceso de Gestión de Recursos Financieros 2023	R2 Incumplimiento de los topes para constituir las reservas presupuestales debido a no realizar el cierre de la cadena de ejecución presupuestal.	M: 60.0 -	Supervisión	M: 21.6 -
RF-R3-2023	Matriz de riesgos Proceso de Gestión de Recursos Financieros 2023	R3 Omisiones, incoherencias e inconsistencias en el reconocimiento, medición, revelación y presentación extemporánea de los hechos u operaciones sujetos de incorporación de los estados financieros.	A: 40.0 -	Supervisión	A: 10.1 -
RF-R4-2023	Matriz de riesgos Proceso de Gestión de Recursos Financieros 2023	R4 Demandas y sanciones debido a la inoportunidad en el pago de obligaciones presupuestales, contribuciones y deducciones.	A: 80.0 -	Supervisión	M: 28.8 -

RF-R5-2023	Matriz de riesgos Proceso de Gestión de Recursos Financieros 2023	R5 Demandas y sanciones debido al pago de obligaciones sin el cumplimiento de los requisitos	M: 80.0 -	Supervisión	M: 48.0 -
RF-R6-2023	Matriz de riesgos Proceso de Gestión de Recursos Financieros 2023	R6 Inexactitud de los estados financieros, debido a la información reportada por el área generadora de la información del reporte contable de las provisiones para contingencias judiciales	M: 40.0 -	Supervisión	M: 24.0 -

7. Requisitos

[Normograma](#)

8. Recursos

Talento Humano: -Jefe División Financiera y de Presupuesto -Jefe Sección de Presupuesto -Jefe Sección de Contabilidad. -Jefe Sección de Pagaduría. -Almacenista Infraestructura: -Instalaciones físicas (oficinas) Informáticos: SIIF Nación Aplicativo de dinámica gerencial Aplicativo de nómina SECOP II Aplicativo de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado CHIP – SIRECI MUISCA – DIAN Plataformas tecnológicas para reuniones virtuales Sistema de Gestión Documental de Archivo SGDA Aplicativo Gestión de Calidad DARUMA CETIL – Ministerio de Hacienda Olimpia – Ministerio de Hacienda

9. Documentos de Referencia

Código	Tipo	Nombre	Estado	Proceso
RF-Fr01	Formato.	FORMATO LIBRO DE BANCOS	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Fr04	Formato.	FORMATO PAZ Y SALVO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Fr10	Formato.	Resumen de procesos judiciales	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-In03	Instructivo.	Instructivo para la elaboración de PAC	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Pr01	Procedimiento.	PROCEDIMIENTO PLANEACIÓN DEL PRESUPUESTO	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Pr02	Procedimiento.	PROCEDIMIENTO CONTABLE	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Pr04	Procedimiento.	Procedimiento para el pago de cuentas	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Pr05	Procedimiento.	PROCEDIMIENTO PARA PAGO DE EMBARGOS	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Fr07	Formato.	Reporte de procesos judiciales como demandado	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros

RF-Fr08	Formato.	Reporte de procesos judiciales como demandante	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Fr09	Formato.	Reporte de provisiones contables de procesos judiciales	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Ma01	Manual.	Manual de políticas contables	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-In08	Instructivo.	INSTRUCTIVO PARA VIGENCIAS FUTURAS	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-In01	Instructivo.	INSTRUCTIVO PARA CREAR, MODIFICAR O ELIMINAR CUENTAS DE USUARIOS SIIF NACIÓN	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Pr07	Procedimiento.	Procedimiento para el tramite de viáticos o gastos de desplazamiento	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros
RF-Pr08	Procedimiento.	Procedimiento para la creación, reembolso y cierre de cajas menores	Activo	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Recursos Financieros

10. Control de cambios

Control de Cambios

- Ver. 003// Rev. 6// FV. 25 de julio de 2023

Cambios:

Se modifica la caracterización del proceso teniendo en cuenta las actualizaciones realizadas a los demás documentos que hacen parte del proceso.

- . Se ajusta el objetivo y el alcance
- . Se ajusta el ciclo PHVA, entradas, proveedor, salidas y clientes.
- . Se ajusta el punto 8 en la parte de recursos tecnológicos e infraestructura
- . Se actualiza el numeral 9, documentos referencia.

Justificación: Actualización

Responsable: Claudia Guerrero Tavera

Fecha: 2023-08-22

- Ver. 002// Rev. 6// FV. 2 de diciembre de 2020

Cambios:

- Se actualiza el objetivo del proceso eliminando "para su normal funcionamiento"
- Se ajusta el alcance con la identificación de cadena presupuestal y estados financieros
- Se ajusta la información presentada en el ciclo PHVA: con la identificación y eliminación de proveedores y clientes, así mismo la identificación de entradas y salidas. Se elimina en el planear "planes de trabajo individual", se ajuste del Hacer "Realizar cuenta por pagar contable, obligación presupuesta y orden de pago presupuestal " y "Realizar legalización de caja (extensivas), registrar en el libro de bancos, realizar conciliación del diferente proceso y Elaborar estados financieros del Senado de la República."
- Se realiza ajuste en los requisitos con la asociación del normograma del proceso.
- Se actualiza los recursos de talento humano e informático.
- En el ítem de documentos de referencia se relaciona el manual, procedimientos y los instructivos documentados para el desarrollo del proceso.

Justificación: Actualización

Responsable: Lina Marcela Piñeros López

Fecha: 2020-12-10

- Ver. 001// Rev. 6// FV. 18 de junio de 2015

Cambios: Por cambio en la estructura de codificación en el SGC, esta versión reemplaza el anterior documento "PE03 Proceso administración de recursos financieros - Versión 01".

Justificación:

Responsable: Migración Documental Tq

Fecha: 2016-07-07

11. Aprobaciones

Elaboró	Revisó	Aprobó
Nombre: Sandra Mateus, Gustavo Forero, Diana Ríos	Nombre: Víctor Camilo Enríquez Zutta.	Nombres: Comité Institucional de Gestión y Desempeño
Cargo: Jefe Sección de Presupuesto, Jefe Sección de Pagaduría, Jefe Sección de Contabilidad	Cargo: Jefe Financiera y División de Presupuesto	Acta Nro. y Fecha : 23.08 de Julio.27 2023

