



CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS			
GESTIÓN FINANCIERA			
Código:	GFI-CR-001	Versión:	002

**Tipo de Proceso:** Proceso Financiero  
**Responsable del Proceso:** Subdirector Administrativo y Financiero  
**Alcance:** Inicia con la elaboración del anteproyecto de presupuesto de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD y el Programa Anual Mensualizado de Caja, continúa con la elaboración, análisis y conciliación de los registros contables de las operaciones que realiza la entidad y finaliza con la preparación, presentación y publicación de los Estados Financieros.

**Objetivo del Proceso**

Programar y administrar los recursos financieros de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD, mediante la asignación y uso eficiente de los mismos, el registro y conciliación contable de las operaciones que realiza la entidad de acuerdo con la normatividad vigente, con el fin de atender de manera oportuna y confiable las necesidades financieras y de información de los usuarios internos y externos.

**Políticas de Operación**

- La programación presupuestal de Gastos de Funcionamiento e Inversión debe estar elaborada de acuerdo con el marco normativo y lineamientos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Departamento Nacional de Planeación y debe estar registrado en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF.
- La programación de los recursos asignados debe acorde con las necesidades de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD.
- La programación de las necesidades de recursos financieros para el funcionamiento de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD, así como la programación del PAC (Programa Anual de Caja) es consolidada por la Subdirección Administrativa y Financiera, con la información presentada por todos los procesos.
- La existencia de la apropiación presupuestal disponible para la afectación de compromisos y posterior pago de gastos en los que incurra la UBPD, se formaliza con el certificado de Disponibilidad presupuestal - CDP.
- Con el registro presupuestal en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF se perfecciona y garantiza que los recursos sean comprometidos.
- El pago de las obligaciones registradas en el SIIF (Sistema de Integrado de Información Financiera) se realiza siempre y cuando exista PAC (Programa Anual de Caja) disponible y cuente con los soportes documentales requeridos.
- Los líderes de los procesos y/o supervisores de contratos deberán solicitar la reducción de saldos de los CDPs certificado de Disponibilidad presupuestal - no utilizados conforme a la ejecución de los contratos.
- Las políticas contables se aplicarán de conformidad con las leyes, decretos y demás normatividad contable vigente.

**Actividades**

Proveedor	Entrada	Actividad	Descripción	Responsable	Registro	Tiempo Máximo de Realización	Salida	Usuario	
PLANEAR	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Ministerio de Hacienda y Crédito Público Departamento Nacional de Planeación	Plan de Inversiones Circular del Ministerio de Hacienda y Crédito Público Marco de Gasto de Mediano Plazo Propuestas de necesidades presupuestales de las Dependencias de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Elaborar y consolidar el anteproyecto de presupuesto de gastos de funcionamiento de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Elabora en conjunto con la Oficina Asesora de Planeación el anteproyecto de presupuesto y lo consolida de acuerdo con los requerimientos de la entidad, los lineamientos establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Departamento Nacional de Planeación.	Subdirector Administrativo y Financiero	Anteproyecto de presupuesto en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIIF Oficio de radicación	Anualmente (mes de Marzo)	Anteproyecto de Presupuesto de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Ministerio de Hacienda y Crédito Público
	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Plan Anual de Adquisiciones y Contratación Ejecución presupuestal de la vigencia anterior. Proyecciones de Gastos de Personal Ley de Apropiaciones de Presupuesto.	Elaborar el Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC	Elabora el Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC de la UBPD de acuerdo con los requerimientos de la entidad y la Ley de Apropiaciones de Presupuesto	Subdirector Administrativo y Financiero	Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIIF	Mensual (al final del mes)	Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC	Procesos Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público
	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Plan Anual de Adquisiciones y Contratación Ejecución presupuestal de la vigencia anterior. Proyecciones de Gastos de Personal Ley de Apropiaciones de Presupuesto.	Administrar las apropiaciones presupuestales	Administra las apropiaciones asignadas mediante Ley de Presupuesto, para llevar un eficiente manejo de los recursos	Subdirector Administrativo y Financiero	Apropiaciones presupuestales en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIIF	Diario (Cada vez que se requiera)	Apropiaciones presupuestales	Procesos Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD

HACER	Procesos Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal. Solicitud de modificación de Certificado de Disponibilidad Presupuestal.	Elaborar el Certificado de Disponibilidad Presupuestal - CDP	Elabora y emite los Certificados de Disponibilidad Presupuestal - CDP requeridos por la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Subdirector Administrativo y Financiero	Certificados de Disponibilidad Presupuestal - CDP en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIF	Diario (Cada vez que se requiera)	Certificado de disponibilidad presupuestal -CDP	Ordenador del Gasto y/o Pago
	Procesos Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Ordenador del Gasto y/o Pago	Plan Anual de Adquisiciones y Contratación Certificado de disponibilidad presupuestal -CDP	Elaborar el registro presupuestal	Elabora el registro Presupuestal de acuerdo con Compromisos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Subdirector Administrativo y Financiero	Registro Presupuestal en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIF	Diario (Cada vez que se requiera)	Registro presupuestal	Procesos Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD
	Procesos Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Proveedores	Contratos, facturas, certificaciones de pago, Nómina Soportes para el Pago	Elaborar Cuentas de Pago	Recibe, analiza y elabora la cuenta por pagar	Subdirector administrativo y financiero	Formato de cuentas de pago Registro de las Cuentas de Pago en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIF	Diario (Cada vez que se requiera)	Cuenta de Pago y Soportes	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Gestión Financiera
	Procesos Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Ordenador del Gasto y/o Pago	Contratos, facturas, certificaciones de pago, Nómina Leyes o Decretos que ordenan el gasto Certificación de cuenta bancaria del beneficiario y soportes de pago	Elaborar la obligación	Elabora la obligación de acuerdo con las necesidades requeridas por la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Subdirector Administrativo y Financiero	Obligación en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIF	Diario (Cada vez que se requiera)	Obligación presupuestal Soportes de la obligación presupuestal	Gestión Financiera Ordenador del Gasto y/o Pago
	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Ordenador del Gasto y/o Pago	Obligación presupuestal Soportes de la obligación presupuestal	Generar órdenes de pago y pagar las obligaciones financieras de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Genera las órdenes de pago y realiza el pago de las obligaciones financieras generadas por la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Subdirector Administrativo y Financiero	Orden de pago en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIF	Diario (Cada vez que se requiera)	Pago de la obligación Soportes del pago de la obligación	Ordenador del Gasto y/o Pago Beneficiario del pago (Contratistas, funcionarios de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD, entidades externas y/o proveedores de bienes y servicios) Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD
	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Causación de las obligaciones presupuestales y comprobantes contables Información relacionada con las declaraciones tributarias de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Información de movimientos bancarios	Preparar, presentar y publicar los Estados Financieros, informes contables y tributarios de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Prepara, presenta y publica los estados financieros, informes contables y tributarios de la UBPD	Subdirector Administrativo y Financiero	Estados Financieros, informes contables y tributarios en el Sistema de Integrado de Información Financiera SIF	Mensual (al final del mes)	Estados financieros Informes Contables Informes Tributarios Información exógena nacional y distrital	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Secretaría de Hacienda Distrital Contaduría General de la Nación - CGN Contraloría General de la República - CGR
VERIFICAR	Ordenador del Gasto y/o Pago Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Informe de ejecución Sistema de Integrado de Información Financiera SIF Saldos de los compromisos presupuestales de gasto Ajustes o modificaciones presupuestales Estados Financieros	Realizar seguimiento presupuestal y de estados financieros de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Realiza el seguimiento a la ejecución de los gastos de funcionamiento e inversión de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD, así como el seguimiento presupuestal y de estados financieros mensuales.	Subdirector Administrativo y Financiero	Informe de ejecución presupuestal Estados Financieros	Mensual (al final del mes)	Informe de ejecución presupuestal Estados Financieros	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD Entes de control

ACTUAR	Entes de control	Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC							Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD
	Procesos de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Informes Contables Informes Tributarios Información exógena nacional y distrital Informe de ejecución presupuestal Estados Financieros	Gestionar las actualizaciones y/o modificaciones al Programa Anual de Caja, Estados financieros de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Gestiona las actualizaciones y/o modificaciones al Programa Anual de Caja, Estados financieros de la Unidad de Búsqueda de Personas Dadas por Desaparecidas UBPD	Subdirector Administrativo y Financiero	Acciones de mejoramiento de Programa Anual de Caja, Estados financieros	Cuando se presente la necesidad de formular una acción de mejoramiento	Acciones de mejoramiento de Programa Anual de Caja, Estados financieros	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Secretaría de Hacienda Distrital Contaduría General de la Nación - CGN Contraloría General de la República - CGR

**Documentos Asociados**

- Manual de Clasificación Presupuestal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Manual de uso del Sistema Integrado de Información Financiera - SIF
- Normas Internacionales de Información Financiera

**Indicadores de Gestión**

Consultar matriz de indicadores página Web de la Entidad:  
<https://www.ubpdbusquedadesaparecidos.co/acerca-de-la-busqueda/#sec-trans>  
 Planeación

**Recursos**

- **Recursos Humanos:** Subdirector Administrativo y Financiero, Expertos Técnicos Grado 4, Analista Técnico.
- **Infraestructura:** Puestos de trabajo, infraestructura con condiciones favorables en cuanto a ventilación e iluminación, elementos de archivo y papelería
- **Tecnológicos:** Software (Sistema CHIP, Sistema SIF), hardware, internet, correo electrónico institucional, teléfono

**Administración de Riesgos**

Consultar la matriz de riesgos de la Unidad de Búsqueda de Personas dadas por Desaparecidas UBPD

<b>Elaboración</b>	23/10/2020	<b>Revisión</b>	23/10/2020	<b>Aprobación</b>	23/8/2019
--------------------	------------	-----------------	------------	-------------------	-----------

<b>Orlando Mateus Lopez</b> Experto Técnico	<b>Gina Chappe</b> Subdirector Administrativo y Financiero	<b>Edilma Rojas Rojas</b> Secretaría General
--	---	---

<b>William Cadena Muñoz</b> Experto Técnico
--

<b>Luz Aguilar González</b> Experto Técnico
--

<b>Tatiana olarte I.</b> Analista Técnico Oficina Asesora de Planeación
--