

		CARACTERIZACIÓN DE PROCESO					Código: GRFN_CA_01	
		GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS					Versión: 8	
OBJETIVO DEL PROCESO		Gestionar y administrar los recursos financieros asignados a la Entidad para contribuir al control de los mismos y contar con información financiera veraz y oportuna para la toma de decisiones.						
ALCANCE DEL PROCESO:		El proceso de Gestión de Recursos Financieros inicia con la formulación de lineamientos para la administración financiera de la entidad, cadena presupuestal, administración del PAC, gestión de ingresos y finaliza con la presentación de estados financieros y otros informes.						
LIDER DEL PROCESO:		Coordinador (a) Grupo Gestión Financiera.						
PROVEEDOR		ENTRADA	ACTIVIDADES	DEPENDENCIA RESPONSABLE	SALIDA	USUARIO		
PROCESO	EXTERNO					PROCESO	EXTERNO	
PLANEAR								
Direccionamiento Estratégico Gestión de Recursos Financieros	Departamento Administrativo de Función Pública Departamento Nacional de Planeación Presidencia de la República Entidades reguladoras y de vigilancia	Marco Normativo Documento Diagnóstico Cronograma de actividades Documentos técnicos y de orientación	Formular el plan de trabajo específico para el proceso, mediante la identificación de las necesidades priorizadas	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera Oficina Asesora de Planeación	Plan Institucional según su competencia (Plan de Acción Anual)	Direccionamiento Estratégico Gestión de Recursos Financieros	Departamento Administrativo de la Función Pública. Entidades reguladoras y de vigilancia Grupo de valor Interés Entidades reguladoras y de vigilancia	
Direccionamiento Estratégico	Entidades del Estado Presidencia de la República Ministerio de Hacienda y Crédito Público Departamento Nacional de Planeación - DNP Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Contaduría General de la Nación Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN	Directrices generales, marco normativo y lineamientos de austeridad de gasto emitidos por el Gobierno Nacional	Definir directrices generales y particularidades en materia de administración de recursos financieros para los niveles Central, Territorial y Local	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera Oficina Asesora de Planeación	Lineamientos en materia de administración de recursos financieros	Todos los procesos	N.A.	
Todos los procesos	Entidades del Estado Ministerio de Hacienda y Crédito Público Departamento Nacional de Planeación - DNP Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Contaduría General de la Nación Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN	Lineamientos de planeación financiera Plan Estratégico Institucional Prioridades de la entidad Proyectos de inversión	Realizar la planeación financiera con cada unidad de decisión para la siguiente vigencia fiscal.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera- Oficina Asesora de Planeación	Resoluciones de distribución presupuestal	Todas las dependencias	Grupo de valor Grupo de Interés	
Todos los procesos	Entidades del Estado Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Presupuesto aprobado por el Gobierno Nacional para Parques Nacionales PAA	Realizar la programación de pagos mensualizados (PAC) para la vigencia por cada unidad de costo de acuerdo al presupuesto aprobado en el instrumento de planeación	Direcciones territoriales Áreas protegidas Dependencias del nivel central	PAC anual mensualizado	Gestión de recursos financieros	Ministerio de Hacienda y crédito Público	
Todos los procesos	Entidades del Estado Ministerio de Hacienda y crédito Público Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Contaduría General de la Nación Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN	Estados financieros y sus revelaciones de cada Dirección Territorial Diagnóstico de la información contable	Formular el plan de control interno contable	Grupo de Gestión Financiera Direcciones territoriales	Plan de control interno contable aprobado	Gestión de recursos financieros	N.A.	

HACER							
Direccionamiento Estratégico Gestión de Recursos Financieros Todos los procesos	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN	Resoluciones de distribución presupuestal Marco Normativo Proyectos de inversión registrados BPIN	Realizar la ejecución presupuestal mediante el proceso de cadena presupuestal que incluye la expedición de CDPS, registro presupuestal, obligación y orden de pago.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera Todas las dependencias	Ejecución presupuestal	Todos los procesos	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible Contraloría General de la República Entes de control Ente certificador
Direccionamiento Estratégico Gestión de Recursos Financieros Evaluación independiente	Departamento Administrativo de la Presidencia de la República	Obligaciones a los compromisos de PNN y sub cuenta FONAM registradas en los sistemas Financieros	Generar la información periódica que permita a los procesos de evaluación independiente, reportar las variaciones de los usos presupuestales definidos en el plan de austeridad del gasto definido por el Gobierno Nacional.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera	Información generada	Evaluación Independiente Direccionamiento Estratégico Subdirección Administrativa y Financiera	Entes de control Departamento Administrativo de la Presidencia de la República Grupos de Valor Grupos de interes
Todos los procesos	Entidades del Estado Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Solicitudes modificación presupuestal viabilizadas (internas y externas) concepto técnico de viabilidad a solicitud de modificaciones presupuestales de gastos de inversión emitido por Oficina Asesora de Planeación Marco Normativo Lineamientos internos y externos	Registrar en el SIF las modificaciones presupuestales de la Entidad	Grupo de Gestión Financiera	Modificación presupuestales registradas	Todos los procesos	N.A.
Todos los procesos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Reporte de ingreso Actos Administrativos, Contratos Certificaciones de recaudo y visitantes	Identificar y registrar en SIF Nación, los ingresos generados por diferentes instrumentos económicos de la entidad y otras fuentes.	Grupo de Gestión Financiera	Informe ejecución presupuestal de Ingresos	Todos los procesos	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS
Todos los procesos	Entidades del Estado Ministerio de Hacienda y crédito Público Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Contaduría General de la Nación Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN	Informes Reporte de las unidades de decisión conforme a lo indicado en el Manual de políticas contables Marco normativo para Entidades de Gobierno de Gobierno Lineamientos internos y externos	Elaborar estados financieros a partir del análisis de la información suministrada de los hechos economicos de la entidad.	Grupo de Gestión Financiera Dirección Territorial	Estados financieros certificados, presentados y publicados	Direccionamiento Estratégico	Entes de control Contaduría General de la Nación Ministerio de Hacienda y Crédito Público Grupos de Valor Grupos de interes

Todos los procesos	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN Entes departamentales y municipales Ministerio de Educación Nacional Ministerio del Interior de Colombia	Formularios de liquidación de Impuestos de orden territorial Reportes SIF de deducciones practicadas según normatividad vigente	Liquidar los impuestos y las retenciones a que haya lugar, así como revisar, presentar y pagar las declaraciones tributarias del orden nacional, departamental y municipal.	Grupo de Gestión Financiera Dirección Territorial	Declaraciones presentadas y pagadas Reporte de información exógena Certificados de ingresos y retenciones	Gestión de Recursos Financieros Gestión de Recursos Físicos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN Entes departamentales y municipales Ministerio de Educación Nacional Ministerio del Interior de Colombia
Todos los procesos	Ministerio de Hacienda y Crédito Público Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN Entes departamentales y municipales Ministerio de Educación Nacional Ministerio del Interior de Colombia	Plan de control interno contable	Ejecutar las actividades programadas dentro del Plan de Control Interno Contable	Grupo de Gestión Financiera Dirección Territorial	Plan de control interno contable ejecutado	Gestión de Recursos Financieros Gestión de Recursos Físicos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional - DIAN Entes departamentales y municipales Ministerio de Educación Nacional Ministerio del Interior de Colombia
VERIFICAR							
Gestión de Recursos Financieros	N.A	Plan de acción anual del proceso	Verificar el cumplimiento de la ejecución del Plan de acción anual del proceso.	Grupo de Gestión Financiera Dirección Territorial	Informe de plan de acción del proceso según periodicidad definida.	Evaluación Independiente Direccionamiento Estratégico Gestión de Recursos Financieros	Grupos de valor Grupos de Interés
Todos los procesos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Ministerio de Hacienda y Crédito Público Departamento Nacional de Planeación - DNP	Ejecución presupuestal Lineamientos internos y externos	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal de gastos	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera Oficina Asesora de Planeación	Informes y actas	Todos los procesos	N.A.
Direccionamiento Estratégico Gestión de Recursos Financieros Evaluación independiente	Departamento Administrativo de la Presidencia de la República	Ejecución presupuestal Lineamientos internos y externos	Realizar seguimiento a la ejecución del plan de austeridad del gasto	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Control Interno	Informes y circulares	Todos los procesos	N.A.
Todos los procesos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Ministerio de Hacienda y Crédito Público Departamento Nacional de Planeación - DNP	Informe ejecución presupuestal de Ingresos Lineamientos internos y externos	Efectuar seguimiento a la ejecución presupuestal de ingresos	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera Oficina Asesora de Planeación	Informes de seguimiento	Todos los procesos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS DANE
Todos los procesos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Ministerio de Hacienda y Crédito Público Departamento Nacional de Planeación - DNP	Informe ejecución presupuestal de Ingresos y de gastos Lineamientos internos y externos	Efectuar seguimiento a la ejecución presupuestal y a la ejecución Plan Anual Caja PAC	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera Oficina Asesora de Planeación	Informes y alertas	Todos los procesos	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Todos los procesos	Contaduría General de la Nación	Estados financieros Ejecución preupuestal Estado de cartera Lineamientos internos y externos	Verificar la razonabilidad de la información registrada en estados financieros, análisis de seguimiento al estado de cartera, gestión de las tesorerías de las Direcciones territoriales y dependencias del Nivel central.	Grupo de Gestión Financiera Dirección Territorial	Informe de seguimiento financiero	Todos los procesos	N.A.
Todos los procesos	N.A	Informe de cumplimiento del plan de control interno contable	Realizar seguimiento al plan de control interno contable	Grupo de Gestión Financiera Dirección Territorial	Plan de control interno contable evaluado	Todos los procesos	N.A.
Todos los procesos	N.A	Declaraciones presentadas y pagadas .	Realizar seguimiento a la presentación y pago de los impuestos, así como la presentación de la información exógena y medios magnéticos	Grupo de Gestión Financiera Dirección Territorial	Informe de seguimiento tributario	Todos los procesos	N.A.
ACTUAR (Mejorar)							
Evaluación Independiente	Contraloría General de la República Ente certificador	Informes de auditoría interna y externa	Realizar e implementar acciones correctivas y de mejora por control y autocontrol	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Gestión Financiera Nivel Central Direcciones Territoriales	Planes de mejoramiento por procesos - gestión suscritos.	Evaluación Independiente	Contraloría General de la República Entes de control Ente certificador
Todos los procesos	Entidades u organizaciones normativas	Autoevaluación de los procesos Marco normativo Necesidades o modificaciones de los procesos Acta de Revisión por la Dirección	Mejoras del Sistema de Gestión Integrado (MIPG, Normas de Gestión adoptadas), mediante ajustes de acuerdo con las necesidades de los procesos, los cambios normativos, los requerimientos institucionales y los requisitos de los ciudadanos y/o grupos de valor, entre otros.	Grupo de Gestión Financiera	Modificaciones y/o ajustes al Sistema de Gestión Integrado socializadas y/o comunicadas, planificación de cambios según se requiera.	Evaluación Independiente	Contraloría General de la República Entes de control Ente certificador

RELACION DE REQUISITOS DE GESTIÓN QUE LIDERA EL PROCESO			
MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		REQUISITOS LEGALES	REQUISITOS ASOCIADOS A NORMAS RELACIONADAS CON SISTEMAS DE GESTIÓN
<p>*Dimensión: Gestión con valores para resultados (Políticas: Política de Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos, Política de Gestión presupuestal y eficiencia del gasto público, Servicio al ciudadano, Participación ciudadana en la gestión pública)</p> <p>* Dimensión: Evaluación de resultados</p> <p>* Dimensión: Información y Comunicación (Políticas: Gestión Documental, Transparencia y Acceso a la Información Pública y lucha contra la corrupción).</p> <p>* Dimensión: Gestión del Conocimiento y la Innovación.</p> <p>* Dimensión: Control interno. Componentes: Ambiente de control, Gestión de los riesgos institucionales, Actividades de Control, Información y comunicación, Monitoreo o supervisión continua (para todos los componentes aplica primera línea y segunda línea).</p>		<p>Los requisitos legales del proceso se encuentran detallados en el normograma de la entidad vigente</p>	<p>NTC ISO 9001/2015: 4.1, 4.2, 4.4.1., 4.4.2., 5.1.1., 6.1, 6.3, 7.1, 7.1.6, 7.5, 9.1.3, 10.1, 10.2, 10.3.</p> <p>NTC ISO 14001/2015: 4.1., 4.2., 5.2., 6.1.1., 6.1.2., 6.1.3., 6.1.4.6.2.1., 7.3., 7.4.1., 7.4.2., 8.1., 8.2., 9.1.1., 10.1., 10.2., 10.3</p> <p>NTC PE 1000:2020 4.1, 4.2., 5.2., 5.7.2, 12., 13.</p>
DOCUMENTOS DEL PROCESO	INDICADORES	RIESGOS	PUNTOS DE CONTROL
<p>Ver listado maestro de documentos: En el listado maestro de documentos y en link del Sistema de Gestión Integrado, se puede consultar los documentos correspondiente al presente proceso.</p>	<p>Ver Indicadores El conjunto de variables cuantitativas y/o cualitativas sujetas a medición pueden ser consultadas en la respectiva herramienta.</p>	<p>Ver matriz de riesgos: Los riesgos identificados para el presente proceso pueden ser consultados en la respectiva matriz.</p>	<p>Los puntos de control se encuentran descritos en los procedimientos, en las matrices de riesgos y en el seguimiento a los indicadores de gestión</p>
CONTROL DE CAMBIOS			
FECHA DE VIGENCIA VERSIÓN ANTERIOR	VERSIÓN ANTERIOR	MOTIVO DE LA ACTUALIZACIÓN	
27/7/2018	6	<p>Se actualizó la caracterización en sus componentes de actividades en las cuatro etapas, con la finalidad de alinear la caracterización con la planeación estratégica de la entidad.</p> <p>Se actualizó el nombre del proceso de Evaluación Independiente por el cambio en el nuevo mapa de procesos de la Entidad.</p> <p>Se incluyeron los numerales aplicables para los requisitos de la NTC ISO 14001:2015 Sistema de Gestión Ambiental y la NTC PE 1000:2017 Calidad del Proceso Estadístico, dada la adopción de dichas normas por la Entidad.</p>	
13/7/2020	7	<p>Se actualizaron los numerales aplicables al proceso Gestión de Recursos Financieros de la Norma Técnica de Calidad del Proceso Estadístico de la versión 2017 a la versión 2020.</p>	