

Control de Actualizaciones

Actualización a la versión No.	Actualización realizada	Fecha de emisión
0	Caracterización inicial	2017-06-12
1	En las actividades N° 1, 2, 4, 6, 7, 8, 9 se cambió el proveedor interno.	2018-05-30
	En las actividades N° 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 se cambió el proveedor externo.	
	En las actividades N° 2, 3, 4, 5, 7, se cambió las entradas del proceso.	
	En las actividades N° 1, 2, 3, 4, 5 se cambió la salida del proceso.	
	En las actividades N° 2 se cambió el responsable de la actividad.	
	En las actividades N° 7 se cambió el cliente externo.	
	En las actividades N° 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 se cambió el cliente externo.	
2	Se actualizaron los Requisitos de acuerdo a la norma ISO 9001:2015 y MECI acorde a los cambios realizados en las actividades de la caracterización del Proceso de Gestión Fiscal.	2020-11-25
	En las actividades No. 2, 3, 5 y 7 se cambió la entrada del proceso.	
	En la actividad No. 9 se modificó la misma actividad.	
	En las actividades No. 1, 2, 4, 5, 7 y 9 se cambió la salida del proceso.	
	En la actividad No. 9 se modificó el responsable de la actividad.	
	En la actividad No. 9 se cambió el cliente interno.	
	Se incluyó en el alcance a las Unidades del Escalón Táctico a nivel división y brigada.	
	Se agregaron las actividades para los gestores fiscales de los D4 y B4.	
	Se actualizaron las actividades del proceso.	
	Se actualizó el objetivo del proceso eliminando la palabra diseño y se reemplazó por emisión.	
Se actualizó el objetivo, de acuerdo a los lineamientos de la Contraloría General de la República (CGR).		

3	<p>Se incluyó en el alcance a las Unidades del Escalón Táctico a nivel división y brigada.</p> <p>Se agregaron las actividades para los gestores fiscales de los D4 y B4.</p> <p>Se actualizaron las actividades del proceso.</p>	2022-09-13
4	<p>Se actualiza el objetivo de acuerdo a la metodología SMART.</p> <p>Se elimina “Promover la cultura de la gestión fiscal en las Unidades del Ejército Nacional, a través del diseño de lineamientos que optimicen el uso adecuado de los recursos asignados a la Fuerza, con el fin de alcanzar niveles favorables en el desempeño fiscal”.</p> <p>Se modificó el alcance. Se eliminó “Inicia con la emisión de lineamientos y directrices para generar un buen desempeño fiscal y finaliza con la difusión de los mismos, en las Unidades Tácticas a nivel División y Brigada.</p> <p>1. Jefatura de Estado Mayor de Operaciones (JEMOP). D4 – Unidades del Escalón Táctico a Nivel División. B4 - Unidades del Escalón Táctico a Nivel Brigada.</p> <p>2. Jefatura de Estado Mayor Generador de Fuerza (JEMGF) BRILOG 1, BRILOG 2 y BRILOG 3”.</p> <p>Se incluyen los procesos involucrados en la gestión fiscal de la Fuerza y Unidades tipo División; lo anterior obedeciendo a lo dispuesto en el Decreto 403 de 2020 donde se dan otros parámetros para la Gestión Fiscal en el Estado Colombiano.</p> <p>La actividad N° 1 “Emitir políticas y lineamientos para el buen manejo de los recursos” se modifica y pasa a ser la actividad N° 2. Se incluye la emisión del diagnóstico. Se involucran, todos los procesos como “Proveedor Interno” y “Proveedor Externo” se involucran los organismos de control Externos, se crean nuevas “Entradas del Proceso”, nuevas “Salidas del Proceso”, se asigna el “Responsable activad” y se identifican nuevos clientes “Interno y Externo”.</p>	2025-09-29

4	<p>La actividad N° 2, pasa hacer parte del ciclo del “Planear” con la emisión de directrices y lineamientos. Se identifican nuevos proveedores “Externos” y nuevas entradas al proceso, se elimina la planilla de difusión de documentos oficiales, formato control asesoría, informes de seguimiento; como “Salida del Proceso”. Se identifican nuevos cargos responsables de la actividad y se ajustan los “Clientes Externos e Internos”. Se elimina “Difundir los lineamientos vigentes de gestión fiscal a su nivel” y pasa a ser la actividad N° 3.</p>	2025-09-29
	<p>La actividad N° 3, se elimina de la caracterización toda vez que esa actividad hace parte de las funciones comunes de los cargos y se sustituyó por “Difundir los lineamientos vigentes de gestión fiscal y catálogo de Puntos de Riesgo Fiscal”. Se identifican nuevas entradas y salidas. Se identifican los responsables de realizar esta actividad.</p>	
	<p>La actividad N° 4, “Realizar acompañamiento a los procesos auditados por entes de control” se modifica por “Realizar acompañamiento selectivo a los procesos involucrados en la gestión fiscal”, se identifica el proveedor interno, se modifican las entradas y salidas del proceso, se identifica el responsable de la actividad. Se incluye el procedimiento P-JEMPP-CEDE8-457, en el desarrollo de la actividad.</p>	
	<p>La actividad N° 5, se elimina “Generar el análisis estadístico” y sustituye por “Diseñar de estrategias de vigilancia fiscal”. Se modifican las entradas y salidas del proceso, se identifica el responsable de la actividad.</p>	
	<p>La actividad N° 6, se modifica “Efectuar seguimiento al cumplimiento de políticas, directrices y lineamientos, al igual que a las acciones frente a alertas tempranas orientados al mejoramiento de la sustentabilidad fiscal” y se convierte en la actividad N° 12, dentro del ciclo del “Hacer”. En su lugar se reemplaza por “Determinar los compromisos”. Se ajusta la entrada al proceso, se modifican las entradas y salidas del proceso, se identifica el responsable de la actividad.</p>	

4	<p>La actividad N° 7, “Autoevaluar los controles y la gestión del proceso”, se ajusta y pasa a ser la actividad N° 15. Se incluye “Diligenciar formatos del desempeño fiscal”. Se identifican nuevas entradas y salidas. Se identifica nuevo proveedor, las entradas y salidas, los responsables de realizar esta actividad y el cliente interno.</p>	2025-09-29
	<p>La actividad N° 8, 9, 10, 11 se crean para completar el “Hacer” del Departamento de Gestión Fiscal. Se identifican los proveedores, las entradas y salidas, los responsables y, clientes internos y externos. Se incluyen las actividades comunes para todos los procesos;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Identificar la administración de riesgos y gestión de oportunidades. • Identificar y consolidar las salidas no conformes del proceso. • Aprobar y realizar seguimiento a los planes de mejoramiento. • Evaluar la gestión del proceso (Administración de riesgo y gestión de oportunidades – Indicadores - Salidas no conformes - MIPG). • Tomar acciones de mejoramiento 	
	<p>La actividad N° 12, 13, 14, 15 se crean para completar el “Verificar” del Departamento de Gestión Fiscal. Se identifican los proveedores, las entradas y salidas, los responsables y, clientes internos y externos.</p>	
	<p>La actividad N° 16 y 17 se crean para completar el “Actuar” del Departamento de Gestión Fiscal. Se identifican los proveedores, las entradas y salidas, los responsables y, clientes internos y externos.</p>	
	<p>Se asocia la Política de MIPG, y se establecen los “Productos y/o Servicios” del departamento.</p>	



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

Objetivo	Alcance	Líder
<p>Realizar la vigilancia fiscal preventiva, concomitante y selectiva de los 30 puntos de riesgo fiscal a través de lo dispuesto en la normatividad vigente, con el fin de identificar los efectos potencialmente dañosos sobre los recursos públicos asignados al Ejército Nacional, durante la vigencia.</p>	<p>Inicia con el diagnóstico de la Gestión Fiscal para la identificación del contexto del empleo de los recursos en la institución y finaliza con la emisión de alertas fiscales en los procesos involucrados en la gestión fiscal y Unidades tipo División. Aplica a:</p> <p>Procesos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gestión presupuestal 2. Gestión contable 3. Abastecimiento de aviación 4. Mantenimiento de aviación 5. Combustible de aviación 6. Gestión ambiental y ecosistemas 7. Equipo de ingenieros 8. Proyectos de consolidación 9. Administración del Talento Humano 10. Planeamiento Logístico 11. Adquisición de Bienes y Servicios 12. Operaciones Logísticas 13. Jefatura de Estado Mayor de Operaciones (JEMOP)-D4 - División. 	<p>Jefe Departamento de Gestión Fiscal (CEDE8)</p>

Proveedor		Entradas del Proceso	Actividades		Salidas del Proceso	Responsable actividad	Partes interesadas	
Interno	Externo						Internas	Externas
<p>Todos los procesos</p>	<p>Organismos de Control Externos</p>	<p>Informe de auditorias Informes de acompañamientos Documentos de contexto fiscal Informe ejecutivo final</p>	<p>P</p>	<p>1. Emitir diagnóstico de la situación fiscal.</p>	<p>Diagnóstico Catálogo de Puntos de Riesgo Fiscal</p>	<p>Oficial Analista de programas (DIADA)</p>	<p>Todos los procesos</p>	



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

Gestión Fiscal	Organismos de Control Externos DAFP DNP MHCP Colombia Compra Eficiente	Normatividad vigente en materia de gestión fiscal. Diagnóstico Informes de resultados relacionados con la gestión fiscal (Externos – Internos).	P	2. Emitir directrices y lineamientos de vigilancia fiscal.	Directiva de Gestión Fiscal Plan institucional de vigilancia Fiscal Cronograma de acompañamientos	Oficial Planeación (DISFI) Oficial Programas (DIADA)	Todos los procesos	MDN CGFM
Gestión Fiscal		Directiva de Gestión Fiscal Plan institucional de vigilancia Fiscal		3. Difundir los lineamientos vigentes de gestión fiscal y catálogo de Puntos de Riesgo Fiscal.	Boletines Circular de Difusión Acta de capacitación	Oficial fenecimiento cuenta fiscal (DISFI) Oficial estadística y seguimiento (DIADA)	Todos los procesos	CGFM
Gestión Fiscal		Plan institucional de vigilancia Fiscal Cronograma de acompañamientos	H	4. Realizar visitas de acompañamiento selectivo a los procesos involucrados en la gestión fiscal. • Procedimiento para efectuar visitas de acompañamiento en Gestión Fiscal en el Ejército Nacional P-JEMPP-CEDE8-457	Informe de acompañamiento Formato control de asesoría	Oficial Programas Oficial Planeación	Todos los procesos Unidades tipo División	
Gestión Fiscal		Informe de acompañamiento		5. Diseñar estrategias de vigilancia fiscal	Acta de reunión	Oficial de Estadística y Seguimiento (DIADA)	Todos los procesos Unidades tipo División	



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

Gestión Fiscal		Acta de reunión		6. Determinar los compromisos relacionados con el desempeño fiscal de la Unidad verificada.	Informe de resultados (Herramientas de análisis de datos)	Oficial de Estadística y Seguimiento (DIADA)	Todos los procesos Unidades tipo División
Adquisición de Bienes y Servicios		Plan anual de adquisiciones	H	7. Consolidar y analizar formatos del desempeño fiscal de las Unidades tipo División y CENAC'S.	Informe trimestral desempeño de la gestión fiscal Código: FO-JEMPP-CEDE8-1012) Informe para feneamiento cuenta fiscal Código: FO-JEMPP-CEDE8-2199)	Jefe Departamento de Logística (CEDE4) Comandante COLOG Director DICRE	Gestión Fiscal
Gestión Fiscal		Informe trimestral desempeño de la gestión fiscal Código: FO-JEMPP-CEDE8-1012) Informe para feneamiento cuenta fiscal Código: FO-JEMPP-CEDE8-2199)		8. Analizar información del desempeño fiscal	Informe General Alerta Fiscal	Oficial Feneamiento de la Cuenta Fiscal	Adquisición de Bienes y Servicios Gestión Fiscal Unidades tipo División



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

<p>Gestión de Calidad</p>	<p>DAFP Entidad certificadora</p>	<p>Política de administración de riesgos Directiva Permanente Administración de riesgos y gestión de oportunidades Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (DAFP) NTC-ISO 9001:2015, numeral 6.1 Informe de la Inspección recomendaciones riesgos</p>	<p>H</p>	<p>9. Identificar la administración de riesgos y gestión de oportunidades</p>	<p>Mapa de riesgos (Matrices riesgos de gestión código: FO-CEDE5-DIGEC-487 y corrupción FO-CEDE5-DIGEC-1975 Cargue Plataforma Suite Visión Empresarial modulo planes – riesgos</p>	<p>Profesional defensa (Evaluación y Seguimiento)</p>	<p>Gestión Fiscal Gestión de Calidad</p>	<p>Organismo de control externos</p>
<p>Gestión Fiscal</p>	<p>Entidad certificadora</p>	<p>Procedimiento salidas no conformes P-JEMPP-CEDE5-321 NTC-ISO 9001:2015, numeral 8.7 Informes de auditoría</p>		<p>10. Identificar y consolidar las salidas no conformes del proceso</p>	<p>Salidas no conformes FO-CEDE5-DIGEC-1316 (Identificación)</p>	<p>Profesional defensa (Evaluación y Seguimiento)</p>	<p>Gestión Fiscal Gestión de Calidad Evaluación Independiente</p>	<p>Entidad certificadora</p>



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

		(seguimiento y renovación) Informe de inspecciones						
Gestión Fiscal Gestión de Calidad	Organismos de control externos Entidad Certificadora	Procedimiento mejora continua P-JEMPP-CEDE5-181 Instructivo para la creación de planes de mejoramiento (mejoras) en la plataforma SVE Informes de auditoría (seguimiento y renovación)	H	11. Elaborar, aprobar y realizar seguimiento a los planes de mejoramiento.	Planes de mejoramiento FO-CEIGE-165 Plataforma Suite Visión Empresarial (Módulo mejoras – planes) Informe de seguimiento trimestral	Profesional defensa (Evaluación y Seguimiento)	Gestión Fiscal Gestión de Calidad Evaluación Independiente	Organismos de control externos Entidad Certificadora
Gestión Fiscal		Informe General Alerta Fiscal	V	12. Efectuar seguimiento al desempeño fiscal	Informe de monitoreo al desempeño fiscal	Profesional de Defensa (Cuentas Fiscales)	Todos los procesos Unidades tipo División	
Evaluación Independiente	Organismos de Control Externos	Informe Final		13. Verificar hallazgos recurrentes de las últimas cinco vigencias	Informe Ejecutivo	Profesional de Defensa (Cuentas Fiscales)	JEMPP DANTE CEIGE	
Gestión Fiscal		Catálogo de Puntos de Riesgo Fiscal		14. Vigilar el establecimiento de Riesgos Fiscales	Informe de riesgos fiscales	Profesional de Defensa (Programas)	Todos los procesos	



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

<p>Gestión Fiscal Gestión Calidad Evaluación Independiente Planeación Estratégica</p>	<p>Organismos de Control Externos Entidad Certificadora DAFP</p>	<p>Manual Operativo MIPG Guía del SIG Procedimiento Salidas no conformes P-JEMPPCEDE5-321 Política Administración de Riesgos Directiva Permanente Administración de Riesgos y gestión de oportunidades Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (DAFP) Procedimiento mejora continua P-JEMPP-CEDE5-181 Directiva N° 00203 de 2017 "Seguimiento y evaluación de la gestión y resultados bajo la metodología</p>	<p>V</p>	<p>15. Evaluar la gestión del proceso (Administración de riesgo, gestión de oportunidades, indicadores, salidas no conformes – MIPG)</p>	<p>Salidas no conformes Código: FO-CEDE5-DIGEC-1316 (Identificación) Mapa de riesgos (Matrices riesgos de gestión código: FO-CEDE5-DIGEC-487) Análisis Trimestral código: FO-JEMPP-CEDE5-1291 y anual FO-JEMPP-CEDE5-1393 de Administración de Riesgos Análisis Trimestral código: FO-CEDE5-DIGEC-1627 y anual FO-CEDE5-DIGEC-1626 Gestión de Oportunidades Tablero de control</p>	<p>Profesional de Defensa (Evaluación y Seguimiento)</p>	<p>Gestión Fiscal Gestión Calidad Evaluación Independiente</p>	<p>Organismos de control externos Entidad Certificadora</p>
---	--	---	----------	--	--	--	--	---



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

		<p>BSC” Informes de auditoría (seguimiento y renovación)</p> <p>Tablero de control indicadores estratégicos código: FO-CEDE5-DISEV-2004 y de Gestión código: FO-CEDE 5-DISEV-892</p> <p>Plan de Acción Código: FO-CEDE5-DIPLE-1852</p> <p>Informes organismos de control externos</p> <p>Informe de la Inspección recomendaciones riesgos</p> <p>Informes de auditoría (seguimiento y renovación)</p>	V	<p>indicadores estratégicos código: FO-CEDE5-DISEV-2004 y de Gestión código: FO-CEDE 5-DISEV-892</p> <p>Plan de Acción código: FO-CEDE5-DIPLE-1852</p> <p>Seguimiento Plataforma Suite Visión Empresarial modulo planes - riesgos</p>			
--	--	---	---	---	--	--	--



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

<p>Gestión Fiscal Evaluación Independiente Transparencia institucional</p>	<p>Organismos de Control Externos</p>	<p>Informe de inspecciones Informes de acompañamientos Informes organismos de control externos</p>		<p>16. Realizar Alertas Fiscales</p>	<p>Alerta Fiscal</p>	<p>Director de Sustentabilidad Fiscal (DISFI)</p>	<p>Todos los procesos</p>	
<p>Gestión Fiscal Gestión Calidad Evaluación Independiente</p>	<p>Organismos de Control Externos Entidad Certificadora</p>	<p>Procedimiento mejora continua P-JEMPP-CEDE5-181 Instructivo para la creación de planes de mejoramiento (mejoras) en la plataforma SV Informe de auditorias (Seguimiento y renovación) Informe de inspecciones Informes de acompañamientos Documentos de contexto fiscal Informes organismos de control externos</p>	<p>A</p>	<p>17. Tomar acciones de mejoramiento</p>	<p>Planes de mejoramiento FO-CEIGE-165 Por la fuente acción de mejora Plataforma Suite Visión Empresarial (Módulo mejoras – planes) – Fuente acción de Mejora</p>	<p>Director de Análisis y Desarrollo Administrativo (DIADA) Director de Sustentabilidad Fiscal (DISFI)</p>	<p>Gestión Fiscal Gestión Calidad</p>	<p>Organismos de control externos Entidad Certificadora</p>



Tipo de Macroproceso: Estratégico

Macroproceso: Direccionamiento Estratégico

Política MIPG	Requisitos	Indicadores	Riesgos
Política de Control Interno, Política de transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	Consultar Normograma (Relacionar en la casilla N° 8 del Normograma los numerales que aplican al proceso de la Norma ISO 9001:2015).	Consultar Tablero de Control Indicadores de Gestión (Estratégico y/o Proceso).	Consultar matrices de Administración de Riesgos.

Productos y/o Servicios

- Plan institucional de vigilancia fiscal
- Directiva de Gestión Fiscal
- Boletines
- Circulares
- Informe de riesgos fiscales
- Informe ejecutivo
- Informe de monitoreo al desempeño fiscal
- Informe de resultados
- Informes de acompañamiento
- Informes de gestión
- Diagnóstico
- Cronograma de acompañamientos
- Alertas fiscales
- Catálogo de puntos de riesgo fiscal