

## Control de Actualizaciones

Actualización a la versión No.	Actualización realizada	Fecha de emisión
0	Caracterización Inicial.	2008-02-22
1	Se modificó el código del proceso (MD-CG-CE-JEM-DIFIN-PR-A-25), identificando la dependencia a la que pertenece el proceso.	2008-04-30
	Se modificó la columna de Responsables de la Actividad, incluyendo a los responsables de las Unidades Operativas Mayores, Menores y Tácticas en las actividades N° 4, 5, 6.	
	Se ajustó el consecutivo de las actividades del Proceso.	
	En las actividades N° 7 y 8 del proceso se identificaron los códigos de los procedimientos Ejecución Presupuestal (DIFIN-P-004) y Estados Financieros Cuartel General Comando Ejército (DIFIN-P-004)	
	Se complementó la actividad. N° 7 del proceso.	
2	Se incluyeron las actividades comunes de los procesos y se definió el alcance del proceso.	2009-02-11
	Se ajustó el objetivo, las actividades y el formato del proceso.	
	Se incluyeron los códigos de los formatos pero no se hizo cambio de versión.	
3	Se incluyó la columna de responsables de las actividades	2009-08-24
4	En razón a que la Norma NTCGP 1000 fue actualizada, se eliminó la versión de la misma, dejándola de manera general.	2010-03-26
	Actualización directiva plan de acción	
	Se ajustó la salida del proceso, el proveedor interno y el cliente interno en la actividad. "Identificar, analizar y valorar los riesgos"	
	Se ajustó el cliente interno en la actividad "Gestionar los riesgos"	
5	Actualización directiva plan de acción	2011-07-08
6	Se actualizó el Escudo del Ejército Nacional	2012-04-26
7	Se actualizó el objetivo del proceso.	2013-06-04
	Se modificó el paso 4 de las actividades suprimiendo el procedimiento Efectuar pagos Fondo Interno Recurso 16	
	Se eliminaron los códigos de los formatos relacionados dentro del proceso.	
	Se cambió el código del proceso en razón a la adquisición de la suite Visión Empresarial para la automatización del sistema documental.	
8	Se actualizaron el objetivo y el alcance del proceso.	2014-06-10
	En la Actividad No 1 se cambió el nombre del proveedor interno.	
	En el Hacer se agregaron Tres nuevas actividades la No 4, 5, 6 las cuales incluyen Tres nuevos procedimientos.	
	La Actividad No 7 se modificaron los nombres del proveedor interno y cliente interno.	
	En la Actividad No 8 se modificó el nombre del proveedor interno y del cliente interno y además se incluyó el procedimiento de "Elaboración y Presentación de los Estados Financieros Unidades Ejecutoras de Presupuesto".	
	En la Actividad No 9 se modificó el nombre del proveedor interno, el nombre de la entrada del proceso, y se cambió el nombre de la actividad y del procedimiento por: "Verificación de la razonabilidad de los Estados Financieros Consolidados del Ejército".	
	En la Actividad No 10 se cambió el nombre de la entrada del proceso, se cambió el nombre de la actividad y se cambió el cliente interno.	

Actualización a la versión No.	Actualización realizada	Fecha de emisión
	<p>En la Actividad No 11 se cambió el responsable de la actividad y la salida del Proceso.</p> <p>En la Actividad No 12 se cambió el proveedor interno y se cambió el nombre de la Actividad. Así como el nombre del cliente interno.</p> <p>Se incluyó Dos actividades nuevas las No 13 y 14 en el verificar, con Dos procedimientos nuevos.</p> <p>La Actividad No 17 cambió de nombre a Verificar la oportunidad en la presentación de los estados financieros consolidados, se suprimió el nombre del procedimiento y se incluyó un cliente interno.</p> <p>En la Actividad 5 se aumentó el Procedimiento Pagos Unidades Ejecutoras de Presupuesto y Centrales Administrativas</p> <p>En la Actividad 13 se aumentó el Procedimiento Control de Inventarios Unidades Ejecutoras y Centrales Administrativas</p>	
9	<p>Se actualizó al nuevo formato de caracterización FO-JEMPP-CEDE5-617.</p> <p>Se adicionaron los líderes que intervienen en el desarrollo del proceso.</p> <p>Se efectuó el cambio de los proveedores internos de dependencias a procesos.</p> <p>Se actualizaron las entradas a las actividades del proceso.</p> <p>Se ajustaron las actividades del proceso.</p> <p>Se actualizaron las salidas de las actividades del proceso.</p> <p>Se efectuó el cambio de los clientes internos de dependencias a procesos</p>	2017-09-06
10	<p>Se ajustó el nombre del Procedimiento Suscripción de Convenios por Convenios de colaboración.</p> <p>Se actualizaron los requisitos con la Norma ISO 9001:2015</p>	2018-06-18
11	<p>Se actualizó al nuevo formato de caracterización FO-JEMPP-CEDE5-617</p> <p>Se incluyeron los procedimientos de Control Acreedores Varios Nivel Central y OFFSET</p> <p>Se incluyeron los productos y servicios.</p>	2021-01-14



**Tipo de Macroproceso:** Apoyo

**Macroproceso:** Gestión Financiera

Objetivo	Alcance	Líder
Administrar sistemas de información (SIIF NACIÓN Y SAP) contable y presupuestal bajo los principios de confiabilidad, oportunidad y razonabilidad de acuerdo a la normatividad vigente, que coadyuve como soporte para la toma de decisiones al interior de la institución, cumpliendo con los lineamientos establecidos por lo entes de control del Estado.	Inicia con la asignación del presupuesto a las Unidades Ejecutoras, hasta la consolidación y presentación de los Estados Financieros ante el Ministerio de Defensa Nacional y los entes de control: Contraloría General de la República y Contaduría General de la Nación.	Comandante Financiero y Presupuestal (COFIP)

Proveedor		Entradas del Proceso	Actividades	Salidas del Proceso	Responsable actividad	Cliente	
Interno	Externo					Interno	Externo
Gestión Contable	MDN CGR CGN MHCP	Requerimientos de los entes de control y Régimen de Contabilidad Pública	<b>P</b> 1. Difundir políticas de carácter contable, financiero y de tesorería	Circulares Boletines	Director Financiero	Gestión Contable Unidades Ejecutoras de Presupuesto	
Gestión Contable Unidades Ejecutoras de Presupuesto		Circulares Boletines Documentos soportes de los hechos económicos	<b>H</b> 2. Registrar Financieramente los hechos económicos correspondientes a los documentos soportes, legalmente autorizados	Comprobantes de contabilidad y libros auxiliares contables Obligaciones Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP	Contadores y Auxiliares Contables de las Unidades Ejecutoras de Presupuesto	Gestión Contable Unidades Ejecutoras de Presupuesto y DICOT	MDN CGR CGN MHP
Gestión Contable Unidades Ejecutoras de Presupuesto		Obligaciones Registros de Nomina, de proveedores y de prestaciones sociales	3. Registrar y efectuar los pagos por los diferentes conceptos a los beneficiarios finales  <ul style="list-style-type: none"> <li>● Pagos Tesorería Cuartel General</li> <li>● Pagos Unidades Ejecutoras de Presupuesto y Centrales Administrativas</li> <li>● Acreedores varios tesorería Cuartel General</li> </ul>	Orden de pago Reportes de Pagos Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP	Tesorero principal Cuartel General Auxiliares de Tesorería Tesoreros y Auxiliares de Unidades Ejecutoras de Presupuesto	Gestión Contable Unidades Ejecutoras de Presupuesto y DICOT	MDN CGR CGN MHP Beneficiarios Finales



Tipo de Macroproceso: Apoyo

Macroproceso: Gestión Financiera

Proveedor		Entradas del Proceso	Actividades	Salidas del Proceso	Responsable actividad	Cliente	
Interno	Externo					Interno	Externo
Gestión Contable	Entidades Financieras	Orden de pago	<p>4. Realizar negociaciones en moneda extranjera en el mercado cambiario, efectuando los pagos correspondientes</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Mesa de Dinero</li> </ul>	<p>Orden de pago para moneda extranjera</p> <p>Reportes de Pagos</p> <p>Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP</p>	<p>Director Contable y de Tesorería</p> <p>Oficial de cambios internacionales</p> <p>Tesorero principal Cuartel General</p> <p>Funcionario de la dependencia responsable del proceso</p>	Gestión Contable	Proveedores Beneficiarios Finales
Gestión Contable Unidades Ejecutoras de Presupuesto		Documentos soportes para tramitar la constitución, devolución y prescripción de acreedores varios	<p>5. Recepcionar y consolidar la documentación requerida para la constitución, devolución y prescripción de acreedores varios ante la Dirección del Tesoro Nacional</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Control Acreedores Varios Nivel Central</li> </ul>	<p>Constitución, devolución y prescripción</p> <p>Acreedores Varios</p>	<p>Director Financiero</p> <p>Oficial Control Ejecución</p> <p>Analista reintegro y acreedores varios DIFIN</p>	Gestión Contable Unidades Ejecutoras de Presupuesto	MDN CGR CGN MHCP DGCPNT DTN Beneficiarios Finales
Gestión Contable		Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP	<p>6. Realizar cruce de consistencia de los inventarios con los registros contables</p>	<p>Informes de las cuentas fiscales</p>	<p>Director Financiero</p> <p>Analistas contables</p>	Gestión Contable	MDN CGR CGN MHP
Gestión Contable	Empresas de los sectores de Hidrocarburos, Biocombustibles, Energético, Minero y de la Construcción de la infraestructura	Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP de la suscripción de Convenios de Colaboración	<p>7. Llevar el control contable en cuentas de orden de los Convenios de Colaboración suscritos</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Convenios de colaboración</li> </ul>	<p>Informes de las cuentas fiscales</p> <p>Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP</p>	<p>Contadores Unidades Ejecutoras de Presupuesto y Contador DICOT</p>	Gestión Contable	MDN y Empresas de los de los sectores de Hidrocarburos, Biocombustibles, Energético, Minero y de la Construcción de la infraestructura
Gestión Contable		Informes trimestrales de las cuentas fiscales Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP	<p>8. Realizar control contable de los movimientos de almacenes.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Control de Inventarios Unidades Ejecutoras y Centrales Administrativas y Contables</li> </ul>	<p>Actas informes de verificación de inventarios</p>	<p>Contadores Auxiliares contables</p> <p>Control de inventarios de las Unidades Ejecutoras de Presupuesto</p>	Gestión Contable	MDN CGR CGN MHP



Tipo de Macroproceso: Apoyo

Macroproceso: Gestión Financiera

Proveedor		Entradas del Proceso	Actividades	Salidas del Proceso	Responsable actividad	Cliente	
Interno	Externo					Interno	Externo
Gestión Contable	Almacenistas	Convenio de Offset	<p>9. Verificar que las Unidades Ejecutoras de Presupuesto reconozcan los bienes y servicios pactados en el Convenio OFFSET</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• OFFSET</li> </ul>	Reconocimiento contable	<p>Jefe Departamento de Planeación</p> <p>Unidades Ejecutoras de Presupuesto</p> <p>Contadores Almacenistas</p> <p>Jefe Control de inventarios Unidad Centralizadora</p> <p>Supervisor Convenio</p>	Gestión Contable	MDN
Gestión Contable		Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP Comprobantes de contabilidad y libros auxiliares contables	<p>10. Elaborar y presentar los Estados Financieros y la cuenta fiscal a la Dirección Financiera.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Elaboración y Presentación de los Estados Financieros Unidades Ejecutoras de Presupuesto.</li> </ul>	Cuenta Fiscal Contable	<p>Contadores Unidades Ejecutoras de Presupuesto y Contador DICOT</p>	Gestión Contable	MDN CGR CGN MHP
DIFIN Gestión Contable		Cuenta Fiscal Contable	<p>11. Verificar y analizar la razonabilidad de las cuentas fiscales contables.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificación de la razonabilidad de los Estados Financieros Consolidados del Ejército.</li> </ul>	<p>Informe de las cuentas fiscales</p> <p>Cuenta fiscal verificada</p>	<p>Analistas Contables DIFIN</p>	Gestión Contable	MDN CGR CGN MHP
Gestión Contable		Cuenta fiscal verificada	<p>12. Consolidar la información contable de las Unidades Ejecutoras de Presupuesto del Ejército Nacional</p>	Estados financieros consolidados del Ejército Nacional	<p>Director Financiero</p> <p>Analistas Contables DIFIN</p>	Gestión Contable	MDN CGR CGN MHP



Tipo de Macroproceso: Apoyo

Macroproceso: Gestión Financiera

Proveedor		Entradas del Proceso	Actividades	Salidas del Proceso	Responsable actividad	Cliente	
Interno	Externo					Interno	Externo
Gestión Contable		Plan de Acción Informes Administración de riesgos	11. Autoevaluar los controles y la gestionar del proceso	Informes de Gestión Plan de Acción Informe de Gestión Anual Documentos de retroalimentación (informes, actas, otras) Análisis administración de riesgos	Comandante Financiero y Presupuestal Director Financiero Director DICRE Directores CENAC	Gestión Contable Gestión de Inspección	MDN CGR CGN MHP
Gestión Contable	CGR	Informes de Gestión Plan de Acción Informes de Gestión Anual Documentos de retroalimentación (informes, actas, otras) Informes de inspección y auditoría externa Análisis administración de riesgos	A 12. Tomar acciones de mejoramiento	Planes de mejoramiento	Comandante Financiero y Presupuestal	Gestión Contable Gestión de Inspección	

Requisitos	Indicadores	Riesgos
Ver Normograma	Ver Informe de Gestión Plan de Acción	Ver Administración de Riesgos

**Productos y/o Servicios**



Tipo de Macroproceso: Apoyo

Macroproceso: Gestión Financiera

- Circulares
- Boletines
- Comprobantes de contabilidad y libros auxiliares contables
- Obligaciones
- Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP
- Constitución, devolución y prescripción Acreedores Varios
- Orden de pago
- Reportes de Pagos
- Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP
- Orden de pago para moneda extranjera
- Reportes de Pagos
- Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP
- Informes de las cuentas fiscales
- Actas informes de verificación de inventarios
- Informes de las cuentas fiscales
- Registros en los sistemas de Información SIIF - SAP ( Convenios)
- Reconocimiento contable convenios – OFFSET
- Cuenta Fiscal Contable
- Informe de las cuentas fiscales - Cuenta fiscal verificada
- Estados financieros consolidados del Ejército Nacional
- Informes de Gestión Plan de Acción
- Informe de Gestión Anual
- Análisis administración de riesgos
- Planes de mejoramiento