



Caracterización de Proceso

Gestión Financiera

CÓDIGO: C_F

VERSIÓN: 3

FECHA APROBACIÓN: 27/02/2026

CALIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN: PÚBLICA

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO

| | |
|---|--|
| 1. OBJETIVO DEL PROCESO: | Administrar los recursos financieros de la entidad a través de una adecuada planeación, ejecución, registro, seguimiento y control de la gestión presupuestal, tesoral y contable, en cumplimiento de los objetivos institucionales, el Plan de Desarrollo Distrital y misionalidad de la Agencia. |
| 2. ALINEACIÓN ESTRATÉGICA DEL PROCESO: | Fortalecer la gestión institucional de la entidad. |
| 3. ALCANCE DEL PROCESO: | El proceso inicia con la adopción de Directrices presupuestales y la apertura presupuestal y del programa anual mensualizado de caja; continúa con la ejecución presupuestal, reconocimiento contable y tesoral con su respectivo seguimiento para la generación de informes de la gestión financiera y finaliza con la identificación de los correspondientes planes de mejoramiento del proceso. |
| 4. LÍDER DEL PROCESO: | Subgerente Financiero |
| 5. TIPO DE PROCESO: | Proceso de Apoyo |

6. Ciclo del Proceso en Planear, Hacer, Verificar, Mejorar (PHVM):

PLANEAR

| PROVEEDORES | ENTRADAS | ACTIVIDADES | SALIDAS (Producto) | CLIENTES |
|---|--|---|--|--|
| Alcaldía Mayor de Bogotá | Plan de Desarrollo Distrital | Realizar el acompañamiento de la programación y análisis de necesidades de recursos de funcionamiento e inversión, vigencias futuras (cuando se requieran) y las actividades para la ejecución presupuestal y la programación de PAC que requiera la Agencia. | Lineamientos internos elaborados en coordinación con la Subgerencia de Planeación para la programación de los recursos financieros. Consolidar la programación del Plan Anual de Caja. Reportar la programación del PAC a la SHD | Todos los procesos de Atenea. Secretaría Distrital de Hacienda |
| Direccionamiento Estratégico | Información financiera de los proyectos de inversión | | | |
| Secretaría Distrital de Hacienda | Circular de lineamientos de política presupuestal para la siguiente vigencia | | | |
| Secretaría Distrital de Hacienda | Circular de programación presupuestal para la siguiente vigencia | | | |
| Secretaría Distrital de Hacienda | Marco Fiscal de Mediano Plazo | | | |
| Secretaría Distrital de Hacienda | Marco de Gasto de Mediano Plazo | | | |
| Secretaría Distrital de Hacienda | Circular de programación de PAC | | | |
| Proceso Gestión Contractual | Plan Anual de Adquisiciones | Acoger las Directrices en materia presupuestal, contable y tesoral Definir las políticas de operación contable. | Cronograma de entregas o reporte de información financiera Circular interna de cierre presupuestal, tesoral y contable. Comité de Sostenibilidad Contable Políticas de operación contable | Todos los procesos de Atenea. Contaduría General de la Nación, Secretaría Distrital de Hacienda Entidades de control, concejo Distrital Secretaría de educación Consejo Superior de Política Fiscal (CONFIS) de Colombia |
| Proceso Gestión Talento Humano | Necesidades de nómina | | | |
| Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) | Calendario tributario | | | |
| (Contaduría General de la Nación CGN, entre otras). Entes y Entidades Públicas Secretaría Distrital de Hacienda | Normatividad de requerimientos para entrega de reportes financieros | | | |
| Secretaría Distrital de Hacienda | Circulares de programación presupuestal, tesoral y contable | | | |
| (Contaduría General de la Nación CGN, entre otras). Entes y Entidades Públicas | Circular para reporte de información de medios magnéticos Marco Normativo Contable | | | |
| Concejo de Bogotá Subgerencia de Planeación | Presupuesto de ingresos y gastos de la entidad aprobado. | | | |
| | | Programar el "Plan Anual Mensualizado de Caja" - PAC y proyección de flujo de caja, registrándolo en el sistema de información dispuesto | PAC Inicial, reprogramación del PAC y flujo de caja de los recursos del Fondo Cuenta | Todos los procesos de Atenea. Secretaría Distrital de Hacienda |

HACER

| PROVEEDORES | ENTRADAS | ACTIVIDADES | SALIDAS (Producto) | CLIENTES |
|------------------------------|---|--|--|---|
| Todos los procesos de Atenea | Reportes financieros de las operaciones financieras generadas en la Entidad | Realizar, a partir de las operaciones financieras generadas en los diferentes de las dependencias de la Agencia, la ejecución presupuestal y del PAC, gestionar pagos ante la Dirección Distrital de Tesorería (o Tesorería propia según el caso), realizar seguimiento presupuestal y gestionar oportunamente las modificaciones presupuestales necesarias, conforme a lo establecido en las directrices o lineamientos en materia presupuestal y contable y normativa vigente. | Reportes de ejecución presupuestal. Pagos realizados a terceros. Certificados de Disponibilidad y Registro Presupuestal (CDP y CRP) Modificaciones presupuestales Cuentas por pagar en el sistema de información. Solicitud de reprogramación de PAC. Manejo y ejecución de vigencias futuras en los casos en que se requiere. | Todos los procesos de la Agencia Secretaría de Hacienda - Dirección Distrital de Presupuesto Dirección Distrital de Tesorería |

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

| | | | | |
|---|---|--|--|--|
| DIAN Secretaría Distrital de Hacienda | Circular con las instrucciones para el reporte de la información exógena DIAN del año gravable correspondiente. Formato para la transmisión de información. | Elaborar y estructurar la información exógena a reportar a la Secretaría Distrital de Hacienda y a la DIAN. | Formato con la información exógena tributaria para la Secretaría Distrital de Hacienda y la DIAN. | Secretaría Distrital de Hacienda- Dirección Distrital de Contabilidad DIAN |
| Todos los procesos de Atenea | Reportes de las operaciones financieras generadas en la Entidad | Identificar, analizar, clasificar, conciliar, medir inicial y posteriormente los hechos económicos susceptibles de medición monetaria en la operación y sus valuaciones, en el Ente o Entidad Pública Distrital, así como la presentación de los Estados Financieros e informes complementarios, requeridos por los entes de control y reguladores, entre otros. | Registros contables Conciliaciones de información con las diferentes áreas del ente o entidad pública distrital y con entidades externas. Comprobantes y libros contables. Estados Financieros e informes complementarios Notas a los estados financieros- anexos de revelaciones. • Formularios CGN2015_001 y CGN2015_002. y DDC 2015_001 | Todos los procesos de la Agencia Secretaría de Hacienda Distrital - Dirección Distrital de Contabilidad Contaduría General de la Nación |
| | Documentos que soportan las transacciones | | | |
| | Políticas de operación contable | | | |
| VERIFICAR | | | | |
| PROVEEDORES | ENTRADAS | ACTIVIDADES | SALIDAS (Producto) | CLIENTES |
| Secretaría de Hacienda Distrital - Direcciones Distritales de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad | Programación y ejecución presupuestal | Hacer seguimiento periódico a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos de funcionamiento, Fondo Cuenta y del Plan Anual Mensualizado de Caja PAC, así como la oportunidad de entrega y publicación de los Estados Financieros e informes complementarios | Informes de ejecución presupuestal y del PAC Estados Financieros publicados | Todos los procesos de la Agencia Secretaría de Hacienda Distrital - Direcciones Distritales de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad Contaduría General de la Nación |
| | Programación y ejecución de PAC | | | |
| | Estados Financieros de propósito general e informes complementarios según aplique, entre otros: • Estado de Situación Financiera • Estado de Resultados • Estado de Cambios en el Patrimonio • Estado de Flujos de Efectivo | | | |
| | Directrices y lineamientos de operación presupuestal, tesoral y contable | | | |
| Secretaría de Hacienda Distrital Oficina de Control Interno Secretaría de Hacienda Distrital Subgerencia de Planeación Oficina de Control Interno | Informes de Auditorías de los entes de control | Revisar, analizar y evaluar el cumplimiento de metas, indicadores, riesgos y comportamiento del proceso a partir de las evaluaciones realizadas. | Plan de Mejoramiento cuando aplique Análisis de la ejecución del Plan de Acción del proceso (o el que haga sus veces) Análisis del reporte de gestión de riesgos del proceso. Plan de medición de los indicadores del proceso e indicadores financieros | Entes de Control Control Interno Subgerencia de Planeación |
| MEJORAR | | | | |
| PROVEEDORES | ENTRADAS | ACTIVIDADES | SALIDAS (Producto) | CLIENTES |
| Secretaría de Hacienda Distrital Subgerencia de Planeación Oficina de Control Interno Entes Externos | Informes de Auditorías internas y externas | Identificar las acciones de mejora del proceso de Gestión Financiera. | Planes de mejoramiento formulados | Entes de Control Subgerencia de Planeación Oficina de Control Interno |

Nota 1: La información relacionada con gestión, seguimiento y monitoreo de los procesos se debe consultar en:

*Riesgos asociados al proceso en el Mapa de Riesgos.

*Normas internas y externas que aplican al proceso en el Normograma.

*Los documentos asociados al proceso en el listado maestro de documentos, consultar en la página web de la Agencia.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

7. Control de cambios

| Fecha (De la Versión del documento que se está actualizando) | Versión (Relacionar la última versión y código del documento que se está actualizando) | Descripción del Cambio |
|---|---|---|
| 16/01/2023 | V2 | Se realiza actualización del proceso de caracterización de acuerdo con los lineamientos establecidos por la función pública incorporando y acotando el proceso en la consecución de recursos presupuestales hasta la finalización del mismo en el registro de pagos y contabilización |
| 07/12/2022 | V1 | Documento modificado por Resolución No. 185 del 7 de Diciembre de 2023 |

| VALIDACIÓN | NOMBRE | CARGO | FECHA |
|------------|---|---|------------|
| Elaboró | Diana Marcela Mora Martínez | Profesional Especializados | 27/02/2026 |
| | Nelson Eduardo Castro Moya | Profesional Especializados | 27/02/2026 |
| | Flor Angela Blanco Valero | Profesional Especializados | 27/02/2026 |
| Revisó | Diana Carolina Blanco | Profesional - Contratista | 27/02/2026 |
| | Juan Carlos Bolívar López | Subgerente Financiero | 27/02/2026 |
| Aprobó | Comité Institucional de Gestión y Desempeño | Comité Institucional de Gestión y Desempeño | 27/02/2026 |

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA