



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**  
**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 1 de 10

<b>Líder del Proceso:</b> <i>Director (a) Financiero (a)</i>		<b>Responsables del Proceso por Nivel:</b>					
		<b>Nacional</b>	<i>Director (a) Financiero (a)</i>				
		<b>Regional</b>	<i>Coordinador (a) de Grupo Financiero (a), Coordinador (a) de Recaudo en la Dirección Regional Bogotá, Coordinador Grupo de Soporte</i>				
		<b>Zonal</b>	<i>Coordinador (a) Centro Zonal</i>				
<b>1. Objetivo del Proceso:</b> Liderar el manejo eficiente de los recursos financieros, el seguimiento y control del recaudo, presupuesto, tesorería y contabilidad.							
<b>2. Alcance:</b> Inicia con la formulación de estrategias operativas para el proceso y la definición de directrices para la eficiencia en el manejo de los recursos y finaliza con la emisión de los reportes presupuestales, estados e informes financieros complementarios y acciones de mejora e innovación para el proceso.							
<b>3. Alineación estratégica del Proceso:</b>  <b>Objetivo Estratégico No. 3</b> Gestionar recursos financieros adicionales y optimizar su uso para maximizar el impacto.							
<b>4. Ciclo del Proceso en Planear, Hacer, Verificar, Mejorar (PHVM):</b>							
<b>4.1 PLANEAR</b>							
Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Cliente	Nivel Responsable de la Actividad		
					N	R	Z
1.Estado  2.Proceso Direccionamiento Estratégico  3.Proceso Monitoreo y Seguimiento a la Gestión  4. Proceso Comunicación Estratégica  5. Proceso Mejora e Innovación  6. Proceso Adquisición de Bienes y Servicios	1.1. Plan Nacional de Desarrollo  1.2. Requisitos legales y otros requisitos  2.1. Lineamientos, metodologías e instrumentos de planeación.  2.2. Directrices institucionales  2.3. Políticas institucionales  2.4. Plan Indicativo Institucional	Formular las estrategias operativas para el proceso.	1.Plan de acción del proceso  2. Información para la definición de las hojas de vida de los indicadores y las actividades del Plan de Acción  3.Matriz de riesgos por proceso aprobada	1.1. Proceso Direccionamiento Estratégico  1.2. 2.1. Proceso Gestión Financiera  2.2. Proceso Monitoreo y Seguimiento a la Gestión  3.1. Proceso Mejora e Innovación	X		

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 2 de 10

	<p>2.5. Planes institucionales aprobados</p> <p>2.6. Revisión por la Dirección (Resultados del Sistema Integrado de Gestión)</p> <p>3.1. Modelo de monitoreo y evaluación</p> <p>4.1. Documentos, campañas y/o piezas de comunicación</p> <p>5.1. Estrategias, metodologías y planes de mejora continua, innovación, gestión del conocimiento</p> <p>6.1. Manual de Contratación, Memorandos, Circulares, Guía de Supervisión</p>						
<p>1.Estado (Departamento Nacional de Planeación)</p> <p>2.Proceso Direccionamiento Estratégico</p>	<p>1.1. Ley Anual de Presupuesto</p> <p>1.2. Variables macroeconómicas</p> <p>2.1. Lineamientos de programación y ejecución de metas sociales y financieras</p>	<p>Definir y realizar programación de los recursos asignados al ICBF</p>	<p>1.Programación de recursos por Procesos y Direcciones Regionales *</p>	<p>1.1. Proceso Gestión Financiera</p>	X	X	
<p>1.Proceso Gestión Financiera</p> <p>2.Estado (Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Departamento Nacional de Planeación)</p>	<p>1.1. Informes de Recaudo Parafiscal 3% históricos y recaudo de otras carteras</p> <p>1.2. Histórico de promedios bancarios y/o rendimientos financieros y promedios SCUN</p> <p>2.1. Variables macroeconómicas</p>	<p>Proyectar los ingresos por concepto del aporte parafiscal 3%</p> <p>Proyectar otras fuentes de ingresos para el anteproyecto de presupuesto de la vigencia fiscal siguiente</p>	<p>1.Informe de proyección de ingresos del Aporte Parafiscal del 3% y otros ingresos *</p>	<p>1.1. Proceso Gestión Financiera</p> <p>1.2. Proceso Direccionamiento Estratégico</p>	X		

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 3 de 10

	2.2. Rendimientos financieros según promedios Cuenta Única Nacional - CUN						
1.Proceso Gestión Financiera	1.1. Reglamento interno de cartera ICBF	Proyectar el cobro persuasivo de la cartera del ICBF, diferente a créditos de vivienda.	1.Informe de saldos de deudores diferentes a vivienda en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior	1.1. Proceso Gestión Financiera	X	X	
1.Proceso Gestión Financiera 2.Proceso Direccionamiento Estratégico 3.Estado (Consejo Nacional de política Fiscal – CONFIS, Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP)	1.1. Presupuesto asignado mediante decreto de liquidación del presupuesto y rezago presupuestal constituido en la vigencia anterior 2.1. Resolución de distribución presupuestal 2.2. Lineamientos de programación y ejecución de metas sociales y financieras. 3.1. Comunicación MHCP de la Meta Global de Pagos	Determinar rezago de la vigencia anterior y proyectar el Programa Anual de Caja para la vigencia fiscal	1.Registro de distribución presupuestal * 2.Programa Anual de Caja (PAC)*	1.1. 2.1. Proceso Gestión Financiera 2.2. Estado (Ministerio de Hacienda y Crédito Público -MHCP)	X	X	
1. Estado (Contaduría General de la Nación – CGN, Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP)	1.1. Requisitos legales y otros requisitos (Normatividad legal contable)	Establecer los criterios y lineamientos para el análisis y verificación de la información contable del ICBF	1.Lineamientos para la revisión de la información contable del ICBF	1.1. Proceso Gestión Financiera 1.2. Estado (Órganos de control)	X		
1.Estado 2.Proceso Gestión Financiera	1.1. Requisitos legales y otros requisitos 2.1. Normatividad interna	Determinar estrategias para la asistencia técnica a los Procesos del ICBF	1.Estrategias para la asistencia técnica a los Procesos del ICBF	1.1. Proceso Gestión Financiera	X		
<b>4.2 HACER</b>							
Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Cliente	Nivel Responsable de la Actividad		
					N	R	Z
1.Proceso Direccionamiento Estratégico	1.1. Resolución de distribución presupuestal	Elaborar y registrar las resoluciones de distribución y asignación presupuestal	1.Resolución de asignación de presupuesto y modificaciones correspondientes *	1.1. Proceso Gestión Financiera	X		

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 4 de 10

<p>2.Proceso Gestión Financiera</p> <p>3.Estado (Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP)</p>	<p>2.1. Registro de distribución presupuestal</p> <p>3.1. Requisitos legales y otros requisitos</p>						
<p>1.Proceso Dirección Estratégico</p> <p>2.Proceso Gestión Financiera</p> <p>3.Estado (Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP)</p>	<p>1.1. Resolución de distribución presupuestal</p> <p>2.1. Registro de distribución presupuestal</p> <p>2.2. Programa anual de caja – PAC</p> <p>3.1. Requisitos legales y otros requisitos</p>	<p>Ejecutar el presupuesto de ingresos y gastos</p>	<p>1.Informe de ejecución presupuestal de ingresos y gastos de los recursos asignados</p>	<p>1.1. Proceso Gestión Financiera</p>	<p align="center">X</p>	<p align="center">X</p>	
<p>1.Proceso Gestión Financiera</p> <p>2.Proceso Gestión del Talento Humano</p> <p>3.Proceso Gestión de la Tecnología e Información</p>	<p>1.1. Plan de acción del proceso</p> <p>1.2. CDP (Certificado de disponibilidad presupuestal)</p> <p>1.3. Estrategias para la asistencia técnica a los Procesos del ICBF</p> <p>2.1. Base de datos, con las necesidades a programar</p> <p>2.2. Acto administrativo de comisión de servicios y de gastos de viaje y desplazamiento</p> <p>3.1. Sistemas de información: nuevos, adaptados o evolucionados</p> <p>3.2. Soporte a los requerimientos de tecnología y sistemas de información atendidos</p>	<p>Implementar las estrategias y asesorar a los Procesos del ICBF</p>	<p>1.Guías, resoluciones y asistencia técnica</p>	<p>1.1. Procesos del ICBF</p>	<p align="center">X</p>	<p align="center">X</p>	

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 5 de 10

1. Proceso Gestión Financiera	1.1. Informe de proyección de ingresos del Aporte Parafiscal y otros ingresos	Realizar seguimiento a los Ingresos del ICBF del aporte parafiscal 3%	1. Informes de seguimiento al recaudo de los ingresos por aportes parafiscales 3% proyectados.	1.1. Proceso Gestión Financiera	X	X	
1. Proceso Gestión Financiera 2. Proceso Gestión Jurídica	1.1 Informe de saldos de deudores diferentes a vivienda en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior 2.1. Recuperación de la cartera a favor del ICBF 2.2. Informes del estado de los procesos de cobro coactivo	Realizar todas las gestiones y acciones de cobro, tendientes a obtener el pago de las carteras diferentes a créditos de vivienda, en cobro persuasivo	1. Informe de gestión de cobro de la cartera parafiscal y de otras carteras en etapa persuasiva.	1.2. Estado 1.1. Proceso Gestión Financiera	X	X	
1. Proceso Gestión Financiera 2. Estado (Órganos de control) 3. Proceso Gestión de Talento Humano 4. Proceso Gestión Jurídica	1.1. Hechos económicos, financieros y sociales generados en el desarrollo de las actividades del ICBF. 2.1. Lineamientos para la revisión de la información contable 3.1. Memorando pago nómina 4.1. Supervisión, asesoría y seguimiento del trámite administrativo y judicial de los procesos de denuncia de bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias. 4.2. Informes de los Procesos de denuncia de bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias en las cuales el ICBF tenga interés	Analizar y efectuar los registros contables de los hechos económicos, financieros y sociales que afectan al ICBF	1. Informes financieros, estados contables y demás informes complementarios *	1.1. Proceso Gestión Financiera 1.1. Estado (Órganos de Control)	X	X	

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 6 de 10

**4.3. VERIFICAR**

Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Cliente	Nivel Responsable de la Actividad		
					N	R	Z
1.Proceso Gestión Financiera (Direcciones Regionales) 2.Proceso Direccionamiento Estratégico 3.Proceso Monitoreo y Seguimiento a la Gestión 4.Proveedor (Entidad Evaluadora o Certificadora) 5.Proceso Evaluación Independiente 6.Proceso Mejora e Innovación	1.1. Informe de ejecución presupuestal de ingresos y gastos de los recursos asignados  1.2. Informes de seguimiento al recaudo de los ingresos proyectados  1.3 Informe de gestión de cobro de la cartera paraafiscal y de otras carteras en etapa persuasiva.  2.1. Revisión por la Dirección (Resultados del Sistema Integrado de Gestión)  2.2. Resultados e informes de gestión institucional  2.3. Oportunidades de mejora del Sistema Integrado de Gestión  3.1. Reporte de monitoreo y seguimiento a través del tablero de control  3.2. Seguimiento al Plan de Acción Institucional  4.1. Resultados de auditorías externas  5.1. Resultados de auditorías internas	Realizar seguimiento y medición del desempeño del proceso de acuerdo con la gestión y los riesgos asociados	1.Resultados de medición del proceso  2.Informe de resultados de gestión de riesgo del proceso  3. Resultados del Sistema Integrado de Gestión  4.Resultados del cumplimiento de los planes institucionales  5.Reportes de saldos de contabilidad *  6. Informes de Gestión	1.1. Proceso Monitoreo y Seguimiento a la Gestión  1.2. Estado (Órganos de Control)  2.1. Proceso Mejora e Innovación  3.1. 4.1. 6.1. Proceso Direccionamiento Estratégico  5.1. 6.2. Proceso Gestión Financiera	X	X	

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 7 de 10

	<p>5.2. Resultados de Evaluaciones Independientes</p> <p>5.3. Reportes internos avance, cumplimiento y efectividad Plan de Mejoramiento</p> <p>6.1. Resultado de evaluación de los Riesgos</p> <p>6.2. Mejoras identificadas del Modelo de Planeación y Sistema Integrado de Gestión</p> <p>6.3. Resultados de seguimiento de la implementación de las estrategias, metodologías y planes</p>						
1.Proceso Gestión Financiera	1.1. Informes financieros, estados contables y demás informes complementarios	Revisar y avalar los estados financieros del ICBF, las declaraciones tributarias y los demás informes del Proceso Gestión Financiera	1.Presentación y publicación de los Estados Financieros e informes complementarios del ICBF	1.1. Estado (Órganos de Control, Contaduría General de la Nación)	X	X	
<b>4.4. MEJORAR E INNOVAR</b>							
Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Cliente	Nivel Responsable de la Actividad		
					N	R	Z
<p>1.Estado (Órganos de Control)</p> <p>2.Proceso Monitoreo y Seguimiento a la Gestión</p> <p>3.Proceso Mejora e Innovación</p> <p>4.Proceso Relación al ciudadano</p> <p>5.Proceso Evaluación Independiente</p>	<p>1.1. Planes de mejoramiento</p> <p>2.1. Reporte de monitoreo y seguimiento a través del tablero de control</p> <p>3.1. Mejoras identificadas del Modelo de Planeación y Sistema Integrado de Gestión</p> <p>3.2. Resultados de seguimiento de la implementación de las</p>	Definir acciones de mejora e innovación para el proceso	1.Acciones de mejora e innovación definidas	<p>1.1. Proceso Gestión Financiera</p> <p>1.2. Proceso Mejora e Innovación</p> <p>1.3. Proceso Evaluación Independiente</p> <p>1.4. Proveedor (Entidad Evaluadora o Certificadora)</p>	X	X	X

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**  
**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 8 de 10

6. Proveedor (Entidad evaluadora o Certificadora)	estrategias, metodologías y planes				
7. Proceso Direccionamiento Estratégico	<p>3.3. Buenas prácticas y lecciones aprendidas</p> <p>4.1. Informe PQRS y acceso a la Información</p> <p>4.2. Reportes de herramienta tecnológica SIM (Sistema de Información Misional)</p> <p>5.1. Resultados de auditorías internas</p> <p>5.2. Acciones de mejoramiento formuladas</p> <p>6.1. Resultados de auditorías externas</p> <p>7.1 Oportunidades de mejora del Sistema Integrado de Gestión</p>				

Elaboró	Revisó	Aprobó
<p align="center"><b>IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD</b> Coordinadora Grupo de Planeación y Seguimiento Financiero y de Gestión - Dirección Financiera</p>	<p align="center"><b>MARTHA INES ESTUPIÑAN ESTUPIÑAN</b> Coordinadora Grupo de Tesorería Dirección Financiera</p>	<p align="center"><b>ANDRÉS VERGARA BALLÉN</b> Director Financiero Líder del Proceso</p>

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!





**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 9 de 10

**SANTIAGO ANDRES ROMERO SILVA**  
Contratista Dirección Financiera  
Promotor EPICO

**JUAN PABLO MUÑOZ RODRIGUEZ**  
Contratista Dirección Financiera  
Promotor EPICO

**CARLOS MAURICIO HERRAN CADENA**  
Coordinador Grupo Financiero – Dirección Financiera  
Coordinador Grupo de Presupuesto – Dirección Financiera

**MARTHA ELENA GARCÍA CAPERA**  
Coordinadora Grupo de Recaudo  
Dirección Financiera

**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
Coordinador Grupo de Contabilidad  
Dirección Financiera

**IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD**  
Coordinadora Grupo de Planeación y Seguimiento  
Financiero y de Gestión - Dirección Financiera

**YANETH SARMIENTO FORERO**  
Subdirectora de Mejoramiento Organizacional

**ANDREE JAVIER HURTADO**  
Contratista - Subdirección de Mejoramiento Organizacional

**Nota 1:** Consultar los indicadores de procesos en el Tablero de Control en el SIMEI.

**Nota 2:** Consultar los riesgos de calidad y corrupción del proceso, en la Web del ICBF.

**Nota 3:** Consultar las normas internas y externas que aplican al proceso en la Matriz de Verificación de Requisitos Legales.

**Nota 4:** Consultar criterios y rangos de calificación de los aspectos e impactos ambientales en la Matriz de Identificación y Valoración de Impactos Ambientales.

**Nota 5:** Consultar matriz de riesgos SGSI y de activos de información del proceso, en la Intranet.

**Nota 6:** Consultar matriz de identificación de peligros y valoración de riesgos en el repositorio de la Entidad.

**Nota 7:** Consultar los procedimientos y documentos asociados al proceso en el Listado Maestro de Documentos, en la Web del ICBF.

**Nota 8:** Consultar políticas de operación en los Procedimientos.

**¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!**



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

**CARACTERIZACIÓN DE PROCESO**

C.GF

09/07/2020

Versión 4

Página 10 de 10

**Nota 9:** Las salidas marcadas con un asterisco (\*) hacen referencia a controles operacionales del proceso.

**Nota 10:** Se selecciona con una X el nivel responsable de la actividad (nacional, regional, zonal).

**5. CONTROL DE CAMBIOS**

Fecha	Versión	Descripción del Cambio
01/06/2018	Versión 3 C.GF	En el marco del Plan Indicativo Institucional 2019 – 2022, así como el Mapa Estratégico de la Entidad que contiene la misión, visión, objetivos estratégicos y valores institucionales y la actualización de las Partes Interesadas del ICBF, se ajusta la Caracterización del Proceso en el Objetivo, Alcance, Alineación Estratégica del Proceso y el Ciclo del Proceso en PHVM.
02/09/2016	Versión 2 C.GF	Teniendo en cuenta la transición de la Norma ISO 9001:2008 a la Norma ISO 9001: 2015; se actualiza la caracterización del proceso en: Se modifica el ciclo PHVM del documento, agregando controles operacionales e interacción con los demás procesos del ICBF.
25/08/2016	Versión 1 C.GF	Ajuste en las actividades, entradas y salidas, según observaciones realizadas por parte de la Dirección Financiera.

¡Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA  
LOS DATOS PROPORCIONADOS SERÁN TRATADOS DE ACUERDO CON LA POLÍTICA DE TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES DEL ICBF Y A LA LEY 1581 DE 2012