

	PROCESO GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MODULO ASP	P38.GF	16/01/2019
		Versión 1	Página 1 de 5

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento integral a la ejecución presupuestal de las Direcciones Regionales y de la Sede de Dirección General (SDG) del ICBF, para evaluar el nivel de ejecución registrado por el avance en la apropiación, certificados de disponibilidad presupuestal (CDP), registros presupuestales de compromiso (RPC), pagos y rezago presupuestal, con respecto a las metas de la entidad, de acuerdo con la programación que realizan los Gerentes de Recurso y los Coordinadores de Grupo de las regionales en el Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones (PACCO); con el fin de generar alertas que conlleven a mejorar los niveles de ejecución presupuestal y redistribuir el presupuesto de acuerdo con las necesidades identificadas.

2. ALCANCE

Inicia: con la generación de los reportes del SIIF Nación sobre ejecución presupuestal por Decreto y desagregada; consolidado de CDP y de RPC de cada Dirección Regional.

Termina: redistribuir el presupuesto con base en el seguimiento presentado en los informes de ejecución presupuestal con el fin de asegurar el cumplimiento de las metas estratégicas del ICBF.

3. POLÍTICAS DE OPERACIÓN

3.1 La generación de los archivos en Excel se debe efectuar mensualmente el primer día hábil de cada mes de los análisis de los meses de abril a noviembre de cada vigencia

4. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES:

No	Nombre de la actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Registro
		Inicio		
1	Generación de archivos en SIIF Nación.	Generar del SIIF Nación los archivos de: Ejecución presupuestal de vigencia Decreto y desagregado; reservas presupuestales decreto y desagregado; situación de apropiaciones, CDP y RPC	Profesional Analista Grupo de Presupuesto de la Dirección Financiera (GPDF)	Reportes SIIF de ejecución presupuestal archivos Excel
2	Consolidar los archivos de CDP y RPC	Los reportes SIIF, se deben consolidar en archivo Excel por cada Dirección Regional.	Profesional Analista GPDF	Archivos Excel consolidados
3	Efectuar el cargue masivo de los archivos Excel.	Cargar los archivos Excel en el módulo ASP, para la lectura en el sistema de información del módulo Análisis y Seguimiento Presupuestal (ASP).	Profesional Analista GPDF	Archivos cargados en el módulo ASP
4 P. C	Validar saldos de CDP y de RPC	Se debe validar en el módulo ASP que los registros de CDP y de RPC sean coherentes con los saldos de los archivos de ejecución presupuestal vigencia decreto y desagregado.	Profesional Analista GPDF	Módulo ASP

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

	PROCESO GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MODULO ASP	P38.GF	16/01/2019
		Versión 1	Página 2 de 5

No	Nombre de la actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Registro
5	Habilitar módulo ASP	El primer día hábil de cada mes, comenzando en abril, se debe realizar la apertura del módulo ASP para iniciar el registro de los análisis regionales, de acuerdo con el Manual de usuario seguimiento a la ejecución presupuestal.	Profesional Analista GPDF	Módulo ASP habilitado
6	Enviar correo electrónico de apertura del Módulo ASP	Se envía correo electrónico a los Coordinadores Financieros, analistas de presupuesto, enlaces financieros y coordinadores de planeación regional informando la apertura del módulo ASP para dar inicio al registro de los análisis de saldos	Coordinador GPDF	Correo electrónico
7	Realizar el análisis cuantitativo y cualitativo de los saldos	Realizar el análisis cuantitativo y cualitativo de los saldos de CDP, apropiación, compromisos y reservas presupuestales que se encuentran registrados en el módulo ASP. Se debe realizar desde el segundo hasta el quinto día hábil de cada mes, según la estructura definida por áreas en el módulo ASP, de al seguimiento a la ejecución presupuestal. Una vez registrados los RPC en el aplicativo, se procede a seleccionar la opción de enviar análisis.	Profesional ICBF designado para administrar el módulo ASP en las Direcciones Regionales y SDG.	Módulo análisis y seguimiento presupuestal ASP. Acta de envío análisis regional por área
8 P.C.	Presentar los resultados obtenidos en el ASP	Presentar ante el Comité Estratégico en las Direcciones Regionales (o la instancia definida en la normatividad vigente) y ante el Gerente de Recurso de la SDG, los resultados obtenidos en el ASP con los compromisos adquiridos para cada rubro presupuestal De acuerdo con los resultados presentados, el comité debe tomar las decisiones con el fin de asegurar una eficiente ejecución presupuestal de la Dirección Regional y alcanzar las metas institucionales.	Coordinadores de los Grupos de las Direcciones Regionales y gerentes de recurso en la SDG	Acta del Comité en las Direcciones Regionales. Acta de envío en el módulo ASP
9	Anular o reducir en SIIF Nación los CDP y RPC	Anular o reducir en SIIF Nación los CDP y RPC, de acuerdo con las decisiones tomadas por el Comité en las Direcciones Regionales o en el Comité de seguimiento presupuestal El grupo solicitante del CDP debe remitir por escrito la reducción o anulación del mismo con su debida justificación. En el caso de los RPC se debe anexar la modificación contractual o el acto administrativo correspondiente.	Coordinadores de los Grupos de las Direcciones Regionales y gerentes de recurso en la SDG	Formato de modificación CDP. Modificación contractual o Acto administrativo correspondiente.

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

	PROCESO GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MODULO ASP	P38.GF	16/01/2019
		Versión 1	Página 3 de 5

No	Nombre de la actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Registro
10	Solicitar la reducción de los saldos de apropiación a liberar	Las áreas de las Direcciones Regionales tramitarán ante los respectivos gerentes de recurso la solicitud de reducción de los saldos de apropiación a liberar, según afecten o no metas sociales y financieras. El gerente del recurso de la SDG podrá realizar en el módulo de apropiaciones del NMF las solicitudes de reducción de los valores a liberar de apropiación registrados en las actas del módulo ASP	Directores Regionales y gerentes de recurso en la SDG	Memorando de solicitud de modificación presupuestal. Formato créditos o contra créditos de recursos Solicitud de traslado presupuestal.
11. P.C.	Realizar el análisis de los registros presupuestales y las actas enviadas por las regionales.	Se valida el registro de los análisis cuantitativos y cualitativos de las actas de las áreas por regionales Este análisis se efectúa del sexto al octavo día hábil de cada mes y se realiza el consolidado por áreas a nivel país ¿Los RPC propuestos están orientados al cumplimiento de las metas del Proyecto? Sí: validar los RPC adquiridos y enviar al coordinador del GPDF a través del aplicativo ASP, los compromisos registrados en las actas. NO: realizar observaciones y devolver a la Dirección Regional.	Profesional asignado para administrar el módulo en las áreas de la Dirección General	Módulo ASP Acta consolidada por área
12	Consolidar los análisis cuantitativos	Esta actividad se realiza de acuerdo con el Manual de usuario seguimiento a la ejecución presupuestal ASP.	Profesional del GPDF asignado para administrar el módulo ASP	Reporte del módulo ASP
13	Realizar presentación ante el Comité de seguimiento a la ejecución presupuestal	Presentar los análisis cuantitativos consolidados por área y regional de la información registrada en el módulo ASP	Coordinador GPDF	Presentación de informe
14	Redistribuir el presupuesto con base en el seguimiento presentado en los informes de ejecución presupuestal.	Realizar los ajustes necesarios, de acuerdo con las decisiones tomadas por el Comité de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal	Gerentes de recursos	Módulo de apropiaciones
		Fin		

P.C.: Punto de Control

4 RESULTADO FINAL:

Redistribución oportuna del presupuesto de las regionales, con el fin de lograr el cumplimiento de las metas estratégicas del ICBF

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

	PROCESO GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MODULO ASP	P38.GF	16/01/2019
		Versión 1	Página 4 de 5

5. DEFINICIONES

Apropiación presupuestal: autorización máxima de gasto incluida en el anexo del Decreto de liquidación presupuestal para una entidad durante una vigencia fiscal determinada.

Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP): el certificado de disponibilidad es el documento expedido por el jefe de presupuesto o quien haga sus veces con el cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible y libre de afectación para la asunción de compromisos.

Registro presupuestal de compromiso (RPC): el registro presupuestal es la operación mediante la cual se perfecciona el compromiso y se afecta en forma definitiva la apropiación, garantizando que ésta no será desviada a ningún otro fin. En esta operación se debe indicar claramente el valor y el plazo de las prestaciones a las que haya lugar.

Reserva presupuestal: la reserva presupuestal corresponde a los saldos presupuestales de los compromisos no cumplidos a 31 de diciembre de cada vigencia fiscal siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de cada una de las apropiaciones del presupuesto de gastos.

PACCO: es un sistema de información creado para el seguimiento y control de las compras y contratación de la entidad, cuyo objetivo es “Apoyar el control de la gestión, mediante el seguimiento y control de las compras y contratación en la entidad, que se logra al programar los recursos de la vigencia y reportar la contratación y ejecución de los recursos en la herramienta por parte de las direcciones regionales y las áreas de sede de Dirección General”.

SIIF Nación: el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación es un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.

Nuevo modelo financiero (NMF): es una herramienta propia del ICBF, complementaria al SIIF Nación, diseñada y pensada para recibir y generar información con filosofía y estructura SIIF Nación.

Módulo de análisis y seguimiento a la ejecución presupuestal (ASP): aplicación que realiza la distribución y ejecución del presupuesto asignado al ICBF para la vigencia fiscal, en todas las Direcciones Regionales y para cada una de sus áreas, facilitando el control de los saldos de los componentes de la cadena presupuestal que garantice la utilización óptima de los recursos presupuestales asignados a las PCI o Direcciones Regionales.

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

	PROCESO GESTION FINANCIERA	P38.GF	16/01/2019
	PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MODULO ASP	Versión 1	Página 5 de 5

6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA:

- Manual de usuario seguimiento a la ejecución presupuestal
- Ley y Decreto de liquidación del presupuesto general de la nación para cada vigencia, expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

7. RELACIÓN DE FORMATOS:

CODIGO	NOMBRE DEL FORMATO
F1.P38.GF	Formato Crédito y Contracrédito de Recursos

8. ANEXOS: N/A

9. CONTROL DE CAMBIOS:

Fecha	Versión	Descripción del cambio
N/A	N/A	Se publica el procedimiento como herramienta para garantizar el adecuado seguimiento a la ejecución presupuestal en el Módulo ASP NMF.

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

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