


|  |  |           |               |
|--|--|-----------|---------------|
| <br><b>BIENESTAR FAMILIAR</b> | <b>PROCESO<br/>GESTIÓN FINANCIERA</b>                    | P43.GF    | 15/08/2019    |
|  | <b>PROCEDIMIENTO ANALISIS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS</b> | Versión 1 | Página 1 de 4 |

## 1. OBJETIVO

Elaborar, consolidar y archivar Reporte del Análisis de Variaciones Significativas de la Dirección General, Direcciones Regionales, y el Grupo Financiero Sede de la Dirección General, requerido por la Contaduría General de la Nación CGN

## 2. ALCANCE

Inicia con la generación del Reporte de saldos y movimientos por PCI en el Sistema SIIF Nación de la Dirección General, Direcciones Regionales, y el Grupo Financiero Sede de la Dirección General, del presente periodo y del periodo inmediatamente anterior y finaliza con el cargue del formato Análisis y Variaciones significativas.

Aplica: para Dirección General, Direcciones Regionales y Grupo Financiero Sede de la Dirección General.

## 3. POLITICAS DE OPERACIÓN:

- 3.1. Generar Mensualmente el reporte Análisis de Variaciones Significativas.
  - 3.1.1 Variaciones absolutas superiores a \$500.000.000 +/- (para Direcciones Regionales Nivel Nacional, Grupo Financiero Sede
  - 3.1.2 A las variaciones relativas superiores al 10% +/-, se les efectuaran las aclaraciones a que halla lugar.
- 3.2. Los Coordinadores financieros, deben velar por que mensualmente se elabore y se envíe de manera oportuna, el Formato Análisis y Variaciones Significativas, el cual debe ser diligenciado y firmado por el Servidor público a quien se le asigno las responsabilidades de contador, y coordinador financiero, en las Direcciones Regionales y en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General.
- 3.3. Es responsabilidad del Coordinador Financiero y del Servidor público a quien se le asigno las responsabilidades de contador, validar las variaciones significativas de la Dirección Regional o del Grupo Financiero sede de la Dirección General con las áreas que generan la diferencia e informar oportunamente.
- 3.4. De acuerdo con lo estipulado en el Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación, Capitulo II, Sección VIII, Numeral 9.2.4 *“La conservación de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad puede efectuarse a elección del representante legal, en papel o cualquier otro medio técnico, magnético o electrónico, que garantice su reproducción exacta”*.
- 3.5. La unidad de medida será en pesos

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



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

P43.GF

15/08/2019

**PROCEDIMIENTO ANALISIS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS**

Versión 1

Página 2 de 4

**4. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES**

| No    | Actividad  | Descripción de la actividad  | Responsable  | Registro   |
|-------|--|--|--|--|
|       |  | Inicio   |  |  |
| 1     | Generar Reporte saldos y movimientos por PCI periodo actual                  | Generar del Sistema SIFF Nación el Reporte Saldos y Movimientos del mes actual de la PCI.  | Profesional que desempeña las funciones de Contador en la Dirección Regional y/o Grupo Financiero Sede de la Dirección General | Reporte Saldos y Movimientos por PCI actual            |
| 2     | Generar Reporte saldos y movimientos por PCI, mismo mes del periodo anterior | Generar del Sistema SIFF Nación, el Reporte Saldos y Movimientos del mismo mes del periodo anterior del mes actual de la PCI.  | Profesional que desempeña las funciones de Contador en la Dirección Regional y/o Grupo Financiero Sede de la dirección General | Reporte Saldos y Movimientos por PCI anterior          |
| 3     | Ingresar información al formato  | Ingresar información en todos los campos requeridos por el formato oficial de Análisis y Variaciones significativas<br><br>Verificar que las cifras estén registradas en pesos   | Profesional que desempeña las funciones de Contador en la Dirección Regional y/o Grupo Financiero Sede de la Dirección General | Formato Análisis y Variaciones significativas en Excel |
| 4     | Enviar formato de Análisis y Variaciones Significativas                      | Enviar el formato de Análisis y Variaciones Significativas en Excel diligenciado, y remitirlo al profesional de apoyo en el Grupo de Contabilidad en la fecha establecida según el cronograma de actividades del Grupo de Contabilidad.  | Profesional que desempeña las funciones de Contador en la Dirección Regional y/o Grupo Financiero Sede de la Dirección General | Formato Análisis y Variaciones significativas en Excel |
| 5.P.C | Revisar Formato Análisis y Variaciones Significativas en Excel               | Revisar el Formato de Análisis y Variaciones significativas en Excel remitido por la Dirección Regional o Grupo Financiero Sede de la Dirección General.<br><br>Una vez revisada la información remitida por la Dirección Regional o Grupo Financiero Sede de la Dirección General, se debe verificar que la misma sea consistente.<br><br>¿Cumple?<br><br><b>SI:</b> Pasa a la actividad 6.<br><br><b>NO:</b> Se informará al profesional encargado quien deberá realizar las correcciones correspondientes, y vuelve a la actividad 1. | Profesional de Apoyo Asignado Grupo de Contabilidad/Dirección General  | Formato Análisis y Variaciones significativas en Excel |
| 6.    | Consolidar Formato de Análisis y Variaciones significativas                  | Consolidar la información del Formato Oficial Análisis y Variaciones significativas en Excel de todas las Regionales y Grupo Financiero Sede de la Dirección General   | Profesional Grupo Contabilidad/Dirección General   | Formato Análisis y Variaciones significativas en Excel |

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



**PROCESO  
GESTIÓN FINANCIERA**

P43.GF

15/08/2019

**PROCEDIMIENTO ANALISIS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS**


Versión 1

Página 3 de 4

| No     | Actividad  | Descripción de la actividad   | Responsable  | Registro  |
|--------|--|---|--|---|
| 7.     | Generar reporte saldos y movimientos por ECP.  | Generar reporte saldos y movimientos por ECP, para ser comparado con los saldos del Formato consolidado Análisis y Variaciones significativas.  | Profesional Grupo Contabilidad/Dirección General   | Reporte Saldos y movimientos por ECP en SIIF NACION<br><br>Formato consolidado Análisis y Variaciones significativas en Excel |
| 8.P.C  | Verificar la información recibida en los formatos de Análisis y Variaciones Significativas | Verificar los saldos del Formato consolidado Análisis y Variaciones significativas que coincidan con el reporte de saldos y movimientos por ECP.<br><br>Si la información coincide pasa actividad 9<br><br>Si no:<br><br>Devolver al profesional de Apoyo de la Regional o al Grupo Financiero Sede de la Dirección General para ser corregida y regresar a la actividad 7.   | Profesional Grupo Contabilidad/Dirección General   | Reporte Saldos y movimientos por ECP en SIIF NACION<br><br>Formato consolidado Análisis y Variaciones significativas en Excel |
| 9      | Enviar Formato de Análisis y Variaciones significativas firmado                            | Enviar el Formato Oficial del Análisis y Variaciones significativas, con todas las firmas de los responsables, al profesional encargado del grupo de Contabilidad   | Profesional que desempeña las funciones de Contador en la Dirección Regional y/o Grupo Financiero Sede de la dirección General | Formato Análisis y Variaciones significativas, con firmas de responsables PDF   |
| 10.P.C | Verificar Firmas del Formato de Análisis y Variaciones significativas                      | Verificar el Formato Análisis y Variaciones significativas en PDF, remitido por la Dirección Regional o Grupo Financiero Sede de la Dirección General que contenga todas las firmas de los responsables (Profesional que desempeña las funciones de Contador, y Coordinador Financiero)<br><br>¿Cumple?<br><br><b>SI:</b> Pasa a la actividad 11.<br><br><b>NO:</b> Devolver al profesional quien deberá realizar las correcciones correspondientes, y vuelve a la actividad 9. | Profesional de Apoyo Asignado Grupo de Contabilidad/Dirección General  | Formato Análisis y Variaciones significativas, con firmas de responsables PDF   |
| 11     | Cargar en File Server el formato Análisis y Variaciones significativas                     | Cargar el Formato Análisis y Variaciones significativas en Excel y PDF, firmado en su totalidad a la red de File Server del Grupo de Contabilidad de la Dirección General.  | Profesional de Apoyo Asignado Grupo de Contabilidad/Dirección General  | Formato de Análisis y Variaciones significativas en PDF y Excel, archivado en file server.                                    |
|        |  | <b>Fin</b>  |  |   |

P.C: Punto de Control

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

|  |  |           |               |
|--|--|-----------|---------------|
| <br><b>BIENESTAR FAMILIAR</b> | <b>PROCESO<br/>GESTIÓN FINANCIERA</b>                    | P43.GF    | 15/08/2019    |
|  | <b>PROCEDIMIENTO ANALISIS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS</b> | Versión 1 | Página 4 de 4 |

**5. RESULTADO FINAL:** Consolidado del Reporte en el Formato CGN2016C01 VARIACIONES SIGNIFICATIVAS.

## 6. DEFINICIONES

**SIIF:** Sistema Integrado de Información Financiera. Herramienta modular autorizada que integra y estandariza el registro de la gestión financiera pública, con el fin de propiciar una mayor eficiencia en el uso de los recursos de la nación y de sus entidades descentralizadas y de brindar información oportuna y Confiable.

**PCI:** Posición de Catálogo Institucional

**ECP:** Entidad Contable publica

**CGN:** Contaduría General de la Nación

## 7. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

- Ver Matriz de Requisitos Legales ICBF
- Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016
- Resolución No. 97 de 15 de marzo de 2017

## 8. RELACIÓN DE FORMATOS:

| CÓDIGO    | NOMBRE DEL FORMATO                             |
|-----------|--|
| F1.P43.GF | Formato Análisis y Variaciones Significativas. |

## 9. ANEXOS: N/A

## 10. CONTROL DE CAMBIOS:

| Fecha | Versión | Descripción del Cambio   |
|-------|---------|--|
| N/A   | N/A     | Se establece el procedimiento inicial para el reporte de Análisis y Variaciones Significativas |

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