














TIPO DE PROCEO	Apoyo
OBJETIVO	Administrar el ciclo financiero de ingresos y egresos del presupuesto asignado al Ministerio de Educación Nacional mediante la aplicación de procedimientos contables, presupuestales, de recaudo y tesorería, acordes con la normatividad vigente, con el fin de optimizar el uso y ejecución de los recursos financieros del MEN
OBJETIVO DEL SIG QUE LIDERA	<ul style="list-style-type: none"> Aumentar de manera sostenida el Índice Anual de Desempeño
ALCANCE	<p>Inicia con el registro de la desagregación del presupuesto apropiado, continúa con la expedición y modificación de Certificados de Disponibilidad Presupuestal, expedición y modificación de registros presupuestales, tramite y liquidación de cuentas de cobro y facturas y su posterior obligación, gestión del Plan Anual de Caja realizando su control y seguimiento, recaudo y registro de ingresos provenientes de Ley 21 y Estampilla Pro-UN, y termina con el registro contable de los movimientos y hechos económicos y la respectiva expedición de los estados financieros del Ministerio</p>
RESPONSABLE	Subdirección de Gestión Financiera

CONVENCIONES	Proveedor Interno	Proveedor Externo	Actividad Planear	Actividad Hacer	Actividad Verificar	Actividad Verificar	Ciclo PHVA
							
Color de la letra	Azul	Para disposiciones específicas del SGC					
	Verde	Para disposiciones específicas del SGA					
	Negra	Para disposiciones generales del proceso					

PROVEEDOR	ENTRADA
 Gobierno Nacional	Legislación y lineamientos
 Ministerio de hacienda y crédito público	Presupuesto MEN
 Entidades Territoriales, Instituciones de Educación Superior	Solicitudes Ejecución del Presupuesto
 Banca Multilateral	
 Planeación	Plan Estratégico Institucional y Plan de Acción Institucional
 Gestión de Procesos y Mejora	Política, objetivos y lineamientos del SIG (Modelos referenciales SGC, SGA, SGSST, SGSI y MECI)
 Gestión de Procesos y Mejora, Gestión Administrativa, Gestión de Talento Humano y Gestión de Servicios TIC.	Programas y/o planes de los modelos referenciales del SIG (SGC, SGA, SGSST y SGSI)
 Gestión de Procesos y Mejora	Estado de los modelos referenciales y componentes del SIG (Gestión del riesgo, planes de mejora, indicadores y revisión por la dirección)
 Evaluación y Asuntos Disciplinarios	Informes de auditorías y seguimientos de Ley.
CICLO DE GESTIÓN DEL PROCESO	
 PLANEAR	

Establecer en el plan de acción respectivo, las actividades y recursos (económicos, humanos, tecnológicos) necesarios para el desarrollo del proceso.	
Elaborar Programa Anual de Caja – PAC	
Definir lineamientos para la operación del proceso	
 HACER	
Administrar y fiscalizar ingresos	
Tramitar reintegros y devoluciones realizando el registro correspondiente en el SIIF Nación	
Garantizar la ejecución del ciclo presupuestal del PGN asignado al Ministerio	
Gestionar el ciclo presupuestal de recursos de crédito externo y del sistema general de regalías	
Emitir estados financieros, efectuar registros, ajustes y depuraciones	
Gestionar Programa Anual de Caja – PAC	
Liquidar y tramitar obligaciones y compromisos de terceros	
Gestión de pagos de la cadena presupuestal, generación y reporte de información exógena	
Administrar Información Recaudos (Ley 21, Estampilla Pro UN) / Realizar Fiscalización Recaudos (Ley 21/1982) velar por el ingreso de los recursos al fondo estampilla pro-universidades, Registrar ingresos de Ley 21/ Estampilla Pro UN y Educación Superior	
Aplicar los controles relacionados con los aspectos ambientales correspondientes al proceso	
 VERIFICAR	
Realizar seguimiento al Programa Anual de Caja – PAC	
Verificar el correcto pago del parafiscal Ley 21 y Estampilla Pro-UN por parte de las entidades obligadas.	
Verificar la consistencia entre el objeto de gasto de las solicitudes de CDP y RP contra el objeto contractual y el rubro presupuestal involucrado	
Verificar que los tramites de pago cumplan con los requisitos exigidos por la ley	
Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal	
Autoevaluar la gestión a través de indicadores de gestión y el cumplimiento del plan de acción del proceso	
Autocontrolar el proceso a través de seguimiento al mapa de riesgos del mismo	
 ACTUAR	
Dar cumplimiento al plan de mejoramiento de las auditorías externas e internas	
Ajustar indicadores de proceso y plan de acción respectivo	
Ajustar y actualizar mapa de riesgos del proceso	
Gestionar los planes de mejoramiento de acuerdo con los mecanismos de verificación del proceso	
SALIDA	CLIENTE
▮ Programa Anual de Caja-PAC	Todos los procesos
▮ Estados financieros	Planeación
	Organismos de Control
	Organismos de Banca Multilateral
▮ Transferencias de Ley	Entidades territoriales, Instituciones de Educación Superior, Establecimientos Educativos
▮ Informe Ejecución Presupuestal	Todos los procesos

▮ Riesgos gestionados, planes de mejora desarrollados, indicadores y PSNC reportados. Este último para Procesos misionales.	Gestión de Procesos y Mejora
▮ Actividades ejecutadas de los programas y planes de los modelos referenciales del SIG (SGC, SGA, SGSST y SGSI) que le aplican al proceso.	Gestión de Procesos y Mejora, Gestión Administrativa, Gestión de Talento Humano y Gestión de Servicios TIC
▮ CDP, RP, Obligaciones, Reservas, Cuentas por Pagar y Ordenes de Pago	Todos los procesos
▮ Pagos a proveedores y contratistas	Proveedores y Contratistas del Ministerio
Indicadores	Ver indicadores en el aplicativo de la Entidad-SIG
Riesgos y controles	Ver Mapa de riesgos y matriz de aspectos e impactos ambientales en el aplicativo de la entidad - SIG
Documentos	Ver Listado Maestro de documentos
Registros	Ver Tabla de Retención Documental
Normatividad	Ver Normograma
Políticas de operación	Ver Resolución interna de Políticas de operación vigente
Recursos	Humanos: Funcionarios y contratistas Ver Manual Específico de Funciones, Requisitos y Competencias Laborales. Ver Obligaciones Contratos de Prestación de Servicios Profesionales
	Financieros: Ver Presupuesto del Ministerio de Educación Nacional
	Físicos: Equipos de cómputo y de comunicaciones, instalaciones físicas, etc.
	Tecnológicos: Software y Hardware requerido para la operación del Proceso.

REQUISITOS NTC ISO 9001 2015	REQUISITOS NTC ISO 14001:2015
4.4. Sistema de Gestión de Calidad y sus Procesos 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades 7.5. Información documentada 9.1.1. Generalidades 9.1.3 Análisis y evaluación 10. Mejora	4.4. Sistema de Gestión Ambiental 6.1.1. Generalidades 7.5.1. Generalidades 7.5.2. Creación y actualización 7.5.3 Control de la información documentada 8.1 Planificación y control operacional 10. Mejora

Control de Cambios		
Versión	Fecha de entrada en vigencia	Naturaleza del cambio
01	25-04-2018	Migración total de la caracterización del Macroproceso Gestión Financiera al proceso denominado Gestión Financiera.
02	13-11-2018	Se actualiza el logo y los colores de este documento de acuerdo con el nuevo manual de imagen institucional generado por la Presidencia de la Republica para todas las entidades del Gobierno, lineamiento recibido de la Oficina Asesora de Comunicaciones el 31-08-2018. Al ser este un ajuste de forma y no de contenido conserva el flujo de aprobación de la versión anterior y no requiere aprobación por parte del líder del proceso.
03	14-03-2019	Se actualiza nuevamente el logo de este documento de acuerdo con el manual vigente de imagen institucional generado por la Presidencia de

Control de Cambios		
Versión	Fecha de entrada en vigencia	Naturaleza del cambio
		la República para todas las entidades del Gobierno. Al ser este un ajuste de forma y no de contenido conserva el flujo de aprobación de la versión anterior y no requiere aprobación por parte del líder del proceso.
04	05-07-2019	Se realizó ajustes a todo el contenido de la caracterización (eliminación e inclusión de actividades) actualizándola de conformidad con las realidades del Proceso.
05	El documento entra en vigencia a partir de su publicación en el SIG.	<p>Se actualiza la caracterización para dar cumplimiento a la recomendación de la auditoría de calidad en torno a la especificación de los recursos aprobada por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se actualiza el objetivo del SIG que lidera, a partir de la Resolución 17564 del 31 de Diciembre de 2019 "Por la cual se actualizan los componentes del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Educación Nacional y se deroga la Resolución No. 1760 de 2018" Se incluye en el Planear la actividad de "Establecer en el plan de acción respectivo, las actividades y recursos (económicos, humanos, tecnológicos) necesarios para el desarrollo del proceso". Se incluye el ítem recursos: Humanos, financieros, físicos y tecnológicos.

Ruta de Aprobación					
Elaboró		Revisó		Aprobó	
Nombre	Lina Mercedes Duran Martinez	Nombre	Edna del Pilar Paez Garcia	Nombre	Magda Mercedes Arevalo Rojas
Cargo	Profesional Especializado SDO	Cargo	Subdirectora de Desarrollo Organizacional	Cargo	Subdirectora Gestión Financiera