	PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.		CÓDIGO 750.15.08-13
	PROCESO GRUPO DE GESTION FINANCIERA		VERSIÓN 01 FECHA 21/08/2015 PÁGINA
ELABORO	REVISO	APROBO	
GRUPO GESTION FINANCIERA	COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	

1. OBJETIVO

Establecer la secuencia de actividades, controles y condiciones necesarias para preparar la información que se presenta en el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable, para su realización y registro del resultado de las decisiones que de él se deriven.

2. ALCANCE

El procedimiento comienza con el análisis y verificación de los saldos de las cuentas de los estados contables; continúa con la realización del comité técnico de sostenibilidad del sistema contable y termina con el archivo de los soportes generados con el desarrollo del presente procedimiento.

3. DEFINICIONES

Acta: Certificación o testimonio escrito en la cual se da cuenta de lo sucedido, tratado o pactado en oportunidad de cualquier circunstancia que lo amerite, que requiera o exija de la correspondiente certificación legal de algo como ocurrido por la importancia y porque en el futuro, de mediar la necesidad, puede servir como prueba.

Causación: Es el reconocimiento del hecho económico.

Clasificación de cuentas: Asignar a cada transacción el respectivo rubro donde se causará, dependiendo del catálogo de cuentas.

Comité técnico de sostenibilidad del sistema contable: Según la Resolución 119 de abril 27 de 2006 de la Contaduría General de La Nación así:


Artículo “2.1.10. Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable

Dada la característica recursiva de los sistemas organizacionales y la interrelación necesaria entre los diferentes procesos que desarrollan los entes públicos, estos evaluarán la pertinencia de constituir e integrar el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, como una instancia asesora del área contable y financiera de las entidades.

Lo anterior, sin perjuicio de las responsabilidades y autonomía que caracterizan el ejercicio profesional del Contador Público.”

Comprobante contable: Es el soporte del registro contable del hecho económico.


Ficha técnica: Documento que sintetiza y describe la situación que se pondrá a consideración en el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable.

 UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS	PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.		CÓDIGO 750.15.08-13 VERSIÓN 01 FECHA 21/08/2015 PÁGINA
	PROCESO GRUPO DE GESTION FINANCIERA		
ELABORO	REVISO	APROBO	
GRUPO GESTION FINANCIERA	COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	


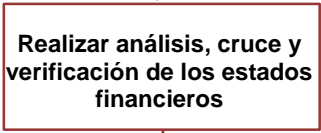

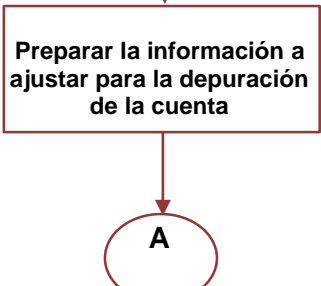
SIIF: Sistema Integrado de Información Financiera: El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN es una herramienta modular automatizada que integra y estandariza el registro de la gestión financiera pública, con el fin de propiciar una mayor eficiencia en el uso de los recursos de la nación y de sus entidades descentralizadas, y de brindar información oportuna y confiable.


Condiciones Generales del Procedimiento

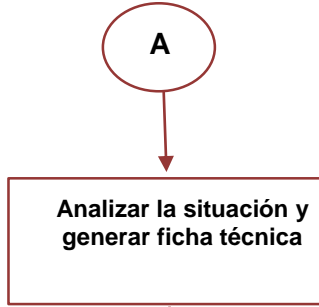
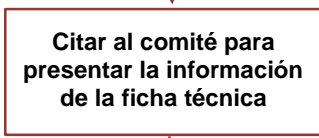

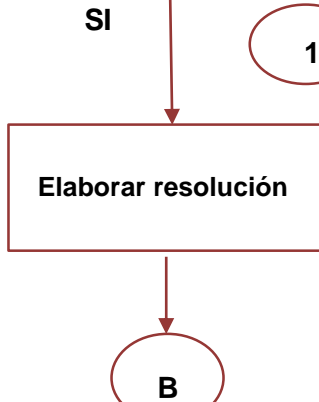
- Las personas que intervienen en el procedimiento deben tener conocimiento del manejo y operatividad del sistema SIIF NACIÓN
- Las personas que intervienen en el procedimiento deben tener el conocimiento adecuado, basado en la normatividad vigente y necesaria que requiere el procedimiento.
- Se debe garantizar una infraestructura, con equipos, software, hardware, muebles y enseres para el desarrollo del procedimiento.
- El procedimiento aplica cada vez que se vaya a realizar el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable.


	PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.	CÓDIGO 750.15.08-13 VERSIÓN 01 FECHA 21/08/2015 PÁGINA
	PROCESO GRUPO DE GESTION FINANCIERA	
ELABORO GRUPO GESTION FINANCIERA	REVISO COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	APROBO COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE


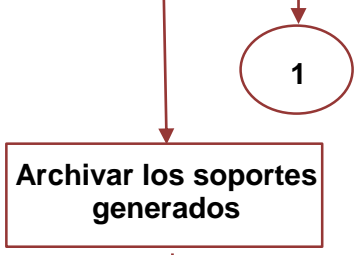

4. ACTIVIDADES

No	Actividades (Diagrama de Flujo)	Descripción	Responsable	Registro y/o documento
1		Descargar la información contable de la entidad en el aplicativo SIIF Nación	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Balance de prueba
2		Realizar el análisis, cruce y verificación de los saldos de las cuentas de los estados financieros	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Balance de prueba
3 PC		Identificar si existe necesidad de presentar un caso en particular en el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable, de acuerdo a las normas de la contaduría General de la Nación Si existe necesidad pasa a actividad 4 Si NO existe necesidad pasa a actividad 10	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Balance de Prueba
4		Preparar y soportar la información de los estados contables a ajustar para la depuración de la cuenta que esté sujeta a estos	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Libro auxiliar de la cuenta.

	PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.	CÓDIGO 750.15.08-13 VERSIÓN 01 FECHA 21/08/2015 PÁGINA
	PROCESO GRUPO DE GESTION FINANCIERA	
ELABORO GRUPO GESTION FINANCIERA	REVISO COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	APROBO COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE

5		Analizar la situación del caso en particular identificado de manera conjunta con los funcionarios de equipo contable y generar la ficha técnica	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Ficha técnica
6		Citar al comité técnico de sostenibilidad del sistema contable para presentar la información que soporta la ficha técnica	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Comunicación citando al comité técnico de sostenibilidad del sistema contable
7		Realizar el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable de acuerdo a los temas agendados Se tomaron decisiones que ameriten generar una nueva resolución? Si se genera una nueva resolución pasa actividad 8 Si NO se genera una nueva resolución pasa a la actividad 10	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Acta de comité
8		Elaborar resolución para firma del Director General de la UARIV como resultado del comité técnico de sostenibilidad del sistema contable	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Resolución

	PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR EL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.		CÓDIGO 750.15.08-13
	PROCESO GRUPO DE GESTION FINANCIERA		VERSIÓN 01 FECHA 21/08/2015 PÁGINA
ELABORO	REVISO	APROBO	
GRUPO GESTION FINANCIERA	COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	COORDINADOR GRUPO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE	

9		Hacer registro del ajuste en el sistema SIIF Nación. De acuerdo al resultado del comité técnico de Sostenibilidad del sistema contable.	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Registro en el sistema SIIF NACIÓN
10		Archivar los soportes generados con el desarrollo de este procedimiento.	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Documentos soportes del proceso.
		FIN DEL PROCEDIMIENTO		

5. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

ANEXOS

Anexo 1 Control de cambios

Versión	Ítem del cambio	Cambio realizado	Motivo del cambio	Fecha del cambio