

 UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA		
	PROCEDIMIENTO: COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.		
	Código: 750.15.08-13	Versión: 2	Fecha: 08/06/2017

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.

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.

 UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA			
	PROCEDIMIENTO: COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.			
	Código: 750.15.08-13	Versión: 2	Fecha: 08/06/2017	Página 2 de 4

4. NORMATIVIDAD APLICABLE:

- **Resolución 119 de 2006:** por la cual se adopta el Modelo Estándar de Procedimientos para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, (Contaduría General de la Nación).

5. CRITERIOS DE OPERACIÓN:

Condiciones Generales

- 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.

6. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES:

N°	Descripción	Entradas Insumos	Responsable /área o grupo de trabajo	Salidas, productos, registros	CI/CE
1	Descargar la información contable de la entidad en el aplicativo SIIF Nación	Registros SIIF	Profesional del Grupo de Gestión Financiera y contable	Balance de prueba	CI
2	Realizar el análisis, cruce y verificación de los saldos de las cuentas de los estados financieros	Balance de prueba	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Balance de prueba	CI
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	Balance de prueba	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad		CI
4	¿Existe el caso para presentar ante comité? SI: pasa a actividad 5 NO: pasa a actividad 10	Balance de prueba	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad		CI

 UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA			
	PROCEDIMIENTO: COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.			
	Código: 750.15.08-13	Versión: 2	Fecha: 08/06/2017	Página 3 de 4

N°	Descripción	Entradas Insumos	Responsable /área o grupo de trabajo	Salidas, productos, registros	CI/CE
5	Preparar y soportar la información de los estados contables a ajustar para la depuración de la cuenta que esté sujeta a estos	Balance de prueba	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Libro auxiliar de la cuenta.	CI
6	Analizar la situación del caso en particular identificado de manera conjunta con los funcionarios de equipo contable y generar la ficha técnica	Libro auxiliar de la cuenta.	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Ficha técnica	CI
7	Citar al comité técnico de sostenibilidad del sistema contable para presentar la información que soporta la ficha técnica	Ficha técnica	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Comunicación citando al comité técnico de sostenibilidad del sistema contable	CI
8 PC	Realizar el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable de acuerdo a los temas agendados	Comunicación citando al comité técnico de sostenibilidad del sistema contable	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Acta de comité	CI
9	¿Se tomaron decisiones que ameriten generar una nueva resolución? SI: pasa actividad 7 NO: pasa a la actividad 10	Acta de comité	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad		CI
10	Elaborar resolución para firma del Director General de la UARIV como resultado del comité técnico de sostenibilidad del sistema contable.	Acta de comité	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Resolución	CI
11	Hacer registro del ajuste en el sistema SIIF NACIÓN, De acuerdo al resultado del comité técnico de Sostenibilidad del sistema contable.	Registro en el sistema SIIF NACIÓN	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Registro en el sistema SIIF NACIÓN	CI
12	Archivar los soportes generados con el desarrollo de este procedimiento.	Registro en el sistema SIIF NACIÓN	Profesional o funcionario competente equipo de contabilidad	Documentos soportes del proceso.	CI
13	FIN DEL PROCEDIMIENTO				

 UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA		
	PROCEDIMIENTO: COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE.		
	Código: 750.15.08-13	Versión: 2	Fecha: 08/06/2017

7. ANEXOS

- Ficha técnica
- Comunicación de citación al comité
- Acta de comité

8. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha del cambio	Descripción de la modificación
1	06/06/2017	Se incluyó las políticas de operación, la normatividad aplicable y se adopta el nuevo formato.