

Proceso: CONTROL FINANCIERO Y CONTABLE DE LAS CCF CARACTERIZACIÓN DE PROCESO Código: CAR-CFC-002 Versión: 7				
1. Objetivo				
Ejercer la vigilancia, inspección y seguimiento a la gestión operativa y administrativa sobre los aspectos financieros y contables; establecer procedimientos, emitir directrices, observaciones, recomendaciones e informes conforme a la normatividad vigente en las CCF, en condiciones de oportunidad y confiabilidad.				
2. Alcance				
Inicia con la recepción de la información Financiero Contable por parte de las Cajas de Compensación Familiar, para análisis y evaluación por parte de la Supersubsidio, hasta la emisión de los conceptos o actos administrativos por cada variable analizada para la correcta ejecución de los recursos del sistema del Subsidio Familiar.				
3. Responsable - Líder de Proceso				
Director Gestion Financiera y Contable				
4. Definiciones				
*ESTADOS FINANCIEROS: Denominados Estados Contables, informes financieros o cuentas anuales, son informes que utilizan las Cajas para reportar la situación económica y financiera y, así como los cambios que experimenta la misma a una fecha o período determinado. *INGRESOS Son todos aquellos recursos que obtienen los individuos, empresas, o gobierno por el uso de riqueza, trabajo humano o cualquier otro motivo que incremente su patrimonio. *PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS Estimación de Ingresos y Egresos para un período presupuestario o período de tiempo determinado. Herramienta de planificación que permite hacer un cálculo anticipado de Ingresos y Egresos para llevar a cabo planes establecidos. *CCF: Cajas de Compensación Familiar				
5. Ciclo PHVA				
Proveedor	Entradas	Actividades <u>Planear</u>	Salidas	Usuario
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Presupuesto de ingresos y egresos de las CCF	Programar las actividades para realizar el análisis Presupuesto de Ingresos y Egresos de las CCF	Comunicado con la programación de las actividades	Control Financiero Contable de las CCF
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Estados Financieros de las CCF	Programar las actividades para hacer el análisis y evaluación financiera-contable de las CCF	Comunicado con la programación de las actividades	Control Financiero Contable de las CCF
Control Financiero Contable de las CCF Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Información requerida por la Dirección	Determinar las directrices para la Presentación de Información financiero contable de las CCF	Plan de trabajo Circulares con los parámetros y directrices pertinentes para reporte de	Control Financiero Contable de las CCF
Control Financiero Contable de las CCF Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Requerimientos de las CCF respecto a las necesidades de reglamentar las actividades de contabilidad y auditoria Conceptos técnicos de la Dirección Cambios gubernamentales en materia financiera y contable Normas Generales de Contabilidad	Hacer el plan de trabajo de las actividades para reglamentar las actividades de contabilidad, auditoría y revisoría fiscal	Plan de trabajo	Control Financiero Contable de las CCF
Control Financiero Contable de las CCF	Lineamientos normativos relacionada con el cuociente y cuota monetaria departamental	Adelantar la programación de actividades para definir el cuociente y cuota monetaria departamental	Plan de trabajo	Control Financiero Contable de las CCF
Control Financiero Contable de las CCF Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Lineamientos normativos e Información financiera remitida por las CCF en el sistema de información de la entidad	Adelantar la programación de actividades para identificar y calcular los valores de transferencia de recursos de las CCF que no ejecutaron el 55%	Plan de trabajo	Control Financiero Contable de las CCF



Proveedor	Entradas	Actividades <u>Hacer</u>	Salidas	Usuario
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Presupuesto de ingresos y egresos de las CCF	Analizar el Presupuesto de Ingresos y Egresos de las CCF	Informe del análisis de los presupuestos de ingresos y egresos de las CCF	Cajas de Compensación Familiar (CCF)
Control Financiero Contable de las CCF	Información requerida por la Dirección	Revisar, analizar y evaluar los Estados Financieros de las CCF	Informe de la Revisión (E.F junio) y análisis (E.F diciembre) Oficio a CCF con las observaciones	Control Financiero Contable de las CCF Cajas de Compensación Familiar (CCF) Control Legal de las CCF CCF
Control Financiero Contable de las CCF	Requerimientos de las CCF respecto a las necesidades de reglamentar las actividades de contabilidad y auditoria Conceptos técnicos de la Dirección Cambios gubernamentales en materia financiera y contable Normas Generales de Contabilidad	Reglamentar las actividades de contabilidad, auditoría y revisoría fiscal	Circulares con parámetros claros y precisos en materia financiera, contable y de auditoría	Cajas de Compensación Familiar (CCF)
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Información requerida por la Dirección	Definir el cuociente departamental y cuota monetaria departamental	Resolución fijando el valor de la cuota de referencia departamental	Cajas de Compensación Familiar (CCF)
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Información financiera	Identificar y calcular los valores de transferencia de recursos de las CCF que no ejecutaron el 55%	Resolución de transferencias entre CCF	Direcciones Administrativas de las CCF
Entes judiciales y/o entes de control	Solicitud de certificación	Certificar los valores de la Cuota monetaria	Certificados de valores pagados	Entes judiciales y/o entes de control
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Cuadros de informes Sistema de recepción de información Análisis de indicadores de gestión y medición de las CCF Plan anual de recursos FOVIS	Hacer seguimiento y control a FOVIS, de acuerdo con del anexo técnico de la Circular Externa vigente para la Recepción, Validación y Cargue de la Información de las Cajas de Compensación Familiar en el aplicativo SIMON-SIGER	Informes periódicos de seguimiento y control de FOVIS	Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial Estadísticas de CCF Departamento Nacional de Planeación ASOCAJAS Dirección Control legal de CCF
Cajas de Compensación Familiar (CCF) Ciudadanía Entes de Control	Solicitudes de información financiera de las CCF	Revisar, analizar y responder las solicitudes y/o requerimientos	Oficios de respuesta	Cajas de Compensación Familiar (CCF) Ciudadanía Entes de Control
Proveedor	Entradas	Actividades <u>Verificar</u>	Salidas	Usuario
Entes de Control Control Interno Entidad Certificadora del Sistema de Gestión	Plan de auditoría anual	Atender la auditoria (externa e interna) y entregar la información requerida.	Informe de auditorías, reporte de hallazgos, oportunidades de mejora	Alta dirección Todos los procesos Control Financiero Contable de las CCF
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Estados Financieros de las CCF, Presupuestos, Cuota Monetaria, Excedentes del 55%, FOVIS, etc.	Verificar el cumplimiento de los requisitos del anexo técnico de la Circular Externa vigente para la Recepción, Validación y Cargue de la Información de las Cajas de Compensación Familiar en el aplicativo SIMON-SIGER	Informes periódicos de seguimiento y control de Estados Financieros de las CCF, Presupuestos, Cuota Monetaria, Excedentes del 55%, FOVIS, etc.	Control Financiero Contable de las CCF Cajas de Compensación Familiar (CCF) Control Legal de las CCF CCF
Cajas de Compensación Familiar (CCF)	Estados Financieros de las CCF	Revisión y aprobación de los informes resultado de los análisis de los profesionales de la Dirección por parte del Director para la Gestión Financiera y Contable	Informe de la Revisión y Análisis (E.F junio) y análisis (E.F diciembre) Oficio a CCF con las observaciones y recomendaciones	Control Financiero Contable de las CCF Cajas de Compensación Familiar (CCF) Control Legal de las CCF CCF
Proveedor	Entradas	Actividades <u>Actuar</u>	Salidas	Usuario
Entes de Control Control Interno Entidad Certificadora del Sistema de Gestión	Informes de gestión Informes de auditorías internas y externas Reporte de hallazgos	Implementar acciones correctivas y de mejora a las actividades desarrolladas por el proceso	Planes de Mejoramiento definidos y acciones ejecutadas	Entes de Control Alta Dirección Entidad Certificadora del Sistema de Gestión

6. Identificación de Partes Interesadas		
Partes Interesadas	Necesidades	Expectativas
Ver documento Caracterización de Usuarios y Partes Interesadas - SSF		
7. Indicadores		
Matriz de indicadores gestion		
8. Riesgos		
Matriz de riesgos gestion y corrupcion		
9. Estructura de Información		
Tablas de retencion Informacion adicional		
10. Sistemas de información		
Sistemas de información , herramientas de ofimática		
11. Requisitos Legales		
Ver Normograma		
12. Control de Cambios		
Versión	Descripción	Fecha
0	Se genera este documento sin cambios de versión, debido a que la plantilla “Caracterización de Proceso” se desajustó después del daño sufrido por el aplicativo ISOLución desde el 30 de junio de 2010, lo cual imposibilitó su lectura adecuada al no llamar los links creados y no corresponder la información arrojada con los campos de la originalmente aprobada.	13-jul-10
1	El cambio en la versión se genera debido a las observaciones realizadas por la Preauditoria de certificación, en la cual se sugieren cambios sobre la interacción entre procesos. También hay modificaciones en los campos para incluir riesgos, requisitos de norma y unificar los procesos de verificar. Además surgen cambios en el contenido de algunas actividades y actualización de procedimientos.	15-sep-11
2	Se genera la nueva versión del documento debido a la necesidad de realizar cambios en sus actividades.	25-oct-11
3	Se genera la nueva versión del documento debido a la necesidad de realizar cambios en sus actividades.	17-nov-11
4	Se genera la nueva versión del documento de conformidad con el (Decreto 2595 de 2012 "Por el cual se modifica la Estructura de la Superintendencia del Subsidio Familiar y se determinan las Funciones de sus Dependencias") y a la Circular externa 002 de 2014, por la cual se dan instrucciones generales y remisión de información para la inspección, vigilancia y control	28-mar-14
5	Inclusión en el proceso del Procedimiento "estudio de la ejecución presupuestal de ingresos y egresos" junto con la actualización de los procedimientos e indicadores del proceso	19-nov-14
6	Se actualizó la caracterización teniendo en cuenta teniendo en cuenta que en esta dirección se desarrolla las actividades correspondientes al FOVIS	25-nov-16
7	Se ajustó la caracterización en actividades, conceptos y demás aspectos.	19-jul-23
13. Aprobaciones		
Elaboró: Nombre: Paola Andrea Ramirez Arias Cargo: Profesional Especializado Fecha: 19 / 07 / 2023	Revisó: Nombre: Diovany Eugenia Valencia Clavijo Cargo: Profesional Especializado Fecha: 19 / 07 / 2023	Aprobó: Nombre: Pedro Acosta Lemus Cargo: Director de Gestión Financiera y Contable Fecha: 19 / 07 / 2023