

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	GESTIÓN FINANCIERA		Código: GFI-C-01
			Fecha: 28/05/2025
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		Versión: 4

A. IDENTIFICACIÓN

TIPO DE PROCESO	Transversal
LÍDER DEL PROCESO	Subdirector/a administrativa y financiera.
GESTOR DEL PROCESO	Subdirector/a administrativa y financiera.
OBJETIVO	Garantizar el óptimo registro, administración y control de los recursos financieros de la Entidad, en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, para el logro de las metas y objetivos institucionales, con principios de integralidad, veracidad, oportunidad y transparencia de la información.
ALCANCE	Inicia con el establecimiento de lineamientos financieros, el registro del anteproyecto de presupuesto en el sistema distrital BogData, continua con el registro y seguimiento de la ejecución presupuestal tanto de egresos como de ingresos y finaliza con el cierre contable del periodo, la presentación de los estados financieros y elaboración de los informes de gestión financiera para usuarios internos y externos.
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	

B. DESCRIPCIÓN

(P) PLANEAR									
PROVEEDOR	I	E	INSUMO / ENTRADAS	ACTIVIDADES CLAVE	RECURSOS HUMANOS	PRODUCTO / SALIDA	CLIENTE	I	E
Secretaría Distrital de Hacienda (Oficina de Planeación Financiera y Dirección Distrital de Tesorería)		x	Resoluciones relacionadas en Normas presupuestales, contables y tributarias.	Establecer lineamientos de operación financiera y presupuestal de la entidad.	• SAF-Contabilidad SAF- Tesorería SAF- Presupuesto OAPTI – Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información.	Circular interna	Todas las unidades de gestión	x	
Secretaría Distrital de Planeación		x	Resoluciones relacionadas en Normas presupuestales, contables y tributarias.				Ordenador del gasto		x
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte (Dirección de Planeación)		x	Resoluciones relacionadas en Normas presupuestales, contables y tributarias.						
Contraloría General de la Nación		x	Resoluciones relacionadas en Normas presupuestales, contables y tributarias.						
Contaduría General de la Nación		x	Resoluciones relacionadas en Normas presupuestales, contables y tributarias.						
Ministerio de Hacienda y Crédito Público		x	Resoluciones relacionadas en Normas presupuestales, contables y tributarias.						

Secretaría Distrital de Hacienda (Oficina de Planeación Financiera y Dirección Distrital de Tesorería)		x	Resoluciones, instructivos, guías y circulares	Fundamentar, consolidar y proyectar el Programa Anual de Caja - PAC para la vigencia	• SAF - Tesorería	Programa Anual de Caja – PAC ajustado a las necesidades reales de giro.	Entes de control		x
							Todas las unidades de gestión	x	
						Registro Sistema contable del Distrito BogData	Secretaría Distrital de Hacienda		x

Ministerio de Hacienda y Crédito Público		x	Resoluciones, circulares, instructivos, guías y directrices	Programar la entrega de reportes de información financiera de la entidad.	• SAF-Contabilidad SAF- Tesorería SAF- Presupuesto	Programa de informes financieros a cumplir por la entidad	SAF - Subdirección Administrativa y Financiera	x	
Secretaría Distrital de Hacienda		x	Resoluciones, circulares, instructivos, guías y directrices				Alta dirección Idartes		x
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN		x	Resoluciones, circulares, instructivos, guías y directrices						
Concejo de Bogotá		x	Resoluciones, circulares, instructivos, guías y directrices						

(H) HACER									
PROVEEDOR	I	E	INSUMO / ENTRADAS	ACTIVIDADES CLAVE	RECURSOS HUMANOS	PRODUCTO / SALIDA	CLIENTE	I	E
Secretaría Distrital de Hacienda (Oficina de		x	Plan de Desarrollo Distrital	Realizar el cargue del Anteproyecto de Presupuesto en	• SAF-Presupuesto	Anteproyecto del presupuesto para la vigencia	Secretaría Distrital de Hacienda (Oficina de		x



Planeación Financiera y Dirección Distrital de Tesorería)				la plataforma del Distrito		registrado en la plataforma presupuestal del Distrito	Planeación Financiera y Dirección Distrital de Tesorería)		
			Resoluciones, instructivos, guías y circulares				Secretaría Distrital de Planeación		x
Secretaría Distrital de Planeación	x		Resoluciones, instructivos, guías y circulares				Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte (Dirección de Planeación)		x
Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte (Dirección de Planeación)	x		Resoluciones, instructivos, guías y circulares						
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	x		Resoluciones, instructivos, guías y circulares						
Todas las Unidades de Gestión	x		Proyecciones y/o justificaciones de las unidades de gestión						

Todas las Unidades de Gestión	x		Reporte de programación PAC reservas y vigencia	Consolidar información y elaborar la reprogramación del PAC según el período	• SAF-Tesorería OAPTI – Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información. Unidades de Gestión Idartes	PAC reprogramado	Secretaria Distrital de Hacienda (Oficina de Planeación Financiera y Dirección Distrital de Tesorería)		x
							Todas las unidades de gestión	x	

Todas las Unidades de Gestión	x		Solicitud de CDP Solicitud de CRP	Realizar el registro de CDP y CRP en el sistema	• SAF - Presupuesto	Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP)	Todas las unidades de gestión	x	
OJ - Oficina Jurídica	x		Solicitud de CDP Solicitud de CRP			Certificado de Registro Presupuestal (CRP)	Todas las unidades de gestión	x	

Secretaria Distrital de Hacienda	x		Resoluciones, instructivos, guías y circulares	Tramitar modificaciones presupuestales	• SAF – Presupuesto OAPTI – Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información. OJ – Oficina Jurídica Dirección de Idartes	Acto administrativo (resoluciones, decretos o acuerdos)	Secretaria Distrital de Hacienda		x
Secretaría Distrital de Planeación	x		Resoluciones, instructivos, guías y circulares				Todas las unidades de gestión	x	
Concejo de Bogotá	x		Resoluciones, instructivos, guías y circulares			Reporte de modificaciones presupuestales	Todas las unidades de gestión	x	
Todas las Unidades de Gestión	x		Solicitud modificación presupuestal			Registro Sistema presupuestal del Distrito BogData	Secretaria Distrital de Hacienda		x
							Secretaría Distrital de Planeación		x

Todas las Unidades de Gestión	x		Información registrada en el sistema de información financiera de la Entidad	Realizar el registro, determinación y pago de los impuestos derivados de las transacciones y operaciones	• SAF- Contabilidad SAF- Tesorería	Declaraciones tributarias, presentadas y pagadas	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN		x
							Secretaria Distrital de Hacienda		x

Todas las Unidades de Gestión	x		Informes para pago Actos administrativos	Realizar validación presupuestal, causación y giro	• SAF-Tesorería SAF- Presupuesto	Orden de pago	Todas las unidades de gestión	x	
Funcionarios(as) y contratistas	x		Informes para pago Actos administrativos				Funcionarios(as) y contratistas.	x	
							Proveedores		x

Todas las Unidades de Gestión	x		Reportes de las Unidades de gestión	Legalizar los ingresos generados en la Entidad	• SAF-Tesorería SAF- Presupuesto	Acta de legalización y reporte de ingresos de la Entidad	Todas las unidades de gestión	x	
Entidades Bancarias	x		Extractos bancarios				Alta dirección Idartes	x	
						Registro Sistema contable y presupuestal del Distrito BogData	Secretaria Distrital de Hacienda		x
							Secretaría Distrital de Planeación		x
							Entes de control		x



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	GESTIÓN FINANCIERA						Código: GFI-C-01	
							Fecha: 28/05/2025	
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO						Versión: 4	

SAF - Subdirección Administrativa y Financiera (Sistema de Información)	x		Información registrada en el sistema de información financiera de la Entidad	Conciliación de la información registrada de los hechos económicos, transacciones y operaciones	• SAF- Contabilidad SAF- Tesorería	Conciliaciones bancarias y matrices	SAF - Subdirección Administrativa y Financiera	x	
							Todas las unidades de gestión		x
							Entes de control		x

Todas las Unidades de Gestión	x		Información registrada en el sistema de información financiera de la Entidad	Realizar análisis de la información causada y registrada de los hechos económicos, transacciones y operaciones	• SAF-Contabilidad	Estados Financieros y notas a los Estados Financieros	Contaduría General de la Nación		x
							Secretaría Distrital de Hacienda		x
							Alta dirección Idartes	x	
							Usuarios internos y externos		x

Secretaría Distrital de Hacienda	x	Resoluciones, instructivos, guías y circulares	Elaborar los informes solicitados por parte de los entes de control internos y externos y demás entidades gubernamentales de acuerdo a las fechas establecidas.	• SAF- Contabilidad SAF- Tesorería SAF- Presupuesto	Información exógena	Contaduría General de la Nación	x
Concejo de Bogotá	x	Resoluciones, instructivos, guías y circulares			Informe Ejecución presupuestal de rentas e ingresos	Concejo de Bogotá	x
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN	x	Resoluciones, instructivos, guías y circulares			Informe Ejecución presupuestal de gastos e inversión	Concejo de Bogotá	x
Entes de control	x	Resoluciones, instructivos, guías y circulares			Informe de seguimiento a las vigencias futuras	Secretaría Distrital de Hacienda	x
			CONFIS - Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal	x			
			Informe de Recurso de endeudamiento	Secretaría Distrital de Hacienda	x		
			Informe Categoría única de información del presupuesto ordinario CUIPO	Contraloría General de la Nación	x		
			Informe Sistema de vigilancia y control fiscal - SIVICOF	Contraloría de Bogotá	x		
			Informe Constitución de reservas	Secretaría Distrital de Hacienda	x		
				Concejo de Bogotá	x		
			Informe Ejecución de estampilla Pro Cultura	Comisión Tercera de la Cámara de Representantes	x		
			Informe Rendición de cuentas mensual y anual	Contraloría General de la Nación	x		
			Informe Cuentas por pagar	Contraloría General de la Nación	x		
			Informe Reporte de saldos de cuentas	Contaduría General de la Nación	x		
			Informe Recaudo por ingresos no tributarios – PUFA	Secretaría Distrital de Hacienda	x		
			Informe Alertas de Seguimiento Presupuestal internas	SAF - Subdirección Administrativa y Financiera	x		

(V) VERIFICAR									
PROVEEDOR	I	E	INSUMO / ENTRADAS	ACTIVIDADES CLAVE	RECURSOS HUMANOS	PRODUCTO / SALIDA	CLIENTE	I	E
SAF – Presupuesto	x		Informe Ejecución presupuestal de rentas e ingresos	Realizar seguimiento a la ejecución del presupuesto de gastos, ingresos, reservas y pasivos exigibles.	• OAPTI – Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información. SAF - Subdirección Administrativa y Financiera Alta Dirección Idartes	Directrices y/o instrucciones en materia presupuestal	Todas las unidades de gestión	x	
			Informe Ejecución presupuestal de gastos e inversión				Funcionarios(as) y contratistas.	x	
							Proveedores		x



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	GESTIÓN FINANCIERA		Código: GFI-C-01
			Fecha: 28/05/2025
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		Versión: 4

							Funcionarios(as) contratistas.	y	x	
							Proveedores			x

(A) ACTUAR										
PROVEEDOR	I	E	INSUMO / ENTRADAS	ACTIVIDADES CLAVE	RECURSOS HUMANOS	PRODUCTO / SALIDA	CLIENTE	I	E	
SAF - Subdirección Administrativa y Financiera (Sistema de Información)	x		Autoevaluación	Suscribir los planes de mejoramiento donde se establecen las actividades de mejora del proceso.	• SAF- Contabilidad SAF- Tesorería SAF- Presupuesto	Planes de mejoramiento	SAF - Subdirección Administrativa y Financiera	x		
Entes de control		x	Informes de auditorías internas y externas				Entes de control		x	
							Alta dirección Idartes	x		

C. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

IDENTIFICACIÓN DE RIESGO	Los riesgos del proceso pueden ser consultados en el módulo de riesgos del sistema de información Pandora.		
NORMATIVIDAD ASOCIADA	La normatividad asociada a este proceso se encuentra dentro del normograma institucional, el cual se encuentra publicado en la página web de la entidad – Link de Transparencia		
INDICADORES	Los indicadores del proceso pueden ser consultados en el sistema de información Pandora – Módulo de indicadores o publicados en la página web de la entidad – Link de Transparencia - Planeación		
MIPG POLÍTICAS DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	Gestión presupuestal y eficiencia del gasto público	TRÁMITES Y SERVICIOS	No aplica
ACCIONES DE MEJORA	Las acciones de mejora asociadas al proceso pueden ser consultados en el Sistema de Información Pandora – Módulo de Control Interno	OBSERVACIONES	

D. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA DE APROBACIÓN	DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS REALIZADOS
1	2018-09-03	Emisión inicial de documento de caracterización del proceso
2	2022-06-15	Actualización de caracterización del proceso
3	2024-04-12	Actualización de caracterización del proceso
4	2025-05-28	Se actualiza la edición de la caracterización de proceso gestión financiera, conforme a lo establecido en el plan de mejoramiento de la gestión financiera 2024 en su observación 6.3.1: "Incumplimiento del numeral 3.1 de la Guía diseño de documentos del Sistema Integrado de Gestión - SIG, código: GMC-G-01, versiones 3 del 31/05/2023 y 6 del 26/03/2024 y de las políticas de operación N°3 y 5 del procedimiento "Elaboración y control de documentos" código: GMC-PD-02, causado por ineffectividad en los controles, que podrían afectar la prestación del servicio a los clientes internos y externos, reprocesos en la gestión, incumplimientos normativos y afectación de la imagen institucional. Como acción a la misma, la SAF realiza la revisión y actualización de los procedimientos: Código GFI-C-01 Caracterización proceso Gestión Financiera". Se actualiza el alcance, los contenidos de las actividades y se especifican las entradas y salidas.

E. CONTROL DE APROBACIÓN

ESTADO	FECHA	NOMBRE	CARGO
ELABORÓ	2025-05-27	DIANA PATRICIA REY GONZALEZ	ENLACE MIPG
REVISÓ	2025-05-27	YAIZA KATHERINE PINTO GUERRERO	REFERENTE MIPG
APROBÓ	2025-05-27	ANDRES FELIPE ALBARRACIN RODRIGUEZ	LIDER DE PROCESO
AVALÓ	2025-05-28	DANIEL SANCHEZ ROJAS	JEFE DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

F. COLABORADORES
NOMBRE
MARIO JOSE PINZON HERRERA

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACION Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	GESTIÓN FINANCIERA		Código: GFI-C-01
			Fecha: 28/05/2025
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		Versión: 4

GERALDHIN VARGAS GUTIERREZ
DIANA PATRICIA REY GONZALEZ
MARCELA INES RUIZ GARCIA