

Secretaría de Hacienda - Dirección de tesorería

MATRIZ DE ANALISIS DE RIESGOS PARA EL CONTRATO DE EMPRESTITO EXTERNO CON L/ IANZA FRANCESA DE DESARROLLO AFD-

No. Riesgo(s)	Ítem(s) de Riesgo	Riesgo	Impacto	Consecuencia	Alerta	Probabilidad (AUM B)	Importo (AUM B)	Protección (USD)	Respuesta	Responsable
1	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudiacional. R. Operativo	Ejecución (2.2)	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-A Anexo 5). Gastos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar sobre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto a cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Realizar con las demás partes AFD acciones diferentes a pagar de intereses del Plan de Desarrollo.	B	A	6	El Proemista otorga un plazo de 10 días hábiles para subsanar el incumplimiento a partir de la recepción de la notificación (13.1.c) (parágrafo segundo).	Director Financiero de Planeación Departamento Administrativo de Planeación
2	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudiacional. R. Operativo	Interacción	Interno	No poder solicitar desembolsos.	No tener las documentas listas y cumplir las condiciones presentadas con por lo menos XXX días hábiles a la fecha de solicitud de desembolsos.	B	M	8	Subsanan el evento de incumplimiento en los casos que el preemista lo permite (13). Control previo a las documentas y compromisos para que cumplan con las especificaciones.	Secretaría de Hacienda
3	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudiacional. R. Operativo	Financiero	Interno	Aceleración del acuerdo por ser parte el Proemista un elemento fundamental. Efecto perjudicial por principio.	Entregando una vez se firma el contrato, se verificó con las contrapartes comprometidas en el Anexo 2.	B	A	6	Consejo y seguimiento previo a los documentos y condiciones para que cumplan con las especificaciones.	Secretaría de Hacienda
4	R. de Mercado	Financiero	Externo	Mayor costo del crédito	Elaborar las proyecciones de tasa de interés con nivel de detalle de acuerdo a la metodología vigente	M	M	5	Tomar la opción de operación previa a la hora de hacer el desembolso, para medir el riesgo de tasa de interés.	Secretaría de Hacienda
5	R. Repudiacional. R. de Liquidez. R. Operativo	Financiero	Interno	Pago de intereses sin notificación formal hasta de los límites permitidos por la ley colombiana.	Programar los pagos con 3 días de anticipación a su fecha de vencimiento.	B	M	8	Solicitar a la Fiduaria con 10 días de anticipación al vencimiento del pago, realizar la operación.	Secretaría de Hacienda
6	R. Repudiacional. R. de Liquidez. R. Operativo	Financiero	Interno	Se aplica el artículo 889 del Co. Co (intereses sobre intereses) sin notificación formal.	Programar los pagos con 3 días de anticipación a su fecha de vencimiento.	B	M	8	Solicitar a la Fiduaria con 10 días de anticipación al vencimiento del pago, realizar la operación.	Secretaría de Hacienda
7	R. de Mercado. R. de Liquidez.	Financiero	Externo	Cambio en el cálculo de la tasa de interés (5). Puede aumentar el costo del crédito. Puede hacer menos "previsible" el crédito.	El Proemista debe notificar al Prestatario (5.a)	M	M	5	Corte un periodo de 30 días calendario a partir de la notificación para que las partes negocien la nueva tasa aplicable, la cual aplica retroactivamente. Si no se llega a un acuerdo se remita al contrato.	AFD
8	R. de Liquidez R. Operativo	Ejecución	Interno	Pago en cada fecha de pago de la comisión de cumplimiento de 0.5%, sobre el remanente no desembolsado. (8.1) Puede subir el todo costo del crédito.	Antes de la firma y una vez cumplidas las condiciones de desembolsos remitir listas a las Dependencias responsables de la ejecución para poder desembolsar todo lo posible (que se vaya a ejecutar).	M	M	5	Programación e implementación del Plan de Desarrollo.	Departamento Administrativo de Planeación
9	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudiacional.	Financiero	Interno	Incumplimiento (13.1.a), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-A Anexo 5). Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar sobre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto a cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Programar los pagos con 3 días de anticipación a su fecha de vencimiento.	B	A	6	Desde la fecha en que debe realizarse el pago el Proemista permite realizar el pago de los 10 días hábiles sin consecuencias.	Secretaría de Hacienda
10	R. de Liquidez	Financiero	Interno	Realizar el prepago de cualquier suma, voluntariamente u obligatoriamente (6).	Programar los pagos con 3 días de anticipación a su fecha de vencimiento.	B	A	9	Solicitar a la Fiduaria con 10 días de anticipación al vencimiento del pago, realizar la operación.	Secretaría de Hacienda
11	R. de Liquidez. R. Legal.	Normativo	Externo	Si por un cambio en la ley (que no haya sido previsible) se vuelve legal para el Proemista cumplir su participación en el Acuerdo o se se vuelve ilegal para el Proemista cumplir con el Acuerdo (13.2).	El Proemista debe notificar al Prestatario (8.2) El Proemista debe además explicar cualquier legal.	B	A	8	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita construir con el Consejo.	Justicia del Departamento Secretaría de Hacienda
12	R. de Liquidez. R. Política (Legal)	Normativo	Externo	Que debida a una nueva ley el Proemista es sujeto de nuevos costos y onto es emitido en orden del Departamento y que luego o pueda tener (precalificación) un efecto malísimo interno (8.2.c)	El Proemista debe notificar al Prestatario (8.2).	B	A	6	El Proemista puede hacerse cargo de todo costo relacionado al Proemista dentro de los 8 meses siguientes a la notificación inicial.	Secretaría de Hacienda
13	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudiacional.	Normativo	Externo	En cada sentencia tanto a nivel o decisión judicial o administrativa u onto es emitido en orden del Departamento y que luego o pueda tener (precalificación) un efecto malísimo interno (8.2.c)	El Proemista debe notificar al Prestatario (8.2).	B	A	8	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita construir con el Consejo.	Justicia del Departamento Secretaría de Hacienda
14	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudiacional.	Normativo	Externo	Que se dicte una decisión judicial o administrativa en contra del Proemista que conlleve al Proemista a pagar una cantidad igual o superior a veinte (20) millones de USD. Dólar o su equivalente en otra moneda y/o otras sanciones judiciales o administrativas que en el periodo de un año sumen una cantidad igual o superior a veinte (20) millones de USD. Dólar o su equivalente en otra moneda (8.2.d).	El Proemista debe notificar al Prestatario (8.2).	B	A	6	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita construir con el Consejo.	Justicia del Departamento Secretaría de Hacienda
15	R. de Mercado. R. de Liquidez	Financiero	Externo	Si la conveniencia de la moneda y/o transferencia de los pagos de capital, intereses y las demás sumas adeudadas al Proemista en relación al Acuerdo o cualquier otro préstamo concebido por el Proemista al Prestatario o para cualquier Prestatario del mismo país corren peligro.	El Proemista debe notificar al Prestatario (8.2).	M	M	9	Proceso al seguimiento de cumplimiento de los pagos, de allí se otorgará el análisis interno de la situación.	AFD

No.	Tipos de Riesgo	Tipo	Riesgo	Criterio	Contingencia	Alerta	Probabilidad (A/N/E)	Impacto (A/N/E)	Prioridad (1/2/3)	Repuesta	Responsable
16	R. de Liquidez. R. Legal.	Financiero	Usar repelido por el Prestatario de pasarelas externas, etc.	Externo	El Prestatario está obligado a pagar, hasta USD\$210.000 por Gastos accesorios (hasta el 0,30% del crédito) (R.1.5).	El Prestatario envía la factura con 50 días de antelación a la fecha de pago.	M	M	5		Secretaría de Hacienda
17	R. de Liquidez. R. de Mercado. R. Legal.	Normativo	Se resulta algún impuesto nuevo que grave la operación (R.3.2)	Externo	El Prestatario debe asumirlos. Mayor costo.	El Prestatario envía la factura con 50 días de antelación a la fecha de pago.	B	B	3	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita continuar con el Contrato.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
18	R. de Liquidez. R. de Mercado.	Normativo	En caso de que cualquier suma debido por el Prestatario en virtud del Acuerdo, o en virtud de cualquier otro, anterior o futuro, sea objeto de un reclamo con esta suma, luego que sea conocida de la moneda en que esa suma está denominada o de moneda, el Prestatario deberá indemnizar al Prestatario de los gastos y pérdidas, y deberá ser/la como resultado de dicha conversión	Externo	El Prestatario debe asumirlos. Mayor costo.	El Prestatario envía la factura con 50 días de antelación a la fecha de pago.	M	M	5	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita continuar con el Contrato.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
19	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Normativo	Que las obligaciones del acuerdo dejan de ser válidas o pierdan su fuerza (10.1).	Externo	Incumplimiento (13.1(d)). aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)). aceleración de intereses (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y garantía se da para la firma y cada desembolso de ahí en adelante (10).	C	A	3	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita continuar con el Contrato.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
20	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Normativo	Que la ejecución del acuerdo vaya en contra del ordenamiento jurídico colombiano o internacional (10.2).	Externo	Incumplimiento (13.1(d)). aceleración de intereses (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y garantía se da para la firma y cada desembolso de ahí en adelante (10).	B	A	3	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita continuar con el Contrato.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
21	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Normativo	Que el Prestatario pierda las facultades para celebrar, ejecutar, cumplir, etc. con el acuerdo (10.3).	Externo	Incumplimiento (13.1(d)). aceleración de intereses (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y garantía se da para la firma y cada desembolso de ahí en adelante (10).	B	A	3	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita continuar con el Contrato.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
22	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Normativo	Perder o no obtener todas las autorizaciones necesarias para ejecutar el Plan de Desarrollo (10.6).	Externo	Incumplimiento (13.1(d)). aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)). aceleración de intereses (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y garantía se da para la firma y cada desembolso de ahí en adelante (10).	B	A	3	El Departamento se encargará de tomar todas las medidas necesarias frente a la Asamblea Departamental para no incurrir en este riesgo.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
23	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Normativo	Que alguna de las partes pague por el Prestatario al Prestatario pérdidas gravadas por impago o falta de transferencia (10.8).	Externo	Incumplimiento (13.1(d)). aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)). aceleración de intereses (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y garantía se da para la firma y cada desembolso de ahí en adelante (10).	B	A	3	Comunicación efectiva entre los equipos legales de la AFD y el Departamento para construir una alternativa que permita continuar con el Contrato.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
24	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Normativo	Que el Plan de Desarrollo pierda validez (10.11).	Externo	Incumplimiento (13.1(d)). aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)). aceleración de intereses (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y garantía se da para la firma y cada desembolso de ahí en adelante (10).	B	A	3	El Departamento se encargará de tomar todas las medidas necesarias frente a la Asamblea Departamental para no incurrir en este riesgo.	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
25	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Financiero	Que las obligaciones del Prestatario no se paguen de acuerdo al orden previsto en el Encargo Fiduciario (10.12).	Externo	Incumplimiento (13.1(d)). aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)). aceleración de intereses (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y garantía se da para la firma y cada desembolso de ahí en adelante (10).	B	A	3	Solicitar a la Fiducia con 10 días de antelación al vencimiento del pago, realizar la operación.	Secretaría de Hacienda

No.	Tipología de Riesgo	Tipo	Riesgo	Clase	Consecuencia	Alerta	Probabilidad (AM/B)	Impacto (AM/B)	Prioridad (1-9)	Repuesta	Responsable
26	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación. R. Levantado de activos y financiación del territorio	Legalidad	Que algún otro banco utilizado para la financiación del Plan de Desarrollo sea de origen nulo (10, 13).	Interno/Externo	Incumplimiento (13, 14(f)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	La declaración y parafirma de la firma y toda declaración de así en adelante (10).	B	A	6	No hay posibilidad de solución, se venen con toda.	Departamento Administrativo de Planeación
27	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación. R. Operativo	Normativo	No obtener algunos de las autorizaciones necesarias para la ejecución y cumplimiento del Acuerdo y Plan de Desarrollo (11, 16 y n).	Interno	Incumplimiento (13, 14(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Presamanta.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Presamanta o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13, 14).	Junta del Departamento de Hacienda
28	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación. R. Mercada	Financiero	No tener los pasos necesarios para tener réditos disponibles para cumplir con el Acuerdo (11, 13(f)).	Interno	Incumplimiento (13, 14(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Presamanta.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Presamanta o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13, 14).	Secretaría de Hacienda
29	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación.	Normativo	Incumplir con leyes y regulaciones ambientales de seguridad y laborales a las que está sujeto el Plan de Desarrollo (11, 3).	Externo	Incumplimiento (13, 14(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Presamanta.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Presamanta o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13, 14).	Junta del Departamento de Hacienda
30	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación. R. Operativo	Normativo	Incumplir con las obligaciones de pago (11, 4). Que se excluyan del Encargo Fiduciario. Modificar el Encargo Fiduciario de forma perjudicial al AFD. Contratar deuda externa antes o preferencial o con mejor derecho que el de AFD.	Interno	Incumplimiento (13, 14(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Presamanta.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Presamanta o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13, 14).	Junta del Departamento de Hacienda
31	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación. R. Operativo	Ejecucion	No permitir al Presamanta realizar seguimientos a los proyectos (11, 5).	Interno	Incumplimiento (13, 14(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Presamanta.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Presamanta o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13, 14).	Departamento Administrativo de Planeación
32	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación. R. Operativo	Información	No informar al Presamanta de cualquier emisión, cambio o modificación que se haga al Plan de Desarrollo (11, 2).	Interno	Incumplimiento (13, 14(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Presamanta.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Presamanta o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13, 14).	Departamento Administrativo de Planeación
33	R. de Liquidez. R. Legal. R. Repudación. R. Operativo	Normativo	No aplicar al Presamanta autorizaciones para realizar cambios materiales al Plan de Desarrollo (11, 2).	Interno	Incumplimiento (13, 14(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de cierre de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Presamanta.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Presamanta o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13, 14).	Junta del Departamento de Hacienda

No.	Tipología de Riesgos	Tip.	Riesgo	Caso	Exposición	Alerta	Reactivador (M/M/B)	Impacto (E/M/B)	Gravedad (1-5)	Reactivador	Responsable
34	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No informar al Prestatario de cualquier modificación al Plan Financiero, contenido en el Anexo 3 (11.7).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
35	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Levantado de activos y financiación del territorio	Legalidad	Sea incluídos en listas internacionales de Sanciones Financieras (11.8).	Externo	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	No hay posibilidad de solución, se venen con toda.	Responsables de las unidades ejecutoras de los proyectos
36	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Legalidad	Adquirir o administrar equipo de o a sectores embargados por U.N. E.U. o Francia (11.8).	Externo	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	No hay posibilidad de solución, se venen con toda.	Departamento Administrativo de Planeación
37	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Levantado de activos y financiación del territorio	Legalidad	Utilizar fondos ilícitos para financiar el Plan de Desarrollo (11.9). El incluir en situaciones fraudulentas (11.10).	Interno/Externo	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	No hay posibilidad de solución, se venen con toda.	Responsables de las unidades ejecutoras de los proyectos
38	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Normativo	No cumplir con leyes laborales internacionales o ambientales que sean aplicables al Prestatario (11.11)	Externo	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
39	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Ejecución	No cumplir con los indicadores de seguimiento (11.12).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
40	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Ejecución	No cumplir con los indicadores financieros acordados (11.15.1). -Cobertura de Deuda. -Solvencia. -Deuda vs Ingresos. -Causa de funcionamiento.	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	Si no se cumple con alguno de los indicadores las partes se reúnen dentro de los 10 días siguientes para negociar una solución aceptable.	Secretaría de Hacienda
41	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional.	Financiero	Que el Encargo Financiero Incumpla en los pagos (11.16).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda

No.	Ítem(s) de Riesgo(s)	Tipo	Respon.	Categoría	Consecuencia	Alerta	Probabilidad (OIMB)	Impacto (AIMB)	Propiedad (I-1)	Hipótesis	Responsable
42	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar la información financiera solicitada (12.1).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario y que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
43	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar oportunamente el Presupuesto General del Departamento al el POFI dentro de los 10 días siguientes a su publicación (12.1).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
44	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar oportunamente dentro de los 30 días siguientes a su emisión, publicación o recepción según el caso y cuando los haya de (12.1.b); Estados Financieros, Certificado de indicadores financieros firmado por representante y auditor, actualizado, sistema de la Contabilidad.	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
45	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar reporte de la deuda interna y externa cuando sea solicitado por el Prestatario (12.1.a).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
46	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar a más tardar el 15 de marzo de cada año hasta el 2017 el informe póstumo y desempeño del Plan de Desarrollo basado en los indicadores de seguimiento (Nuevo ADO y la nueva herramienta para implementar el Plan (12.2.a)	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
47	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar el último informe del Plan de Desarrollo dentro de los tres meses siguientes a la fecha de finalización técnica (12.2.b).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
48	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar el informe de rendición de cuentas semestral dentro de los 10 días siguientes a su publicación (Censo 2013 a 2016) (12.2c).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
49	R. de Liquidat. R. Legal. R. Repudicional. R. Operativo	Información	No entregar cada año, de 2013 a 2016, dentro de tres siguientes al cierre del respectivo año financiero el informe de rendición de cuentas e indicadores de seguimiento (12.2.d).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Añexo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación

Secretaría de Hacienda - Dirección de tesorería
MATRIZ DE ANALISIS DE RIESGOS PARA EL CONTRA' DE EMPRESTITO EXTERNO CON LA ALIANZA FRA/ SA DE DESARROLLO -AFD-

Nº	Tipología de Riesgo	Tipología de Riesgo	Impacto	Clase	Consecuencia	Alerta	Parámetro (A/N/B)	Indicador (A/N/B)	Evento (1,2)	Requisito	Responsable
50	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar equamente dentro de los 30 días calendario a su subcontratante o expedición (si los hay) los siguientes documentos (12.3): -Informe de la estabilidad fiscal de M.H. -Informe de la calificación. -Informe de la Contraloría departamental.	Interno	Incumplimiento (13.1.c), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
51	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar para cada semestre, a más tardar el 15 de marzo y 15 de septiembre de cada año, evidencia documental de inversiones de capital que sumen por lo menos el total de desembolsos realizados en el semestre (12.4a).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
52	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar para cada año financiero de 2013 a 2019 y a más tardar dentro de los 30 días siguientes a la firma de los estados financieros por la contraloría, una lista de los Gastos de Capital realizados en el año con sus diferentes fuentes de financiamiento así como proporción y monto (12.4b).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
53	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar a más tardar a la fecha técnica de finalización una lista de los Gastos de Capital realizados con recursos propios o el Crédito por un monto por lo menos igual al del Crédito (desde 14-11-13 a 31-12-18) (12.4c).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
54	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No tener los documentos originales (\$1,52 y \$30) o disposición permanente del Prestatario o no entregarlos copias certificadas cuando éste lo solicite (12.4).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
55	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar cada 15 de marzo y 15 de septiembre de cada año desde la firma hasta que se termine de pagar el Crédito, la información referente sobre pagos que incluyen la cantidad de recursos iguales a supuestos a cinco millones de dólares EE.UU. (US\$5,000,000) o una cantidad equivalente en otra moneda, incluyendo, en particular, el estado del procedimiento, resumen de los allegados, el resultado de las audiencias (12.5a).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
56	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar dentro de los 15 días siguientes a su inscripción los documentos requeridos para expedir el Crédito, la información referente sobre pagos que incluyen la cantidad de recursos iguales a supuestos a cinco millones de dólares EE.UU. (US\$5,000,000) o una cantidad equivalente en otra moneda, incluyendo, en particular, el estado del procedimiento, resumen de los allegados, el resultado de las audiencias (12.5a).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
57	R. de Liquidez. R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar dentro de los 30 días calendario siguientes de la expedición los Estados Financieros del Mtro, desde la firma hasta el pago total del Crédito, los siguientes documentos (12.5a): -Estados Financieros. -Proyecciones financieras. -Deuda pendiente y proyectada de pagos.	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (8.2-Anexo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda

02-05-2015 04:41 PM
02-05-2015 04:48 PM

Secretaría de Hacienda - Dirección de tesorería
MATRIZ DE ANALISIS DE RIESGOS PARA EL CONTRATO DE EMPRESTITO EXTERNO CON LA JANZA FRANCESA DE DESARROLLO -AFD-

No.	Libro de Riesgos	Tipo	Riesgo	Grave	Contingencia	Alerta	Probabilidad (A/M/B)	Impacto (A/M/B)	Prioridad (1-5)	Responsable	Responsable
58	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional R. Operativo	Información	No entregar al Prestatario, cuando este lo solicite, información referente a procesos judiciales y situación financiera del Mefco (12.5 h).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	5	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda
59	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional R. Operativo	Información	No informar de cualquier proceso que conlleva y pueda conllevar un evento de incumplimiento o tenga o pueda tener efecto material sobre la naturaleza y acciones a tomar para mitigar su impacto (12.6 a).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	5	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda Departamento Administrativo de Planeación
60	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional R. Operativo	Información	No informar de cualquier incidente o accidente relacionado directamente con la ejecución del Plan de Desarrollo que pueda afectar el monto anticipado o las condiciones de los subproductos, su naturaleza y acciones realizadas o realizar para mitigar impacto (12.6 b).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
61	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional R. Operativo	Información	No informar tan pronto como se conozca, cualquier información que afecte o pueda afectar la continuidad, organización y realización del Plan de Desarrollo (12.6 c).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
62	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional R. Operativo	Información	No informar de los estudios y auditorías que se hagan a los proyectos, así como los hitos más importantes y hitos anticipados por los proveedores (cuando afecten al proyecto) (12.6 d).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
63	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional R. Operativo	Información	No informar de cualquier caso de incumplimiento frente a otro endeudamiento y las acciones para remediarlo (12.6 e).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Secretaría de Hacienda Departamento Administrativo de Planeación
64	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional	Normativa	Si el Plan de Desarrollo, o cualquiera de los divisiones y divisiones del Acuerdo parten su letra y efecto o se pierda su terminación o se desvirtúa su validez o reproducir entre del 31 de diciembre de 2015 (13.1 b).	Interno	Incumplimiento (13.1(b)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	5	Si el Plan de Desarrollo, o cualquiera de los divisiones y divisiones del Acuerdo parten su letra y efecto o se pierda su terminación o se desvirtúa su validez o reproducir entre del 31 de diciembre de 2015 (13.1 b).	Jefatura del Departamento Secretaría de Hacienda
65	R. de Liquidat. R. Legal R. Repudiacional	Ejecución	Incumplir con cualquiera de los compromisos y obligaciones contraídas en las cláusulas 11 y 12 (13.1 c).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), aceleración del crédito (Prepago Obligación 8.2 (B)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (2-Anejo B). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestatario.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que este mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento, salvo en los casos 11.3, 11.9 y 11.10 (13.1.c).	Secretaría de Hacienda Departamento Administrativo de Planeación

Nº	Tipología del Riesgo	Evento	Riesgo	Categoría	Consecuencia	Alerta	Indicadores (KPIs)	Frecuencia (1/a)	Impacto	Responsable
66	R. de Liquidez, R. Legal, R. Reputacional.		Que información falsa, inexacta o en especial la información contenida en la cláusula 10 (13.1.g).	Interno	Incumplimiento (13.1(f)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anejo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestamista.	B	A	B	Departamento Administrativo de Planeación Secretaría de Hacienda
67	R. de Liquidez, R. Legal, R. Reputacional.		Que cualquier deuda externa del Departamento o sus subsidiarias no sea pagada a su vencimiento (13.1.a.g).	Interno/Externo	Incumplimiento (13.1(e)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anejo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestamista.	B	A	B	Secretaría de Hacienda
68	R. de Liquidez, R. Legal, R. Reputacional.		Que cualquier deuda externa del Departamento o sus subsidiarias sea acelerada por cualquier incumplimiento (13.1.a.g).	Interno/Externo	Incumplimiento (13.1(e)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anejo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestamista.	B	A	B	Secretaría de Hacienda
69	R. de Liquidez, R. Legal, R. Reputacional.		Que cualquier compromiso por deuda externa del Departamento o sus subsidiarias es suspendido o cancelado por cualquier incumplimiento (13.1.a.g).	Interno/Externo	Incumplimiento (13.1(e)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anejo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestamista.	B	A	B	Secretaría de Hacienda
70	R. de Liquidez, R. Legal, R. Reputacional.		Que ocurra algún evento, incluyendo cambios en la situación política, o haya alguna medida que tenga o pueda tener efecto material adverso (13.1.f).	Externo	Incumplimiento (13.1(f)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anejo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestamista.	B	A	B	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
71	R. de Liquidez, R. Legal, R. Reputacional.		Que se suspenda o ponga la implementación del Plan de Desarrollo. Que el Plan de Desarrollo no sea completado en la fecha de finalización técnica. El Departamento se retira o deja de ser parte del proyecto. (13.1.g).	Interno	Incumplimiento (13.1(f)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anejo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestamista.	B	A	B	Departamento Administrativo de Planeación
72	R. de Liquidez, R. Legal, R. Reputacional.		Cualquiera de las subcondiciones necesarias para ejecutar el Plan de Desarrollo no es obtenida, es cancelada, pierde su validez o fuerza...por cualquier razón o motivo (13.1.h).	Interno	Incumplimiento (13.1(h)), aceleración del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (f)), aceleración de intereses (13.2) y pago de la compensación por prepago (9.2-Anejo 9). Costos razonables de rotura de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a firmar entre las partes y la suspensión de cualquier desembolso respecto cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Se recibe notificación del Prestamista.	B	A	B	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda
73	R. de Mercado, R. de Liquidez,		Una eventual subida del dólar, todos los pagos deben hacerse en esta moneda (14.4).	Externo	Se sube el costo del empréstito.	Estimar al máximo las proyecciones de tasa de cambio.	M	M	5	Secretaría de Hacienda
74	R. Legal.		Riesgo de idioma (15.1).	Interno						
75	R. Legal.		Riesgo de Ley, toda vez que aplica en la ley Francesa (17.1).	Interno	Incongruencias entre la normatividad nacional y la francesa		M	A	3	Jurídica del Departamento Secretaría de Hacienda

MATRIZ DE ANALISIS DE RIESGOS PARA EL CONTRATO DE EMPRESTITO EXTERNO CON LA ALIANZA FRANCESA DE DESARROLLO -AFD-

No. Riesgo	Índice de Riesgo	Evento	Alcance	Consecuencia	Alarma	Probabilidad (MMB)	Impacto (AMB)	Grado (I-9)	Repuesta	Responsable
76 R. Legal. R. Reputacional. R. Operativo	Información	No entregar fiduciarias de seguimiento a Banco (Anexo 2b).	Interno	Incumplimiento (13.1(c)), suspensión del crédito (Prepago Obligatorio 8.2 (b)), ampliación de garantías (13.2) y pago de la prima de la operación. Todo incumplimiento conlleva a la suspensión de desembolsos, la suspensión de la firma de cualquier nuevo contrato que se vaya a suscribir así como a la suspensión de cualquier derivación respecta cualquier otro contrato que las partes hayan firmado.	Tener la lista antes del 15 de marzo de cada año, fecha en que se deben de entregar.	B	A	6	El Prestatario cuenta con 10 días hábiles a partir de recibir notificación del Prestatario o que éste mismo se de cuenta del evento de incumplimiento para subsanar el incumplimiento (13.1.c).	Departamento Administrativo de Planeación
77 R. de Liquidéz. R. Político (L. agua) R. Operativo	Información	Riesgo de no firmar. Anexo A Parte 1, no entregar antes de la firma. Ordenanza que autoriza a cobrar. Consentimiento favorable del DNP. Autorización de Min H para negociar. Autorización de Min H para firmar. Acta donde se aprueba la inclusión de AFD en el Encargo Educativo.	Interno	No hay firma	Ya se tienen, deben ser enviados para que AFD revise su conformidad.	B	B	9	Cumir con todos los requerimientos de Ley y contractuales para poder firmar el Acuerdo.	Secretaría de Hacienda
78 R. de Liquidéz. R. Operativo	Información	Riesgo de no obtener el dictar desahogado Anexo 4 Parte 2 no entregar cualquiera de los siguientes documentos: -Repudio del contrato en Min H. -Formulario No. 8 del Banco de la República. -Constancia de publicación del contrato en el SECOP. -Orden de Min H para publicar las autorizaciones de negociación y firma en el Diario Oficial. -Copia firmada de la notificación al encargo Educativo. -Indicaciones firmadas del prestatario dentro de una a desembolsar el crédito. -Acta de Cierre de las personas autorizadas para firmar y solidar desembolsos y cancelaciones por parte del Prestatario. -La firma de las personas autorizadas. -Cargos certificados de los Estados financieros (2011, 2012, 2013). -Presupuesto y PDA 2014. -Plan de Desarrollo. -Los planes de amortización del Prestatario en relación al endeudamiento externo existente a corto, mediano y largo plazo. -Haber pagado las comisiones y costos adicionales.	Interno	No desembolsan	Tener una planeación adecuada de cuando se va a recibir el primer desembolso y coordinar con los responsables para tener la documentación lista.	B	M	9	Cumplir con todos estos requisitos tan pronto se firme el contrato.	Secretaría de Hacienda Departamento Administrativo de Planeación
79 R. de Liquidéz. R. Operativo	Información	Riesgo de no poder desembolsar (Anexo 4 Parte 3). -Entrega por parte del Prestatario a) Prestatario de una copia certificada de la última versión del presupuesto de capital aprobado para el periodo correspondiente más detalles la fuente de financiamiento y el monto correspondiente a los fondos de financiación externa necesarios para financiar los gastos de Capital, lo que permita la necesidad de una cantidad equivalente al Desembolso pendiente	Interno	No desembolsan.	Control por parte de Hacienda para contar con los documentos pertinentes	B	M	8	Adeguada planeación financiera en tiempos y procesos para poder recibir los desembolsos en la medida en que se vayan necesitando	Secretaría de Hacienda
80 R. de Liquidéz. R. Operativo	Información	No entregar para todos los desembolsos, salvo el primero, las indicaciones de seguimiento (Anexo 2b) con la información más actualizada y el informe de rendición de cuentas (Anexo 4 Parte 4).	Interno	No desembolsan.	Realizar control por las la Dirección Financiera de Planeación	B	M	8	Preparación y entrega a los solicitantes de gestión e informe de rendición de cuentas.	Departamento Administrativo de Planeación
81 R. Legal. R. Operativo	Información	No subsanar debidamente con el formato correspondiente en el Anexo 5.	Interno	No desembolsan.	Verificar el formato correspondiente en el Anexo 5.	B	M	8	Preparar en tiempo y de manera oportuna el informe a los	Secretaría de Hacienda
82 R. Reputacional. R. Político	Normativa	Proceso específico en caso de que quieran hacer efectivo el pagaré por	Externo	Proceso.	Notificación	B	A	8	Realizar por parte de la junta del Departamento una	Secretaría General Departamento de Hacienda

RIESGOS DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA A 2014							
No. RIESGO	RIESGO	AREA	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	Evaluación	ACCIÓN PREVENTIVA O NO CONFORMIDAD	CONTROL	OBSERVACIONES
607	DESACIERTO	Presupuesto	Ocasional	Baja			
605	ERROR	Presupuesto	Altamente Probable	Alta		Procedimientos de Presupuesto	
606	INCUMPLIMIENTO	Presupuesto	Probable	Moderada		Cumplir con el cronograma de cierres presupuestales	
623	DEMANDA	Tesorería	Probable	Alta		Aplicación del procedimiento pago de obligaciones	
620	ERROR	Tesorería	Probable	Alta		Revisión a los pagos	
622	FLUCTUACIÓN	Tesorería	Probable	Alta		Aplicación del Procedimiento marco fiscal de mediano plazo y Monitoreo permanente de las políticas	
619	HURTO	Tesorería	Ocasional	Extrema	1. No Conformidad Potencial - GOBANT No. 457 1. No Conformidad Potencial - GOBANT No. 419	Procedimientos Constitución de Fondos Presupuestales y Cuentas Bancarias y Pago de Obligaciones	Acciones Cerradas
621	OMISIÓN	Tesorería	Probable	Alta		Implementación y socialización de los procedimientos Revisión por parte de los abogados y/o financ Revisión de base de datos de SAPIeros	

RIESGOS DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA A 2014							
NO RIESGO	RIESGO	ÁREA	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	Evaluación	ACCIÓN PREVENTIVA O NO CONFORMIDAD	CONTROL	OBSERVACIONES
702	CONFLICTO	Contabilidad	Probable	Alta		Circulares, memorandos y conceptos Grupos de trabajo por actividad contable	
704	DEMORA	Contabilidad	Probable	Alta		Seguimiento a cronograma	
700	DEMORA	Prespuesto	Probable	Moderada		Seguimiento al cronograma presupuestal	
701	ERROR	Contabilidad	Altamente Probable	Extrema	1. No Conformidad Potencial - GOBANT No. 436	Circulares, memorandos y conceptos Manuales y capacitaciones	NC abierta
703	OMISIÓN	Contabilidad	Probable	Extrema	1. No Conformidad Potencial - GOBANT No. 437	Procedimientos Verificación al proceso de causación	NC abierta

CASOS ESPECIALES PARA SEGUIMIENTO Y MANTENIMIENTO A FONDOS

No.	Caso	Responsable caso	Descripción del problem	Seguimiento
1	CBA	Deducción Daisy González-Camillo Franco		Procedimiento CBA (Centro Bienestar del Anciano), Politécnico, Pro Hospital. 1- Concepto: IMPUESTO DEL ORDEN DEPARTAMENTAL(ESTAMPILLAS)
2	PRO HOSPITAL	Deducción Daisy González-Camillo Franco		2- Periodo: Mensual.
3	POLITÉCNICO	Deducción Daisy González-Camillo Franco	a) Se realiza la deducción de ordenes las cuales no se certifica desde la Dirección de contabilidad por fondos. b)Se realiza el recaudo del impuesto de registro a traves de las cuentas bancarias del encargo fiduciario en las cuales no se identifica el valor que corresponde a estampilla prodesarrollo y el valor de los servicios informáticos.	3- 3.Entidad de información: la información se extrae de las siguientes fuentes: ACTIVIDADES a): 1. El Profesional Universitario de la Dirección de Contabilidad toma los saldos acumulados del mes de certificación y certifica a la Dirección de tesorería el valor discriminado por fondos para que realice los traslados correspondientes. Nota: En esta certificación no se genera cuenta por pagar puesto que está en el ingreso. ACTIVIDADES b): Se debe generar un reporte semanal desde el sistema SAP que permita identificar del ingreso por banco de la fiduciaria detallando el valor del registro, la estampilla prodesarrollo y los servicios informáticos (Dirección de rentas), con dicho reporte se debe certificar (verificar quien certifica y validar) al encargo fiduciario para realice los traslados respectos a las cuentas correspondientes de estampillas prodesarrollo y servicios informáticos.
4	PRO DESARROLLO	Deducción Daisy González-Albeiro Velasquez		1. Se recibe por correo electrónico de cada división FLA, DSSA y ASAMBLEA la información de retención en la fuente a declarar por el respectivo mes y por cada concepto . 2. Se toman los saldos acumulados de las cuentas de retención en la fuente 243600000 a la 243699999 del mes a declarar según el calendario tributario de la DIAN y por cada división, dichos saldos se verifican respecto a la información recibida por correo electrónico de las divisiones. 3. si hay diferencias se solicitan los ajustes respectivos a la división que las presente. 4. una vez se tengan los datos correctos se procede a realizar en un archivo de Excel la consolidación de la información de todas las divisiones y se compara con el saldo general de las cuentas de impuestos en el sistema. 5. si hay diferencias se solicitan los ajustes respectivos a la división que las presente. 6. posteriormente se remite la consolidación al profesional Especializado de contabilidad para realizar la verificación contra el balance general y dar la aprobación del informe. 7. si no se presenta diferencias se procede a realizar la declaración de retención en la fuente en la plataforma de la DIAN.(Se genera el borrador, se firma y se presenta) 8. Se debe verificar que si se haya firmado, que si se haya presentado y el acuse de recibo por parte de la DIAN. 9. diligenciar los recibos de pago e imprimittos para pasar a la tesorería 10. La tesorería realiza el pago dentro de los plazos establecidos por la DIAN.
5	RETE FUENTE	Deducción Daisy González-Camillo Franco		CERTIFICACION MENSUAL DE RETENCION EN LA FUENTE POR FONDOS 1. Se genera un auxiliar de las cuentas de retención en la fuente 243600000 a la 243699999 del mes a certificar por la transacción ESTON o FRLSN 2. detallar en el campo asignación el fondo de causación(ningún campo puede quedar sin un fondo asignado) 3. Realizar sumatoria por fondo. 4. Realizar certificación y remitirla a tesorería.

CASOS ESPECIALES PARA SEGUIMIENTO Y MANTENIMIENTO A FONDOS

No.	Caso	Responsable	Descripción del problema	Procedimiento
6	NÓMINA Caso especial	Orlando González		<p>El servidor público de presupuesto después de realizar el procedimiento Causación y Pago de nómina PR-M8-P2-021, genera en el sistema de información financiero la transacción de causación presupuestal de nómina mensualmente los xxx primeros días</p> <p>Graba el reporte en el PC del servidor encargado de este procedimiento.</p> <p>Genera mediante tablas dinámicas de Excel, los valores que debe trasladar la tesorería de los fondos de destinación especial a los fondos comunes.</p> <p>Compara con el informe recibido de Contabilidad para verificar la validez de los datos.</p> <p>Remite archivo mediante correo electrónico a tesorería para que realice los traslados de bancos respectivos.</p> <p>Tesorería realiza los traslados de bancos de fondos especiales a fondos comunes</p> <p>Se debe certificar por parte de contabilidad el valor pagado por retención en la fuente de timbre y la Dirección de tesorería debe realizar los pagos de la retención por la cuenta de bancaria de pasaportes o en el caso de realizar el pago por fondos comunes de dicha retención debe realizar el traslado respectivo.</p> <p>Preguntar a camilo velasquez como se efectua el traslado de la estampilla proelectrificación</p>
7	PASAPORTES Caso especial	Delsy González-Albeiro Velasquez	Se realiza el recaudo por la cuenta bancaria de pasaportes y el pago de la retención en la fuente de impuesto de timbre se efectua por fondos comunes.	
8	PRO ELECTRIFICACIÓN Deducción	Albeiro Velasquez-Orlando González		
9	FONDOS SEGURIDAD Deducción e ingreso	Albeiro Velasquez		<p>1. se genera el auxiliar de la cuenta 4110610005 por la transacción F510N y se toman solo los movimientos del mes de certificación.</p> <p>2. se toman solo las clases de documentos RE, KR,KW documentos equivalentes a las causación de órdenes de pago.</p> <p>3. se totaliza por fondo y se certifica a la tesorería</p> <p>PROCEDIMIENTO</p> <p>Para sanear dicha diferencia:</p> <p>Desde el mes de enero de 2013, la dirección de Contabilidad viene solicitando el reporte detallado de los abonos que se realizan por fuera de nómina del fondo de la vivienda con el objetivo de hacer los registros contables en el sistema discriminado por cada uno de los conceptos (capital, intereses, seguro de incendio e intereses de mora). Anteriormente estos abonos se registraban como abono capital en Contabilidad. (para evitar registros inapropiados) (Acción Preventiva)</p> <p>Acción Correctiva:</p> <p>El profesional de Contabilidad analiza las diferencias encontradas en el reporte recibido del fondo de la vivienda.</p> <p>Si encuentra diferencias en los saldos de cartera fondo de vivienda se informa al fondo de la vivienda y se solicita realizar las respectivas correcciones y se gestionan las correcciones necesarias desde la Dirección de Contabilidad.</p> <p>Si se encuentran diferencias que obedecen a un inapropiado registro en las cuentas contables, se debe gestionar la reclasificación de la cuenta (E) se lleva un gasto y era un préstamo del fondo, es decir, se debe llevar a una cuenta por cobrar a los empleados).</p> <p>Todos los empleados deben abonar anualmente el 50% de las cesantías al fondo. (Camilo Velásquez??)</p>
10	FONDO VIVIENDA Deducción	Gabriel Horta-Karla		
11	RENDIMIENTOS Caso especial	Orlando González		


~~~~~





|                                                                                   |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>ANALISIS DE LAS CUENTAS BANCARIAS Y DEPURACIÓN</b>                             |            |
| <b>A la fecha existen :</b>                                                       |            |
| Codigos contables de cuentas bancarias creadas en SAP                             | 844        |
| <b>De esta cifra parte la depuración de la siguiente manera</b>                   |            |
| Se encontraron bloqueadas en Julio de 2014                                        | 78         |
| Se han bloqueado a la fecha muchas con su respectiva depuración y cierre partidas | 437        |
| Para un total de cuentas activas de                                               | 329        |
| <b>De las cuales se encuentran en revisión</b>                                    |            |
|                                                                                   | 38         |
| Para un total de utilizadas de                                                    | 291        |
| <b>Dichas cuentas se dividen en:</b>                                              |            |
| Cuentas corrientes                                                                | 40         |
| cuentas de ahorros                                                                | 207        |
| Cuentas de compensación en el Exterior                                            | 5          |
| Cuentas en el idea                                                                | 39         |
| <b>Total cuentas Activas</b>                                                      | <b>291</b> |



| PAURTAS PARA LA APLICACIÓN DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR CUENTA/FONDO |                                                         |          |            |               |              |       |                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|------------|---------------|--------------|-------|--------------------------------------------------------------|
| Cuenta Contable                                                         | datos Cuenta Denominación/Banco/ Tipo/ No. Cta Bancaria | División | Fondo      | Fondo Rendim. | Fecha Creac. | Banco | Ordenanza/Norma                                              |
| 1110151350                                                              | Real IDEA 10008749 SGP Aguas temporales                 | GANT     | 9903       | 1011          | 02/04/2013   | IDEA  |                                                              |
| 1110065100                                                              | Real 386-10521-7 Bogota Binestar social Dssa            | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 10/03/2007   | BOGOT |                                                              |
| 1110065160                                                              | Real 080-200391-4 Colpatr Aportes Benedan Dssa          | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 10/03/2007   | COLPA |                                                              |
| 1110065210                                                              | Real 191-02438-9 Popul Elesa Dssa                       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 10/03/2007   | POPUL |                                                              |
| 1110065340                                                              | Real 180-72008-8 Popul Fondos Comunes Dssa              | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 16/03/2007   | POPUL |                                                              |
| 1110065350                                                              | Real 430-81076-2 Occid Fondo Rotatorio Estup Dssa       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 16/03/2007   | OCCID |                                                              |
| 1110065360                                                              | Real 430-81321-2 Occid Fondos Comunes Dssa              | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 16/03/2007   | OCCID |                                                              |
| 1110065390                                                              | Real 386-11336-9 Bogota 8% Aportes benedan Dssa         | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 16/03/2007   | BOGOT |                                                              |
| 1110065400                                                              | Real 386-10523-3 Bogota Fondo de la Vivienda Dssa       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 16/03/2007   | BOGOT |                                                              |
| 1110065450                                                              | Real Granbco 277-544856 Impolicores DSSA                | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 16/03/2007   | GRANB |                                                              |
| 1110065480                                                              | Real 191-10553-5 Popul DSSA Cta Maestra Prest Serv      | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 16/03/2007   | GRANB |                                                              |
| 1110065490                                                              | Real 430-81607-4 Occid Cta Maestra Salud Pub Cole       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 17/06/2008   | POPUL |                                                              |
| 1110065500                                                              | Real Villa 515778889 Fondo vivienda DSSA                | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 21/08/2008   | OCCID |                                                              |
| 1110065510                                                              | Real 191-10606-7 Popul DSSA Subcta Otros Gas Func       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 09/09/2008   | VILLA |                                                              |
| 1110065530                                                              | Real 191-11327-3 Popul DSSA Dir Esp Estupetacante       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 30/09/2008   | POPUL |                                                              |
| 1110065540                                                              | Real 014-51677284 Bancol DSSA Subcta Otros Gas Inv      | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 27/05/2009   | POPUL |                                                              |
| 1110065550                                                              | Real 180-28134-7 Popul DSSA Certificados laborales      | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 30/09/2009   | BOCLO |                                                              |
| 1110065560                                                              | Real 180-28133-9 Popul DSSA Fdo fijo capacitacion       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 06/03/2014   | POPUL |                                                              |
| 1110065570                                                              | Real 191132986 Popul Caja menor SSSA Gest Int Recu      | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 06/03/2014   | POPUL |                                                              |
| 1110065580                                                              | Real 191132760 Popul Caja menor SSSA Laborat Dptal      | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 17/10/2014   | POPUL |                                                              |
| 1110155060                                                              | Real 916015 IDEA Fondo Vivienda Dssa                    | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 10/03/2007   | IDEA  |                                                              |
| 1110155160                                                              | Real 10008615 IDEA Construc Hospital Caucaia DSSA       | DSSSA    | DSSSA      | DSSSA         | 23/08/2012   | IDEA  |                                                              |
| 1110068140                                                              | Real Bta 393129150 Fondos Comunes FLA                   | FLA      | FLA        | 1011          | 14/05/2014   | BOGOT | no se comenzado a mover esquem fia                           |
| 1110062520                                                              | Real Bta 434-06700-3 Cta Maestra proy Regalias          | GANT     | R001/03-06 |               | 15/11/2012   | BOGOT | pero definir rendi                                           |
| 1110064560                                                              | Real Sud 90630038170 Pasaporte horario exten 1010       | GANT     | #N/A       |               | 11/09/2014   | SUDAM | no se han comenzado a utilizar pero definir los rendimientos |
| 1110064700                                                              | Real Agrar 130-33-04048-5 Licores Nacionales 1011       | GANT     | #N/A       |               | 29/10/2014   | AGRAR | no se han comenzado a utilizar pero definir los rendimientos |
| 1110151550                                                              | Real IDEA 10009012 Venta acciones FOGANZA Fdo 1011      | GANT     | #N/A       |               | 06/05/2014   | IDEA  | no se han comenzado a utilizar pero definir los rendimientos |



| PAUTAS PARA LA APLICACIÓN DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR CUENTA/FONDO |                                                            |          |       |               |              |       |                                                     |  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------|-------|---------------|--------------|-------|-----------------------------------------------------|--|
| Cuenta Contable                                                        | datos Cuenta<br>Denominación/Banco/ Tipo/ No, Cta Bancaria | División | Fondo | Fondo Rendim. | Fecha Creac. | Banco | Ordenanza/ Norma                                    |  |
| 1110151570                                                             | Real IDEA 10008038 Excedente Idea Fdo 2517                 | GANT     | 2517  | 1011          | 13/08/2014   | IDEA  | esta es la de parques ok es de nosotros<br>ok<br>ok |  |
| 1110062640                                                             | Real Occid 405-84714-6 5% Sobretasa Gasolina Mpios         | GANT     | 2520  | 1011          | 14/01/2013   | CCCID |                                                     |  |
| 1110064380                                                             | Real 410316813 Pich Sobretasa ambiental 1% Fd 2522         | GANT     | 2522  | 1011          | 28/05/2014   | PICHI |                                                     |  |
| 1110061080                                                             | Real Pop 180-72078-1 SGP                                   | GANT     | 3010  | 3011          | 15/03/2007   | POPUL |                                                     |  |
| 1110061140                                                             | Real Pop 191-00397-9 SGP                                   | GANT     | 3010  | 3011          | 15/03/2007   | POPUL |                                                     |  |
| 1110061450                                                             | Real Daviv 375-105319 Nomina SGP                           | GANT     | 3010  | 3011          | 15/03/2007   | DAVIV |                                                     |  |
| 1110061490                                                             | Real Bta 388-41547-5 SGP                                   | GANT     | 3010  | 3011          | 15/03/2007   | BOGOT |                                                     |  |
| 1110061970                                                             | Real Agrar 1303-302887-1 SGP Embargos                      | GANT     | 3010  | 3011          | 09/11/2009   | AGRAR |                                                     |  |
| 1110062670                                                             | Real 220-191-12892-5 Pop - SGP Vigencias Anteriores        | GANT     | 3010  | 3011          | 07/06/2013   | POPUL |                                                     |  |
| 1110064000                                                             | Real 299002808 BBVA Nomina SGP Educación Fdo 3010          | GANT     | 3010  | 3011          | 08/11/2013   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110150850                                                             | Real IDEA 10000658 Fed. Situado Fiscal                     | GANT     | 3010  | 3011          | 15/03/2007   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110061620                                                             | Real Pop 191-10765-5 Departamento-Reintegros SGP           | GANT     | 3011  | 3011          | 08/06/2008   | POPUL |                                                     |  |
| 1110061070                                                             | Real Pop 180-72013-9 Ahorros Fer                           | GANT     | 3020  | 3020          | 15/03/2007   | POPUL |                                                     |  |
| 1110062130                                                             | Real Occid 405-83970-5 SGP Agua Potable Sonson             | GANT     | 3043  | 3043          | 09/08/2010   | CCCID |                                                     |  |
| 1110062180                                                             | Real Occid 405-83973-9 SGP Agua Potable Ituango            | GANT     | 3048  | 3048          | 09/08/2010   | CCCID |                                                     |  |
| 1110062400                                                             | Real Bta 434078884 SGP Agua Potable Mpio Santuario         | GANT     | 3047  | 3047          | 27/09/2012   | BOGOT |                                                     |  |
| 1110062720                                                             | Real 410204634 Pich SGP Descart Angriopéas 0-3048          | GANT     | 3048  | 3048          | 10/05/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062730                                                             | Real 410204641 Pich SGP Descart Anze 0-3049                | GANT     | 3049  | 3049          | 10/05/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062760                                                             | Real 410204673 Pich SGP Descart Gomez plata 0-3052         | GANT     | 3052  | 3052          | 10/05/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062770                                                             | Real 410204680 Pich SGP Descart Murindo 0-3053             | GANT     | 3053  | 3053          | 10/05/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062780                                                             | Real 410204999 Pich SGP Descart Vigla ita 0-3054           | GANT     | 3054  | 3054          | 10/05/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062800                                                             | Real 410213039 Pich SGP-APSA-ZARAGOZA 0-3055               | GANT     | 3055  | 3055          | 04/06/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062810                                                             | Real 410212981 Pich SGP-APSA-TOLEDO 0-3058                 | GANT     | 3058  | 3058          | 04/06/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062920                                                             | Real 410220901 Pich SGP Descart Nario 0-3062               | GANT     | 3062  | 3062          | 24/07/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062960                                                             | Real Helm 102-03077-9 SGP APSA Sopeltran 0-3064            | GANT     | 3064  | 3064          | 08/08/2013   | HELM  |                                                     |  |
| 1110062970                                                             | Real Helm 102-03078-6 SGP APSA Taraza 0-3065               | GANT     | 3065  | 3065          | 08/08/2013   | HELM  |                                                     |  |
| 1110064490                                                             | Real 299-00360-8 BBVA SGP-APSA-ABRIQUI Fdo 3066            | GANT     | 3066  | 3066          | 21/08/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064500                                                             | Real 299-00361-8 BBVA SGP-APSA-ALEJANDRIA Fdo 3067         | GANT     | 3067  | 3067          | 21/08/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064510                                                             | Real 299-00362-4 BBVA SGP-APSA-ARMENIA Fdo 3068            | GANT     | 3068  | 3068          | 21/08/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064520                                                             | Real 299-00363-2 BBVA SGP-APSA-MUTATA Fdo 3069             | GANT     | 3069  | 3069          | 21/08/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064530                                                             | Real 299-00376-4 BBVA SGP-APSA-OLAYA Fdo 3070              | GANT     | 3070  | 3070          | 22/08/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064620                                                             | Real 299-003806 BBVA SGP-APSA-CAICEÑO Fdo 3071             | GANT     | 3071  | 3071          | 23/09/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064630                                                             | Real 299-003814 BBVA SGP-APSA-CAMPAMENTO Fdo 3072          | GANT     | 3072  | 3072          | 23/09/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064640                                                             | Real 299-003822 BBVA SGP-APSA-TURBO Fdo 3073               | GANT     | 3073  | 3073          | 23/09/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064670                                                             | Real 299-003889 BBVA SGP-APSA-NECHI Fdo 3074               | GANT     | 3074  | 3074          | 14/10/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064680                                                             | Real 299-003897 BBVA SGP-APSA-SAN FRANCISCO 3075           | GANT     | 3075  | 3075          | 14/10/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064690                                                             | Real 299-003905 BBVA SGP-APSA-TAMESIS Fdo 3076             | GANT     | 3076  | 3076          | 14/10/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110061220                                                             | Real Pop 191-02247-4 Acpm                                  | GANT     | 3120  | 3120          | 15/03/2007   | POPUL |                                                     |  |
| 1110151580                                                             | Real IDEA 10009000 ACPM Fondo 3120                         | GANT     | 3120  | 3120          | 12/05/2014   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110062300                                                             | Real Pop 191123710 Iva Cedido Tel Celular cultura          | GANT     | 3131  | 3131          | 05/08/2011   | POPUL |                                                     |  |
| 1110064130                                                             | Real 191-12849-9 Pop IVA Telefonía Móvil Fdo 3131          | GANT     | 3131  | 3131          | 22/01/2014   | POPUL |                                                     |  |
| 1110062460                                                             | Real Pop 191123732 IVA Telefonía Celular Dapone            | GANT     | 3132  | 3132          | 09/10/2012   | POPUL |                                                     |  |
| 1110061200                                                             | Real Pop 191-02245-8 Iva Nuevo Cedido En Depo Año          | GANT     | 3141  | 3141          | 15/03/2007   | POPUL |                                                     |  |
| 1110062860                                                             | Real 299002501 BBVA Conv M educación ( MEN )               | GANT     | 3183  | 3183          | 04/08/2013   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110064020                                                             | Real 410233385 Pich Convenio MEN MANA                      | GANT     | 3184  | 3184          | 03/12/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110062840                                                             | Real Helm 102-03057-1 Const obras Mpio Vigla ita I         | GANT     | 3186  | 3186          | 24/07/2013   | HELM  |                                                     |  |
| 1110064270                                                             | Real Bta 250131018 Dpto Antioquia MINAS Fdo 2513           | GANT     | 4598  | 3-08          | 10/02/2014   | BOGOT |                                                     |  |
| 1110151070                                                             | Real IDEA 10006561 Delegación MIN - MINAS                  | GANT     | 4598  | 3-08          | 20/09/2008   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110061550                                                             | Real Occid 405-83300-5 Via Inta Conv 2007-CF-20324         | GANT     | 4691  | 3-08          | 20/08/2007   | CCCID |                                                     |  |
| 1110061720                                                             | Real Pop 191-10638-4 Explot minera Cuanca Sinifaná         | GANT     | 4696  | 3-08          | 05/09/2008   | POPUL |                                                     |  |
| 1110061780                                                             | Real Occid 405-83582-8 Dpto-Casa Justo Boz Cauca           | GANT     | 4710  | 3-08          | 16/12/2008   | CCCID |                                                     |  |
| 1110062170                                                             | Real Agrar 1303-302978-7 Conv 2009-CF-13-0352              | GANT     | 4743  | 3-08          | 09/08/2010   | AGRAR |                                                     |  |
| 1110064650                                                             | Real 408-81237-7 Occid Conv 6782-2012 Mana 4750            | GANT     | 4750  | 3-08          | 02/10/2014   | CCCID |                                                     |  |
| 1110062420                                                             | Real Helm 101-02141-9 Fondo de Adaptación                  | GANT     | 4751  | 3-08          | 17/09/2012   | HELM  |                                                     |  |
| 1110062430                                                             | Real Helm 101-02140-1 Fort lucha anticorrupción            | GANT     | 4752  | 3-08          | 17/09/2012   | HELM  |                                                     |  |
| 1110062450                                                             | Real Occid 405-84481-4 Conv DAPARD                         | GANT     | 4753  | 3-08          | 05/10/2012   | CCCID |                                                     |  |
| 1110062500                                                             | Real Helm 101-02186-1 Beneficencia Renta Ilícitas          | GANT     | 4755  | 3-08          | 23/10/2012   | HELM  |                                                     |  |
| 1110151300                                                             | Real IDEA 10006680 Aporte IDEA Olimpiadas concors          | GANT     | 4756  | 3-08          | 19/12/2012   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110062620                                                             | Real Occid 405-84702-1 SICAP                               | GANT     | 4757  | 3-08          | 14/01/2013   | CCCID |                                                     |  |
| 1110062810                                                             | Real Occid 405-84690-8 Cont 2012SS120123 Gob Turbo         | GANT     | 4758  | 3-08          | 14/01/2013   | CCCID |                                                     |  |
| 1110064580                                                             | Real 299-003798 BBVA Conv 1575-2012 ICBF-MANA 4759         | GANT     | 4759  | 3-08          | 02/10/2014   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110151370                                                             | Real IDEA 10008751 DAPARD Conv 5211009                     | GANT     | 4760  | 3-08          | 12/04/2013   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110151380                                                             | Real IDEA 10009780 Conv Agricultura Cultivo Mora           | GANT     | 4761  | 3-08          | 12/04/2013   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110062880                                                             | Real 299002477 BBVA Conv Ecopetrol Mpio Med y Dpto         | GANT     | 4762  | 3-08          | 27/08/2013   | BBVA  |                                                     |  |
| 1110062950                                                             | Real 410234423 Pich Parques educativo CORANTIOQUIA         | GANT     | 4764  | 3-08          | 06/08/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110151420                                                             | Real IDEA 10008818 Conv 2013CF260008 DAPARD Fredon         | GANT     | 4765  | 3-08          | 04/08/2013   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110151470                                                             | Real IDEA 10008847 DAPARD Mpio Hispania Fdo 4768           | GANT     | 4768  | 3-08          | 26/12/2013   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110151440                                                             | Real IDEA 10008855 DAPARD Mpio Carmen Vib Fdo 4768         | GANT     | 4768  | 3-08          | 23/10/2013   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110064150                                                             | Real 410250254 Pich INVIA'S Via Jamaica Fdo 4769           | GANT     | 4769  | 3-08          | 23/01/2014   | PICHI |                                                     |  |
| 1110151480                                                             | Real IDEA 10006885 DAPARD CORANTIOQUIA Fdo 4770            | GANT     | 4770  | 3-08          | 09/01/2014   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110064050                                                             | Real 410267778 Pich Cuenta ICBF Fdo 4772                   | GANT     | 4772  | 3-08          | 16/12/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110064180                                                             | Real Villas 47709571 INVIA'S-INFRAESTRUC Fdo 4773          | GANT     | 4773  | 3-08          | 24/01/2014   | VILLA |                                                     |  |
| 1110064060                                                             | Real 405-85581-0 Occid Gobierno - Minas Fdo 4774           | GANT     | 4774  | 3-08          | 16/12/2013   | CCCID |                                                     |  |
| 1110151460                                                             | Real IDEA 10008931 Conv Gobierno - Minas Fdo 4774          | GANT     | 4774  | 3-08          | 16/12/2013   | IDEA  |                                                     |  |
| 1110064070                                                             | Real 410273193 Pich Conv ME-3-Dpto Fdo 4776                | GANT     | 4776  | 3-08          | 30/12/2013   | PICHI |                                                     |  |
| 1110064120                                                             | Real 405-85573-5 Occid Conv FONADE Fdo 4778                | GANT     | 4778  | 3-08          | 22/01/2014   | CCCID |                                                     |  |
| 1110064210                                                             | Real 410260304 Pich Const auxilio Sonson Fd 4779           | GANT     | 4779  | 3-08          | 01/02/2014   | PICHI |                                                     |  |
| 1110064360                                                             | Real 410295371 Pich Urgencia manifi YCNIDO Fd 4780         | GANT     | 4780  | 3-08          | 12/05/2014   | PICHI |                                                     |  |
| 1110064190                                                             | Real 410240647 Pich USAID-Infraestructura fdo 6003         | GANT     | 6003  | 6001          | 24/01/2014   | PICHI | Se cerró Fondo /Cta                                 |  |
| 1110061530                                                             | Real Occid 405-83160-3 Vías Integración y la equid         | GANT     | 6002  | definir       | 10/04/2007   | CCCID |                                                     |  |
| 1110110060                                                             | Real Occidente panama 91804                                | GANT     | 6002  | definir       | 20/11/2007   | CCCID |                                                     |  |
| 1110064010                                                             | Real Banco 00115235753 CR EXT 20MM EDUC Fdo 8050           | GANT     | 8050  | definir       | 29/11/2013   | BCOLO |                                                     |  |
| 1110064410                                                             | Real 00128078375 Banco Reint conven 52307 Fd 8050          | GANT     | 8050  | definir       | 26/08/2014   | BCOLO |                                                     |  |
| 1110110070                                                             | Real Banco 010401308 Mejor educación media en Ant          | GANT     | 8050  | definir       | 29/08/2008   | BCOLO |                                                     |  |
| 1110062280                                                             | Real Helm 101-01622-5 Recursos del Credito                 | GANT     | 8106  | 1011          | 24/03/2011   | HELM  |                                                     |  |
| 1110063000                                                             | Real Banco 001-982875-86 Dpto Manejo Credito               | GANT     | 8109  | 1011          | 15/08/2013   | BCOLO |                                                     |  |
| 1110062890                                                             | Real 396106063637 Dav Desenb credito 2013 33 MM            | GANT     | 8110  | 1011          | 24/07/2013   | DAVIV |                                                     |  |
| 1110064420                                                             | Real 180-28462-9 Pop Rec. credito proy POAI 0-8111         | GANT     | 8111  | 1011          | 15/07/2014   | POPUL |                                                     |  |
| 1110064470                                                             | Real 405-85802-8 Occid Rec. credito 2014SF140005           | GANT     | 8112  | 1011          | 01/08/2014   | CCCID |                                                     |  |
| 1110064550                                                             | Real 180-28977-9 Pop Rec. Credito 2014SF140007 8113        | GANT     | 8113  | 1011          | 09/09/2014   | POPUL |                                                     |  |
| 1110061410                                                             | Real Occid 405-82509-2 IVA Y Participacion                 | GANT     | 9001  | 1011          | 15/03/2007   | CCCID |                                                     |  |
| 1110061810                                                             | Real Occid 405-83713-9 Estampillas U de A                  | GANT     | 9001  | 1011          | 03/07/2009   | CCCID |                                                     |  |
| 1110062370                                                             | Real Occid 405-84423-4 Rend Financieros Convenios          | GANT     | 9001  | 1011          | 08/08/2012   | CCCID |                                                     |  |
| 1110064370                                                             | Real Banco 00124187362 Distribuidora FLA fdo 1010          | GANT     | 9001  | 1011          | 20/05/2014   | BCOLO |                                                     |  |
| 1110064430                                                             | Real Agrar 050010195011 Embargos Judiciales 9001           | GANT     | 9001  | 1011          | 15/07/2014   | AGRAR |                                                     |  |
| 1110062550                                                             | Real Pop 181-12773-7 Control de Dispersión 20%             | GANT     | 9005  | 1011          | 12/12/2012   | POPUL |                                                     |  |
| 1110062570                                                             | Real Bta 434-08841-5 Control de Dispersión 20%             | GANT     | 9005  | 1011          | 12/12/2012   | BOGOT |                                                     |  |
| 1110064540                                                             | Real 39610006826-3 Dav Fon Gilberto Echavez 9010           | GANT     | 9010  | 1011          | 28/08/2014   | DAVIV |                                                     |  |
| 1110151340                                                             | Real IDEA 10008748 Fondos comunes temporales               | GANT     | 9801  | 1011          | 02/04/2013   | IDEA  |                                                     |  |



| PAUTAS PARA LA APLICACIÓN DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR CUENTA/FONDO |                                                         |          |       |               |              |       |                                     |  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|-------|---------------|--------------|-------|-------------------------------------|--|
| Cuenta Contable                                                        | datos Cuenta Denominación/Banco/ Tipo/ No. Cta Bancaria | División | Fondo | Fondo Rendim. | Fecha Creac. | Banco | Ordenanza/ Norma                    |  |
| 1110060030                                                             | Real Pop 191-72100-0 Excedentes Fiducia                 | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | POPUL |                                     |  |
| 1110060040                                                             | Real Banco 0006-085145-24 Ahorro                        | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | BCOLO |                                     |  |
| 1110060050                                                             | Real Agrar 1303-702013-8 Excedentes Fiducia             | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | AGRAR |                                     |  |
| 1110060060                                                             | Real Gand 299-00858-9 Empl-Jub Ahorro                   | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | BBVA  |                                     |  |
| 1110060100                                                             | Real Occid 405-081839-4 Excedentes Fiducia              | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | OCCID |                                     |  |
| 1110060170                                                             | Real Villa 501-32812-4 Nomina                           | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | VILLA |                                     |  |
| 1110060300                                                             | Real Villa 501-00469-1                                  | GANT     | 1010  | 1011          | 01/12/2006   | VILLA |                                     |  |
| 1110060960                                                             | Real Dav 0376-7610044-7 Excedentes Fiduc vehiculo       | GANT     | 1010  | 1011          | 18/02/2007   | DAVIV |                                     |  |
| 1110061360                                                             | Real Agrar 1303-700948-7 Pro-Anciano                    | GANT     | 1010  | 1011          | 13/03/2007   | AGRAR |                                     |  |
| 1110061710                                                             | Real Pop 191-10897-6 Tesor Cobro Coactivo Vehiculo      | GANT     | 1010  | 1011          | 05/09/2008   | POPUL |                                     |  |
| 1110061960                                                             | Real 299-000-92-7 BBVA Est Politec Colombiano JC        | GANT     | 1010  | 1011          | 21/09/2009   | BBVA  |                                     |  |
| 1110062220                                                             | Real Occid 405-84026-5 Recaudos de terceros             | GANT     | 1010  | 1011          | 04/11/2010   | OCCID |                                     |  |
| 1110062270                                                             | Real BBVA 299-00153-7 Fondo Gigante Etravem             | GANT     | 1010  | 1011          | 04/05/2011   | BBVA  |                                     |  |
| 1110062310                                                             | Real Pop 191-12384-3 Cobro Coactivo Vehiculos SAP       | GANT     | 1010  | 1011          | 23/08/2011   | POPUL |                                     |  |
| 1110062440                                                             | Real Daviv 396100061995 Rec Valorización Datafono       | GANT     | 1010  | 1011          | 03/10/2012   | DAVIV |                                     |  |
| 1110062600                                                             | Real Occid 405-84879-1 Dpto CR 2-11258140622 45000      | GANT     | 1010  | 1011          | 19/12/2012   | OCCID |                                     |  |
| 1110062670                                                             | Real Occid 405-84740-1 Dpto Antioquia Fondo Fijo        | GANT     | 1010  | 1011          | 01/02/2013   | OCCID |                                     |  |
| 1110062710                                                             | Real Occid 409-80802-9 Fondo fijo despacho goabana      | GANT     | 1010  | 1011          | 08/05/2013   | OCCID |                                     |  |
| 1110062790                                                             | Real 410204961 Pich Servic catastales internet          | GANT     | 1010  | 1011          | 10/05/2013   | PICH  |                                     |  |
| 1110062860                                                             | Real 405-84992-8 Occid Pasaporte por Internet           | GANT     | 1010  | 1011          | 04/06/2013   | OCCID |                                     |  |
| 1110062990                                                             | Real 299002709 BBVA Recauda Impto Vehz Internet         | GANT     | 1010  | 1011          | 15/08/2013   | BBVA  |                                     |  |
| 1110064030                                                             | Real Bancol 00116595800 Dpto Fdos comunes Fdo 1010      | GANT     | 1010  | 1011          | 16/12/2013   | BCOLO |                                     |  |
| 1110064140                                                             | Real 405851809 Occid Recauda VJR Internet Fdo 1010      | GANT     | 1010  | 1011          | 22/01/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064220                                                             | Real 409811312 Occid Fdo Fijo Ed Educacion 1013         | GANT     | 1010  | 1011          | 01/02/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064230                                                             | Real 409811320 Occid Fdo Fijo Serv Generales 1310       | GANT     | 1010  | 1011          | 01/02/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064240                                                             | Real 405099021 Occid Dpto Pasaportes Fdo 1010           | GANT     | 1010  | 1011          | 01/02/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064260                                                             | Real 409811336 Occid Fdo Fijo Otrac Rentas 1010         | GANT     | 1010  | 1011          | 05/02/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064280                                                             | Real 409811346 Occid Dpto Gto Infraestructura 1010      | GANT     | 1010  | 1011          | 10/02/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064330                                                             | Real 409811304 Occid Fdo Fijo Serv Hda Fdo 1010         | GANT     | 1010  | 1011          | 25/03/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064340                                                             | Real 405855818 Occid Sancion y multas Contrabista       | GANT     | 1010  | 1011          | 31/03/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064450                                                             | Real 405-85427-4 Occid Serv Informal-Registro 1010      | GANT     | 1010  | 1011          | 17/07/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064460                                                             | Real 405-85796-2 Occid Licores nacionales-ntu 1010      | GANT     | 1010  | 1011          | 24/07/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064480                                                             | Real 396100088131 Dav Conv Cakes Aereos Fdo 1010        | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2014   | DAVIV |                                     |  |
| 1110064570                                                             | Real 405-85806-9 Occid Licores nacionales-recauda       | GANT     | 1010  | 1011          | 23/09/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110064580                                                             | Real 180-28848-2 Popul Licores nacionales-recad         | GANT     | 1010  | 1011          | 23/09/2014   | POPUL |                                     |  |
| 1110064590                                                             | Real 00128341501 Bancol Licores nacionales-recauda      | GANT     | 1010  | 1011          | 23/09/2014   | BCOLO |                                     |  |
| 1110064600                                                             | Real 299-003509 BBVA Licores nacionales-recaudador      | GANT     | 1010  | 1011          | 23/09/2014   | BBVA  |                                     |  |
| 1110064610                                                             | Real 39610006812-3 Dav Licores nacionales-recada        | GANT     | 1010  | 1011          | 23/09/2014   | DAVIV |                                     |  |
| 1110068050                                                             | Real Occid 430817734 FLA Ahorros                        | FLA      | 1010  | 1011          | 13/08/2010   | OCCID |                                     |  |
| 1110068070                                                             | Real BCOLOR 001-815833-58 AHORROS FLA                   | FLA      | 1010  | 1011          | 18/08/2010   | BCOLO |                                     |  |
| 1110068110                                                             | Real Occid 405847443 Dpto-FLA Dir Rec Corporativos      | FLA      | 1010  | 1011          | 20/03/2013   | OCCID |                                     |  |
| 1110068120                                                             | Real Occid 405847435 Dpto-FLA Direc de Envasadora       | FLA      | 1010  | 1011          | 20/03/2013   | OCCID |                                     |  |
| 1110068130                                                             | Real Occid 405858139 Dpto-FLA Recursos del Credito      | FLA      | 1010  | 1011          | 07/03/2014   | OCCID |                                     |  |
| 1110110000                                                             | Real Bancol 7777-81034 Fdo dolares                      | GANT     | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | BCOLO |                                     |  |
| 1110118000                                                             | Real Banco MCS1383 Fondos Comunes Exportaciones         | FLA      | 1010  | 1011          | 13/08/2006   | BCOLO |                                     |  |
| 1110150760                                                             | Real IDEA 10001137 Fondo Reservas                       | GANT     | 1010  | 1011          | 15/03/2007   | IDEA  |                                     |  |
| 1110151320                                                             | Real IDEA 10008704 Operacion descuento factura FLA      | GANT     | 1010  | 1011          | 03/01/2013   | IDEA  |                                     |  |
| 1110151540                                                             | Real IDEA 10009011 FONPET 10% Fondo 1010                | GANT     | 1010  | 1011          | 08/05/2014   | IDEA  |                                     |  |
| 1110062530                                                             | Real Pop 191126176 Rend Fro-aprov-Reint-Divid 1011      | GANT     | 1011  | 1011          | 18/04/2012   | POPUL |                                     |  |
| 1110151330                                                             | Real IDEA 10008713 Reintegros                           | GANT     | 1011  | 1011          | 14/01/2013   | IDEA  |                                     |  |
| 1110061240                                                             | Real Pop 191-02250-8 Estampilla Prodesarrollo           | GANT     | 2020  | 2020          | 15/03/2007   | POPUL | ORDENANZA 17 DE 1988                |  |
| 1110064420                                                             | Real 405-85428-2 Occid Est Prodesar-Registro 2020       | GANT     | 2020  | 2020          | 17/07/2014   | OCCID | ORDENANZA 17 DE 1988                |  |
| 1110064460                                                             | Real 409812088 Occid Estampilla Hurla Enviado 2021      | GANT     | 2021  | 1011          | 17/06/2014   | OCCID | ordenanza 12 del 13 de mayo de 2014 |  |
| 1110061230                                                             | Real Pop 191-02249-0 Estamp. Prodesar-Edificacion       | GANT     | 2030  | 2030          | 15/03/2007   | POPUL | ORDENANZA 01 DE FEBRERO 22 DE 200   |  |
| 1110061760                                                             | Real Occid 405-83565-3 Calamidad domestica              | GANT     | 2060  | 0-1011        | 04/12/2009   | OCCID |                                     |  |
| 1110060270                                                             | Real 13030617156 Agrar                                  | GANT     | 2070  | 0-1011        | 13/08/2006   | AGRAR | ORDENANZA 5 DE 1998                 |  |
| 1110151020                                                             | Real IDEA 10000008 Fondo proyectos productivos          | GANT     | 2070  | 0-1011        | 04/03/2008   | IDEA  | ORDENANZA 5 DE 1998                 |  |
| 1110062930                                                             | Real Occid 405-84713-6 10% Daguella Municipios          | GANT     | 2080  | 1011          | 14/01/2013   | OCCID | mirar ordenanza                     |  |
| 1110151110                                                             | Real IDEA 10005883 Deguello y Sobretasa a la gasol      | GANT     | 2090  | 1011          | 05/01/2009   | IDEA  | mirar ordenanza                     |  |
| 1110061520                                                             | Real Occid 405-83148-8 Destinatarios especiales         | GANT     | 2091  | 1011          | 09/04/2007   | OCCID | mirar ordenanza                     |  |
| 1110062320                                                             | Real Occid 405-94237-6 Fondo de Rentas                  | GANT     | 2092  | 1011          | 13/09/2011   | OCCID | mirar ordenanza                     |  |
| 1110063040                                                             | Real 405-85450-6 Occid Fondo vivienda Fdo 2110          | GANT     | 2110  | 2110          | 05/11/2013   | OCCID | ORD 65 DE 2010                      |  |
| 1110060980                                                             | Real Bta 434-74738-2 Fondo De La Vivienda               | GANT     | 2120  | 2120          | 15/03/2007   | BOGOT | ORD 65 DE 2010                      |  |
| 1110151520                                                             | Real IDEA 10008994 Fondo de la Vivienda Fdo 2120        | GANT     | 2120  | 2120          | 20/03/2014   | IDEA  | ORD 65 DE 2010                      |  |
| 1110061060                                                             | Real Pop 191-00145-2 Comercialización Bien              | GANT     | 2140  | 0-1011        | 15/03/2007   | POPUL | discreto 451 del 21 junio de 2000   |  |
| 1110060210                                                             | Real 180010583 Popul                                    | GANT     | 2150  | 1011          | 13/08/2006   | POPUL | revisar                             |  |
| 1110061420                                                             | Real Occid 405-82624-9 Valorización                     | GANT     | 2150  | 1011          | 15/03/2007   | OCCID | revisar                             |  |
| 1110061940                                                             | Real Occid 405-83750-1 Recau Valorización Internet      | GANT     | 2150  | 1011          | 31/08/2009   | OCCID | revisar                             |  |
| 1110062580                                                             | Real Bancol 01490884497 Recauco Valorización            | GANT     | 2150  | 1011          | 12/12/2012   | BCOLO | revisar                             |  |
| 1110062700                                                             | Real Bta 434100871 Recauda valorización                 | GANT     | 2150  | 1011          | 12/04/2013   | BOGOT | revisar                             |  |
| 1110063030                                                             | Real 396100064783 Dav Valorización Fdo 2153             | GANT     | 2150  | 1011          | 05/11/2013   | DAVIV | Se están llevando al 2350           |  |
| 1110063050                                                             | Real 405-85449-8 Occid Valorización Fdo 2156            | GANT     | 2150  | 1011          | 05/11/2013   | OCCID | Se están llevando al 2350           |  |
| 1110064040                                                             | Real Pop 180-27840-0 Dpto Valorización Fdo 2150         | GANT     | 2150  | 1011          | 16/12/2013   | POPUL | Se están llevando al 2350           |  |
| 1110064110                                                             | Real 299003048 BBVA Valorización Fdo 2150               | GANT     | 2150  | 1011          | 22/01/2014   | BBVA  | Se están llevando al 2350           |  |
| 1110061680                                                             | Real Occid 405-83539-8 Pajaje - Parajito San Pedro      | GANT     | 2180  | 1011          | 05/09/2008   | OCCID |                                     |  |
| 1110061210                                                             | Real Pop 191-02246-6 Fondo De Seguridad                 | GANT     | 2170  | 2170          | 15/03/2007   | POPUL |                                     |  |
| 1110151090                                                             | Real IDEA 10005858 Fondo de Seguridad                   | GANT     | 2170  | 2170          | 23/12/2008   | IDEA  |                                     |  |
| 1110063060                                                             | Real 405-85448-0 Occid Dpto Aposición Fdo 2175          | GANT     | 2175  | 1011          | 05/11/2013   | OCCID |                                     |  |
| 1110062380                                                             | Real 102-02381-9 Helm Marger Comer Hidrocarburos        | GANT     | 2181  | 2181          | 06/06/2012   | HELM  |                                     |  |
| 1110062680                                                             | Real Bancol 01493540021 Conv Transito Contra SIMIT      | GANT     | 2280  | 1011          | 27/02/2013   | BCOLO |                                     |  |
| 1110064280                                                             | Real Bancol 00120478035 Recauda ext transito 2290       | GANT     | 2290  | 1011          | 25/02/2014   | BCOLO |                                     |  |
| 1110064300                                                             | Real 00120965897 Bancol Transito acuerd pago 2290       | GANT     | 2290  | 1011          | 18/03/2014   | BCOLO |                                     |  |
| 1110062980                                                             | Real 299002717 BBVA Conv fondos especial rentas         | GANT     | 2350  | 2350          | 15/08/2013   | BBVA  |                                     |  |
| 1110068030                                                             | Real Pop 180722027 Aporte Publicitario FLA              | FLA      | 2360  | 2360          | 11/09/2008   | POPUL | revisara donde se estan llevando    |  |
| 1110068090                                                             | Real Bancol 001-758928-85 Aporte Publicitar FLA         | FLA      | 2360  | 2360          | 09/11/2011   | BCOLO | revisara donde se estan llevando    |  |
| 1110068020                                                             | Real Pop 180722019 Aporte Institucional FLA             | FLA      | 2370  | 2370          | 11/09/2008   | POPUL | revisara donde se estan llevando    |  |
| 1110068080                                                             | Real Bancol 001-758936-10 Aporte Institucional FLA      | FLA      | 2370  | 2370          | 09/11/2011   | BCOLO | revisara donde se estan llevando    |  |
| 1110068040                                                             | Real Occid 405830163 Aport Publicitario Antioq FLA      | FLA      | 2430  | 2430          | 11/09/2008   | OCCID | revisara donde se estan llevando    |  |
| 1110068100                                                             | Real Bancol 001-758941-44 Ap Publicitario Ant FLA       | FLA      | 2430  | 2430          | 09/11/2011   | BCOLO | revisara donde se estan llevando    |  |
| 1110061400                                                             | Real Occid 405-82068-8 Foncupen                         | GANT     | 2471  | 1011          | 15/03/2007   | OCCID | ot.                                 |  |
| 1110060120                                                             | Real Occid 405-82070-5 Fiducia                          | GANT     | 2480  | 1011          | 13/08/2006   | OCCID | ot.                                 |  |
| 1110062490                                                             | Real Occid 405-84464-8 FONPET 20% Registro              | GANT     | 2480  | 1011          | 09/10/2012   | OCCID | ot.                                 |  |
| 1110151450                                                             | Real IDEA 10008994 FONPET 20% Fdo 2480                  | GANT     | 2480  | 1011          | 19/11/2013   | IDEA  | ot.                                 |  |
| 1110060790                                                             | Real Gand 299-00924-1 Aporte Pension iss                | GANT     | 2512  |               | 07/02/2007   | BBVA  | creo q debe ser 0-1011              |  |
| 1110062180                                                             | Real Agrar 1303-302980-5 Dpto Fdo Fiscaliz Minera       | GANT     | 2513  | 2513          | 09/08/2010   | AGRAR | lo cambia por el 2513               |  |
| 1110062590                                                             | Real BBVA 299002089 Fiscalización Minera                | GANT     | 2513  | 2513          | 12/12/2012   | BBVA  | lo cambia por el 2513               |  |
| 1110062660                                                             | Real Occid 405-84728-0 Cuotas partes pensionales        | GANT     | 2514  | 1011          | 01/02/2013   | OCCID | ot. 1011                            |  |
| 1110151430                                                             | Real IDEA 10008849 Venta edificio Plaza Libertad        | GANT     | 2515  | 1011          | 01/10/2013   | IDEA  | mirar concepto juridico             |  |
| 1110151530                                                             | Real IDEA 10008893 Venta activo lota 65 Fdo 2516        | GANT     | 2516  | 1011          | 20/03/2014   | IDEA  | mirar concepto juridico             |  |

|                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Información de gastos presupuestales:                                                                                               | Se genera la información de tipo presupuestal la que nos muestra los movimientos con los cuales ha a letrado el fondo. Una vez se tenga este archivo lo organizamos de manera tal que permita visualizar el documento de referencia el cual me indica como fue afectada el presupuesto desde el área contable, una vez se tenga este reporte se confronta con la información bancaria, lo primero es compararla con el saldo total, el cual en el caso de los gastos en la mayoría de las veces no es igual, por concepto tales como las deducciones y otros conceptos. Recordemos que el saldo del banco es neto (Valor del gasto menos deducciones) y el presupuesto es bruto o total. En el caso de la deducciones las deducciones son: CBA(29), proletrificación(41), poliecento jrc(29), probatal(29), retención en la fuente (24)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| Tratamiento de las deducciones                                                                                                      | Este punto es importante aclararlo ya que es una de las diferencias más frecuentes que dada la operatividad de la tesorería no se puede pagar cada una de estas deducciones por el mismo fondo por el cual es causado por lo tanto se debe pagar de fondos de recursos propios (1010), para una vez el área de contabilidad certifique estos valores por fondo a la dirección de tesorería, el funcionario encargado realiza el traslado de estos valores de dicho fondo a fondos de recursos propios operación con la cual debe desaparecer la diferencia ya que el fondo debe asumir las deducciones y solo las asume en el momento del traslado en este momento el gasto se iguala desde el saldo bancario ya quedando trasladado no afecta presupuesto solo es movimiento de bancos el cual se puede visualizar bajo un documento( SAB- iniciar proceso causación cuentas por pagar) para mayor claridad.<br>Una vez se tengan los dos reportes de información se crea documento debidamente firmado y sellado una que los reportes y los documentos se agregan desde un documento recordatorios que existen pagos y trasladados los más frecuentes, estos últimos no afectan presupuesto dado que es solo un movimiento de banco por lo tanto no se encontrará en el reporte presupuestal, en este caso se comparan los tg o pagos los cuales son identificados con un documentos (55) y bajo este número se encontrará en la columna de documento en el reporte de banco, en el caso de el reporte presupuestal se vea relacionada la factura o doc 3000 que dio origen al tg o pagafdoc 55), pero que no son iguales en su valor por las ya mencionadas deducciones, cabe aclarar que el reporte presupuestal contiene este documento la cual facilita la búsqueda y comparación. Se debe tener en cuenta otro tipo de documentos a comparar tal como anticipo y avencos, en el caso de los tg (la diferencia entre presupuesto y bancos son las deducciones), hay o de la cuenta (5) se lleva un gasto y era un préstamo del fondo, es decir, se debe llevar a una cuenta por cobrar a los empleados).<br>Todos los empleados deben abonar anualmente el 50% de las cesantías al fondo. (Camilo Velásquez??<br>la estampilla PRO-HOSPITAL |  |
| Informar a las distintas áreas las acciones correctivas y preventivas                                                               | Una vez se hayan encontrado aquellos registros o movimientos en el banco que causan diferencias se debe informar a las áreas involucradas. Se genera formulario?? o sea, se muestra información para que realicen la acción correctiva o preventiva la cual deberá ir acompañada de un lineamiento o algo a tener en cuenta con el fin de que no ocurra en el futuro, de esta manera la información se irá ajustando de manera tal que las diferencias que resulten del seguimiento sean justificadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| Periodicidad del seguimiento                                                                                                        | Al término del cierre presupuestal y contable de ingresos y gastos mensual (trimestral, o semestral) se genera reporte con saldo presupuestal por fondo en plantilla de excel. En el caso del cierre del fin de año este irá acompañado por el estado de tesorería el cual indica las diferencias entre el presupuesto y el banco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| Puntos a aclarar en los rendimientos financieros que afectan o no presupuesto                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| Ojo aclarar conceptos como anticipos, amortizaciones, avances, entre otros, contratos de mandato, convenios, interdin, iniciativas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |

| AS PARA EL DISEÑO DEL PROCESO DE SEGUIMIENTO Y MANTENIMIENTO A LOS FONDOS (CONCILIACIÓN PRESUPUESTO - TESORERÍA)       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                           | RESPONSABLE |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ACTIVIDAD                                                                                                              | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | QUE ENFOQUE SE LE DEBE DAR POR AREA O POR GRUPO O PERSONA CONCILIADORA??? |             |
| Identificación de la fuente a o recurso a conciliar:                                                                   | El presupuesto de un hospital posee diferentes fuentes de recursos y es importante conocer el manejo y tratamiento de cada uno de ellos, todo que cada uno es diferente según la proveniencia del mismo y su manejo se puede diferenciar de los demás en conceptos como los rendimientos financieros entre otros, este tipo de recursos son: Recursos propios (1), de destinación especial(2), Transferencias(3);Recursos contractuales-convenios y donaciones(4),fondos recursos del crédito(BID,Banca Mundial,Banco Nacional)(8),Depósitos de tesorería de recursos de terceros(9) y De regalías (800), cada uno de ellos identificados dentro del presupuesto por el número aquí relacionado. Es de aclarar que el fondo lo crea el área de presupuesto por lo tanto su información se ve bajo reportes presupuestales, por otro lado cada uno de estos fondos viene acompañado de la capa el cual me indica la vigencia y el concepto por el cual se posee este recurso, ???.por más claro aquí estas capas de clasifican en vigencia corriente (0), Sin rentes al mes de certificación.                                                                                                                                                                                                           |                                                                           |             |
| Identificar las cuentas bancarias relacionadas a cada banco fondo:                                                     | 2. Se genera cuentas por pagar individual para cada estampilla de la siguiente manera:<br>• Cuenta por pagar a favor de la DSSA de la estampilla CBA(Pro-Anciano)<br>Cada vez que se apertura un fondo en el área de presupuesto. Hay involucrar para creación de fondos y cuentas bancarias XXX, este debe tener relacionada una cuenta bancaria ( cuenta 1110), en los casos en los que así lo requiere la naturaleza del contrato, por ejemplo en el caso de recursos administrados la cuenta no se apertura bajo la denominación de cuenta bancaria sino bajo la cuenta 14 Recursos entregados en administración, el cual requiere otro tratamiento para este caso por proceso controlado de mandatos, convenios y cancelación de gastos, etc. etc.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                           |             |
| Generar el movimiento de cada una de las cuentas bancarias en el sistema de información SAP por el período a conciliar | Una vez se tiene el reporte del banco se excluyen los documentos de información que no son objeto de análisis o que de alguna manera su efecto es mínimo talos como: SE (Cargas de extractos) A8(Compensaciones) y SW(Anulaciones de cargas de extractos). Una vez excluida la información anterior se procede a analizar y organizar la información cruzar. Ver movimiento de información para conciliar de los dos).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                           |             |
| Análisis de los ingresos de bancos:                                                                                    | Una vez se tenga el reporte del movimientos de bancos, se organiza la información de manera tal, que se visualice los documentos o registros que justifican cada partida del extracto, el cual es registrado por contabilidad tales como SA (Traslados), DA (Ingresos), B(Rendimientos financieros), entre otros. Una vez se tenga esta información con corte al correspondiente período, se analizan cada uno de los movimientos allí contenidos clasificándolos como tal por concepto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                           |             |
| Generación de informe presupuestal de ingresos:                                                                        | De igual manera por las transacciones utilizadas para la generación de reportes SAP se elabora el informe que contiene el movimiento del fondo a conciliar, en el período sujeto a conciliación, este informe es uno de los insumos necesarios para el cruce de información entre bancos y presupuesto, partiendo del principio que estas dos deben ser iguales, aunque hay que aclarar que pueden existir diferencias las cuales deben estar debidamente justificadas, uno de los conceptos por los cuales generan diferencias según el tipo de fondo son los rendimientos financieros los cuales afectan o no presupuesto dependiendo la clase de recurso como es el caso de convenios. Una vez generado el reporte se identifican los ingresos los cuales están identificados presupuestalmente con su respectivo pos-pre, T.I.A (Ingresos corrientes) ó T.I.B (Ingresos de Capital).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                           |             |
| Análisis de la información presupuestal generada:                                                                      | Según la composición de este reporte, se debe tener en cuenta que la información necesaria para dicho cruce es la fecha, el valor, el documento, el fondo y demás columnas que se crean necesarias para este proceso, por lo tanto se necesitan sus correspondientes, pero hay que tener en cuenta que hay ciertos casos que que existen ciertos casos que se debe tener en cuenta, en estos ciertos casos que exista dado el tratamiento del fondo tal y como se explicó con los recursos de convenios. Si no hay lugar a diferencia se debe entrar a la confrontación de documentos y valores presupuesto Vs bancos. Una vez se tiene la diferencia se comienza con la confrontación documento presupuesto a documento bancos, recordemos que hay varios conceptos que afectan los ingresos pero los más comunes son los abonos, los rendimientos financieros y traslados, obviamente existen otros movimientos pero en general son estos dos conceptos, los demás movimientos se dan pero que se pueden analizar individualmente en el momento que se presenten tales como devoluciones reintegros de comisiones entre otros. Dado lo anterior partimos de los abonos, con el fin de tener claridad acerca del registro o cuentas que afecta cada uno de estos regístrntes al mes de certificación. |                                                                           |             |
| Confrontación Ingresos Bancos Vs Presupuesto                                                                           | 2. Se genera cuentas por pagar individual para cada estampilla de la siguiente manera:<br>• Cuenta por pagar a favor de la DSSA de la estampilla CBA(Pro-Anciano)<br>• Cuenta por pagar a favor de la DSSA de la estampilla PRO-HOSPITAL<br>• Cuenta por pagar a favor del politécnico Jaime Isaza Cadavid<br>• El Para cada estampilla se deben certificar conjuntamente las divisiones GANT y FLA.<br>• El saldo de las cuentas por pagar debe estar discriminado por fondos para que la tesorería realice los traslados respectivos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                           |             |
| Identificación de las diferencias en los ingresos                                                                      | Una vez se tengan las diferencias se procede a avisar a las dependencias que intervienen la acción correctiva con el fin de subsanar y crear lineamientos que vayan mejorando el proceso de registro de la información, con el fin de disminuir las diferencias.<br>Una vez se tenga el informe de movimiento de los ingresos, se comienzan a hacer movimientos por conceptos, los conceptos son: los conceptos en el caso de pagar( cuenta 2). Existen otro tipo de causaciones como los R. tales como anticipos y otros (Ampliar esta parte). En el caso de la cuenta de gastos (5) es esta la que afecta presupuestalmente el fondo, así como en el caso de los ingresos es la cuenta 4, pero a la hora de compararlo con el movimiento en bancos debe hacerse la comparación con la cuenta 2(Cuenta por Pagar) la cual representa el valor bruto es decir el gasto menos las deducciones. Con todo esto concluimos que en cuanto a la confrontación de los documentos de gastos (YG) y el movimiento de bancos, la diferencia deben ser las deducciones. Con respecto a las deducciones estas afectan fuentes al mes de certificación.                                                                                                                                                             |                                                                           |             |
| Generación de gastos según reporte de bancos:                                                                          | 2. Se genera cuentas por pagar individual para cada estampilla de la siguiente manera:<br>• Cuenta por pagar a favor de la DSSA de la estampilla CBA(Pro-Anciano)<br>• Cuenta por pagar a favor del politécnico Jaime Isaza Cadavid<br>• El Para cada estampilla se deben certificar conjuntamente las divisiones GANT y FLA.<br>• El saldo de las cuentas por pagar debe estar discriminado por fondos para que la tesorería realice los traslados respectivos.<br>• El saldo de las cuentas de la FLA se certifican con fondo 0-1010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                           |             |

DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA  
SECRETARIA DE HACIENDA  
EJECUCION DE INGRESOS

COMPARATIVO A OCTUBRE DE 2013 - 2014

| DESCRIPCION                                                                                                 | PRESUPUESTO 2013         |                          | PRESUPUESTO 2014         |                          | EJECUCION    | % EJECUCION  | PRESUPUESTO 2014         |                          | EJECUCION                | % EJECUCION   | VARIACION 2013-2014 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------------|
|                                                                                                             | PRE-SUPUESTO INICIAL     | PRE-SUPUESTO DEFINITIVO  | PRE-SUPUESTO INICIAL     | PRE-SUPUESTO DEFINITIVO  |              |              | PRE-SUPUESTO INICIAL     | PRE-SUPUESTO DEFINITIVO  |                          |               |                     |
| <b>INGRESOS TOTALES</b>                                                                                     | <b>3.540.239.803.419</b> | <b>3.634.023.616.531</b> | <b>3.634.478.073.293</b> | <b>3.268.379.912.000</b> | <b>73%</b>   | <b>73%</b>   | <b>3.634.478.073.293</b> | <b>3.268.379.912.000</b> | <b>2.600.640.732.808</b> | <b>88%</b>    | <b>-3%</b>          |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                                                                  | <b>2.729.210.508.000</b> | <b>2.863.236.460.003</b> | <b>2.020.621.726.831</b> | <b>2.946.999.000</b>     | <b>80%</b>   | <b>80%</b>   | <b>2.946.999.000</b>     | <b>2.063.896.676.179</b> | <b>2.063.896.676.179</b> | <b>87%</b>    | <b>2%</b>           |
| <b>TRIBUTARIOS</b>                                                                                          | <b>1.072.138.879.000</b> | <b>1.063.139.679.000</b> | <b>773.336.612.290</b>   | <b>1.107.939.078.000</b> | <b>73%</b>   | <b>73%</b>   | <b>1.107.939.078.000</b> | <b>408.414.718.165</b>   | <b>427.413.768.640</b>   | <b>70%</b>    | <b>-7%</b>          |
| <b>Vehiculos Automotores</b>                                                                                | <b>205.180.076.000</b>   | <b>186.190.076.000</b>   | <b>137.549.830.452</b>   | <b>192.733.389.000</b>   | <b>74%</b>   | <b>74%</b>   | <b>192.733.389.000</b>   | <b>165.751.574.540</b>   | <b>147.384.219.118</b>   | <b>89%</b>    | <b>7%</b>           |
| <b>C</b>                                                                                                    | <b>5.370.000.000</b>     | <b>5.370.000.000</b>     | <b>6.199.964.474</b>     | <b>5.328.352.000</b>     | <b>115%</b>  | <b>115%</b>  | <b>5.328.352.000</b>     | <b>5.328.352.000</b>     | <b>3.858.088.860</b>     | <b>72%</b>    | <b>-61%</b>         |
| <b>Impuesto de licencias foraneas</b>                                                                       | <b>1.400.000.000</b>     | <b>1.400.000.000</b>     | <b>2.514.465.099</b>     | <b>1.456.000.000</b>     | <b>180%</b>  | <b>180%</b>  | <b>1.456.000.000</b>     | <b>1.456.000.000</b>     | <b>1.959.027.208</b>     | <b>133%</b>   | <b>-28%</b>         |
| <b>Impuesto de Registro</b>                                                                                 | <b>114.784.827.000</b>   | <b>114.794.827.000</b>   | <b>103.040.904.985</b>   | <b>122.830.571.000</b>   | <b>90%</b>   | <b>90%</b>   | <b>122.830.571.000</b>   | <b>112.342.068.556</b>   | <b>112.342.068.556</b>   | <b>91%</b>    | <b>8%</b>           |
| <b>Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares</b>                                        | <b>214.067.357.000</b>   | <b>208.947.357.000</b>   | <b>90.730.037.039</b>    | <b>216.549.481.000</b>   | <b>45%</b>   | <b>45%</b>   | <b>216.549.481.000</b>   | <b>212.457.968.999</b>   | <b>84.767.792.267</b>    | <b>40%</b>    | <b>-11%</b>         |
| <b>Desagregacion IVA licores, Vinos</b>                                                                     | <b>99.676.900.000</b>    | <b>104.076.900.000</b>   | <b>81.182.576.157</b>    | <b>106.586.036.000</b>   | <b>78%</b>   | <b>78%</b>   | <b>106.586.036.000</b>   | <b>106.756.261.625</b>   | <b>94.199.484.411</b>    | <b>88%</b>    | <b>14%</b>          |
| <b>Aperitivos y Similares</b>                                                                               | <b>176.402.272.000</b>   | <b>176.402.272.000</b>   | <b>137.394.965.157</b>   | <b>194.042.499.000</b>   | <b>78%</b>   | <b>78%</b>   | <b>194.042.499.000</b>   | <b>172.239.240.001</b>   | <b>143.199.384.159</b>   | <b>83%</b>    | <b>4%</b>           |
| <b>Impuesto al consumo con destino a salud / IVA cerveza salud</b>                                          | <b>30.000.000.000</b>    | <b>30.000.000.000</b>    | <b>27.495.173.054</b>    | <b>33.000.000.000</b>    | <b>92%</b>   | <b>92%</b>   | <b>33.000.000.000</b>    | <b>33.000.000.000</b>    | <b>25.781.528.501</b>    | <b>78%</b>    | <b>-7%</b>          |
| <b>Impuesto Al Consumo De Cigarillos y Tabaco</b>                                                           | <b>102.722.911.000</b>   | <b>102.722.911.000</b>   | <b>80.014.232.771</b>    | <b>107.869.056.000</b>   | <b>78%</b>   | <b>78%</b>   | <b>107.869.056.000</b>   | <b>107.859.056.000</b>   | <b>88.000.154.766</b>    | <b>82%</b>    | <b>9%</b>           |
| <b>Deglullo de ganado mayor</b>                                                                             | <b>11.476.368.000</b>    | <b>11.476.368.000</b>    | <b>9.565.115.574</b>     | <b>12.279.714.000</b>    | <b>83%</b>   | <b>83%</b>   | <b>12.279.714.000</b>    | <b>12.279.714.000</b>    | <b>11.294.915.840</b>    | <b>92%</b>    | <b>15%</b>          |
| <b>Subretasa a la Gasolina</b>                                                                              | <b>67.161.557.000</b>    | <b>67.161.557.000</b>    | <b>54.039.679.000</b>    | <b>69.176.402.000</b>    | <b>80%</b>   | <b>80%</b>   | <b>69.176.402.000</b>    | <b>69.176.402.000</b>    | <b>57.850.075.708</b>    | <b>84%</b>    | <b>7%</b>           |
| <b>Estampillas</b>                                                                                          | <b>31.597.311.000</b>    | <b>31.597.311.000</b>    | <b>32.725.923.570</b>    | <b>33.016.578.000</b>    | <b>104%</b>  | <b>104%</b>  | <b>33.016.578.000</b>    | <b>33.016.578.000</b>    | <b>40.227.468.413</b>    | <b>122%</b>   | <b>19%</b>          |
| <b>Contribucion sobre Contratos de Obras Públicas</b>                                                       | <b>12.000.000.000</b>    | <b>12.000.000.000</b>    | <b>7.675.448.738</b>     | <b>14.000.000.000</b>    | <b>64%</b>   | <b>64%</b>   | <b>14.000.000.000</b>    | <b>14.000.000.000</b>    | <b>16.559.560.942</b>    | <b>118%</b>   | <b>54%</b>          |
| <b>NO TRIBUTARIOS</b>                                                                                       | <b>1.723.070.826.000</b> | <b>1.910.086.781.003</b> | <b>1.247.488.114.601</b> | <b>1.837.667.618.000</b> | <b>65%</b>   | <b>65%</b>   | <b>1.837.667.618.000</b> | <b>2.076.740.876.088</b> | <b>1.236.482.909.530</b> | <b>61%</b>    | <b>-1%</b>          |
| <b>Tasas y Derechos</b>                                                                                     | <b>63.096.129.000</b>    | <b>63.096.129.000</b>    | <b>51.068.846.083</b>    | <b>62.260.201.000</b>    | <b>81%</b>   | <b>81%</b>   | <b>62.260.201.000</b>    | <b>61.802.601.000</b>    | <b>50.575.776.500</b>    | <b>82%</b>    | <b>-1%</b>          |
| <b>Multas y sanciones</b>                                                                                   | <b>21.160.000.000</b>    | <b>21.160.000.000</b>    | <b>17.833.741.106</b>    | <b>26.061.959.000</b>    | <b>84%</b>   | <b>84%</b>   | <b>26.061.959.000</b>    | <b>26.051.959.000</b>    | <b>24.315.924.794</b>    | <b>93%</b>    | <b>27%</b>          |
| <b>Contribuciones</b>                                                                                       | <b>2.000.000.000</b>     | <b>2.000.000.000</b>     | <b>2.327.979.255</b>     | <b>12.910.000.000</b>    | <b>116%</b>  | <b>116%</b>  | <b>12.910.000.000</b>    | <b>12.910.000.000</b>    | <b>2.558.379.253</b>     | <b>20%</b>    | <b>9%</b>           |
| <b>Venta de bienes y servicios</b>                                                                          | <b>13.434.709.000</b>    | <b>9.234.709.000</b>     | <b>6.612.835.539</b>     | <b>10.121.958.000</b>    | <b>72%</b>   | <b>72%</b>   | <b>10.121.958.000</b>    | <b>6.693.243.600</b>     | <b>6.956.008.677</b>     | <b>104%</b>   | <b>5%</b>           |
| <b>Rentas contractuales</b>                                                                                 | <b>546.000.000</b>       | <b>546.000.000</b>       | <b>523.878.756</b>       | <b>562.980.000</b>       | <b>96%</b>   | <b>96%</b>   | <b>562.980.000</b>       | <b>562.980.000</b>       | <b>483.282.408</b>       | <b>86%</b>    | <b>-8%</b>          |
| <b>Transferencias</b>                                                                                       | <b>1.027.286.423.000</b> | <b>1.216.288.251.067</b> | <b>943.146.974.752</b>   | <b>1.116.746.977.000</b> | <b>78%</b>   | <b>78%</b>   | <b>1.116.746.977.000</b> | <b>1.291.922.766.366</b> | <b>979.841.795.772</b>   | <b>76%</b>    | <b>4%</b>           |
| <b>Otros ingresos No Tributarios</b>                                                                        | <b>595.545.565.000</b>   | <b>597.801.661.836</b>   | <b>225.970.856.108</b>   | <b>607.004.513.000</b>   | <b>38%</b>   | <b>38%</b>   | <b>607.004.513.000</b>   | <b>618.805.926.102</b>   | <b>171.751.742.226</b>   | <b>28%</b>    | <b>-32%</b>         |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                                                                                  | <b>356.029.378.119</b>   | <b>730.787.166.519</b>   | <b>664.866.346.402</b>   | <b>342.783.216.000</b>   | <b>91%</b>   | <b>91%</b>   | <b>342.783.216.000</b>   | <b>737.362.086.065</b>   | <b>536.744.054.729</b>   | <b>73%</b>    | <b>-24%</b>         |
| <b>Co-financiación</b>                                                                                      | <b>41.134.821.119</b>    | <b>41.088.174.296</b>    | <b>34.131.938.079</b>    | <b>6.423.866.000</b>     | <b>83%</b>   | <b>83%</b>   | <b>6.423.866.000</b>     | <b>24.404.450.771</b>    | <b>19.260.743.888</b>    | <b>79%</b>    | <b>-77%</b>         |
| <b>Regalos indirectos (Régimen Anterior de Regalías Ley 141/94 y 766/02)</b>                                | <b>-</b>                 | <b>4.061.928.777</b>     | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>0%</b>    | <b>0%</b>    | <b>-</b>                 | <b>1.633.373.201</b>     | <b>-</b>                 | <b>0%</b>     | <b>0%</b>           |
| <b>Recursos del crédito</b>                                                                                 | <b>270.435.337.000</b>   | <b>214.321.561.008</b>   | <b>118.163.397.942</b>   | <b>279.398.054.000</b>   | <b>55%</b>   | <b>55%</b>   | <b>279.398.054.000</b>   | <b>284.393.411.094</b>   | <b>44.005.656.284</b>    | <b>17%</b>    | <b>-159%</b>        |
| <b>Recuperación de Cartera (Diferentes a Tributarios)</b>                                                   | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>6.485.475.470</b>     | <b>-</b>                 | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>7.179.823.944</b>     | <b>-</b>      | <b>10%</b>          |
| <b>Recursos del balance</b>                                                                                 | <b>-</b>                 | <b>442.711.112.328</b>   | <b>442.711.112.328</b>   | <b>-</b>                 | <b>100%</b>  | <b>100%</b>  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>380.408.433.878</b>   | <b>100%</b>   | <b>-16%</b>         |
| <b>Venta de activos</b>                                                                                     | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>12.442.538.000</b>    | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>12.442.538.000</b>    | <b>21.192.875.761</b>    | <b>14.548.836.513</b>    | <b>69%</b>    | <b>100%</b>         |
| <b>Rendimientos por operaciones financieras</b>                                                             | <b>17.390.020.000</b>    | <b>18.483.823.926</b>    | <b>26.557.230.877</b>    | <b>18.157.721.000</b>    | <b>144%</b>  | <b>144%</b>  | <b>18.157.721.000</b>    | <b>18.647.008.222</b>    | <b>20.961.684.316</b>    | <b>112%</b>   | <b>-27%</b>         |
| <b>Donaciones</b>                                                                                           | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>319.184</b>           | <b>7.121.352.000</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>7.121.352.000</b>     | <b>7.846.362.000</b>     | <b>5.790.670.291</b>     | <b>74%</b>    | <b>100%</b>         |
| <b>Desahorro FONPET</b>                                                                                     | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>      | <b>-</b>            |
| <b>Utilidades y excedentes financieros (empresas industriales, comerciales y establecimientos públicos)</b> | <b>21.363.200.000</b>    | <b>4.454.496.256</b>     | <b>4.243.242.139</b>     | <b>14.345.445.000</b>    | <b>85%</b>   | <b>85%</b>   | <b>14.345.445.000</b>    | <b>23.720.445.000</b>    | <b>2.049.835.632</b>     | <b>9%</b>     | <b>-107%</b>        |
| <b>Reintegros</b>                                                                                           | <b>65.000.000</b>        | <b>1.026.059.927</b>     | <b>26.147.020.733</b>    | <b>67.600.000</b>        | <b>2551%</b> | <b>2551%</b> | <b>67.600.000</b>        | <b>289.096.168</b>       | <b>37.780.545.595</b>    | <b>13069%</b> | <b>31%</b>          |
| <b>Otros ingresos de capital</b>                                                                            | <b>4.641.000.000</b>     | <b>4.641.000.000</b>     | <b>6.416.809.740</b>     | <b>4.826.640.000</b>     | <b>138%</b>  | <b>138%</b>  | <b>4.826.640.000</b>     | <b>4.826.640.000</b>     | <b>4.757.764.398</b>     | <b>98%</b>    | <b>-35%</b>         |

AORIANA BEDOYA PAEZ  
Directora de Presupuesto  
Secretaría de Hacienda





PARTICIPACIÓN COBRO COACTIVO EN RECAUDO VEHICULOS

| DESCRIPCION                         | RUERO                  | 2011            | Porcentaje | 2012            | Porcentaje | 2013            | Porcentaje    | 2014          | Porcentaje     | 2015          | Porcentaje    | 2016            | Porcentaje | 2017 | Porcentaje | 2018 | Porcentaje | 2019 | Porcentaje | TOTAL 2013 | Porcentaje |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|------------|------------|
| SIAPA                               |                        | 2,162,734,708   | 1.42       | 767,848,245     | 0.48       | 153,328,985     | 9.307469      | 14,426,555    | 53.294028      | 138,995,700   | 8.444730      | 377,797,167     | 0.22       |      |            |      |            |      |            |            |            |
| VIGENCIAS ANTERIORES                |                        | 7,714,222,803   | 5.08       | 9,396,207,464   | 5.85       | 9,813,487,194   | 1,111,829,460 | 1,058,287,425 | 3,093,982,602  | 694,025,792   | 604,244,809   | 16,375,857,282  | 9.53       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Interés                | 4,539,116,965   | 2.99       | 5,122,720,497   | 3.19       | 3,133,622,303   | 364,553,387   | 371,707,633   | 1,309,766,328  | 385,594,397   | 331,144,938   | 5,896,593,986   | 3.43       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Interés Financiación   | -               | -          | 67,149,097      | 0.04       | 54,420,458      | 9,817,935     | 8,320,255     | 12,803,626     | 9,609,992     | 16,262,129    | 111,234,395     | 0.06       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Sancción               | 7,893,734,450   | 5.19       | 10,120,192,284  | 6.30       | 6,568,194,853   | 838,553,165   | 890,535,244   | 2,714,089,255  | 744,148,488   | 705,957,952   | 12,461,478,957  | 7.25       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Servicios Informaticos | 466,431,000     | 0.31       | 585,532,723     | 0.36       | 120,001,786     | 6,969,084     | 6,493,017     | 23,994,048     | 24,677,852    | 38,779,116    | 220,914,903     | 0.13       |      |            |      |            |      |            |            |            |
| TOTAL VIGENCIAS ANTERIORES          |                        | 20,533,505,218  | 13.26      | 28,391,802,065  | 15.74      | 19,649,746,694  | 2,331,728,033 | 2,335,316,574 | 7,154,935,659  | 2,008,050,471 | 1,639,088,924 | 35,065,078,523  | 20.90      |      |            |      |            |      |            |            |            |
| VIGENCIA ACTUAL                     |                        | 121,060,961,430 | 79.66      | 125,423,578,982 | 78.04      | 91,712,622,215  | 5,715,453,450 | 6,510,217,750 | 19,867,200,950 | 2,118,864,824 | 2,340,217,195 | 128,264,576,364 | 74.64      |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Impuesto               | 121,060,961,430 | 79.66      | 125,423,578,982 | 78.04      | 91,712,622,215  | 5,715,453,450 | 6,510,217,750 | 19,867,200,950 | 2,118,864,824 | 2,340,217,195 | 128,264,576,364 | 74.64      |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Interés                | -               | -          | 287,481,694     | 0.18       | 132,000         | 71,000        | 27,000        | 2,798,000      | 16,597,000    | 47,009,600    | 66,634,600      | 0.04       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Interés Financiación   | -               | -          | -               | -          | -               | -             | -             | -              | -             | -             | -               | -          |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Sancción               | 1,926,794,600   | 1.27       | 2,558,378,470   | 1.59       | 3,351,950       | 1,935,200     | 1,096,000     | 237,685,233    | 414,649,664   | 538,853,773   | 1,197,571,820   | 0.70       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Servicios Informaticos | 5,945,594,800   | 3.91       | 6,379,825,229   | 3.97       | 4,425,888,250   | 342,706,900   | 461,422,800   | 1,397,123,902  | 1,171,193,508 | 133,940,514   | 6,878,275,874   | 4.00       |      |            |      |            |      |            |            |            |
| TOTAL VIGENCIA ACTUAL               |                        | 149,814,678,038 | 89.01      | 159,911,006,440 | 89.22      | 115,831,721,009 | 8,301,894,581 | 9,308,107,126 | 28,653,463,824 | 4,529,561,517 | 4,756,410,926 | 174,474,930,181 | 89.78      |      |            |      |            |      |            |            |            |
| TOTAL VIGENCIAS ANTERIORES + ACTUAL |                        | 151,977,413,756 | 100.00     | 160,708,914,685 | 100.00     | 115,985,099,994 | 8,401,201,750 | 9,322,533,679 | 28,712,737,952 | 4,664,557,217 | 4,764,854,756 | 171,850,735,348 | 100.00     |      |            |      |            |      |            |            |            |
| COBRO COACTIVO                      |                        | 151,977,413,756 | 100.00     | 160,708,914,685 | 100.00     | 115,985,099,994 | 8,401,201,750 | 9,322,533,679 | 28,712,737,952 | 4,664,557,217 | 4,764,854,756 | 171,850,735,348 | 100.00     |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Impuesto               | 151,977,413,756 | 100.00     | 160,708,914,685 | 100.00     | 115,985,099,994 | 8,401,201,750 | 9,322,533,679 | 28,712,737,952 | 4,664,557,217 | 4,764,854,756 | 171,850,735,348 | 100.00     |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Interés                | 810,011,373     | 0.53       | 672,541,501     | 0.42       | 1,003,640,937   | 118,104,407   | 104,148,616   | 408,776,285    | 98,658,887    | 97,877,926    | 1,885,722,085   | 1.09       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Interés Financiación   | -               | -          | 67,149,097      | 0.04       | 54,420,458      | 9,817,935     | 8,320,255     | 12,803,626     | 9,609,992     | 16,262,129    | 111,234,395     | 0.06       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Sancción               | 466,431,000     | 0.31       | 585,532,723     | 0.36       | 120,001,786     | 6,969,084     | 6,493,017     | 23,994,048     | 24,677,852    | 38,779,116    | 220,914,903     | 0.13       |      |            |      |            |      |            |            |            |
|                                     | Servicios Informaticos | 5,945,594,800   | 3.91       | 6,379,825,229   | 3.97       | 4,425,888,250   | 342,706,900   | 461,422,800   | 1,397,123,902  | 1,171,193,508 | 133,940,514   | 6,878,275,874   | 4.00       |      |            |      |            |      |            |            |            |
| TOTAL COBRO COACTIVO + SIAPA        |                        | 3,485,372,434   | 15.30      | 767,848,245     | 2.95       | 153,328,985     | 9,307,169     | 14,426,555    | 53,294,028     | 138,995,700   | 8,444,730     | 377,797,167     | 1.07       |      |            |      |            |      |            |            |            |



PAUTAS PARA EL SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE FONDOS PRESUPUESTALES / TESORERÍA

| No |  | ACTIVIDAD                                                                     | DESCRIPCION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | RESPONSABLE |
|----|--|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 9  |  | Generación de gastos según reporte de bancos:                                 | Una vez se tenga el reporte de igual manera que los ingresos, se clasificarán documentos allí contenidos, los más comunes son TG (pagos) y SA (Traslados), los demás en el caso de presentarse se puedan analizar de manera individual. En el caso de los TG cabe aclarar que estos se componen en su mayoría de valor del gasto(cuenta 5), deducciones y cuenta por pagar( cuenta 2). Existen otro tipo de causaciones como los K, tales como anticipos y otros (Ampliar esta parte). En el caso de la cuenta de gastos (5) es esta la que afecta presupuestalmente el fondo, así como en el caso de los ingresos es la cuenta A, pero a la hora de compararlo con el movimiento en bancos debe hacerse la comparación con la cuenta 2(Cuenta por Pagar)la cual representa el valor bruto es decir el gasto menos las deducciones. Con todo esto concluimos que en cuanto a la confrontación de los documentos de gastos (TG) y el movimiento de bancos, la diferencia deben ser las deducciones. Con respecto a las deducciones estas afectan fond de la cuenta (E) se lleva un gasto y era un préstamo del fondo, es decir, se debe llevar a una cuenta por cobrar a los empleados).<br>Todos los empleados deben abonar anualmente el 50% de las cesantías al fondo. (Camilo Velásquez??<br>la estampilla PRO-HOSPITAL<br>• Cuenta por pagar a favor del politécnico Jaime Isaza Cadavid<br>• El Para cada estampilla se deben certificar conjuntamente las divisiones GANT Y FLA.<br>• El saldo de las cuentas por pagar debe estar discriminado por fondos para que la tesorería realice los traslados respectivos.<br>• El saldo de las cuentas de la FLA se certifica con fondo 0-1010                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |
| 10 |  | Información de gastos presupuestales:                                         | Nota: El saldo acumulado del recaudado de la cuenta 290502XXXX RECAUDADO A FAVOR DE TERCEROS debe anularse en cuentas a 31 de diciembre del mesido.<br>Se genera la información de tipo presupuestal la que nos muestra los movimientos con los cuales ha a afectado el fondo. Una vez se tenga este archivo lo organizamos de manera tal que permita visualizar el documento de referencia el cual me indica como fue afectado el presupuesto desde el área contable, una vez se tenga este reporte se confronta con la información bancaria, lo primero es compararse con el saldo total, el cual en el caso de los gastos en la mayoría de las veces no es igual , por concepto tales como las deducciones, y otros conceptos. Recordemos que el saldo del banco es neto (Valor del gasto menos deducciones) y el presupuestal es bruto o total. En el caso de la deducciones las deducciones son: CBA(29), proelectrificación(41), politécnico JIC(29),Prohospital(29), retención en la fuente (24)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |
| 11 |  | Trasamiento de las deducciones                                                | Este punto es importante aclararlo ya que es una de las diferencias más frecuentes que dada la operatividad de la tesorería no se puede pagar cada una de estas deducciones por el mismo fondo por el cual es causado por lo tanto se debe pagar de fondos de recursos propios (1010), pero una vez el área de contabilidad certifique estos valores por fondo a la dirección de tesorería, el funcionario encargado realiza el traslado de estos valores de dicho fondo a fondos de recursos propios. Operación con la cual debe desaparecer la diferencia ya que el fondo debe asumir las deducciones y solo las asume en el momento del traslado en este momento el gasto se iguala desde el saldo bancario ya que dicho traslado no afecta presupuesto solo es movimiento de bancos el cual se puede visualizar bajo un documento(SA)- (interior proceso ecuación cuentas por pagar) para mayor claridad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |
| 12 |  | Confrontación gastos Bancos Vs Presupuesto                                    | Una vez se tengan los dos frentes de información se cruzan documenta documento usando formulas de excel, una de los metodos más utilizados es según la clase de documento recordemos que existen pagos y traslados los más frecuentes, estos últimos no afectan presupuesto dado que es solo un movimiento de banco por lo tanto nop será encontrado en el reporte presupuestal, en este caso se comparan los TG o pagos los cuales son identificados con un documentos (55) Y bajo este número se encontrará en la columna de documento en el reporte de bancos, en el caso de el reporte presupuestal se vera relacionada la factura o doc 3000 que día origen al TG o pagod(oc 55), pero que no son iguales en su valor por las ya mencionadas deducciones, cabe aclarar que el reporte presupuestal contiene este documento lo cual facilita la búsqueda y comparación. Se debe tener en cuenta otro tipo de documentos a comparar tale como anticipo Y avances, en el caso de los tg (la diferencia entre presupuesto y bancos son las deducciones), hay ciertos al mes de certificación.<br>2. Se genera cuentas por pagar individual para cada estampilla de la siguiente manera:<br>• Cuenta por pagar a favor de la DSA de la estampilla CBA(Pro.Ánciano)<br>Una vez se hayan encontrado aquellos registros o movimientos en el banco que causan diferencias se debe informar a las áreas involucradas (sa de banco) y tener en cuenta con el fin de que no ocurra en el futuro, de esta manera la informacion se ira ajustando de manera tal que las diferencias que resulten del seguimiento sean justificadas.<br>Al termino del cierre presupuestal y contable de ingresos y gastos mensal (trimestral, o semestral) se genera reporte con saldo presupuestal por fondo en planilla de excel. En el caso del cierre del fin de año este ira acompañado por el estado de tesorería el cual indica las diferencias entre el presupuesto y el banco. |             |
| 13 |  | Periodicidad del seguimiento                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |
| 14 |  | Puntos a aclarar en los rendimientos financieros que afectan o no presupuesto |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |
| 15 |  |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |
| 16 |  |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |

| PAUTAS PARA EL SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE FONDOS PRESUPUESTALES / TESORERÍA |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                          | RESPONSABLE |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|
| No                                                                         | ACTIVIDAD                                                                                                              | CRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | QUE ENFOQUE SE LE DEBE DAR POR AREA O POR GRUPO O PERSONA CONCLUIDORA??? |             |
| 1                                                                          | Identificación de la fuente o recurso a conciliar:                                                                     | El repartimiento de un monto que posee diferentes fuentes de recursos y es importante conocer el monto y el tratamiento de cada uno de ellos: uno que es uno es diferente según la proveniencia del mismo y su manejo se puede diferenciar de los demás en conceptos como los rendimientos financieros entre otros, este tipo de recursos son: Recursos propios (1), de destinación especial(2), Transferencias(3),Recursos contractuales-convenios y donaciones(4),Fondos recursos del crédito(BID,Banca Mundial,Banco de tesorería recursos de terceros(5) y De regalías (R00), cada uno de ellos identificados dentro del presupuesto por el número aquí relacionado. Es de aclarar que el fondo lo crea el área de presupuesto por lo tanto su información se ve bajo reportes presupuestales, por otro lado cada uno de estos fondos viene acompañado de la capa el cual me indica la vigencia y el concepto por el cual se posee este recurso(??ser mas claro aquí) estas capas de clasifican en vigencia corriente (0), Sin sentes al mes de certificación.                   |                                                                          |             |
| 2                                                                          |                                                                                                                        | 2. Se genera cuentas por pagar individual para cada estampilla de la siguiente manera:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                          |             |
|                                                                            | Identificar las cuentas bancarias relacionadas a cada banco fondo:                                                     | Cada vez que se apertura un fondo en el área de presupuesto (Ver instructivo para creación de fondos y cuentas bancarias XXX) este debe tener relacionada una cuenta bancaria ( cuenta 1110), en los casos en los que así lo requiere la naturaleza del contrato, por ejemplo en el caso de recursos administrados la cuenta no se apertura bajo la denominación de cuenta bancaria sino bajo la cuenta 14 Recursos entregados en administración, el cual requiere otro tratamiento para este caso (ver proceso contratos de mandato, convenios interadministrativos, etc)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                          |             |
| 3                                                                          | Generar el movimiento de cada una de las cuentas bancarias en el sistema de información SAP por el periodo a conciliar | Una vez se tiene el reporte del banco se excluyen los documentos de información que no son objeto de análisis a que de alguna manera su efecto es mínimo tales como: SE (Cargos de extractos) AB(Anulaciones) y SW(Anulaciones de cargas de extractos). Una vez excluida la información anterior se procede a analizar y organizar la información cruzar (Ver instructivo Generación de información para conciliación de fondos)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                          |             |
| 4                                                                          | Análisis de los ingresos de bancos:                                                                                    | Una vez se tenga el reporte de movimientos de bancos, se organiza la información de manera tal, que se visualice los documentos o registros que justifican cada partida del extracto, el cual es registrado por contabilidad tales como SA (Traslados), DA (Ingresos), B(Rendimientos financieros), entre otros. Una vez se tenga esta información con corte al correspondiente periodo, se analizan cada uno de los movimientos allí contenidos clasificándolos como tal por concepto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                          |             |
| 5                                                                          |                                                                                                                        | De igual manera por las transacciones utilizadas para la generación de reportes SAP se elabora el informe que contiene el movimiento del fondo a conciliar, en el periodo sujeto a conciliación, este informe es uno de los insumos necesarios para el cruce de información entre bancos y presupuesto, partiendo del principio que estas dos deben ser iguales, aunque hay que aclarar que pueden existir diferencias las cuales deben estar debidamente justificadas, uno de los conceptos por los cuales generan diferencias según el tipo de fondo son los rendimientos financieros los cuales afectan o no presupuesto dependiendo la clase de recurso como es el caso de convenios . Una vez generado el reporte se identifican los ingresos los cuales están identificados presupuestalmente con su respectivo pos-pre T.I.A (Ingresos corrientes) ó T.I.B (Ingresos de Capital).                                                                                                                                                                                             |                                                                          |             |
| 6                                                                          | Análisis de la información presupuestal generada:                                                                      | Según la composición de este reporte, se debe tener en cuenta que la información necesaria para dicho cruce es la fecha, el valor, el documento, el fondo y demás columnas que se crean necesarias para este proceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                          |             |
| 7                                                                          |                                                                                                                        | Partimos comparando saldos totales, con el fin de identificar si hay diferencia. (Si no hay diferencia OK) pero en el caso de que existan diferencias se debe determinar si esta es normal que exista dado el tratamiento del fondo tal y como se explicó con los recursos de convenios. Si no hay lugar a diferencia se debe entrar a la confrontación de documentos y valores presupuesto VS bancos. Una vez se tiene la diferencia se comienza con la confrontación documento presupuesto a documento bancos, recordemos que hay varios conceptos que afectan los ingresos pero los más comunes son los abonos, los rendimientos financieros y traslados, obviamente existen otros movimientos pero en general son estos dos conceptos, los demás movimientos se dan pero que se pueden analizar individualmente en el momento que se presenten tales como devoluciones reintegros de comisiones entre otros. Dado lo anterior partimos de los abonos, con el fin de tener claridad acerca del registro o cuentas que afecta cada uno de estos registres al mes de certificación. |                                                                          |             |
|                                                                            | Confrontación Ingresos Bancos Vs Presupuesto                                                                           | 2. Se genera cuentas por pagar individual para cada estampilla de la siguiente manera:<br>• Cuenta por pagar a favor de la DSSA de la estampilla CBA(Pro-Anciano)<br>• Cuenta por pagar a favor de la DSSA de la estampilla PRO-HOSPITAL<br>• Cuenta por pagar a favor del pólitécnico Jaime Isaza Cadavid<br>• El Para cada estampilla se deben certificar conjuntamente las divisiones GANT Y FLA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                          |             |
| 8                                                                          | Identificación de las diferencias en los ingresos                                                                      | • El saldo de las cuentas por pagar debe estar discriminado por fondo para que la tesorería realice los traslados respectivos.<br>Una vez se tengan las diferencias se procede a avisar a las dependencias que intervienen la acción correctiva con el fin de subsanar y crear lineamientos que vayan mejorando el proceso de registro de la información, con el fin de disminuir las diferencias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                          |             |

CASOS ESPECIALES PARA SEGUIMIENTO Y MANTENIMIENTO A FONDOS

| No. | Caso                               | Responsable cas                           | Descripción del problema                        | Procedimiento |
|-----|------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|
| 12  | HOSPITAL LA MARÍA<br>CUOTAS PARTES | Deducción<br>Caso<br>Ever López           | No es una estampilla se refiere a Estampilla PH |               |
| 13  | PENSIONALES                        | especial<br>Albeiro-Gabriel Horta-Orlando |                                                 |               |

