

	PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES	Código: P-GF-006
		Fecha: 20/08/2024
		Versión:01

1. OBJETIVO:

Definir las actividades para gestionar de manera eficiente y oportuna el proceso financiero necesario para el registro de los ingresos y reintegros presupuestales derivados de las consignaciones recibidas por la UPME, de acuerdo con lo establecido en la normatividad institucional vigente.

2. ALCANCE:

Este procedimiento inicia con la carga de los extractos bancarios en SIIF Nación, continúa con la identificación del concepto y tercero de la consignación para determinar su clasificación (ingreso o reintegro presupuestal), el registro contable y presupuestal en SIIF Nación y termina con la verificación en las ejecuciones presupuestales.

3. RESPONSABLES:

Profesional Especializado 2028-17 - GIT Gestión Financiera (Tesorería)
Profesional Especializado 2028-15 - GIT Gestión Financiera (Tesorería)
Profesional Universitario 2028-08 - GIT Gestión Financiera (Presupuesto)

4. GLOSARIO:

- **DRXC - Documento de Recaudo por Clasificar:** Documento generado en el SIIF NACIÓN para registrar el ingreso de recursos a una cuenta bancaria determinada.
- **Documento de Causación y Recaudo:** Documento generado en el SIIF NACIÓN donde se clasifica el ingreso y se registra el recaudo, afectando los rubros presupuestales de ingresos aplicables a la entidad.
- **Reintegro presupuestal:** Documento generado en SIIF Nación mediante el cual se aplica un valor consignado por un tercero a una orden de pago presupuestal para liberar recursos cuyo gasto inicial se realizó en la misma vigencia presupuestal.
- **Conciliación Bancaria:** Es la comparación que se realiza entre los saldos contables que la entidad tiene registrada en libros, con los saldos en los extractos de las cuentas bancarias.
- **Cuenta Única Nacional-CUN-:** Es un instrumento de gestión de la Hacienda Pública moderna que tiene por objetivo que los ingresos públicos se capten en un fondo común, desde el cual periódicamente se asigna la financiación de los diferentes gastos determinados en el Presupuesto.
- **DGCPTN:** Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- **DGPPN:** Dirección General de Presupuesto Público Nacional.

	PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES	Código: P-GF-006
		Fecha: 20/08/2024
		Versión:01

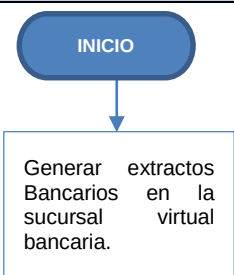
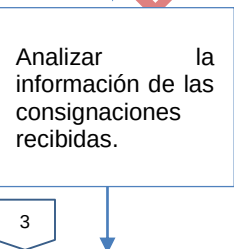
- **SIIF NACIÓN:** Sistema Integrado de Información Financiera, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público

5. POLÍTICA DE OPERACIÓN DEL PROCEDIMIENTO

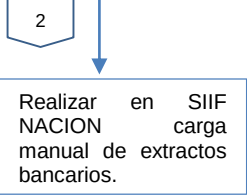
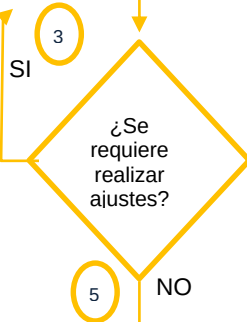
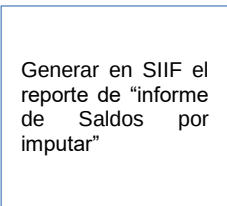
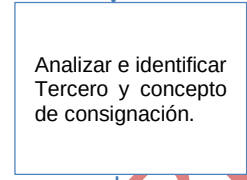
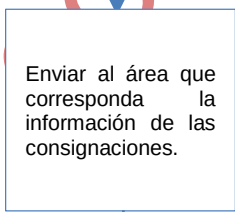
- Se deben considerar las diferentes circulares internas y externas relacionadas con las fechas límite para el registro mensual de los ingresos presupuestales.
- Para iniciar el trámite de registro de los ingresos y reintegros presupuestales se debe asegurar, recibir y consolidar la información de talento humano y de las demás áreas involucradas.
- Asegurar para cada vigencia, considerar las diferentes funcionalidades y directrices dadas por SIIF NACIÓN en materia presupuestal y contable relacionadas con la gestión de los recaudos.

6. DESARROLLO Y FLUJOGRAMA DEL PROCEDIMIENTO

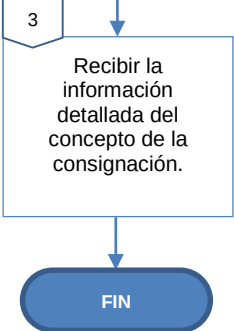
1. CARGA DE EXTRACTOS BANCARIOS

No. /PC	Flujograma	Actividades	Responsable	Registro o documento
1		Generar mensualmente los extractos bancarios en la sucursal virtual del Banco.	Profesional Especializado 2028-20 Tesorería- GIT Gestión Financiera	Reporte de extracto bancario mensual
2		Analizar la información de las consignaciones recibidas con base en los movimientos y extractos bancarios para determinar que se debe contabilizar al momento de la carga del extracto en SIIF.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería- GIT Gestión Financiera	Extractos, reportes de movimientos bancarios en Excel

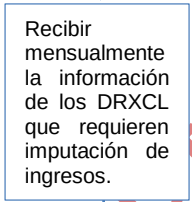
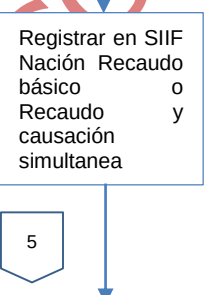
	PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES	Código: P-GF-006
		Fecha: 20/08/2024
		Versión:01

No. /PC	Flujograma	Actividades	Responsable	Registro o documento
3		Cargar de forma manual los extractos bancarios en SIIF Nación, registrando los conceptos créditos y débitos y se generan los documentos de recaudos por clasificar.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería- GIT Gestión Financiera	Extractos Bancarios, reporte Extracto Bancario de SIIF Nación
4 PC		Verificar que el cargue haya resultado exitoso, y los movimientos financieros correspondan al extracto bancario. ¿Se requiere realizar ajustes? SI: En caso de requerir ajustes se devuelve a la actividad No. 3 NO: Si no se requieren ajustes continuar con la actividad No. 5.	Profesional Especializado 2028-17 Tesorería- GIT Gestión Financiera	Documento de Recaudo por Clasificar SIIF NACIÓN, Reporte de Ingresos verificado
5		Generar en SIIF el reporte de "Informe de Saldos por imputar" del periodo del extracto, para verificar los documentos de recaudo por clasificar DRXCL generados con la carga del extracto bancario.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería- GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF "Informe de saldos por imputar"
6		Analizar e incluir en el archivo Excel "Control de Recaudos por clasificar" la información de los documentos de recaudo por clasificar -DRXCL generados, identificando el tercero que consigna.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería- GIT Gestión Financiera	Archivo Excel "Control de Recaudos por clasificar"
7		Enviar a través de correo electrónico la relación de los documentos de recaudo por clasificar - DRXCL (consignaciones), al área que corresponda en la Entidad, solicitando la identificación del concepto por el cual el tercero consigna los recursos.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería- GIT Gestión Financiera	Correo Electrónico

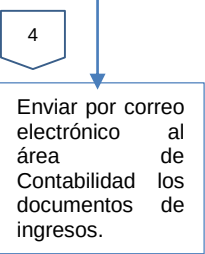
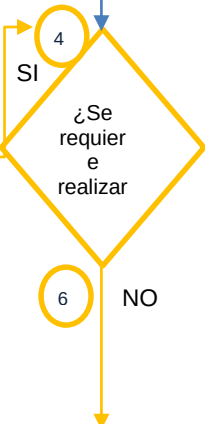
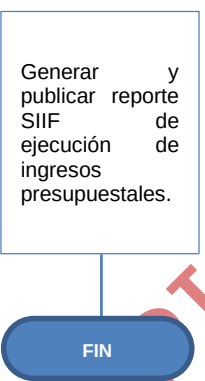
	PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES	Código: P-GF-006
		Fecha: 20/08/2024
		Versión:01

No. /PC	Flujograma	Actividades	Responsable	Registro o documento
8		Recibir a través de correo electrónico la información solicitada respecto al concepto de las consignaciones	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería-GIT Gestión Financiera	

2. GESTIÓN INGRESOS PRESUPUESTALES

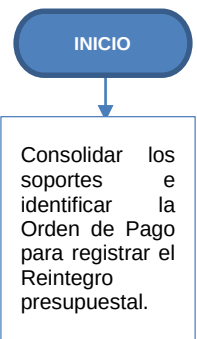
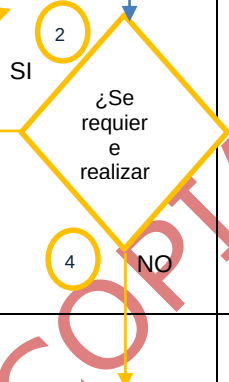
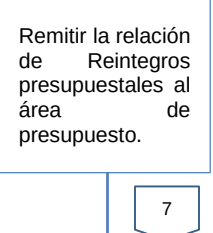
No. /PC	Flujograma	Actividades	Responsable	Registro o documento
1		Registrar en SIIF Nación al inicio de cada vigencia la causación Básica correspondiente al monto de aportes que se deben girar a las entidades aportantes a la UPME durante la vigencia fiscal. Esta transacción genera la Cuenta por cobrar contable a cada una de las entidades aportantes de acuerdo con el decreto de liquidación del presupuesto de cada vigencia.	Profesional Especializado 2028-08 Presupuesto-GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF Causación Básica
2		Recibir mediante correo electrónico del área de Tesorería la relación de Documentos de Recaudación por Clasificar –DRXCL- que requieren imputación de ingresos presupuestales y los extractos bancarios.	Profesional Especializado 2028-08 Presupuesto-GIT Gestión Financiera	Correo electrónico – Relación de DRXCL
3		Registrar en SIIF Nación el recaudo básico (aplica para el DRXCL que afecte una causación básica registrada en la vigencia) o el Recaudación simultánea con el fin de realizar la imputación del ingreso presupuestal determinando el rubro presupuestal de ingresos y el tercero que consigna.	Profesional Especializado 2028-08 Presupuesto-GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF- Consulta de documentos de ingresos

	PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES	Código: P-GF-006
		Fecha: 20/08/2024
		Versión:01

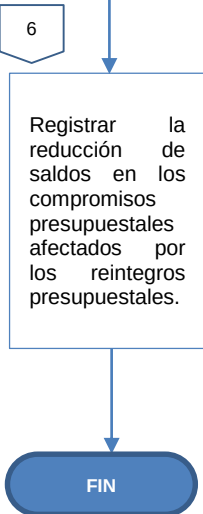
No. /PC	Flujograma	Actividades	Responsable	Registro o documento
4	 Enviar por correo electrónico al área de Contabilidad los documentos de ingresos.	Enviar por correo electrónico al área de Contabilidad el reporte SIIF- Consulta de documentos de ingreso.	Profesional Especializado 2028-08 Presupuesto-GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF- Consulta de documentos de ingresos
5 PC	 ¿Se requiere e realizar? SI NO	Verificar que los Recaudos de ingresos se hayan registrado correctamente y validar la afectación contable de los mismos. En caso de requerir ajustes se devuelve a la actividad No. 4. El área de presupuesto deberá corregir el documento en un plazo no mayor (5) días hábiles. ¿Se requiere realizar ajustes? SI: En caso de requerir ajustes se devuelve a la actividad No. 4 NO: Si no se requieren ajustes continuar con la actividad No. 6.	Profesional Especializado 2028-17 Contabilidad-GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF- Consulta de documentos de ingresos
6	 Generar y publicar reporte SIIF de ejecución de ingresos presupuestales. FIN	Generar mensualmente el reporte SIIF de ejecución de ingresos presupuestales y publicar en la página Web de la UPME.	Profesional Especializado 2028-17 Presupuesto-GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF ejecución presupuestal de ingresos y Pagina WEB

	PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES	Código: P-GF-006
		Fecha: 20/08/2024
		Versión:01

3. GESTIÓN REINTEGROS PRESUPUESTALES

No. /PC	Flujograma	Actividades	Responsable	Registro o documento
1		Consolidar los diferentes soportes suministrados por el área que gestionó el reintegro de los recursos y se procede con la identificación del Número de Orden de pago y Rubro presupuestal al cual se debe aplicar el reintegro en SIIF NACIÓN.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería - GIT Gestión Financiera	Soportes en PDF y Archivo Excel "Control de Recaudos por clasificar"
2		Registrar en SIIF Nación el reintegro presupuestal afectando el Número de Orden de pago y el rubro presupuestal definido en el paso anterior.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería - GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF reintegro presupuestal
3 PC		Verificar que el reintegro presupuestal haya afectado la orden de pago y rubro presupuestal correcto. En caso de requerir ajustes se devuelve a la actividad No. 2. ¿Se requiere realizar ajustes? SI: En caso de requerir ajustes se devuelve a la actividad No. 2 NO: Si no se requieren ajustes continuar con la actividad No. 4.	Profesional Especializado 2028-17 Tesorería - GIT Gestión Financiera	Reporte SIIF reintegro presupuestal
4		Remitir mediante correo electrónico al área de presupuesto de la Entidad, la relación de los reintegros registrados en el mes.	Profesional Especializado 2028-15 Tesorería - GIT Gestión Financiera	Consulta SIIF Reintegros presupuestales

	PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE INGRESOS Y REINTEGROS PRESUPUESTALES	Código: P-GF-006
		Fecha: 20/08/2024
		Versión:01

No. /PC	Flujograma	Actividades	Responsable	Registro o documento
5		Registrar la reducción de saldos en los compromisos presupuestales afectados por los reintegros, teniendo en cuenta la información remitida por el área de tesorería. Nota: En los casos en que se apliquen reintegros a compromisos presupuestales de Contratos, se debe verificar con el supervisor la reducción de saldos.	Profesional Universitario 2028-08 Presupuesto-GIT Gestión Financiera	Listado de compromisos presupuestales

7. DOCUMENTOS RELACIONADOS

No aplica

8. ANEXOS

- ✓ Guía para la Gestión de Ingresos. SIIF NACION
- ✓ Guía para la Devolución de Ingresos. SIIF NACION

9. CONTROL DE CAMBIOS

CONTROL DE CAMBIOS		
Fecha	Versión	Descripción de los cambios
20/08/2024	1	Creación del procedimiento gestión de ingresos y reintegros presupuestales