
	INSTRUCTIVO INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS POR DEPARTAMENTOS				
	PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN			
	PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	2/11/2023	CON04-INS07	02	1 de 3	

1 SECCIONES DEL INFORME

- Información contable consolidada del departamento
 - Créditos
 - Presentación
 - Nota Metodológica
 - Datos Financieros básicos
 - Cobertura
 - Informe de Resultados
 - Informe de Situación Financiera
- Informe de control interno del departamento
- Boletín de deudores morosos del estado – BDME del departamento
- Anexos

2 DESARROLLO DEL INFORME

Se debe realizar un modelo de informe, con el fin de enviarse al coordinador del GIT PAP y al subcontador de consolidación de la información con el fin de obtener la aprobación y continuar con el desarrollo del informe.

Se inicia el informe con los créditos, la presentación del informe, una nota metodológica donde se describa la generalidad y se continua con los datos básicos del departamento (Población, ingresos por impuestos, Ingresos por transferencias y gasto público social).



A continuación, se muestran los datos financieros generales del departamento y la cobertura para el mismo. A partir des esta información se desarrollará el informe más específico.

Lon reportes frecuentemente utilizados son: B40a - Deudores por Departamento – Comparativo, C31 - Saldo consolidado comparativo – ajustado, C10 - Entidades consolidadas comparativo, CA10 - Estadística de envíos por categoría

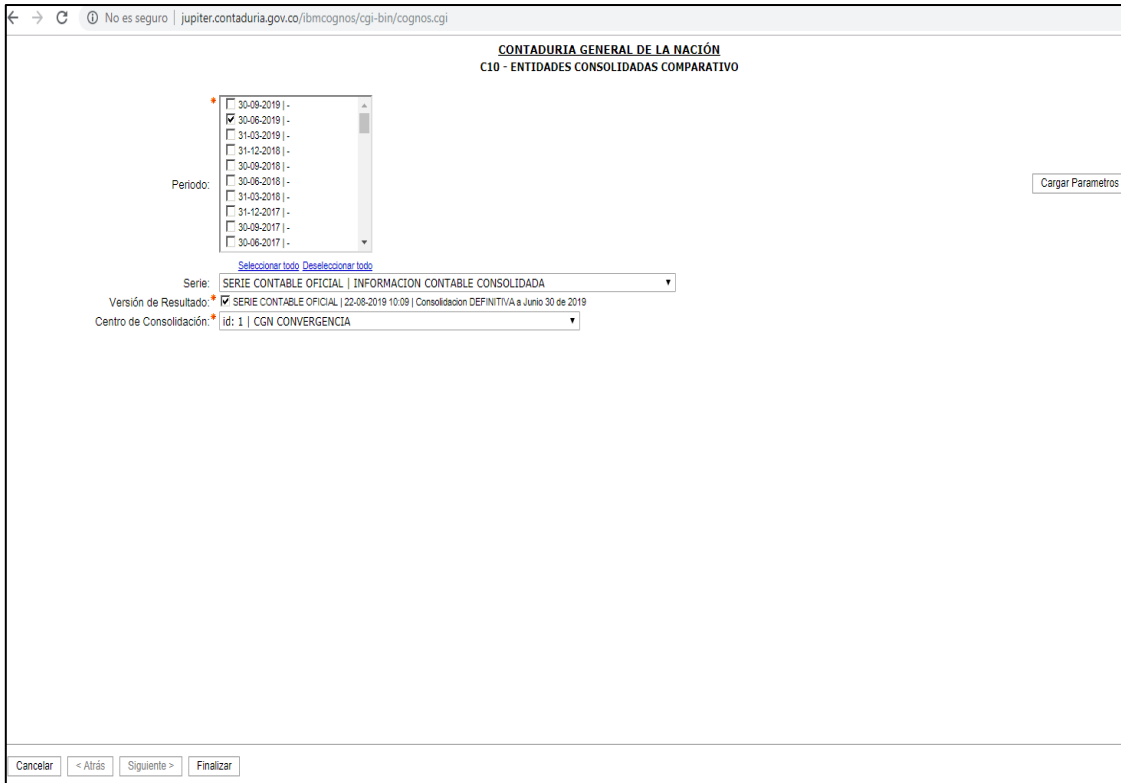
2.1 INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA DEL DEPARTAMENTO

Se elabora el informe por departamentos con la información contable a diciembre del año anterior el cual contendrá la información correspondiente al departamento

Para el desarrollo de la cobertura es necesario generar el informe C10 escogiendo el o los periodos a utilizar. Este informe cuenta con los parámetros adicionales de departamento, marco normativo,

	INSTRUCTIVO INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS POR DEPARTAMENTOS				
	PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN			
	PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	2/11/2023	CON04-INS07	02	2 de 3	

convergencia, clasificador CGN convergencia.



Luego, se genera el C31, escogiendo los periodos de análisis y el nivel (Nacional, Territorial y Público). Con esta información se construye la base contable a partir de la cual se elaboran los estados contables y se realizan los análisis de participaciones y variaciones de los conceptos de mayor relevancia tanto del estado de situación financiera y del estado de resultados.

Los conceptos sujetos de análisis serán escogidos a criterio del analista a partir del estudio de las cifras contenidas en la base contable.

Al final de la información contable se pueden identificar temas destacados del departamento a los cuales se les realiza una descripción.

Para la elaboración de los aspectos destacados de la Evaluación de control interno, se debe generar el reporte CA10, y a partir de este reporte se realiza el desarrollo de la cobertura y la calificación correspondiente al departamento trabajado, estos datos deben ser presentados



SC-7328-1





SA-CER 366516



OS - CER 366518



OS-CER 660642

	INSTRUCTIVO INFORMES SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS POR DEPARTAMENTOS				
	PROCESO:	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN			
	PROCEDIMIENTO:	OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	2/11/2023	CON04-INS07	02	3 de 3	

comparativamente los dos últimos años.

Para terminar el informe, se realiza el capítulo de los aspectos desatacados del Boletín de Deudores Morosos del Estado, y para esto se debe generar el reporte B40a.

Para el desarrollo del capítulo, se inicia con la descripción de las acreencias reportadas por las personas naturales y jurídicas que presentaron saldo en el departamento, se continua con la comparación de las entidades con mayor variación durante los dos boletines generados el año del informe y se finaliza con el análisis de la entidad que presento mayor variación.

Una vez elaborado el informe debe ser enviado para revisión, aprobación y publicación al coordinador del GIT PAP.

La totalidad de reportes generados, así como los archivos definitivos deben ser enviados junto con el informe definitivo al responsable de almacenarlos en el pathfinder para efectos de calidad.

Nota. La totalidad de la ejecución de las actividades descritas deben ser alineadas a las Políticas del Sistema Integrado de Gestión Institucional (Política de la calidad, Política Ambiental, Política de la SST, Política de la Seguridad de la Información, Políticas de Gestión y desempeño institucional - MIPG) lo que contribuirá al cumplimiento misional, la satisfacción de las partes interesadas, la mejora del desempeño ambiental, proporcionar un lugar seguro y saludable previniendo lesiones y deterioro de la salud, asegurar la integridad, disponibilidad y confiabilidad de la información recibida y generada y el éxito sostenido de la CGN.

Revisado por: Luis Jaime Valencia Cubillos	Aprobado por: Vilma Yolanda Narváez Narváez
LIDER DEL PROCESO CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	REPRESENTANTE DE LA DIRECCION LIDER DEL PROCESO DE PLANEACIÓN INTEGRAL

