

Contenido

1. OBJETIVO

Realizar el seguimiento de la ejecución presupuestal del año, con el fin de garantizar que el cierre presupuestal mensual y anual se haga con todos los registros generados en el periodo respectivo, para controlar que haya una debida ejecución presupuestal.

2. ALCANCE

Inicia desde que se verifica que estén la totalidad de los registros presupuestales de la vigencia en el aplicativo financiero Apoteosys, hasta el momento en que se elabora el informe definitivo de la ejecución presupuestal.

3. DEFINICIONES

- **Apoteosys:** Es el aplicativo financiero del ICETEX, Sistema de información, modular e integrado, para la gestión presupuestal, tesoral y contable. Permite la operación integrada en línea y tiempo real de las diversas áreas funcionales. Compuesto por un conjunto de aplicaciones paramétricas que soportan el funcionamiento de los diferentes frentes operacionales, con un manejo eficiente e integrado de la información que se genera en procesos financieros y de administración de recursos físicos.
- **Apropiaciones:** Son las partidas o recursos financieros asignadas y controladas dentro del presupuesto a nivel general, para la administración de los mismos a través de la ejecución presupuestal. Indican el saldo disponible y el monto de los compromisos a adquirir en cada una de las apropiaciones establecidas en el Acuerdo de Junta Directiva. Después del 31 de diciembre de cada año estas apropiaciones expiran y en consecuencia no podrán comprometerse, adicionarse, transferirse ni contra acreditarse.
- **Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP):** Es un documento expedido por el Coordinador del Grupo de Presupuesto o por quien haga sus veces, con el cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible y libre de afectación para la asunción de compromisos con cargo al presupuesto de la respectiva vigencia fiscal.
- **Compromiso:** Son los actos y contratos expedidos o celebrados por las entidades públicas, en desarrollo de la capacidad de contratar y de comprometer el presupuesto, realizados en cumplimiento de las funciones públicas asignadas por la ley. Dichos actos deben desarrollar el objeto de la apropiación presupuestal.
- **Obligación:** es el monto adecuado producto del desarrollo del compromiso adquirido por el valor equivalente a los bienes recibidos, servicios prestados y demás exigibles pendientes de pago que se hayan pactado en desarrollo de las normas presupuestales.
- **PAC:** Es el plan anual mensualizado de caja, Es un plan de ejecución de recursos definidos por las entidades y aprobado por la cartera ministerial a la cual corresponda; en el caso del ICETEX corresponde al Ministerio de Educación Nacional su aprobación.
- **Presupuesto:** Es el instrumento de planificación, gestión y control que contiene los estimativos de ingresos y gastos efectivos, con el fin de garantizar el funcionamiento normal para el cumplimiento de los objetivos y las metas previstas por la entidad.
- **Rubro Presupuestal:** Representa cada uno de los ítems o conceptos en que se divide funcionalmente el presupuesto de la Entidad, caracterizado por corresponder a un concepto específico de ingresos o gastos.
- **Vigencia:** Hace referencia a los recursos planeados en el PÁC (Plan Anual Mensualizado de Caja) para el año o periodo contable en curso o vigente.
- **Vigencias Futuras:** Obligaciones que se adquieren con cargo a presupuestos futuros, cuando su ejecución se inicie en la vigencia en curso y su ejecución comprenda más de una vigencia presupuestal.

4. CONDICIONES GENERALES

- Este procedimiento se rige por el Acuerdo 029 del 28 de noviembre de 2019, por el cual se aprueba el Estatuto de Presupuesto del ICETEX, en especial lo relacionado en el capítulo VII, artículo 28
- El seguimiento de la ejecución presupuestal se debe realizar mensualmente.
- .
- .

5. DESCRIPCIÓN

5.1. DIAGRAMA DE FLUJO

(Ver anexo)

5.2. ACTIVIDADES

Coordinador de Grupo / Grupo de Presupuesto

5.2.1. Realizar informe de la ejecución presupuestal con la siguiente información:

- Apropriaciones realizadas
- Obligaciones presupuestales registradas
- Registros presupuestales realizados
- Ejecución del presupuesto de ingresos
- Ejecución del presupuesto de gastos
- Apropriaciones de la vigencia.

5.2.2. Verifica que estén ingresados la totalidad de los registros presupuestales en el aplicativo de Apoteosys.

5.2.3. Si los registros no están completos registra manualmente las operaciones pendientes o de ajuste en el aplicativo Apoteosys y vuelve a la actividad 5.2.2..

5.2.4. Si los registros están completos, cierra periodo en el aplicativo Apoteosys

5.2.5. Si el cierre es anual genera relación de compromisos pendientes de ejecución, para ser incorporados en el presupuesto de la vigencia siguiente en caso de ser necesario y a solicitud del ordenador del gasto.

5.2.6. En el aplicativo Apoteosys realiza el cierre de cuentas definitivo

5.2.7. Genera el informe de ejecución presupuestal generada por el aplicativo

5.2.8. Realiza el informe preliminar de ejecución presupuestal y entrega a las áreas de seguimiento financiero y a los Ordenadores y Ejecutores del Gasto.

Oficina Asesora de Planeación

Sigue el procedimiento [Seguimiento al Presupuesto \(A2-1-10\)](#)

Coordinador de Grupo / Grupo de Presupuesto / Área

5.2.9. Verifica si hay que realizar ajustes al informe de ejecución presupuestal

5.2.10. En caso que haya que realizar ajustes, elabora informe definitivo de la ejecución presupuestal, en caso contrario finaliza el procedimiento.

6. SEGUIMIENTO Y CONTROL

ACTIVIDAD A CONTROLAR	COMO EJERCER EL CONTROL	EVIDENCIA DEL CONTROL	RESPONSABLE
Verifica que estén ingresados la totalidad de los datos	Compara los registros del aplicativo contra los archivos de control dual que se llevan en el Grupo de Presupuesto	Actualización del aplicativo	Coordinador de presupuesto
Verifica si hay que realizarle ajustes al	Verifica coherencias y consistencias de la	Ajustes al informe de ejecución presupuestal	Coordinador de presupuesto

informe de ejecución presupuestal	información generada desde el aplicativo financiero		
-----------------------------------	---	--	--

7. DOCUMENTOS RELACIONADOS

NOMBRE DEL DOCUMENTO	CODIGO
Informe de ejecución presupuestal.	N.A.
Procedimiento Seguimiento al Presupuesto	A2-1-10

Anexos:

[A2-1-11 Consolidación del cierre V3.pdf](#)

Editado por Elda Yolanda Castellanos Monroy, ago 19 2020 22:46 p.m.

Modificaciones

Descripción de cambios

- Se realizan ajustes den las definiciones de Apoteosys, Apropriaciones, certificado de disponibilidad presupuestal, compromiso y PAC
- Se eliminan de las condiciones generales
- En las actividades se ajustan las actividades 5.2.5 y 5.2.9
- Se realiza ajustes en el capitulo de seguimiento y medición

Historial de Versiones

Fecha Vigencia (Acto Adtvo)	Versión	Descripción de Cambios
2020-08-21	3	<ul style="list-style-type: none"> • Se realizan ajustes den las definiciones de Apoteosys, Apropriaciones, certificado de disponibilidad presupuestal, compromiso y PAC • Se eliminan de las condiciones generales • En las actividades se ajustan las actividades 5.2.5 y 5.2.9 • Se realiza ajustes en el capitulo de seguimiento y medición
2010-03-15	2.0	<p>Este documento se subió mediante migración masiva sin control de cambios.</p> <p>Se realizaron ajustes en las actividades del procedimiento.</p>
-	1.0	-