

1. Objeto: Establecer las actividades que facilitarán la presentación del informe SIA OBSERVA para la rendición de cuenta en línea sobre la ejecución presupuestal y contractual de Universidad, en cumplimiento al seguimiento de los entes de control Nacional a Entidades Públicas de Educación Superior.

2. Alcance: Oficina de Presupuesto con el cierre financiero mensual y Cargue de información, la Rectoría con el Envío del certificado de cargue de información por parte de Presupuesto.

3. Referencias normativas:

- **Decreto 111 de 1996**, “Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto”.
- **Decreto 568 de 1996**, “Por el cual se reglamentan las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 Orgánicas del Presupuesto General de la Nación”.
- **Resolución N°177 de 2021** “Por medio de la cual se reglamenta el Sistema Electrónico de Rendición de Cuentas “SIA CONTRALORIAS” y “SIA OBSERVA”

4. Definiciones:

- **SIA:** Sistema Integral de Auditoria
- **Ejecución Pasiva:** Presupuesto de los Gastos de la Universidad de los Llanos, conformado por los Recursos Nación y Recursos Propios
- **Cierre Financiero:** Procedimiento realizado mensualmente en el sistema SICOF en donde se refleja los ingresos recaudados y los gastos generados con relación a las Disponibilidades, Compromisos, Ordenes pago y Pagado, de la estampilla Prounillanos.

5. Condiciones Generales:

- El informe del SIA OBSERVA se presenta mensualmente y entre los primeros 10 días hábiles del mes siguiente.
- La Ejecución Pasiva solo se descargarán del sistema SICOF cuando se tenga el cierre financiero del mes a trabajar.
- De la Ejecución Pasiva se tomará los Rubros de Estampilla Departamental, que es la información que se reporta.
- De la información a reportar solo se trabaja con las DISPONIBILIDADES, COMPROMISOS, ORDENES PAGO Y PAGADO que es la información solicitada a reportar.
- La información será reportada ante la Contraloría en el link <http://siaobserva.auditoria.gov.co/Login.aspx?redirect=Inicio>

En la Plataforma del SIA OBSERVA, al inicio en la parte superior izquierda de la pantalla, seleccionamos **Cascada de Recursos Públicos**, seguido de **Ejecución mensual**, luego en el recuadro **Vigencia** seleccionamos el año a reportar y en **Mes Ejecución**, el mes que se reporta.

Se diligencia la columna **INVERSION** con cada uno de los ítems (Disponibilidades, Compromisos, Ordenes pago y Pagado) estos valores son encontrados en la Ejecución de Gastos del mes, este debe reportarse dentro de los primeros 10 días hábiles de cada mes, y se hace basándose en la siguiente información:

Se toma la ejecución de gastos del mes a reportar, se toman solo las filas correspondientes de Estampilla Pro UNILLANOS que son todos los rubros de **Inversión** con **Recursos Propios**.

Se tienen en cuenta los valores reportados en el mes anterior para sacar una diferencia con la ejecución del mes a reportar de cada uno de los conceptos, **ejemplo mes de abril del 2022 a reportar:**

	Marzo del 2022 Acumulado	Abril del 2022 Acumulado	La Diferencia se Reportar en el SIA (del mes de abril)
CDP	5,582,136,245	6,195,791,043	613,654,798
Compromisos	4,050,476,114	5,428,011,876	1,377,535,762
Obligaciones	639,811,096	827,433,948	187,622,852
Pagos	407,386,022	827,433,948	420,047,926

Lo valores de la columna “Diferencia a Reportar ABRIL” se diligencia en el aplicativo SIA Observa y se le da clic en **Actualizar Valores**.

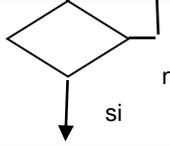
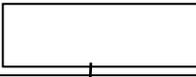
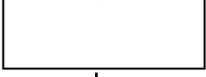
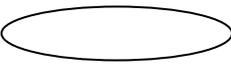
Para Finalizar se hace una verificación luego de escribir los valores en el aplicativo SIA observa, Ingresando nuevamente a Cascada de Recursos Públicos, Ejecución Mensual, Vigencia a reportar y en el mes se coloca el mes siguiente a reportar, en el documento Excel se toma el valor del Presupuesto Definitivo (se suma si hay Reservas) y se le resta el valor de los compromisos esta diferencia debe ser igual en la casilla Saldo Disponible del aplicativo SIA Observa.

Con la información cargada en la plataforma del SIA OBSERVA se toma pantallazo del cargue, la cual es enviada a Rectoría junto con la certificación Financiera en donde se informa del cargue el cual es realizado en los tiempos establecidos por el ente de control, una vez se envía la certificación se procede alimentar el cronograma, para dar como presentado el informe del SIA OBSERVA correspondiente al mes reportado.

6. Contenido:

No.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PRODUCTO
1.	Descargar la ejecución pasiva del mes a trabajar (se debe tener el cierre mensual financiero)	Profesional de Apoyo	SICOF
2.	Los Rubros para trabajar de la Ejecución Pasiva son los que correspondan a la Estampilla Prounillanos – Recursos Propios.	Profesional de Apoyo	
3.	Con los Rubros seleccionados, se toma la información reportada de las DISPONIBILIDADES, COMPROMISOS, ORDENES PAGO Y PAGADO generados en el mes a reportar.	Profesional de Apoyo	
4.	Cargue de la información en la Cascada de Recursos de la plataforma del SIA OBSERVA	Profesional de Apoyo	Plataforma SIA OBSERVA
5.	Envío a Rectoría de la Certificación del Jefe Financiero del cargue realizado a la plataforma SIA OBSERVA	Jefe Financiero	Certificado del cargue de la información – Director Financiero
6.	Alimentar cronograma de presentación del informa	Profesional de Apoyo	FO FIN-03

7. Flujograma: (N/A)

FLUJOGRAMA	DESCRIPCION ACTIVIDAD	RESPONSABLE
	Cierre financiero (debe realizarse antes de los primeros 10 días hábiles de cada mes)	Jefe Financiero
	Descargue Ejecución Pasiva en el sistema SICOF	Profesional de Apoyo
	Clasificación de los Rubros de Inversión- Estampilla Departamental y suma de los totales por Disponibilidad, Compromisos, Ordenes pago y Pagado	Profesional de Apoyo
	Restar los valores acumulados del mes anterior, que reflejaron los rubros seleccionados en la Disponibilidad, Compromisos, Ordenes pago y Pagado, (Los resultados de la resta es el valor que se tiene de ese mes por cada Ítem)	Profesional de Apoyo
	Revisión y aprobación de los valores a reportar en el SIA OBSERVA	Jefe Financiero
	Subir la Información en la plataforma del SIA OBSERVADO (Cascada de Recursos Públicos/Ejecución mensual)	Jefe Financiero / Profesional de Apoyo
	Verificación de la información Reportada (La Casilla Saldo Disponible de la Plataforma del SIA OBSERVA refleja un valor el cual debe ser concorde al resultado obtenido del Presupuesto Definitivo + reservas menos (-) los compromisos del mes a reportar.)	Profesional de Apoyo
	Tomar pantallazo del Cargue realizado	Profesional de Apoyo
	Reportar el cargue realizado mediante Certificación en la que se describe, el mes reportado, la fecha en la que se reportó y se adjunta los pantallazos tomados del cargue de la información	Jefe Financiero / Profesional de Apoyo
	Alimentar cronograma de presentación de informes	Profesional de Apoyo

 UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA		
	PROCEDIMIENTO PRESENTACIÓN INFORME SIA OBSERVA		
	<i>Código: PD-FIN-12</i>	<i>Versión: 01</i>	<i>Fecha de aprobación: 12/07/2022</i>

8. Documentos de Referencia:

- **FO-FIN-03** Formato cronograma de actividades –rendición de la cuenta

9. Listado de anexos N/A

10. Historial de Cambios:

Versión	Fecha	Cambios	Elaboró / Modificó	Revisó	Aprobó
01	12/07/2022	Documento nuevo.	Luddy Andrea Zapata Ladino <i>Profesional Universitario</i>	Nancy Velásquez <i>Directora Financiera</i>	Nancy Velásquez <i>Directora Financiera</i>