

**GENERACION Y CONTROL DEL FLUJO DE CAJA**

**Versión 4**

31 de agosto de 2023

**TABLA DE CONTENIDO**

[1. OBJETIVO 3](#_Toc177481573)

[2. ALCANCE 3](#_Toc177481574)

[3. PRODUCTOS ESPERADOS 3](#_Toc177481575)

[4. TÉRMINOS Y DEFINICIONES 3](#_Toc177481576)

[5. CONDICIONES ESPECIALES PARA LA OPERACIÓN DEL INSTRUCTIVO 4](#_Toc177481577)

[6. CONTENIDO DEL INSTRUCTIVO: 4](#_Toc177481578)

[**6.1 Generación de versiones dinámicas y estáticas** 5](#_Toc177481585)

[**6.2 Control de disponibilidades** 6](#_Toc177481586)

[**6.3 Control de calidad, generación del flujo de caja oficial y presentación a la reunión de flujo de caja** 7](#_Toc177481587)

[7. HISTORIAL DE CAMBIOS 8](#_Toc177481588)

[8. APROBACIÓN 9](#_Toc177481589)

# OBJETIVO

Presentar las diferentes actividades para generación y control del flujo de Caja.

# ALCANCE

Este instructivo inicia con la generación de la información básica para generar el flujo de caja tanto en pesos, dólares y diferentes monedas, pasando por los controles minuciosos de operaciones financieras, ingresos y egresos con el fin de garantizar la consistencia y exactitud de la información, hasta el control de calidad, generación del flujo de caja oficial y su presentación.

# PRODUCTOS ESPERADOS

Flujo de Caja diario y cada uno de sus anexos con calidad y veracidad.

# TÉRMINOS Y DEFINICIONES

* **Control**: Análisis de las modificaciones de Operaciones Financieras, ingresos y pagos, con el fin de determinar la liquidez de la Nación.
* **Generación:** Generar el Flujo de Caja en forma detallada de Operaciones Financieras, ingresos y egresos de la Nación y de Fondos Administrados.
* **Información de Operaciones Financieras:** Debe reflejar la información de la gestión del día hábil anterior a la fecha actual del flujo de caja que se está generando (n-1).
* **Información de pagos**: Debe reflejar la información del día n-1 confirmando los pagos efectuados ese día.
* **Información de ingresos**: Debe reflejar la información de acuerdo con el cargue del extracto del Banco de la República del día n-1 y de cada una de las modificaciones de otros conceptos que son suministrados por otras dependencias.

# CONDICIONES ESPECIALES PARA LA OPERACIÓN DEL INSTRUCTIVO

Esta actividad se realiza diariamente cuando se cuenta con el flujo de caja oficial para el día

Las casillas de control de los reportes en pesos, dólares y disponibilidades se encuentran vinculadas de manera que si la información es correcta estas casillas de deben encontrar en ceros. En caso de presentar incongruencias, establece las causas y soluciona.

## **CONTENIDO DEL INSTRUCTIVO:**

El Coordinador de Flujo de Caja genera del Aplicativo Flujo de Caja la información básica para originar el flujo de caja en formato CONFIS, tanto en pesos como en dólares y exporta a Excel los reportes generados a la carpeta donde se encuentra la información correspondiente al año a programar y los guarda con nombre y fecha del día. La información del flujo de caja en pesos y en dólares se copia en la respectiva Subcarpeta denominada CONFIS.

Posteriormente, genera del Aplicativo Flujo de Caja el reporte de disponibilidades diarias del año, lo exporta a Excel y lo guarda con la fecha del día, copia en valores el reporte de disponibilidades de la fecha en el archivo base para imprimir dos copias de la información de disponibilidades diarias del año.

Copia en valores los archivos generados a partir del reporte en pesos y en dólares en el archivo base para imprimir el flujo de caja en formato CONFIS

Con el pegue de la información se actualizan las hojas año-$ y año-usd del archivo base que presenta la información del flujo de caja más clara, organizada y con un mejor formato.

Finalmente verifica que las disponibilidades sean congruentes entre los tres reportes, ya que las casillas de control de los reportes en pesos, dólares y disponibilidades se encuentran vinculadas de manera que si la información es correcta estas casillas de deben encontrar en ceros.

En caso de presentar incongruencias, establece las causas y soluciona.

Con la información validada envía vía mail el flujo de caja en formato CONFIS a los usuarios respectivos:

* Director General de Crédito Público y del Tesoro Nacional
* Subdirector de Tesorería de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional
* Subdirector de Operaciones de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional
* Subdirección de Financiamiento Externo de la Nación de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional
* Dirección General de Política Macroeconómica
* Grupo Programa Anual Mensualizado de Caja –PAC de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional
* Subdirector de Riesgo de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional.



### **6.1 Generación de versiones dinámicas y estáticas**

La versión estática es una versión del flujo de caja que no se puede modificar y que se realiza cuando sea necesario.

La versión dinámica es una copia de la programación oficial del día, pero a diferencia de la versión estática esta eventualmente se podría llegar a modificar, por política se mantiene la del día inmediatamente anterior y la que sea necesaria de acuerdo con reuniones o Comité directivo que se haya celebrado

La generación de versiones se realiza diariamente cuando se cuenta con el flujo de caja oficial del día

El Coordinador pega la información de la hoja que contiene el flujo de caja oficial del día actual (resdiaHOY) en la hoja que contiene la información del flujo de caja oficial del día anterior (residaAYER), para el mes actual, el mes siguiente y el año, lo cual actualiza a cero las variaciones.

### **6.2 Control de disponibilidades**

Esta actividad cubre los controles que se realizan para regular que las disponibilidades que se manejan en el flujo de caja correspondan con las disponibilidades reales que se encuentran en la cuenta cajero del Banco de la República, tanto en pesos como en dólares

Este procedimiento no cubre la generación de reportes de disponibilidades que hacen parte del flujo de caja en formato CONFIS

Esta actividad se realiza diariamente cuando se cuenta con el flujo de caja oficial del día

**Actividades**

El Coordinador de Flujo de Caja genera el flujo de caja oficial del mes actual y exporta a Excel el flujo de caja oficial del mes, copia el flujo de caja en el archivo de control de variaciones diarias

Posteriormente, consulta el saldo de las cuentas Cajero en pesos y dólares del día inmediatamente anterior.

El Coordinador de Flujo de caja actualiza manualmente las disponibilidades extraídas del sistema CUD (Cuentas de Depósito) en el archivo de control del mes correspondiente. Automáticamente el archivo presenta las diferencias entre la disponibilidad de la programación y la disponibilidad del Banco de la República, y verifica que las diferencias que se presentan en el archivo de control correspondiente sean cero

Si se presentan diferencias, investiga el origen de las diferencias en el flujo de caja y verifica la congruencia de las cifras de los ingresos, pagos, traslados y operaciones financieras.

Con los ajustes realizados, el Coordinador de Flujo de Caja envía procesos de consolidación

### **6.3 Control de calidad, generación del flujo de caja oficial y presentación a la reunión de flujo de caja**

Esta actividad se realiza diariamente cuando se encuentra actualizada dentro del Aplicativo Flujo de Caja la información correspondiente a la programación y ejecución del flujo de caja obtenida el día inmediatamente anterior o el actual.

**Actividades**

El Coordinador de Flujo de Caja envía procesos de consolidación y genera el flujo de caja preliminar para verificar consistencia de las variaciones entre la programación del día anterior con respecto a la del día actual. Generar el flujo de caja del mes actual y del mes siguiente a programar y el flujo de caja anual mensualizado del año en curso.

Exporta cada uno de los reportes a Excel y los guarda con la fecha del día respectivo, pega los archivos en las correspondientes hojas de Excel del archivo que presenta las variaciones anuales o mensuales y pega los archivos de los reportes mensuales en las hojas Resdia hoy de los archivos de los meses respectivos, igualmente pega el archivo con el reporte anual en la hoja Resdía hoy del archivo correspondiente al año

Automáticamente se generan las variaciones entre la programación del día anterior y la programación del día actual, El Coordinador de Flujo de caja verifica con cada uno de los programadores la congruencia de las variaciones que se presentan.

Se hacen las respectivas correcciones a que haya lugar y se generan los reportes de ingresos y pagos y el Flujo de Caja del mes actual y del mes siguiente, y el Año.

El Programador de Operaciones Financieras genera diariamente los reportes de listados de vencimientos del portafolio del sistema PORFYN, de los cinco días siguientes a la fecha de la programación y genera el listado de vencimientos en moneda nacional. Se verifica que la información de operaciones financieras activas y pasivas ingresada en el Aplicativo Flujo de Caja corresponda con los reportes de vencimientos del sistema PORFYN.

# HISTORIAL DE CAMBIOS

| **FECHA** | **VERSIÓN** | **DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO** | **ASESOR SUG** |
| --- | --- | --- | --- |
| 27-11-2014 | 1 | Primera Versión del Documento Documentado a partir de la transversalidad del proceso y con base en los lineamientos metodológicos vigentes de la OAP | Sandra Calderón |
| 27-05-2015 | 2 | Se revisa y actualiza el responsable de algunas actividades.  Se ajusta la redacción de algunas actividades | Sandra Calderón |
| 30-04-2019 | 3 | Se ajusta el documento de acuerdo con las nuevas metodologías de la OAP. | Sergio Varela |
| 31-08-2023 | 4 | Se ajusta el documento con el fin de actualizar el Instructivo con la nueva plantilla y basados en el nuevo aplicativo flujo de caja. | Claudia Umbarila Rodríguez |

# APROBACIÓN

|  |  |
| --- | --- |
| **ELABORADO POR:** | **Nombre:** *Ricardo Antonio Rincón Viví*  **Cargo:** *Asesor*  **Nombre:** *Blanca Mercedes Arciniegas Duarte*  **Cargo:** *Profesional Universitario*  **Fecha:** *16-08-2023* |
| **REVISADO POR:** | **Nombre:** *Moises Arturo Ramos Ramos*  **Cargo:** *Asesor*  **Fecha:** *18-08-2023* |
| **APROBADO POR:** | **Nombre:** *Claudia Marcela Martínez Gómez*  **Cargo:** *Subdirector de Tesoreria (E)*  **Fecha:** *18-08-2023* |

**Ministerio de Hacienda y Crédito Público**

Dirección: Carrera 8 No. 6C–38, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 3 81 17 00

Línea Gratuita: (+57) 01 8000 910071

Correo: [relacionciudadano@minhacienda.gov.co](mailto:relacionciudadano@minhacienda.gov.co)

Correo dependencia (Opcional)



**Ministerio de Hacienda y Crédito Público**

Dirección: Carrera 8 No. 6C–38, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 3 81 17 00

Línea Gratuita: (+57) 01 8000 910071

Correo: [relacionciudadano@minhacienda.gov.co](mailto:relacionciudadano@minhacienda.gov.co)