



## SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION CIRCULAR EXTERNA 058

0.0.1

Bogotá D. C., noviembre 18 de 2021

**PARA: REPRESENTANTES LEGALES, SECRETARIOS GENERALES, ORDENADORES DEL GASTO, COORDINADORES Y USUARIOS DEL SIIF NACIÓN**

**ASUNTO: ASPECTOS A CONSIDERAR PARA EL CIERRE DE LA VIGENCIA 2021 Y APERTURA DEL AÑO 2022 EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA - SIIF NACIÓN**

La Administración del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación informa los aspectos a considerar para el cierre de la vigencia fiscal 2021, con el fin que el registro de la gestión financiera pública de su entidad responda a los criterios de oportunidad, veracidad, confidencialidad e integridad.

### **1. ASPECTOS LEGALES**

De conformidad con lo señalado en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación es de carácter oficial, por tanto, estas cifras deben ser consistentes con la documentación que soporta los registros realizados en el aplicativo por las entidades y las autoridades presupuestales, contables y de tesorería.

La responsabilidad de la consistencia de las cifras registradas es exclusiva de las entidades usuarias y de las autoridades presupuestales, contables y de tesorería. En consecuencia, es indispensable registrar correcta y oportunamente en el Sistema, todas las operaciones que permitan reflejar la gestión financiera realizada por todos los usuarios en la vigencia que termina. Asimismo, es necesario hacer validaciones de consistencia antes de efectuar el cierre definitivo del año.

Para efectos del cierre presupuestal, es importante considerar lo establecido en los siguientes artículos del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el cual fue modificado por el Decreto 412 de 2019:

- Artículo 2.8.1.7.1.1. Autorizaciones de Vigencias futuras ordinarias en ejecución de contratos.
- Artículo 2.8.1.7.3.1. Reservas presupuestales y cuentas por pagar.
- Artículo 2.8.3.1.2. Presupuesto de Gastos
- Artículo 2.8.1.2.3. Sistema de Clasificación Presupuestal
- Artículo 2.8.1.2.4. Clasificación Económica
- Artículo 2.8.1.5.3. Desagregación de Gastos



- Artículo 2.8.1.5.6. Modificaciones al Detalle del Gasto
- Artículo 2.8.1.5.7. Clasificación de los Ingresos
- Artículo 2.8.1.5.8. Administración del Catálogo de Clasificación Presupuestal
- Artículo 2.8.1.5.11. Normas transitorias relacionadas con el Catalogo de Clasificación Presupuestal CCP
- Artículo 2.8.1.7.5. Registro de la ejecución presupuestal en el sistema integrado de información financiera
- Artículo 2.8.1.7.6. Ejecución compromisos presupuesta/es
- Artículo 2.8.1.7.1.10. Caducidad de las vigencias futuras y los avales fiscales.
- Artículo 2.8.1.7.3.2. Constitución de reservas presupuesta/es y cuentas por pagar.
- Artículo 2.8.1.8.1. Seguimiento y Evaluación Presupuestal
- Artículo 2.9.1.2.7. Desagregación para la ejecución del presupuesto a través del SIIF Nación
- Artículo 2.9.1.2.9. Del registro de los ingresos en el SIIF Nación
- Artículo 2.9.1.2.15. Del periodo de ajustes previos al cierre definitivo del sistema SIIF Nación

## 2. FECHAS IMPORTANTES

ACTIVIDADES/CONSULTAS	FECHA MÁXIMA
a. Límite para la legalización definitiva de Cajas Menores	Hasta el Miércoles 29 de diciembre de 2021.
b. Último día para generar y autorizar Órdenes de Pago Presupuestales y no presupuestales por parte de las Entidades	Martes 28 diciembre de 2021.
c. Último día de giro para Órdenes de Pago por parte de la DGCPTN	Jueves 30 de diciembre de 2021.
d. Cierre calendario	Viernes 31 de diciembre de 2021, hora 10 p.m.
e. Período de transición Artículo 2.9.1.2.15. Decreto 1068 de 2015	Del Sábado 1 de enero al Jueves 20 de enero de 2022, hora 11 p.m.
f. Cierre definitivo de ingresos Artículo 11 Ley de Presupuesto para la vigencia 2022.	Jueves 20 de enero de 2022, hora 11 p.m.
g. Reintegro de sobrantes a la SCUN de Cuentas por Pagar y Reservas Presupuestales no ejecutadas.	Viernes 7 de enero de 2022.
h. Reintegro de sobrantes a la SCUN de Vigencia Presupuestal 2021 no ejecutados	Viernes 7 de enero de 2022
i. Plazo de registro de Compromisos de vigencias futuras	Viernes 31 de diciembre de 2021, hora 10 p.m.
j. Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar. (Con el cierre del sistema)	Jueves 20 de enero de 2022.
k. Traslado de Compromisos Presupuestales y Obligaciones que constituyen reservas presupuestales y cuentas por pagar	Hasta el Lunes 31 de Enero de 2022, hora 10 p.m.



l. Fecha límite para registros contables correspondiente al periodo de diciembre 2021 (La Contaduría General de la Nación podría cambiar esta fecha)	**** Hasta el Viernes 11 de febrero de 2022, hora 10 p.m.
m. Fecha de cierre contable correspondiente al año 2021 (La Contaduría General de la Nación podría cambiar esta fecha)	**** Del 5 al 12 de marzo de 2022
n. Fecha de Inicio año contable correspondiente al año 2022 (La Contaduría General de la Nación podría cambiar esta fecha)	**** El sábado 12 de marzo de 2022

\*\*\*\* Fecha sujeta al Instructivo de cambio de periodo 2021 – 2022 de la Contaduría General de la Nación.

Las entidades podrán consultar las gestiones pendientes (archivos Excel) en la página:

➤ <http://www.minhacienda.gov.co>/ SIIFNACION / Ciclos de Negocios / Cierre e Inicio de Año.

### 3. NUEVAS PARAMETRIZACIONES

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<b>a. Creación de Subunidades:</b> Solicitud de creación de nuevas subunidades a utilizar en la vigencia 2022.	A más tardar el 6 de diciembre de 2021
<b>b. Inactivación o eliminación de Subunidades:</b> Solicitud de inactivación o eliminación de Subunidades no utilizadas durante el año 2021 (Que no hayan tenido gestión)	A más tardar el 6 de diciembre de 2021
<p><b>c. Desagregación de proyectos de inversión:</b> Como se implementó en 2021 los proyectos de inversión se deberán desagregar en Productos, de acuerdo con lo definido en la ficha BPIN del Departamento Nacional de Planeación (DNP) y a nivel cuenta de gasto según el Clasificador por Objeto de Gasto.</p> <p>Las entidades deberán solicitar la desagregación para proyectos nuevos que inician ejecución en 2022 al Departamento Nacional de Planeación (DNP) (<a href="mailto:objetogasto@dnpp.gov.co">objetogasto@dnpp.gov.co</a>) para que ellos evalúen y procedan a realizar la solicitud a la Dirección General del Presupuesto Público Nacional (DGPPN) y a la Administración del SIIF Nación.</p> <p>Para los rubros que se ejecutaron en 2021 y continua su ejecución para 2022 se mantendrá la misma desagregación que traían. Si se requieren nuevas desagregaciones, se debe proceder como indica el párrafo anterior.</p> <p>Para aquellos rubros de inversión que se financian con recursos de destinación específica (Recurso 14 PRESTAMOS DESTINACIÓN ESPECIFICA), se hará la desagregación, adicional a lo arriba descrito, por los componentes definidos en los</p>	



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>contratos firmados con la banca multilateral, en coordinación con el DNP y DGPPN.</p> <p>La identificación del proyecto de inversión a nivel de decreto, será el aprobado en el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2022.</p>	
<p><b>d. Relación de usos presupuestales para objetos de gasto de Adquisición de Bienes y Servicios y Gastos de Comercialización y Producción:</b> Para el año 2022 los objetos de gasto a nivel de Sub Ordinal que pertenezcan a las cuentas presupuestal anteriormente mencionadas, quedaran definidos con la marca requiere uso presupuestal y a su vez quedaran relacionados con los objetos de gasto que dependan de estos.</p> <p>Con esta relación, en el SIIF Nación, al momento de registrar una obligación presupuestal con objetos de gasto que tengan la marca requiere usos, el sistema habilitara la carpeta llamada "Usos Presupuestales" para que el usuario seleccione el máximo nivel de desagregación del Catálogo de Clasificación Presupuestal CCP, donde se detalle los bienes y o servicios que se están adquiriendo. (<b>Parágrafo 2, Artículo 2.8.1.7.6 Decreto 1068 de 2015</b>)</p> <p>Las entidades podrán solicitar a la Administración del SIIF Nación la desvinculación de los objetos de gastos al máximo nivel de detalle que no requieran utilizar.</p>	
<p><b>e. Relación de usos presupuestales para objetos de gastos de Transferencias Corrientes:</b> Cuando en el año 2022 las entidades tengan una cuenta de transferencias corrientes con la marca requiere uso presupuestal, las áreas de planeación y presupuesto deberán evaluar que objetos de gasto del máximo nivel de desagregación del Clasificador por Objeto de Gasto, que tengan marca SI en usos presupuestales, se relacionaran con dicha transferencia.</p> <p>Con esta relación, en el SIIF Nación, al momento de registrar una obligación presupuestal con objetos de gasto que tengan la marca requiere usos, el sistema habilitara la carpeta llamada "Usos Presupuestales" para que el usuario seleccione el máximo nivel de desagregación del Clasificador por Objeto de Gasto, donde se detalle los bienes y o servicios que se están adquiriendo. (<b>Parágrafo 2, Artículo 2.8.1.7.6 Decreto 1068 de 2015</b>)</p> <p>El listado de las transferencias corrientes con la relación de los objetos de gasto al máximo nivel de desagregación del Clasificador por Objeto de Gasto, deberán ser enviados al correo electrónico <a href="mailto:siifsoporte@minhacienda.gov.co">siifsoporte@minhacienda.gov.co</a>, indicando:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Asunto del correo: Relación de Usos Presupuestales de transferencias corrientes</li><li>➤ Datos de Contacto:</li></ul>	



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Usuario de ingreso a SIIF</li><li>▪ Unidad Ejecutora</li><li>▪ Nombre y apellidos completos</li><li>▪ Cédula</li><li>▪ Teléfono de contacto</li></ul>	
<p><b>f. Relación de usos presupuestales para los proyectos de Inversión:</b> Para el año 2022 las desagregaciones por objeto de gasto de los proyectos de Inversión quedaran definidos con la marca requiere uso presupuestal.</p> <p>Las áreas de planeación y presupuesto de las unidades ejecutoras del ámbito SIIF Nación, deberán evaluar que objetos de gasto del máximo nivel de desagregación del Clasificador por Objeto de Gasto, que tengan marca SI en usos presupuestales, se relacionaran a cada uno de los proyectos.</p> <p>Con esta relación, en SIIF Nación, al momento de registrar una obligación presupuestal amparada con proyectos de inversión, el sistema habilitara la carpeta llamada "Usos Presupuestales" para que el usuario seleccione el máximo nivel de desagregación del Clasificador por Objeto de Gasto, donde se detalle los bienes y o servicios que se están adquiriendo. (<b>Parágrafo 2, Artículo 2.8.1.7.6 Decreto 1068 de 2015</b>)</p> <p>Para los proyectos de inversión que inician su ejecución en el año 2022, se deberá relacionar al máximo nivel de desagregación del Clasificador por Objeto de Gasto, los objetos que se requieran como usos presupuestales, los cuales deberán ser enviados al correo electrónico <a href="mailto:siifsoporte@minhacienda.gov.co">siifsoporte@minhacienda.gov.co</a>, indicando:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Asunto del correo: Relación de Usos Presupuestales de proyectos de inversión</li><li>➤ Datos de Contacto:<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Usuario de ingreso a SIIF</li><li>▪ Unidad Ejecutora</li><li>▪ Nombre y apellidos completos</li><li>▪ Cédula</li><li>▪ Teléfono de contacto</li></ul></li></ul>	
<p><b>g.</b> Solicitudes de creación y/o parametrización contable de conceptos de ingresos que se requieren para hacer gestión con fecha 2022.</p>	A más tardar el 21 de diciembre de 2021
<p><b>h.</b> Las solicitudes de creación o vinculación de conceptos de ingreso que se requieren para hacer gestión con fecha 2022 deben realizarse a la DGPPN atendiendo el protocolo establecido por dicho órgano rector.</p>	En la fecha establecida por la DGPPN



#### 4. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE SEGURIDAD

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>a.</b> Revisión de fecha de expiración de usuarios: Se debe revisar la fecha de expiración de los usuarios y registrar en el aplicativo las solicitudes de modificación de usuarios próximas a expirar, para evitar que se desactiven en fechas críticas dentro del proceso financiero público.</p> <p>Se recomienda:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Implementar un procedimiento periódico, al menos mensual, en el cual se revisen las fechas de expiración de usuarios y se amplíen antes de que venzan.</li> <li>➤ No asignar la misma fecha de vencimiento para todos los usuarios.</li> </ul> <p>La fecha de expiración de los usuarios puede ser consultada por:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ El usuario de perfil “Entidad – Registrador de Usuarios”.</li> <li>➤ El menú de reportes, en la Ruta: Seguridad SEG / Reportes / usuarios / usuarios del sistema, utilizando el filtro “fecha de expiración de los privilegios”.</li> </ul> <p>Para el seguimiento del estado de la solicitud, el registrador de usuarios de la entidad debe revisar en el SIF Nación el estado del trámite de la solicitud. (Seguridad SEG / Usuarios / Estado de solicitud de usuarios)</p>	<p>Por lo menos 3 días hábiles antes de expirar</p>
<p><b>b.</b> Incompatibilidad de perfiles: Se recuerda que No es permitido tener ninguna combinación que involucre para el mismo usuario, los siguientes perfiles:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Entidad - Gestión Presupuesto de gastos, Entidad - Central de cuentas por pagar, Entidad – Pagador Central, Entidad – Pagador Regional</li> <li>➤ Entidad – Programador Presupuestal, Entidad - Consolidador Presupuestal</li> <li>➤ Entidad - Beneficiario Cuenta, Entidad – Pagador Central</li> <li>➤ Entidad - Beneficiario Cuenta, Entidad – Pagador Regional</li> <li>➤ Entidad - Autorizador endoso, Entidad – Pagador Central</li> <li>➤ Entidad - Autorizador endoso, Entidad – Pagador Regional</li> <li>➤ Entidad - Gestión Administrativa, Entidad - Gestión Control Viáticos, Entidad - Gestión Autorizador Viáticos</li> <li>➤ El perfil de usuario Entidad – Consulta, debe ser asignado a usuarios de control interno o seguimiento.</li> <li>➤ El perfil de usuario Entidad – Consulta, debe ser asignado a usuarios de control interno o seguimiento.</li> </ul> <p>La Administración del SIF Nación rechazará aquellas solicitudes de usuarios que involucren alguna de las combinaciones de perfiles No permitidas.</p>	<p>No aplica</p>



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>Se recuerda que en los datos de usuario se les debe asignar únicamente el correo electrónico institucional, por lo cual la Administración del SIIF Nación rechazará aquellas solicitudes de usuarios que involucren correos No institucionales.</p>	
<p><b>c. Cumplimiento de medidas de seguridad:</b> Los Coordinadores SIIF Nación de las Entidades deben hacer cumplir las medidas de seguridad relacionadas con la ausencia temporal de usuarios por efecto de la temporada de vacaciones de final y principio de año y realizar oportunamente las modificaciones de usuarios para suplir dicha ausencia.</p> <p>Igualmente debe recordar al usuario el cumplimiento de las políticas de seguridad y reglamento de uso del SIIF Nación. Documentos publicados en la página WEB del SIIF Nación, Ciclos de Negocio / Administración de Seguridad.</p>	No aplica
<p><b>Verificación de expiración de certificado digital:</b> Se debe revisar la <u>fecha de expiración del certificado digital</u> de los usuarios que lo requieren, con el fin de tramitar ante la respectiva Entidad Certificadora (Andes, Camerfirma, Certicámara, Citiseg, GSE) su expedición o renovación, para evitar los contratiempos generados por no tenerlo.</p>	No aplica
<p><b>d. Eliminación y expiración automática de usuarios:</b> Los usuarios que no hayan utilizado el sistema en los últimos tres (3) meses serán eliminados del mismo automáticamente. Si se requiere nuevamente su creación, el Coordinador SIIF de la Entidad deberá seguir el procedimiento establecido para la creación de usuarios nuevos.</p> <p>Los usuarios que no hayan utilizado el sistema en los últimos quince (15) días serán expirados automáticamente. Si se requiere nuevamente la ampliación de la fecha de expiración, el Coordinador SIIF de la Entidad deberá seguir el procedimiento establecido para la modificación de usuarios.</p>	No aplica
<p><b>a. Actualización de Coordinadores:</b> Se recuerda actualizar ante la Administración del SIIF Nación, los cambios de Coordinador SIIF de la entidad o su delegado o soporte técnico, así como la actualización de los datos como dirección, teléfono, correo electrónico.</p> <p>Las solicitudes de administración de usuarios enviadas por personas diferentes al Coordinador SIIF de la entidad usuaria, serán rechazadas.</p>	No aplica
<p><b>b. Información para el proceso de Administración de Usuarios:</b> El detalle de los procedimientos para la Administración de usuarios y documentos de apoyo de este proceso están disponibles en la en la página WEB del SIIF Nación, Ciclos de Negocio / Administración de Usuarios</p> <p>En caso de requerirse soporte adicional deben comunicarse a la Línea de Atención SIIF Nación en Bogotá 602 1270 y a nivel nacional 01-8000-910071 opción 1 en el horario de 7am a 7pm en jornada continua.</p>	No aplica



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>c. Reporte para el seguimiento y control</b> Para realizar el seguimiento y control de las diferentes actividades descritas anteriormente se debe generar el siguiente reporte:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Seguridad SEG/ REPORTES/usuarios/usuarios, utilizando el filtro “Fecha de expiración de los privilegios”, para revisar la fecha de expiración de los usuarios.</li> </ul>	

## 5. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE ADMINISTRACIÓN DE APROPIACIONES

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>Una vez expedido el Decreto de liquidación del Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2022, las unidades ejecutoras podrán desagregar y asignar apropiaciones a:</p> <p><b>a. Gastos funcionamiento y servicio de la deuda</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Realizar la desagregación de los objetos de gastos de Gastos de Personal, Adquisición de Bienes y Servicios, Traslados Corrientes, Transferencias de Capital, Gastos de Comercialización y Producción, Disminución de Pasivos, Adquisición de activos financieros, Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Interés de Mora y Servicios de la Deuda Externa e Interna.</li> <li>➤ Registrar la asignación de presupuesto a Subunidades y dependencias de afectación de gastos.</li> </ul> <p><b>b. Proyectos de inversión</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Realizar la desagregación de los proyectos de inversión a nivel cuenta de gasto de cada producto y para los proyectos de inversión que se financian con recursos de destinación específica (REC14 PRESTAMOS DESTINACIÓN ESPECIFICA), se desagregan en componentes de cada cuenta de gastos de cada producto.</li> <li>➤ Registrar la asignación de presupuesto a Subunidades y dependencias de afectación de gastos.</li> </ul> <p>Para efectuar estos registros el aplicativo dispone de cargas masivas, los instructivos los encuentran en:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION/Ciclos_de_Negocios/">http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION/Ciclos_de_Negocios/</a> Cargas Masivas/ Estructura Archivo Desagregación de Apropiaciones en Unidad Ejecutora</li> </ul>	<p>No aplica</p>



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<ul style="list-style-type: none"><li>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Cargas Masivas/ Estructura Archivo Asignar Apropiaciones a Subunidades</li><li>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Cargas Masivas/ Estructura Archivo Asignar Apropiaciones a Dependencias de Afectación</li></ul> <p><b>c. Aforos:</b> Las unidades ejecutoras que tengan aforos propios o fondos especiales y contribuciones parafiscales podrán:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Realizar la desagregación de aforos</li><li>➤ Registrar asignación interna de aforos a Subunidades</li></ul> <p>De conformidad con lo establecido en el artículo 2.8.1.5.7. del decreto 1068 del 2015, se debe desagregar las categorías presupuestales de ingresos (Ingresos corrientes y recursos de capital de la nación, fondos especiales, contribuciones parafiscales y recursos propios de los establecimientos públicos) en los conceptos de ingresos definidos en el Clasificador de Conceptos de Ingresos.</p>	
<p><b>d. Acompañamientos:</b> Para desagregar apropiaciones, asignarla a subunidades y dependencias de afectación de gasto, la Administración del SIIF Nación realizará sesiones de acompañamiento la última semana del año 2021 y la primera semana del año 2022, para lo cual, los interesados deberán inscribirse a través de la línea soporte en el teléfono 6021270.</p>	
<p><b>e. Reportes y Consultas para el seguimiento y control:</b> El seguimiento y control de las actividades descritas anteriormente se puede realizar por medio de los siguientes reportes:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ ADMINISTRACIÓN DE APROPIACIONES Y AFOROS (APR)/REPORTES/Apropiaciones de Gasto/Informes/Informe Situación de Apropiación de Gasto, con este reporte se evalúa el comportamiento de la desagregación de apropiaciones, asignación de apropiación a sub unidades y dependencias de gasto.</li><li>➤ ADMINISTRACIÓN DE APROPIACIONES Y AFOROS (APR)/REPORTES/Apropiaciones de Gasto/Documento/Registro para desagregación de apropiaciones, con esta consulta se evalúa el comportamiento de las desagregaciones de apropiaciones.</li><li>➤ ADMINISTRACIÓN DE APROPIACIONES Y AFOROS (APR)/ REPORTES/Apropiaciones de Gasto/Documento/Registro de asignación interna de apropiación a subunidades, con esta consulta se evalúa el comportamiento de las asignaciones a las subunidades</li><li>➤ ADMINISTRACIÓN DE APROPIACIONES Y AFOROS (APR)/ REPORTES/Apropiaciones de Gasto/Documento/Registro de asignación interna de apropiación a dependencia de afectación, con esta consulta se evalúa el comportamiento de las asignaciones a las dependencias de afectación</li></ul>	



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ADMINISTRACIÓN DE APROPIACIONES Y AFOROS (APR)/ REPORTES/Aforo de Ingresos/Listado/Listado de registro de desagregación de Aforo, con esta consulta se evalúa el comportamiento de las desagregaciones del aforo</li> <li>➤ ADMINISTRACIÓN DE APROPIACIONES Y AFOROS (APR)/ REPORTES/Aforo de Ingresos/Listado/Listado de registro de desagregación de Aforo a subunidades, con esta consulta se evalúa el comportamiento de la asignación de aforo desagregado a las subunidades</li> </ul>	

## 6. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE PAC

### 6.1. Aspectos a tener en cuenta antes del 31 de diciembre de 2021

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>a. Presentación de propuesta de distribución de PAC con recursos Nación CSF y SSF:</b> En cumplimiento a lo dispuesto en el capítulo 7, sección 2, Artículo 2.8.1.7.2.7. del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 que dice:</p> <p><i>“Los órganos presentarán su solicitud de PAC a la Dirección del Tesoro Nacional antes del 20 de diciembre, diferenciando los pagos que correspondan a recursos del crédito externo y donaciones del exterior, cuando en éstos se haya estipulado mecanismos especiales de ejecución”</i></p> <p>Las entidades financiadas con Recursos Nación CSF y SSF del Presupuesto General de la Nación, deben presentar una propuesta a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) de distribución inicial de PAC para la vigencia fiscal 2022, es decir, la mensualización de los montos a pagar durante este año fiscal.</p> <p>La presentación de la información debe enviarse en formato de Excel al correo electrónico <a href="mailto:pac@minhacienda.gov.co">pac@minhacienda.gov.co</a></p> <p>El formato de Excel se encuentra ubicado en:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION/Ciclos%20de%20Negocios/Programa%20Anual%20de%20Caja/FORMATO%20ÚNICO%20DISTRIBUCIÓN%20DE%20PAC%202022.xlsx">http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION/Ciclos de Negocios / Programa Anual de Caja / FORMATO ÚNICO DISTRIBUCIÓN DE PAC 2022.xlsx</a></li> </ul> <p>Una vez recibidas las solicitudes, la DGCPTN analizará y consolidará la información con el fin de ajustarla a la meta de pago y a la disponibilidad de recursos en el Sistema de Cuenta Única Nacional.</p>	20 de diciembre de 2021
<p><b>b. Cierre de PAC vigencia 2021:</b> El sistema cerrará automáticamente el PAC el último día del año, igualando el PAC vigente de vigencia actual y rezago año anterior del año 2021, al PAC pagado real (PAC Pagado menos PAC Reintegrado).</p>	El 31 de diciembre de 2021



**6.2. Aspectos a tener en cuenta después del 31 de diciembre de 2021**

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>c. Distribución de PAC Nación CSF y SSF de 2022:</b> Las entidades con recursos Nación CSF y SSF contarán el 1o de enero de 2022 con el PAC asignado por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) para la vigencia fiscal 2022, vigencia actual y rezago año anterior.</p> <p>La distribución del PAC para rezago año anterior del año 2022 para las entidades con recursos nación CSF y SSF, no será igual a la que venía mensualizada como rezago año siguiente del 2021, es decir, es una nueva distribución que dependerá de la mensualización que establezca la entidad para la nueva vigencia fiscal, por consiguiente, al realizar el traslado de obligaciones para constituir cuentas por pagar, la nueva fecha de pago debe corresponder con los nuevos valores mensuales distribuidos para el año 2022.</p>	<p>El 1o de enero de 2022</p>
<p><b>d. Distribución de PAC de Recursos Propios 2022:</b> Una vez expedido el decreto de liquidación del presupuesto para la vigencia 2022, las entidades que administran recursos propios deben realizar la distribución de PAC de la vigencia 2022, según la autorización expedida por el CONFIS.</p> <p>La distribución del PAC para rezago año anterior del año 2022 para las entidades con recursos propios, no será igual a la que venía mensualizada como rezago año siguiente del 2021, es decir, es una nueva distribución que dependerá de la mensualización que establezca la entidad para la nueva vigencia fiscal, por consiguiente, al realizar el traslado de obligaciones para constituir cuentas por pagar, la nueva fecha de pago debe corresponder con los nuevos valores mensuales distribuidos para el año 2022.</p>	<p>A partir de la expedición del Decreto de Liquidación</p>
<p><b>e. Acompañamientos para Distribución de PAC con Recursos Propios:</b> La Administración del SIIF Nación realizará sesiones de acompañamiento, para lo cual, los interesados deberán inscribirse a través de la línea soporte en el teléfono 6021270</p>	<p>Del 3 al 21 de enero de 2022</p>
<p><b>f. Distribución de cupo PAC de Vigencia Rezago Año Anterior:</b> Con la aprobación de la distribución de PAC de rezago año anterior, el sistema automáticamente aprueba la distribución de CUPO PAC para esta misma vigencia PAC.</p>	<p>Del 3 al 21 de enero de 2022</p>
<p><b>g. Distribución de cupo PAC Vigencia Actual:</b> Con base en el PAC distribuido, tanto para recursos propios como para nación CSF y SSF, las entidades podrán realizar la distribución de cupo PAC.</p> <p>Para realizar la distribución de CUPO PAC de la vigencia actual, el <u>área de presupuesto</u>, previamente, debe realizar las desagregaciones del presupuesto del decreto de liquidación al máximo nivel de afectación definido en el Clasificador por</p>	<p>Del 3 al 21 de enero de 2022</p>



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
Objeto de Gasto, y distribuir el presupuesto a las subunidades y dependencias de gastos existentes, dado que, si la distribución de CUPO PAC se realiza antes de la distribución del presupuesto, esta quedara en cero, debiendo modificarse a través de las transacciones de administración de cupo PAC.	
<p><b>h. Soporte de la Asignación de PAC:</b> Se sugiere generar el Reporte de SalDOS de PAC Detallada (Programa Anual Mensualizado Caja (PAC)/ Reportes/Administración PAC/Saldos de PAC detallado) e imprimirlo como soporte del PAC asignado por la DGCPN o por la Entidad.</p>	No aplica
<p><b>i. Reportes y Consultas para el seguimiento y control:</b> Para realizar el seguimiento y control de las diferentes ACTIVIDADES descritas anteriormente se deben generen los siguientes reportes y consultas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO CAJA (PAC)/ Reportes/Administración PAC/Saldos de PAC detallado.</li> <li>➤ PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO CAJA (PAC)/Reportes/Administración Cupo PAC/Saldos de Cupo PAC detallado.</li> </ul> <p>Con vigencia actual, año 2021, acumulado a diciembre para establecer saldos por ejecutar del año que se cierra.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO CAJA (PAC)/Consultas/PAC/Movimientos de PAC Vigente</li> <li>➤ PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO CAJA (PAC)/Consultas/Cupo PAC/Movimientos de cupo PAC</li> </ul> <p>Permite ver los conceptos que afectaron el saldo inicial de PAC aprobado para un mes cerrado.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO CAJA (PAC)/Consulta/Cupo PAC/Saldos Cupo PAC Detallados</li> </ul>	

**7. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE CUENTA ÚNICA NACIONAL (RECAUDOS Y PAGOS)**

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>a. Gestión de reintegros:</b> Se deben gestionar oportunamente los reintegros que tenga la entidad para contar con cifras más ajustadas para el rezago 2021, de manera que la constitución de las reservas y las cuentas por pagar sean concordantes con la realidad.</p>	Antes del 20 de enero de 2022



<p>Para lo anterior, es necesario <b>consignar los reintegros</b> a más tardar el 29 de diciembre del 2021, para que la DGCPTN tenga el tiempo suficiente para cargar el extracto y la entidad pueda aplicarlo.</p> <p>Si los reintegros se consignan en el año 2022, estos no se podrán aplicar en el año 2021, por tanto, no afectará el presupuesto de gastos de dicho año y se registrarán como un ingreso de dicha vigencia.</p>	
<p><b>b. Autorización de Órdenes de Pago:</b> Se podrán autorizar órdenes de pago presupuestales de gastos y de ingresos donde la tesorería sea el Tesoro Nacional (13-01-01-DT) hasta.</p>	28 de diciembre de 2021
<p><b>c. Último día de pagos de rezago 2021:</b> La DGCPTN tendrá como último día de giro de las órdenes de pago presupuestales de gastos del <b>rezago 2021 donde</b> la tesorería sea el Tesoro Nacional (13-01-01-DT).</p>	30 de diciembre de 2021
<p><b>d. Último día de pago de obligaciones de vigencia:</b> La DGCPTN tendrá como último día de giro de las órdenes de pago presupuestales de gastos y no presupuestales de deducciones de la vigencia 2021, donde la tesorería sea el Tesoro Nacional (13-01-01-DT):</p>	30 de diciembre de 2021
<p><b>e. Anulación de órdenes de pago:</b> Las órdenes de pago presupuestales y no presupuestales de la Vigencia 2021 que no estén pagadas a diciembre 31 de 2021, serán <b>anuladas</b> por el sistema:</p>	31 de diciembre de 2021
<p><b>f. Inactivación de transacción de órdenes de pago:</b> Se inactivarán las transacciones de generación de órdenes de pago presupuestales y no presupuestales de deducciones:</p>	28 de diciembre de 2021 a las 10 pm.
<p><b>g. Inactivación de Traslado de Cuentas Bancarias de Tesorería:</b> Se inactivara el traslado de cuentas bancarias de tesorería entre PCI(s) de la misma ECP, se inhabilita el 31 de diciembre y solo se habilitará una vez se realicen los inicios año contable en 2022.</p>	31 de diciembre de 2021 a las 10 pm.
<p><b>h. Traslado de recursos al SCUN 2021:</b> El último día para realizar traslado de recursos en efectivo a la SCUN, será:</p>	28 de diciembre de 2021
<p><b>i. Confirmación de órdenes bancarias:</b> El sistema <u>No maneja periodo de transición para los pagos</u>, por tal razón, estos se deben registrar dentro de las fechas previstas. Si las entidades que tienen tesorerías distintas al Tesoro Nacional no confirman las órdenes bancarias, el sistema entenderá que no se pagó, por lo tanto, en la ejecución presupuestal quedará como una obligación por pagar y en la contabilidad no se registrará la salida de bancos ni la cancelación del pasivo.</p>	31 de diciembre de 2021
<p><b>j. Órdenes de pago de deducciones del año 2021.</b> Se podrán generar órdenes de pago no presupuestales para las deducciones causadas a 31 de diciembre de 2021 a partir del:</p>	3 de enero de 2022



<p><b>k. Órdenes de pago valor líquido cero:</b> A todas las <u>órdenes de pago en estado generadas de valor líquido cero CSF de vigencia actual</u>, el pagador de la Entidad, a través del módulo de pagos, debe darles el estado <u>PAGADO</u>, si esto NO ocurre, el sistema con el cierre del 31 de diciembre las anulará.</p>	<p>Antes del 30 de diciembre de 2021</p>
<p><b>l. Órdenes de pago extensivas:</b> Las entidades que generaron órdenes de pago con tipo de beneficiario traspaso a pagaduría, y cuyo pago real se efectúa en diciembre, deben realizar el proceso de generación y pago de las órdenes de pago (extensivas) en la misma fecha en que se realice el giro de los recursos de su banco comercial, para reflejar la culminación de la gestión de pagos y su efecto en la contabilidad.</p> <p>En la ruta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Gestión Contable</li> </ul> <p>encontrarán el documento llamado Guía para generar órdenes de pago con tipo de beneficiario traspaso a pagaduría que contiene el paso a paso para operar las transacciones.</p>	<p>Antes del 31 de diciembre de 2021</p>
<p><b>m. Carga de extractos 2021:</b> Se deberán cargar los extractos del mes de diciembre de 2021 con el fin de imputar ingresos y aplicar reintegros de pagos presupuestales.</p>	<p>Entre el 3 y el 16 de enero de 2022</p>
<p><b>n. Reportes y Consultas para el seguimiento y control:</b> Para realizar el seguimiento y control de las diferentes ACTIVIDADES descritas anteriormente se deben generar los siguientes reportes y consultas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ CUN/CONSULTAS/ Consulta Traslados Pendientes por Legalizar, con esta consulta pueden validar qué órdenes de pago se generaron con traspaso a pagaduría y aún no se han legalizado, es decir para cuales deben generar y pagar la orden de pago extensiva.</li> <li>➤ CUN/CONSULTAS/ Consulta de Órdenes de Pago / Consulta de Órdenes de Pago del día</li> <li>➤ CUN/CONSULTAS/ Consulta Consolidado de Órdenes de Pago / Ordenes de Pago Entidad</li> <li>➤ CUN / REPORTES / Control de Extractos Bancarios</li> <li>➤ CUN/CONSULTAS/ Recursos administrados en CUN /Detallado</li> <li>➤ CUN/CONSULTAS/ Recursos administrados en CUN /Informe Mensual de operación CUN.</li> </ul>	

## 8. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>a. Clasificación de ingresos 2021:</b> Atendiendo las instrucciones de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional (DGPPN) todos los valores pendientes por clasificar (consignaciones) de la vigencia 2021 se deben imputar</p>	<p>A más tardar el 20 de enero de 2022</p>



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>con fecha de registro 2021. Cuando no se tenga certeza del concepto de ingreso a utilizar se debe hacer la consulta a dicha Dirección.</p> <p>Para tal efecto se recomienda generar el reporte de Saldo por Imputar para el año 2021 con saldo mayor a cero, utilizando las opciones Bancos, Compensación de deducciones, Títulos y Derechos y Cartera, por la siguiente ruta: ING/REPORTES/Informes/Saldos por imputar de ingresos presupuestales.</p> <p><b>IMPORTANTE:</b> Las entidades que hacen parte del SCUN, que tengan documentos de recaudo por clasificar generados en compensación de deducciones pendientes por imputar, deben realizar la imputación antes del cierre de la vigencia, con el fin de aumentar los recursos disponibles en la libreta e incrementar los recursos entregados en administración a la DGCPTN.</p>	
<p><b>b. Imputación de recursos de destinación específica 2021:</b> La entidad debe solicitar a la DGCPTN la imputación de los ingresos correspondientes a los recursos que se encuentren en las cuentas de destinación específica y que financian gastos de donaciones (REC 15 CSF) y fuente específica (REC 14 CSF), con el fin que la unidad ejecutora pueda registrar y autorizar las solicitudes de recursos provenientes de estas fuentes.</p>	Antes del 20 de diciembre de 2021
<p><b>c. Pago de la Cuota de Auditaje de la Contraloría 2021:</b> Las entidades deben revisar la ejecución presupuestal de gasto del concepto Cuota de Auditaje de la Contraloría financiada con recursos Nación SSF y Propios CSF para los establecimientos públicos que ingresaron al SCUN, verificando que el procedimiento para el pago se haya realizado en su totalidad, es decir, que se haya pagado la Orden de Pago Presupuestal y se haya generado el documento de recaudo por clasificar de compensación de deducciones a favor de la Contraloría.</p>	Antes del último día de pagos de 2021
<p><b>d. Clasificación de reintegros del 2021 consignados en 2022:</b> Todos los recursos consignados en las cuentas bancarias en enero de 2022 y que correspondan a reintegros de gastos realizados en el 2021, deben ser clasificados en el 2022 como ingresos, utilizando los conceptos desagregados de "REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS.</p>	A partir del 3 de enero de 2022
<p><b>e. Verificación de consistencia de la clasificación de los ingresos:</b> Se recomienda generar los Informes de Ejecución Presupuestal y Gestión de Ingresos para la vigencia 2021 con el fin de verificar la consistencia de la información registrada respecto a fuente de financiación y situación de fondos y poder realizar ajustes antes del cierre presupuestal.</p>	No aplica
<p><b>f. Registros de ingresos en período de transición:</b> En periodo de transición, se podrán imputar ingresos con fecha diciembre 31 de 2021, siempre y cuando la consignación de los recursos se haya efectuado en el año 2021.</p>	20 de enero de 2022



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>Igualmente es importante verificar que, al cierre de la vigencia, queden constituidas las <u>cuentas por cobrar</u> utilizando la transacción de Causación Básica, con el fin de evitar registros contables manuales.</p> <p><b>Los documentos de recaudo por clasificar de 2021 que correspondan a ingresos y no se imputen en dicha vigencia, quedarán disponibles para ser clasificados en la siguiente vigencia, por la transacción “Recaudo Vigencia Anterior”, la cual no genera efecto presupuestal, pero si efecto contable.</b></p>	
<p><b>g. Cargas masivas:</b> Se recuerda que el aplicativo dispone de cargas masivas para el registro de causación básica, recaudo básico y recaudo causación simultánea para lo cual se encuentran publicados los instructivos en la página web.</p> <p>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION/Ciclos de Negocios / Cargas Masivas</p>	No aplica
<p><b>h. Ajustes a la clasificación de los ingresos:</b> Antes del cierre presupuestal, se podrán realizar ajustes a la información presupuestal de ingresos registrada en la vigencia 2021. Para ello se deben anular con fecha 2021, las imputaciones erradas y registrar las correcciones con fecha 2021,</p> <p>Igualmente se recuerda que los Recaudos generados por la transacción “<b>Recaudos de Vigencia Anterior</b>” se deben anular por la transacción de “<b>Anulación de recaudos de ingresos originados a partir de recaudos por clasificar de vigencia anterior</b>”</p>	20 de enero de 2022
<p><b>i. Registro de los Excedentes Financieros 2021:</b> Los establecimientos públicos que tengan aforados recursos por concepto de excedentes financieros deben registrarlos consultando las instrucciones impartidas por la DGPPN en la circular de cierre y el procedimiento publicado por la Administración del SIIF Nación en el siguiente link:</p> <p>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION / Ciclos de Negocios/Gestión Ingresos / Procedimiento Registro Excedentes Financieros Estapúblicos</p>	20 de enero de 2022
<p><b>j. Registro de los ingresos por concepto de Estampilla Pro-universidades 2021:</b> Para garantizar el registro de los ingresos por concepto de la estampilla pro-universidades se recomienda consultar la guía publicada en el siguiente link:</p> <p>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION / Ciclos de Negocios/Gestión Ingresos / Guía registro DRXC compensación de deducciones estampilla pro-universidades</p>	No aplica
<p><b>k. Rendimientos Financieros del SCUN.</b> Se recomienda a las entidades autorizadas a recibir estos rendimientos consultar los documentos de recaudo por</p>	20 de enero de 2022



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
clasificar asignados por la DGCPTN y realizar la imputación de los mismos antes del cierre de ingresos.	
<b>l. Anulación de órdenes de pago de devolución de ingresos:</b> Las órdenes de pago de devolución de ingresos generadas en el año 2021 no pagadas al 31 de diciembre, serán anuladas por el sistema.	31 de diciembre 2021
<b>m. Registro de los ingresos de FONSECON 2021:</b> Para garantizar el registro de los ingresos por concepto de la Contribución de FONSECON se recomienda consultar la guía publicada en el siguiente link:  ➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION/Ciclos%20de%20Negocios/Gesti%C3%B3n%20Ingresos">http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION / Ciclos de Negocios/Gestión Ingresos</a> / GUIA FONSECON	Antes del 20 de enero de 2022
<b>n. Ejecución presupuestal de Ingresos y sus efectos en la contabilidad:</b> La ejecución presupuestal de ingreso se hará al máximo nivel de desagregación del concepto de ingreso. Para efectos contables la Contaduría General de la Nación podrá realizar las parametrizaciones contables a ese nivel o a niveles más agregados según lo considere pertinente.	

## 9. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE DERECHOS Y CARTERA

La Administración del SIIF Nación implementó la funcionalidad del módulo Derechos y Cartera con el objetivo de permitir a las entidades públicas generadoras de ingresos, el control y la gestión administrativa y financiera de todo el proceso de causación y recaudo de sus rentas públicas a través de los siguientes flujos básicos de operación:

- **Documentos de recaudo de contado:** Funcionalidad disponible únicamente para entidades que perciban ingresos por concepto de contribuciones, tasas y/o derechos administrativos. La funcionalidad definida considera el reconocimiento de un ingreso y la expedición de una orden de consignación para que el contribuyente deposite los recursos en una cuenta bancaria recaudadora de la entidad y contra el comprobante de consignación se expida un documento de recaudo de contado
- **Factura Electrónica:** Funcionalidad disponible para entidades que perciban ingresos por venta de bienes y servicios. La funcionalidad definida considera el reconocimiento de un ingreso y la expedición de los siguientes tipos de facturas electrónicas de venta con validación previa a la DIAN dependiendo la condición de pago:

Facturas electrónicas de venta de contado con orden de consignación: Esta funcionalidad permite a las entidades, emitir una factura electrónica de venta con validación previa a la DIAN a partir de un documento de orden de consignación en estado "Creado" generado previamente para que el contribuyente deposite los recursos en una cuenta bancaria recaudadora de la entidad y contra el comprobante de consignación se expida la factura electrónica de venta.

Facturas electrónicas de venta de contado sin orden de consignación: Esta funcionalidad permite a las entidades, emitir una factura electrónica de venta con validación previa a la DIAN sin que se requiera



para su expedición una orden de consignación generada previamente. Por tratarse de una venta de contado, se requiere como precondition que el tercero haya cancelado el valor del bien o servicio para expedir la correspondiente factura.

Facturas electrónicas de venta a plazos: Esta funcionalidad permite a las entidades que realizan ventas de bienes y/o servicios, a "Plazos", expedir una factura electrónica de venta para ser recaudada con posterioridad de acuerdo al plazo otorgado para su pago y a las políticas definidas al interior de cada entidad.

- **Convenios interadministrativos** (Recursos recibidos en administración): La funcionalidad definida permite a las entidades llevar el registro, control y seguimiento sobre las operaciones derivadas de la suscripción de convenios interadministrativos, así como su impacto contable y presupuestal.

En virtud de lo anterior y teniendo en cuenta que el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, que reglamenta, entre otros, el SIIF Nación, las entidades que generen ingresos públicos con recaudo de contado por ventas de contado y convenios interadministrativos que no posean una aplicación para su gestión y control, deberán a partir del 1o de enero de 2022 utilizar la funcionalidad disponible.

Las entidades que posean software que desarrollen las funcionalidades anteriormente mencionadas y que para su uso están cancelando un valor de mantenimiento y/o de licencias, podrán seguir utilizando dicho software hasta el vencimiento de los contratos que soportan la operación, al vencimiento del contrato, deberán utilizar las funcionalidades dispuestas por el SIIF Nación.

Las entidades que tengan software propio, los cuales fueron desarrolladas a la medida de la entidad y que su mantenimiento no implique gastos adicionales, podrán continuar con el registro de la gestión en dichas aplicaciones, pero deberán iniciar las acciones pertinentes para interoperar con el SIIF Nación, para lo cual se deberá seguir los protocolos establecidos por la Administración. Para tal fin, deberán contactarse con [Sandra.Bernal@minhacienda.gov.co](mailto:Sandra.Bernal@minhacienda.gov.co), para concertar las mesas de trabajo correspondientes.

### 9.1 Aspectos a tener en cuenta antes del 31 de diciembre de 2021

ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<b>a. Ampliación de la aplicabilidad de los precios base 2021:</b> Las entidades que se encuentran en producción registrando las operaciones derivadas de las ventas de contado y a plazos y que requieran continuar utilizando los precios base en la vigencia 2022, deben verificar el periodo de aplicabilidad y ampliar la fecha final de aquellos que vencen en la vigencia 2021. Si no se amplía la fecha final del periodo de aplicabilidad, dichos precios expiran y quedan inhabilitados para su utilización en la vigencia 2022.	20 de diciembre de 2021
<b>b. Actualización del catálogo de bienes y servicios y conceptos equivalentes de ingresos:</b> Las entidades podrán solicitar la actualización, si es requerido, de las posiciones del catálogo de bienes y servicios y los conceptos de ingresos equivalentes a cada servicio prestado de acuerdo al nuevo clasificador por conceptos de ingresos para utilizarlo a partir del 1o de enero de 2022.	



ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<p><b>Esta información es necesaria para iniciar la gestión sin inconveniente en la vigencia 2022</b> y se debe radicar una solicitud en la línea soporte para gestionar la actualización. En la solicitud se deben adjuntar los formatos definidos para tal fin los cuales están dispuestos en el siguiente sitio:</p> <p><a href="https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/SIIFNacion/pages_ciclo_denegocios/p8derechosycartera">https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/SIIFNacion/pages_ciclo_denegocios/p8derechosycartera</a></p>	30 de diciembre de 2021
<p><b>c. Gestión de facturas electrónicas:</b> Para no tener inconvenientes en el registro de notas débito, notas crédito (salvo el concepto "Anulación factura") y recaudos de facturas electrónicas de venta, las entidades deben gestionar con los adquirentes de bienes y servicios la gestión de los documentos electrónicos emitidos, esto es, aceptación o rechazo por parte de los adquirentes de facturas electrónicas de venta (Contado y plazos), notas débito y notas crédito a través del correo automático que se envía con la expedición del respectivo documento. Lo anterior en razón a que solamente se podrá realizar gestión sobre estos documentos cuando su estado es estado "Aceptado" o "Aceptado tácitamente".</p>	30 de diciembre de 2021
<p><b>d. Numeración documentos electrónicos:</b> Las entidades deben verificar que tengan suficientes consecutivos disponibles para generar documentos electrónicos y en caso de que dichos consecutivos estén próximos a terminar, gestionar la creación de nuevos rangos y prefijos para evitar traumatismos de último momento en el registro de facturas electrónicas, notas débito y notas crédito.</p>	28 de diciembre de 2021
<p><b>e. Periodo de transición:</b> Con el cierre calendario del 31 de diciembre de 2021, el sistema queda en <u>periodo de transición</u>, sin embargo, se deben tener en cuenta las siguientes consideraciones en la gestión de DYC:</p> <p>Para los documentos de recaudo de contado, la gestión de convenios interadministrativos y la expedición de notas débito y notas crédito de factura electrónica de venta, <b>no aplica el periodo de transición</b> por lo que las entidades no podrán realizar la siguiente gestión:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ No se permite aprobar órdenes de consignación generadas en la vigencia 2021 o anteriores para generar documentos de recaudo de contado con fecha de registro diciembre de 2021.</li><li>➤ No se podrán anular órdenes de consignación creadas en la vigencia 2021 o anteriores, con fecha diciembre de 2021.</li><li>➤ No se permite generar documentos de recaudo de contado con fecha de registro diciembre de 2021.</li><li>➤ No se permite realizar gestión de convenios interadministrativos con fecha de registro diciembre de 2021.</li></ul>	30 de diciembre de 2021



ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<p>➤ No se permite registrar notas débito y notas crédito con fecha de registro de diciembre de 2021.</p>	
<p>Para la expedición de facturas electrónicas de venta <b>si aplica el periodo de transición</b> por lo que las entidades podrán realizar la siguiente gestión:</p> <p>➤ Expedir facturas electrónicas de venta de contado con y sin orden de consignación y facturas electrónicas de venta a plazos con fecha de registro del mes de diciembre. Es importante aclarar que por disposición normativa solamente se permite modificar la fecha de registro hasta por 5 días anteriores a la fecha del sistema al momento de la expedición de la factura, es decir, para definir como fecha de registro 31 de diciembre de 2021 se debe ingresar a registrar la factura máximo el 4 de enero de 2022. Así las cosas, el periodo de transición para la expedición de facturas electrónicas de venta es hasta el 4 de enero de 2022.</p>	4 de enero de 2022
<p>Para el registro de recaudos de facturas electrónicas de venta <b>si aplica el periodo de transición</b> por lo que las entidades podrán registrar estos documentos con fecha diciembre 31 de 2021, siempre y cuando la consignación de los recursos se haya efectuado en el año 2021.</p> <p>Es importante aclarar que para registrar recaudos de facturas electrónicas se debe tener en cuenta que la fecha de registro diligenciada debe ser superior o igual a la fecha de factura a recaudar.</p>	20 de enero de 2022

## 10. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO

### 10.1. Aspectos a tener en cuenta antes del 31 de diciembre de 2021

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>a. Fenecimiento de reservas presupuestales y cuentas por pagar 2020:</b> Las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas en el año 2020 y ejecutadas en el año 2021 que a 31 de diciembre de 2021 no se hayan pagado, expiran.</p> <p>Por lo anterior, las últimas obligaciones de los compromisos de reservas se sugiere registrarlas a <b>más tardar el 28 de diciembre de 2021</b> para garantizar que a 30 de diciembre se efectúe su pago, para lo cual se debe verificar que las cuentas bancarias de los beneficiarios de estos pagos se encuentren en estado "Activa".</p>	31 de diciembre de 2021
<p><b>b. Anulación de Órdenes de Pago presupuestales no pagadas a diciembre 31:</b> Las órdenes de pago presupuestales que al 31 de diciembre de 2021 no queden</p>	31 de diciembre de 2021



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>en estado <u>PAGADO</u>, el sistema las anulará automáticamente, no permitiendo hacer su pago en el año 2022.</p> <p>Por lo mencionado, se deben revisar todas las órdenes de pago antes de esta fecha para pagarlas o anularlas. Consulte archivo en página web.</p> <p>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Cierre Inicio Año</p>	
<p><b>c. Último día para generar Ordenes de pago:</b> El último día para generar y autorizar órdenes de pago presupuestales de gastos y no presupuestales de deducciones para ser atendidas por la DGCPTN.</p>	28 de diciembre de 2021
<p><b>d. Órdenes de pago de deducciones de obligaciones pagadas en diciembre de 2021:</b> Las deducciones causadas a 31 de diciembre de 2021 asociadas a órdenes de pago presupuestales que hayan sido pagadas a 30 de diciembre de 2021, se podrán solicitar a través de órdenes de pago no presupuestal de deducciones a partir del:</p>	3 de enero de 2022
<p><b>e. Legalización de cajas menores:</b> De acuerdo con lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 Título 5 Artículo 2.8.5.13, la legalización definitiva de las cajas menores constituidas durante la vigencia fiscal, se hará <b>antes del 29 de diciembre</b>, fecha en la cual se deberá registrar el reintegro del saldo sobrante y el respetivo cuentadante responderá por el incumplimiento de su legalización oportuna y del manejo de dinero que se encuentre a su cargo.</p> <p>En consecuencia, los recursos sobrantes de las cajas menores, deberán ser consignados en las cuentas bancarias del tesoro dos (2) días antes de su legalización, con el fin que queden disponibles para registrar el reintegro y causación deducciones de la legalización definitiva.</p> <p>Para tal fin, se debe expedir un acto administrativo que reconozca los gastos efectuados contra los montos autorizados de las cajas menores. Con base en este documento se registra en el SIIF Nación la legalización de gastos por cierre de caja menor, la guía que contiene los pasos a seguir la encuentra en:</p> <p>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Gestión de Cajas Menores / Guía Cierre Caja Menor Cuentadante</p> <p>La legalización definitiva de cajas menores tiene normalmente tres componentes: legalización de gastos, reintegro de sobrantes y reintegro de deducciones practicadas en los egresos del último reembolso recibido.</p> <p>Para recursos nación CSF los reintegros se deben efectuar a cuentas de la DGCPTN,</p>	Antes del 29 de diciembre de 2021



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>Para recursos nación SSF y propios CSF los reintegros se deben realizar a cuentas de la tesorería de la misma entidad.</p> <p>Si las Cajas menores no son legalizadas y registrado el gasto en el sistema, esta situación <u>no</u> se puede subsanar en la vigencia 2022. Consulte el archivo en la página web.</p> <p><b>Para considerar:</b> Si al cierre de la vigencia presupuestal existen recursos de caja menor que han sido embargados por un Juez de la Republica, el cuentadante debe registrar un pago sin egreso para dejar en SIIF la cuenta bancaria en cero. En este caso, en el acto administrativo de legalización de gastos se deja registrada esta novedad y en el área de Contabilidad deberá quedar registrado este hecho económico.</p> <p>En la siguiente vigencia fiscal, cuando se declare el desembargo, el área de tesorería envía los recursos a la DTN, la entidad registra una causación y recaudo simultáneo contra un rubro de ingreso llamado "Reintegro de vigencias Anteriores" y el área de contabilidad registra el hecho económico del desembargo.</p>	
<p><b>f. Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) en la constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar contra recursos administrados en el SCUN:</b> Las entidades que tienen recursos propios y Nación SSF en el SCUN, deben tener en cuenta que para los compromisos y obligaciones que queden constituidas en el rezago presupuestal, no deben contemplar dentro de la constitución valor alguno por el gravamen a los movimientos financieros (4*1000), en razón a que estos pagos se harán a beneficiario final a través de la tesorería central de la DGCPTN; si durante la vigencia fiscal 2022 alguna estas obligaciones y compromisos se deben pagar con traspaso a pagaduría, este gasto deberá ser atendido con cargo al presupuesto del año 2022.</p>	No aplica
<p><b>g. Ejecución de compromisos que amparan los GMF:</b> Las entidades que durante el año 2021 estuvieron sujetas al gravamen a los movimientos financieros (4*1000), deben dejar presupuestalmente ejecutado el gasto (obligaciones y órdenes de pago en estado pagadas), con el fin de no dejar partidas conciliatorias por este concepto.</p> <p>Para el pago del GMF (4*1000) de los últimos días de diciembre, se debe dejar registrado a 31 de diciembre la obligación para afectar este valor y que quede constituido como una cuenta por pagar.</p>	Antes del 31 de diciembre de 2021
<p><b>h. Viáticos en estado Autorizados:</b> Al cierre de la vigencia fiscal NO pueden quedar Viáticos en estado Autorizados, como mínimo, deben quedar en estado Con Compromiso.</p>	31 de diciembre de 2021



**10.2. Aspectos a tener en cuenta después del 31 de diciembre de 2021**

ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p><b>a. Inicio del Período de transición:</b> Con el cierre calendario del 31 de diciembre de 2021, el sistema queda en <u>período de transición</u>, de conformidad con lo estipulado en el Artículo 2.9.1.2.15. del Decreto 1068 de 2015.</p>	<p>1 de enero de 2022 - (6 a.m.)</p>
<p><b>b. Restricciones para el registro de compromisos en el período de transición:</b> De conformidad con lo estipulado en el Estatuto Orgánico de Presupuesto y en el Decreto 1068 de 2015, en dicho período <b>NO SE PODRÁN</b> asumir compromisos con cargo al presupuesto del año 2021.</p>	<p>Del 1 al 20 de enero de 2022</p>
<p><b>c. Restricciones para el registro de obligaciones en el período de transición:</b> De conformidad con lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, en dicho período <b>NO SE PODRÁN</b> asumir obligaciones con cargo al presupuesto del año 2021.</p>	<p>Del 1 al 20 de enero de 2022</p>
<p><b>d. Reducción y anulación de compromisos en el período de transición:</b> Los saldos de compromisos por obligar que no se van a utilizar, el sistema los contemplará para constituir las reservas presupuestales, por tal razón, se sugiere que durante el período de transición se efectúen las <b>reducciones o anulaciones de compromisos</b>, cuando se cuente con el acto legal que indique que éstos no van a ser utilizados, para que no queden constituidos.</p> <p>Para tal fin, se seleccionará en el compromiso diciembre 31 de 2021 y se efectuará la operación respectiva sobre los documentos con saldo por utilizar.</p>	<p>Del 1 al 20 de enero de 2022</p>
<p><b>e. Reducción y anulación de obligaciones en el periodo de transición:</b> Durante el periodo de transición se podrán anular o reducir obligaciones registradas a diciembre 31 de 2021.</p> <p>Para tal fin, se seleccionará en la transacción diciembre 31 de 2021 y se efectuará la operación respectiva sobre los documentos con saldo por pagar.</p>	<p>Del 1 al 20 de enero de 2022</p>
<p><b>i. Vinculación de facturas electrónicas a las obligaciones:</b> Las facturas electrónicas que fueron recibidas en el SIF Nación y que no se vincularon oportunamente a la obligación a través de la cual se realizó el pago deben ser vinculadas a éstas a más tardar en el período de transición.</p>	<p>Del 1 al 20 de enero de 2022</p>
<p><b>f. Aplicación de reintegros en período de transición:</b> En <u>período de transición</u>, seleccionando en la transacción diciembre 31 de 2021, se podrán aplicar reintegros presupuestales para órdenes de pago presupuestales pagadas</p>	<p>Del 1 al 20 de enero de 2022</p>



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>durante el año 2021 de la vigencia actual, reservas presupuestales y/o cuentas por pagar, siempre y cuando la consignación de los recursos se haya efectuado en el año 2021.</p>	
<p><b>g. Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar del año 2021:</b> De conformidad con lo establecido en los artículos 2.8.1.7.3.1. y 2.8.1.7.3.2. del Decreto 1068 de 2015, las reservas presupuestales y las cuentas por pagar del año 2021, se constituyen con los saldos registrados en el SIF Nación al 20 de enero de 2022, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reservas presupuestales: Con los Compromisos no obligados a 31 de diciembre.</li> <li>• Cuentas por pagar: Con las obligaciones no pagadas a 31 de diciembre.</li> </ul> <p>Según lo establece el artículo 27 de la ley de presupuesto para la vigencia 2022, <i>“ Para las cuentas por pagar que se constituyen a 31 de diciembre de 2021 se debe contar con el correspondiente programa anual mensualizado de caja de la vigencia, de lo contrario deberán hacerse los ajustes en los registros y constituir las correspondientes reservas presupuestales. Igual procedimiento se deberá cumplir en la vigencia 2022”</i></p> <p>El reporte con el detalle de los compromisos que se constituirán como reservas presupuestales, se puede generar por la transacción EPG/CONSULTAS/Listado de compromisos, con la opción, “saldo por obligar”, así mismo, para ver el detalle de las obligaciones que quedarán como cuentas por pagar se puede generar el listado de obligación con la opción “saldo por pagar”.</p>	<p>20 de enero de 2021</p>
<p><b>h. Traslado al año 2022 de obligaciones de cuentas por pagar para su gestión:</b></p> <p>Las Unidades Ejecutoras que requieran trasladar las cuentas por pagar 2021 durante el período de transición, podrán realizarlo a través de la transacción de traslado de obligaciones</p> <p>De todas maneras, culminado el periodo de transición, las Unidades Ejecutoras deberán trasladar las cuentas por pagar constituidas a 20 de enero de 2022, con el fin de ser pagadas durante la vigencia 2022.</p> <p><b>Importante:</b> Con el cierre calendario a 31 diciembre de 2021, el Sistema actualiza la fecha de pago de las obligaciones por pagar a enero 2 de 2022, por tal razón, cuando se está realizando su traslado, se debe definir la nueva fecha de pago, caso en el cual el sistema validará que para el mes definido en las nuevas fechas de pago exista CUPO PAC disponible de vigencia año anterior.</p> <p>Una vez trasladadas las obligaciones que conforman las cuentas por pagar no se pueden realizar cambios de ningún tipo.</p> <p>En la ruta <a href="http://www.minhacienda.gov.co/SIF_Nacion/Ciclos_de_Negocio_/5.Gestion_de_Gasto/Guias">http://www.minhacienda.gov.co/SIF_Nacion/Ciclos_de_Negocio_/5.Gestion_de_Gasto/Guias</a></p>	<p>31 de enero 2022.</p>



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
Encontrarán la “Guía para trasladar obligaciones que constituyen cuentas por pagar”.	
<p><b>i. Traslado al año 2022 de compromisos de reservas presupuestales para su gestión:</b></p> <p>Las Unidades Ejecutoras que requieran trasladar las reservas presupuestales 2021 durante el período de transición, podrán realizarlo a través de la transacción de traslado de compromisos.</p> <p>De todas maneras, culminado el periodo de transición, las Unidades Ejecutoras deberán trasladar los compromisos constituidas a 20 de enero de 2022, con el fin de ser pagados durante la vigencia 2022.</p> <p><b>Importante:</b> Con el cierre calendario a 31 diciembre de 2021, el Sistema actualiza la fecha de pago de los compromisos por obligar a enero 2 de 2022, por tal razón, cuando se está realizando su traslado se debe definir la nueva fecha de pago. El sistema no validará que para el mes definido en las nuevas fechas de pago que exista CUPO PAC disponible.</p> <p>Una vez trasladados los compromisos que conforman las reservas presupuestales no se pueden realizar cambios de ningún tipo.</p> <p>En la ruta <a href="http://www.minhacienda.gov.co/SIF_Nacion/Ciclos_de_Negocio_/5.Gestion_de_Gasto/Guias">http://www.minhacienda.gov.co/SIF_Nacion/Ciclos_de_Negocio_/5.Gestion_de_Gasto/Guias</a></p> <p>Encontrarán la “Guía para trasladar compromisos que constituyen reservas presupuestales”.</p>	31 de enero de 2022.
<p><b>j. Anulación de solicitudes de vigencias futuras no aprobadas:</b> Con el cierre definitivo del año 2022, todas las solicitudes de vigencias futuras en estado generadas, pasan a estado ANULADAS y sobre ellas el sistema no permitirá realizar ninguna gestión.</p>	20 de enero de 2022
<p><b>k. Adición, Reducción y Compromisos de Vigencias Futuras:</b> Las entidades deberán registrar los compromisos asumidos con cargo a las vigencias futuras autorizadas en el año 2021 a más tardar el 31 de diciembre de dicho año, después de tal fecha, las autorizaciones de Vigencias Futuras en estado aprobadas no comprometidas, no podrán ser adicionadas ni reducidas, tampoco se podrán registrar compromisos con cargo a ellas.</p> <p>Es de resaltar que el registro del compromiso de vigencias futuras se debe hacer en la misma fecha en que se registra el compromiso de la vigencia del año actual o con la firma del contrato cuando éstas sean excepcionales.</p>	31 de diciembre de 2021



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>La ejecución presupuestal de vigencias futuras y el listado de compromisos de vigencias futuras lo pueden ver por las consultas dispuestas en:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ EPG/CONSULTAS/Consulta Ejecución Vigencias Futuras y EPG/CONSULTAS/Listado Compromisos Vigencias Futuras</li></ul>	
<p><b>i. Verificación de cuentas por pagar y reservas presupuestales constituidas:</b> Una vez realizado el cierre definitivo de la vigencia 2021, el 20 de enero de 2022, las entidades podrán revisar cuál será el valor de las reservas presupuestales y de las cuentas por pagar constituidas, utilizando el reporte de “Ejecución Presupuestal Agregada” seleccionando año fiscal 2021, mes diciembre acumulado, vigencia fiscal actual, el cual se exporta a Excel para efectuar los siguientes cálculos:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Las reservas presupuestales se obtienen de restarle a los Compromisos las Obligaciones,</li><li>➤ Las cuentas por pagar se obtienen de restar a las Obligaciones los Pagos.</li></ul>	20 de enero de 2022
<p><b>m. Actualización de documentos de destinación específica:</b> Las Unidades Ejecutoras que administran documentos de destinación específica (DDE), los cuales controlan recursos de fuente específica (REC 14 CSF) y donaciones (REC 15 CSF), deberán ingresar y actualizar su ámbito presupuestal, una vez las entidades que ejecutan los recursos hayan distribuido el presupuesto de 2022 a las subunidades y a las dependencias de gasto.</p>	A partir de la distribución del presupuesto
<p><b>n. Traslado de compromisos de Vigencias Futuras:</b> A partir del 1o de enero de 2022, las unidades y sub unidades ejecutoras podrán realizar el traslado de compromisos de vigencias futuras registrados en el año 2021 o anteriores, cuyo año futuro fue 2022, para que se afecte el presupuesto de la vigencia que inicia.</p> <p>En la siguiente ruta encontrarán la “Guía para crear compromisos de Vigencia Actual a partir de Compromisos de Vigencias Futuras”, que contiene el paso a paso para operar la transacción.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Gestión de Gasto / 07-01-2013 Guía para Crear compromisos de Vigencia Actual a partir de Compromisos de Vigencias Futuras">http://www.minhacienda.gov.co/SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Gestión de Gasto / 07-01-2013 Guía para Crear compromisos de Vigencia Actual a partir de Compromisos de Vigencias Futuras</a></li></ul> <p>Esta transacción registra de forma automática la Solicitud de CDP, el CDP y el Compromiso Presupuestal afectando las apropiaciones de la vigencia fiscal 2022.</p>	A partir del 1 de enero de 2022
<p><b>o. Información sobre trámites pendientes por culminar:</b> En la página web del SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público podrán encontrar información sobre Órdenes de Pago pendientes por finalizar gestión, Cajas Menores por legalizar y otro tipo de trámites a culminar antes del 31 de diciembre</p>	A partir del 1o de diciembre de 2021.



ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
<p>de 2021. Este archivo se actualizará diariamente y se podrá consultar en la siguiente dirección:</p> <p>➤ <a href="http://www.minhacienda.gov.co/">http://www.minhacienda.gov.co/</a> SIIFNACION/Ciclos de Negocios/Cierre e Inicio de año</p>	
<p><b>p. Reportes y Consultas para el seguimiento y control:</b> Para realizar el seguimiento y control de las diferentes ACTIVIDADES descritas anteriormente se deben generar los siguientes reportes y consultas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ EPG/ REPORTES/Reporte de Ejecución Presupuestal Agregada, <ul style="list-style-type: none"> <li>• Con vigencia reservas y cuentas por pagar año 2021 para establecer saldos por ejecutar del rezago presupuestal que se está ejecutando en el año que se cierra.</li> <li>• Con vigencia actual, año 2021, acumulado a diciembre para establecer saldos por ejecutar del año que se cierra.</li> </ul> </li> <li>➤ EPG/CONSULTAS/Listado de CDP, con saldo por comprometer para revisar los CDPs susceptibles de reducir o anular.</li> <li>➤ EPG/CONSULTAS/Listado de Compromisos, con saldo por obligar para establecer cuales compromisos quedaran como reservas presupuestales.</li> <li>➤ EPG/CONSULTAS/Listado de Obligaciones, con saldo por ordenar para establecer cuales obligaciones quedaran como cuentas por pagar.</li> <li>➤ EPG/CONSULTAS/Listado de Órdenes de Pago, en estado diferente a pagada y anulada, para establecer que órdenes de pago están pendientes de gestionar.</li> <li>➤ EPG/CONSULTAS/Listado de Compromisos de Vigencias Futuras, año 2021, para validar que estén registrados todos los compromisos de las vigencias futuras aprobadas en el año que se cierre.</li> <li>➤ EPG/CONSULTAS/Consulta Ejecución Vigencias Futuras.</li> <li>➤ EPG/CONSULTAS/Listado Cajas Menores, para visualizar que cajas menores aún están pendiente de hacer cierre presupuestal.</li> </ul>	

## 11. ASPECTOS RELACIONADOS CON EL MÓDULO DE CONTABILIDAD

ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<p><b>a. Seguimiento de lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación:</b> Las entidades contables públicas deberán tener en cuenta los</p>	



ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<p>lineamientos que expedida la Contaduría General de la Nación en el mes de diciembre de 2021, relacionados con el cambio de período contable 2021 – 2022, el reporte de información y otros aspectos del proceso contable dirigido a representantes legales y otros niveles directivos, jefes de áreas financieras, jefes de control interno, jefes de contabilidad y contadores de las entidades contables públicas de los niveles nacional y territorial.</p>	
<p><b>b. Ajustes contables manuales por efecto de la ausencia de PAC:</b> En el evento que se reciban bienes y/o servicios y la entidad no cuente con PAC para registrar la obligación, el área contable deberá hacer los respectivos ajustes manuales correspondientes para reflejar en la contabilidad del SIIF Nación el hecho económico.</p> <p>En el año 2022, al momento de obligar la reserva presupuestal inducida por la ley, por la ausencia de PAC, se deberá seleccionar el atributo contable, diferente al atributo contable 5-ninguno, que corresponda a la parametrización de la tabla TCON09, con el fin de que no se realice registro contable, porque el gasto quedo causado a diciembre 31 del año 2021.</p>	
<p><b>c. Reportes y consultas para el seguimiento y control:</b> El módulo contable cuenta con las siguientes consultas, reportes, procesos especiales, estados contables y notas en las rutas que se describen a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Consulta comprobantes Contables. Ruta: CON / Consulta /..<ul style="list-style-type: none"><li>• Consulta Comprobantes Contables</li><li>• Consulta Masiva de Comprobantes</li></ul></li><li>➤ Consultas por Subunidad que realiza el registro. Ruta: CON / Consulta / Consulta Saldos Contables por Subunidad:<ul style="list-style-type: none"><li>• Consulta Saldos y Movimientos Por PCI</li><li>• Auxiliar Contable por PCI</li><li>• Auxiliar Contable Detallado</li><li>• Consulta Saldos Contables y Auxiliar Unidad / Subunidad</li><li>• Consulta de Saldos Negativos Códigos Contables de la Sub_Unidad</li><li>• Consulta Saldos Negativos Auxiliares Contables por Subunidad</li><li>• Consulta Saldos y Movimiento Código Contable Sub Unidad</li><li>• Consulta Saldos y Movimiento Auxiliares Código Contable SubUnidad</li></ul></li><li>➤ Consultas por Unidad Ejecutora que realiza el registro. Ruta: CON / Consulta / Consulta Saldos Contables por Unidad Ejecutora:<ul style="list-style-type: none"><li>• Consulta Saldos y Movimientos Por Unidad Ejecutora</li><li>• Consulta Saldos y Movimientos Auxiliar Contable de las SubUn x UE</li></ul></li></ul>	



ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consulta Saldos y Movimientos Código Contable UE</li> <li>➤ Consultas por Entidad Contable Pública, ECP. Ruta: CON / Consulta / Consulta Saldos Contables por ECP               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Consulta Saldos y Movimientos Por ECP</li> <li>• Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP</li> <li>• Consulta Saldos Negativos Códigos Contables ECP</li> <li>• Consulta Saldos y Movimiento Código Contable ECP</li> <li>• Consulta Saldos y Movimiento Auxiliares Contables ECP</li> </ul> </li> <li>➤ Operaciones recíprocas provisionales. Ruta: CON / Consulta / Operaciones recíprocas provisionales:               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento - operaciones recíprocas</li> <li>• Documento - operaciones recíprocas - provisional</li> <li>• Documento - operaciones recíprocas – provisional convergencia</li> </ul> </li> <li>➤ Reportes formales a CHIP. Ruta: CON / Reportes / Reportes formales a CHIP:               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reporte CGN2005.001 – Saldos y Movimientos</li> <li>• Reporte CGN2005.002 – Operaciones Recíprocas</li> <li>• Reporte CGN2015.001 – Saldos y Movimientos Convergencia</li> <li>• Reporte CGN2015.002 – Operaciones Recíprocas Convergencia</li> <li>• Reporte CGN 2016 01 Variaciones Significativas</li> </ul> </li> <li>➤ Libros. Ruta: CON / Reportes / Libros:               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Consolidado del Libro Diario</li> <li>• Libro Mayor</li> </ul> </li> <li>➤ Estados Contables antes de convergencia. Ruta: CON / Reportes / Estados Contables antes de convergencia:               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Balance General</li> <li>• Estado de Actividad Financiera</li> <li>• Estado de Cambios en el Patrimonio</li> <li>• Hoja de Trabajo por ECP para definir estados contables (TCON016)</li> <li>• Notas Generales</li> <li>• Notas Específicas</li> </ul> </li> <li>➤ Sistema Cuenta Unica Nacional, CUN:               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Movimientos Bancarios Vs Auxiliar Contable Bancos</li> </ul> </li> </ul>	



ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Movimientos Bancarios Vs Auxiliar Contable Bancos Detallada</li> <li>• Cuenta Bancaria con saldo Vs extractos bancarios</li> </ul> <p>➤ Procesos Especiales. Ruta: CON / Procesos Especiales:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Distribución saldos para CGN2005.001</li> <li>• Distribución saldos para CGN2005.002</li> <li>• Distribución saldos para CGN2015.001</li> <li>• Distribución saldos para CGN2015.002</li> <li>• Ht Balance General Análisis Vertical - Horizontal</li> </ul> <p>Cabe anotar que la Administración del SIIF Nación dispuso unas consultas denominadas “documento - operaciones reciprocas – provisional convergencia” que permiten analizar la información relacionadas con operaciones reciprocas antes que la fecha límite para hacer registros contables expire, para que el usuario realice los análisis correspondientes y realice los ajuste y/o reclasificaciones a que haya lugar.</p> <p>Es importante tener en cuenta las validaciones que la Contaduría General de la Nación solicitó incluir en estos procesos las cuales fueron informadas por la Administración del SIIF Nación en las circulares 017 del 15 de junio de 2012 y 023 del 21 de agosto de 2012.</p> <p>Para generar los reportes CGN2005001, CGN2005002, CGN2015001 y CGN2015002 se debe tener en cuenta el “<u>Instructivo Distribución Corriente y no Corriente</u>” publicado en la página web del Ministerio de Hacienda / SIIF Nación / Gestión contable / Guías y Manuales desde el 28 de octubre de 2011. Así mismo se puede acceder a través del siguiente link:</p> <p><a href="https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConeccionContent%2FWCC_CLUSTER-016770%2F%2FidcPrimaryFile&amp;revision=latestreleased">https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConeccionContent%2FWCC_CLUSTER-016770%2F%2FidcPrimaryFile&amp;revision=latestreleased</a></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar la clasificación de los saldos en corriente y no corriente a través de la siguiente ruta:</li> </ul> <p>CON / Procesos Especiales / Distribución Saldo Corriente - No Corriente / Distribución Saldos para CGN.2015.001 / ... Se debe crear el documento, verificarlo y aprobarlo.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A partir del documento CGN.2015.001 en estado “aprobado” se debe proseguir con las reciprocas. Para tal efecto se debe acceder por la siguiente ruta: CON / Procesos Especiales / Distribución Saldo Corriente - No Corriente / Distribución Saldos para CGN.2015.002 / ... Se debe crear el documento, verificarlo y aprobarlo.</li> </ul>	



ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<ul style="list-style-type: none"><li>HT Balance General análisis vertical horizontal</li></ul> <p>Se puede consultar la guía en la página web del Ministerio de Hacienda / SIIF Nación / Gestión contable / Guías y Manuales o utilizando el siguiente link</p> <p>:</p> <p><a href="https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-141950%2F%2FidcPrimaryFile&amp;revision=latestreleased">https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-141950%2F%2FidcPrimaryFile&amp;revision=latestreleased</a></p> <p>Además de lo anterior, se hace necesario que los usuarios de los perfiles contables consulten las parametrizaciones de las tablas contables, realizadas por la Contaduría General de la Nación en el SIIF Nación, con ocasión de la entrada en vigencia 2021 los nuevos clasificadores presupuestales, tanto de gasto como de ingreso.</p> <p>Para deben ingresar, como siempre lo hacen, por la siguiente ruta:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ CON /Catalogo Contable. .<ul style="list-style-type: none"><li>• Consulta Códigos Contables</li></ul></li><li>➤ CON /Parametrización / Parámetros Contables</li></ul> <p>Transversales</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• T-CON-005 Auxiliares Contables</li><li>• T-CON-006 Relación Códigos Contables Auxiliares</li><li>• T-CON-008 Tabla de Eventos Contables Pagos No Presupuestales</li></ul> <p>Causación de Gasto</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• T-CON-012 Tipos de Operación</li><li>• T-CON-012 4 Relación Uso Contable Código Contable</li><li>• T-CON-007 Tabla de Eventos Contables Causación Gasto</li></ul> <p>Causación y Recaudo de Ingreso</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• T-CON-010 Tabla de Eventos Contables Causación y Acreedores de Ingresos</li><li>• T-CON-011 Tabla de Eventos Contables Recaudos</li></ul> <p>Pagos presupuestales y no presupuestales</p>	



ACTIVIDADES	FECHA MAXIMA
<ul style="list-style-type: none"><li>• T-CON-009 Tabla de Eventos Contables Pagos Presupuestales de Gasto</li><li>• T-CON-014 Tabla de Eventos Contables Otros Pagos</li></ul>	

Cordial Saludo,

**DAVID FERNANDO MORALES DOMÍNGUEZ**  
Administrador del SIIF Nación  
Viceministerio General

APROBÓ: David Fernando Morales Domínguez  
ELABORÓ: Asesores SIIF Nación