



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES
DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR
GRUPO PLANEACION ESTRATEGICA

Procedimiento para Planificar costos y tarifas de la
vigencia DIGSA

MDN-COGFM-PROPLAES-DIGSA-PT.95.1-14

Proceso de Planeación Estratégica

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha de Aprobación	Descripción de los cambios
1	Agosto 2021	Versión Inicial. NOTA PROASIG - PROPLAES: 1. Este documento fue revisado por PROASIG, cumple con los requisitos establecidos en el formato establecido por el Sistema Integrado de Gestión SIG, para aprobarlo en la SVE; PROPLAES libera el documento. 2. Dada la reestructuración de la DIGSA, se ajustaron las políticas de operación para el control de la información documentada de los procesos para el SIG, por lo que este documento queda en V1. 3. La información registrada en el documento es responsabilidad del proceso que lo emite.

CONTROL DE APROBACIÓN

Aprobó:	 PD. Alexandra Martínez Vargas Coordinadora Grupo Planeación Estratégica DIGSA Representante de la Dirección	
Revisó:	 TASD. Nidia Liliana Guerrero Santos Grupo Planeación Estratégica DIGSA Gestor de Calidad Área Desarrollo Institucional ARDEI	 PD. Alexandra Martínez Vargas Coordinadora Grupo Planeación Estratégica DIGSA
	 SMSM. Edna del Pilar Martínez Páez Grupo Planeación Estratégica DIGSA Líder Área Sistemas Integrados de Gestión ARSIG - PROASIG	
Elaboró:	 TASD. Julia Stella Romero Sandoval Grupo Planeación Estratégica DIGSA Área Costos y Estadística ARCYE	 OPS. Luz Stella Montenegro Briceño Grupo Planeación Estratégica DIGSA Área Costos y Estadística ARCYE
	 PD. Anatilde Ramírez-Rojas Grupo Planeación Estratégica DIGSA Líder Área Costos y Estadística ARCYE	

	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR GRUPO PLANEACION ESTRATEGICA	Procedimiento para Planificar costos y tarifas de la vigencia DIGSA
		MDN-COGFM-PROPLAES-DIGSA-PT.95.1-14
		Proceso de Planeación Estratégica

1. Presentación

Este procedimiento surge de la necesidad de registrar cifras plan para costos e ingresos, actividades, tarifas y valores estadísticos (drivers o inductores) en un periodo de planificación determinado, permitiendo ejecutar el proceso de cálculo de costos plan y determinar las desviaciones de estas cifras cuando se comparan estos valores plan con los costos realmente incurridos en períodos anteriores o en los mismos períodos.

2. Objetivo

Planificar valores y cantidades por centro de costo para los plazos especificados con el fin de determinar desviaciones de los valores reales como parte del proceso de planificación institucional global.

3. Alcance – Aplicación

Inicia desde la ejecución de la copia de datos plan por centro de costo para la vigencia a partir de los datos de la vigencia anterior y termina con el registro de tarifas en los centros de costo definidos para gestionar las actividades de ordenes de mantenimiento actividad en la que se involucra a DIGSA, DISANES, JEFSA Y ESM.

4. Definiciones

Distribuciones:	Son ciclos que operan con clases de costo primarias. Contabilizan un documento interno de Controlling abonando el centro de costo emisor la clase de costo especificada y cargando en los receptores la misma clase de costo por el importe que les corresponda según el criterio fijado.
ERP SAP:	Software de planificación de recursos empresariales SAP ERP que incorpora las funciones empresariales claves de una organización.
Inductores (Drivers):	Son los factores que influyen de forma significativa en la ejecución de una actividad, dando a conocer las causas por las que los costos se producen.
Ordenes de mantenimiento:	Son objetos técnicos creados para realizar actividades asociadas a su función. Las órdenes constituyen una parte importante de la planificación detallada ya que incluye la proyección de los materiales, del personal y de los costos indirectos necesarios para ejecutar un trabajo.
Plan Financiero:	Es el instrumento de planificación y gestión financiera del sector público, que tiene como base las operaciones efectivas de las entidades cuyo eje cambiario, monetario y fiscal sea de tal magnitud que amerite incluirlas en el plan. Toma en consideración las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación compatible con el Programa Anual de Caja y las políticas cambiarias y monetarias (Ley 38/89, artículo 4o. Ley 179/94, artículo 55, inciso 5o.).

	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR GRUPO PLANEACION ESTRATEGICA	Procedimiento para Planificar costos y tarifas de la vigencia DIGSA
		MDN-COGFM-PROPLAES-DIGSA-PT.95.1-14
		Proceso de Planeación Estratégica

Subrepartos: Es un método de imputación de costes principales y secundarios en la contabilidad de centros de coste.

5. Acrónimos

ARC:	Armada Nacional.
ARCYE:	Área de Costos y Estadística.
CO:	Controlling.
DAFP:	Departamento Administrativo de la Función Pública
DIGSA:	Dirección General de Sanidad Militar.
DISAN:	Dirección de Sanidad.
EJC:	Ejército Nacional.
ESM:	Establecimiento de Sanidad Militar.
ERP:	Planificación de Recursos Empresariales
JEFSA:	Jefatura de Salud Fuerza Aérea.
KP26:	Registro Tarifa Plan – ERP SAP.
KP98:	Copia de datos real en Plan – ERP SAP.
MDN:	Ministerio de Defensa Nacional.
ME5K:	Reporte de Solicitudes de pedido.
SAP:	Servicios Aplicaciones y producto.
SIIF:	Sistema Integral de Información Financiera.
SILOG:	Sistema de Información Logística.
S_ALR_87013611:	Reporte centros de costos plan real desviación -ERP SAP.
ZSRVDESK:	Solicitud Requerimiento – ERP SAP.

6. Proveedor – entrada (insumo) para el desarrollo del procedimiento.

Proveedor	Entrada - insumo
Departamento Administrativo de la Función Pública	Decreto de Incremento salarial.
Dirección General de Sanidad Militar	Documento de apropiación inicial de la vigencia, presupuesto de ingresos y gastos, cuentas por pagar y plan de compras.
Dirección General de Sanidad Militar	Concepto Jornada Laboral, entrevistas realizadas a los funcionarios que intervienen en el proceso de mantenimiento.
Dirección General de Sanidad Militar	Criterios de integración del Módulo Costos – ERP SAP
Sistema de Información Logística ERP SAP	Costeo real de la vigencia anterior, archivo de tarifas, Boletín 64 de 2019.
Sistema de Información Financiera SIIF	Apropiación para la vigencia

7. Políticas de Operación

Dirección General de Sanidad Militar:	7.1	Se debe realizar verificación del cierre de ejercicio previo a la ejecución de la copia de datos reales de la vigencia anterior en datos plan vigencia actual.
---------------------------------------	-----	--



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES
DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR
GRUPO PLANEACION ESTRATEGICA

Procedimiento para Planificar costos y tarifas de la vigencia DIGSA

MDN-COGFM-PROPLAES-DIGSA-PT.95.1-14

Proceso de Planeación Estratégica

Dirección General de Sanidad Militar, Direcciones de Sanidad y Jefatura Salud Fuerza Área:	7.2	Las políticas relacionadas en el numeral 7.1 se deben realizar simultáneamente en las Direcciones de Sanidad y Establecimientos de Sanidad Militar.
Sistema de Información Logística:	7.3	Se deben registrar los datos en el archivo de tarifas establecido por SILOG, después de la entrevista a los funcionarios que laboran en el área de mantenimiento según las instrucciones del boletín 64.
Dirección General de Sanidad Militar, Direcciones de Sanidad y Jefatura Salud Fuerza Área:	7.4	Las políticas relacionadas en el numeral 7.3 se deben cumplir simultáneamente en las Direcciones de Sanidad y Establecimientos de Sanidad Militar.
Dirección General de Sanidad Militar, Direcciones de Sanidad y Jefatura Salud Fuerza Área:	7.5	La planificación de centros de costos forma parte del proceso de planificación institucional global y es una condición previa para el cálculo de costos plan de los procesos.

8. Descripción de Actividades y puntos de control

Descripción de actividades	Registros
1. Recibir la información del Plan financiero correspondiente a Presupuesto de Ingresos y Gastos y del Plan de Compras de la Entidad. Responsable: Funcionario de ARCYE.	
2. Analizar en el Plan financiero las partidas asignadas para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda pública y gastos de inversión, clasificados y detallados en la forma que indiquen los reglamentos. Responsable: Funcionario de ARCYE.	
3. Verificar en el Plan de compras la proyección por centro de costos para la vigencia, teniendo en cuenta el presupuesto general aplicable para todos los conceptos o rubros del SSFM. ¿Qué pasa si los centros de costos no son asignados al área que consume el recurso? Si cumple, pasa a la actividad No. 4	Correo electrónico institucional con las observaciones al funcionario del proceso responsable de cargar el Plan de compras en el ERP SAP.



No cumple, se debe notificar al proceso responsable de cargar el Plan de compras en el ERP SAP, las observaciones. Responsable: Funcionario de ARCYE. Ver punto de Control.	
4. Validar con base en el reporte ME5K ERP SAP la correcta asignación del centro de costos en las solicitudes de pedido. ¿Qué pasa si la asignación de los centros de costos no es correcta? Si cumple, pasa a la actividad No. 5 No cumple, se debe notificar al proceso responsable de carga el Plan de compras en el ERP SAP, las observaciones. Responsable: Funcionario de ARCYE. Ver punto de Control.	Correo electrónico institucional las observaciones al funcionario del proceso responsable de cargar el Plan de compras en el ERP SAP.
5. Ejecutar anualmente en el ERP SAP la transacción KP98 por la cual los registros totales por clase de costo y centro de costo del ejercicio (vigencia) anterior pasan a ser datos plan en la versión 0 del ejercicio que inicia. Responsable: Funcionario de ARCYE.	Reporte de ejecución KP98 generado en el ERP SAP.
6. Generar el reporte S_ALR_87013611, y validar la planificación detallada hasta el nivel centro de costos e identificar desviaciones en el consumo de recursos por áreas. ¿Qué pasa si se identifican desviaciones? Si, pasa a la actividad No. 7. No, finaliza la validación. Responsable: Funcionario de ARCYE.	Reporte S_ALR_87013611 generado en el ERP SAP.



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES
DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR
GRUPO PLANEACION ESTRATEGICA

Procedimiento para Planificar costos y tarifas de la
vigencia DIGSA

MDN-COGFM-PROPLAES-DIGSA-PT.95.1-14

Proceso de Planeación Estratégica

Ver punto de control.	
7. Elaborar informe de Costos y variaciones identificadas, con relación a los consumos reales de la vigencia anterior. Responsable: Funcionario de ARCYE.	Oficio informe de Costos y variaciones identificadas dirigido al STAFF y Subdirecciones de la DIGSA.
8. Registrar tarifas Plan para las actividades de mantenimiento durante el período en curso por la transacción KP26, antes de que se conozcan los costos reales, con base en el archivo de tarifas vigente y el boletín No.64 de 2019 de SILOG. Responsable: Funcionario de ARCYE.	
9. Visualizar mediante KP27 el cargue de las tarifas Plan para las actividades de mantenimiento Responsable: Funcionario de ARCYE.	
10. Reportar a los procesos de la DIGSA que crean ordenes de mantenimiento, el registro de las tarifas Plan en el ERP SAP. Responsable: Funcionario de ARCYE.	Correo electrónico institucional emitido por parte del funcionario de ARCYE.
11. Revisión de los inductores (drivers) KK03, considerando distribuciones KSV3 y subrepartos KSU3, conforme a los lineamientos del modelo de costos. ¿Qué pasa si los inductores, distribuciones y subrepartos requirieren actualización? Si, Elaborar requerimiento a SILOG mediante transacción ZSRVDESK. No, Iniciar operaciones de la vigencia. Responsable: Funcionario de ARCYE. Ver punto de Control	Número de radicado emitido desde ERP SAP.
FIN	

Puntos de control



Actividad donde se controla:	3. Verificar en el plan de compras la proyección por centro de costos para la vigencia, teniendo en cuenta el presupuesto general aplicable para todos los conceptos o rubros del SSFM. ¿Qué pasa si los centros de costos no son asignados al área que consume el recurso? Si cumple, pasa a la actividad No. 4 No cumple, se debe notificar al proceso responsable de carga el Plan de compras en el ERP SAP.
Como se controla:	Se debe informar al funcionario del proceso responsable de cargar el Plan de compras en el ERP SAP de la inconsistencia.
Criterio de aceptación:	Cumple con los lineamientos establecidos como criterios de integración del módulo de Costos ERP SAP.
Acción a tomar (si no cumple criterio de aceptación):	Informar al usuario indicando los motivos y los ajustes a realizar con plazo especificado.
Registro de la acción tomada:	Correo electrónico al usuario de Plan de Compras y coordinador del proceso.
Responsable del control:	Coordinador Planeación Estratégica DIGSA Funcionario de ARCYE.

Puntos de control

Actividad donde se controla:	4. Validar con base en el reporte ME5K ERP SAP la correcta asignación del centro de costos en las solicitudes de pedido. ¿Qué pasa si la asignación de los centros de costos no es correcta? Si cumple, se da por finalizada la validación. No cumple, se debe notificar al proceso responsable de carga el Plan de compras en el ERP SAP.
Como se controla:	Revisando el reporte de la transacción ME5K.
Criterio de aceptación	Cumple con los lineamientos establecidos como criterios de integración del módulo de Costos ERP SAP.
Acción a tomar (si no cumple criterio de aceptación):	Informar al usuario indicando los motivos y los ajustes a realizar con plazo especificado.
Registro de la acción tomada:	Correo electrónico al usuario de Plan de Compras y coordinador del proceso.
Responsable del control:	Coordinador Planeación Estratégica DIGSA Funcionario de ARCYE.

Puntos de control

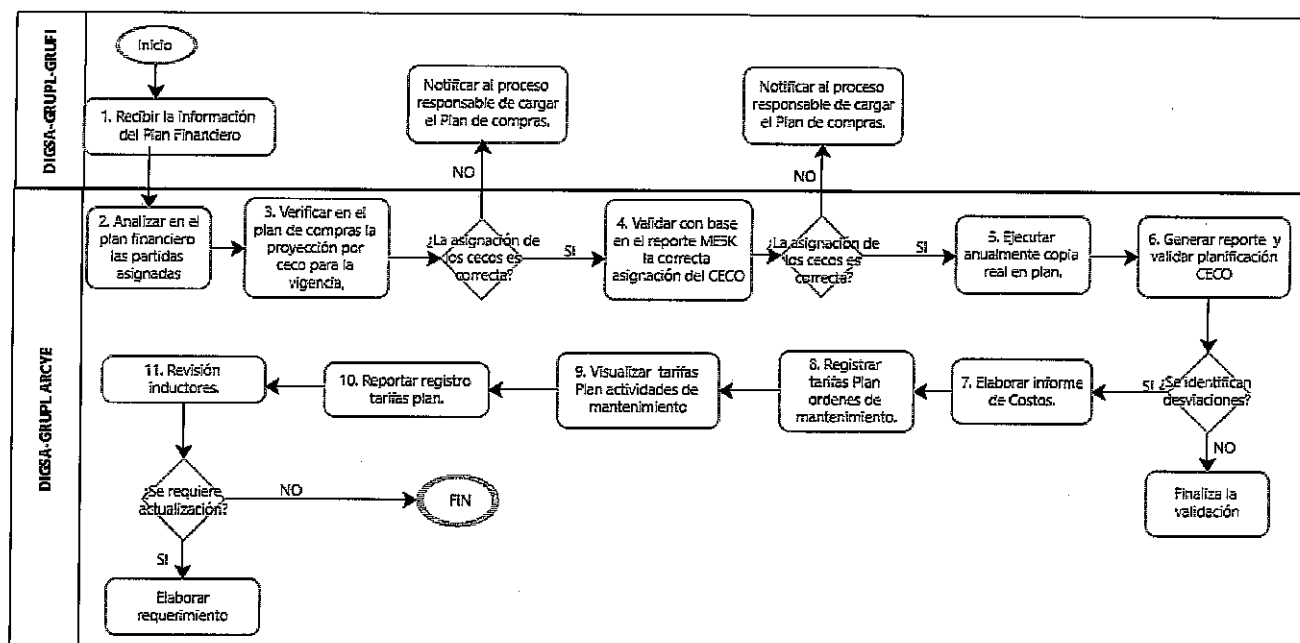
	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR GRUPO PLANEACION ESTRATEGICA	Procedimiento para Planificar costos y tarifas de la vigencia DIGSA
		MDN-COGFM-PROPLAES-DIGSA-PT.95.1-14
		Proceso de Planeación Estratégica

Actividad donde se controla:	6. Generar el reporte S_ALR_87013611, y validar la planificación detallada hasta el nivel centro de costos e identificar desviaciones en el consumo de recursos por áreas. ¿Qué pasa si se identifican desviaciones? Si, pasa a la actividad No. 7. No, finaliza la validación.
Como se controla:	Verificando que el reporte S_ALR_87013611
Criterio de aceptación	Cumple con los lineamientos establecidos como criterios de integración del módulo de Costos ERP SAP.
Acción a tomar (si no cumple criterio de aceptación):	Informar al STAFF y Subdirecciones de la DIGSA las desviaciones identificadas.
Registro de la acción tomada:	Oficio dirigido al STAFF y Subdirecciones de la DIGSA.
Responsable del control:	Funcionario de ARCYE.

Puntos de control

Actividad donde se controla:	11. Revisión de los inductores (drivers) considerando las distribuciones y subrepartos de costos indirectos a que haya lugar, conforme a los lineamientos del modelo de costos. ¿Qué pasa si los inductores, distribuciones y subrepartos requirieren actualización? No, Iniciar operaciones de la vigencia. No, se inician las operaciones de la vigencia.
Como se controla:	Verificando la transacción KP27
Criterio de aceptación	Cumple con los lineamientos establecidos como criterios de integración del módulo de Costos ERP SAP
Acción a tomar (si no cumple criterio de aceptación):	Revisión de las tarifas planificadas en la transacción KP27.
Registro de la acción tomada:	Correo electrónico informando al analista de costos que aún no se han creado las tarifas.
Responsable del control:	Usuario de módulo de mantenimiento. Auditor costos DIGSA, Líder de área Costos y Estadística

9. Flujograma



10. Documentos y registros relacionados

10.1	Documento de apropiación inicial de la vigencia, presupuesto de ingresos y gastos, cuentas por pagar y plan de compras.
10.2	Formato Plan de compras DIGSA.
10.3	Reporte ME5K ERP SAP, solicitudes de pedido por centros de costos.
10.4	Reporte de ejecución KP98 copia de datos real en plan.
10.5	Reporte S_ALR_87013611 de centros de costos plan real desviación por centro de costos
10.6	Reporte S_ALR_87012993 ordenes de mantenimiento.
10.7	Boletín N° 64 de 2019
10.8	Archivo de tarifas SILOG

