

PROCEDIMIENTO		
Macroproceso - Proceso: Gestión Financiera – Gestión de Recursos de Financiación	Página: 1 de 8	
Procedimiento: Elaboración plan de endeudamiento	Código: MPFF0901P	Versión: 02

Objetivo

Realizar las actividades concernientes a la elaboración de un plan de endeudamiento para poder utilizar el cupo de endeudamiento.

Alcance

Realizar el Plan de Endeudamiento desde que es aprobado el Cupo de endeudamiento para la Empresa hasta que los aprueba el CONFIS.

Términos y definiciones

BANCA COMERCIAL: Entidades financieras locales autorizadas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

CONFIS: Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal.

PERFIL DE LA DEUDA: Resumen de las condiciones de la operación de crédito como vencimientos, costo y plazo.

PLAN DE ENDEUDAMIENTO: Proyección de las líneas o modalidad crediticia autorizadas previamente por el CONFIS para la utilización del cupo de endeudamiento.

PROYECCIONES FINANCIERAS: se refiere al análisis prospectivo cuantificado de la situación financiera de la empresa. Incluye Flujo de caja, Estado de resultados y Balance General.

PLAN FINANCIERO PLURIANUAL: Es una proyección multianual del presupuesto fiscal de la EAAB-ESP.

SDP: Secretaría Distrital de Planeación

SHD: Secretaría Distrital de Hacienda

Normatividad

- Decreto 216 DE 2017. Por el cual se reglamentan el Decreto 714 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1421 de 1993. Por el cual se dicta el régimen especial para el Distrito Capital de Santa Fe de Bogotá.
- Decreto 714 de 1996. Por el cual se compila el Acuerdo 24 de 1995 y el Acuerdo 20 de 1996 que conforman el Estatuto orgánico de Presupuesto.
- Estatutos de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

Políticas Generales y de Operación

- El responsable del procedimiento es el Gerente Corporativo Financiero, quien garantiza el mejoramiento continuo del procedimiento y autoriza cualquier cambio que se realice sobre este.
- El Plan de Endeudamiento se realiza después de aprobado el cupo de endeudamiento para la Empresa y cuando sea oportuno antes de la consecución de recursos.
- El Plan de Endeudamiento resume la forma en que la Empresa utilizará el cupo de endeudamiento autorizado, las fuentes de financiamiento a utilizar y la justificación de porque se utilizará dichas fuentes.

Elaboró: José García Larrarte	Revisó: Mauricio Gómez Arango	F. Revisión: 27/01/2020
Responsable del Procedimiento: Gerente Corporativo Financiero	Aprobó: Mauricio Gómez Arango	F. Aprobación: 28/01/2020

PROCEDIMIENTO		
Macroproceso - Proceso: Gestión Financiera – Gestión de Recursos de Financiación	Página: 2 de 8	
Procedimiento: Elaboración plan de endeudamiento	Código: MPFF0901P	Versión: 02

ACTIVIDADES	PUNTO DE CONTROL	RESPONSABLE (DEPENDENCIA Y CARGO)	DOCUMENTOS Y REGISTROS
1. SOLICITAR PROYECCIONES FINANCIERAS Y PLAN FINANCIERO PLURIANUAL			
1.1 Solicita al Analista de proyecciones Financieras las proyecciones financieras actualizadas de: Balance General, Estado de Resultados, Flujo de Caja, Inversión y Servicio a la Deuda Y el Plan Financiero Plurianual		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	Correo electrónico
1.2 Recibe y evalúa el Plan Financiero, las proyecciones Financieras y confronta contra el nivel de liquidez y giros de inversión para determinar el nivel de proximidad de los flujos y de la necesidad de realizar operaciones de crédito, la capacidad de pago y la viabilidad crediticia.	Acuse de Recibido correo electrónico	Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	
2. PREPARAR PERFIL DE LA DEUDA, ESTRATEGIA FINANCIERA E INFORME SOBRE ENDEUDAMIENTO ACTUAL			
2.1 Establece el perfil de la deuda, actualizando la información de pagos y desembolsos de los créditos que la componen, para esto debe elaborar: <ul style="list-style-type: none"> Cuadro resumen de la estructura del saldo vigente del portafolio de deuda en el cual se muestra: el saldo vigente de cada uno de los créditos en moneda origen, la participación de cada uno de ellos en el saldo total y la vida media. Cuadro de la composición del cuadro de deuda por moneda. Gráficas de las estructuras cambiarias, la participación por acreedor, la vida media, la duración modificada y el perfil de vencimientos. 		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	Informe del Perfil de deuda
3. REALIZAR ESTUDIO DE LAS CONDICIONES FINANCIERAS Y ALTERNATIVAS DE FINANCIACIÓN EN			

Elaboró: José García Larrarte	Revisó: Mauricio Gómez Arango	F. Revisión: 27/01/2020
Responsable del Procedimiento: Gerente Corporativo Financiero	Aprobó: Mauricio Gómez Arango	F. Aprobación: 28/01/2020

PROCEDIMIENTO		
Macroproceso - Proceso: Gestión Financiera – Gestión de Recursos de Financiación	Página: 3 de 8	
Procedimiento: Elaboración plan de endeudamiento	Código: MPFF0901P	Versión: 02

EL MERCADO.			
3.1 Realiza el estudio de las condiciones financieras del mercado interno, debe examinar el comportamiento económico, social y político del país, las medidas fiscales tomadas por el Gobierno. Para el estudio del mercado externo se deben analizar factores como la imagen internacional de Colombia, las condiciones de los países latinoamericanos y los países desarrollados de referencia, niveles de riesgo y tasa de interés a nivel mundial		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	Informe de Alternativas de líneas de financiación
3.2 Analiza las alternativas de financiación en el mercado interno y externo, estableciendo ventajas, riesgos, capacidad y condiciones financieras		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	
3.3 Consolida la información obtenida		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	
4. ELABORAR ESTRATEGIA DE LA DEUDA E INFORME SOBRE ENDEUDAMIENTO ACTUAL			
4.1 Elabora la estrategia financiera de la deuda de acuerdo al perfil existente, teniendo en cuenta los planes financieros y necesidades de caja de la Empresa, buscando garantizar el financiamiento de los programas sin riesgo de deteriorar la capacidad de pago		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	Estrategia Financiera
5. ELABORAR EL PLAN DE ENDEUDAMIENTO DE ACUERDO CON EL PLAN FINANCIERO PLURIANUAL			
5.1 Diseña el Plan de Endeudamiento acorde con el Plan Financiero y el Plan Financiero Plurianual		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	Plan de Endeudamiento (preliminar)
6. PREPARAR INFORME DE PLAN DE ENDEUDAMIENTO CON INFORMACIÓN SOPORTE			

Elaboró: José García Larrarte	Revisó: Mauricio Gómez Arango	F. Revisión: 27/01/2020
Responsable del Procedimiento: Gerente Corporativo Financiero	Aprobó: Mauricio Gómez Arango	F. Aprobación: 28/01/2020

PROCEDIMIENTO		
Macroproceso - Proceso: Gestión Financiera – Gestión de Recursos de Financiación	Página: 4 de 8	
Procedimiento: Elaboración plan de endeudamiento	Código: MPFF0901P	Versión: 02

6.1 Prepara un informe anual "Estrategia Financiera y de Endeudamiento" que debe contener: <ul style="list-style-type: none"> • Introducción. • Endeudamiento y perfil de la deuda. • Estrategia financiera de la deuda. • Plan de Endeudamiento. • Planes de acción. • Entorno bajo el cual se observa el mercado local. • Entorno bajo el cual se observa el mercado externo. • Alternativas en el mercado externo. • Opciones de cobertura. • Capacidad de pago. • Conclusiones. 		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	Propuesta de Plan de Endeudamiento
6.2 Aprueba y presenta a la Gerencia General y Junta Directiva el informe "Estrategia financiera y de endeudamiento". Nota: En caso de requerirse modificaciones se solicitan al profesional Especializado y este realiza nuevamente las actividades 4.1 a la 6.1. En caso no requerirse modificaciones continúe con la actividad 8		Gerente Corporativo Financiero	"Estrategia financiera y de endeudamiento"
6.3 Elabora y presenta Acuerdo sobre aprobación del Plan de Endeudamiento		Profesional Especializado nivel 20 / Gerencia Corporativa Financiera	MPFD0801F11 Acuerdo Junta Directiva
7. ENVIAR INFORME DE PLAN DE ENDEUDAMIENTO E INFORMACIÓN DE SOPORTE A DIRECCIÓN DISTRITAL DE CRÉDITO PÚBLICO			
7.1 Envía un oficio a la Dirección Distrital de Crédito Público el cual debe contener: <ul style="list-style-type: none"> • Norma que exige la presentación del Plan de Endeudamiento ante dicha entidad. • El cupo de endeudamiento que esta comprometido con el Plan. • El plan de endeudamiento 		Gerente Corporativo Financiero	MPFD0801F02 Carta Externa
7.2 Recibe de la Dirección Distrital de Crédito Público - DDCP concepto favorable sobre el plan de endeudamiento.		Gerente Corporativo Financiero Profesional	Oficio DDCP

Elaboró: José García Larrarte	Revisó: Mauricio Gómez Arango	F. Revisión: 27/01/2020
Responsable del Procedimiento: Gerente Corporativo Financiero	Aprobó: Mauricio Gómez Arango	F. Aprobación: 28/01/2020

PROCEDIMIENTO		
Macroproceso - Proceso: Gestión Financiera – Gestión de Recursos de Financiación	Página: 5 de 8	
Procedimiento: Elaboración plan de endeudamiento	Código: MPFF0901P	Versión: 02

<p>Nota: En caso de requerirse modificaciones se solicitan al profesional Especializado y este realiza nuevamente las actividades 6.1. a 7. En caso no requerirse modificaciones continúe con la actividad 8.</p>		Especializado / Gerencia Corporativa Financiera	
8. ENVIAR INFORME DE PLAN DE ENDEUDAMIENTO E INFORMACIÓN DE SOPORTE A CONFIS			
<p>8.1 Envía un oficio al CONFIS el cual debe contener:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Norma que exige la presentación del Plan de Endeudamiento ante dicha entidad. • El cupo de endeudamiento que está comprometido con el Plan. • La solicitud de autorización para disponer de ese cupo. • El Plan de Endeudamiento, con la información que los soporta y el acuerdo de la Junta Directiva. 		Gerente General	MPFD0801F02 Carta Externa
9. NOTIFICAR LA APROBACIÓN			
<p>9.1 Recibe del CONFIS el oficio emitido en donde se confirma la aprobación del Plan de Endeudamiento.</p> <p>Nota: En caso de requerirse modificaciones se solicitan al profesional Especializado y este realiza nuevamente las actividades 6.1 a la 7.</p>		Gerente General	Oficio CONFIS

Elaboró: José García Larrarte	Revisó: Mauricio Gómez Arango	F. Revisión: 27/01/2020
Responsable del Procedimiento: Gerente Corporativo Financiero	Aprobó: Mauricio Gómez Arango	F. Aprobación: 28/01/2020