

## 1 OBJETIVO

Efectuar los reintegros presupuestales que sean necesarios para atender las restituciones o devoluciones de los procesos misionales de la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES, por medio del Aplicación ERP con el fin de ajustar los valores a la cadena presupuestal del reintegro.

## 2 ALCANCE

Inicia con la solicitud de reintegro, se valida la información de la solicitud y se identifica el tipo de reintegro si es mayor valor recibido en la vigencia actual, continua con la afectación del módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable como un menor ingreso de la vigencia actual y si son reintegros por mayor valor ejecutado de la vigencia actual se afecta el presupuesto como un menor valor del gasto y si son mayores valores recibidos en la vigencia anterior, se afecta la cadena presupuestal en la ejecución de gastos y si son reintegros por mayor valor ejecutado durante la vigencia anterior y finaliza con la afectación contable como un mayor ingreso que se ve reflejado en el presupuesto de ingresos.

## 3 LÍDER DEL PROCEDIMIENTO

Director de Gestión de los Recursos Financieros de Salud.

## 4 POLÍTICAS DE OPERACIÓN

- ✓ Si el reintegro corresponde a un mayor valor ejecutado en la vigencia actual debe afectar el gasto como menor valor, según la orden de gasto.
- ✓ Cuando el reintegro corresponde a un mayor valor recibido en la vigencia actual se realiza la afectación contable como un menor ingreso (devolución).
- ✓ Si el reintegro corresponde a un mayor valor ejecutado en la vigencia anterior realiza la afectación contable como un mayor ingreso.
- ✓ Cuando el reintegro corresponde a mayores valores recibidos en la vigencia anterior se afecta la ejecución de gastos (cadena presupuestal).

**5 REQUISITOS LEGALES:** Ver Normograma del Proceso.

**6 DEFINICIONES:** Ver Glosario General.

## 7 DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
1	Recibir solicitud de reintegro	<p>Para la ejecución de este procedimiento se requiere como insumo la ejecución del procedimiento de Ejecución del Gasto del proceso de Gestión Presupuestal y el procedimiento de Realización de Pagos y realización de Pagos REX del Proceso de Gestión de Pagos y Portafolio de la DGRFS.</p> <p>Cada vez que se requiera, se recibe la solicitud de reintegro a través comunicación por parte de los ordenadores de gastos de la Entidad o la Dirección General.</p> <p>Esta actividad se realiza cada vez que un proceso misional en la ejecución de los Procedimientos de Compensación, LMA, Corrección de aprobados, prestaciones económicas, devoluciones, otras prestaciones, entre otros) o la Dirección General solicite el reintegro de un valor reconocido en una orden de gasto.</p>	Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS	Memorando de solicitud de reintegro
PC 2	Validar la información de la solicitud de reintegro e identificar el tipo de reintegro	<p><b>Descripción de la Acción:</b></p> <p>Cada vez que se requiera, se valida la información de la solicitud de reintegro e identifica el tipo de reintegro.</p> <p><b>Descripción del Punto de Control:</b></p> <p>Cada vez que se requiera, se valida la información de la solicitud de reintegro e identifica el tipo de reintegro acción que se genera verificando la información contenida en el memorando, como la vigencia, el tercero, el número o identificador del proceso, el mes en el que se realizó el proceso, y el valor a reintegrar entre otros. Con el fin de verificar que la información contenida en el memorando sea consistente.</p> <p>¿Los mayores valores recibidos son de la vigencia actual?</p>	Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS	Memorando de solicitud de reintegro validado

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p><b>SI:</b> Los Mayores valores recibidos o ejecutados son la vigencia actual, continuar con la siguiente actividad.</p> <p><b>NO:</b> Es porque los valores recibidos o ejecutados hacen parte de la vigencia anterior.</p> <p>Si los reintegros corresponden a mayores valores ejecutados en la vigencia anterior, continuar con la actividad No. 8.</p> <p>Si los reintegros corresponden a mayores valores recibidos en la vigencia anterior, continuar con la actividad No. 9.</p>		
3	Establecer el tipo de reintegro, mayor valor recibido o mayor valor ejecutado de la vigencia actual.	<p>Cada vez que se identifique que el reintegro es de la vigencia actual, se establece si el recurso a reintegrar corresponde a un mayor valor recibido (consignación, descuentos o mayor valor liquidado) o mayor valor ejecutado durante vigencia actual, acción que se genera revisando la información contenida en el memorando remitido por el ordenador del gasto.</p> <p>El reintegro puede corresponder a un mayor recibido o a un mayor valor ejecutado.</p> <p>Si corresponde a un mayor valor recibido en la vigencia actual, continua con la siguiente actividad.</p> <p>Si corresponde a un mayor valor ejecutado en la vigencia actual, continúa con la actividad 5.</p>	Gestor de Operaciones Grupo de Gestión Presupuestal de la DGRFS	Memorando remitido por el ordenador del gasto identificando el tipo de reintegro
		<p>Como insumo para la acción de validar la transacción por parte del Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS se requiere la ejecución del procedimiento de Validación y Registro del proceso de restitución de recursos de Gestión Contable y Control de Recursos.</p> <p><b>Descripción de la Actividad:</b></p> <p>El Gestor de Operaciones o responsable de Gestión Contable, cada vez que identifique que el reintegro corresponde a un mayor valor</p>	Gestor de Operaciones o responsable de Gestión Contable de la DGRFS.  Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS	Afectación contable como menor del ingreso de la vigencia actual por gestión Contable  Correo electrónico o con detalle de

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
<b>PC 4</b>	Afectar el módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable, y validar las transacciones de devoluciones	<p>recibido en la vigencia actual, afecta el módulo de presupuesto de ingresos.</p> <p><b>Descripción del Punto de Control:</b></p> <p>El Gestor de Operaciones o responsable de Gestión Contable, cada vez que identifique que el reintegro corresponde a un mayor valor recibido en la vigencia actual, afecta el módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable, como un menor ingreso de la vigencia actual, ( remitirse al procedimiento de Validación y Registro del proceso de restitución de recursos de Gestión Contable y Control de Recursos), posterior a la contabilización el Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal, cada vez que se afecte el módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable, valida las transacciones de devoluciones en la Aplicación ERP, en el módulo de presupuesto de ingresos, con el fin de garantizar la consistencia de la información.</p> <p>¿La afectación presupuestal es consistente?</p> <p><b>SI:</b> FIN DEL PROCEDIMIENTO.</p> <p><b>NO:</b> El Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia, remite por correo electrónico al Gestor de operaciones de Gestión Contable y Control de recursos con el detalle de inconsistencias para ajuste o corrección. Posterior a la corrección de esta información vuelve a generar esta actividad. Remitirse a la siguiente actividad.</p>		inconsistencias para ajuste o corrección
		<p><b>Descripción de la Actividad:</b></p> <p>Cada vez que identifique que el reintegro corresponde a un mayor valor ejecutado en la vigencia actual, se procederá a validar la información registrando la solicitud del reintegro de la vigencia actual en la aplicación ERP.</p> <p><b>Descripción del Punto de Control:</b></p> <p>Cada vez que se identifique que el reintegro corresponde a un mayor valor ejecutado en la</p>	Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS	Registro de la solicitud de reintegro en el ERP (Número de la Solicitud de Reintegro).

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
<b>PC 5</b>	Validar la información registrando la Solicitud del reintegro de la Vigencia Actual en la aplicación ERP	<p>vigencia actual, se procederá a realizar la solicitud de reintegro en la aplicación ERP – Módulo de Presupuesto, validando la información registrada en el ERP y en el memorando. Con el fin de garantizar la consistencia de la información registrada en el ERP vs lo contenido en el memorando remitido por el ordenador del gasto y proceder a aprobar la solicitud de reintegro en el módulo de presupuesto.</p> <p>Esta actividad se ejecuta cada vez que se presente una solicitud de reintegro de vigencia actual.</p> <p>¿La validación arroja inconsistencias?</p> <p><b>SI:</b> El Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia, ajusta los errores identificados en el ERP / solicitud de reintegro de acuerdo con lo contenido en el memorando remitido por el ordenador del gasto., posterior a la corrección de la información Remitirse a la siguiente actividad.</p> <p><b>NO:</b> Remitirse a la siguiente actividad</p>		
6	Generar el Reintegro de la Orden de Gasto Vigencia Actual.	Cada vez que se realiza una solicitud de reintegro de la vigencia actual, se genera el reintegro de la orden del gasto vigencia actual. en la aplicación ERP – Módulo de Presupuesto, acción que se genera filtrando el número de la solicitud de reintegro y procede a ejecutarlo en el ERP, con el fin de que se afecte la cadena presupuestal.	Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS	Registro del Reintegro en la aplicación ERP Modulo de Presupuesto.
7	Generar informe de Reintegro ERP	Cada vez que se ejecuta en la aplicación ERP los reintegros de las ordenes de gasto, se genera el informe de Reintegro, acción que se realiza por medio de la aplicación ERP- Modulo de Presupuesto, revisando la información contenida en cada uno de los rubros presupuestales afectados en el reintegro y se genera el informe de reintegros en la aplicación – Módulo de Presupuesto.	Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS	Reporte de reintegros
<b>FIN DEL PROCEDIMIENTO PARA REINTEGROS DE VIGENCIA ACTUAL.</b>				

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
<b>PC 8</b>	Afectar el módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable, por mayores valores ejecutados en vigencia anterior, y valida las transacciones	<p>Como insumo para la acción de validar la transacción por parte del Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS se requiere la ejecución del procedimiento de Validación y Registro del proceso de restitución de recursos de Gestión Contable y Control de Recursos.</p> <p><b>Descripción de la Actividad:</b></p> <p>El Gestor de Operaciones o responsable de Gestión Contable, cada vez que identifique que el reintegro corresponde a un mayor valor ejecutado en la vigencia anterior, afecta el módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable, por mayores valores ejecutados en vigencia anterior, y valida las transacciones.</p> <p><b>Descripción del Punto de Control:</b></p> <p>El Gestor de Operaciones o responsable de Gestión Contable, cada vez que identifique que el reintegro corresponde a un mayor valor ejecutado en la vigencia anterior, afecta el módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable, por mayores valores ejecutados en la vigencia anterior y valida las transacciones ( remitirse al procedimiento de Validación y Registro del proceso de restitución de recursos de Gestión Contable y Control de Recursos), posterior a la contabilización el Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal, cada vez que se afecte el módulo de presupuesto de ingresos a través de la afectación contable, valida las transacciones de ingresos en la Aplicación ERP, en el módulo de presupuesto de ingresos, con el fin de garantizar la consistencia de la información.</p> <p>¿La afectación presupuestal es consistente?</p> <p><b>SI:</b> FIN DEL PROCEDIMIENTO.</p> <p><b>NO:</b> El Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia, remite por correo electrónico al Gestor de operaciones de Gestión Contable y Control de recursos el detalle de inconsistencias para ajuste o</p>	<p>Gestor de Operaciones o responsable de Gestión Contable de la DGRFS.</p> <p>Gestor de Operaciones Grupo de Gestión Presupuestal de la DGRFS.</p>	<p>Afectación contable como ingreso de la vigencia anterior POR Gestión Contable.</p> <p>Correo electrónico con detalle de inconsistencias para ajuste o corrección</p>

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>corrección. Posterior a la corrección de esta información vuelve a generar esta actividad</p> <p><b>FIN DEL PROCEDIMIENTO PARA REINTEGROS POR MAYORES VALORES EJECUTADOS DE VIGENCIA ANTERIOR.</b></p>		
9	<p>Generar la cadena presupuestal en el ERP, cuando el reintegro corresponde a mayores valores recibidos en la vigencia anterior.</p>	<p>Como insumo para la ejecución de esta actividad se requiere de la ejecución del procedimiento de Ejecución del Gasto del proceso de Gestión Presupuestal de la DGRFS.</p> <p>Cada vez que identifique que el reintegro corresponde a mayores valores recibidos en la vigencia anterior, se genera la cadena presupuestal en el ERP y se remite al desarrollo de las actividades del procedimiento "EJECUCIÓN DEL GASTO" del proceso de gestión presupuestal de la DGRFS.</p> <p><b>FIN DEL PROCEDIMIENTO</b></p>	<p>Gestor de Operaciones de Gestión Presupuestal de la DGRFS</p>	<p>Reporte de ejecución de gastos.</p>

### 8 CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Descripción del cambio	Asesor del proceso
01	01 de febrero de 2018	Versión inicial	Diana Torres Rodríguez
02	29 de octubre de 2019	Actualización del manual operativo de acuerdo con la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas V4 del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP. Ajuste de actividades en redacción, descripción y registros de acuerdo con el procedimiento.	Diana Torres Rodríguez
02	18 de junio de 2020	Se cambia el código del proceso, de acuerdo con la actualización del mapa de procesos de la entidad. Esto no modifica la versión del documento.	Diana Torres Rodríguez

**9 ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN**

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<b>Luz Inés Arboleda Garzón</b> Coordinador Grupo Gestión Presupuestal – DGRFS  <b>David Eduardo Rico Silva</b> Gestor de Operaciones o responsable del Grupo Gestión Presupuestal – DGRFS	<b>Carmen Rocío Rangel Quintero</b> Asesor de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud	<b>Marcela Brun Vergara</b> Director (a) de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud