

1 OBJETIVO

Generar y controlar las retenciones aplicadas en un periodo contable, que hacen parte de la operación integral de la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES, con base a leyes definidas en el Estatuto Tributario, con el fin de cumplir con los lineamientos establecidos y generar los Estados Financieros.

2 ALCANCE

Inicia descargando la información de la cuenta de Retenciones aplicativo ERP, de la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES, continua con la validación de paquetes obligados y finaliza con la generación de la orden de pago en ERP para su posterior envío al Grupo de Gestión de Pagos y Portafolio.

3 LÍDER DEL PROCEDIMIENTO

Coordinador de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS.

4 POLÍTICAS DE OPERACIÓN

- ✓ Las actividades descritas en este procedimiento aplican a la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud - ADRES, definiendo los responsables conforme a su estructura administrativa.
- ✓ Todas las acciones generadas deben estar enmarcadas bajo los parámetros del Plan general de contabilidad pública y el Sistema Integrado de Información Financiera.
- ✓ Las Operaciones generadas en este procedimiento deben estar enmarcadas en la política contable de Cuentas por pagar.

5 REQUISITOS LEGALES: Ver normograma del proceso

6 DEFINICIONES: Ver glosario del proceso.

7 DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
1 PC	Generar información en la Aplicación ERP	<p>Descripción de la actividad Una vez que el Gestor de Operaciones del Grupo Gestión de Presupuesto remita la obligación de los diarios de cuentas por pagar en la aplicación ERP, la cual es producto del Procedimiento de Ejecución del Gasto, y ésta sea validada y registrada por el Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, en el Procedimiento de Validación y Registro Proceso de Reclamaciones, cada vez que se requiera, se genera un reporte del ERP de los códigos contables (2436) de retenciones practicadas automáticamente sobre el proceso de reclamaciones, tales como Retención en la Fuente y Retención en ICA, ingresando a la aplicación ERP/ Modulo Contabilidad General / Lista de transacciones contables o libro auxiliar por dimensiones.</p> <p>Descripción del punto de control El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede con validación de Información Descargada de la Aplicación ERP Vs Paquetes reportados.</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p>SI: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, si la información es correcta procede a guardar el reporte de retenciones practicadas en archivo.xls o txt, para la manipulación y validación.</p> <p>NO: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que identifique una inconsistencia en cuanto al reporte de los códigos contables (2436) de las retenciones practicadas automáticamente en la aplicación ERP, procede a notificar mediante correo electrónico a la</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,	<p>Registro de Obligación de cuentas por pagar por concepto de reclamaciones</p> <p>Reporte libro auxiliar por dimensiones cuenta por pagar "2436" retenciones practicadas sobre el proceso de reclamaciones</p> <p>correo electrónico de notificación de inconsistencias</p>

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>Dirección de Gestión de Tecnologías de Información y Comunicaciones o mesa de servicio, para la validación y/o solución de esta. Este correo es salida de esta procedimiento e insumo del Procedimiento de Gestión de Requerimientos del Proceso de Soporte a las Tecnologías.</p> <p>Las evidencias de este punto de control son: Registro de Obligación de cuentas por pagar por concepto de reclamaciones, el reporte libro auxiliar por dimensiones cuenta por pagar "2436" retenciones practicadas sobre el proceso de reclamaciones y el correo electrónico de notificación de inconsistencias.</p>		
2 PC	Validar información.	<p>Descripción de la actividad El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que se requiera procede a manipular el archivo guardado, y valida la información, en cuanto valores, código contable, nombre del código contable, conceptos, fecha, entre otros, contra reporte de la aplicación ERP (Balance de prueba)</p> <p>Descripción del punto de control El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede con validación de que los paquetes reportados correspondan a retenciones aplicadas en el periodo.</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p>SI: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que se requiera, si la información es correcta procede con la preparación del informe de las retenciones practicada automáticamente en el proceso de reclamaciones.</p> <p>NO: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos DGRFS	Informe de las retenciones practicada automáticamente en el proceso de reclamaciones.

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>de Recursos ET, cada vez que identifique una inconsistencia en la manipulación y validación de la información reportada, en cuanto valores y código contable, procede nuevamente a generar el reporte en la aplicación ERP, ingresando al Módulo Contabilidad General / Lista de transacciones contables o libro auxiliar por dimensiones.</p> <p>La evidencia de este punto de control es el Informe de las retenciones practicada automáticamente en el proceso de reclamaciones.</p>		
3	Preparar la información.	<p>Descripción de la actividad El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que se requiera procede con la preparación del GEPR_FR13 Informe de las retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, este debe contener: asiento, fecha, cuenta contable, tercero, concepto, base, porcentaje, retención, No paquete, y totales, para la impresión y firma de este.</p> <p>La evidencia de esta actividad es el Informe de Retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, en formato Excel.</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos DGRFS	GEPR_FR13 Informe de Retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, en formato Excel.
4 PC	Imprimir y firmar el informe a presentar.	<p>Descripción de la actividad Luego que el Gestor de operaciones de Gestión Contable y Control de Recursos ET, prepare la información sobre las retenciones practicadas por en el proceso de reclamaciones, cada vez que se requiera procede con la impresión y firma de este, para la validación y aprobación, por parte del Coordinador(a) de operaciones de contabilidad.</p> <p>Así mismo, El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que se requiera, adjuntara, genera e imprime un balance de prueba, con el código contable (2436) del periodo a</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos DGRFS	<p>GEPR_FR13 Informe de Retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, en formato Excel</p> <p>Balance de prueba del código contable "2436"</p>

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>presentar, ingresando a la aplicación ERP / Contabilidad General / Balance de Prueba.</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p>SI: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que se requiera, Si la información es correcta procede con la entrega del informe impreso firmado, y balance de prueba para la validación y aprobación de este.</p> <p>NO: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que identifique una inconsistencia en cuanto valores y código contable sobre el informe impreso, procede a validar frente a balance de prueba generado e impreso.</p> <p>Las evidencias de este punto de control son: el por la aplicación ERP Informe de Retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, en formato Excel, y el Balance de prueba del código contable "2436.</p>		
5 PC	Validar y aprobar informe.	<p>Descripción de la actividad El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que se requiera espera notificación de validación y aprobación por parte del Coordinador(a), éste procede a validar en cuanto valores, fechas, códigos contables, conceptos contra el balance de prueba del periodo a revisar, sobre el GEPR_FR13 Informe de las retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, por concepto de retención en la fuente y retención en ICA, reportadas por la Aplicación ERP.</p> <p>Descripción del punto de control El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede con Validación</p>	<p>Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,</p> <p>Coordinador(a) Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,</p>	<p>GEPR_FR13 Informe de Retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, en formato Excel</p> <p>Balance de prueba del código contable "2436"</p> <p>Registro de cancelación</p>

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>Balance Prueba Vs Informe de retenciones practicadas por la aplicación ERP.</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p>SI: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, si la información es correcta procede a realizar registro de cancelación de cuentas por pagar de las retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente y retención en ICA, reportadas en la Aplicación ERP.</p> <p>NO: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia reportada en la validación y aprobación, por parte del Coordinador de Contabilidad, en cuanto valores, conceptos, códigos contables, entre otros, procederá a corregir, imprimir y firmar nuevamente el GEPR_FR13 Informe de retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones.</p> <p>La evidencia de este punto de control es el registro de cancelación de cuentas por pagar de las retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente y retención en ICA.</p>		de cuentas por pagar de las retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente y retención en ICA en aplicativo ERP
6 PC	Registrar cancelación cuentas por pagar en la aplicación ERP.	<p>Descripción de la actividad</p> <p>Luego de tener la aprobación del Coordinador(a) de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera el Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede a realizar la creación de un diario contable en la aplicación ERP / Contabilidad General / Diario General, con el fin de realizar la cancelación de cuentas por pagar "2436", por concepto de retenciones en la fuente, retención de ICA, generados por el</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	Registro de cancelación de cuentas por pagar de las retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente y retención en ICA en aplicativo ERP

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>software contable y creación de cuenta por pagar a la UGG.</p> <p>Descripción del punto de control El Gestor de Operaciones Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, realiza validaciones en códigos contables, valores a girar, Nit y tercero.</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p>SI: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, si la información es correcta procede a generar la solicitud de Pago en la aplicación ERP, a favor de la UGG.</p> <p>NO: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia en el registro de cancelación de cuentas por pagar, en cuanto valores, conceptos, códigos contables, entre otros, procederá a reversar le diario contable creado, ingresando a la aplicación ERP / Contabilidad General / Diario General / Filtrar Diario registrado / Reversar Diario.</p> <p>La evidencia de este punto de control es la solicitud de Pago a favor de la UGG.</p>		Solicitud de Pago a favor de la UGG.
7	Generar Solicitud de Pago en la aplicación ERP.	<p>Descripción de la actividad El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera al haber registrado y creado el diario de cancelación de cuenta por pagar "2436" de las retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente y retención en ICA en aplicativo ERP, y la creación de cuenta por pagar a favor de la UGG, por concepto de retenciones en la fuente, retención de ICA, procede a realizar la solicitud de pago en la Aplicación ERP, ingresando al Módulo de Gestión de</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,	Solicitud de Pago de Empresa

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>Efectivo y Bancos, por el valor redondeado al mil, reportado en él información sobre las retenciones practicada automáticamente en el proceso de reclamaciones, esta a su vez es direccionada para aprobación del coordinador(a) del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS.</p> <p>La evidencia de esa actividad es la solicitud de pago impresa.</p>		
8 PC	Aprobar Solicitud de Pago en la aplicación ERP.	<p>Descripción de la actividad Luego de que esta solicitud sea generada, el coordinador(a) del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera procede con la aprobación de la Solicitud de pago, ingresando a la aplicación ERP / Modulo Gestión de Efectivo y Bancos / Aprobar Solicitud.</p> <p>Descripción del punto de control El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, procede con la validación de valores a girar, con el informe de retenciones practicadas en la aplicación ERP, y balance de prueba de la cuenta por pagar "2436".</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p>SI: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, si la información es correcta, podrá visualizar y aprobar la solicitud de pago, ingresando a la aplicación ERP /Módulo de Gestión de Efectivo y Bancos.</p> <p>NO: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, si la solicitud de pago no está aprobada en la aplicación ERP / Módulo de Gestión de Efectivo y Bancos, por el coordinador(a) de Operaciones de Contabilidad no podrá visualizar, aprobar e imprimir.</p>	<p>Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, Coordinador(a) Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,</p>	Solicitud de pago en ERP aprobada

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		La evidencia de este punto de control es la solicitud de pago en ERP aprobada.		
9	Imprimir la Orden de Giro en la aplicación ERP.	<p>Descripción de la actividad</p> <p>Una vez aprobada la solicitud de pago por parte del coordinador(a) del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, el gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada vez que se requiera procede con la aprobación e impresión de la solicitud de pago, ingresando a la aplicación ERP / Modulo Gestión de Efectivo y Bancos.</p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, si la información es correcta procede con validación que efectivamente se encuentre en estado Aprobado, y rectificación de valores de los campos de la solicitud de pago impresa como:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor antes de IVA - Valor Bruto - Neto por pagar <p>Frente al informe de retenciones en la fuente y retención ICA, presentada y aprobada por el coordinador(a) de Operaciones de contabilidad.</p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia en cuanto valores de los campos de la solicitud de pago impresa frente al informe de retenciones practicadas, notificara vía correo electrónico a la Dirección de Gestión de Tecnologías de Información y Comunicaciones o mesa de servicio, para la validación y/o corrección de ésta.</p> <p>Este correo electrónico es producto de este procedimiento y a su vez insumo para el Procedimiento de Gestión de Requerimientos del Proceso de Soporte a las Tecnologías.</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS	Solicitud de Pago Impresa

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		Las evidencias de esta actividad es la solicitud de pago impresa y el correo electrónico de notificación a la Dirección de Gestión de Tecnologías de Información y Comunicaciones o mesa de servicio.		
10	Firmar la Orden de Giro	<p>Descripción de la actividad El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, luego de Imprimir y aprobar la solicitud de pago, cada vez que se requiere procede a firmarla y a solicitar la segunda aprobación y firma por parte del coordinador(a) de Operaciones del Área de Contabilidad, ingresando a la aplicación ERP / Modulo Gestión de Efectivo y Bancos.</p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, si la información es correcta, procede con la relación de la solicitud de pago impresa en la GEPR_FR14 Planilla de Control de Solicitudes de Pago, con el fin de ser entregada al Gestor de Operaciones del Grupo de Pagos y Portafolio.</p> <p>El Coordinador de Operaciones de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia en cuanto a la firma de solicitud de pago y aprobación en la aplicación ERP / Modulo Gestión de Efectivo y Bancos, por parte del Gestor de Operaciones de contabilidad, no procede con la segunda aprobación y firma de esta.</p> <p>La evidencia de esta actividad es la Solicitud de Pago firmada.</p>	<p>Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,</p> <p>Coordinador(a) Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,</p>	Solicitud de Pago firmada
11 PC	Relacionar Orden de pago en Planilla de Control	<p>Descripción del punto de control Una vez impresas y firmadas las solicitudes de pagos, y cada vez que se requiere, el Gestor de Operaciones de del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede a relacionarlas en GEPR_FR14 Planilla de Control de Solicitudes de Pago, esta</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de	GEPR_FR14 Planilla de Control de Solicitudes de Pago

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>planilla es un formato estándar con campos como (No. Orden de pago, Valor, fecha de generación), esta planilla se lleva con el fin de tener control de las órdenes de pago generadas, para su posterior elaboración de giro por el área de Pagos y Portafolio.</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p>SI: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiere, si la información es correcta, procede con la entrega de la solicitud de pago impresa y firmada al Gestor de Pagos y Portafolio - DGRFS, para la respectiva validación y giro al tercero.</p> <p>NO: El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que no relaciona las solicitudes de pago impresas y firmadas en la GEPR_FR14 Planilla de Control de Solicitudes de Pago, pierde la secuencia de control de las solicitudes de pago generadas por el grupo de operación de contabilidad.</p> <p>La evidencia de esta actividad es la GEPR_FR14 Planilla de Control de Solicitudes de Pago diligenciada.</p>	Recursos - DGRFS	
12	Trasladar solicitudes de pago a Tesorería	<p>Descripción de la actividad</p> <p>Luego de diligenciar la GEPR_FR14 Planilla de Control de Solicitudes de Pago, por parte del Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede a entregar las solicitudes de pago impresa y con firma autógrafa original al Grupo de Gestión de Pagos y Portafolio para proceder con el Procedimiento de Generación de Solicitudes de Pago.</p> <p>Finaliza el procedimiento.</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS	Solicitud de Pago firmada

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Descripción del cambio	Asesor del proceso
01	07 de febrero de 2018	Versión inicial	Diana Esperanza Torres Rodríguez
02	23 de abril 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. Se referencia la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Sector Público – NICSP y las Políticas de Contabilidad aprobadas por la Junta Directiva.	Norela Briceño Bohórquez
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 Esperanza Torres Rodríguez

ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
<p align="center">María Margarita Bravo Robayo</p> <p>Coordinadora del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección General de Recursos Financieros de Salud</p>	<p align="center">María Margarita Bravo Robayo</p> <p>Coordinadora del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección General de Recursos Financieros de Salud.</p>	<p align="center">Marcela Brun Vergara</p> <p>Directora de la Dirección General de Recursos Financieros de Salud</p>
<p>Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud.</p>	<p align="center">María Margarita Bravo Robayo</p> <p>Coordinadora del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud.</p>	<p align="center">Carmen Rocío Rangel Quintero</p> <p>Asesora encargada de la Dirección General de Recursos Financieros de Salud</p>