

	PROCEDIMIENTO DE GENERACIÓN DE ANEXOS	Código:	GEPR-PR19
		Versión:	02
		Fecha:	23/04/2019
		Página:	Página 1 de 7

1 OBJETIVO

Controlar los movimientos por tercero de cada una de las de las cuentas del PUC (Plan único de cuentas) de la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES, mediante el aplicativo ERP, con el fin de llevar la trazabilidad de cada movimiento por periodo contable para la presentación del Balance General de ADRES.

2 ALCANCE

Inicia con la generación del Balance General de la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES, continua con el análisis de Transacciones contables Vs Balance de prueba, Saldos Iniciales y finaliza con la generación de los anexos por cuenta y el envío de esta información.

3 LÍDER DEL PROCEDIMIENTO

Coordinador Grupo Gestión Contable y Control de Recursos

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.

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	Generar Balance General de ADRES	<p>Descripción de la Actividad Con la información registrada en el aplicativo ERP de todo el ejercicio y las conciliaciones realizadas y firmadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • GEPR_FR17 Formato Resumen de Conciliaciones y los soportes de las conciliaciones bancarias, provenientes del Procedimiento de Conciliaciones Bancarias • GEPR_FR09 Formato de Conciliación de Aplicación ERP-Mui-Rex Por Concepto - Restitución De Recursos e Intereses proveniente del Procedimiento de Conciliación entre módulos <p>El Coordinador del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede a generar el Balance General del aplicativo ERP Modulo de Contabilidad, al cierre de cada periodo contable, es decir los cinco primeros días de cada mes, con el fin de distribuir cada una de las cuentas entre los gestores de operaciones del área de Contabilidad y Generar los anexos. Este balance con la distribución se envía mediante correo electrónico a todo el equipo de Contabilidad.</p>	Coordinador Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET,	Balance General del Cierre del periodo Contable GEPR_FR09 Formato de Conciliación de Aplicación ERP-Mui-Rex Por Concepto - Restitución De Recursos e Intereses GEPR_FR17 Formato Resumen de Conciliaciones
2	Generar listado de transacciones contables	<p>Descripción de la Actividad Luego el Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, genera el Listado de Transacciones Contables de cada una de las cuentas a su cargo en el aplicativo ERP Modulo de Contabilidad General.</p> <p>Este diario se descarga con el fin de conocer cada uno de los movimientos que se generaron en el periodo contable por extensión .csv que posteriormente se convierte a Formato Excel.</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	Listado de Transacciones Contables

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
3	Descargar Balance de Prueba	<p>Descripción de la Actividad El Gestor de operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede a generar Balance de Prueba con el fin de corroborar los valores de (Debito, Crédito y el Saldo Final), esta acción se realiza mediante el aplicativo ERP Modulo de Contabilidad General. Se realiza dentro de los cinco días hábiles siguientes al cierre contable.</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	Balance de prueba de cada una de las cuentas contables
4 PC	Analizar el Listado de transacciones Contables	<p>Descripción de la Actividad El gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede a analizar cada una de las cuentas Contables, con el Listado de transacciones contables Vs el Balance de prueba, en este análisis se debe validar los montos por partida identificando Nombre del Tercero, Concepto, identificación del Tercero, fecha de registro y valor.</p> <p>Descripción del control El gestor de operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada mes en el proceso de cierre contable, valida el consolidado de estas partidas por cuenta, las cuales deben coincidir con los datos que arroja el Balance de prueba, Se pueden presentar dos opciones.</p> <p>¿La información corresponde exactamente con el balance?</p> <p>SI: La información corresponde correctamente se pasa a la actividad 5.</p> <p>NO: Se procede a validar cada uno de los movimientos con el fin de identificar las inconsistencias como: Cambio de valores o valores negativos los cuales se deben analizar por cada partida.</p> <p>Para realizar este análisis se debe tener en cuenta los ajustes que se</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	Cuadro Excel con Análisis de partidas por Cuentas

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>realicen con el fin de que los cruces, generen información coherente y al detalle por cada una de las partidas.</p> <p>Los dos archivos, tanto el balance de prueba como la lista de transacciones en formato Excel, se guardan y se valida la fidelidad de la información, esta validación se realiza con el fin de mitigar el riesgo de Inexactitud y/o inoportunidad en la generación de Estados Financieros.</p> <p>De este punto de control queda como evidencia el cuadro Excel con análisis de partidas por cuentas.</p>		
5 PC	Cruzar información con saldos iniciales	<p>Descripción de la actividad El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, luego de analizar la información descargada procede a generar un cruce entre el archivo de los saldos iniciales en las cuentas que aplique, Vs Listado de transacciones contables Vs el balance de prueba, este cruce se realiza con fin de detallar cada uno de los movimientos validando la consistencia de estos.</p> <p>Descripción del control El gestor de operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, cada mes en el proceso de cierre contable valida los dos archivos tanto el balance de prueba como la lista de transacciones en formato Excel, se guardan y se valida la fidelidad de la información, esta validación se realiza con el fin de mitigar el riesgo de Inexactitud y/o inoportunidad en la generación de Estados Financieros.</p> <p>Este análisis se realiza mediante formato Excel aplicando los abonos respectivos por cada concepto y por cada cuenta contable.</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	<p>Formato Excel con cruce de información.</p> <p>Archivo de los saldos iniciales</p>

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		La evidencia de la ejecución de este punto de control es el Formato Excel con cruce de Información.		
6	Generar Anexo	<p>Descripción de la Actividad El gestor de contabilidad procede a generar el archivo del Anexo con el detalle requerido (Entidad, NIT, Concepto, fecha de Creación, Fecha de registro y Valor), en el formato establecido.xls.</p> <p>La evidencia de la ejecución de esta actividad es el Anexo Final por Cuenta del Balance.</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	Anexo Final por Cuenta del Balance
7 PC	Analizar e identificar ajustes o reclasificaciones	<p>Descripción del Control El Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, analiza e identifica los ajustes o reclasificaciones, estos ajustes se pueden presentar por varios conceptos entre ellos se destacan:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Diferencias en Cuentas Contables ✓ Diferencias por Tercero ✓ Diferencias en Valores <p>En este análisis se pueden presentar dos opciones:</p> <p>¿Se identifican ajustes?</p> <p>SI: Analizar la causa de la diferencia e informar al Líder gestor de Operaciones del Área contable.</p> <p>NO: Pasar a la Actividad No. 8.</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	N.A
8	Autorizar el ajuste o reclasificación	<p>Descripción de la Actividad El Coordinador Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, autoriza realizar el ajuste o reclasificación, este ajuste es informado por el Gestor de operaciones mediante correo electrónico.</p> <p>La evidencia de la ejecución de esta actividad es el correo electrónico informando y autorizando el ajuste o reclasificación.</p>	Coordinador Gestión Contable y Control de Recursos ET	Correo electrónico informando y autorizando el ajuste o reclasificación

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
9	Registrar en ERP los ajustes autorizados.	<p>Descripción de la Actividad Luego el Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, procede a registrar en el Aplicativo ERP Módulo de contabilidad/Diario general y crea un diario CCONT, SCONT, MCONT o ECONT según sea el caso para realizar el Ajuste o la Reclasificación. Los comprobantes de ajustes generados serán Revisados por el Líder del Área de Contabilidad.</p> <p>La evidencia de la ejecución de esta actividad es el Numero de diario que genera el aplicativo ERP.</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	Numero de diario que genera el aplicativo ERP.
10	Enviar Información la	<p>Descripción de la Actividad El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, remite mediante correo electrónico al Coordinador del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET, el archivo final.</p> <p>La evidencia de esta actividad es el Anexo Final por cuenta del balance enviado por correo electrónico, el cual es insumo del Procedimiento de Generación de Estados Financieros con el que se continúa.</p> <p>Finaliza el procedimiento.</p>	Gestor de Operaciones Del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos ET	Anexo Final por cuenta del balance.

	PROCEDIMIENTO DE GENERACIÓN DE ANEXOS	Código:	GEPR-PR19
		Versión:	02
		Fecha:	23/04/2019
		Página:	Página 7 de 7

CONTROL DE CAMBIOS			
Versión	Fecha	Descripción del cambio	Asesor del proceso
01	07 de febrero de 2018	Versión inicial	Diana Esperanza Torres
02	23 de abril de 2019	<p>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.</p> <p>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.</p>	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>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>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>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 de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud.</p>	<p>María Margarita Bravo Robayo</p> <p>Coordinadora del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud.</p>	<p>Carmen Rocío Rangel Quintero</p> <p>Asesora encargada de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud</p>

ADRES	PROCEDIMIENTO DE GENERACIÓN DE ANEXOS	Código:	GEPR-PR19
		Versión:	02
		Fecha:	23/04/2019
		Página:	Página 8 de 7