

ADRES	CONTABILIZACIÓN DE OTROS INGRESOS	Código:	GFIR-PR09
		Versión:	02
		Fecha:	24/09/2019
		Página:	Página 1 de 6

1 OBJETIVO

Realizar el registro contable de los ingresos recibidos por medio del aplicativo ERP respecto a los estados financieros de la DAF, con el fin de reflejar la información asociada a los recaudos recibidos por las Unidad de Gestión General.

2 ALCANCE

Inicia cuando se recibe la documentación soporte de causación de cuentas por cobrar, continua con la validación del tipo de recaudo a recibir, su posterior contabilización y finaliza con el registro del ingreso en bancos y la validación de la consistencia de la información registrada en el ERP.

3 LIDER DEL PROCEDIMIENTO

Director (a) Administrativo(a) y Financiero(a) DAF

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.
- Las operaciones generadas en este procedimiento deben estar enmarcadas en la política contable de Cuentas por cobrar.
- Todas las acciones generadas deben estar enmarcadas bajo los parámetros del Plan General de Contabilidad Pública

5 REQUISITOS LEGALES	
5.1 Requisito	5.2 Directriz de cumplimiento
Ver Normograma del proceso	Ver Normograma del proceso

6 DEFINICIONES

Ver Glosario general

7 DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
1	Remite información para causación de Cuenta Por Cobrar	El Gestor de Operaciones / Tesorería del Grupo de Gestión Financiero Interno de la DAF y Gestor de Operaciones / Presupuesto del Grupo de Gestión Financiero, cada vez que exista un ingreso de recursos a las cuentas bancarias de la Unidad de Gestión General por diferentes conceptos, procede a remitir correo electrónico al Gestor de Operaciones / Gestión Contable Interna de la DAF, con el fin de realizar la respectiva contabilización de la causación de la cuenta por cobrar.	Gestor de Operaciones / Tesorería del Grupo de Gestión Financiero Interno de la DAF Gestor de Operaciones / Presupuesto del Grupo de Gestión Financiero	Correo electrónico informando el valor ingresado y el concepto de los recursos en las cuentas bancarias de la Unidad de Gestión General

	CONTABILIZACIÓN DE OTROS INGRESOS	Código:	GFIR-PR09
		Versión:	02
		Fecha:	24/09/2019
		Página:	Página 1 de 6

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
2 PC	Validar si el ingreso corresponde a un reintegro.	Descripción de la actividad: Seguidamente, valida la información recibida para determinar si el ingreso corresponde a un reintegro Descripción del control: Valida el tipo de ingreso de acuerdo con información remitida, para determinar si el ingreso corresponde a un reintegro. ¿El Ingreso corresponde a un reintegro presupuestal? SI: Registra el diario contable en el ERP Módulo de Proveedores como reintegro y Pasa a la siguiente actividad. NO: Registra el diario contable en el ERP directamente al concepto de ingreso (por ejemplo sanción, intereses moratorios, indexación, fotocopias, etc.) como otros conceptos de ingreso y Pasa a la siguiente actividad.	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Registro de cuenta por cobrar realizado en el aplicativo ERP.
3	Enviar información de cuentas por cobrar causadas	Seguidamente, envía correo electrónico a Gestor de Operación Gestión Financiera Interna/ Tesorería DAF. Detallando valor, NIT y descripción de la cuenta por cobrar causada en el aplicativo ERP.	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Correo electrónico informando la causación de la cuenta por cobrar en el aplicativo ERP.
4 PC	Validar diarios cargados.	Descripción de la actividad: Seguidamente, valida los diarios cargados verificando que las Cuentas por Cobrar registradas sean correctas y sean coherentes con el extracto bancario. Descripción del control: Valida Cuentas por Cobrar versus los movimientos bancarios, verificando que las Cuentas por Cobrar registradas sean correctas y sean coherentes con el extracto bancario. ¿Se presentan inconsistencias con la información? SI: Informa al Gestor de Operaciones / Gestión Contable Interna de la DAF mediante correo electrónico las	Gestor de Operación Gestión Financiera Interna/ Treasorería DAF.	Correo electrónico con inconsistencias identificadas para su ajuste o corrección.

ADRES	CONTABILIZACIÓN DE OTROS INGRESOS	Código:	GFIR-PR09
		Versión:	02
		Fecha:	24/09/2019
		Página:	Página 1 de 6

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		diferencias encontradas para ajustes y corrección, vuelve a iniciar la presente actividad. NO: Pasa a la siguiente actividad.		
5	Registrar ingreso en Bancos.	Seguidamente, registra el ingreso en Bancos, ingresando al aplicativo ERP Módulo de Gestión de Efectivos y Bancos y cancela la Cuentas por Cobrar llamando el tercero por NIT y/o factura.	Gestor de Operación Gestión Financiera Interna/ Tesorería DAF.	Registro de diario de bancos realizado en aplicativo ERP.
6	Validar la consistencia de la información.	Descripción de la actividad: Posteriormente valida la consistencia de la información registrada en el ERP. Descripción del control: Valida la Información reportada por Gestor de Operación Gestión Financiera Interna/ Tesorería DAF y Gestor de Operaciones / Presupuesto del Grupo de Gestión Financiero Interno de la DAF, versus la registrada en ERP. ¿La información es consistente? SI: Registra en el Diario de Bancos ingresando al ERP Módulo de proveedores, con el fin de cancelar la Cuentas por Cobrar con el banco y pasa a la siguiente actividad. NO: Se informa mediante correo electrónico a GO Gestión Financiera Interna / Tesorería DAF, con el fin de hacer los respectivos ajustes y remita la información corregida a fin de realizar nuevamente la información y vuelve a iniciar la presente actividad FIN DEL PROCEDIMIENTO	Gestor de Operaciones / Gestión Contable Interna de la DAF	Diario de bancos registrado en aplicativo ERP. Correo electrónico informando sobre las inconsistencias detectadas.

8 CONTROL DE CAMBIOS			
Versión	Fecha	Descripción del cambio	Asesor del proceso
01	07 de febrero de 2018	Versión inicial	Diana Esperanza Torres
02	24 de septiembre 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.	Juan Guillermo Corredor

ADRES	CONTABILIZACIÓN DE OTROS INGRESOS	Código:	GFIR-PR09
		Versión:	02
		Fecha:	24/09/2019
		Página:	Página1 de 6

8 ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Yuly Andrea Gómez Gutiérrez Coordinadora Grupo de Gestión Financiero Interno Dirección Administrativa y Financiera Albert Camilo Rojas Núñez Gestor de Operaciones / Gestión Contable Interno	Yuly Andrea Gómez Gutiérrez Coordinador Grupo Financiero - Dirección Administrativa y Financiera	Andrés Fernando Agudelo Aguilar Director Administrativo y Financiero