

	Contabilización de Pagos	Código:	GFIR-PR08
		Versión:	02
		Fecha:	24/09/2019
		Página:	Página 1 de 8

1 OBJETIVO

Realizar la validación y el registro contable de las cuentas por pagar que genera la Unidad de Gestión General UGG, aplicando las retenciones correspondientes a través de la aplicación ERP, con el fin de Generar y autorizar las órdenes de pago correspondientes reflejando las operaciones en los estados financieros.

2 ALCANCE

Inicia con la revisión de documentos, creación de la solicitud de pago, registro de cuenta por pagar, retenciones y descuentos, continúa con la consolidación de terceros y termina con la aprobación de la orden de pago.

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.
- Todas las acciones generadas deben estar enmarcadas bajo los parámetros del Plan general de contabilidad pública.
- Las operaciones generadas en este procedimiento deben estar enmarcadas en la política contable de Cuentas por pagar.

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 PC	Recibir y Validar los Documentos soporte de Giro.	<p>Descripción de la actividad:</p> <p>Cada vez que recibe los documentos soportes de giro los valida y elabora la obligación de giro.</p> <p>Descripción del control:</p> <p>Verifica que la documentación contenga los soportes correspondientes como son:</p> <ul style="list-style-type: none"> Factura Cuenta de Cobro Recibos Informe de supervisión 	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Documentos Soporte de Giro validados

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<ul style="list-style-type: none"> • Certificación de retención de la fuente y dependencia económica • Comprobante de aporte a Cuenta AFC • Certificado de pago de intereses de préstamo hipotecario correspondiente a la vigencia anterior. • Certificación de aportes a medicina prepagada. • Certificación de aportes voluntarios a pensiones. • Certificación de dependencia por medicina legal • Certificación de dependencia por contador público. <p>¿Los documentos soporte son los requeridos?</p> <p>SI: Remitirse a la siguiente actividad</p> <p>NO: Cada vez que Gestor de Operaciones / Gestión Contable Interna de la DAF, identifique que faltan documentos soportes, realiza la devolución de documentos, informando al Gestor de Operaciones de Gestión financiera interna de la DAF, quien a su vez devuelve vía SGD, con el fin de que el proveedor y/o supervisor, se acerquen por la documentación, a fin completar y/o corregir los documentos soportes y sean radicados nuevamente.</p>		
2 PC	Validar y Generar solicitud de pago en aplicativo ERP.	<p>Descripción de la actividad:</p> <p>Una vez recibe los documentos soportes completos, procede a validar y generar la solicitud de pago en el aplicativo ERP Módulo de Gestión de Efectivos y Bancos.</p> <p>Descripción del control:</p> <p>Alimenta la información de la solicitud de pago en el aplicativo ERP, Módulo de Gestión de Efectivos y Bancos, para lo cual verifica las retenciones que le sean aplicables, elige y diligencia el formulario que corresponda (Prestación de servicios, persona jurídica, entre otros) o selecciona Orden de Pago y genera solicitud de pago en el aplicativo ERP</p>	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Solicitud de pago revisado Contabilidad en el aplicativo ERP.

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>¿Los valores cargados en el ERP son consistentes?</p> <p>SI: selecciona la opción revisado contabilidad y continúa con la siguiente actividad.</p> <p>NO: Revisar y corregir las inconsistencias y vuelve a iniciar esta actividad</p>		
3 PC	Revisar y Registrar la cuenta por pagar en el aplicativo ERP	<p>Descripción de la actividad</p> <p>Seguidamente, revisa y registra la cuenta por pagar ingresando al aplicativo ERP Módulo de Proveedores.</p> <p>Descripción del control:</p> <p>Ingresa al módulo de proveedores del aplicativo ERP, opción Facturas > Diario de facturas y se selecciona la obligación objeto de pago a fin de realizar el registro contable que afecta las cuentas correspondientes en los estados financieros de la Unidad de Gestión General, quedando causada la cuenta por pagar para el giro correspondiente.</p> <p>¿Las cuentas contables cargadas en el ERP son consistentes?</p> <p>SI: Registrar el diario modificando la descripción y continua con la siguiente actividad.</p> <p>NO: Se realizan las modificaciones necesarias en los registros y descripción del comprobante contable, y vuelve a iniciar la presente actividad.</p>	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Cuenta por pagar registrada en el aplicativo ERP
4 PC	Crear diario contable de retenciones y revisar Orden de Pago.	<p>Descripción de la actividad</p> <p>Seguidamente, a fin de crea diario de contable retenciones aplicables al pago y revisar la orden de pago, se ingresará al módulo de Gestión de Efectivo y bancos opción Orden de pago Orden de Pago.</p> <p>Descripción del control:</p>	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Orden de pago revisada por contabilidad

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>Crea los diarios contables de las retenciones aplicables al pago y revisa la orden de pago, para lo cual ingresa al aplicativo ERP, módulo de Gestión de Efectivo y Bancos, opción Orden de pago Orden de Pago.</p> <p>¿Los valores cargados en el ERP son consistentes?</p> <p>SI: Selecciona la opción Crear diario de retenciones, después en la opción de aprobaciones seleccionar Revisado contabilidad y continuar con la siguiente actividad.</p> <p>NO: Seleccionar la opción rechazar y vuelve a la actividad 2. "Validar y Generar solicitud de pago en aplicativo ERP."</p>		
5 PC	Registrar Diario de descuentos y Retenciones – Cuenta Por Pagar en aplicativo ERP	<p>Descripción de la actividad</p> <p>Registra diario de descuentos y retenciones – Cuenta por pagar en aplicativo ERP, disminuyendo la cuenta por pagar al tercero y su contrapartida será las retenciones y/o descuentos que haya a lugar.</p> <p>Descripción del control</p> <p>Se valida que las cuentas contables utilizadas al registrar en el diario de contable sean consistentes con el tipo de retenciones, descuentos y cuentas por pagar que se está liquidando.</p> <p>¿las cuentas contables cargadas en el ERP son consistentes?</p> <p>SI: Registra el diario y continúa con la siguiente actividad.</p> <p>NO: Modifica las cuentas contables y registra y vuelve a iniciar la presente actividad.</p>	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Registro de descuentos y retenciones aplicadas en el aplicativo ERP
6	Realizar Consolidación de terceros.	Seguidamente, realiza consolidación de terceros a través del módulo proveedores, en la ruta Común > Todos los proveedores, se filtra por del NIT del beneficiario de pago y en la pestaña	Gestor de Operaciones-Contabilidad Grupo Gestión Financiera DAF	Consolidación de terceros y valores en módulo de proveedores del aplicativo

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>factura, selecciona la opción Liquidar transacciones abiertas en varias divisas; después de ello selecciona las partidas de la cuenta por pagar junto con las retenciones aplicadas y se utiliza la opción actualizar.</p> <p>Entrega la documentación al Coordinador del Grupo de Gestión Financiero Interno Contable con el fin de que realice la aprobación de la orden de pago en el aplicativo.</p>		ERP.
7 PC	Aprobar la Orden de pago	<p>Descripción de la actividad</p> <p>Seguidamente, realiza el proceso de aprobación de la orden de pago previa revisión de la información contenida en la misma.</p> <p>Descripción del control</p> <p>Realiza el proceso de aprobación de la orden de pago para lo cual coteja y revisa la información contenida en la orden de pago.</p> <p>¿La información de la orden de pago cargada en el ERP es Consistente?</p> <p>NO: Informa la inconsistencia vía correo electrónico al Gestor de Operaciones / Gestión Contable Interno de la DAF para que realice las correcciones correspondientes y vuelve a iniciar la presente actividad.</p> <p>SI: En la opción de aprobaciones selecciona Aprobación Coordinador y entrega la documentación al Gestor de Operaciones / Gestión Tesorería Interna de la DAF.</p> <p>FIN DEL PROCEDIMIENTO.</p>	Coordinador Grupo de Gestión Financiero Interno - DAF	Orden de pago aprobada en el aplicativo ERP

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 Pagos	Código:	GFIR-PR08
		Versión:	02
		Fecha:	24/09/2019
		Página:	Página 6 de 8

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