

<b>ADRES</b>	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN Y PAGO DE RECURSOS</b>	<b>Código:</b>	GEPR-PR17
	<b>FORMATO</b>	<b>Procedimiento de Generación de Impuestos y Retenciones</b>	<b>Versión:</b>	03
			<b>Fecha:</b>	27/06/2023
			<b>Página:</b>	Página 1 de 10

## 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.

Director de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de la Salud

## 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

<b>ADRES</b>	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN Y PAGO DE RECURSOS</b>	<b>Código:</b>	GEPR-PR17
			<b>Versión:</b>	03
	<b>FORMATO</b>	<b>Procedimiento de Generación de Impuestos y Retenciones</b>	<b>Fecha:</b>	27/06/2023
			<b>Página:</b>	Página 2 de 10

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
1	Generar reportes del aplicativo ERP	<p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos EF de acuerdo con las fechas estipuladas por los entes reguladores de impuestos nacionales, genera un reporte del ERP de los códigos contables 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE y 2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA de los impuestos generados en el periodo, actividad que se genera ingresando a la aplicación ERP/ Modulo Contabilidad General / Lista de transacciones contables o libro auxiliar por dimensiones posteriormente se diligencia el periodo a consultar y habilita la opción de generar reporte arrojando el libro auxiliar por el ERP</p> <p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos, cada vez que se requiera se procede a generar Balance de prueba descargado del ERP Modulo Contabilidad General / Diarios en Pdf.</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos,	Reporte libro auxiliar por dimensiones cuenta por pagar "2436 y 2445".
2 PC	Validar información del reporte auxiliar por dimensión cuenta por pagar 2436 y 2445 vs el balance de prueba	<p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos EF, cada vez que se requiera se procede a validar la información, en cuanto valores, código contable, nombre del código contable, conceptos, fecha, entre otros, contra Balance de prueba descargado del ERP en Pdf.</p> <p><b>Descripción del punto de control</b></p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos, procede con validación entre el reporte auxiliar y el balance de prueba generados de la aplicación ERP en cuanto a valores, código contable, nombre del código contable, conceptos, fecha, entre otros, acción que se ejecuta</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos	Auxiliar y Balance de prueba validados.

<b>ADRES</b>	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN Y PAGO DE RECURSOS</b>	<b>Código:</b>	GEPR-PR17
	<b>FORMATO</b>	<b>Procedimiento de Generación de Impuestos y Retenciones</b>	<b>Versión:</b>	03
			<b>Fecha:</b>	27/06/2023
			<b>Página:</b>	Página 3 de 10
		<p>ingresando al ERP módulo de contabilidad General Ruta / Lista de transacciones contables o libro auxiliar por dimensiones en archivo.xls digitando el periodo a consultar , con el fin de verificar la consistencia de la información entre el Reporte auxiliar de la dimensión Cuenta por pagar vs el Balance de prueba.</p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p><b>SI:</b> El Gestor de Operaciones del Grupode Gestión Contable y Control de Recursos, cada vez que se requiera, si la información es correcta procede con la preparación del informe GEPR-FR13_Formato Resumen de Impuestos archivo Excel. Continuar con la siguiente actividad</p> <p><b>NO:</b> El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos, cada vez que identifique una inconsistencia entre el auxiliar y el balance de prueba generados de la aplicación ERP, en cuanto valores y código contable, si la inconsistencia se presenta por periodo o cuenta contable se procede nuevamente a generar el reporte en la aplicación ERP, ingresando al Módulo Contabilidad General / Lista de transacciones contables o libro auxiliar por dimensiones en archivo.xls. Posterior a la validación y corrección de la inconsistencia se continua con la siguiente actividad, si por el contrario es inconsistencia del sistema, se procede a informas a la mesa de servicio, una vez subsanado la inconsistencia devolverse al paso 1</p> <p>La evidencia de este punto de control son el auxiliar y el balance de prueba validado.</p>		FR13_Formato Resumen de Impuestos archivo Excel

<b>ADRES</b>	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN Y PAGO DE RECURSOS</b>	<b>Código:</b>	GEPR-PR17
			<b>Versión:</b>	03
	<b>FORMATO</b>	<b>Procedimiento de Generación de Impuestos y Retenciones</b>	<b>Fecha:</b>	27/06/2023
			<b>Página:</b>	Página 4 de 10

3	Preparar la información.	<p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos , cada vez que valide la información entre el balance de prueba y el reporte auxiliar por dimensión de la cuenta por pagar 2436 y 2445 del punto 2, procede con la preparación del formato GEPR_FR13, Formato resumen de Impuestos, este debe contener: fecha, cuenta contable, concepto, base, porcentaje, impuesto, y totales en archivo.xls con el fin de remitirlo firmado por el Gestor de operaciones por medio de correo electrónico para firma de este por parte del Coordinador del del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos .</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos	GEPR_FR13 – Formato Resumen de Impuestos en Excel.
4	Registrar cancelación cuentas pagaren por la aplicación ERP.	<p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>Cada vez que se requiera el Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos EF, procede a realizar la creación de un diario contable en la aplicación, con el fin de realizar la cancelación de cuentas por pagar 2436 y 2445, por concepto de retenciones en la fuente, retención de ICA e IVA generados en el periodo a declarar y generando una cuenta por pagar a la Unidad de Gestión General - UGG quien es la encargada de realizar las declaraciones y pagos ante la DIAN, acción que se genera ingresando al módulo Contabilidad general / Diario general y cancela las cuentas 2436 y 2445 conta Cuenta por Pagar proveedor nit adres traslado a la UGG. Para ampliar esta información remitirse al procedimiento de "Generación de Impuestos" – GFIR-PR10 del proceso de Gestión Financiera de Recursos</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos	Diario Contable generado en el ERP.

<b>ADRES</b>	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN Y PAGO DE RECURSOS</b>	<b>Código:</b>	GEPR-PR17
			<b>Versión:</b>	03
	<b>FORMATO</b>	<b>Procedimiento de Generación de Impuestos y Retenciones</b>	<b>Fecha:</b>	27/06/2023
			<b>Página:</b>	Página 5 de 10

<b>5</b>	Enviar informe a presentar.	<p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>Luego que el Gestor de operaciones de Gestión Contable y Control de Recursos, prepare el Informe Resumen de Impuestos en Excel junto con el balance y el auxiliar, procede con el envío de este por medio de correo electrónico para la validación, aprobación y firma de este, por parte del Coordinador(a) de operaciones decontabilidad.</p> <p><b>Descripción del Punto de Control</b></p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos	Correo electrónico al Coordinador del Grupo Gestión Contable y Control de recursos.
<b>6 PC</b>	Validar y aprobar informe.	<p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>El Coordinador del grupo Gestión Contable y control de recursos, cada vez que reciba el correo con el GEPR_FR13 Formato Resumen de Impuestos, procede a validar valores fechas, códigos contables, conceptos contra el balance de prueba del periodo a reportar. Actividad que se realiza verificando la información contenida en el formato GEPR_FR13 Formato Resumen de Impuestos vs Balance del periodo a reportar con el propósito de constatar la coherencia de la información reflejada en el informe.</p> <p><b>Descripción del punto de control</b></p> <p>¿La información es pertinente?</p> <p><b>SI:</b> El Coordinador del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, si la información es correcta procede con la aprobación en ERP e informar al Gestor de operaciones de Gestión Contable y Control de Recursos para generar PDF de la solicitud de orden de pago y a aprobación y paso a la actividad 7.</p> <p><b>NO:</b> El Coordinador de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que identifique una inconsistencia reportada</p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos  Coordinador (a) Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos	GEPR_FR13 Informe de Retenciones practicadas por la aplicación ERP en el proceso de reclamaciones, en formato Excel

<b>ADRES</b>	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN Y PAGO DE RECURSOS</b>	<b>Código:</b>	GEPR-PR17
			<b>Versión:</b>	03
	<b>FORMATO</b>	<b>Procedimiento de Generación de Impuestos y Retenciones</b>	<b>Fecha:</b>	27/06/2023
			<b>Página:</b>	Página 6 de 10

		en la validación, en cuanto valores, conceptos, códigos contables, entre otros, procederá a informar por medio de correo electrónico posterior a la corrección de la información, devolver a la actividad 3.		
--	--	--	--	--

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
7	Generar Solicitud de Pago en la aplicación ERP.	<p><b>Descripción de la actividad</b></p> <p>El Gestor de Operaciones del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos - DGRFS, cada vez que se requiera, simultáneamente a la actividad 6 y una vez aprobado el informe resumen de impuestos en el formato GEPR_FR13, procede a realizar la solicitud de pago a favor de UGG en la Aplicación ERP.</p> <p>Para obtener más información de la realización de la solicitud de pago , remitirse al procedimiento de "Generación de Solicitudes de Pago GEPR-PR16".</p> <p><b>Finaliza el procedimiento.</b></p>	Gestor de Operaciones y/o responsable del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos	Solicitud de Pago generada en el ERP.

#### 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	<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

<b>ADRES</b>	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN Y PAGO DE RECURSOS</b>	<b>Código:</b>	GEPR-PR17
			<b>Versión:</b>	03
	<b>FORMATO</b>	<b>Procedimiento de Generación de Impuestos y Retenciones</b>	<b>Fecha:</b>	27/06/2023
			<b>Página:</b>	Página 7 de 10

03	27 de junio de 2023	Se ajustó el formato GEPR_FR13 de acuerdo con los requerimientos del proceso y se actualiza la descripción de las actividades y puntos de control de acuerdo con la operación actual del proceso.	Diana Esperanza Torres Rodríguez
----	---------------------	---	----------------------------------

<b>ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN</b>		
<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<p><b>María Margarita Bravo Robayo</b></p> <p>Coordinadora del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección General de Recursos Financieros de Salud</p>	<p><b>María Margarita Bravo Robayo</b></p> <p>Coordinadora del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección General de Recursos Financieros de Salud.</p>	<p><b>Marcela Brun Vergara</b></p> <p>Directora de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud</p>
<p><b>Karol Ximena Ospina</b></p> <p>Contratista del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud.</p> <p>27 de Junio de 2023</p>	<p><b>María Margarita Bravo Robayo</b></p> <p>Coordinadora del Grupo de Gestión Contable y Control de Recursos Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud.</p> <p>27 de Junio de 2023</p>	<p><b>Carmen Rocío Rangel Quintero</b></p> <p>Directora de la Dirección de Gestión de Recursos Financieros de Salud</p> <p>27 de Junio de 2023</p>