
	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021



TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR
CSC-GF-PR-10

RAZÓN DEL CAMBIO	RESPONSABLE	FECHA DE APROBACIÓN	VERSIÓN
Creación del procedimiento	JAVIER CASTRO DUQUE	26/05/2020	1
Ajuste de objetivo y soporte legal. Adición de Glosario y actualización de aspectos generales	GINA BELTRAN / JANETH RAMIREZ	23/09/2020	2
Ajuste de actividades, creación y eliminación de formato.	GINA BELTRAN	04/12/2020	3
Ajuste de actividades	GINA BELTRAN	18/03/2021	4

REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021

OBJETIVO: Llevar el control, registro y emisión de los pagos a proveedores, con la finalidad de asegurar compromisos que se realizan en la Corporación Social de Cundinamarca; se ejecuten en tiempo, forma y con los debidos controles, estableciendo la normativa general que regule y controle la recepción y verificación de los documentos necesarios para la generación de pagos.

ALCANCE: Recepcionar las diferentes cuentas, con los debidos soportes y formatos, para su verificación y trámite.

SOPORTE LEGAL: Ver Normograma.

RESPONSABLE: Subgerente administrativo y financiero

GLOSARIO

Cuentas por pagar: obligaciones de la Institución contraídas por medio de compra de un bien o servicio, las cuales deben ser canceladas en un corto plazo de acuerdo con las políticas de pago pactadas con el proveedor.

Factura: es un documento que refleja la operación de adquisición y entrega de un bien o servicio, en la cual se describen y detallan datos de la operación como: fecha, nombre, producto, precio, forma de pago.

Proveedor: Entidad (Física o jurídica) de diverso orden que presta servicios a otras.

Registro Contable: Es la afectación o asiento que se realiza en los libros de contabilidad de la Institución, con objeto de proporcionar los elementos necesarios para elaborar la información financiera.


ASPECTOS GENERALES

Para proceder con la causación de las cuentas por pagar; se requiere de tener todos los anexos que soportan el cumplimiento esto debe tener previa revisión del supervisión el cual será responsable, y así de esta forma se genere la obligación presupuestal.

No se gestionará pagos si estos no cumplen con la documentación respectiva indicada en el presente documento.

RESPONSABLE: Subgerente administrativo y financiero


REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021

DESARROLLO DE ACTIVIDADES


Nº	ACTIVIDAD	RESPONSABLE		PUNTO DE CONTROL
		DEPENDENCIA	CARGO	
A. RECEPCION				
1	Presentación de documentación para que el supervisor tramite la cuenta: Nota: 1. Cuenta de cobro y/o factura. 2. Presentación pago de seguridad social. 3. Diligenciamiento formato INFORME DE ACTIVIDADES (CSC-GC-FR-07) 5. Diligenciamiento Formato Declaración juramentada. (Código: CSC-GC-FR-09).	Subgerencia administrativa, corporativa, oficina asesora jurídica y/o de contratación	Funcionarios de planta al que le sea asignado la supervisión de un contrato	Documentación requerida para presentación de cuenta
2	Diligenciamiento formato INFORME DE SUPERVISIÓN Y REEVALUACION (CSC-GC-FR-08)	Subgerencia administrativa, corporativa, oficina asesora jurídica y/o de contratación	Funcionarios de planta al que le sea asignado la supervisión de un contrato	CSC-GC-FR-08 INFORME DE SUPERVISIÓN Y REEVALUACION
3	Elaboración resolución de pago. (Dependencia que ejerza la supervisión).	Subgerencia administrativa, corporativa, oficina asesora jurídica y/o de contratación	Funcionarios de planta al que le sea asignado la supervisión de un contrato	Acto administrativo
B. VERIFICACION. (OFICINA DE CONTRATACION)				

REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021


Nº	ACTIVIDAD	RESPONSABLE		PUNTO DE CONTROL
		DEPENDENCIA	CARGO	
4	Verificación de documentación de la Actividad 1 – 2 – 3 ; respectivamente para revisión de cumplimiento de requisitos	Oficina de contratación	Profesional Universitario.	Soporte de documentación cuenta para pago.
5	Acceder al Sistema Financiero y Contable en el Modulo de Contratación y aprobar.	Oficina de contratación	Profesional Universitario,	Sistema Financiero y Contable de la Corporación Social de Cundinamarca
C. LEGALIZACION. (OFICINA GERENCIA)				
6	Recibo de documentos de la oficina de contratación para legalización.	Gerencia General	Gerente	Acto administrativo y documentación entregada por la oficina de contratación.
7	Numeración resolución de pago. (Secretaria gerencia).	Gerencia General	Secretaria de Gerencia	Resolución de Pago con visto bueno de contratación y demás documentación.
D. DE CAUSACION (UNIDAD DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO)				
8	Recibe de la Gerencia General Resolución de Pago debidamente firmada y documentación en listado de verificación Interna de documentación oficina asesora en contratación.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Técnico Operativo,	Documentación para la causación.
9	Revisión de Documentación recibida de actividades 1, 2 y 3 respectivamente.	Unidad de contabilidad y presupuesto	Técnico Operativo, Técnico, Profesional Universitario,	Documentación de actividades 1 – 2 y 3
10	Liquidación de impuestos por contabilidad (Cuentas que apliquen).	Unidad de contabilidad y presupuesto	Técnico Operativo, Técnico, Profesional Universitario,	Documentación de actividades 1 – 2 y 3

REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021


Nº	ACTIVIDAD	RESPONSABLE		PUNTO DE CONTROL
		DEPENDENCIA	CARGO	
11	Elaboración de Orden de Pago en el Sistema Contable y Financiero; una vez verificada documentación.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Técnico Operativo, Técnico, Profesional Universitario,	Sistema Contable y Financiero
12	Relación o listado Ordenes de pago – Resoluciones de pago	Unidad de contabilidad y presupuesto	Técnico Operativo, Técnico, Profesional Universitario,	Relación o listado Ordenes de Pago por contabilidad y presupuesto.
E. PAGO DE CUENTAS (TESORERIA)				
13	Recibo de documento soporte del pago firmado y con sus anexos, Orden de Pago o registro de obligación con revisión a conformidad de la Unidad de Contabilidad y presupuesto.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Auxiliar Administrativo, Profesional Especializado (Tesorero)	Relación o listado Ordenes de Pago por contabilidad y presupuesto.
14	Aplicación de procedimiento CSC-GF-PR-02 Gastos o Pagos V6	Subgerencia Administrativa y Financiera	Profesional Especializado (Tesorero)	Sistema Contable y Financiero.
F. ARCHIVO				
15	<p>Una vez aplicado el procedimiento CSC-GF-PR-02 Gastos o Pagos V6, la tesorería entrega a la dependencia que corresponde para que proceda a archivar documentación.</p> <p>Nota: A la oficina de Contratación se entrega documentación de actividad 1, 2,3 y 10 y todo pago sin imputación presupuestal. A la Subgerencia administrativa y financiera se entrega las resoluciones de pago de Funcionamiento (servicios públicos – viáticos).</p>	Subgerencia Administrativa y Financiera	Auxiliar Administrativo, Profesional Especializado (Tesorero)	Documentación Relacionada.

REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021

Nº	ACTIVIDAD	RESPONSABLE		PUNTO DE CONTROL
		DEPENDENCIA	CARGO	
G. DE LA CONSTITUCION CUENTAS POR PAGAR				
16	Elaboración de reporte Ejecución Presupuestal Cuentas por Pagar	Unidad de contabilidad y presupuesto	Profesional Especializado (Director de la Unidad de Contabilidad y presupuesto)	Sistema contable y financiero Corporación Social de Cundinamarca
17	Elaboración de Órdenes de pago de fecha 31 de Diciembre de la vigencia; las cuales están evidenciadas en la actividad 16	Subgerencia Administrativa y Financiera	Técnico Operativo,	Sistema Contable y Financiero
18	Relación o listado Ordenes de pago – Resoluciones de pago. Nota: Las órdenes de pago deben traer todos sus anexos según actividad 1,2, 3 y 10.	Unidad de contabilidad y presupuesto	Técnico Operativo, Técnico, Profesional Universitario	Relación o listado Ordenes de Pago por contabilidad y presupuesto y reporte actividad 16
19	Recibo de actividad 16 y 18	Subgerencia Administrativa y Financiera	Auxiliar Administrativo, Profesional Especializado (Tesorero)	Documentación con anexos
20	Elaboración de Formato Acta Constitución cuentas por pagar.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Profesional Especializado (Tesorero)	CSC-GF-FR-07 Acta Constitución cuentas por pagar Documentación con anexos
21	Recibe de la Tesorería General Formato CSC-GF-FR-07 Acta Constitución cuentas por pagar, con todos anexos de la Actividad 16 y 18 respectivamente.	Gerencia General	Secretaria de Gerencia	CSC-GF-FR-07 Acta Constitución cuentas por pagar
22	CSC-GF-FR-07 Acta Constitución cuentas por pagar.	Gerencia General	Gerente General	CSC-GF-FR-07 Acta Constitución cuentas por pagar, con anexos

REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021

Nº	ACTIVIDAD	RESPONSABLE		PUNTO DE CONTROL
		DEPENDENCIA	CARGO	
23	Recibe de la Gerencia General Formato CSC-GF-FR-07 Acta Constitución cuentas por pagar, debidamente firmada, con anexos de actividad 16 – 18 y 22.	Subgerencia Administrativa y Financiera	Auxiliar Administrativo, Profesional Especializado (Tesorero)	Documentación actividad 16 – 18 – 22 y CSC-GF-FR-07 Acta Constitución cuentas por pagar

DOCUMENTOS RELACIONADOS

CSC-GC-FR-07 INFORME DE ACTIVIDADES

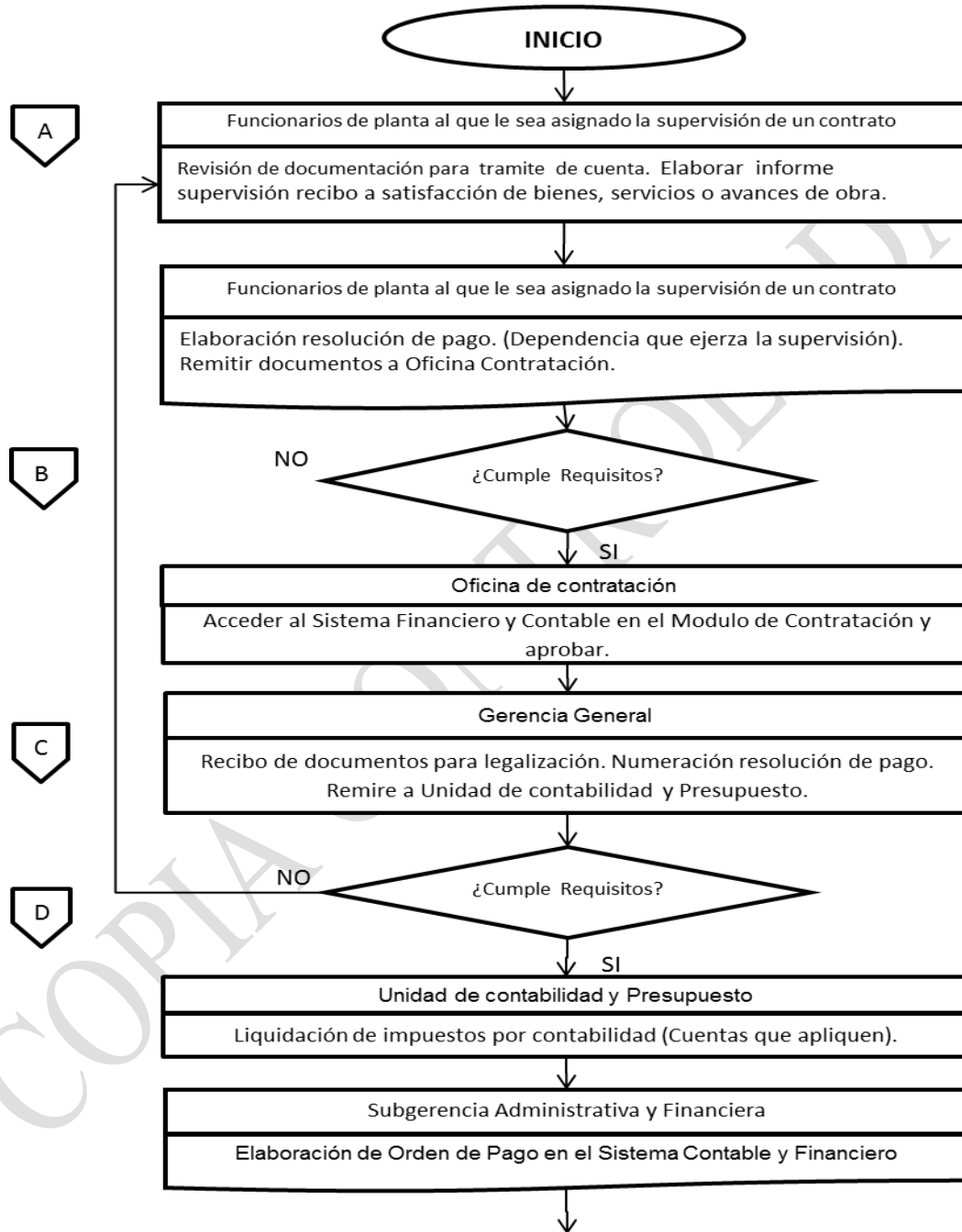
CSC-GC-FR-08 INFORME DE SUPERVISIÓN Y REEVALUACION

CSC-GC-FR-09 DECLARACIÓN JURAMENTADA


CSC-GF-FR-07 ACTA DE CONSTITUCION CUENTAS POR PAGAR

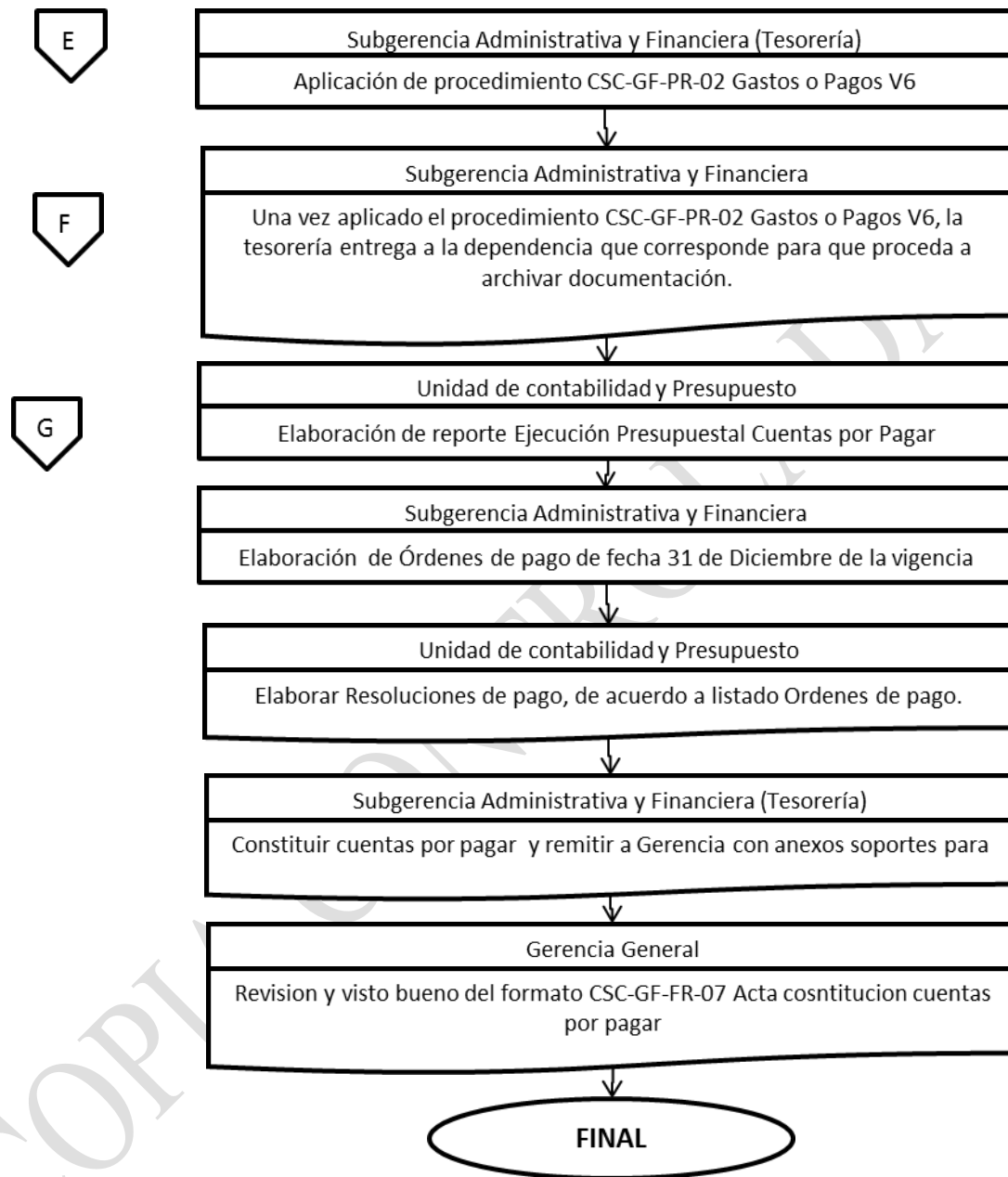
REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

FLUJOGRAMA



REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL

	TRAMITE DE CUENTAS, ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO: CSC-GF-PR-10
		VERSIÓN: 4
		VIGENTE DESDE: 18/03/2021



REALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
GINA BELTRAN	JAVIER RICARDO CASTRO DUQUE	ADRIANA CAROLINA SERRANO TRUJILLO
TESORERA GENERAL	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	GERENTE GENERAL