	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	PCA-05-P-04
	GESTION FINANCIERA	VERSIÓN: 3.0
	PROCEDIMIENTO CONTABLE INTEGRACIÓN EN EL SISTEMA ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	FECHA: 01/07/2014
		Página 1 de 5

1. OBJETIVO

Integrar contablemente en el software SIIGO la información generada por las áreas de Contabilidad, Presupuesto, Almacén, Tesorería y Pagaduría, de tal forma que el registro de los hechos económicos se refleje en la contabilidad, permitiendo el cierre contable y elaboración de informes, de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública.

2. ALCANCE

Inicia con el registro de los hechos económicos en los módulos de contabilidad y presupuesto del software SIIGO, hasta la elaboración de los respectivos informes.

3. DEFINICIONES

Ajuste: Registros contables elaborados para que las cuentas revelen saldos razonables, hechos generalmente antes de la presentación de los estados e informes contables.

Cierre Contable: Representa el resultado obtenido de las operaciones realizadas por el ente público durante la vigencia analizada.


Conciliación: Proceso que tiene por objeto hacer la verificación de información y movimientos entre dos o más productos

Cuentas Cero: Representan las cuentas contables que identifican el Presupuesto de Ingresos y Gastos aprobados para la entidad contable pública en una vigencia fiscal y la correspondiente ejecución.

Cuentas Contables: Elemento del sistema de información contable utilizado para registrar de forma sistemática y homogénea las operaciones expresada en dinero.

Entidad Contable Pública: Es la unidad mínima productora de información que se caracteriza por ser una unidad jurídica y/o administrativa y/o económica, que desarrolla funciones de cometido estatal y controla recursos públicos.

Libros Auxiliares de Contabilidad: Documentos que contienen el detalle de los registros contables necesarios para el control de las operaciones contables debidamente soportadas, y que conduce al registro contable afectando diferentes cuentas, elaborados con base en los comprobantes de contabilidad o en los documentos soportes.

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTO CONTABLE INTEGRACIÓN EN EL SISTEMA ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	PCA-05-P-04
		VERSIÓN: 3.0
		FECHA: 01/07/2014
		Página 2 de 5

Parametrización: Es la asignación de las cuentas contables tanto del balance como cuenta de presupuesto, con el fin de que la información digitada en cada modulo se refleje en la contabilidad de la entidad.

Registro Contable: Asiento o notación contable que debe ser realizada para reconocer una transacción contable o un hecho económico que afecte al ente público, y atiende las normas generales de causación y prudencia.

4. DESCRPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

No	Actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Registro Aplicable
1	Registros de los hechos económicos en el software SIIGO	<ul style="list-style-type: none"> Cada vez que inicia un año fiscal y durante el desarrollo del mismo, se debe tener en cuenta la parametrización de los módulos según lo requerido por el software, así: <ul style="list-style-type: none"> Presupuesto: Apropriaciones, recursos fuentes de financiación, traslados, adiciones, nuevos rubros, compromisos, obligaciones, pagos, ingresos, reservas presupuestales y cuentas por pagar. Tesorería: Tipos de ingresos asociados al presupuesto, tipo de ingresos recaudados, conciliaciones bancarias. Almacén: Tipos de categorías de los elementos clasificándolos en Devolutivos, de Consumo o Activos Fijos. Pagaduría: Tipos de comprobantes de egreso, traslados entre cuentas bancarias y pagos. Contabilidad: Tipos de descuentos y recargos, tipos de órdenes de pago y documentos asociados a la orden, depreciaciones, amortizaciones, notas de contabilidad. <p>NOTA: En la creación de los nuevos rubros presupuestales, tipos de ingresos, tipos de descuentos, cuentas bancarias, tipos de pagos, tipos de órdenes de pago, nuevas categorías o tipos de movimientos de almacén y los conceptos para el pago de nomina deberán ser informados a contabilidad previos al procesamiento de información, esto permite se dé el registro en los libros de contabilidad de todos los</p>	Profesional de presupuesto Profesionales de apoyo Contabilidad Coordinador sub área Financiera.	Registros de los hechos económicos en el software SIIGO



SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
GESTION FINANCIERA
PROCEDIMIENTO CONTABLE INTEGRACIÓN EN
EL SISTEMA ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

PCA-05-P-04

VERSIÓN: 3.0

FECHA: 01/07/2014

Página 3 de 5

No	Actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Registro Aplicable
		<p>hechos económicos, en cada una de sus etapas con el fin de ser reflejados en los Estados Contables.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cuando se necesita utilizar un tipo de recaudo que no debe afectar la ejecución del Presupuesto de ingresos este no se asocia con la estructura presupuestal. Si se crean tipos de ingresos que no estén asociados al Presupuesto de Ingresos, solo se le asignará la cuenta de balance que se desee afectar según su naturaleza. 		
2	Ejecutar movimientos y conciliaciones.	<ul style="list-style-type: none"> • En cuanto a los movimientos contables se desarrollan en la ejecución de las actividades propias de cada uno de los procesos que generen hechos económicos y que se reflejen en la contabilidad. Según sea el caso del tipo de movimiento contable se realizan las siguientes conciliaciones de saldos: • Bancaria: Mensualmente se establecen las diferencias de los movimientos del libro de bancos frente al extracto bancario. • Jurídica: Anualmente se recibe el inventario del estado de los procesos jurídicos y su provisión, los cuales se cruzan con los saldos contables y se realizan los registros y actualizaciones necesarios. 	Profesionales de apoyo de Contabilidad	<p>Conciliación Bancaria</p> <p>Informe Conciliaciones</p>
3	Elaborar y presentar informes contables	<ul style="list-style-type: none"> • Los informes contables que se deben generar son: <p>Mensual:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Declaración de Retención en la fuente. <p>Trimestrales y Anuales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estos son la consolidación de los movimientos contables del respectivo periodo generando el informe de CGN 2005_01 Saldos y Movimientos, y CGN2005_02 Operaciones Recíprocas, revisado, validado y enviado vía chip a la Contaduría General de la Nación. Para los anuales además de lo anterior se elaboran Notas a los Estados Contables y el Estado de Cambio en el Patrimonio. • Balance de prueba, General y Estado de 	Contador General	<p>Informe de Operaciones Recíprocas</p> <p>Balance General Estado de Actividad Financiera Económica y Social</p> <p>Notas de Carácter Específico y de Carácter General</p> <p>Estado de Cambios en el</p>



SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

GESTION FINANCIERA

PROCEDIMIENTO CONTABLE INTEGRACIÓN EN EL SISTEMA ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


PCA-05-P-04

VERSIÓN: 3.0

FECHA: 01/07/2014

Página 4 de 5

No	Actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Registro Aplicable
		<p>Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Otros Informes Asociados <ol style="list-style-type: none"> 1. Boletín de Deudores Morosos del Estado se presenta en los primeros diez días del mes de junio y diciembre, así mismo, se reportan los cambios de situación de los Deudores de la Corporación (Por Pago, Por Suscripción de Acuerdos de Pago, por Incumplimiento de Acuerdos de Pago) para tener actualizado el Boletín de Deudores. 2. Declaración de Renta. 3. Información exógena (medios magnéticos). • Por solicitud: además de los informes anteriores se producirán los informes solicitados por los entes de control, la Dirección General o partes interesadas, los cuales se generaran según las especificaciones de la solicitud • NOTA: El sistema CHIP, maneja categorías de información así: <ul style="list-style-type: none"> - Información Contable Pública (Salos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Notas específicas) • Notas de Carácter General • Boletín de Deudores morosos del estado. • Categoría Presupuestal. 		<p>Patrimonio</p> <p>Declaraciones Tributarias</p> <p>Boletín de Deudores Morosos del Estado</p> <p>Informe Recaudo a favor de Terceros.</p> <p>Otros informes solicitados</p>
4	Archivo de documentación	<ul style="list-style-type: none"> • Archiva la documentación de acuerdo a las tablas de retención documental. 	Personal de la Coordinación Sub área Financiera	Carpetas

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTO CONTABLE INTEGRACIÓN EN EL SISTEMA ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	PCA-05-P-04
		VERSIÓN: 3.0
		FECHA: 01/07/2014
		Página 5 de 5

5. CONTROL DE CAMBIOS

Fecha	Razón del cambio	Nueva versión
01/06/2006	Elaboración del documento.	1.0
23/09/2011	Se cambia estructura y se ajusta el procedimiento	2.0
01/07/2014	Se ajustan las definiciones y la descripción del procedimiento, se suprime el numeral de anexos y de edita la tabla de elaboración del mismo.	3.0

6. TABLA DE APROBACIÓN

Elaborado por	Revisado por	Aprobado por
Nombre y Cargo		
Gustavo de Jesús Pumarejo Carrillo. -Contador General. Liana Ramos Marbello. -Profesional de Apoyo. Claudia Mejía Vega. -Profesional de Apoyo	Pablo Valverde Ferrer – Coordinador Sub Área Financiera.	Hernán Maestre Martínez – Subdirector General Área de Planeación.