
 <b>HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARÁ</b> <small>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO        NIT. 900.000.000-1</small>	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>				 <b>VIGILADO Supersalud</b> <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá        Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>	
	Elaboración comprobantes cuentas por pagar					
	Procesos de Contabilidad					
<b>CÓDIGO</b>	AP-FAC-PD-07	<b>VERSIÓN</b>	0	<b>FACHA DE APROBACION:</b>	26/07/2018	Página 1 de 3

## 1. IDENTIFICACIÓN

<b>PROCESO</b>	CONTABILIDAD
<b>PROCEDIMIENTO</b>	ELABORACIÓN COMPROBANTES CUENTAS POR PAGAR

2. **OBJETIVO:** Causar las Cuentas por Pagar, generar informe proveedores por edades

## 3. NORMATIVIDAD:

- Estatuto Tributario
- Plan General de la Contabilidad Publica
- Resolución No. 414 de 2014.

## 4. BASE DOCUMENTAL

- Facturas
- Cuentas de Cobro
- Registros y disponibilidades presupuestales
- Balance de prueba de las cuentas por pagar por terceros

## 5. IDENTIFICACION DE RIESGOS



- Errores de digitación
- Dejar de causar en el mes correspondiente las obligaciones de la entidad
- No tener actualizado el formato de cuentas por pagar por edades

## 6. POLITICAS Y MEDIDAS DE SEGURIDAD Y AUTOCONTROL

- Conciliación con proveedores o acreedores.
- Verificar que las entradas de almacén estén registradas en las cuentas por pagar
- Verificar que el informe de cuentas por pagar por edades coincida con el valor total de cuentas por pagar del Balance.

## 7. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES



N°	Responsable	Dependencia	Descripción de actividades
1	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Contabilidad recibe las facturas o cuentas de cobro con sus respectivos soportes y verifica que cumpla con los requisitos pertinentes.
2	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	En el programa contable se causa la cuenta realizando los respectivos descuentos tributarios y generando la Cuenta por Pagar
3	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Realizar la imputación presupuestal y verificar que la cuenta por pagar no exceda el saldo del registro presupuestal

 <b>HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARÁ</b> <small>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO        NIT 900.000.000-1</small>	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>				 <b>VIGILADO Supersalud</b> <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá        Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>	
	<b>Elaboración comprobantes cuentas por pagar</b>					
	<b>Procesos de Contabilidad</b>					
<b>CÓDIGO</b>	AP-FAC-PD-07	<b>VERSIÓN</b>	0	<b>FACHA DE APROBACION:</b>	26/07/2018	Página <b>2</b> de <b>3</b>

4	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Impresión del orden de pago cuentas por pagar suministrado por el programa contable ya archivo en su respectiva carpeta
5	Contador	Gestión Financiera	Revisar el Comprobante de Cuenta por Pagar con todos sus soportes, se firma el Revisado y se devuelve a contratación
6	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Se genera por el módulo de balance de prueba el listado de los saldos de cuentas por pagar.
7	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	El listado de proveedores por edades se alimenta con cada una de las causaciones de las cuentas por pagar y se registrar con su fecha de vencimiento, verificando que los saldos sean iguales con el auxiliar contable.
8	Contador	Gestión Financiera	Revisa y da visto bueno a la información suministrada por los listados.
9	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Se imprimé el listado de proveedores por edades se archiva en contabilidad y se envía copia a gerencia.

## 8. FLUJOGRAMA



 <b>HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARÁ</b> <small>Empresa Social del Estado        NIT 900.000.300-1</small>	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>					 <b>VIGILADO Supersalud</b> <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá        Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>
	Elaboración comprobantes cuentas por pagar					
	Procesos de Contabilidad					
<b>CÓDIGO</b>	AP-FAC-PD-07	<b>VERSIÓN</b>	0	<b>FACHA DE APROBACION:</b>	26/07/2018	Página <b>3</b> de <b>3</b>

## 9. CONTROL DE REGISTROS

No.	Nombre	Código	Ubicación	Disposición Final	Responsable	Tiempo Retención
1	Elaboración comprobantes cuentas por pagar		Contabilidad	Archivo Central	Líder de contabilidad	1 año

## 10. CONTROL DE CAMBIOS

Revisión N	Fecha de Aprobación DD/MM/AAAA	Descripción de cambios
		Creación del Documento
		Actualización del Documento