 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER	GESTIÓN FINANCIERA	Código: P-GF-TE09
	PROCEDIMIENTO CONSTITUCION DE CUENTAS POR PAGAR	Fecha Aprobación: 26/12/2023
		Versión: 02
		Página 1 de 3

1. OBJETIVO

Establecer el proceso por el cual se realiza el acto Administrativo que legaliza las Cuentas Por Pagar de la Vigencia inmediatamente anterior.

2. ALCANCE

se inicia por definir si se debe constituir la cuenta por pagar o reserva presupuestal teniendo en cuenta los saldos de ejecución, y se termina realizando mensualmente el seguimiento y análisis de las cuentas por pagar y reservas presupuestales.


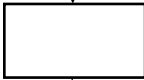
3. RESPONSABLES


- Dirección
- Funcionario Designado Área de Tesorería.
- Funcionario de Apoyo Área de Tesorería.


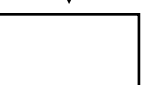
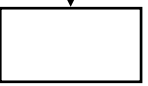

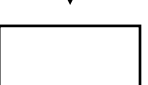
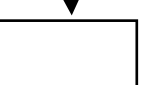
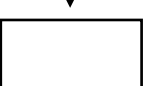
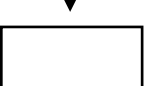
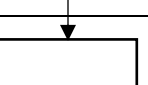

4. ASPECTOS GENERALES

- **C.C:** Cuentas por Cobrar
- **C.P:** Cuentas por Pagar.
- **TNS:** Software que permite el desarrollo sistemático de las operaciones contables, financieras y presupuestales.


5. DESARROLLO

No	RESPONSBALE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
			(INICIO)	
1	Funcionario de apoyo área de tesorería	Se recibe de central de cuentas la Definitiva de Pago y las órdenes de Pago con los respectivos soportes y requisitos de pago.	↓ 	
	Funcionario de apoyo área de tesorería	En los primeros días hábiles del año se reciben los Formatos Orden de pago F-GF-CC01-01 de ejecución con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior previamente relacionado en Central de Cuentas.	↓  ↓	

 <p>INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER</p>	GESTIÓN FIANCIERA	Código: P-GF-TE09
	PROCEDIMIENTO CONSTITUCION DE CUENTAS POR PAGAR	Fecha Aprobación: 26/12/2023
		Versión: 02
		Página 2 de 3

2	Funcionario de apoyo área de tesorería	Se comprueba el tercero y el valor relacionado con las Definitivas de Pago de los Formatos Orden de pago F-GF-CC01-01.		
3	Funcionario de apoyo área de tesorería			
4	Funcionario Designado Área de Tesorería	Se ordenan según objeto del gastoy recurso.		
5	Funcionario de apoyo área de tesorería y presupuesto	En conjunto con el área de presupuesto Se realiza la relación de las Cuentas por Pagar.		
6	Funcionario de apoyo área de tesorería y presupuesto	Se cruza el total de las Cuentas Por Pagar por Rubro Presupuestal con la Oficina de Presupuesto.		
7	Funcionario de apoyo área de tesorería y presupuesto	En conjunto con el área de presupuesto se elabora el Plan Anual de Cajade las Cuentas por Pagar.		
8	Funcionario de apoyo área de tesorería	Se elabora la Resolución en donde se incluye la Relación de las Cuentas clasificadas por rubro y se adiciona el P.A.C.		
9	Director Funcionario Designado Área de Tesorería y Presupuesto	Se proyecta y firma la resolución para su legalización		
10	Funcionario de apoyo área de tesorería	Se envía copia de la Resolución a Contabilidad y Presupuesto.		
				

6. MARCO LEGAL

 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER	GESTIÓN FIANCIERA	Código: P-GF-TE09
	PROCEDIMIENTO CONSTITUCION DE CUENTAS POR PAGAR	Fecha Aprobación: 26/12/2023
		Versión: 02
		Página 3 de 3

- Circular N° 000008 del 14 de septiembre de 2018, circular N° 2022151000000051- 5 de 2022 por la cual se hacen adiciones, eliminaciones y modificaciones a la Circular Única de 2007 de la Superintendencia Nacional de Salud y Circular N° 000014 del 2020 la cual nos da conocer las instrucciones para garantizar el cumplimiento del Flujo de Recursos.
- Resolución N° 199 de 2017, por medio de la cual se modifica parcialmente la Resolución N° 0705 de 2011, la cual se reglamenta la forma, términos y procedimientos para la rendición electrónica de la cuenta e informes, que se presentan a la Contraloría General del Departamento Norte de Santander.
- Resolución Reglamentaria Orgánica REG-ORG-0035-2020 de la Contraloría General de la Nación, Por la cual se reglamenta la rendición de información por parte de las entidades o particulares que manejen fondos o bienes públicos, en todos sus niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos públicos para el seguimiento y el control de las finanzas y contabilidad públicas.
- Ordenanza 010 de 2018 por medio de la cual se expide el nuevo Estatuto Tributario de Rentas del Departamento de Norte de Santander. -
Estampillas del orden Departamental
- Ordenanza 026 y 027 de 2007, Estampillas Prodesarrollo Académico Científico y Técnico de la Universidad Pública de Norte de Santander, Pro-Hospital Universitario Erasmo Meoz.
- Resolución Orgánica N° 6445 de 2012, por la cual se modifica parcialmente la resolución N° 6289 de la Contraloría General de la Nación. Reglamentación de la rendición de la información sobre el manejo de los recursos del Sistema General de Participaciones.

7. HISTORIAL

VERSIÓN NO	MOTIVO DEL CAMBIO	FECHA
01	Creación documento para el SGC/MECI	04/12/2008
02	Actualización Del Procedimiento Por Normativa	26/12/2023