	GESTION FINANCIERA	Código: P-GF-PO10
	PROCEDIMIENTO CIERRE DE VIGENCIA	Fecha Aprobación: 04/12/08
		Versión: 01
		Página 1 de 3

1. OBJETIVO

Establecer la preparación para el cierre de vigencia donde elaboran actividades previas de mantenimiento general de la base de datos del presupuesto, con el fin de obtener los valores de los ingresos sin aforar (ingresos no presupuestados), y los gastos sin ejecutar que serán los que se adicionarán a la siguiente vigencia fiscal.

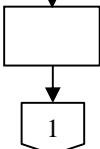
2. RESPONSABLE

- Funcionario Designado Área de Presupuesto.
- Auxiliar Administrativo Área de Presupuesto.
- Funcionario Designado Área de Tesorería
- Funcionario Designado Área Financiera.


3. ASPECTOS GENERALES

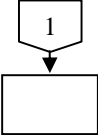








- **TNS:** Software que permite el desarrollo sistemático de las operaciones contables, financieras y presupuestales.


4. DESARROLLO

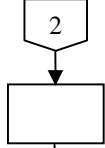
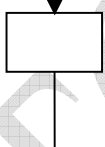

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
				
1	Auxiliar administrativo Presupuesto	Verificar los Saldos de Disponibilidad de la Vigencia.		Inspección de disponibilidad de saldos
2	Auxiliar administrativo Presupuesto	Verificar los saldos de Registro en la vigencia.		Inspección de saldos de registro

Elaboró		Revisó		Aprobó	
Auxiliar Administrativo Área de Presupuesto		Profesional Especializado Área de Presupuesto		Directora Instituto Departamental de Salud Norte de Santander	
Fecha	15/10/08	Fecha	20/10/08	Fecha	04/12/08

 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER	GESTION FINANCIERA		Código: P-GF-PO10	
	PROCEDIMIENTO CIERRE DE VIGENCIA		Fecha Aprobación: 04/12/08	
				Versión: 01
				Página 2 de 3

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
3	Auxiliar administrativo Presupuesto	Verificar los saldos de Registros en la Reserva		Inspección de saldos de registro
4	Funcionario Designado Área Presupuesto Auxiliar administrativo	Detectar y solucionar posibles saldos incoherentes.		
5	Auxiliar administrativo Presupuesto	Revisar coherencia entre las cuentas por pagar de Presupuesto y Tesorería.		Verificación de coherencia en las cuentas
6	Funcionario Designado Área Presupuesto y Tesorería Auxiliar administrativo	Comparar los valores de las Cuentas por Cobrar obtenidas de acuerdo a la ejecución presupuestal y las constituidas por tesorería.		Concertar los valores de las cuentas
7	Funcionario Designado Área Presupuesto	Obtener los valores de los Ingresos sin aforar y los gastos sin ejecutar		
8	Funcionario Designado Área Financiera	Distribuir los valores anteriores para financiar la nueva vigencia		
9	Funcionario Designado Área Presupuesto y Financiera	Elaborar el Proyecto de Ordenanza o Decreto que será adicionado a la nueva vigencia		Inspección del proyecto
10	Funcionario Designado Área Presupuesto y Financiera	Sustentación del Proyecto de Adición del Cierre de Vigencia a la Secretaría de Hacienda y la Comisión de Presupuesto de la Asamblea		
11	Funcionario Designado Área Presupuesto y Financiera	Elaborar el Acuerdo de Adición del Presupuesto de Ingresos y Gastos del cierre de vigencia, de acuerdo a la Ordenanza o Decreto.		Inspección del acuerdo

 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER	GESTION FINANCIERA	Código: P-GF-PO10
	PROCEDIMIENTO CIERRE DE VIGENCIA	Fecha Aprobación: 04/12/08
		Versión: 01
		Página 3 de 3

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
12	Funcionario Designado Área Presupuesto y Financiera	Presentar el Acuerdo de Adición del Presupuesto de Ingresos y Gastos del cierre de vigencia a la Junta de Salud para su aprobación		
13	Funcionario Designado Área Presupuesto Auxiliar administrativo	Ingresar al Sistema (TNS) la adición del presupuesto en forma discriminada con su respectiva distribución del PAC tanto en ingresos como en gastos.		
				

5. MARCO LEGAL

Ley 38 de 1989.
Ley 568 de 1996
Decreto 111 de 1996.
Decreto 3245 de 2005.

6. HISTORIAL

VERSIÓN	CAMBIOS	FECHA
01	Creación documento para el SGC/MECI	04/12/08