

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTION FINANCIERA</p>	<p>Código: INS-GF-04</p>	
		<p>INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE</p>	
		<p>Fecha:</p>	
		<p>Página: 1 DE 5</p>	

INSTRUCTIVO PARA CAUSACIÓN CONTABLE

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTION FINANCIERA</p>	<p>Código: INS-GF-04</p>	
		<p>INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE</p>	
		<p>Fecha:</p>	
		<p>Página: 2 DE 5</p>	

1. OBJETIVO:

Contabilizar en el Software Contable todas las causaciones de las Cuentas y/o Órdenes de Pago recibidas de la División de Presupuesto

2. TERMINOLOGIA Y DEFINICIONES:

Causación Contable: Registro contable del hecho económico donde se reconoce el gasto y la obligación del ente contable público.

CM: Contabilización manual dentro del proceso de causación de los egresos.

Orden de Pago: Documento predeterminado por la administración central como soporte de reconocimiento de la obligación.

Retenciones: Descuentos determinados de ley.

Avance: Representa el valor de los adelantos efectuados a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futuro de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipo a proveedores, a contratistas, a trabajadores.

AJUN: Documento contable predeterminado por la administración para el registro contable de una transacción, o de un ajuste.

3. CONDICIONES GENERALES

Se debe tener en cuenta que todos los procedimientos de contabilidad que tienen que ver con el municipio se actualizan de acuerdo a la normatividad.

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT.800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTION FINANCIERA</p>	<p>Código: INS-GF-04</p>	
	<p>INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE</p>	<p>Versión: 01</p>	
	<p>Fecha:</p>	<p>Página: 3 DE 5</p>	

4. DESARROLLO DEL INSTRUCTIVO

ETAPA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE
Recibo y Revisión de documentación	Recibe del Grupo de Presupuesto: órdenes de pago y/o resúmenes de nóminas y/o avances para contabilizarlos.	Profesional Contador
	Revisa que los documentos de las cuentas, estén debidamente diligenciado (retenciones y deducciones de acuerdo al tipo de proveedor Régimen de ventas, códigos presupuestales), con sus respectivos soportes (RUT, Factura, entre otros).	
Causación del egreso.	Consulta en el Software Contable y/o Régimen Contable Público el código contable y diligencia en la orden de pago en la casilla "Imputación contable".	Profesional Contador
	Busca en el documento allegado la identificación del tercero ó la secuencia; registra los datos y realiza su contabilización.	
	Genera el comprobante CM y en el caso de la nómina	

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	PROCESO: GESTION FINANCIERA	Código: INS-GF-04	
		INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE	
	Fecha:		
	Página: 4 DE 5		

	se imprime dicho comprobante.	
	Clasifica las cuentas por secretaria.	
	Relaciona los documentos en el "libro radicador de cuentas".	
	Hace firmar por el Grupo de Tesorería como recibido en el libro radicador las cuentas con sus soportes .	
	Archiva copia de las cuentas y del comprobante de nómina con su resumen.	

5. CONTROL DE CAMBIOS

VERSION	VIGENTE DESDE	OBSERVACION
01	11/12/2015	PRIMERA VERSION SIGAMI

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	PROCESO: GESTION FINANCIERA	Código: INS-GF-04	
		INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE	
		Fecha:	
		Página: 5 DE 5	

Revisó	Aprobó
NOMBRE: Gandy Varón Torres CARGO: Director de Contabilidad	NOMBRE: OSWALDO MESTRE CARGO: Secretario de Hacienda