

 <p>Alcaldía Municipal <b>Ibagué</b> NIT. 800113389-7</p>	<b>PROCESO: GESTION DE HACIENDA PUBLICA</b>	<b>Código: INS-GHP-04</b>	
	<b>INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE</b>	<b>Versión: 02</b>	
		<b>Página: 1 DE 5</b>	

## INSTRUCTIVO PARA CAUSACIÓN CONTABLE

 <p>Alcaldía Municipal <b>Ibagué</b> NIT.800113389-7</p>	<b>PROCESO: GESTION DE HACIENDA PUBLICA</b>	<b>Código: INS-GHP-04</b>	
	<b>INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE</b>	<b>Versión: 02</b>	
		<b>Fecha:2018/07/30</b>	
		<b>Página: 2 DE 5</b>	

## 1. OBJETIVO:

Contabilizar en el Software Contable todas las causaciones de las Cuentas y/o Órdenes de Pago recibidas de la División de central de cuentas, secretaria administrativa, oficina jurídica y otros

## 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 <b>Ibagué</b> NIT.800113389-7</p>	<p><b>PROCESO: GESTIÓN DE HACIENDA PÚBLICA</b></p>	<p><b>Código: INS-GHP-04</b> <b>Versión: 02</b></p>	
	<p><b>INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE</b></p>	<p><b>Fecha: 2018/07/30</b></p>	
		<p><b>Página: 3 DE 5</b></p>	

#### 4. DESARROLLO DEL INSTRUCTIVO

ETAPA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE
Recibo y Revisión de documentación	<p>Recibe de central de cuentas, secretaria administrativa, oficina jurídica y otros : órdenes de pago y/o resúmenes de nóminas y/o avances para contabilizarlos.</p>	Profesional Contador
	<p>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).</p>	
Causación del egreso.	<p>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".</p>	Profesional Contador
	<p>Busca en el documento allegado la identificación del tercero ó la secuencia; registra los datos y realiza su contabilización.</p>	

 <p>Alcaldía Municipal <b>Ibagué</b> NIT.800113389-7</p>	<p><b>PROCESO: GESTION DE HACIENDA PUBLICA</b></p>	<p><b>Código: INS-GHP-04</b> <b>Versión: 02</b></p>	
	<p><b>INSTRUCTIVO: CAUSACIÓN CONTABLE</b></p>	<p><b>Fecha:2018/07/30</b> <b>Página: 4 DE 5</b></p>	

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

 Alcaldía Municipal <b>Ibagué</b> NIT. 800113389-7	<b>PROCESO: GESTION DE HACIENDA PUBLICA</b>	<b>Código: INS-GHP-04</b> <b>Versión: 02</b>	
	<b>INSTRUCTIVO: CAUSACION CONTABLE</b>	<b>Fecha: 2018/07/30</b>	
		<b>Página: 5 DE 5</b>	

## 5. CONTROL DE CAMBIOS

VERSION	VIGENTE DESDE	OBSERVACION
01	11/12/2015	PRIMERA VERSION SIGAMI
02	30/07/2018	SEGUNDA VERSION SIGAMI

Revisó	Aprobó
NOMBRE: Gandy Varón Torres CARGO: Director de Contabilidad	NOMBRE: JUAN VICENTE ESPINOSA CARGO: Secretario de Hacienda