



## PROCESOS GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

### PROCEDIMIENTO DE EJECUCIÓN CONTABLE

CÓDIGO: AF-P-11

VERSIÓN: 5

FECHA: 01/07/2015

Página 1 de 3

#### 1 OBJETO

Registrar todas las transacciones financieras, económicas, sociales y ambientales e incorporarlas a la estructura contable de acuerdo con el régimen de contabilidad pública, convirtiéndolas oportunamente en estados e informes contables útiles para el control y la toma de decisiones en la Corporación Autónoma Regional de La Guajira, para que sean utilizados de manera racional y eficiente, aplicando los puntos de control establecidos sobre los riesgos de mayor probabilidad de ocurrencia o que generen un impacto en la satisfacción, expectativas de los clientes y la mejora continua.

#### 2 ALCANCE

A todas las áreas de la Corporación Autónoma Regional de La Guajira.

#### 3 RESPONSABLES

Profesional Especializado Código 2028 Grado 19 Coordinador de Gestión Financiera, Profesional Especializado Código 2028 Grado 13 Contador, Profesional Especializado Código 2028 Grado 15 Tesorero y Técnico Administrativo Código 3124 Grado 13 de Contabilidad.

#### 4 DEFINICIONES

N/A.

#### 5 DOCUMENTOS DE REFERENCIA

Decreto 111 de 1996

Ley anual de presupuesto

Circulares e instrucciones del Administrador SIIF Nación

Estatuto Tributario y demás normas en materia tributaria y disposiciones fiscales

Régimen de Contabilidad Pública

#### 6 PROCEDIMIENTO:

El Coordinador de Gestión Financiera es el responsable de que las operaciones de éste procedimiento se realicen de la siguiente manera:

No	DESCRIPCION	RESPONSABLE	DOCUMENTOS/REGISTROS
1	Definir, orientar, establecer, evaluar y controlar todo el ciclo contable de la Corporación de acuerdo con las normas legales vigentes	Profesional Especializado Código 2028 Grado 13 (Contador).	Registros contables Comprobantes Libros de Contabilidad
2	1. Verificar las codificaciones de los documentos fuentes y la digitación en el sistemas de las operaciones contables y constatar que estén debidamente soportadas de acuerdo con el régimen de contabilidad pública.  2. Efectuar los registros en el software de acuerdo a los soportes, con el lleno de los requisitos, atendiendo las normas legales	Profesional Especializado Código 2028 Grado 13 (Contador)  Técnico Administrativo Código 3124 Grado 13 (Técnico de Contabilidad)	Registros contables Comprobantes Libros de Contabilidad



## PROCESOS GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

### PROCEDIMIENTO DE EJECUCIÓN CONTABLE

CÓDIGO: AF-P-11

VERSIÓN: 5

FECHA: 01/07/2015

Página 2 de 3

No	DESCRIPCION	RESPONSABLE	DOCUMENTOS/REGISTROS
	vigentes.  3. Analizar todas las operaciones contables de la corporación que se relacionan con variaciones patrimoniales, movimientos de pasivos y de resultados.  4. Llevar los libros de contabilidad acordes a las normas legales vigentes.		
3	1. Adelantar los cierres contables, mensuales, trimestrales, anuales y otros de acuerdo con los requerimientos internos y disposiciones legales vigentes, preparar y presentar los informes de las actividades desarrolladas con la oportunidad y periodicidad requerida y remite al Coordinador de Gestión Financiera para su respectiva revisión y posterior firma del Director General y Revisor Fiscal.  2. Contribuir con la preparación de los informes tanto internos como externos que se requieran.	Profesional Especializado Código 2028 Grado 13 (Contador)  Coordinador de Gestión Financiera  Técnico Administrativo Código 3124 Grado 13 (Técnico de Contabilidad)	Informes contables
4	Coordina con el área de tesorería la elaboración, presentación y pago de las declaraciones periódicas tributarias tales como retención en la fuente, IVA y demás de conformidad con las normas legales vigentes.	Profesional Especializado Código 2028 Grado 13 (Contador)  Profesional Especializado Código 2028 Grado 15 (Tesorero)	Relación de descuentos tributarios  Declaraciones tributarias  Comprobantes de pagos
5	Realizar las conciliaciones bancarias de todas las cuentas que maneja la Corporación y presenta mensualmente a la Coordinación y al Contador el informe correspondientes dentro de los primeros veinte días calendarios del mes siguiente.  5. Verificar la razonabilidad de las conciliaciones bancarias, aplica depreciaciones, amortizaciones, reclasificaciones y ajustes que demande la gestión contable para mantener actualizada la información del área.	Técnico Administrativo Código 3124 Grado 13 (Técnico de Contabilidad)  Profesional Especializado Código 2028 Grado 13 (Contador)	Conciliaciones bancarias  Registros contables
6	Realizar cruces de información entre los reportes generados por las áreas que afectan la contabilidad y los que se generan en el área contable.	Técnico Administrativo Código 3124 Grado 13 (Técnico de Contabilidad)	Conciliaciones Cuentas contables  Registros contables
7	Impartir instrucciones y asesorar a las diferentes dependencias sobre el manejo de la documentación que tiene relación	Profesional Especializado Código 2028 Grado 13 (Contador)	Comunicaciones con las distintas áreas.



## PROCESOS GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

### PROCEDIMIENTO DE EJECUCIÓN CONTABLE

CODIGO: AF-P-11

VERSION: 5

FECHA: 01/07/2015

Página 3 de 3

No	DESCRIPCION	RESPONSABLE	DOCUMENTOS/REGISTROS
	<p>directa con la contabilidad y se asegura que la información contable se mantenga en un sitio seguro.</p> <p>Organizar y custodiar los soportes de las transacciones contables, comprobantes de pagos, recibos de cajas, notas débitos y créditos.</p>	Técnico Administrativo Código 3124 Grado 13 (Técnico de Contabilidad)	Libros de contabilidad Aseguramiento de la información

### CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN No	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
1	Octubre de 2006	Versión inicial
2	Agosto 2007	Ajustes de norma
3	Agosto 30 de 2010	Ajuste por reestructuración de la entidad
4	31 de Diciembre 2014	Definición de responsables de cada actividad.
5	1 de Julio de 2015	Redefinición de las actividades descritas en el procedimiento

### APROBACIÓN DEL DOCUMENTO

Acción	Funcionario	Firma
Elaborado por:	Cristian Andres Roys Brito Profesional Especializado Código 2028 Grado 13	
Revisado por:	Clorinda Muñoz de Vangrieken Profesional Especializado Código 2028 Grado 19	
Aprobado por:	Yerlis Caraballo Roble Representante de la Dirección	