

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 1 de 11

1. Objetivo.

Realizar el reconocimiento contable del pago de nómina, prestaciones sociales y novedades de funcionarios activos del nivel central, nómina de pensionados del Departamento de Nariño y Pensionados del Magisterio cumpliendo con la normatividad legal vigente y lineamientos contables.

2. Alcance.

Inicia con la radicación de T.H de la de la liquidación de las nóminas y orden de pago en la Subsecretaría de Presupuesto, se realiza la revisión, se expide la disponibilidad y registro presupuestal y se envía a Contabilidad en donde se revisa, se genera la interfaz en SYSMAN web, se genera la casación y una vez revisada, se envía a la Secretaría de Hacienda para su aprobación y autorización del pago para que Tesorería finalice con la transacción correspondiente.

3. Definiciones.

CAUSACIÓN: La contabilidad de causación es aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso de dinero inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico.

NÓMINA: Medio por el cual una entidad efectúa el registro de los pagos por concepto de sueldos o salarios devengados por los trabajadores que conforman la planta de personal. Incluye los descuentos o deducciones hechas a los empleados por diferentes conceptos, tales como libranzas, embargos, seguridad social, retención en la fuente, etc.

4. Desarrollo del documento.

4.1 Condiciones y/o políticas específicas de operación.

Realizar el pago oportunamente al personal de planta, Pensionado del Departamento y Magisterio de Nariño.

4.1.1 Normatividad.

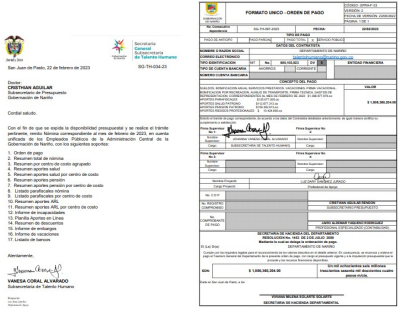
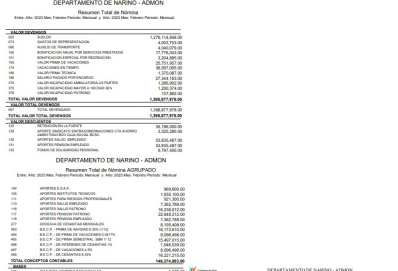
- Ordenanza 028 de 2010, Estatuto Tributario Departamental de Nariño, URL: <https://sitio.narino.gov.co/wp-content/uploads/2022/05/ordenanza-028-21-12-2010.pdf>
- DECRETO LEY 624 DE 1989, Por el cual se expide el Estatuto Tributario de los impuestos administrados por la Dirección General de Impuesto Nacionales, Estatuto Tributario Nacional URL: <https://estatuto.co/>

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
---	---

	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 2 de 11

4.2 Descripción de Actividades.

- ☐ Radicar orden de pago, liquidación de las Nóminas en la Subsecretaría de Presupuesto con todos los soportes.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Oficina de T.H	Cuenta de Pago Nomina, liquidación, soportes.	Una vez realizada la liquidación de las nóminas de funcionarios activos del nivel central, nómina de pensionados del Departamento de Nariño y Pensionados del Magisterio, se realiza la cuenta de pago y se radica en Presupuesto junto con los soportes correspondientes para iniciar el proceso de pago de la Nómina.   	Oficina de Talento Humano	Cuenta de Pago Nomina, liquidación, soportes radicada.	Presupuesto

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
--	--

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 3 de 11

2. ☐ Realizar la revisión, generar la disponibilidad y registro presupuestal de la cuenta de pago de la nómina.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida																																																																																																								
Oficina de T.H	Cuenta de Pago Nomina, liquidación, soportes radicada.	Realizar la revisión de la cuenta de pago de la nómina junto con todos los documentos y soportes, si está conforme se genera y se adjunta la disponibilidad y el registro presupuestal y se envía a contabilidad. Si no está conforme se realiza la retroalimentación correspondiente.  DISPONIBILIDAD Número: 2023020019 El suscrito SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO, certifica que en la fecha existe saldo presupuestal libre de afectación para respaldar el siguiente compromiso: <table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA:</th> <th>TERCERO:</th> <th>SUCUMAL:</th> <th>NOMBRE:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01/02/2023</td> <td>999999999999999999</td> <td>999</td> <td>VARIOS</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CUENTA</th> <th>NOMBRE</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.1.01.02.002-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en salud-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>56.436.301.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>136.454.701.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.005-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes generados al sistema de riesgos laborales-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>10.361.705.00</td> </tr> <tr> <td>2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00</td> <td>Proveedores de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>39.116.324.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.004-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a capital de compensación familiar-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>47.834.700.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.006-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes al FIC-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>58.976.300.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.007-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes al SEDU-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>5.095.000.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.008-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la ESAP-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>5.988.800.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.009-16-1.2.1.0.00</td> <td>Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>11.988.800.00</td> </tr> <tr> <td>2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00</td> <td>Servicios para la comunidad, sociales y profesionales-Oficina de Planeación y Fomento de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>17.414.200.00</td> </tr> </tbody> </table> Total Disponibilidad: 407.482.236.00 Total Disponibilidad: CUATROCIENTOS SIETE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL DOCIENTOS VENTI SEIS PESOS M.C. CONCEPTO: APORTES PATRONALES Y PARAFISCALES PERSONAL ACTIVO DE LA GOBERNACIÓN DE NARIÑO MES DE FEBRERO DE 2023.  CRISTHIAN AGUILAR RENDON SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO Elabora: FERNANDA BRASO  REGISTRO DE COMPROMISO Número: 2023020071 <table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA:</th> <th>TERCERO:</th> <th>SUCUMAL:</th> <th>NOMBRE:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01/02/2023</td> <td>800103923</td> <td>001</td> <td>DEPARTAMENTO DE NARIÑO</td> </tr> </tbody> </table> Concepto: SUELDOS, BONIFICACION ANUAL, SERVICIOS PRESTADOS, VACACIONES, PRIMAS VACACIONALES, BONIFICACION POR RECREACION, AUXILIO DE TRANSPORTE, PRIMAS TÉCNICA, GASTOS DE REPRESENTACION, CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO DE 2023. <table border="1"> <thead> <tr> <th>CUENTA</th> <th>NOMBRE</th> <th>TIPO AFEC</th> <th>TIPO AFEC</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>1.150.079.287.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>4.050.753.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>4.040.079.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>15.164.378.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>15.088.865.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>1.970.087.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>27.879.068.00</td> </tr> <tr> <td>2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00</td> <td>Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>2.436.899.00</td> </tr> <tr> <td>2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00</td> <td>Servicios para la comunidad, sociales y profesionales-Oficina de Planeación y Fomento de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación</td> <td>305</td> <td>2023020019</td> <td>194.160.806.00</td> </tr> <tr> <td colspan="4">TOTAL:</td> <td>3.386.877.978.00</td> </tr> </tbody> </table>  CRISTHIAN AGUILAR RENDON SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO Elabora: MARIA FERNANDA BRASO GUERRERO	FECHA:	TERCERO:	SUCUMAL:	NOMBRE:	01/02/2023	999999999999999999	999	VARIOS	CUENTA	NOMBRE	Valor	2.1.01.02.002-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en salud-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	56.436.301.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	136.454.701.00	2.1.01.02.005-16-1.2.1.0.00	Aportes generados al sistema de riesgos laborales-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	10.361.705.00	2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00	Proveedores de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	39.116.324.00	2.1.01.02.004-16-1.2.1.0.00	Aportes a capital de compensación familiar-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	47.834.700.00	2.1.01.02.006-16-1.2.1.0.00	Aportes al FIC-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	58.976.300.00	2.1.01.02.007-16-1.2.1.0.00	Aportes al SEDU-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	5.095.000.00	2.1.01.02.008-16-1.2.1.0.00	Aportes a la ESAP-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	5.988.800.00	2.1.01.02.009-16-1.2.1.0.00	Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	11.988.800.00	2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00	Servicios para la comunidad, sociales y profesionales-Oficina de Planeación y Fomento de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	17.414.200.00	FECHA:	TERCERO:	SUCUMAL:	NOMBRE:	01/02/2023	800103923	001	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CUENTA	NOMBRE	TIPO AFEC	TIPO AFEC	VALOR	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	1.150.079.287.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	4.050.753.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	4.040.079.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	15.164.378.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	15.088.865.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	1.970.087.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	27.879.068.00	2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	2.436.899.00	2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00	Servicios para la comunidad, sociales y profesionales-Oficina de Planeación y Fomento de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	194.160.806.00	TOTAL:				3.386.877.978.00	Presupuesto	Cuenta de pago conforme disponibilidad y registro generado	Contabilidad
FECHA:	TERCERO:	SUCUMAL:	NOMBRE:																																																																																																										
01/02/2023	999999999999999999	999	VARIOS																																																																																																										
CUENTA	NOMBRE	Valor																																																																																																											
2.1.01.02.002-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en salud-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	56.436.301.00																																																																																																											
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	136.454.701.00																																																																																																											
2.1.01.02.005-16-1.2.1.0.00	Aportes generados al sistema de riesgos laborales-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	10.361.705.00																																																																																																											
2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00	Proveedores de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	39.116.324.00																																																																																																											
2.1.01.02.004-16-1.2.1.0.00	Aportes a capital de compensación familiar-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	47.834.700.00																																																																																																											
2.1.01.02.006-16-1.2.1.0.00	Aportes al FIC-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	58.976.300.00																																																																																																											
2.1.01.02.007-16-1.2.1.0.00	Aportes al SEDU-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	5.095.000.00																																																																																																											
2.1.01.02.008-16-1.2.1.0.00	Aportes a la ESAP-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	5.988.800.00																																																																																																											
2.1.01.02.009-16-1.2.1.0.00	Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	11.988.800.00																																																																																																											
2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00	Servicios para la comunidad, sociales y profesionales-Oficina de Planeación y Fomento de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	17.414.200.00																																																																																																											
FECHA:	TERCERO:	SUCUMAL:	NOMBRE:																																																																																																										
01/02/2023	800103923	001	DEPARTAMENTO DE NARIÑO																																																																																																										
CUENTA	NOMBRE	TIPO AFEC	TIPO AFEC	VALOR																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	1.150.079.287.00																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	4.050.753.00																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	4.040.079.00																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	15.164.378.00																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	15.088.865.00																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	1.970.087.00																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	27.879.068.00																																																																																																									
2.1.01.02.001-16-1.2.1.0.00	Aportes a la seguridad social en pensiones-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	2.436.899.00																																																																																																									
2.3.02.02.009-23-2201-0700-220107-202200503049-91121-16-1.2.1.0.00	Servicios para la comunidad, sociales y profesionales-Oficina de Planeación y Fomento de la educación inicial, preescolar, básica y formación de la educación superior, educación técnica y profesionalización docente, asistencia administrativa y operativa de la secretaría de educación departamental para la prestación de servicios educativos en el Departamento de Nariño-Servicios de la administración pública relacionados con la educación-Administración CentralIngresos corrientes de Libre Destinación	305	2023020019	194.160.806.00																																																																																																									
TOTAL:				3.386.877.978.00																																																																																																									

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 4 de 11

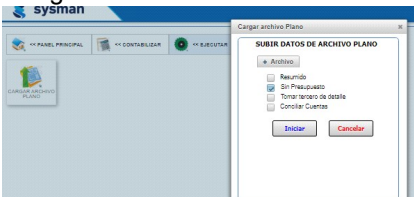
3. ☐ Recepcionar y revisar cuenta de pago, liquidación y soportes.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Presupuesto	Cuenta de pago conforme, disponibilidad y registro generado	Validar que la cuenta de pago contenga todos los requisitos, rectificar los valores, revisar que las fechas correspondan al mes de pago y demás información esté conforme. Si está conforme se continúa con la interfaz, si no se hace la retroalimentación correspondiente.	Contabilidad	Cuenta de pago e información conforme	Contabilidad

4. ☐ ¿La cuenta y documentos están conformes?

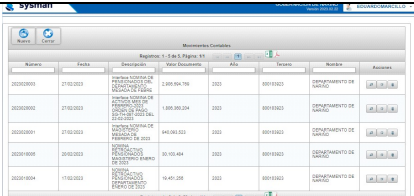
SI (Continuar con actividad 5)
NO (Continuar con actividad 1)

5. ☐ Subir los archivos de las nóminas en SYSMAN y realizar la interfaz correspondiente.

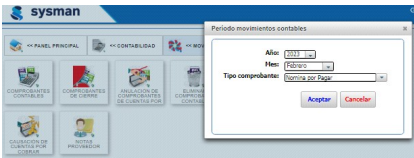
Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Cuenta de pago e información conforme	Una vez revisada la cuenta y documentos se realiza el cargue de las nóminas y se genera la interfaz en SYSMAN web. Ruta: Panel principal, contabilizar, ejecutar, Cargar archivo plano, una vez aquí se despliega el formulario donde se suben los archivos planos de las nóminas, se marcan la opción sin presupuesto y se inicia el ingreso. 	Contabilidad	Interfaz de Nómina Realizada	Contabilidad

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
--	--

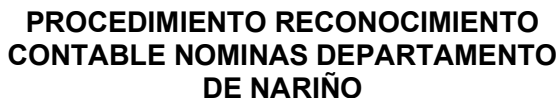
 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 5 de 11

					
--	--	---	--	--	--

6. ☐ Realizar el reconocimiento contable NOM (Nómina por pagar) y el CDC (Cuenta por cobrar correspondiente a las incapacidades pagadas por el Departamento y que se deben hacer los recobros a las EPS responsables por parte de Tesorería o Talento Humano.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Interfaz de Nómina Realizada	Una vez cargados los archivos y generada la interfaz se realiza el reconocimiento contable NOM y el CDC así: NOM: Nomina por pagar. Ruta: Ingresar al módulo principal, Contabilidad, seleccionar opción de movimientos y luego comprobantes contables en donde se despliega el cuadro del periodo de otros movimientos y se ingresa la información, Año, Mes y el Tipo de comprobante a causar en este caso NOM nómina por pagar, ingresar la información y cuentas pertinentes para generar la causación. 	Contabilidad	Reconocimiento realizado NOM y CDC	Contabilidad

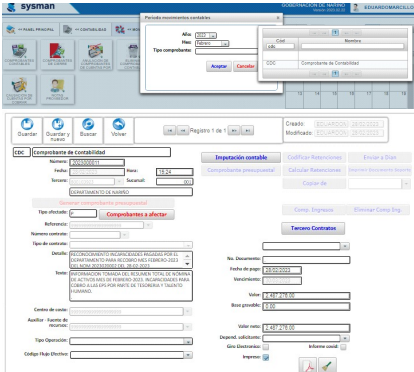
PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
--	--



PÁGINA: 6 de 11

**DEPENDENCIA ASOCIADA:
SECRETARÍA DE HACIENDA**

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 7 de 11

	CDC: Reconocimiento de la cuenta por cobrar correspondiente a las incapacidades que debe pagar las EPS o ARL para que la Oficina de T.H y Tesorería realicen lo correspondiente al cobro. Ruta: Ingresar al módulo principal, Contabilidad, seleccionar opción de movimientos y luego comprobantes contables en donde se despliega el cuadro del periodo de otros movimientos y se ingresa la información, Año, Mes y el Tipo de comprobante a causar en este caso CDC: Reconocimiento de la cuenta por cobrar, Ingresar la información y cuentas pertinentes para generar la causación.  Gobernación de Nariño NIT: 800103923-8 Comprobante de Contabilidad 1. DATOS DEL BENEFICIARIO Nombre: DEPARTAMENTO DE NARIÑO Tipo identificación: NIT Dirección: MARIEDIAZ No: 800103923 Teléfono: 000000 Concepto: RECONOCIMIENTO INCAPACIDADES PAGADAS POR EL DEPARTAMENTO PARA INFORMACION TOMADA DEL RESUMEN TOTAL DE NOMINA DE ACTIVOS MES DE FEBRERO 2023. INCAPACIDADES PARA COBRO A LAS EPS POR PARTE DE TESORERIA Y TALENTO HUMANO. No. documento: - Valor: 2.487.276.00 2. MOVIMIENTO PRESUPUESTAL 3. MOVIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Nombre de la Cuenta</th> <th>Centro Costo</th> <th>Débito</th> <th>Crédito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5840000</td> <td>Pres. Cuenta por Cobrar Incapacidades TALENTO H. Y T. S. A. Y TALENTO</td> <td>00000000000000000000</td> <td>1.296.000.00</td> <td>00.00</td> </tr> <tr> <td>5840004</td> <td>Pres. Cuenta por Cobrar Incapacidades EPS SANTASOAVIRO</td> <td>00000000000000000000</td> <td>1.296.000.00</td> <td>00.00</td> </tr> <tr> <td>6000000</td> <td>Incapacidades Incapacidades DEPARTAMENTO DE NARIÑO</td> <td>00000000000000000000</td> <td>00.00</td> <td>2.487.276.00</td> </tr> <tr> <td align="right" colspan="3">Sumas iguales</td> <td>2.487.276.00</td> <td>2.487.276.00</td> </tr> </tbody> </table> Total: \$ 2.487.276.00 Valor en letras: DOS MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS M.C. Elaboró: EDUARDO MARCILLO Revisó: Jairo Aldemar Yagueno	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Centro Costo	Débito	Crédito	5840000	Pres. Cuenta por Cobrar Incapacidades TALENTO H. Y T. S. A. Y TALENTO	00000000000000000000	1.296.000.00	00.00	5840004	Pres. Cuenta por Cobrar Incapacidades EPS SANTASOAVIRO	00000000000000000000	1.296.000.00	00.00	6000000	Incapacidades Incapacidades DEPARTAMENTO DE NARIÑO	00000000000000000000	00.00	2.487.276.00	Sumas iguales			2.487.276.00	2.487.276.00			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Centro Costo	Débito	Crédito																									
5840000	Pres. Cuenta por Cobrar Incapacidades TALENTO H. Y T. S. A. Y TALENTO	00000000000000000000	1.296.000.00	00.00																									
5840004	Pres. Cuenta por Cobrar Incapacidades EPS SANTASOAVIRO	00000000000000000000	1.296.000.00	00.00																									
6000000	Incapacidades Incapacidades DEPARTAMENTO DE NARIÑO	00000000000000000000	00.00	2.487.276.00																									
Sumas iguales			2.487.276.00	2.487.276.00																									

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 8 de 11

7. ☐ Revisar y comparar que en el documento NOM y CDC estén registrados los valores de los documentos de soporte de la Cuenta.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Reconocimiento realizado NOM y CDC	Comparar que los valores de los documentos de soporte que llega con la cuenta estén registrados en el documento NOM. Si hay diferencias se revisan y se corrigen el NOM y el CDC, si está conforme se realiza la afectación presupuestal del compromiso.	Contabilidad	Valores conforme a NOM y CDC.	Contabilidad

8. ☐ ¿La Causación del NOM y CDC están conformes?

SI (Continuar con actividad 9)
NO (Continuar con actividad 6)

9. ☐ Descargar los documentos NOM, CDC y consolidar en el PDF de la cuenta y se envía para revisión del Profesional Especializado.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Reconocimiento realizado NOM y CDC	Unificar en un solo PDF el NOM, CDC y los documentos de la cuenta y soportes y enviar Profesional Especializado para su revisión y firma. ----- Forwarded message ----- De: EDUARDO ALIRIO MARCILLO BENAVIDES <eduardomarcillo@nariño.gov.co> Date: mar, 28 feb 2023 a las 10:04 Subject: Re: Cuenta Nomina Activos mes de Febrero To: OFICINA DE CONTABILIDAD <contabilidad@nariño.gov.co> Cordial saludo, Doctor Aldemar yaqueno, para lo de su competencia, se adjunta cuenta 2 OK OK NNOM 2023020002 DEPARTAMENTO DE NARIÑO - NÓMINA ACTIVOS MES DE FEBRERO DE 2023. Atentamente,	Contabilidad	Cuenta consolidada	Profesional Especializado.

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
--	--

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 9 de 11

10. ☐ Revisar y enviar a la Secretaría de Hacienda para aprobación del NOM, CDC y pago de la cuenta de Nómina.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Contabilidad	Cuenta consolidada	Revisar la causación y cuenta de pago, si está conforme se firma y se envía a la Secretaría de Hacienda para aprobación y envío a Tesorería para su Pago.	Profesional Especializado.	Cuenta aprobada y enviada a S.H.	Secretaría de Hacienda

11. ☐ Revisar y aprobar el NOM, CDC y cuenta de Pago de Nómina y autorizar a Tesorería el pago.

Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Profesional Especializado.	Cuenta aprobada y enviada a S.H.	Una vez revisada la cuenta de pago de nómina con sus causaciones, si está conforme se aprueba y se envía a Tesorería Autorizando el pago correspondiente.	Secretaría de Hacienda	NOM, CDC y cuenta de Pago de Nómina Aprobado	Tesorería

12. ☐ Generar el Egreso y realizar el pago correspondiente de la Nómina.

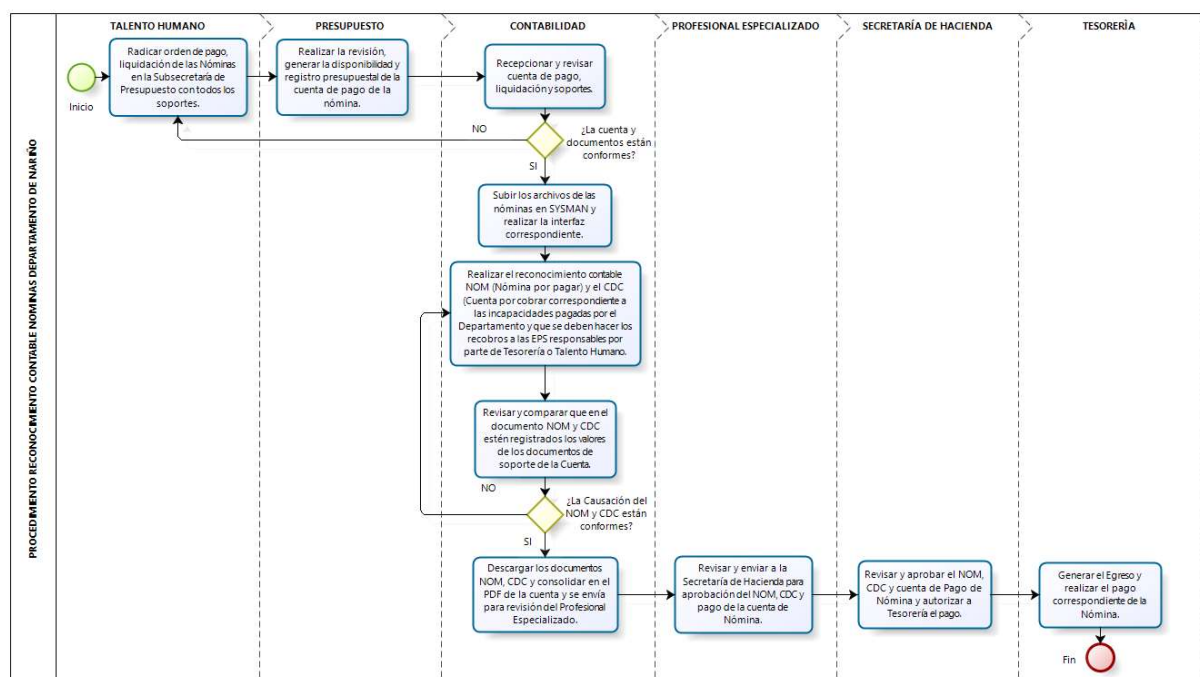
Fuente de entrada	Entrada	Descripción	Responsable	Salida	Receptor de salida
Secretaría de Hacienda	NOM, CDC y cuenta de Pago de Nómina Aprobado	Una vez aprobada por la Secretaría de Hacienda se procede a generar el Egreso y realizar el pago correspondiente de la nómina.	Tesorería	Egreso y pago de la Nómina Realizado	Interesados. Entes de Control. Secretaría de Hacienda

13. ☒ Fin

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
--	--

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 10 de 11

5. Diagrama de Flujo.



PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
--	--

 GOBERNACIÓN DE NARIÑO	PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO CONTABLE NOMINAS DEPARTAMENTO DE NARIÑO	CÓDIGO: GFRA-P-138
		VERSIÓN: 01
		FECHA VERSIÓN: 07/03/2023
		PÁGINA: 11 de 11

6. Documentos y/o registros asociados.

N/A

7. Anexos.

N/A

8. Control de cambios.

Versión	Fecha de aprobación	Descripción del cambio	Responsable
01	07/03/2023	Creación del Documento	Jose Melduvio Delgado

9. Responsable.

El responsable de este documento es del **Profesional Especializado (Contabilidad)**, quien debe verificar, y si es requerido actualizarlo, cuando sea necesario.

10. Revisión, aprobación y verificación.

Revisión:	Aprobación:	Verificación:
Nombre: Jairo Aldemar Yaqueno Rodríguez	Nombre: Viviana Solarte Solarte	Nombre: Nixon Ortega Bravo
Cargo: Profesional Especializado (Contabilidad)	Cargo: Secretaría de Hacienda	Cargo: Profesional Universitario 219 grado 04

PROCESO ASOCIADO: GESTIÓN FINANCIERA	DEPENDENCIA ASOCIADA: SECRETARÍA DE HACIENDA
--	--