	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	CT-P05
	PROCEDIMIENTO	Radicación de cuentas por pagar	VERSIÓN	02

1. OBJETIVO

Establecer los lineamientos para la radicación de cuentas de cobro y respectivos soportes para el debido trámite de pago

2. ALCANCE

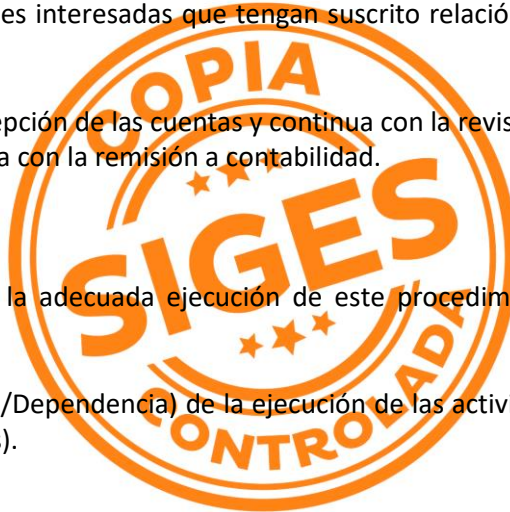
Este procedimiento aplica a las partes interesadas que tengan suscrito relación contractual con la ESSMAR E.S.P.

Este procedimiento inicia con la recepción de las cuentas y continúa con la revisión y validación de requisitos de los soportes de la cuenta y finaliza con la remisión a contabilidad.

3. RESPONSABLES

El responsable del seguimiento de la adecuada ejecución de este procedimiento estará de la Dirección Financiera de la ESSMAR E.S.P.


Los responsables (responsable o Rol/Dependencia) de la ejecución de las actividades están identificados en el ítem 6 (Descripción de actividades).



4. DEFINICIONES

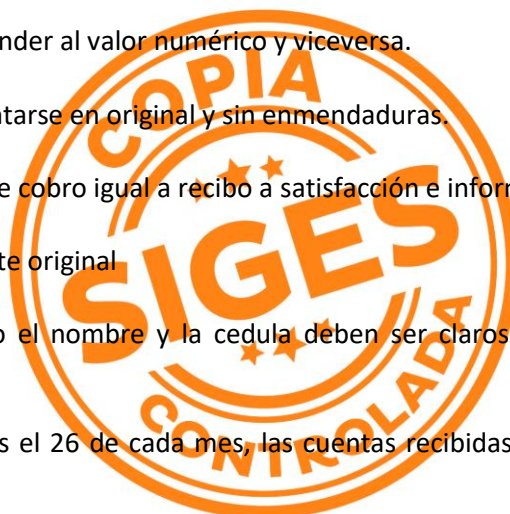
- **Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP:** Es el documento mediante el cual se garantiza el principio de legalidad, es decir, la existencia del rubro y la apropiación presupuestal suficiente para atender un gasto determinado.
- **Registro Presupuestal RP:** Es la operación mediante la cual se perfecciona el compromiso, garantizando que los recursos comprometidos no sean desviados a ningún otro fin.
- **Orden de Pago OP:** Documento soporte para iniciar el proceso de pago siempre que se cumplan una serie de requisitos.
- **Radicación:** Es el procedimiento en el cual se asigna un número consecutivo, a los documentos recibidos, dejando constancia de la fecha y hora de recibo, con el propósito de oficializar su trámite.
- **Cuenta de Cobro:** Cumple una función de comprobante de la realización de un pago por la prestación de un servicio, cuando no se está obligado a facturar.
- **Supervisor:** Persona designada para revisar un trabajo o una actividad realizados por un tercero.

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Nombre: María Fernanda Suescun	Nombre: Luis Gabriel Lozano	Nombre: Maribel Moreno Ortiz
Cargo: P.E Adscrita a la Subgerencia Corporativa Fecha: 22/09/2022	Cargo: P.E SIG Fecha: 22/09/2022	Cargo: Subgerente Corporativa Fecha: 22/09/2022

	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	CT-P05
	PROCEDIMIENTO	Radicación de cuentas por pagar	VERSIÓN	02


5. GENERALIDADES

- La cuenta de cobro debe cumplir con todos los requisitos estipulados en el artículo 617 del Estatuto Tributario.
- Las cuentas a radicar deben tener respaldo presupuestal respaldado por el Registro presupuestal.
- El valor en letras debe corresponder al valor numérico y viceversa.
- La cuenta de cobro debe presentarse en original y sin enmendaduras.
- El valor de la factura o cuenta de cobro igual a recibo a satisfacción e informe de supervisión.
- Se debe presentar un (1) paquete original
- Los datos del contratista como el nombre y la cedula deben ser claros y deben corresponder a los plasmados en el RUT.
- El plazo para radicar cuentas es el 26 de cada mes, las cuentas recibidas posterior a esta fecha serán radicadas en el siguiente mes.
- Las facturas electrónicas se radicarán únicamente, a través de facturacionelectronica@essmar.gov.co.
- Las comunicaciones internas que se desprendan con ocasión a la aplicación de este procedimiento, se tramitaran siguiendo los lineamientos definidos en el [GD-P01 Procedimiento recepción, radicación y tramites de correspondencias internas y externas](#).
- Este documento hace parte del Sistema Integrado de Gestión de la ESSMAR E.S.P. "SIGES"; se elaboró teniendo en cuenta los lineamientos definidos en la [SI-G01 Guía de Elaboración y Control de Documentos y Registros](#).




6. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

No.	Descripción de la Actividad	Responsable o Rol/Dependencia	Registros
1	<p><u>Recepcionar cuenta de cobro:</u></p> <p>Recibe de los supervisores y/o contratista las cuentas de cobros con los soportes respectivos, según aplique:</p>	Auxiliar administrativo/Dirección Financiera	N/A

	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	CT-P05
	PROCEDIMIENTO	Radicación de cuentas por pagar	VERSIÓN	02

No.	Descripción de la Actividad	Responsable o Rol/Dependencia	Registros
	los lineamientos definidos en el GD-P01 Procedimiento recepción, radicación y tramites de correspondencias internas y externas.		
2	<p><u>Revisar y validar los requisitos de la cuenta:</u></p> <p>Revisa que la cuenta cumpla con los requisitos definido en el CT-F04 Listado de requisitos radicación de cuentas.</p> <p>Si la cuenta No cumple con los requisitos se rechaza y termina el procedimiento.</p> <p>Si la Cuenta Cumple con los requisitos, se sigue al paso No.3</p>	 <p>Auxiliar administrativo/Dirección Financiera</p>	<p>CT-F04 Listado de requisitos radicación de cuentas</p>
3	<p><u>Registrar información en el sistema:</u></p> <p>Registra en el sistema la información de los soportes recibidos.</p>	<p>Auxiliar administrativo/Dirección Financiera</p>	N/A
4	<p><u>Remisión a contabilidad:</u></p> <p>Remite el registro de radicación al área de contabilidad para la causación de la cuenta.</p>	<p>Auxiliar administrativo/Dirección Financiera</p>	<p>Arqueos de Caja/Planilla/Documents soporte</p>


	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	CT-P05
	PROCEDIMIENTO	Radicación de cuentas por pagar	VERSIÓN	02

7. BASE LEGAL

Tipo de Norma	Entidad que Emite	N.º Identificación	Fecha de Expedición	Descripción de artículos, capítulos o partes de la Norma que aplican al documento
Artículo	Contabilidad	617		Requisitos de la factura de venta.
Resolución	Contaduría General de la Nación	414	8 de septiembre de 2014	“Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones”.
Resolución	Contaduría General de la Nación	168	14 de octubre de 2020	“Por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.
Instructivo	Contaduría General de la Nación	002	8 de septiembre de 2014	“Instrucciones para la transición al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.

8. DOCUMENTOS RELACIONADOS

- NTC ISO 9000:2015 Sistemas de Gestión de la Calidad. Fundamentos y Vocabulario
- NTC ISO 9001: 2015 Sistemas de Gestión de la Calidad. Requisitos
- NTC ISO 9011: 2018 Directrices para la auditoría de los sistemas de gestión
- ISO 45001:2016 Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajos citados
- NTC ISO 14001:2015 Sistemas De Gestión Ambiental

	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	CT-P05
	PROCEDIMIENTO	Radicación de cuentas por pagar	VERSIÓN	02

9. REGISTROS Y/O FORMATOS

Identificación		Almacenamiento (Archivo de gestión)		Protección	Recuperación (clasificación para consulta)	Disposición (Acción cumplida o el tiempo de retención)
Código Formato	Nombre	Lugar y Medio	Tiempo de Retención	Responsable de Archivarlo		
CT-F04	Listado de requisitos radicación de cuentas	Financiera	5 años	Financiera	Código	N/A

10. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Ítem Modificado	Descripción
01	09/04/2022	5. Generalidades	Se hizo ajustes a algunas generalidades

11. ANEXOS

SI APLICA