 CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER	Código: PRGF-25-02
	PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA	Versión: 02-17
	PROCEDIMIENTO: RECAUDO DE INGRESOS	Fecha: 21-11-2017
	ÁREA RESPONSABLE: SUBDIRECCION FINANCIERA	Página 1 de 3

1. OBJETIVO

Preparación, revisión y apoyo de los procesos de recaudo y contabilización de los ingresos en las cuentas que para tal fin maneja la Sub Dirección Financiera de la Contraloría General de Santander.

2. ALCANCE

Este procedimiento aplica para todos los procesos de recaudo, hasta el registro contable.



3. DEFINICIONES:

Pagos por transferencia de cuotas de Auditaje del Departamento y aportes por cuotas de fiscalización de entes departamentales sujetos de control y fiscalización.

También se le da la denominación de recaudos a todos los ingresos de terceros, tal es el recaudo por multas, sanciones e ingresos para terceros por la apertura de procesos de jurisdicción coactiva.

4. NORMATIVIDAD:

Norma – número y fecha	Epígrafe	Artículo de la norma	Actividades del procedimiento
Constitución Política de Colombia	Constitución Política de Colombia	Toda	Todas
Ley 1416 de 2010	Por medio de la cual se fortalece al ejercicio del control fiscal	Toda	Todas
Ley 617 de 2000	Por la cual se reforma parcialmente la Ley 136 de 1994, el Decreto Extraordinario 1222 de 1986, se adiciona la Ley Orgánica de Presupuesto, el Decreto 1421 de 1993, se dictan otras normas tendientes a fortalecer la descentralización, y se dictan normas para la racionalización del gasto público nacional.	Toda	Todas
Resolución no. 000927 de 2010	Por la cual se determinan las personas jurídicas sujetos de Control Fiscal obligadas al pago de cuotas de Auditaje o fiscalización a favor de la contraloría General de Santander.	Toda	Todas

	 CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER		Código: PRGF-25-02
	PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA		Versión: 02-17
	PROCEDIMIENTO: RECAUDO DE INGRESOS		Fecha: 21-11-2017
	ÁREA RESPONSABLE: SUBDIRECCION FINANCIERA		Página 2 de 3

Ordenanzas	Ordenanza por medio de la cual se aprueba el Presupuesto General de Santander, en donde se encuentra incluida la Contraloría General de Santander.	Toda	Todas
Decreto	Por medio del cual se liquida el presupuesto General de Ingresos y Gastos del Departamento de Santander para la vigencia fiscal respectiva, en lo relacionado al Presupuesto de la CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER.	Toda	Todas
Resolución de adopción de presupuesto	Por medio de la cual el contralor adopta el presupuesto y autoriza la inclusión contablemente en el sistema	Toda	Todas



5. LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN

6. INSUMOS:

INSUMO	PROVEEDOR	Procedimiento Proveedor	REQUISITOS
Ingresos de los aportes Presupuestales, determinados en el Presupuesto de Ingresos y Gastos, por parte de la Secretaría de Hacienda del Departamento de Santander y entes descentralizados, establecidos como sujetos de control y Fiscalización.	Departamento de Santander y entes descentralizados sujetos de Control y fiscalización	-	Ley 617 de 2000 Ley 1416 de 2010, Resolución No. 000927 de 2010
Ingresos por multas, sanciones y otros para terceros producto de procesos de responsabilidad fiscal.	Procesos de responsabilidad Fiscal y Sancionatorios	-	Normatividad vigente.

6. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO:

Ítem	Descripción de la Actividad	Días Hábles Hombre	Responsable Área – Cargo	Registro
1	Registrar la causación de Ingresos	El mismo día en que se reporta el ingreso	Subdirección Financiera contabilidad	Ingresos reflejados contable y oficialmente
2	Recaudo de acuerdo al valor ingresado y su fuente.	El mismo día en que se reporta el ingreso	Subdirección Financiera contabilidad	Presupuesto de Ingresos de la vigencia.

	 CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER		Código: PRGF-25-02
	PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA		Versión: 02-17
	PROCEDIMIENTO: RECAUDO DE INGRESOS		Fecha: 21-11-2017
	ÁREA RESPONSABLE: SUBDIRECCION FINANCIERA		Página 3 de 3

3	Elaborar recibo oficial de caja, que evidencie valor, fecha de recibido, destinación y consignante.	El mismo día en que se reporta el ingreso	Subdirección Financiera contabilidad	Recibió oficial de caja
4	Contabilización del ingreso y generación de la respectiva nota de contabilidad.	El mismo día que se cause	subdirección financiera Contabilidad	Actualización Software de registros de contabilidad
5	Archivo de documentos del registro junto con sus soportes anexos	El mismo día que se cause	subdirección financiera	Actualización sistema contable y documentación carpeta de archivo.

7. PRODUCTOS Y/O SERVICIOS:

PRODUCTO o SERVICIO	CLIENTE	REQUISITOS
Identificación contable y financiera de los ingresos obtenidos, de acuerdo con el detalle.	Secretaría de Hacienda del Departamento de Santander, sujetos de control y Fiscalización de entes descentralizados y otros por procesos de responsabilidad fiscal y sancionatorios.	Generar ingresos, para cubrir gastos determinados en el Presupuesto de Gastos de la vigencia.

8. CONTROL DE CAMBIOS:

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO REALIZADO	DOCUMENTO DE APROBACIÓN
02	21/Nov /2017	Actualización	Circular 015 de 2017

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Nombre: José Benjamín Sánchez Cargo: Subdirector Financiero Fecha: Oct 31 2017	Nombre: José Benjamín Sánchez Cargo: Subdirector Financiero Fecha: Oct 31 2017	Nombre: José Benjamín Sánchez Cargo: Subdirector Financiero Fecha: Oct 31 2017