
	PROCEDIMIENTO DE RETENCIÓN Y PAGO DE DESCUENTOS		 Gobernación del Cauca
	CONTABILIDAD		
FECHA: 2023/12/28	CÓDIGO: A-GAF-CONT-PRO-006	VERSIÓN: 01	PÁGINA: 1 de 2

1. PROCESO/SUBPROCESO:	Gestión Administrativa y Financiera/ Subgerencia Administrativa y Financiera/ Contabilidad.
2. RESPONSABLE(S):	Profesional Universitario - Contador
3. OBJETIVO:	Rendir información contable de la entidad periódicamente en lo que respecta a Retenciones y Descuentos
4. ALCANCE:	Inicia con el registro de cuentas por pagar y termina con el Registro en el sistema de la cancelación de las cuentas por pagar en el libro auxiliar.
5. MARCO NORMATIVO:	Normas y Procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Estatuto Tributario y Estatutos de Rentas del Departamento.

6. DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO:



No	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO
1	REGISTRAR LAS CUENTAS POR PAGAR, POR CONCEPTO DE DESCUENTOS Y RETENCIONES. Registrar las cuentas por pagar, por concepto de descuentos y retenciones que no sean de pago inmediato, si no que se cancelan mensualmente a las entidades beneficiarias. El registro en el libro auxiliar se efectúa en el sistema con base en las relaciones de descuento de las nóminas y las liquidaciones de las órdenes de pago y se espera hasta el fin de mes.	Profesional Universitario Contador	Registro
2	EXPEDIR CERTIFICADO DE RETENCIONES. Expedir certificado de retenciones, cuando el proveedor lo solicite. indicando el valor y el concepto de cada uno de los descuentos por retenciones por pagar.	Profesional Universitario Contador / Cliente	Certificación
3	INICIAR PROCESO DE TRÁMITE DE CUENTAS. Iniciar proceso de trámite de cuentas y elaboración de órdenes de pago no presupuestal a favor de las entidades beneficiarias.	Profesional Universitario Contador	Elaboración de OPNP
4	REALIZAR EL PAGO. Realizar el pago a las entidades beneficiarias	Tesorero General	Transferencia Bancaria
5	REGISTRAR EN LIBRO AUXILIAR Registrar en el sistema la cancelación de las cuentas por pagar en el libro auxiliar.	Profesional Universitario Contador	Registros Libro Auxiliar

7. DOCUMENTACIÓN ASOCIADA

N/A

8. TERMINOS Y DEFINICIONES

N/A

	PROCEDIMIENTO DE RETENCIÓN Y PAGO DE DESCUENTOS		 Gobernación del Cauca
	CONTABILIDAD		
FECHA: 2023/12/28	CÓDIGO: A-GAF-CONT-PRO-006	VERSIÓN: 01	PÁGINA: 2 de 2

9. CONTROL DE CAMBIOS

FECHA	VERSION No	CODIGO	DESCRIPCION DEL CAMBIO
28/12/2023	01	A-GAF-CONT-PRO-006	Se crea procedimiento

ELABORO		REVISO		APROBO	
Orlando Zapata Duque Contratista Planeación		COMITÉ INSITUCIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO		Francy Librada Jaramillo Piedrahita Gerente	
Fecha	28/12/2023	Fecha	28/12/2023	Fecha	28/12/2023

COPIA NO CONTROLADA