PUTUMAYO
GOBERNACIÓN

DOCUMENTO CONTROLADO

PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR CAUSACION ORDENES DE PAGO

Elaborado por: Profesional Especializada de Contabilidad	Revisado y Aprobado por: Secretario Hacienda
Nombre: Amparo Medina Chamorro	Nombre: Jairo Fabián Rosero Vallejo
Firma:	Firma:

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO: 3
2. ALCANCE: 3
3. DEFINICIONES. 3
4. CONTENIDO 4
5. CONTROL DE REGISTROS 5
6. CONTROL DE CAMBIOS 6

DOCUMENTO CONTROLADO

1. OBJETIVO:

Aplicar el principio de causaciónde conformidad al plan general de contabilidad pública.

2. ALCANCE:

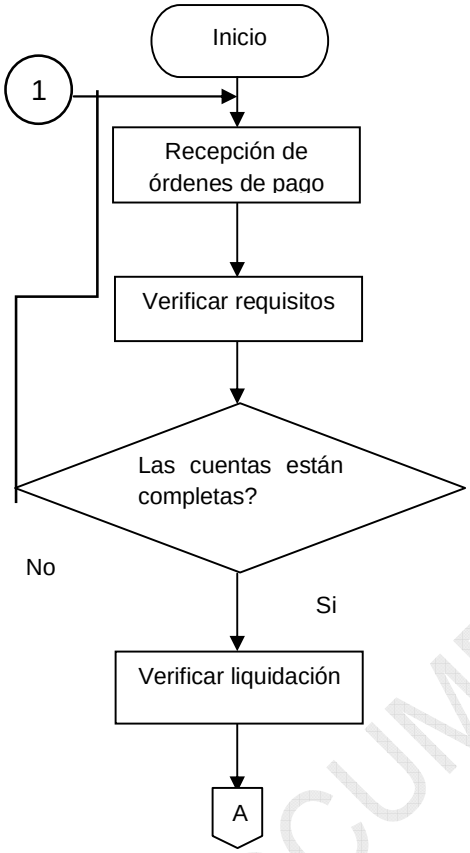
Este procedimiento aplica a todos los hechos económicos ciertos que generan obligaciones y compromisos de la Gobernación del Putumayo

3. DEFINICIONES.

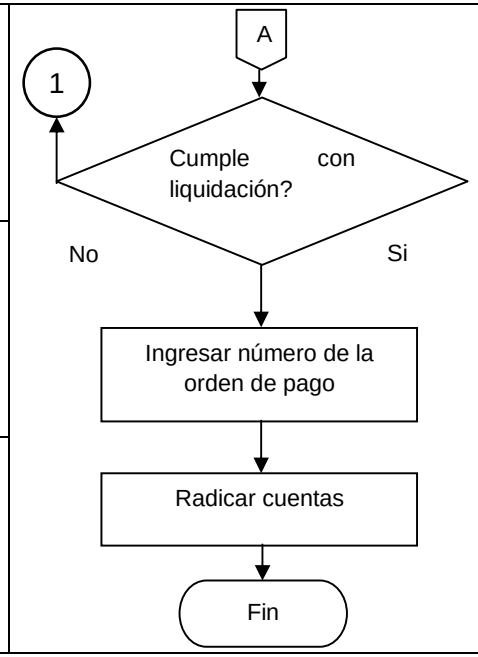
- ✓ **CAUSACIÓN:** reconocer contablemente un hecho económico en el momento que se genere la obligación.

DOCUMENTO CONTROLADO

4. CONTENIDO

No.		ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
1		Recepcionar las ordenes de pago con sus respectivos soportes enviadas por central de cuentas	Profesional de apoyo	Libro radicador
2		Verificar que cada cuenta cumplan con todos los requisitos exigidos por la entidad y la normatividad vigente.	Profesional de apoyo	No aplica
3		Si las cuentas no están completas se devuelven a central de cuentas para su corrección. Si están completas continua con la actividad siguiente	Profesional de apoyo	No aplica
4		Verificar la correcta y debida liquidación de los descuentos de acuerdo a las responsabilidades tributarias por parte de los sujetos pasivos, las cuentas contables de acuerdo a su naturaleza y análisis de los movimientos contable del tercero o del beneficiario	Profesional de apoyo	No aplica

DOCUMENTO CONTROLADO

5		Si cumple pasa a la siguiente actividad. Si no cumple se devuelve radicada a central de cuentas para su corrección	Profesional de apoyo	Libro radicador
6		Ingresar el numero de la orden de pago y fecha de la orden de pago al modulo de causación del sistema de información para su causación y realizar los ajustes contables correspondientes	Profesional de apoyo	Orden de pago causada en el sistema PCT
7		Radicar las cuentas causadas a tesorería dejando evidencia de la actividad en libro radicador	Profesional de apoyo	Libro radicador

5. CONTROL DE REGISTROS

Nombre	código	Tipo	Almacenamiento	Recuperación	Protección	Responsable
Libro radicador	No aplica	Físico	Archivo de contabilidad	Nombre de libro	Empastado	Técnico operativo de contabilidad
Orden de pago Causada	No aplica	magnético	Sistema financiero PCT	Modulo centra de cuentas –consulta ordenes de pago	Copias de seguridad	Área de Sistemas.

DOCUMENTO CONTROLADO

6. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	DESCRIPCIÓN	FECHA
01	Creación del documento	05 de marzo del 2015

DOCUMENTO CONTROLADO