



CIRCULAR No. 16

10 de enero de 2018

DE: 1450 Dirección de Contaduría

PARA: 100 Despacho Del Alcalde
Radicador Salida
Alcaldia de Pereira

ASUNTO: : Instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Secretaria de Hacienda Dirección de Contaduría y otros asuntos del proceso contable.

Cordial saludo,

De acuerdo al numeral 103 del RCP, la información contable es razonable cuando refleja la situación financiera económica, social y ambiental y la actividad de la entidad, de manera ajustada a la realidad. Según el numeral 9.2.1 los documentos soportes comprenden las relaciones, escritos o mensajes de datos que son indispensables para efectuar los registros contables de las transacciones, hechos y operaciones que realicen las entidades contables públicas. Deben adjuntarse a los comprobantes de contabilidad, archivar y conservarse en la forma y el orden en que hayan sido expedidos, bien sea por medios físicos, ópticos o electrónicos. Por lo expuesto anteriormente la información que a continuación solicitamos con corte a 31 de diciembre de 2017 es de vital importancia para que los estados financieros del Municipio de Pereira reflejen la realidad económica.

Este despacho, en el marco de sus competencias legales, seguidamente se permite impartir las instrucciones generales de la información a suministrar por las dependencias con el propósito de llevar a cabo la revisión, ajuste de la información financiera del Municipio de Pereira.

1. ASPECTOS A TENER EN CUENTA PARA EL CIERRE CONTABLE DEL AÑO 2017

Con el fin de garantizar la integralidad de la información relacionada con el proceso contable, las dependencias del Municipio de Pereira adoptaran las estrategias administrativas necesarias para promover y facilitar todas las actividades operativas requeridas, así como todo el apoyo y logística necesario para un adecuado cierre del periodo contable del año 2017.

1.1 Actividades mínimas a desarrollar:

Las acciones que las dependencias de la entidad debe adelantar para la finalización del periodo contables son, entre otras: cierre de compras, tesorería y presupuesto; legalización de cajas menores, viáticos y gastos de viaje, y anticipos a proveedores y contratistas; recibo a satisfacción de bienes y servicios; reconocimientos de derechos y obligaciones; toma física de inventarios de bienes; conciliaciones bancarias; consolidación de prestaciones sociales; conciliación y ajuste de operaciones recíprocas; revisión de actas de recibo parcial o final que se encuentren vigentes en el sistema operativo SIIF,

1.2 Conciliaciones entre áreas de la entidad que generan información contable.

Previo a la realización del proceso de cierre contable y para garantizar la consistencia de la información en las diferentes dependencias de la entidad, se efectuaran las respectivas conciliaciones entre las áreas de nómina, almacén, presupuesto, tesorería, jurídica, recursos humanos, cartera, bienes inmuebles, y demás áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

Secretaria	Dependencia	Medio	Información	Fec Ent
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Físico	Relación de la cuentas por cobrar a los empleados	15/0
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Físico	Pagos realizados durante el año por todos los conceptos de prestaciones sociales, bonificaciones entre otros, totalizado por todo el año de todas las nóminas.	15/0
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Físico	Relación de las cuentas por cobrar a las Entidades Promotoras de Salud (EPS) por concepto de incapacidades	15/0
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Magnético	Información Exógena, pagos y retenciones, certificado de ingresos y retenciones según resolución de la DIAN	05/0
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Digital	Relación de planillas de aportes en línea enviadas para pago a la Fiduciaria.	15/0

Secretaria	Dependencia	Medio	Información	Fec
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Digital	Reporte de descuentos de nómina por pagar al 31 de diciembre, por concepto de aportes al SSS, sindicatos, cooperativas, riesgos laborales, libranzas y demás.	15/0
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Físico	Certificación de Prestaciones sociales pagadas durante el año 2017 por cada uno de los conceptos, incluyendo los retroactivos	15/0
Desarrollo Administrativo	Dirección Talento Humano	Físico	Certificación 1) nominas pendientes de pago con corte 31 de diciembre, 2) Cesantías que se consignaran el 14 febrero, 3) Proyección de las cesantías retroactivas, 4) Intereses sobre cesantías que se cancelarán en el mes de enero, 5) valor de las demás prestaciones sociales pendientes de pago.	15/0
Desarrollo Administrativo	Fondo territorial de Pensiones	Físico	Certificación de las cuotas partes pensionales, valor de los bonos pensionales por pagar, futuras pensiones, certificación de la pensiones actuales, certificación de la actualización del cálculo de pensiones.	15/0
Desarrollo Administrativo	Gestión de Activos y Recursos Físicos	Físico	Análisis Mensual de Bienes Devolutivos en Bodega, se debe certificar que la información del Instituto de Cultura y del INFI ha sido incorporada.	15/0
Desarrollo Administrativo	Gestión de Activos y Recursos Físicos	Físico	Análisis Mensual de Bienes Devolutivos en Servicio, se debe certificar que la información del Instituto de Cultura y del INFI ha sido incorporada.	15/0
Desarrollo Administrativo	Gestión de Activos y Recursos Físicos	Físico	Análisis Mensual de Bienes de Consumo, se debe certificar que la información del Instituto de Cultura y del INFI ha sido incorporada.	15/0
Desarrollo Administrativo	Gestión de Activos y Recursos Físicos	Físico	Análisis Mensual de Bienes en Comodato, se debe certificar que la información del Instituto de Cultura y del INFI ha sido incorporada.	15/0
Desarrollo Administrativo	Gestión de Activos y Recursos Físicos	Físico	Certificado de bajas de los bienes muebles.	15/0
Educación	Administrativo	Físico	Información consolidada de las instituciones educativas para reportar a ala CGN	15/0
Educación	Nómina	Magnético	Información Exógena según resolución de la DIAN vigente.	05/0
Educación	Recursos Humanos	Físico	Certificación de Prestaciones sociales pagadas durante el año 2017 por cada uno de los conceptos, incluyendo los retroactivos	15/0

Secretaria	Dependencia	Medio	Informacion	Fec
Educación	Recursos Humanos	Físico	Orden de pago directa SSDF para legalizar el pago de aportes patronales de los docentes para cruzar con las causaciones que se realizan con base al soporte del Ministerio de Educación.	15/0
Educación	Recursos Humanos	Físico	Orden de pago empleado para legalizar pago de aportes docentes de educación SSDF para cruzar con la causación que se realiza con base el instructivo de PAC del Ministerio de Educación.	15/0
Educación	Recursos Humanos	Físico	Certificación de nóminas pendientes de pago con corte 31 de diciembre	15/0
Educación	Recursos Humanos	Físico	Certificación prestaciones sociales pendientes de pago: 1) Cesantías que se consignaran el 14 febrero de 2018. 2) Proyección de las cesantías retroactivas con corte al 31 de diciembre de 2017, 3) Intereses sobre cesantías que se pagaran en el mes de enero de 2018, 4) valor de las demás prestaciones sociales pendientes de pago.	15/0
Empresa encargada de hacer el Saneamiento Fiscal del Fondo Local de Salud	Secretaria de Salud	Físico	Informes, actas y demás soportes del contrato de Prestación Servicio inherentes a las cuentas por pagar y cuentas por cobrar del Fondo Local de Salud.	15/0
Gobierno	NA	Físico	Relación de avances y anticipos de los diferentes contratos.	15/0
Gobierno	Control físico	Físico	informe de cartera por tercero de publicidad visual exterior y aprovechamiento de espacio publico	15/0
Hacienda	Asuntos Tributarios	Físico	Certificación de Cartera de Rentas Varias	15/0
Hacienda	Asuntos Tributarios	Magnético	Información predial e Industria y Comercio información exogena según resolución de la DIAN	05/0
Hacienda	Asuntos Tributarios	Físico	Certificación de Cartera del impuesto Predial	15/0
Hacienda	Asuntos Tributarios	Físico	Certificación de Cartera del impuesto Industria y Comercio y sus complementarios Avisos y Tableros, Sobretasa Bomberil y la Retención de ICA.	15/0
Hacienda	Asuntos Tributarios	Físico	Certificación de Cartera del Impuesto Contribución Valorización	15/0
Hacienda	Asuntos Tributarios	Físico	Certificación de Cartera Alumbrado Público	15/0

Secretaría	Dependencia	Medio	Información	Fec
Hacienda	Asuntos Tributarios	Físico	Información Devoluciones Industria y Comercio y Complementarios, Carder, Predial, Valorización y demás rentas.	15/0
Hacienda	Asuntos Tributarios	Digital	Archivo digital que contenga las declaraciones Autorretención y Anual de Industria y Comercio, así mismo el archivo de impuestos que sube a la Integración SIIFWEB	15/0
Hacienda	Dirección Operativa de Bienes Inmuebles	Físico	Certificación de venta de bienes, dada de bajas, cesión y demás.	15/0
Hacienda	Dirección Operativa de Bienes Inmuebles	Físico	Certificación de saldos de los diferentes grupos de inventarios de bienes inmuebles registrados en el Módulo SIIF de Recursos Físicos, por tipo de dependencia.	15/0
Hacienda	Dirección Operativa de Bienes Inmuebles	Físico	Certificación de Cartera Otros Programas Sociales de Bienes Inmuebles (Central Minorista, Rancho Lata; El Mechero, Galería de Occidente, Centro Comercial la 13) y demás que desarrollen	15/0
Hacienda	Dirección Operativa de Bienes Inmuebles	Físico	Certificación cartera de Arrendamientos	15/0
Hacienda	Presupuesto	Físico	Cuadro de Amortización de la cuenta cuotas de Fiscalización y Auditaje	15/0
Hacienda	Presupuesto	Físico	Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos	15/0
Hacienda	Presupuesto	Físico	Informe de Deuda pública que se presenta al Ministerio de Hacienda	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Resumen de Ingresos Cuotas de Fiscalización o Auditaje	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Extractos bancarios	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Seguimiento partidas conciliatorias	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Resumen de Ingresos por Conceptos y ejecución de Ingresos	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Documento Resúmenes de Ventas por Ítem Unidad de inventario del PLANTA Y FRIGORIFICO DEL OTUN FRIGOTUN SAS.	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Certificación de verificación de las retenciones por concepto de salarios practicadas	15/0
Hacienda	Tesorería	Magnético	Información Exógena, certificado de ingresos y retenciones según resolución de la DIAN	05/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Información de devoluciones Retención en la Fuente.	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Certificación de Cartera Fondo de Vivienda Popular	15/0



ALCALDÍA DE
PEREIRA



1450 Dirección de
Contaduría -54-

Secretaría	Dependencia	Medio	Información	Fec
Hacienda	Tesorería	Físico y Digital	Información del Encargo Fiduciario para la conciliación de administración de recaudos y pagos del Municipio.	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Relación de pagos de Retenciones en la Fuente y transferencias a Estampillas.	15/0
Hacienda	Tesorería	Digital	Informe de las cuentas por pagar y reservas, constituidas a 31 de diciembre del año anterior en donde especifiquen la razón por la cual quedaron pendientes.	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Acta de cancelación de saldos de reservas excepcionales y cuentas por pagar	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Información Devoluciones Industria y Comercio y Complementarios, Carder, Predial, Valorización y demás rentas.	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Certificación del Impuesto de Ganado Mayor	15/0
Hacienda	Tesorería	Físico	Relación de los títulos valores que reposan en la Tesorería Municipal, incluyendo la incorporación del Instituto de Cultura y el INFI	15/0
Infraestructura	NA	Físico	Relación de avances y anticipos de los diferentes contratos.	15/0
Jurídica	NA	SAIA	Valor aproximado de las demandas que cursan actualmente en los despachos judiciales en contra del Municipio de Pereira; teniendo en cuenta los pagos realizados por la Secretaria, las actas de comité de conciliación, y el SIPROJ en donde se encuentran los procesos que se iniciaron en contra del Municipio	15/0
Megabus	NA	Físico	Certificación de los movimientos, saldo y rendimientos pendientes por pagar correspondientes a la liquidación de los encargos fiduciarios.	15/0
Planeación	Desarrollo urbano	Físico	informe de cartera por tercero de publicidad visual exterior y aprovechamiento de espacio publico	15/0

Secretaria	Dependencia	Medio	Información	Fec
Salud	NA	Físico	Seguimiento partidas conciliatorias	15/0
Salud	NA	Físico	Relación de las retenciones practicadas, Ley 417, Reteiva y Estampillas	15/0
Salud	NA	Físico	Órdenes de Pago para legalizar el pago administración régimen subsidiado mensual de los recursos de sistema general de participaciones, Fosyga, Etesa Y recursos del Departamento SSDF para cruzar con las causaciones de la liquidación mensual de afiliados por EPS.	15/0
Salud	NA	Físico	Resolución que expide la Gobernación de Risaralda, en donde se comprometen los Recursos al Régimen Subsidiado.	15/0
Salud	NA	Físico	Actas de liquidación de los contratos del régimen subsidiado.	15/0
todas las secretarias	NA	Físico	Informe mensual, extractos bancarios, contratos celebrados y conciliación mensual de las diferentes Fiducias.	15/0

El proceso contable de las entidades públicas esta interrelacionado con los demás procesos que se llevan a cabo, por lo cual, en virtud de la característica recursiva que tienen todos los sistemas, y en aras de lograr la sinergia suficiente que permita alcanzar los objetivos específicos y organizacionales, todas las áreas de las entidades que se relacionen con la contabilidad como proceso cliente, tienen el compromiso de suministrar los datos que se requieran en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente (RCP 4182).

Atentamente,

EXCLUSIVO SAIA EXCLUSIVO SAIA

 EXCLUSIVO SAIA EXCLUSIVO SAIA

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Director(a) de Contaduría



Proyectó y elaborado por: Maria Beatriz Aguirre Cardona