

85001-DIGEC-GOCON  
Bogotá D.C., marzo 18 de 2019

GESDOC 18-03-2019 15:16  
Al Contestar Cite Este No.: 2019IE00046497 Fol:1 Anex:0 FA:0  
ORIGEN 85001-GRUPO CONTABLE / ANA CRISTINA DIAZ MARTINEZ  
DESTINO 100- DIRG-DIRECCION REGIONAL / IMELDA LOPEZ SOLORZANO  
ASUNTO SOLICITUD CIRCULARIZACION CUENTAS DEUDORAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
OBS SOLICITUD CIRCULARIZACION CUENTAS DEUDORAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018. SE ENVA POR CORREO ELECTRONICO A LAS SUBUNIDADES

2019IE00046497 

Señores  
**Directores, Subdirectores, Responsables área de gestión corporativa y contabilidad**  
Direcciones Regionales y Establecimientos de Reclusión del orden nacional  
**INPEC**

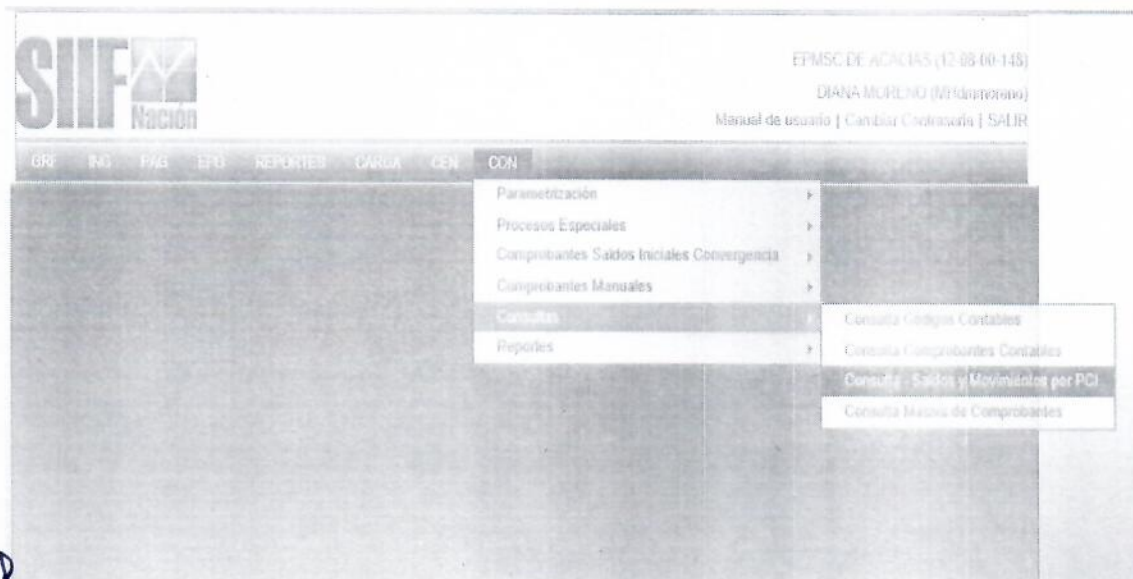
**ASUNTO:** Circularización cuentas deudoras

Cordial saludo,

Teniendo en cuenta que en auditorías realizadas por la Contraloría General de la República y la Oficina de Control Interno, se observó al Instituto por los saldos reflejados en las cuentas deudoras del Balance General; se requiere se realice una Circularización de las mismas y determinar así, los valores reales que deben presentar estas cuentas.

Para lo anterior, en cada subunidad se debe generar un reporte con corte a 31 de diciembre de 2018 por perfil Gestión Contable, y seguir los siguientes pasos:

1. Seleccionar CON/Consultas/Consulta - Saldos y Movimientos por PCI



2. Seleccionar fecha: del 01 al 31 de diciembre de 2018

SIIF Nacion

EPMSC DE ACACIAS (12-08-00-148)  
DIANA MORENO (MHDmoreno)  
Manual de usuario | Cambiar Contraseña | SALIR

GRF ING PAG EPG REPORTES CARGA CEN CON

CONSULTA LIBRO MAYOR DE SALDOS Y MOVIMIENTOS POR PCI

Fecha Inicial: 2018-01-01  
Fecha Final: 2018-12-31

Aceptar

3. Generar reporte

SIIF - Sistema integrado de información financiera - Internet Explorer

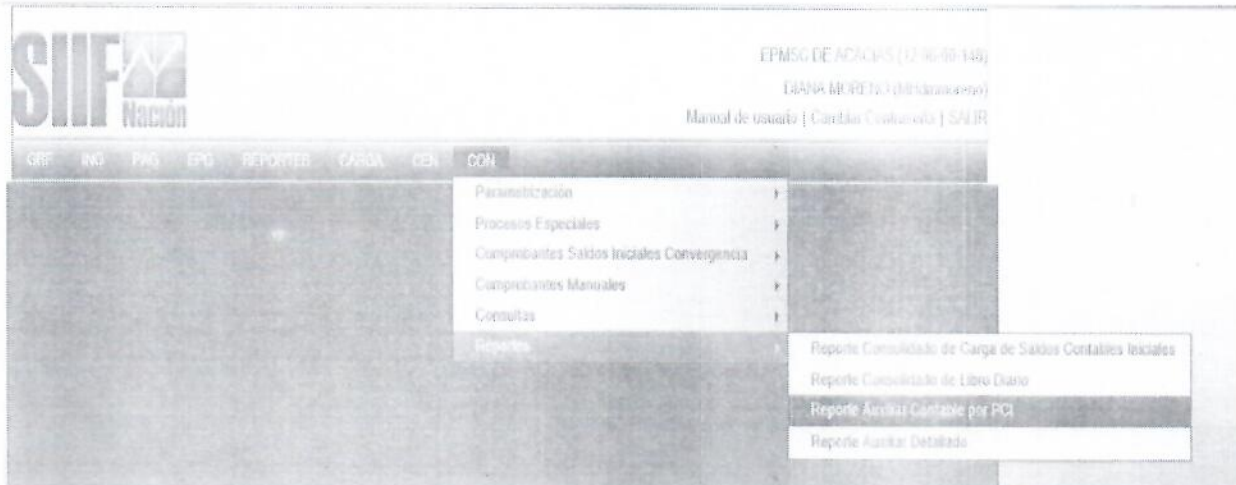
Consulta Saldos y Movimientos por PCI

Codigo PCI	12-08-00-148
Descripcion PCI	EPMSC DE ACACIAS
Fecha	2018-03-18
Fecha Inicial Periodo Inicial	2018-01-01
Fecha Final Periodo Final	2018-12-31

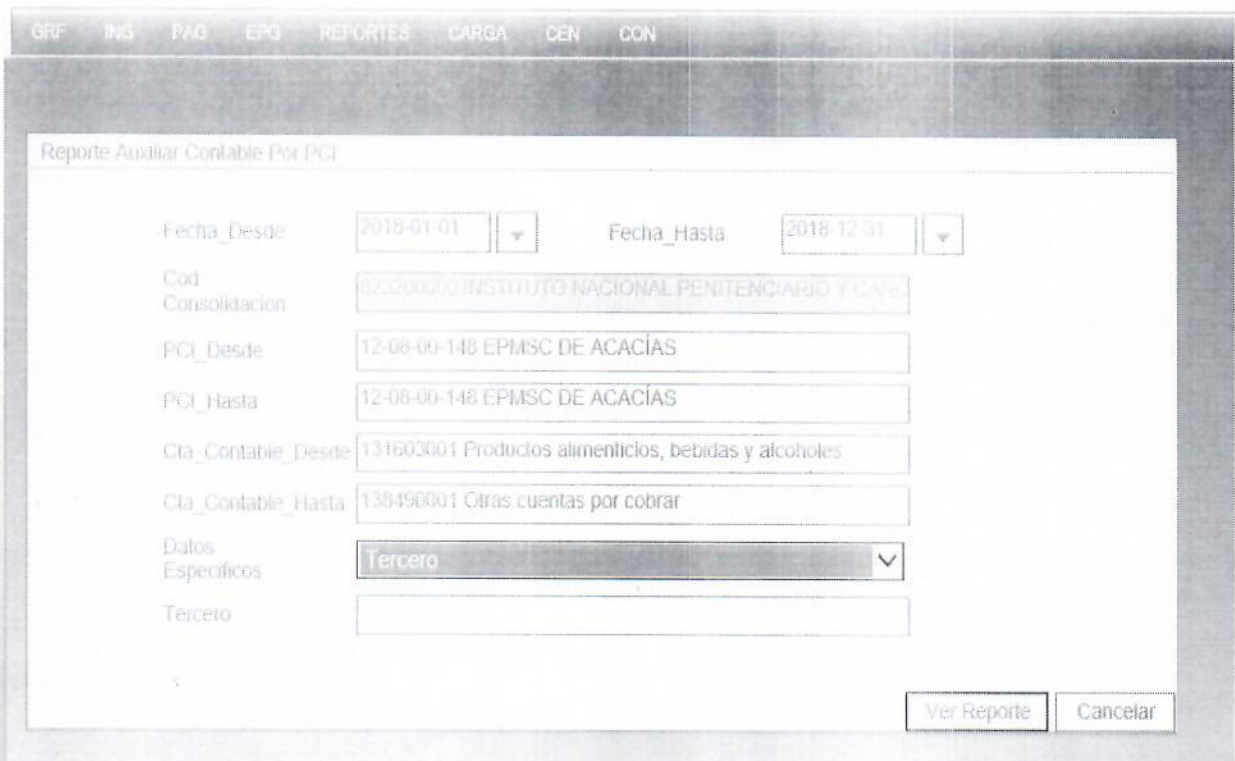
XLS

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	15 067 072 843,38	18 484 977 344,44	24 472 631 510,44	9 060 418 677,38
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5 916 945 419,98	7 895 715 888,58	7 932 425 398,89	5 880 235 909,67
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5 916 945 419,98	7 895 715 888,58	7 932 425 398,89	5 880 235 909,67
1.1.10.05	Cuenta corriente	5 916 945 419,98	7 895 715 888,58	7 932 425 398,89	5 880 235 909,67
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	5 916 945 419,98	7 895 715 888,58	7 932 425 398,89	5 880 235 909,67
1.2	CUENTAS POR COBRAR	184 584 370,75	3 397 018 942,04	3 447 135 479,04	134 467 833,75
1.3	VENTA DE BIENES	184 584 370,75	3 397 018 942,04	3 447 135 479,04	134 467 833,75
1.3.16	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	107 157 350,00	1 373 100 470,00	1 388 413 320,00	91 844 500,00
1.3.16.03	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	107 157 350,00	1 373 100 470,00	1 388 413 320,00	91 844 500,00
1.3.16.03.001	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	107 157 350,00	1 373 100 470,00	1 388 413 320,00	91 844 500,00
1.3.16.04	Productos manufacturados	15 192 509,75	24 293 000,00	24 443 000,00	15 042 509,75
1.3.16.04.001	Productos manufacturados	15 192 509,75	24 293 000,00	24 443 000,00	15 042 509,75
1.3.16.06	Bienes comercializados	62 234 511,00	1 905 520 651,00	1 940 967 639,00	26 787 523,00
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	62 234 511,00	1 905 520 651,00	1 940 967 639,00	26 787 523,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	94 104 821,04	93 311 520,04	793 301,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	94 104 821,04	93 311 520,04	793 301,00
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0,00	94 104 821,04	93 311 520,04	793 301,00
1.5	INVENTARIOS	8 199 555 175,32	3 688 240 183,00	11 410 416 895,32	477 378 463,00
1.5.05	BIENES PRODUCIDOS	12 399 599 01	910 415 799,00	912 675 785 01	10 139 633,00
1.5.05.19	Productos alimenticios	5 718 523 01	894 335 393,00	897 151 933 01	2 901 983,00
1.5.05.19.001	Productos alimenticios	5 718 523 01	894 335 393,00	897 151 933 01	2 901 983,00
1.5.05.19.001.01	Productos alimenticios	5 718 523 01	894 335 393,00	897 151 933 01	2 901 983,00

4. Verificar si existe saldo en la cuenta 1.3 "CUENTAS POR COBRAR", y en que auxiliares.
5. Seleccionar CON/Reportes/Reporte Auxiliar Contable por PCI



6. Seleccionar fecha: del 01 al 31 de diciembre de 2018, la PCI correspondiente, las auxiliares que conforman la cuenta 1.3 y en Datos Especificos seleccionar Tercero





7. Al generar reporte, se visualizan los terceros que adeudan recursos a la subunidad.

Entidad Contable Pública 0229900 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO-INPEC-

Posición Cédulo Institucional 12-01-00-144 EPWSC DE ACACIAS

Código Cuente 13100201 Productos alimenticios, bebidas y alcoholés

Identificación	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 02204487	ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO ACACIAS	60.107.250,00	1.055.509.070,00	1.070.585.070,00	59.081.150,00
TER 17446700	JHON JAVIER GUZÁ GODOY	0,00	587.700,00	587.700,00	0,00
TER 17416995	VILSON MORENO FORERO	309.000,00	1.117.100,00	1.117.100,00	309.000,00
TER 00163423	CENTRO NACIONAL DE EDUCACION TECNICA AUTOMOTRIZ SEGURA LIMITADA	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
TER 00204083	CORPORACION LENGUAJE CIUDADANO	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
TER 00020109	CONSORCIO CATALUNYENS 2008	1.354.800,00	0,00	0,00	1.354.800,00
TER 00109727	CONSORCIO ALIBRE	38.700.000,00	127.150.250,00	189.925.750,00	0,00
TER 10016400	JOSE ANTONIO LINARES MEDINA	0,00	206.200,00	206.200,00	0,00
TER 00118052	UNION TEMPORAL VIT ALIMENTOS S SERVICIOS	0,00	187.985.250,00	180.385.250,00	38.600.750,00
TER 1018441716	FERNEY CALDERON SUAREZ	0,00	188.000,00	188.000,00	0,00
	TOTALES	107.157.050,00	1.572.100.470,00	1.380.415.200,00	61.844.500,00

Página

8. Revisar la antigüedad de las cuentas por cobrar, en el caso específico de las actividades productivas, con el administrados de cada una de éstas.
9. Circularizar: Una vez determinadas las cuentas por cobrar con vigencia superior a 2 meses, enviar comunicación a los deudores, con plazo máximo de 15 días calendarios para responder y solicitar los soportes de los pagos realizados, solo si es necesario y la fecha a pagar el saldo pendiente. Se adjunta formato.

Si los deudores ya efectuaron los pagos durante los meses de enero a marzo de 2019, no se realizará la comunicación.

**NOTA: Las cuentas por cobrar, no deben superar dos meses sin registrarse recaudo en el establecimiento.**

10. Una vez se reciba respuesta de los deudores, se revisan los soportes existentes en la subunidad y se confrontan con la respuesta dada. Se determina el valor real de las Cuentas por Cobrar. Se debe elaborar Acta.
11. En caso de requerir realizar ajustes y/o reclasificaciones, para la depuración de esta cuenta contable (1.3.CUENTAS POR COBRAR), se debe remitir en primera instancia a la Dirección Regional respectiva para su revisión, el ajuste o reclasificación propuesta y los soportes.

Una vez revisadas por la Dirección Regional, y si el caso lo amerita, ya sea por valor o complejidad, se envía correo a la Dra. Ana Cristina Díaz Martínez, como Secretaria del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con los soportes respectivos y un recuento de los hechos; solicitando se revise en dicho Comité.

12. Realizar los ajustes o reclasificaciones correspondientes en el aplicativo SIIF Nación: una vez revise la **Dirección Regional** y no requiera tratarse el tema en Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, el funcionario con el perfil Gestión Contable, realizará el comprobante manual correspondiente, el cual será aprobado por la Dirección Regional.
13. Realizar los ajustes correspondientes en el aplicativo SIIF Nación: Una vez los integrantes del **Comité Técnico de Sostenibilidad Contable**, revisen y aprueben los soportes remitidos por cada una de las subunidades, el Grupo Contable emitirá las instrucciones correspondientes para realizar los comprobantes contables, los cuales deben ser aprobados por la Dirección Regional.

Para esto, se enviará como soporte el Acta de la reunión del Comité.

Esta actividad se debe realizar en los meses de marzo y abril de 2019 en cada una de las subunidades, con el fin de depurar esta cuenta durante el primer semestre de la presente vigencia.

Atentamente,



**JOSE NEMEIO MORENO RODRIGUEZ**  
Director Gestión Corporativa (C)

Anexo: (1) folio formato para circularización

Revisado por: Ana Cristina Díaz Martínez – Coordinadora Grupo Contable

Elaborado por: Diana Marcela Moreno Malaver – Profesional Universitario Grupo Contable

Fecha de elaboración: 18-03-2019

Archivo: C:\Users\DMORENOM.INPEC\Documents\OFICIOS\CIRCULARIZACION CUENTAS DEUDORAS 2019.docx



Código de la dependencia – Sigla de la jefatura – Sigla de la dependencia  
(Ciudad y fecha)

CODIGO DEL APLICATIVO GESDOC



**Señores:**

(nombre o razón social)  
(dirección y teléfono)  
(email)  
(ciudad)

**ASUNTO:** Solicitud de información sobre las compras y abonos realizados a 31 de diciembre de 2018

Con motivo de las auditorías financieras realizadas por la Contraloría General de la República y la Oficina de Control Interno del INPEC, en las vigencias 2017 y 2018, se requiere la depuración de las cifras reflejadas en los estados financieros del Instituto con corte a 31 de diciembre de 2018, por lo que agradezco se sirvan informar:

1. Existencia de cuentas pendientes por pagar al (Establecimiento de Reclusión del Orden Nacional), indicando concepto, monto y consecutivo de la factura al corte de 31 de diciembre de 2018.
2. Relación de las compras realizadas durante la vigencia 2018, indicando la fecha de pago y documento soporte.
3. Fecha en que se realizará el pago de la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2018 con el (Establecimiento de Reclusión del Orden Nacional)

La respuesta debe ser enviada al correo electrónico (correo institucional de quien consolide la información en el ERON), a más tardar el día 29 de marzo de 2019.

Cordialmente,

**Grado NOMBRE Y APELLIDOS COMPLETOS DEL REMITENTE  
(NEGRITA LETRA ARIAL MAYÚSCULA SOSTENIDA)**  
Cargo del remitente (Mayúscula inicial, no se usan siglas)

**Copia:** se relacionan los destinatarios alineados así: tratamiento, cargo, dependencia, organización, dirección y ciudad. Si se dirige a un funcionario de la misma entidad, se omite el nombre de la organización, la dirección y ciudad. Todo sin abreviar.

**Anexo:** se enuncia la cantidad y entre paréntesis el número de hojas, folios y del tipo de anexo, escritos en forma continua horizontalmente y separados por coma (.).

**Revisado por:** grado (sólo personal uniformado la sigla del grado), nombre, apellidos, cargo y dependencia.

**Elaborado por:** grado (sólo personal uniformado la sigla del grado), nombre, apellidos, cargo y dependencia.

**Fecha de elaboración:** dd-mm-aaaa

**Archivo:** ubicación de la ruta física o magnética del documento