|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | http://isolucion.inpec.gov.co/Isolucion4Inpec/Medios4INPEC/logog%20docs0.jpg | **GESTIÓN FINANCIERA** | **CÓDIGO: PA-GF-P017** | | **MANEJO DE INGRESOS Y OTROS RECURSOS** | **VERSIÓN: 1** | | **FECHA: 7/Sep/2018** | |
|  |
| |  | | --- | | **1. Objetivo** | | |  |  | | --- | --- | |  | Determinar las actividades para el registro oportuno de ingreso de los recursos propios que recibe el INPEC | | |
|  |
| |  | | --- | | **2. Alcance** | | |  |  | | --- | --- | |  | El procedimiento inicia con la Identificación de ingresos recursos propios, y finaliza con realizar causación y recaudo simultáneo | | |
|  |
| |  | | --- | | **3. Glosario** | | |  |  | | --- | --- | |  |  **Causación básica de ingresos:**registro en SIIF NACION del hecho económico generado en el Instituto. |  |  |  | | --- | --- | |  |  **Expendio:**lugar ubicado en los establecimientos penitenciarios, donde se venden productos alimenticios y de primera necesidad, al por menor, el cual es administrado por el INPEC. |  |  |  | | --- | --- | |  |  **Hecho económico:**es la actividad u operación que realiza el Instituto, referente a la venta o prestación de un servicio |  |  |  | | --- | --- | |  |  **Ingresos:**expresión monetaria de los recursos recibidos por el INPEC, a través de la tesorería de la Sede Central y Establecimientos Penitenciarios, originados por ventas en expendio. Ventas o prestación de servicio en proyectos productivos, ingresos Caja Especial, ventas de fotocopias, servicio de arrendamiento, multas y sanciones de funcionarios, rendimientos financieros de cuentas Bancarias y venta de elementos dados de baja. |  |  |  | | --- | --- | |  |  **SIIF Nación:**sistema Integrado de Información Financiera, es una herramienta modular automatizada que integra y estandariza el registro de la gestión financiera pública, con el fin de propiciar una mayor eficiencia en el uso de los recursos de la Nación y de sus entidades descentralizadas. | | |
|  |
| |  | | --- | | **4. Marco Legal** | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | |  |  | | --- | --- | | • | [Ver normograma del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario](http://www.inpec.gov.co/documents/20143/73347/Normograma+Institucional+vfinal.xlsx/6bdeed27-cbf7-360d-0c00-8e5dfec9f8f6) | | | |
|  |
| |  | | --- | | **5. Flujograma** | | |  | | --- | | http://isolucion.inpec.gov.co/Isolucion4Inpec/BancoConocimiento4INPEC/b/b88ceafc158d4b7da229a29411e7c0d1/Diagramadeflujo.png | | |
|  |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **6. Detalle de las actividades** | | | | | | **Nº** | **Actividad** | **Descripción** | **Punto de Control** | **Responsable** | | **1** | |  |  | | --- | --- | |  | Identificar ingresos de recursos propios | | |  |  | | --- | --- | |  | En los Establecimientos de Reclusión del INPEC los ingresos se generan por las siguientes actividades:  - Ventas en expendio. - Ventas o prestación de servicio en proyectos productivos - Ingresos caja especial  En la Sede Central del INPEC los ingresos se generan por las siguientes actividades:  - Ventas de Fotocopias - Servicio de Arrendamiento - Multas y Sanciones de Funcionarios. - Rendimientos Financieros de cuentas Bancarias. - Venta de elementos dados de baja. | | |  |  | | --- | --- | |  | Copia de consignación, Remisión, Extracto Bancario. | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión | | | **2** | |  |  | | --- | --- | |  | Registrar causación básica del ingreso | | |  |  | | --- | --- | |  | Cada vez que sucede el hecho económico, es decir se genere una venta o se preste un servicio, se debe registrar la causación básica de acuerdo al concepto de ingreso en SIIF Nación según el proceso publicado en la página del Ministerio de Hacienda en el link: http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG\_19298605.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased | | |  |  | | --- | --- | |  | Remisión y registro en SIIF Nación | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión. | | | **3** | |  |  | | --- | --- | |  | Revisar la cuenta bancaria habilitada para el recaudo de ingresos recursos propios | | |  |  | | --- | --- | |  | Para los recursos recaudados en los establecimientos por la venta o la prestación del servicio de los proyectos productivos, expendio y caja especial; existe una cuenta habilitada por cada establecimiento "Cuenta Recaudadora", en la cual el tercero a quien se le presto el servicio o se le vendió el producto, debe realizar la respectiva consignación.  En la Sede Central del INPEC la cuenta habilitada para el recaudo de ingresos recursos propios es: BANCO BBVA, cuenta de ahorros N°049626336 | | |  |  | | --- | --- | |  | Copia de consignación, Remisión, extracto bancario. | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión. | | | **4** | |  |  | | --- | --- | |  | Identificar recursos por concepto de ingresos en la cuenta bancaria | | |  |  | | --- | --- | |  | Se identifica cada movimiento registrado en el extracto bancario, describiendo el concepto de ingreso, utilizando como soporte copia de las consignaciones allegadas por el tercero a quien se le presto el servicio o se le vendió el producto. | | |  |  | | --- | --- | |  | Copia de la consignación | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión. | | | **5** | |  |  | | --- | --- | |  | Cargar extracto bancario en SIIF Nación | | |  |  | | --- | --- | |  | Se debe cargar el extracto bancario al SIIF Nación, de acuerdo al instructivo publicado en la página del Ministerio de Hacienda en el link: http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG\_16018609.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased | | |  |  | | --- | --- | |  | Extracto bancario, SIIF Nación | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión. | | | **6** | |  |  | | --- | --- | |  | Generar documento de recaudo por clasificar en SIIF Nación | | |  |  | | --- | --- | |  | Se genera documento de recaudo por clasificar por el valor total de ingresos percibidos en el mes correspondiente de acuerdo al instructivo publicado en la página del Ministerio de Hacienda en el link: http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG\_16018609.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased | | |  |  | | --- | --- | |  | Registro en SIIF Nación y datos de extracto bancario | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión. | | | **7** | |  |  | | --- | --- | |  | Registrar recaudo básico del ingreso. | | |  |  | | --- | --- | |  | Se registra en SIIF Nación el recaudo del ingreso anteriormente causado, es decir se ingresan los datos al sistema para finalizar la legalización de la entrada de los recursos consignados por los terceros. | | |  |  | | --- | --- | |  | Registro en SIIF Nación y datos de extracto bancario | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión. | | | **8** | |  |  | | --- | --- | |  | Realizar causación y recaudo simultáneo | | |  |  | | --- | --- | |  | Se registra causación y recaudo simultaneo en SIIF Nación, en los casos en los que solamente es conocido en el momento del recaudo en bancos. Este proceso genera simultáneamente un Documento de Causación (cuenta por cobrar) y un Documento de Recaudo. Proceso publicado en la página del Ministerio de Hacienda en el link: http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG\_19298605.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased | | |  |  | | --- | --- | |  | Remisión, consignación bancaria, extracto bancario y SIIF Nación | | |  |  | | --- | --- | |  | Coordinador Grupo de Tesorería o quien haga sus veces en los Establecimientos de Reclusión. | | |
|  |
| |  | | --- | | **7. Anexos** | | |  |  | | --- | --- | |  | N.A | | |
|  |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Lista de Versiones** | | | | | **Versión** | **Fecha de Emisión** | **Motivo de la Modificación** | **Modificaciones** | | 1 | 18/Jun/2018 | Creación del documento | N.A | |
|  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Elaboró** | **Revisó** | **Aprobó** | | |  |  | | --- | --- | | **Nombre:** | Sandra Yaneth Avila Moreno | | **Cargo:** | Coordinador Grupo de Tesorería | | **Fecha:** | 18/Jun/2018 | | |  |  | | --- | --- | | **Nombre:** | Juan Manuel Riaño Vargas | | **Cargo:** | Jefe Oficina Asesora de Planeación | | **Fecha:** | 04/Jul/2018 |  |  |  | | --- | --- | | **Nombre:** | Angelica María Patiño García | | **Cargo:** | Profesional Especializado | | **Fecha:** | 03/Jul/2018 | | |  |  | | --- | --- | | **Nombre:** | José Nemesio Moreno Rodriguez | | **Cargo:** | Director de Gestión Corporativa | | **Fecha:** | 07/Sep/2018 | | |
| TXTCOpiaControlada |
|  |