


Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA EL REPORTE Y PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES	Código: PR-M7-P3-05
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 1 de 6

1. OBJETIVO:

Dar cumplimiento con las obligaciones fiscales y tributarias a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, Municipio de Santiago de Cali e INDERVALLE

2. RESPONSABLE:

Subdirección de Contaduría

3. ALCANCE:

Inicia con la generación de reportes de pagos a terceros para diligenciar las declaraciones y presentar ante la DIAN, Municipio de Santiago de Cali e INDERVALLE, en forma mensual y termina con el pago oportuno del impuesto

4. DEFINICIONES Y TERMINOS

DIAN: Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

ET: Estatuto Tributario


IPC: Índice de Precios al Consumidor.

Momento de la retención sobre ingresos laborales: opera en el momento del respectivo pago efectivo, es decir no aplica para ingresos laborales que no alcanzan el tope para declarar.

Retención en la Fuente: sistema de recaudo del tributo consistente en obligar a quienes efectúen determinados pagos a descontar del valor respectivo un determinado porcentaje a título del impuesto sobre la renta a cargo de los beneficiarios de tales pagos, teniendo como premisa que el hecho sujeto a retención sea materia imponible.


UVT: Unidad de Valor Tributario .Medida de valor que permite ajustar los valores contenidos en las disposiciones relativas a los impuestos.

5. CONTENIDO:

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA EL REPORTE Y PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES	Código: PR-M7-P3-05
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 2 de 6

N o.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
0.	Inicio		
1.	Se cierra el sistema SGFT-SAP en el modulo de gastos, para no generar más facturas.	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	
2.	Se generan archivos para revisión de movimientos y saldos de las cuentas de impuestos.	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	Sistema SGFT-SAP
3	se clasifican las obligaciones para revisión en el sistema SGFT-SAP		Sistema SGFT-SAP
4	Se preparan las diferentes declaraciones y obligaciones tributarias para la DIAN	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	Formularios de Declaraciones
5	Con la información se diligencian los formularios físicos que emiten el Municipio de Santiago de Cali, Rete-ICA	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	Formularios Declaraciones
6	Los formularios deben ser firmados electrónicamente por el Gobernador y la subdirectora de Contaduría.	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	formularios
7	Bajar De la página de la DIAN, el informe.	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	Declaraciones firmadas y presentadas.
8	Se imprime el informe que se baja de la página WEB de la DIAN	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	Informe impreso
9	Se remite a la Subdirección de Tesorería para el pago	Técnico Administrativo y/o profesional Universitario	
	Fin		

6. DOCUMENTO DE REFERENCIA

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA EL REPORTE Y PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES	Código: PR-M7-P3-05
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 3 de 6

Régimen de Contabilidad Pública (RCP), Marco conceptual, Catálogo General de Cuentas, Procedimientos de contabilidad pública y de control interno contable e instructivos contables y doctrina contable pública Contaduría General de la Nación

MA-M7-P3-04 "Manual el registro de inversiones en el sistema SAP"


7. NORMATIVIDAD

En primer lugar, en atención a lo dispuesto en el Art. 354 de la Constitución Nacional, corresponde a la Contaduría General de la Nación-CGN, la función de regular y reglamentar las disposiciones en materia de información contable pública que deben ser aplicadas por las entidades del sector Estatal, a fin de que tal información cumpla con los requisitos de calidad exigidos en su obtención y presentación.

En virtud de lo anterior, la CGN adoptó mediante Resolución 354 de 2007 el Régimen de Contabilidad Pública, conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el manual de Procedimientos y la doctrina contable pública, cuerpo normativo de obligatorio cumplimiento por parte de todas las entidades públicas. Así mismo, en materia de desempeño de los funcionarios responsables, es de atender tanto lo dispuesto en la Ley 734 de 2002, en materia de desempeño de los funcionarios públicos, como en la Ley 43 de 1990 sobre el ejercicio profesional de los Contadores Públicos

8. REGISTROS

Código	Nombre	Responsable	Lugar de almacenamiento	Recuperación	Protección	Tiempo de retención (TRD)	Disposición final
	Registro inversiones	Subdirección de Contaduría	Sistema SAP	Medio Magnético	Cintas de backup y custodia de la información con una compañía externa	10 años archivo de gestión. 10 años archivo central	C.T.

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA EL REPORTE Y PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES	Código: PR-M7-P3-05
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 4 de 6

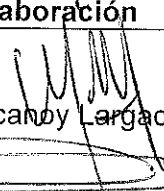
DP = C: Conservar, E: Eliminar, M: Microfilmear, S: Seleccionar, CT: Conservación Total


9. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Descripción del Cambio	Fecha de Aprobación
02	Agregaron nuevos procedimientos aprobados	31/07/2013
03	Ajuste de los procesos para cumplir con la NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2005	26/10/2011
04	Estructura decreto 1650	11/12/2013
05	Decreto 1138 de 2016	24/08/2016
01	Ajustes de acuerdo a la NTC-ISO-9001-2015-MIPG- Proceso de Certificación en Calidad.	15/08/2018

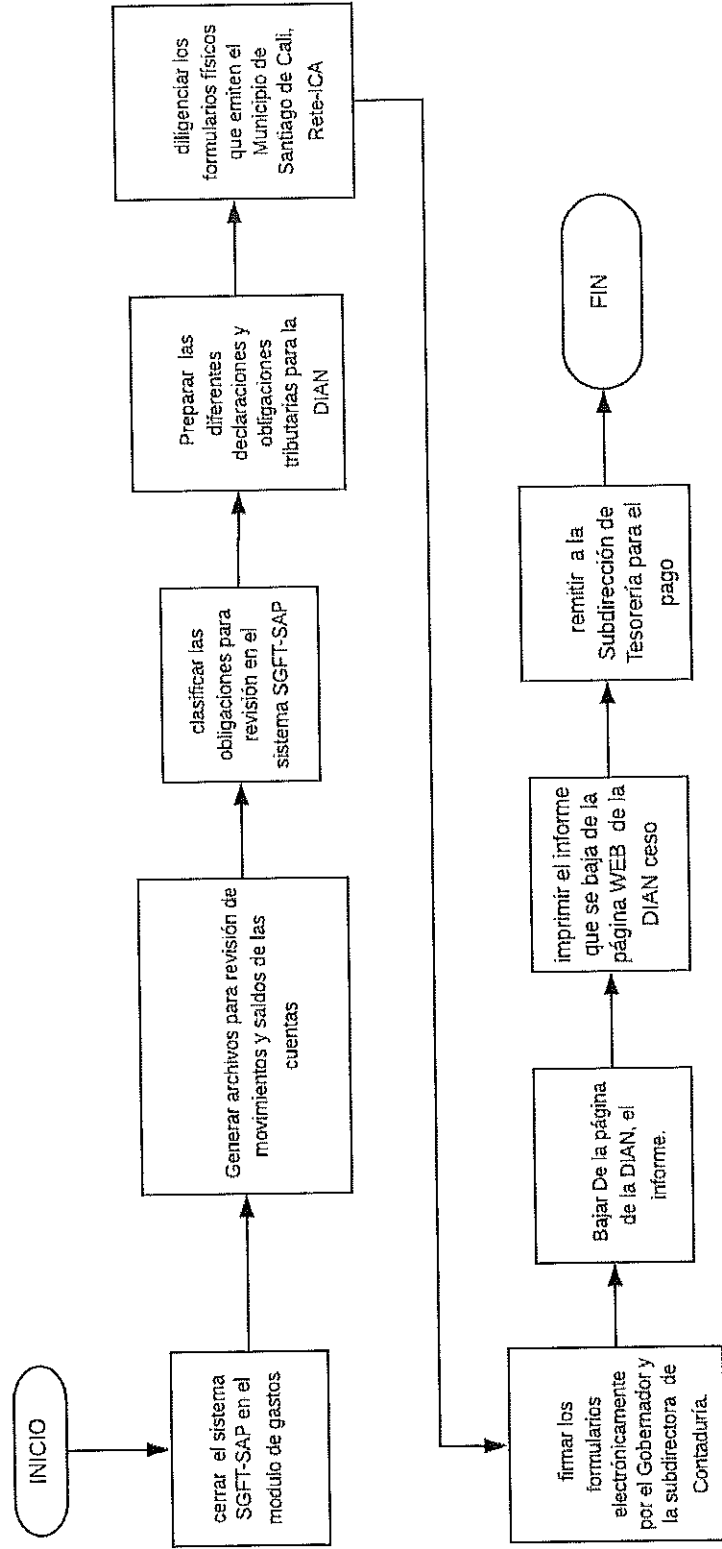
10. LISTADO DE ANEXOS NO APLICA


11. CONTROL DE REVISION Y APROBACION

Elaboración	Revisión	Aprobación
Elaborado por:  William G. Achicanoy Largacha  Nicanor Vasquez Alban  Rodrigo Gomez Duque	Revisado por: Maria Victoria Machado Anaya  Yamile Hernández Cortés	Comité Institucional de Gestión y Desempeño Acta No. 006
Cargo: Profesionales Universitarios.	Cargo: Directora Dpto. Activo de Hacienda y Finanzas Públicas Subdirectora de Contaduría	
Fecha: 02/08/2018	Fecha: 09/08/2018	Fecha: 15/08/2018

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	Código: PR-M7-P3-05		
	Versión: 01		
	Fecha de Aprobación: 15/08/2018		
	Página 5 de 6		
PROCEDIMIENTO PARA EL REPORTE Y PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES			

ANEXO FLUJOGRAMA
PROCEDIMIENTO PARA EL REPORTE Y PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES



Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA EL REPORTE Y PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES	Código: PR-M7-P3-05
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 6 de 6