



## RESOLUCIÓN

CÓDIGO: F-PGED05-02

VERSIÓN: 01

FECHA: 23-08-2013

Página 1 de 5

### 3722

Por la cual establece el cierre presupuestal y contable para la vigencia 2014

#### **LA DIRECTORA DEL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO**

En ejercicio de las facultades legales y en especial las conferidas por la ordenanza 401 de 1993 y el decreto 0001 del 2 de enero de 2004 y,

#### **CONSIDERANDO:**

Que el IDSN es una entidad pública descentralizada de nivel departamental al servicio de los intereses generales de la comunidad.

Que los artículos 209 y 269 de la Constitución Política determinan la obligatoriedad de las entidades para diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno.

Que la resolución 248 de 2007 establece los plazos, requisitos y otras obligaciones relacionadas con la presentación de la información financiera, económica y social a la Contaduría General de la Nación.

Que la resolución 356 de 2007 establece los procedimientos contables que deben aplicar las entidades públicas.

Que el Instructivo No 1 del 3 de diciembre de 2007 de la Contaduría General de la Nación establece las condiciones del cierre contable de la vigencia 2007 y proceso contable 2008.

Que la resolución 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación establece los procedimientos de control interno contable a implementar en la entidad pública.

Que es necesario llevar a cabo un adecuado cierre en materia financiera para la vigencia 2014 y de este modo garantizar que la entrega de información a los diferentes entes de control sea ágil y el inicio de ejecución de recursos para la vigencia 2015 oportuno.

Que se requiere disponer la última semana del año para efectuar el cierre de la vigencia 2014 y elaborar la resolución de cuentas por pagar al cierre de la vigencia.

En mérito de lo expuesto, la Directora del IDSN

**RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO.-** Establecer como fechas de cierre para la vigencia fiscal 2014 las siguientes:

<b>FECHA</b>	<b>ACTIVIDAD</b>	<b>RESPONSABLES</b>
12 de diciembre	Fecha limite para autorización de comisiones oficiales para el mes de diciembre	Subdirectores, Jefes de oficina, Secretaría General y Ordenador del Gasto.
12 de diciembre	Fecha limite para autorización de avances	Subdirectores, Jefes de oficina, Secretaría General y Ordenador del Gasto.
12 de diciembre	Fecha limite para solicitud de Disponibilidad presupuestal	Subdirectores, Jefes de oficina, Secretaría General y Ordenador del Gasto
12 de diciembre	Fecha limite para elaboración de contratos (excepto urgencias y cumplimiento de acciones de tutela)	Oficina jurídica
16 de diciembre	Fecha límite para expedición de registros presupuestales. (exceptuando urgencias de prestación de servicios de salud y cumplimiento de tutelas)	Secretaria General - Oficina de presupuesto.
17 de diciembre	Fecha limite para entradas de almacén (recibo de elementos)	Almacén IDSN
16 de diciembre	Fecha limite para legalización de anticipos y avances. Legalización de anticipos de viáticos.	Funcionarios responsables de avances. Interventores y supervisores.
16 de diciembre	Fecha límite para legalización y registro de contratos (exceptuando urgencias de prestación de servicios de salud y	Oficina Juridica, Oficina de atención a población no afiliada y Oficina de Presupuesto.

	cumplimiento de tutelas, )	
19 de diciembre	Fecha limite para recepción de cuentas en central de cuentas.	Oficina de Contabilidad.
23 de diciembre	Fecha limite para legalización de cajas menores	Funcionarios responsables de cajas menores.
19 de diciembre	Recepción de información jurídica, almacén y recursos humanos en contabilidad para incluir en estados financieros.	Oficina de Recursos humanos, Oficina jurídica.
26 de diciembre	Ultimo día de pagos. Ultimo día de ingresos en caja general.	Tesorería
29 de diciembre	Pago de nomina	Tesorería
29 de diciembre	Pago de aportes parafiscales, declaraciones de impuestos transferencias de estampillas y seguridad democrática y cierre financiero por lo tanto no habrá atención al publico en las oficinas financieras desde este día.	Tesorería
20 de enero de 2015	Constitución Cuentas por pagar	Tesorería

Parágrafo: Las excepciones que eventualmente pueda suscitarse al cumplimiento del cronograma aplica exclusivamente al tramite y cumplimiento de ordenes de tutela.

Al cierre de vigencia, todos los CDP que no se encuentren con registro fenecerán de oficio, se recomienda solicitar el registro presupuestal de todos los contratos y compromisos que se encuentren adjudicados y en tramite antes del 12 de diciembre de 2014.

#### CAJAS MENORES

Todas las cajas menores deben quedar legalizadas definitivamente antes del 24 de diciembre de 2014, de acuerdo con lo establecido en la Resolución de Constitución por la cual fueron creadas, y se deben reintegrar los saldos sobrantes.



## RESOLUCIÓN

CÓDIGO: F-PGED05-02

VERSIÓN: 01

FECHA: 23-08-2013

Página 4 de 5

### AVANCES

Los avances no legalizados antes de la fecha de giro de nómina del mes de diciembre de 2014, serán descontados del pago del funcionario responsable del avance, los funcionarios a quienes se les concede avances son responsables fiscal y pecuniariamente por el cumplimiento en la legalización oportuna y en el manejo que se de a los dineros girados a su favor, sin perjuicio de las demás acciones legales a que hubiere lugar.

### ALMACENES

El almacén recibirá bienes hasta el 17 de diciembre de 2014 únicamente con todos los documentos soportes necesarios para su ingreso y tramite de pago (contrato perfeccionado, facturas originales, acta de recibo a satisfacción) después de esta fecha no recibirán bienes ni suministros. El almacén del IDSN no recibe en depósito o en custodia bienes de terceros o de contratos sin legalizar.

**CONTRATOS:** Los contratos no perfeccionados ni legalizados dentro de la fecha limite establecidas en la presente resolución no generaran compromisos ni responsabilidades por parte del IDSN en virtud al incumplimiento de los requisitos mínimos establecidos en la norma.

### CONSTITUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2014

Las cuentas por pagar se constituyen con las órdenes de pago que a 31 de diciembre de 2014 de los bienes recibidos y servicios prestados que no hayan sido giradas por las tesorerías y se encuentren en la misma. La responsabilidad de su constitución está en cabeza del tesorero.

### CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2013

Son todos los compromisos de vigencias anteriores que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre de 2013 los cuales fenecerán de oficio si al 31 de diciembre de 2014 no se han cancelado.

### RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2014

Son todos los compromisos de la vigencia que quedaron pendientes de recepción y pago a 31 de diciembre de 2014 los cuales fenecerán de oficio si al 31 de diciembre de 2015 no se han cancelado.

**ARTICULO 2°.** Comínese a Secretaria General, Subdirectores y Jefes de Oficina del IDSN para adelantar las acciones pertinentes a fin de garantizar el cumplimiento de las disposiciones establecidas en la presente resolución.



## RESOLUCIÓN

CÓDIGO: F-PGED05-02

VERSIÓN: 01

FECHA: 23-08-2013

Página 5 de 5

**ARTICULO 3°** La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

### COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en San Juan de Pasto, a los veinticuatro ( 24 ) días del mes de Noviembre del año Dos Mil Catorce (2014)

**ELIZABETH TRUJILLO MONTALVO**

Directora IDSN

Proyectó: Paola Eraso Melo P.U. Contabilidad Luis Fernando Mutis Tesorero General César L. Ruano Rosero P.E. Preupuesto		Revisó: Martín Caicedo Basante Secretario General	
Firma	Fecha: (Nov. 24 de 2014)	Firma	Fecha: (Nov. 24 de 2014))