


# **MANUAL DE PROCEDIMIENTOS TESORERIA**




**ÁREA METROPOLITANA  
DE BUCARAMANGA**

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GAF-MA-002 VERSIÓN: 03</b>
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA: SI: X            NO</b>

## TABLA DE CONTENIDO

	PÁGINA
1. INTRODUCCIÓN	3
2. MISIÓN	3
3. VISIÓN	3
4. OBJETIVOS GENERAL	3
5. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	4
6. ALCANCE	4
7. METAS	4
8. DEFINICIONES	5
9. NORMATIVIDAD	7
10. DESARROLLO	8
10.1 PROCEDIMIENTO PARA INGRESOS	8
10.2 PROCEDIMIENTO PARA APERTURA, CANCELACIÓN Y CAMBIO DE FIRMAS DE CUENTAS BANCARIAS	11
10.3 PROCEDIMIENTO PARA CUSTODIA DE TÍTULOS VALORES	12
10.4 PROCEDIMIENTO PARA EGRESOS	13
10.5 PROCEDIMIENTO MANEJO DE DISPONIBILIDAD FINANCIERA	29
11. FORMATOS	30
12. DOCUMENTOS DE REFERENCIA	30
13. IDENTIFICACIÓN DE CAMBIOS	31
14. ANEXOS	32

	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERÍA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

## PROCEDIMIENTOS TESORERÍA

### 1. INTRODUCCIÓN

El presente manual integra los procedimientos de la Tesorería del Área Metropolitana de Bucaramanga, para proporcionar una base administrativa eficiente, con el fin de mejorar el desempeño de la gestión de la Entidad.

En este manual se describen los procedimientos que se llevan a cabo en la Tesorería del Área Metropolitana de Bucaramanga, los cuales dependen de la Dirección y de la Subdirección Administrativa y Financiera.

### 2. MISIÓN

Gestionar y administrar la consecución de los recursos económicos y financieros del Área Metropolitana de Bucaramanga, asegurando la correcta asignación de los mismos entre las diferentes dependencias de la Entidad, para contribuir al progreso, desarrollo económico y mejoramiento de la calidad de vida de la metrópoli.


La misión se cumplirá en un ambiente de respeto, compromiso e integridad que propenda por el fortalecimiento de valores individuales como la lealtad y honestidad, donde se garantice el uso eficiente y eficaz de los recursos.

### 3. VISIÓN

El Área Metropolitana de Bucaramanga establecerá una administración de los recursos públicos eficaz, eficiente y transparente que responda a las necesidades de la entidad, en un contexto de mejoramiento continuo en los procesos operativos, recursos tecnológicos y humanos.

### 4. OBJETIVO GENERAL

El presente manual tiene como objetivo describir en forma ágil, clara y sencilla los procedimientos que se llevan a cabo en la Tesorería, además, Garantizar los recursos financieros y económicos necesarios para financiar los planes y programas establecidos en el Plan de Desarrollo, orientados al mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Área Metropolitana de Bucaramanga.

 <p>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</p>	<p><b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b></p>	<p><b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03</p>
	<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</p>	<p><b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X      <b>NO</b></p>

## 5. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Administrar el portafolio de inversiones financieras del Área que permita determinar alternativas de optimización de los recursos.
- Formular políticas para adoptar planes y programas relacionados con la elaboración y ejecución de los proyectos del Área Metropolitana de Bucaramanga.
- Establecer políticas y objetivos tendientes a fortalecer las finanzas del Área Metropolitana de Bucaramanga en el campo financiero.
- Direccionar la formulación y ejecución de los instrumentos de programación financiera que garanticen el cumplimiento de los objetivos y la misión institucional.
- Direccionar la aplicación y mantenimiento de la política de calidad definida por la Entidad, para los procesos de los cuales participa el Área Metropolitana de Bucaramanga.
- Liderar el diseño y aplicación de controles e indicadores, que permitan conocer y reorientar el estado de los objetivos y metas financieras de la entidad.


## 6. ALCANCE

Participan en los procedimientos de la Tesorería del Área todos aquellos organismos que norman y canalizan la información para así, dar cumplimiento a las obligaciones de Área, como así también aquellos ingresos que van en beneficio de la Entidad, como la Subdirección de Transporte y la Subdirección Ambiental, además;

- Responder por la custodia, control y registro de las acciones, títulos, garantías prendarias y demás valores constituidos a favor del Área.
- Organizar los procedimientos para el pago de las cuentas de cobro y nóminas.
- Firmar cheques de acuerdo con las normas y procedimientos establecidos.
- Rendir periódicamente los informes sobre movimientos de ingresos y egresos del Área.
- Garantizar el oportuno trámite de las transferencias electrónicas a los proveedores Internos y Externos, de acuerdo con las disposiciones vigentes.
- Suscribir los contratos de cuenta Bancaria previa aprobación del Director y manejar las cuentas de conformidad con las disposiciones vigentes.

## 7. METAS

- Garantizar la integridad, confiabilidad, razonabilidad y oportunidad en la presentación de la información financiera.
- Gestionar la consecución de los recursos del crédito interno y externo.
- Coordinar y aplicar la política de calidad definida en los procesos de la dependencia y en los que participa.
- Direccionar y controlar la elaboración y ejecución de los instrumentos de planeación financiera del Área Metropolitana de Bucaramanga.


 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

- Direccionar la realización de diagnósticos, investigaciones, análisis y evaluaciones financieras del Área Metropolitana y de las entidades donde este tenga participación patrimonial, que permitan soportar la toma de decisiones.
- Garantizar la permanente evaluación de la estructura del endeudamiento público para la toma de decisiones en reprogramación, reestructuración, renegociación, refinanciación y reconversión de la deuda.
- Realizar los análisis financieros y evaluaciones de impacto en las finanzas del Área, por efecto de aplicación de nuevas normas o hechos que puedan alterar la estructura financiera.
- Diseñar y controlar la aplicación de controles e indicadores, que permitan conocer y reorientar el estado de los objetivos y metas de la Tesorería.


## 8. DEFINICIONES

**Actividad:** Conjunto de acciones afines ejecutadas por una misma unidad administrativa, como parte de una función asignada.


- **Acto Administrativo:** Resolución o decreto Metropolitano que Ordena Pago.
- **Apropiación Presupuestal:** Monto Máximo de pago aprobado para una vigencia.
- **Beneficiario:** Persona Natural o Jurídica que tiene derecho a percibir ciertas prestaciones económicas o al reconocimiento de ciertos derechos en función de un contrato u obligación adquirida por la entidad.
- **Canales electrónicos de pago:** Los medios y canales de pago son una herramienta fundamental que permite la transferencia de dinero a cambio de bienes y servicios. Sistemas eficientes que facilitan y promueven una mayor actividad económica.
- **CDP:** Certificado de Disponibilidad Presupuestal, es un Documento de gestión financiera que garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible y libre de afectación para la asunción de compromisos el cual es expedido por el profesional Especializado de la Subdirección Administrativa y Financiera.
- **Cheque Devuelto:** Corresponde a aquel deudor del Área Metropolitana que ha realizado la cancelación de algún derecho o tributo a través de un documento (cheque) y que, al encontrarse sin fondos, mal extendido u otro motivo, este ha sido devuelto por el banco sostenedor de las cuentas de la Entidad.
- **Cheque Ordinario o Cheque de Gerencia:** Medio de pago Genérico que se realizará mediante autorización del Subdirector Administrativo y Financiero para clientes externos que soliciten este medio de pago y el levantamiento de restricciones de pago se realizara previo oficio de solicitud y visto bueno del jefe de la dependencia.

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GAF-MA-002 VERSIÓN: 03</b>
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA: SI: X            NO</b>

- **Comprobante de Egreso:** Permite el registro, control, contabilización y consolidación de los egresos con cargo a al presupuesto de gastos de la Entidad desde la ordenación de los mismos hasta su pago por la Tesorería.
- **Consignación:** Es un mecanismo bancario, por medio del cual se pueden realizar transacciones en efectivo o cheque a una cuenta en mención.
- **CRP:** Certificado de Registro Presupuestal, es el documento que afecta definitivamente una apropiación. Esto implica que los recursos financiados mediante este instrumento no podrán ser destinados a ningún otro fin y es expedido por el profesional especializado de la Subdirección Administrativa y Financiera.
- **Cuenta:** Totalidad de Documentos Requeridos para el pago.
- **Eco Financiero:** Herramienta modular automatizada que integra y estandariza el registro de los procesos de tesorería, contabilidad y presupuesto que brinda información oportuna y confiable, su administración general está a cargo del Subdirector Administrativo y Financiera del Área Metropolitana de Bucaramanga.
- **Eficacia:** Es la capacidad para cumplir en el lugar, tiempo, calidad y cantidad de las metas y objetivos establecidos.
- **Eficiencia:** Es el uso más racional de los medios con que se cuenta para alcanzar un objetivo predeterminado.
- **Función:** Conjunto de actividades afines y coordinadas, necesarias para alcanzar los objetivos de una institución de cuyo ejercicio generalmente es responsable un órgano o unidad administrativa; se definen a partir de las disposiciones jurídico – administrativas.
- **Obligación:** Son los actos realizados en desarrollo de la capacidad de contratar, comprometer el presupuesto, mediante actos administrativos, contratos, ordenes de Prestación de servicios y de compra que ordenan gastos.
- **Objetivo:** Se define como el propósito que se pretende cumplir, y que especifica con claridad “el que” y el “para que” se proyecta y se debe realizar una determinada acción. Establecer objetivo significa predeterminar qué se quiere lograr.
- **Ordenador de Gasto:** Persona del Nivel directivo con capacidad de autorizar movimientos y pagos en dinero de la entidad.

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

- **Orden de Pago:** Documento que proporciona al proveedor o contratista para el pago de sus servicios.
- **PAC:** Programa anual mensualizado de Caja define el monto mensual de fondos disponibles en las cuentas Bancarias destinadas para el pago de los compromisos adquiridos por el Área Metropolitana de Bucaramanga.
- **Pago:** Es el acto mediante el cual el Área Metropolitana de Bucaramanga desembolsa el monto de la obligación, ya sea mediante cheque Bancario o transferencia a la cuenta bancaria autorizada por el Beneficiario, así se extingue la respectiva obligación y tiene en cuenta el reconocimiento de la Obligación y la autorización de pago efectuada por el profesional Universitario Tesorero y con visto Bueno del Subdirector Administrativo y Financiero, previa liquidación de las deducciones de ley y/o contractuales Verificado el saldo de Bancos.
- **Pago Masivo:** Pago realizado en forma masiva generalmente para el pago de nómina o procesos definidos por este concepto. También utilizado para pago masivo de contratistas o proveedores varios en un solo archivo.
- **Portal Transaccional:** portal Transaccional Bancario autorizado por la entidad Bancaria donde el Área Metropolitana de Bucaramanga posea las cuentas de ahorro o corrientes para pago de las acreencias laborales, contractuales y tributarias.
- **Procedimiento:** Forma específica para llevar a cabo una actividad o proceso dentro de un ámbito predeterminado de aplicación.
- **Proceso:** Conjunto de actividades mutuamente relacionadas o que interactúan, las cuales transforman elementos de entrada en resultados.
- **Proveedor:** Persona Natural o Jurídica que tiene origen en la Obligaciones contraídas por la entidad.
- **Reintegro:** Restitución o devolución de una cantidad de dinero que se debe.
- **Transferencia electrónica:** Medio de pago a través de un canal electrónico de una entidad financiera, que autoriza a la persona a cuyo favor es emitida, el abono en cuenta bancaria, previamente registrada y autorizada se realiza mediante un Pc, usuario y clave de acceso.

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

## 9. NORMATIVIDAD:

- Norma: NTCGP: 1000:2009.
- Estatuto Orgánico de Presupuesto del Área Metropolitana de Bucaramanga - Acuerdos Metropolitanos Nos 020 de 2012 y 032 de 2015
- Manual de Inversiones del Área Metropolitana de Bucaramanga, Resolución 735 de 2014
- Estatuto Tributario Decreto 624 de 1989 y sus Decretos reglamentarios
- Normas de contabilidad universalmente aceptadas. (NICPS) y sus Decretos Reglamentarios
- Normas e Instructivos del Sistema Financiero y Bancario.

## 10. DESARROLLO


En la Tesorería del Área Metropolitana de Bucaramanga se realizan los siguientes procedimientos:

### 10.1 PROCEDIMIENTO PARA INGRESOS


El Área Metropolitana de Bucaramanga cuenta con los siguientes ingresos: Tributarios, No Tributarios, Ingresos de Capital entre los cuales están Recursos de Balance, Otros Recursos de Balance y Rendimientos Financieros y los demás recursos contemplados en la Ley 1625 de 2013.

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
Recaudo de ingresos por sobretasa ambiental de los municipios que conforman el Área Metropolitana de Bucaramanga	Los tesoreros de cada municipio deben girar al amb el producto de la sobretasa del dos x mil (2*1000) sobre el avalúo catastral de los inmuebles ubicados en la jurisdicción del Área Metropolitana de Bucaramanga dentro de los primeros 10 días del mes; a su vez el tesorero del área después de consignado se reúne con los tesoreros de los municipios para verificar las cifras y elaboran un acta con lo recaudado y lo consignado.	Profesional Universitario - Tesorería
Recaudo de Ingresos por aportes de participación con destino a las funciones del Área Metropolitana de Bucaramanga	Los Tesoreros de cada Municipio deben girar al AMB el porcentaje de participación con destino a las funciones del Área Metropolitana de Bucaramanga dentro de los primeros 10 días del mes; A su vez el Tesorero del Área después de consignado se reúne con los Tesoreros de los Municipios para verificar las cifras y elaboran un acta con lo recaudado y lo consignado o en su defecto envía cuentas de cobro y oficios a las tesorerías de los Municipios que conforman el Área con el visto bueno del Subdirector Administrativo y Financiero	Profesional Universitario - Tesorería




 <p>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</p>	<p><b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b></p>	<p><b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03</p>
	<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</p>	<p><b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X      <b>NO</b></p>

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
	<p>cobrando los aportes.</p>	
<p>Recaudo de ingresos por recuperación de cartera por Sobretasa Ambiental.</p>	<p>Los Tesoreros de los Municipios deben girar al AMB, los recursos por sobretasa Ambiental que estén pendientes de giro y que corresponden a la vigencia anterior; A su vez el Tesorero del Área después de consignado se reúne con los Tesoreros de los Municipios para verificar las cifras y elaboran un acta con lo recaudado y lo consignado.</p>	<p>Profesional Universitario - Tesorería</p>
<p>Ingresos por Multas, Tasas y Contribuciones corresponde a los ingresos que se recaudan por concepto de: (multas ambientales, multas movilidad Metropolitana, tasa retributiva y tasa por uso).</p>	<p>Recaudos son consignados al banco por los diferentes conceptos, los cuales al fin de mes se verifican mediante la conciliación bancaria.</p>	<p>Profesional Universitario – Tesorería Profesional Universitario – Contador</p>
<p>Ingresos por autoridad de transporte, que corresponden a (Tarjetas de operación individual, capacidad transportadora individual, tarjeta de operación mixta, tarjetas de operación colectivo, desvinculación colectiva, desvinculación individual, certificados, sanciones, calcomanías participación SITM, servicio masivo articulado, servicio masivo patrón, servicio alimentador, capacidad transporte colectivo, capacidad transporte mixto, capacidad transporte masivo patrón, capacidad transportadora masivo articulado y cambio de empresa individual.</p>	<p>Este se inicia en la Subdirección de Transporte y el recaudo se hace a través del banco designado, donde los usuarios realizan el respectivo pago, los cuales al fin de mes se verifican mediante la conciliación bancaria.</p>	<p>Profesional Universitario – Tesorería Profesional Universitario – Contador</p>
<p>Ingresos por tramites de la Autoridad Ambiental: (Compensación Forestales, tasa retributiva, tasa por uso, Licencias, trámites y servicios</p>	<p>Este proceso inicia en la Subdirección Ambiental, donde realizan las liquidaciones, las recepciona el funcionario designado por el Subdirector entre los cuales esta: Profesional Universitario –Contador y/o Auxiliar Administrativo y/o Profesional</p>	<p>Profesional Universitario – Contador Auxiliar Administrativo SAF</p>

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

<b>ACTIVIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>RESPONSABLE</b>
Ambientales).	Universitario –Tesorería, quien efectúa la factura y da el número de la cuenta bancaria al usuario, para que realice la consignación respectiva en el banco y traiga copia, los cuales al fin de mes se verifican mediante la conciliación bancaria.	Profesional Universitario – Tesorería
Otros ingresos: (Parqueadero Luis Carlos Galán, Áreas de Cesiones Tipo C, Paz y Salvos, facturación e incapacidades).	Estos recaudos se hacen a través de consignaciones en los bancos autorizados por los diferentes usuarios. En cuanto a paz y salvos, la oficina de Valorización (contratista) a principio de cada mes reporta los ingresos realizados diariamente al Tesorero para que elabore el comprobante de egreso, los cuales el Contador a final de mes los verifica mediante la conciliación bancaria. En cuanto a los ingresos por concepto del Parqueadero Luis Carlos Galán, el contratista o concesionario envía reporte diario de los ingresos al subdirector y al final de mes presenta un informe de recaudo por este concepto, se efectúa el cruce de información, se remite la cuenta de cobro para que consignen los recursos en el banco autorizado y se verifican mediante conciliación bancaria.	Subdirector Administrativo y Financiero  Profesional Universitario – Tesorería  Profesional Universitario – Contador
Convenios con Entes Gubernamentales y el Área Metropolitana de Bucaramanga.	Ingresos que se reciben por concepto de convenios realizados con entidades del orden nacional, departamental y municipal.	Subdirector Administrativo y Financiero  Profesional Universitario – Tesorería
Recursos del Balance (Excedentes de los diferentes proyectos y obras y otros )	Son los que están conformados por saldos de Bancos a diciembre 31, menos las cuentas por pagar, menos reservas, menos procesos en curso, menos devoluciones, para lo cual se genera el Estado de Tesorería a 31 de diciembre de cada vigencia.	Subdirector Administrativo y Financiero  Profesional Universitario – Tesorería


 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
Otros recursos del balance:  Recuperación de Cartera por diferentes conceptos	Los Clientes Externos transfieren los Ingresos que se reciben por estos conceptos en las cuentas autorizadas por la entidad para su contabilización y respectivo cruce con Tesorería, Presupuesto y Contabilidad. Consignaciones que son recepcionadas por Cobro coactivo o persuasivo que presenta en informe mensual, que será contabilizado por el personal de apoyo y remitido a contabilidad para su conciliación.	Profesional Universitario –coactivo y persuasivo.  Profesional Universitario – Contador  Personal de apoyo – Financiera- cartera
Rendimientos por operaciones financieras, como: libre destinación, recursos especiales, recursos del crédito y otros	Estos se generan por las cuentas bancarias de recursos del AMB, los cuales se reflejan mensualmente en el extracto bancario y son causados cada mes, a través de la conciliación bancaria.	Profesional Universitario – Tesorería  Profesional Universitario – Contador
Reporte de Información de Ingresos – quincenal	La tesorería debe informar quincenalmente el reporte de las consignaciones recibidas en las cuentas de AMB, que por convenio de recaudo identifica el tercero, con teléfono y cedula. Y será remitida a Transporte, Ambiental, Valorización, cesiones tipo C y cartera, planeación, según la destinación de la fuente.  A su vez requerirá a la Entidad financiera que no esté cumpliendo la exigencia de las dos referencias como requisito de consignación en la cuenta de la Entidad.	Profesional Universitario – Tesorería

## 10.2 PROCEDIMIENTO PARA APERTURA, CANCELACIÓN Y CAMBIO DE FIRMAS DE CUENTAS BANCARIAS


Para realizar el registro y/o trámite para la apertura, cancelación y/o cambio de firmas de cuentas bancarias necesarias para el manejo de los recursos propios y especiales, y así mantener el adecuado registro, control y saldos correspondientes de las cuentas.

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
Apertura de Cuenta Bancaria por Convenios con los municipios que integran el Área Metropolitana, con el Departamento, la	Cuando se realiza un convenio con los Municipios que integran el Área Metropolitana, con el Departamento, la Nación u otras entidades, se debe abrir una cuenta especial para el manejo de los recursos provenientes de las mismas.	Director  Subdirector Administrativo y Financiero

 <p>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</p>	<p><b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b></p>	<p><b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03</p>
	<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERÍA</p>	<p><b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X      <b>NO</b></p>

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
Nación u otras Entidades.	<p>Se elabora un oficio para firma del Director solicitando al banco la apertura de la cuenta y sus condiciones de manejo.</p> <p>Se recibe del banco los documentos y tarjetas de firmas para su llenado; se procede a diligenciar las tarjetas y recoger firmas de los responsables de las cuentas.</p> <p>Se envían las tarjetas con las firmas autorizadas, sello húmedo y protectógrafo al banco para registrar las respectivas firmas.</p>	<p>Profesional Universitario –Tesorería</p>
Apertura de Cuenta Bancaria de Recursos Propios y Fondos Especiales del Área Metropolitana de Bucaramanga.	<p>Se elabora un oficio para firma del Director solicitando al banco la apertura de la cuenta y sus condiciones de manejo.</p> <p>Se recibe del banco los documentos y tarjetas de firmas para su llenado; se procede a diligenciar las tarjetas y recoger firmas de los responsables de las cuentas.</p> <p>Se envían las tarjetas con las firmas autorizadas, sello húmedo y protectógrafo al banco para registrar las respectivas firmas.</p>	<p>Director</p> <p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario –Tesorería</p>
Cancelación de Cuentas Bancarias en las Entidades Financieras aperturadas por el Área Metropolitana de Bucaramanga.	<p>Para la cancelación de las firmas de las cuentas bancarias de la entidad se elabora un oficio para firma del Director solicitando al banco la cancelación de la respectiva cuenta.</p>	<p>Director</p> <p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario –Tesorería</p>
Cambio de Firmas por retiro e ingreso de personal de manejo con las Entidades Financieras donde el Área Metropolitana de Bucaramanga tiene cuentas aperturadas.	<p>Para el proceso de cambio de firmas, se elabora un oficio con firma del director manifestando al banco el retiro del funcionario que deja la entidad, e ingrese al funcionario que llega.</p> <p>Se recibe del banco las tarjetas de firmas para su llenado; se procede a diligenciar las tarjetas y recoger firmas de los responsables de las cuentas.</p> <p>Se envían las tarjetas con las firmas autorizadas, sello húmedo y protectógrafo al banco para registrar las respectivas firmas.</p>	<p>Director</p> <p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario –Tesorería</p>


### 10.3 PROCEDIMIENTO PARA CUSTODIA Y GUARDA DE TÍTULOS VALORES

	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
Apertura y custodia de Títulos Valores con Entidades Financieras	Se encuentra adoptado en la Resolución No. 000735 del 27 de junio de 2014. "Por la cual se adopta el Manual de Inversiones".	Director  Subdirector Administrativo y Financiero  Profesional Universitario –Tesorería
Custodia de las chequeras de las cuentas corrientes dadas por las Entidades Financieras.	El Área Metropolitana si requiere chequeras de alguna cuenta corriente, estas son solicitadas al banco a través de oficio firmado por el Subdirector Administrativo y Financiero y el Tesorero, el cual es radicado en el banco por el Tesorero de la entidad para que hagan entrega de la misma, verificando la cantidad de cheques y posteriormente se procede a archivarla en la Caja Fuerte para su custodia.	Profesional Universitario –Tesorería
Devolución de cheques	<p>La Entidad Financiera llama a la Tesorería del Área Metropolitana para informar que se tiene un cheque devuelto, la Tesorera va al banco a recoger el título valor devuelto y averigua el motivo de su devolución.</p> <p>La Tesorera inmediatamente le comunica al Subdirector Administrativo y Financiero de la devolución del título valor, para su análisis y así proceder a tomar una decisión, según el caso.</p> <p>Sin situación de fondos se aplicara la sanción de conformidad como lo establece la norma en su artículo 731 del Código de Comercio Colombiano o las normas que las modifiquen o sustituyan o cuando es devuelto por otra causal, como por firmas u otras situaciones, el subdirector administrativo y financiero analiza los motivos por la cual se generó la devolución y así, poder determinar si da lugar o no a la sanción respectiva.</p>	Subdirector Administrativo y Financiero.

#### 10.4 PROCEDIMIENTO PARA EGRESOS

El procedimiento, se realiza a través de los canales electrónicos autorizados para efectuar los pagos a los beneficiarios finales que puede ser el Contratista, Proveedor y funcionarios de planta de la entidad por concepto de salarios y prestaciones sociales, a su vez los descuentos de las nóminas, embargos judiciales, impuestos, servicios públicos y transferencias, Aportes de Salud y Pensión, entre otros, donde se les brinda el pago

	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

directo a la cuenta bancaria previamente definida y autorizada. Se efectúan por volúmenes, esto es múltiples pagos a la vez, reduciendo el tiempo de respuesta de las operaciones.

La entidad utiliza los medios y canales electrónicos para la reducción de los costos de manejo del efectivo y de chequeras (ahorro de tiempo y mayor seguridad), el mayor desarrollo de la intermediación financiera, el mejoramiento de la transparencia en las transacciones y el control de los flujos de fondos. Adicionalmente, para proveer un mejor servicio a los clientes externos.

Los clientes internos del procedimiento son los funcionarios de planta de cada una de las dependencias; los clientes externos son: las entidades financieras, contratistas, proveedores y entidades gubernamentales.


Los pagos se realizan dos veces por semana, las cuentas recepcionadas del viernes en la tarde hasta el lunes, se cancelan el martes; y las recepcionadas desde el martes en la tarde hasta el día jueves se cancelan los viernes respetando el derecho de turno de conformidad con la Ley 1150 de 2007, a excepción de los pagos de nómina, prestaciones sociales, seguridad social, servicios públicos y otros.

El Área Metropolitana de Bucaramanga para su funcionamiento financiero tiene cuentas de ahorro y cuentas corrientes en las diferentes Entidades Financieras, las cuales se aperturan de acuerdo a los beneficios presentados por las entidades financieras y con la aprobación del Director de la Entidad.


Para el manejo de las cuentas corrientes, si la entidad lo requiere, solicita al banco chequeras las cuales son muy poco utilizadas, ya que los pagos se hacen a través de la banca virtual por transferencia.

Los pagos que se hacen con cheque son para casos excepcionales y urgentes que se requieran para garantizar el normal funcionamiento de la Entidad.

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
Presentación y recibido de documentos para el pago de los Contratos de Obra	El (la) supervisor(a) designado(a) de la oficina gestora del contrato, radica y aprueba la cuenta en la plataforma de gestión de procesos de la entidad BPM.Gov, diligenciando los campos respectivos y cargando el archivo digital en formato PDF para su gestión a través de la siguiente ruta: Actividades-Crear actividades-Gestión administrativa y Financiera-Cuentas por pagar, el consecutivo arrojado por la plataforma debe ser consignado en la cuenta para su identificación en la misma. Tener presente que cada cuenta radicada debe contener los siguientes documentos	Subdirector Administrativo y Financiero  Profesional Universitario – Contador  Auxiliar Administrativo SAF  Profesional Universitario – Tesorería  Secretaria


	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>de lo contrario será devuelta para su conformación total: Formato GAF-FO-037 debidamente diligenciado, copia del contrato, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Registro Presupuestal, Certificación Bancaria no mayor a 30 días y formato GAF-FO-035 Autorización Consignación de Pagos por parte del Área Metropolitana de Bucaramanga (solo en la primera cuenta), Factura, Acta de Pago, Planillas de Seguridad Social o certificación del Contador de seguridad Social al día (Tarjeta Profesional). Estos documentos se deben presentar en original y copia ante el Auxiliar Administrativo y/o Contador, los cuales son revisados y analizados, si estos están completos y de conformidad a lo requerido, se procede a firmar dicho formato, el Auxiliar Administrativo y/o Contador, procede a continuar con el flujo de la actividad en la plataforma de lo contrario la actividad será devuelta para su conformación. El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad y realiza los descuentos de ley (reteiva reteica, retefuente, ley 104 y otros). El original reposa en la Subdirección Administrativa y Financiera y la copia se remite a la Secretaría General para su archivo.</p> <p>El Contratista deberá remitir la cuenta con los soportes digitales por la plataforma de BPM.Gov a la Subdirección Financiera para su registro y control de radicación.</p> <p>El Contador y/o el Auxiliar Administrativo luego de realizar la acción correspondiente en la plataforma, entrega la Orden de Pago con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así continuar con la actividad a través de la plataforma en la cual define la(s) cuenta(s) y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los</p>	


	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería y diligencia la información suministrada en la actividad de la plataforma BPM.Gov para su control y cierre; y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Finalmente, se dan la Orden de Pago y el Comprobante de Egreso a la Secretaria de la Subdirección para que estos sean escaneados y subidos a la plataforma de gestión de procesos BPM.Gov, complementaria a la cuenta del Contratista. Información que se presentara en forma electrónica a la Contraloría de Santander y proceda a archivarlos.</p>	
Presentación y recibido de documentos para el pago de los Contratos de Consultoría:	<p>El (la) supervisor(a) designado(a) de la oficina gestora del contrato, radica y aprueba la cuenta en la plataforma de gestión de procesos de la entidad BPM.Gov, diligenciando los campos respectivos y cargando el archivo digital en formato PDF para su gestión a través de la siguiente ruta :Actividades-Crear actividades-Gestión administrativa y Financiera-Cuentas por pagar, el consecutivo arrojado por la plataforma debe ser consignado en la cuenta para su identificación en la misma.</p> <p>Tener presente que cada cuenta radicada debe contener los siguientes documentos de lo contrario será devuelta para su conformación total: Formato GAF-FO-037 debidamente diligenciado, copia del contrato, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Registro Presupuestal, Certificación Bancaria no mayor a 30 días y formato GAF-FO-035 Autorización Consignación de Pagos por parte del Área Metropolitana de Bucaramanga (solo en la primera cuenta), Factura, Acta de Pago, Planillas de Seguridad Social o certificación del Contador de seguridad Social al día (Tarjeta Profesional). Estos documentos se deben presentar en original y copia ante el Auxiliar</p>	Subdirector Administrativo y Financiero  Profesional Universitario – Contador  Auxiliar Administrativo SAF  Profesional Universitario – Tesorería  Secretaria




	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>


ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>Administrativo y/o Contador, los cuales son revisados y analizados, si estos están completos y de conformidad a lo requerido, se procede a firmar dicho formato, el Auxiliar Administrativo y/o Contador, procede a continuar con el flujo de la actividad en la plataforma de lo contrario la actividad será devuelta para su conformación. El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad y realiza los descuentos de ley (reteiva reteica, retefuente, ley 104 y otros). El original reposa en la Subdirección Administrativa y Financiera y la copia se remite a la Secretaría General para su archivo.</p> <p>El Contratista deberá remitir la cuenta con los soportes digitales por la plataforma de BPM.Gov a la Subdirección Financiera para su registro y control de radicación.</p> <p>El Contador y/o el Auxiliar Administrativo luego de realizar la acción correspondiente en la plataforma, entrega la Orden de Pago con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así continuar con la actividad a través de la plataforma en la cual define la(s) cuenta(s) y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería y diligencia la información suministrada en la actividad de la plataforma BPM.Gov para su control y cierre; y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Finalmente, se dan la Orden de Pago y el Comprobante de Egreso a la Secretaria de la Subdirección para que estos sean escaneados y subidos a la plataforma de gestión de procesos BPM.Gov,</p>	

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>


ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>complementaria a la cuenta del Contratista. Información que se presentara en forma electrónica a la Contraloría de Santander y proceda a archivarlos.</p>	
<p>Presentación y recibido de documentos para el pago de Anticipos</p>	<p>El (la) supervisor(a) designado(a) de la oficina gestora del contrato, radica y aprueba la cuenta en la plataforma de gestión de procesos de la entidad BPM.Gov, diligenciando los campos respectivos y cargando el archivo digital en formato PDF para su gestión a través de la siguiente ruta: Actividades-Crear actividades-Gestión administrativa y Financiera-Cuentas por pagar, el consecutivo arrojado por la plataforma debe ser consignado en la cuenta para su identificación en la misma.</p> <p>Tener presente que cada cuenta radicada debe contener los siguientes documentos de lo contrario será devuelta para su conformación total: Formato GAF-FO-037 debidamente diligenciado, copia del contrato, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Registro Presupuestal, Certificación Bancaria no mayor a 30 días y formato GAF-FO-035 Autorización Consignación de Pagos por parte del Área Metropolitana de Bucaramanga y Acta de pago de anticipo.</p> <p>Estos documentos se deben presentar en original y copia ante el Contador, los cuales son revisados y analizados, si estos están completos y de conformidad a lo requerido, se procede a firmar dicho formato, el Contador, procede a continuar con el flujo de la actividad en la plataforma de lo contrario la actividad será devuelta para su conformación.</p> <p>Cuando se trate de procesos de contratación diferentes a la licitación pública el contratista deberá allegar además de los documentos requeridos anteriormente, la respectiva certificación bancaria.</p> <p>Cuando se trate de una licitación pública el contratista deberá allegar además de los documentos requeridos anteriormente, la respectiva constitución de la FIDUCIA de conformidad con las normas vigentes.</p> <p>El Contratista deberá remitir la cuenta con</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario – Contador</p> <p>Auxiliar Administrativo SAF</p> <p>Profesional Universitario – Tesorería</p> <p>Secretaria</p>

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>


ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>los soportes digitales por la plataforma de BPM.Gov a la Subdirección Financiera para su registro y control de radicación.</p> <p>El Contador luego de realizar la acción correspondiente en la plataforma, entrega los soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así continuar con la actividad a través de la plataforma en la cual define la(s) cuenta(s) y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso (G-5) en la plataforma SIIGO módulo Contabilidad y diligencia la información suministrada en la actividad de la plataforma BPM.Gov para su control y cierre; y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Finalmente, se dan la Orden de Pago y el Comprobante de Egreso a la Secretaria de la Subdirección para que estos sean escaneados y subidos a la plataforma de gestión de procesos BPM.Gov, complementaria a la cuenta del Contratista. Información que se presentara en forma electrónica a la Contraloría de Santander y proceda a archivarlos.</p>	
Presentación y recibo de documentos para el pago del Fondo de Reserva	El (la) supervisor(a) designado(a) de la oficina gestora del contrato, radica y aprueba los documentos en la plataforma de gestión de procesos de la entidad BPM.Gov, diligenciando los campos respectivos y cargando el archivo digital en formato PDF para su gestión a través de la siguiente ruta: Actividades-Crear actividades-Gestión administrativa y Financiera-Cuentas por pagar, el consecutivo arrojado por la plataforma debe ser consignado en la cuenta para su identificación en la misma. Tener presente que cada cuenta radicada debe contener los siguientes documentos	Subdirector Administrativo y Financiero  Profesional Universitario – Contador  Profesional Universitario – Tesorería  Secretaria

	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>


ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>de lo contrario será devuelta para su conformación total: Formato GAF-FO-037 debidamente diligenciado, copia del Acta de Liquidación, Pólizas, Certificación Bancaria no mayor a 30 días y formato GAF-FO-035 Autorización Consignación de Pagos por parte del Área Metropolitana de Bucaramanga.</p> <p>Estos documentos se deben presentar en copia ante el Contador, los cuales son revisados y analizados, si estos están completos y de conformidad a lo requerido, el Contador, procede a continuar con el flujo de la actividad en la plataforma de lo contrario la actividad será devuelta para su conformación.</p> <p>El Contador luego de realizar la acción correspondiente en la plataforma, entrega los soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así continuar con la actividad a través de la plataforma en la cual define la(s) cuenta(s) y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso (G-5) en la plataforma SIIGO módulo Contabilidad y diligencia la información suministrada en la actividad de la plataforma BPM.Gov para su control y cierre; y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso (G-5) por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Finalmente, se dan el Comprobante de Egreso (G-5) a la Secretaria de la Subdirección para que estos sean escaneados y subidos a la plataforma de gestión de procesos BPM.Gov, complementaria a la cuenta del Contratista y proceda a archivarlos.</p>	
Presentación y recibido de documentos para el pago de contratos de	El contratista, radica la cuenta en la plataforma de gestión de procesos de la entidad BPM.Gov, diligenciando los campos	Subdirector Administrativo y Financiero

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>


ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
Prestación de Servicios	<p>respectivos y cargando el archivo digital en formato PDF para su gestión a través de la siguiente ruta: Actividades-Crear actividades-Gestión administrativa y Financiera-Cuentas por pagar, el consecutivo arrojado por la plataforma debe ser consignado en la cuenta para su identificación en la misma.</p> <p>Tener presente que cada cuenta radicada debe contener los siguientes documentos de lo contrario será devuelta para su conformación total: Formato GAF-FO-037 debidamente diligenciado, copia del contrato, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Registro Presupuestal, Certificación Bancaria no mayor a 30 días y formato GAF-FO-035 Autorización Consignación de Pagos por parte del Área Metropolitana de Bucaramanga (solo en la primera cuenta), informe de Supervisión, Factura (si es régimen común), Planillas de Seguridad Social y acta de liquidación (último pago).</p> <p>Estos documentos se deben presentar en original y copia ante el Auxiliar Administrativo y/o Contador, los cuales son revisados y analizados, si estos están completos y de conformidad a lo requerido, se procede a firmar dicho formato, el Auxiliar Administrativo y/o Contador, procede a continuar con el flujo de la actividad en la plataforma de lo contrario la actividad será devuelta para su conformación. El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad y realiza los descuentos de ley (reteiva reteica, retefuente y otros). El original reposa en la Subdirección Administrativa y Financiera y la copia se remite a la Secretaría General para su archivo.</p> <p>El Contratista deberá remitir la cuenta con los soportes digitales por la plataforma de BPM.Gov a la Subdirección Financiera para su registro y control de radicación.</p> <p>El Contador y/o el Auxiliar Administrativo luego de realizar la acción correspondiente en la plataforma, entrega la Orden de Pago</p>	Profesional Universitario – Contador  Auxiliar Administrativo SAF  Profesional Universitario – Tesorería  Secretaria

 <p>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</p>	<p><b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b></p>	<p><b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03</p>
	<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</p>	<p><b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X      <b>NO</b></p>

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así continuar con la actividad a través de la plataforma en la cual define la(s) cuenta(s) bancaria y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería y diligencia la información suministrada en la actividad de la plataforma BPM.Gov para su control y cierre; y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Finalmente, se dan la Orden de Pago y el Comprobante de Egreso a la Secretaria de la Subdirección para que estos sean escaneados y subidos a la plataforma de gestión de procesos BPM.Gov, complementaria a la cuenta del Contratista. Información que se presentara en forma electrónica a la Contraloría de Santander y proceda a archivarlos.</p>	
<p>Presentación y recibido de documentos para el Pago de los Servicios Públicos del Área Metropolitana de Bucaramanga y otros pagos que se requieren para el normal funcionamiento de la Entidad (Publicaciones de Acuerdos Metropolitanos, requerimientos judiciales, planos fotocopias, etc.)</p>	<p>Se reciben los siguientes soportes de la Oficina de Presupuesto: Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Registro Presupuestal y factura.</p> <p>Si estos están completos y bien, El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad</p> <p>El Contador y/o el Auxiliar Administrativo luego de realizar la acción correspondiente en la plataforma, entrega la Orden de Pago con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y define la(s) cuenta(s) bancaria y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario – Presupuesto</p> <p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario – Contador</p> <p>Auxiliar Administrativo SAF</p> <p>Profesional Universitario – Tesorería</p>


	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico o en cheque cuando este lo amerite y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Cuando el pago se realiza con cheque, el Tesorero diligencia el cheque, le coloca el sello húmedo, el protectógrafo, lo firma, y posteriormente junto con el comprobante de egreso lo pasa al Subdirector Administrativo y Financiero, para su firma y llevarlo junto con el recibo de pago al banco y/o Entidad para su cancelación.</p> <p>Finalmente, se dan los soportes de pago a la Secretaria de la Subdirección para que lleve el seguimiento y control de los consecutivos de las órdenes de pago y sean archivados.</p>	<p>Secretaria</p>
<p>Presentación y recibido de documentos para el pago Avance de Viáticos de los empleados y Contratistas del Área Metropolitana de Bucaramanga.</p>	<p>La Profesional Universitaria de Personal (Secretaría General), radica la Resolución en la plataforma de gestión de procesos de la entidad BPM.Gov, diligenciando los campos respectivos y cargando el archivo digital en formato PDF los siguientes soportes: Solicitud o autorización de viáticos aprobados por el Director, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Registro Presupuestal y Resolución de comisión, los cuales deben ser entregados debidamente firmados.</p> <p>Si estos están completos y bien, El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad</p> <p>Estos documentos se deben presentar en ante el Auxiliar Administrativo y/o Contador, los cuales son revisados y analizados, si estos están completos y de conformidad a lo requerido, el Auxiliar Administrativo y/o Contador, procede a continuar con el flujo de la actividad en la plataforma de lo contrario la actividad será devuelta para su conformación. El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario – Contador</p> <p>Auxiliar Administrativo SAF</p> <p>Profesional Universitario – Tesorería</p> <p>Secretaria</p>


 <p>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</p>	<p><b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b></p>	<p><b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03</p>
	<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</p>	<p><b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X      <b>NO</b></p>

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>El Contador y/o el Auxiliar Administrativo luego de realizar la acción correspondiente en la plataforma, entrega la Orden de Pago con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así continuar con la actividad a través de la plataforma en la cual define la(s) cuenta(s) bancaria y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería y diligencia la información suministrada en la actividad de la plataforma BPM.Gov para su control y cierre; y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Finalmente, se dan los soportes de pago a la Secretaria de la Subdirección para que lleve el seguimiento y control de los consecutivos de las órdenes de pago y sean archivados.</p>	
<p>Presentación y recibido de documentos para la Legalización de Viáticos de los empleados y contratistas del Área Metropolitana de Bucaramanga.</p>	<p>Según Resolución No.001 del 4 de enero de 1999, En su artículo 5º. <i>“Toda comisión de servicio, deberá ser legalizada por el servidor público comisionado, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al regreso de la comisión, ante la Subdirección Administrativa y Financiera de la entidad adjuntando los siguientes documentos:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Copia del informe de comisión rendido por el comisionado a la Dirección.</i></li> <li><i>2. Tiquetes o pasajes utilizados, con pasa bordos, según el caso.</i></li> <li><i>3. Cumplido de comisión, en caso de no existir pasa bordos, los cuales deben presentarse al regreso de su viaje ante el Tesorero y/o contador y/o auxiliar administrativo, y revisados, si están bien, se procede a anexar los documentos en el respectivo comprobante de egreso.</i></li> </ol>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario – Contador</p> <p>Auxiliar Administrativo SAF</p> <p>Profesional Universitario – Tesorería</p>
<p>Presentación y recibido de documentos para el</p>	<p>Se recibe de la Secretaria General Profesional Universitaria (Personal), la</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero</p>




 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GAF-MA-002 VERSIÓN: 03</b>
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA: SI: X            NO</b>


<b>ACTIVIDAD</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>RESPONSABLE</b>
<p>pago de la Nómina de los empleados del Área Metropolitana de Bucaramanga.</p>	<p>nómina liquidada y firmada por los responsables, Certificado de disponibilidad Presupuestal y Certificado de registro presupuestal expedidos por la oficina de presupuesto, ante el Auxiliar Administrativo y/o el Contador.</p> <p>Si estos están completos y bien, El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad resumen de nómina por grupo misional (Valorización, Catastro y funcionamiento) y a generar el archivo plano de pago por transferencia del valor a girar identificando el tercero con el número de la cuenta y valor (Personal de planta, acreencias de libranzas, embargos).</p> <p>El Contador y/o el Auxiliar Administrativo, entrega la Orden de Pago con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así definir la(s) cuenta(s) bancaria y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería; y efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Además, se efectúa el pago respectivo por medio electrónico de las novedades (libranzas) a cada una de las entidades correspondientes.</p> <p>Finalmente, se dan los soportes de pago a la Secretaria de la Subdirección para que lleve el seguimiento y control de los consecutivos de las órdenes de pago y sean archivados-</p>	<p>Profesional Universitario – Contador</p> <p>Auxiliar Administrativo SAF</p> <p>Profesional Universitario – Tesorería</p> <p>Secretaria</p>
<p>Presentación y recibido de documentos para el pago de Seguridad Social de los empleados del Área Metropolitana de Bucaramanga.</p>	<p>Se recibe de la Secretaria General Profesional Universitaria (Personal), la Planilla de seguridad social liquidada, Certificado de disponibilidad Presupuestal y Certificado de registro presupuestal expedidos por la oficina de presupuesto, ante el Auxiliar Administrativo y/o el</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero</p> <p>Profesional Universitario – Contador</p> <p>Auxiliar Administrativo</p>

 <p>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</p>	<p><b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b></p>	<p><b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03</p>
	<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</p>	<p><b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X      <b>NO</b></p>


ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>Contador. Si estos están completos, El Auxiliar Administrativo y/o Contador elabora la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad El Contador y/o el Auxiliar Administrativo, entrega la Orden de Pago con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así definir la(s) cuenta(s) bancaria y el valor de donde se debe girar. Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería; y efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero. Finalmente, se dan los soportes de pago a la Secretaria de la Subdirección para que lleve el seguimiento y control de los consecutivos de las órdenes de pago y después sean devueltos para archivo.</p>	<p>SAF Profesional Universitario – Tesorería Secretaria</p>
<p>Presentación y recibido de documentos para el pago Prestaciones Sociales de los empleados del Área Metropolitana de Bucaramanga.</p>	<p>Se recibe de la Secretaria General Profesional Universitaria (Personal), quien recepciona la liquidación de las prestaciones sociales con sus anexos: Renuncia, Resolución de aceptación de renuncia, Resolución de liquidación con anexos, certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Registro Presupuestal expedidos por la oficina de presupuesto, ante el Auxiliar Administrativo y/o el Contador. Si estos están completos y bien, El Auxiliar Administrativo y/o Contador elaboran la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad El tesorero o el Auxiliar Administrativo, pasa la Orden de Pago con sus soportes al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación, firma y definir de donde se va a girar. Inmediatamente el Tesorero revisa los</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero Profesional Universitario – Contador Auxiliar Administrativo SAF Profesional Universitario – Tesorería Secretaria</p>

	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>


ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>soportes, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería; y efectuar el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Finalmente, se dan los soportes de pago a la Secretaria de la Subdirección para que lleve el seguimiento y control de los consecutivos de las órdenes de pago y sean archivados.</p>	
Devolución de dineros por pagos indebidos o excedentes	<p>Este proceso inicia cuando el Contribuyente o usuario consigna un mayor valor por concepto de Contribución de Valorización, Ambiental, Transporte, Pagos equivocados, etc. y solicita la devolución del dinero.</p> <p>El solicitante radica en la recepción de la Entidad el oficio de solicitud para devolución de saldos a favor, anexando los siguientes documentos:</p> <p><b>Persona Jurídica:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Certificación de Representación Legal, expedido por la Cámara de Comercio (no superior a 30 días).</li> <li>-Copia del Registro Único Tributario RUT.</li> <li>-Copia del documento de identidad del Representante Legal.</li> <li>-Copia del soporte del pago realizado, del cual solicita devolución.</li> <li>-Certificación bancaria con fecha de expedición no superior a 30 días de expedición con respecto de la fecha de radicación de la solicitud.</li> </ul> <p><b>Persona Natural:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Fotocopia del documento de identificación del solicitante por ambas caras.</li> <li>-Copia del Registro Único Tributario RUT (para quien este obligado a tener este documento).</li> <li>-Copia del soporte del pago realizado, del cual solicita devolución.</li> <li>-Certificación bancaria con fecha de expedición no superior a 30 días de expedición con respecto de la fecha de radicación de la solicitud.</li> </ul> <p>El funcionario encargado de recibir y radicar la correspondencia redirecciona la solicitud a</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Profesional Universitario – Contador</p> <p>Auxiliar Administrativo SAF</p> <p>Profesional Universitario – Tesorería</p>

	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>la Subdirección y/o dependencia origen del pago con sus respectivos anexos.</p> <p>El responsable de la oficina donde se originó el saldo a favor redirecciona a la Oficina de Tesorería la solicitud, con los anexos y diligencia el formato GAF-FO-114 Certificación saldo a favor, en el que se especifica el origen, concepto y valor del saldo a favor solicitado, los cuales son revisados y analizados por el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Para continuar con la devolución de los dineros, el Subdirector Administrativo y Financiero solicita al Tesorero certificar el ingreso de estos a las cuentas bancarias de la Entidad. Además, si el proceso es de Valorización solicita a la oficina de Cartera la verificación del estado del proceso.</p> <p>Cuando la devolución afecta presupuesto, se solicita a la Profesional de Presupuesto la expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP.</p> <p>Teniendo todos los documentos posteriormente se remiten a la Secretaría General para la elaboración de Acto Administrativo y firma del Representante Legal, autorizando a la Subdirección Administrativa y Financiera la devolución del saldo a favor y si afecta presupuesto, solicita el Registro Presupuestal.</p> <p>Firmada la Resolución, la Secretaria General remite la documentación a la Subdirección Administrativa y Financiera; a contabilidad cuando afecta presupuesto para que El Auxiliar Administrativo y/o Contador elaboren la Orden de Pago en la plataforma Presupuesto.net módulo Contabilidad y si no a Tesorería para elaborar el Comprobante de Egreso (G-5) en la plataforma SIIGO módulo Contabilidad.</p> <p>El Contador y/o el Auxiliar Administrativo, entrega la Orden de Pago con sus soportes físicos al Subdirector Administrativo y Financiero para su revisión, aprobación y firma; y así definir la(s) cuenta(s) bancaria y el valor de donde se debe girar.</p> <p>Inmediatamente la actividad se traslada al Tesorero quien revisa los soportes físicos</p>	

	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	RESPONSABLE
	<p>entregados por el Subdirector Administrativo y Financiero, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso en la plataforma Presupuesto.net módulo tesorería; y efectúa el pago respectivo por medio electrónico y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Cuando se celebran convenios con Entidades públicas o privadas, el Área Metropolitana de Bucaramanga, debe abrir una cuenta de ahorros para el manejo de los recursos recibidos para la ejecución del convenio. Una vez terminado y liquidado el convenio si queda saldo se deben devolver a la Entidad con la que se suscribió el convenio, y los rendimientos financieros que se hayan generado, se deben reintegrar a la entidad con la que se suscribió el convenio previa acta de liquidación o en su defecto consignarlos en las cuentas del AMB, de acuerdo con lo pactado en las cláusulas contractuales, para lo cual la oficina de presupuesto expide certificado de disponibilidad y certificado de registro presupuestal, el Contador o Auxiliar Administrativo elaboran la Orden de pago la pasan al Subdirector Administrativo y Financiero su revisión, aprobación, firma y definir de donde se va a girar.</p> <p>Inmediatamente el Tesorero revisa los soportes, verifica la procedencia de los recursos, elabora el Comprobante de Egreso; y así, efectuar el pago respectivo por medio electrónico, y posteriormente proceder a las firmas del comprobante de egreso por parte del Tesorero y el Subdirector Administrativo y Financiero.</p>	


 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

### 10.5 PROCEDIMIENTO MANEJO DE LA DISPONIBILIDAD FINANCIERA

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
Disponibilidad Financiera (control de saldos cuentas bancarias)	<p>El Área Metropolitana de Bucaramanga tiene cuentas corrientes y cuentas de ahorro las cuales se encuentran discriminadas por cada uno de los conceptos que se tienen, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Recursos de libre destinación</li> <li>• Recursos especiales [convenios, tasa retributiva, tasa por uso, cupos de parqueo, recursos del FIU, compensaciones forestales]</li> <li>• Recursos del crédito</li> <li>• Recursos de Transporte</li> <li>• Recursos de valorización</li> <li>• Recursos Ambientales</li> <li>• Demás Recursos establecidos en la ley 1625 de 2013</li> </ul> <p>El Tesorero del Área debe verificar en la plataforma de cada uno de los bancos el saldo disponible de recursos, cuando la Dirección la requiera para la toma de decisiones y poder efectuar las transferencias correspondientes de los diferentes compromisos que la entidad ha adquirido.</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Profesional Universitario – Tesorería</p>

### 11. FORMATOS

- **GAF-FO-003** Solicitud CDP
- **GAF-FO-004** Registro Presupuestal
- **GAF-FO-035** Autorización Consignación de Pagos
- **GAF-FO-037** Orden de pago Prestación de Servicios Profesionales, Apoyo y Convenios.
- **GAF-FO-114** Certificación de saldos a favor


 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X <b>NO</b>

## 12. DOCUMENTOS DE REFERENCIA:

- Norma NTC-GP: 1000-2009. Sistema de Gestión Pública de calidad.
- Política de calidad.
- Mapa de riesgos del proceso.
- Políticas de uso.
- Preguntas frecuentes.

## 13. IDENTIFICACIÓN DE CAMBIOS

VERSIÓN	DESCRIPCIÓN	FECHA
1	Emisión Inicial del documento	12/05/2015
2	<p>Cambios efectuados al Manual, ampliando la descripción de actividades, asignación de responsabilidades, inclusión de procedimientos para custodia de títulos valores, procedimiento para manejo de disponibilidad inicial y ajustes en los requisitos en el procedimiento para egresos de legalización de viáticos y contratos de prestación de servicios.</p> <p>Además, también se incluye la relación modificada de los soportes de las órdenes de pago a contratistas, proveedores y funcionarios.</p>	03/04/2017
3	Los cambios efectuados al Manual corresponden en gran medida a la parametrización de los procesos y procedimientos virtuales a través de actividades por acciones en la plataforma de gestión de procesos de la entidad BPM.Gov, el cual fue adquirido con la finalidad de llevar la trazabilidad, evidencias, informes y el orden lógico y secuencial con sus respectivos responsables de la gestión de cada uno de los trámites realizados en el Área Metropolitana de Bucaramanga.	29/05/2020

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GAF-MA-002</b> <b>VERSIÓN: 03</b>
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI: X            NO</b>

## 14. ANEXOS

### RELACIÓN DE SOPORTES ORDENES DE PAGO DEL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA:

#### OBRA PÚBLICA

- Formato GAF-FO-037
  - Copia del contrato\*
  - Copia Certificado de Disponibilidad Presupuestal\*
  - Copia Certificado de Registro Presupuestal\*
  - Certificación Bancaria no mayor a 30 días
  - Formato GAF-FO-035
  - Factura
  - Acta de Pago
  - Planillas de Seguridad Social o certificación del Contador de seguridad Social al día. (Tarjeta Profesional).
  - Acta de liquidación (Ultimo pago)
- Nota \* Estos documentos se deben presentan solo en la primera cuenta*


#### CONTRATO DE CONSULTORIA

- Formato GAF-FO-037
  - Copia del contrato\*
  - Copia Certificado de Disponibilidad Presupuestal\*
  - Copia Certificado de Registro Presupuestal\*
  - Certificación Bancaria no mayor a 30 días
  - Formato GAF-FO-035
  - Factura
  - Acta de pago
  - Planillas de Seguridad Social o certificación del Contador de seguridad Social al día. (Tarjeta Profesional).
  - Acta de liquidación (Ultimo pago)
- Nota \* Estos documentos se deben presentan solo en la primera cuenta*

#### PAGO DE ANTICIPO

- Copia del contrato
- Copia Certificado de Disponibilidad Presupuestal
- Copia Certificado de Registro Presupuestal
- Acta de pago de Anticipo
- Certificación Bancaria no mayor a 30 días
- Formato GAF-FO-035



 <p>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</p>	<p><b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b></p>	<p><b>CÓDIGO:</b> GAF-MA-002 <b>VERSIÓN:</b> 03</p>
	<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</p>	<p><b>COPIA CONTROLADA:</b> <b>SI:</b> X      <b>NO</b></p>

#### DEVOLUCIÓN DE FONDO DE RESERVA

- Copia Acta de Liquidación
- Pólizas
- Certificación Bancaria no mayor a 30 días
- Formato GAF-FO-035

#### CONTRATO PRESTACIÓN DE SERVICIOS

- Formato GAF-FO-037
- Copia del contrato\*
- Copia Certificado de Disponibilidad Presupuestal\*
- Copia Certificado de Registro Presupuestal\*
- Certificación Bancaria no mayor a 30 días
- Formato GAF-FO-035
- Informe de Supervisión y Certificación a satisfacción del Supervisor
- Factura (si es régimen común)
- Planillas de Seguridad Social
- Acta de liquidación (Ultimo pago)

*Nota \* Estos documentos se deben presentar solo en la primera cuenta*

#### SERVICIOS PÚBLICOS Y OTROS

- Certificado de Disponibilidad Presupuestal
- Certificado de Registro Presupuestal
- Factura.

#### AVANCE DE VIÁTICOS

- Solicitud o autorización de viáticos aprobados por el Director
- Certificado de Disponibilidad Presupuestal
- Certificado de Registro Presupuestal
- Resolución comisión.


#### LEGALIZACIÓN DE VIÁTICOS

- Informe ejecutivo de la comisión
- Tiquetes o pasajes utilizados con pasabordos, según el caso
- Certificación de permanencia
- Certificación de asistencia

Nota: estos documentos se deben presentar dentro de los 5 días siguientes al regreso de la comisión.

#### NOMINA

- Nómina liquidada y firmada por los responsables
- Certificado de disponibilidad Presupuestal
- Certificado de registro presupuestal

 <b>ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA</b>	<b>PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GAF-MA-002 VERSIÓN: 03</b>
	<b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERIA</b>	<b>COPIA CONTROLADA: SI: X                    NO</b>

#### SEGURIDAD SOCIAL

- Planilla liquidada de los aportes
- Certificado de disponibilidad Presupuestal
- Certificado de registro presupuestal

#### PRESTACIONES SOCIALES

- Presentación de Renuncia o Acto Administrativo de declaratoria de insubsistencia
- Resolución de aceptación de renuncia
- Resolución de liquidación de prestaciones sociales con anexos
- Certificado de Disponibilidad Presupuestal
- Certificado de Registro Presupuestal
- Resolución ordena cancelación liquidación

#### DEVOLUCIÓN DE DINEROS POR PAGOS INDEBIDOS O EXCEDENTES

##### **Persona Jurídica:**

- Certificación de Representación Legal, expedido por la Cámara de Comercio (no superior a 30 días).
- Copia del Registro Único Tributario RUT.
- Copia del documento de identidad del Representante Legal.
- Copia del soporte del pago realizado, del cual solicita devolución.
- Certificación bancaria con fecha de expedición no superior a 30 días de expedición con respecto de la fecha de radicación de la solicitud.

##### **Persona Natural:**

- Fotocopia del documento de identificación del solicitante por ambas caras.
- Copia del Registro Único Tributario RUT (para quien este obligado a tener este documento).
- Copia del soporte del pago realizado, del cual solicita devolución.
- Certificación bancaria con fecha de expedición no superior a 30 días de expedición con respecto de la fecha de radicación de la solicitud.

**NOTA:** Estos están sujetos a cambios teniendo en cuenta las diferentes disposiciones de la Entidad.

Se deben presentar dos (2) ejemplares, uno para la subdirección Administrativa y Financiera y el otro para la Secretaría General, en este último se debe incluir adicionalmente el informe de actividades.