

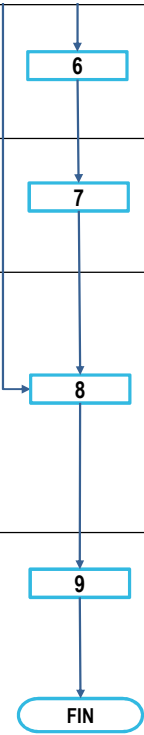


**PROCEDIMIENTO: CAUSACIÓN Y PAGO DE INCAPACIDADES**  
**PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA**  
**Versión: 1.0 Fecha: 21/11/2024 Código: FRA-P-07**

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. OBJETIVO:</b>                                         | Establecer las actividades necesarias para llevar a cabo el control, constitución y recaudo de incapacidades, para que la información reflejada en los Estados Financieros sea veraz, de acuerdo a la normatividad vigente en materia contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>2. ALCANCE:</b>                                          | Inicio con la validación del rubro de incapacidades causados en la nómina, continua la causación y alimentación del Formato de Conciliación de Licencias e Incapacidades y finaliza con la recolección de firmas de aprobación de las causaciones y pagos realizados. Aplica MVCT.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>3. RESPONSABLE:</b>                                      | Subdirector de Finanzas y Presupuesto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>4. DEFINICIONES.</b>                                     | <p><b>Causación:</b> Registro Contable un hecho económico o evento en el momento que ocurre.</p> <p><b>Hecho Económico:</b> Es un acontecimiento que tiene como consecuencia o origen una variación económica.</p> <p><b>Afectación:</b> Es el asiento o anotación que se realiza en los libros de contabilidad para registrar las actividades económicas y los ingresos y egresos de una empresa.</p> <p><b>Rubros de ingresos:</b> Son los apartados que agrupan diferentes cuentas y permiten identificar los ingresos que perciben los entes públicos.</p> <p><b>Incapacidad:</b> Es una situación de pérdida de la capacidad laboral derivadas de una enfermedad o lesión sobrevenida.</p> |
| <b>5. ABREVIATURAS.</b>                                     | <p><b>ARL:</b> Administradoras de Riesgos Laborales</p> <p><b>MVCT:</b> Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio</p> <p><b>SIIF:</b> Sistema Integrado de Información Financiera</p> <p><b>EPS:</b> Entidad Promotora de Salud</p> <p><b>PCI:</b> Código de Identificación o Posición del Catálogo Institucional</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>6. DOCUMENTOS Y REGISTROS ASOCIADOS.</b>                 | <p>Base de Datos Talento Humano de Licencias e Incapacidades por PCI de la cuenta 1.3.84.26.001</p> <p>Auxiliar detallado de la cuenta 1.3.84.26.001</p> <p>Conciliación de Licencias e Incapacidades del mes anterior</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>7. CONDICIONES GENERALES Y/O POLITICAS DE OPERACION:</b> | <p>La baja de las incapacidades únicamente se realiza cuando estas surtan el debido proceso administrativo y jurídico.</p> <p>Talento humano deberá solicitar a través de oficio la reclasificación de un reconocimiento que errado, informando la razón por la cual no se dio desde el inicio de incapacidad.</p> <p>Para las incapacidades por enfermedad de origen laboral, las Administradoras de Riesgos Laborales (ARL) serán las encargadas de asumir el pago de las incapacidades laborales con ocasión de un accidente de trabajo o enfermedades laborales desde el día siguiente a la ocurrencia del hecho o diagnóstico.</p>                                                         |

**8. DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO.**

| FLUJOGRAMA                                                                                                                                                                                                       | DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PUNTO DE CONTROL | RESPONSABLE / DEPENDENCIA                        | EVIDENCIA/ REGISTRO GENERADO                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <pre> graph TD     INICIO([INICIO]) --&gt; 1[1]     1 --&gt; 2{2}     2 -- SI --&gt; 3[3]     2 -- NO --&gt; 1     3 --&gt; 4[4]     4 --&gt; 5{5}     5 -- SI --&gt; 4     5 -- NO --&gt; 6[6]           </pre> | <p><b>Actividad 1. Causar la nómina y afectar el rubro de incapacidades:</b> Se realiza el registro del rubro de incapacidades de la nómina en el SIIF Nación.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  | Profesional designado del Grupo de Contabilidad. | Reporte Auxiliar PCI y/o Auxiliar detallado por tercero.      |
|                                                                                                                                                                                                                  | <p><b>Actividad 2. Validar el valor causado en la nómina contra el valor detallado en la base enviada por el Grupo de Talento Humano:</b> En la base de licencias e incapacidades suministrada por el Grupo de Talento Humano se valida el valor reportado.</p> <p><b>¿Cumple con lo detallado en la base reportada?</b></p> <p><b>SI:</b> Continúa con la actividad siguiente</p> <p><b>NO:</b> Se devuelve a la actividad No. 1</p> | X                | Profesional designado del Grupo de Contabilidad. | Base de Datos                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                  | <p><b>Actividad 3. Reclasificar al tercero del MVCT a cada EPS del valor de las licencias causadas:</b> Se causa el valor con la identificación de la EPS, al cual corresponde la licencia de las incapacidades.</p>                                                                                                                                                                                                                  |                  | Profesional designado del Grupo de Contabilidad. | Reporte Auxiliar PCI y/o Auxiliar detallado por tercero.      |
|                                                                                                                                                                                                                  | <p><b>Actividad 4. Alimentar el formato de conciliación de licencias e incapacidades:</b> Se alimenta el anexo respectivo con las licencias causadas en el mes respectivo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                        |                  | Profesional designado del Grupo de Contabilidad. | Formato Anexo Conciliación licencias e incapacidades FRA-F-59 |
|                                                                                                                                                                                                                  | <p><b>Actividad 5. Afectar la contabilidad:</b> Se enfrentan los valores aplicados con los valores causados por cada una de las incapacidades reportadas mensualmente por Talento Humano.</p> <p><b>¿Los valores coinciden?</b></p> <p><b>SI:</b> Continúa con la actividad No.8</p> <p><b>NO:</b> Continúa con la actividad No. 6</p>                                                                                                | X                | Profesional designado del Grupo de Contabilidad. | Formato Incapacidades por edades GTH-F-96                     |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                           |                                                                                                     |                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b>Actividad 6. Remitir para validación de Talento Humano:</b> Si hay diferencias se remite correo electrónico a Talento Humano para que determinen si se lleva a ingreso o gasto, o si, sigue con el proceso de cobro.</p>                                                                                                                                                                                                   |                           | Profesional designado del Grupo de Contabilidad.                                                    | Correo electrónico                                                                                                            |
|                                                                                   | <p><b>Actividad 7. Recepcionar instrucción de aplicación:</b> De acuerdo a la instrucción suministrada por el Grupo de Talento Humano, se procede con la aplicación del ingreso o el gasto, según corresponda.</p>                                                                                                                                                                                                               |                           | Profesional designado del Grupo de Contabilidad.                                                    | Correo electrónico                                                                                                            |
|                                                                                   | <p><b>Actividad 8. Alimentar y verificar el formato Anexo Conciliación licencias e incapacidades y el consolidado:</b> Con la información recibida se alimenta el formato Conciliación licencias e incapacidades FRA-F-59, con la información causada con la EPS y esta debe coincidir con los valores del resumen. El archivo de resumen de conciliación debe coincidir con el auxiliar por PCI y el detallado por tercero.</p> |                           | Profesional designado del Grupo de Contabilidad.                                                    | Formato Anexo Conciliación licencias e incapacidades FRA-F-59<br><br>Reporte Auxiliar PCI y/o Auxiliar detallado por tercero. |
|                                                                                   | <p><b>Actividad 9. Recolectar firmas de aprobación:</b> El profesional del Grupo de Contabilidad firma el formato Anexo Conciliación licencias e incapacidades FRA-F-59 y lo remite al encargado del Grupo de Talento Humano para su revisión y firma.</p>                                                                                                                                                                       |                           | Profesional designado del Grupo de Contabilidad y Profesional designado del Grupo de Talento Humano | Formato Anexo Conciliación licencias e incapacidades FRA-F-59                                                                 |
| 8. CONTROL DE CAMBIOS                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                           |                                                                                                     |                                                                                                                               |
| VERSIÓN                                                                           | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | MOTIVO DE LA MODIFICACIÓN |                                                                                                     | RESPONSABLE                                                                                                                   |
| 1.0                                                                               | 21/11/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Primera versión           |                                                                                                     | Lider del proceso                                                                                                             |
| Versión: 9<br>Fecha: 24/07/2024<br>Código: DET-PL-04<br>Página 1 de 1             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                           |                                                                                                     |                                                                                                                               |