



Contraloría General del Departamento del Magdalena  
CONTROL FISCAL SERIO Y TRANSPARENTE DE LA MANO CON LA GENTE

# MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

Código: PRGF-20

Versión: 1.0

Fecha de aprobación:  
23/02/2018

## 1. PROCEDIMIENTO

Pago de retenciones en la fuente

## 2. PROCESO

Gestión financiera.

## 3. OBJETIVO

Pagar oportunamente los valores correspondientes a retención en la fuente.

## 4. RESPONSABLE

Jefe de oficina Financiera y Profesional Universitario de Tesorería

## 5. MARCO LEGAL

## 6. FORMATOS

NA

## 7. DEFINICIONES

**COMPROBANTE DE EGRESO:** Soporte de contabilidad que permite registrar el pago de una obligación.

**RETENCIÓN EN LA FUENTE:** Sistema de recaudo anticipado del impuesto sobre la renta y complementarios, del impuesto a las ventas, del impuesto de timbre nacional y del impuesto de industria y comercio; que consiste en retener de los pagos o en abonos en cuenta un porcentaje determinado por la ley, a cargo de los contribuyentes de dichos pagos o abonos en cuenta.

## 8. CONTENIDO

No	Actividad	Responsable	Registro
1	Recibir la declaración de retención en la fuente firmada con el recibo de pago.	Jefe de oficina Financiera Profesional universitario de	Declaración de retención en la fuente/ recibo de pago

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Coordinador de calidad	Jefe de oficina financiera

 <p><i>Contraloría General del Departamento del Magdalena</i> CONTROL FISCAL SERIO Y TRANSPARENTE DE LA MANO CON LA GENTE</p>	<h2>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS</h2>	Código: PRGF-20
		Versión: 1.0
		Fecha de aprobación: 23/02/2018

		gestión financiera (Tesorería)	
2	Realizar el pago de acuerdo con el procedimiento de pago de proveedores.	Jefe de oficina Financiera  Profesional universitario de gestión financiera (Tesorería)	Comprobante de egreso
3	Remitir al Profesional Universitario de gestión financiera (área de contabilidad) recibo de pago con el sello del banco.	Profesional universitario de gestión financiera (Tesorería)	Recibo de pago cancelado.
4	Archivar copia de la declaración con el comprobante de pago.	Jefe de oficina Financiera  Profesional universitario de gestión financiera (Tesorería)	Soporte de Declaración cancelada

### 9. LISTA DE DISTRIBUCIÓN

Gestión Financiera.

### 10. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha de aprobación (dd/mm/aaaa)	Descripción de cambios realizados
1.0	23/02/2018	Creación del documento

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Coordinador de calidad	Jefe de oficina financiera