



HOSPITAL PENCO-LIRQUÉN
UNIDAD DE CALIDAD
ACV/FCI/mcc

LIRQUÉN, 22 MAR. 2018

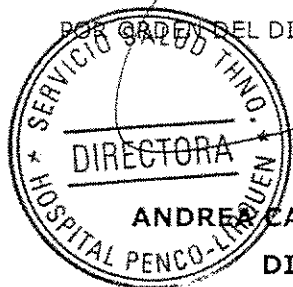
VISTOS: Normas Legales: Artículo 28° de la Ley N° 15.076 y su Reglamento; La Resolución N° 1600/08, de la Contraloría General de la República, el D.L. N° 2763/79, Los D.S. de salud N° 140/2004 y 31/2016, Resolución Afecta que delegan facultades N° 214/24/08/2016 y 41/26-12-2017, Resolución Exenta que delegan facultades N° 3006/2017 y 4587/26/12/2017 y 499/19-02-2018, del Servicio Salud Talcahuano, dicto lo siguiente:

RESOLUCIÓN EXENTA N° 000324

1.-APRUÉBASE, versión 01 "Procedimiento de Recepción de Documento Tributario "Facturas "que su Pago ha Sido Cedido" (Área de Gestión Financiera). A contar del mes de marzo del presente año.

2.- DÉJASE, establecido que dicho Procedimiento será parte integrante de la presente resolución. A contar de marzo del presente año.

ANOTESE Y COMUNIQUESE
POR CARRIL DEL DIRECTOR DEL SERVICIO




ANDREA CATALÁN VÁSQUEZ
DIRECTORA
HOSPITAL PENCO- LIRQUÉN


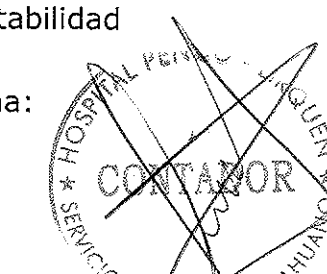
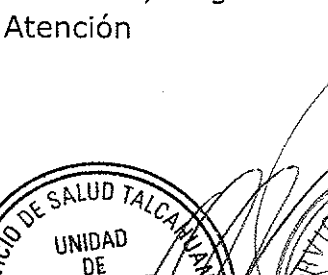
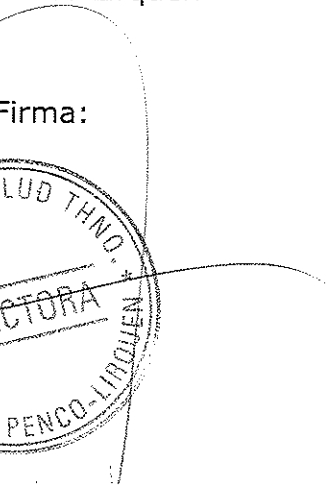
DISTRIBUCIÓN.


- Dirección.
- Subdirección Administrativa.
- Gestión Financiera.
- Unidad Contabilidad y Presupuesto.
- Unidad de Control de Calidad y Seguridad en la Atención.
- Oficina de Partes (SF 523)

Camino a Tome S/N°, Penco, Fono 2724800. www.sstalcahuano.cl.

 <p>Hospital Penco Lirquén Servicio de Salud Talcahuano Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 1 de 14</p>
---	-----------------------------------	--


PROCEDIMIENTO DE RECEPCION DE UN DOCUMENTO TRIBUTARIO "FACTURAS" QUE SU PAGO HA SIDO CEDIDO.

<p>Elaborado por:</p> <p>Angela Soto Herrera Cargo: Administrativa</p> <p>Firma: </p> <p>VºBº: Irene Cabezas D. Cargo: Jefe Unidad Contabilidad</p> <p>Firma: </p> <p>Fecha: FEBRERO 2018</p>	<p>Revisado por:</p> <p>E.U Catherine Pilcante Sanhueza Cargo: Unidad de Control de Calidad y Seguridad en la Atención</p> <p>Firma: </p> <p>Fecha: MARZO 2018</p>	<p>Aprobado por:</p> <p>Ing. Andrea Catalán Vásquez. Cargo: Directora Hospital Penco Lirquén</p> <p>Firma: </p> <p>Fecha: MARZO 2018</p>
--	--	--

 <p>Hospital Potosí Lingüístico Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 2 de 14</p>
--	-----------------------------------	--

Índice

1.	Introducción	3
2.	Objetivos	3
3.	Alcance.....	3
4.	Responsables	4
5.	Definiciones.....	5
6.	Desarrollo	5
6.1.	Consideraciones	5
6.2.	Fichas de Procedimiento.....	6
6.2.1	Proceso de Ingreso.....	7
6.3.	Proceso de Ingreso de la carta de Cesión de la factura	8
6.4.	Proceso de Ingreso al SIGFE.....	9
7.	Distribución	10
8.	Control de Cambio	10
9.	Anexos	10

	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 3 de 14</p>
---	-----------------------------------	---

1. Introducción

Este Manual de Procedimiento permitirá a los funcionarios comprender mejor los procedimientos que deberán seguir cuando se reciba una factura que el proveedor cedió a una empresa de Factoring. Así mismo se presenta el procedimiento para el control contable, facilitar un adecuado registro de los hechos y transacciones que tengan relación con el pago del documento electrónico y manual.

A su vez, este manual de procedimientos está en armonía con las Normas y Regulación del Servicio Impuestos Internos.

Normativa vigente.

Ley 19983 del 15 Diciembre 2014.

Ley 20323 del 29 Enero 2009.

Resolución Exenta SII N° 14, del 8 de Febrero de 2005.


Instructivo Técnico Registro Público Electrónico de Transferencia de Crédito del SII

2. Objetivo

Entregar los antecedentes técnicos necesarios para que los funcionarios de la unidad de contabilidad, puedan operar correctamente el tratamiento de una cancelación de una factura cedida por el Proveedor y así dar un uso eficiente y económico de nuestros bienes financieros.


3. Alcance

El cumplimiento de las disposiciones contenidas en este manual, abarca a todos los funcionarios de la unidad de Contabilidad para el buen su uso y custodia de los bienes financieros como consecuencia del cumplimiento de las funciones que les han sido encomendadas.

	ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA	Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 4 de 14
---	----------------------------	--

4. Responsables

RESPONSABLES	ACTIVIDAD
Cajera	<p>Recibe los antecedentes de la factura cedida proporcionada por secretaria y/o jefe de Unidad.</p> <p>Revisar si dicha factura esta devengada.</p> <p>Hacer el traspaso de cartera correspondiente, si dicho documento esta devengado, caso contrario, revisar o consultar si la factura llego a la unidad</p>
Funcionarios que hacen el proceso de devengar la factura.	<p>Adjuntar a la factura devengada la cesión proporcionada por el SII.</p> <p>Adjuntar a la factura devengada el traspaso de cartera que efectuó la cajera.</p>
Jefe Unidad contabilidad y presupuesto	<p>Responsable ante el SII para las notificaciones</p> <p>Entregar a la Cajera/o el comprobante de Cesión del documento que llego por correo electrónico.</p> <p>Revisar periódicamente en la página del SII cesión de documentos para ver que hayan llegado todas las cesiones que han efectuado los proveedores.</p>
Secretaria	<p>Entregar a la unidad de caja las cesiones que llegan de Oficina de Partes ya sea por facturas electrónicas o manuales.</p>

 <p>Hospital Franco Lirio Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 5 de 14</p>
--	-----------------------------------	--

5. Definiciones

5.1. Factoring: Este es un medio financiero disponible en el mercado de valores que consiste en la entrega del pago anticipado al cliente que normalmente puede ser cobrado en un plazo determinado de tiempo (entre 30 y 90 días).

5.2. SII: Servicio de Impuestos Internos

5.3. Cesión: La cesión de facturas consiste en la actividad comercial en la cual una empresa procede a ceder a un externo el derecho a cobro de una factura. De esta manera el nuevo dueño de la factura podrá llevar a cabo el cobro del documento en cuanto se cumpla el período de vencimiento del documento

5.4. SIGFE: Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado

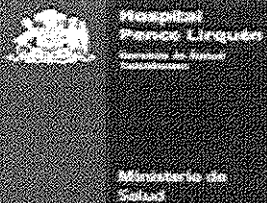
6. Desarrollo

6.1. Consideraciones

La única forma válida para el envío de facturas electrónicas y sus correspondientes notificaciones de cesión a Factoring, es a través del Servicio de Impuestos Internos, por lo que aquellas enviadas físicamente a la oficina de Partes no serán consideradas válidas a menos que se adjunte la notificación del SII.

En el caso de tratarse de cesión de factura electrónica, el proveedor debe asegurarse que el Servicio de Impuestos Internos la haya aceptado. En caso contrario, no será válida.

No se aceptará nota de crédito que referencie a una factura cedida, a menos que la cesión de crédito sea anulada previamente, a través del SII.

	ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA	Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 6 de 14
---	----------------------------	--

En caso de que el proveedor reciba el pago de una factura cedida a Factoring, deberá devolver dichos montos al día hábil siguiente a dicha empresa. De no hacerlo, se expone a una penalización para seguir trabajando con el Hospital. El Proveedor debe mantener integridad en el proceso de cesión, con el fin de resguardar el correcto y transparente pago, evitando cualquier acción de mala fe en el proceso de facturación.


Notificaciones de cesiones por facturas manuales, deben ser enviadas a la Oficina de Partes de nuestro Hospital, previamente efectuada la cesión ante un notario.

Existen dos formas de recepcionar la carta de cesión:

Vía correo electrónico enviado por el SII a Jefatura de Contabilidad
Desde oficina de partes, la cual es recepcionada por la Secretaria de Contabilidad.

6.2. Fichas de procedimiento


- Proceso ingreso
- Proceso de Ingreso de la carta de cesión de la factura
- Proceso de Ingreso al SIGFE

 <p>Hospital Franco Lirio Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 7 de 14</p>
--	-----------------------------------	--

6.2.1 Proceso de Ingreso.


FICHA DE PROCEDIMIENTO			
PROCEDIMIENTO DE INGRESO		Versión	Fecha
		1	FEBRERO/2018
Autor	Ángela Soto		
Responsable	Jefe de Unidad de Contabilidad		
Objetivo	Ingresar la Cesión recibida por correo Electrónico del SII o verificación de la certificación en el portal de dicha Institución.		
Entradas	Documentación (Certificado de cesión)		
Salidas	Entrega a Unidad de Caja		
Participantes	Jefe de Unidad		
Actividades	Sub-Proceso / Tarea	Descripción	
	Recepción de documentación	Existen dos formas para la recepción de la cesión: 1.- Por vía de correo electrónico. 2.- Por verificación en la página Web del SII, Registro electrónico de cesión de crédito-Otras opciones-consulta de cesiones para obtención de certificados	
	Revisión de documentación.	<p>Cuando llega por Correo electrónico, se imprime la carta y se empieza el proceso (2) se verifica y se saca el certificado de cesión de factura en la misma página web del SII Registro electrónico de crédito previamente ingresando el RUT del Hospital y clave, luego se procede de la siguiente manera de acuerdo a la necesidad de lo consultado.</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Cuando se selecciona la opción "Consultas al Registro", se accede a una pantalla que permite consultar por la cesión de un documento tributario electrónico. Anexo 1 b) Cuando se selecciona la opción "Consultas de Cesiones en Período", se accede a una pantalla que permite consultar por las cesiones efectuadas en un período. Anexo 2 c) Cuando se selecciona la opción "Obtención de Certificados", se accede a una pantalla que permite obtener un certificado de una cesión efectuada. Anexo 3 	
	Salida	Certificado es entregado a la unidad de Caja y copia al funcionario que tiene el devengo de la factura cedida para que lo adjunte a la documentación. Este proceso se hace por medio de cuaderno para dejar constancia de su entrega	

PROCEDIMIENTO DE RECEPCION Y PAGO FACTURA CEDIDAS

 <p>Ministerio de Salud República del Ecuador Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 8 de 14</p>
---	-----------------------------------	--


6.3. Proceso de Ingreso de la carta de cesión de la factura

FICHA DE PROCEDIMIENTO			
INGRESO DE CESION DESDE OFICINA DE PARTES		Versión	Fecha
		1	FEBRERO /2018
Responsable	Administrativo encargado de recepción de antecedentes de Contabilidad		
Objetivo	Ingresar la cesión y traspaso a Unidad de Caja.		
Entradas	Carta de cesión se ingresa a Contabilidad		
Salidas	Entrega a Caja la documentación correspondiente a la Cesión de Factura		
Participantes	Administrativo Contable		
Actividades	Sub-Proceso / Tarea	Descripción	
	Registro de la carta de cesión.	<p>Los antecedentes llegados de la Oficina de Partes se hace llegar la carta de cesión de la factura electrónica o manual a cajera/o</p> <ul style="list-style-type: none"> • Si la carta de cesión es por factura electrónica se entrega a Jefa de Contabilidad para que saque del portal del SII el Certificado de Cesión. Una vez que ella entrega el documento se pasa por medio de cuaderno a Caja. • Si la carta de cesión es por factura manual, esta tiene que venir ante notario, caso contrario esta cesión no tiene validez, por lo tanto se deja sin efecto. En caso que venga como corresponde se entrega todos los antecedentes de la cesión a Caja. 	
	Salida de la carta de cesión	Una vez firmado el cuaderno, la entrega a la Unidad de Caja.	

	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 9 de 14</p>
---	-----------------------------------	---

6.4. Proceso de Ingreso al SIGFE

FICHA DE PROCEDIMIENTO			
INGRESO CESION A UNIDAD DE CAJA	Versión	Fecha	Autor
	1	Febrero/2018	Ángela Soto
Responsable	Cajera/o		
Objetivo	Registrar e ingresar carta o certificado de cesión de factura		
Entradas	Documentación soportante de la cesión de factura		
Salidas	Traspaso de cartera para pago de factura		
Participantes	Cajera/o y Jefe de Contabilidad.		
Actividades	Sub-Proceso / Tarea	Descripción	
	Recepción	Se recibe por cuaderno la carta de cesión ya sea por parte de secretaría o por la jefa de contabilidad	
	Verificación en SIGFE	Se ingresa a SIGFE y se consulta por el RUT del proveedor si la factura mencionada se encuentra devengada en el sistema, si corresponde se realiza el traspaso de cartera.	
	Traspaso de cartera	Para realizar el traspaso de cartera, se debe seleccionar funcionalidades complementarias, generar traspaso de cartera, ingresar el rut del proveedor y aparecerá la o las facturas relacionadas, seleccionar y asociar beneficiario, buscar beneficiario por el rut y verificar los datos bancarios para la transferencia y finalmente marcar el traspaso de cartera, para que la jefa de contabilidad autorice el asiento contable. Anexo 4	
	Término de proceso	Una vez aprobado e impreso el traspaso de cartera por parte de la jefatura de contabilidad se archiva junto a la documentación del certificado de anotación en el registro (proporcionado por SII) y asiento contable del devengo de factura cedida. El proceso final es cuando se cancela el documento en cuestion.	


 <p>Ministerio de Salud Dirección General de Salud Pública Unidad de Gestión Financiera</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 10 de 14</p>
--	-----------------------------------	---

7. Distribución

- Dirección.
- Subdirección Administrativa.
- Área Gestión Financiera.
- Unidad Contabilidad y Presupuesto.
- Unidad de Control de Calidad y Seguridad en la Atención.

8. Control de cambios documental

Fecha	Versión	Razón del cambio

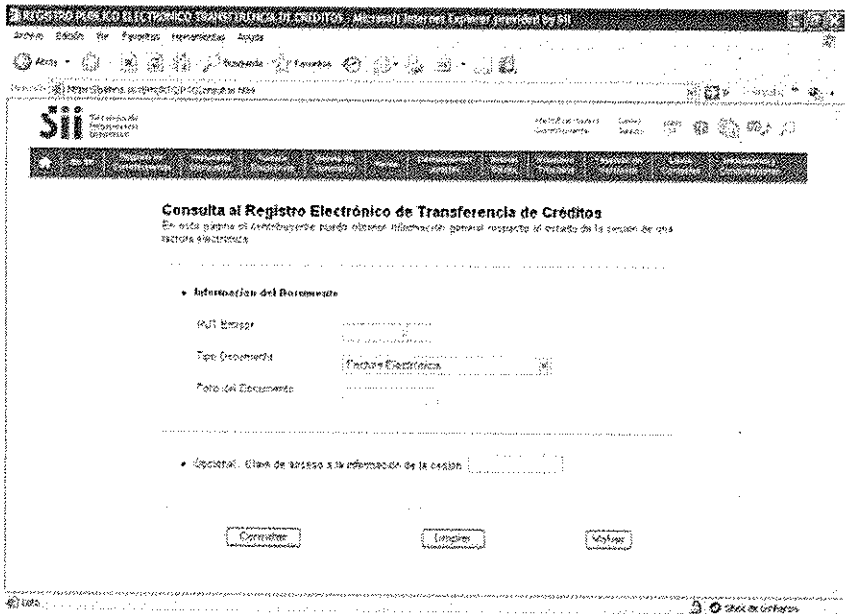
 <p>Hospital Penco Liriquén</p> <p>Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 11 de 14</p>
---	-----------------------------------	---

9. Anexo

Proceso para obtener Certificado de Cesión de factura en la página web del SII


Instructivo Técnico Registro Electrónico de Cesión de Crédito
SII

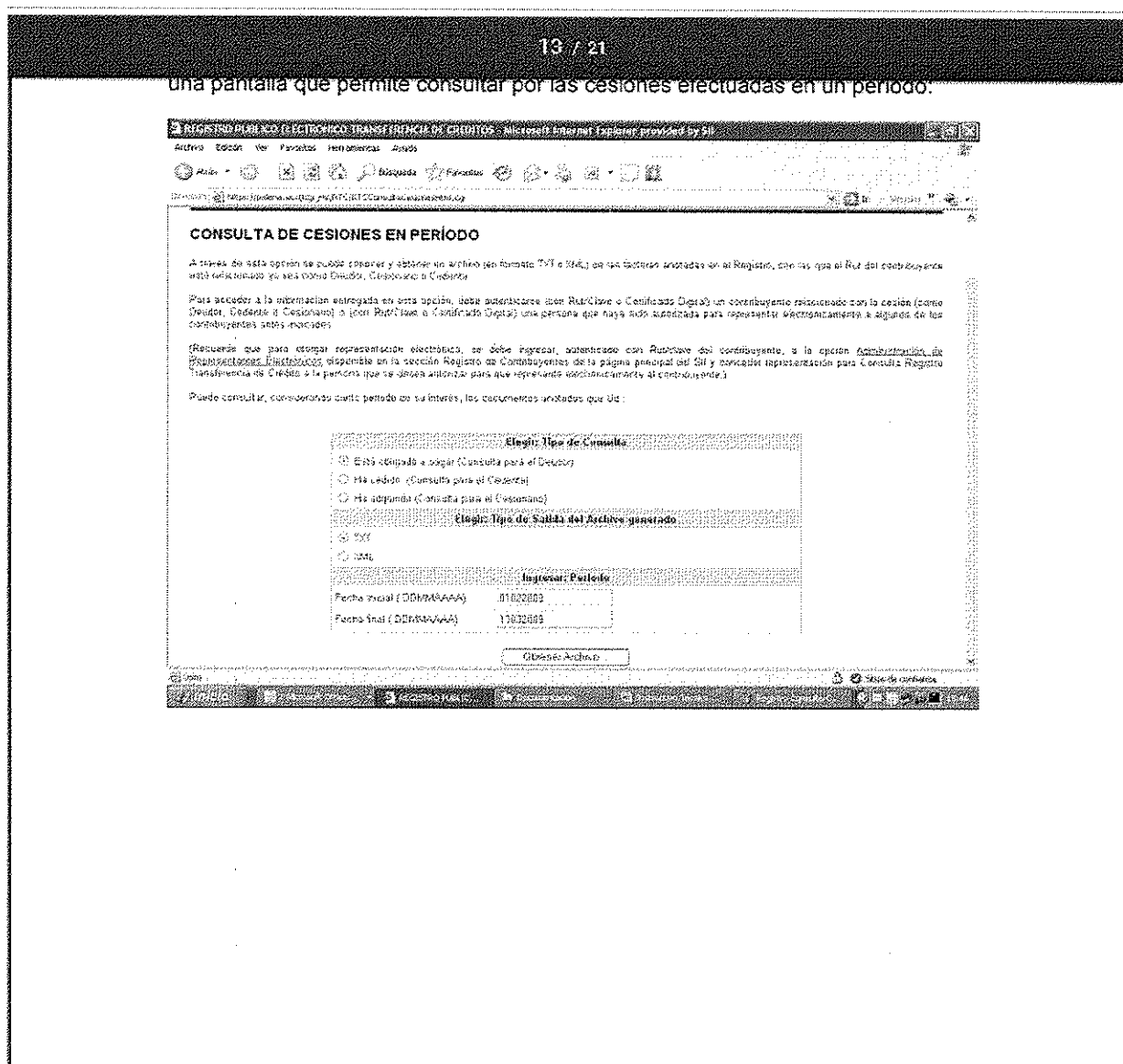
Quando se selecciona la opción "Consultas al Registro", se accede a una pantalla que permite consultar por la cesión de un documento tributario electrónico:




The screenshot shows the SII web portal interface. At the top, there is a navigation bar with the SII logo and various menu items. Below the navigation bar, the main content area displays the title 'Consulta al Registro Electrónico de Transferencia de Créditos'. Underneath the title, there is a section labeled 'Información del Documento' with three input fields: 'CUI Emisor', 'Tipo Documento' (with a dropdown menu showing 'Factura Electrónica'), and 'Folio del Documento'. Below these fields, there is a section labeled 'Opcional: Clave de acceso a la información de la cesión' with a text input field. At the bottom of the form, there are three buttons: 'Consultar', 'Limpiar', and 'Volver'.

Anexo 1

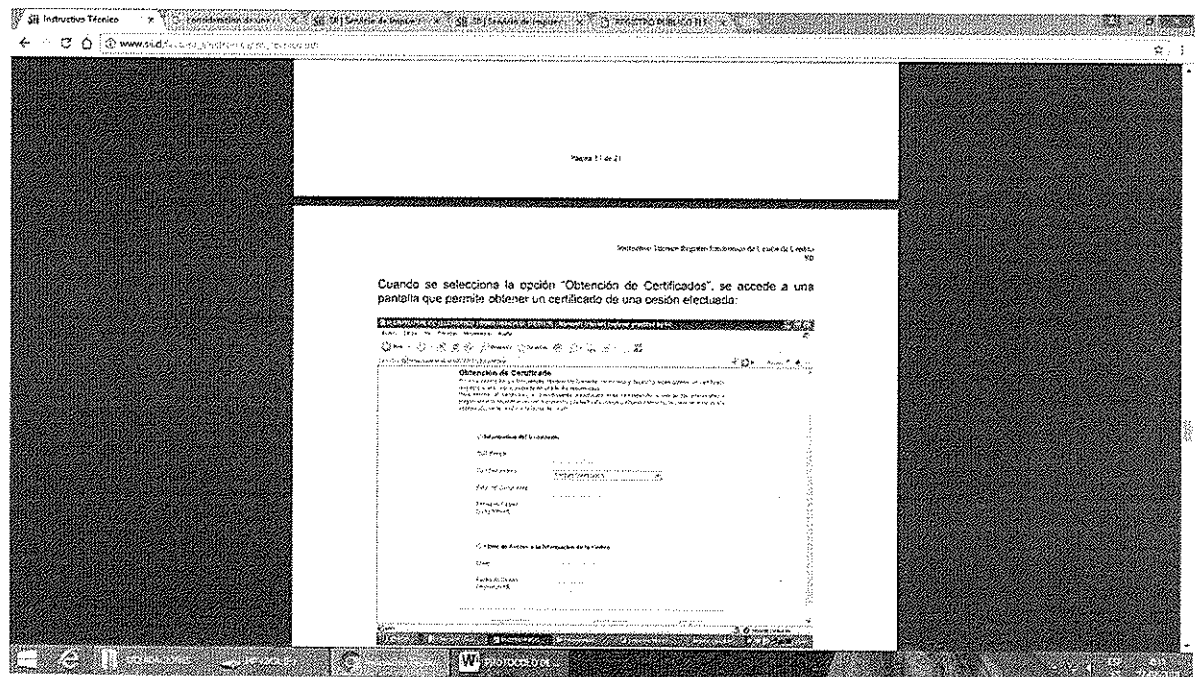
 <p>Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 12 de 14</p>
--	-----------------------------------	---




Anexo 2

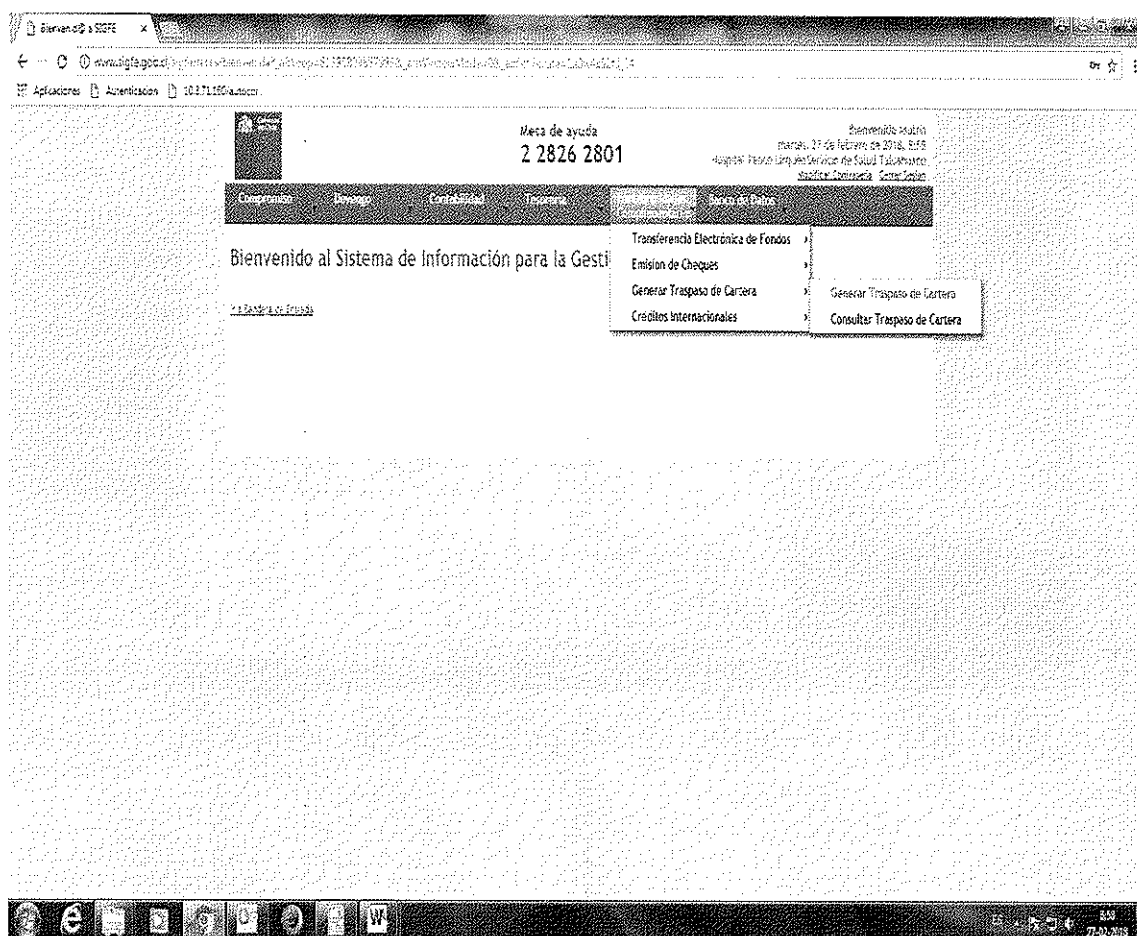
 <p>Hospital Ponce Lirio Hospital de Especialidad Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 13 de 14</p>
--	-----------------------------------	---

Cuando se selecciona la opción “Obtención de Certificados”, se accede a una pantalla que permite obtener un certificado de una cesión efectuada:



Anexo 3

 <p>Hospital Pío Jaramillo Llanes Hospital de Especialidades Ministerio de Salud</p>	<p>ÁREA DE GESTIÓN FINANCIERA</p>	<p>Versión : 1 Fecha de Elaboración: Marzo 2018 Fecha de Revisión: Marzo 2023 Página : 14 de 14</p>
---	-----------------------------------	---



Anexo 4

PROCEDIMIENTO DE RECEPCION Y PAGO FACTURA CEDIDAS