



**UNIREMINGTON®**  
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA REMINGTON  
RES. 2661 MEN JUNIO 21 DE 1996

**TRABAJO DE GRADO**

**Opción Práctica y Pasantía.**

**Actualización del procedimiento de facturación electrónica en la caja de compensación familiar de Arauca**

Corporación Universitaria Remington.  
Facultad de Ciencias Contables.  
Contaduría Pública.

Yessica Katerine Pacheco Plata.

Catalina Rebolledo.

Validación de Experiencia Profesional.

2025

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Agradecimientos**

Hoy quiero expresar mi más sincero agradecimiento a todas las personas que de una u otra forma, hicieron posible la culminación de este trabajo de grado y de mi formación como contadora pública.

En primer lugar. Agradezco a Dios por darme la fortaleza, la salud y la sabiduría necesarias para llegar hasta este punto incluso cuando el camino se tornó difícil, a mi mamá, por su amor incondicional por ser mi mejor ejemplo de esfuerzo, perseverancia y entrega.

Gracias por cada palabra de ánimo, por tus sacrificios por creer en mi desde el primer día, a mi hermana por su apoyo constante y comprensión y por acompañarme en cada etapa de este proceso, su presencia ha sido una motivación enorme para seguir adelante.

A mi papá, con todo mi corazón, quiero dedicarle unas palabras especiales, aunque hoy no está físicamente conmigo, su amor y su recuerdo me han acompañado en cada paso de este camino, su ejemplo de responsabilidad honestidad y bondad me ha inspirado a ser mejor cada día. Su partida dejó un vacío inmenso, pero también me dejó la fuerza para seguir adelante y cumplir este sueño, que sé que él anhelaba tanto como yo. Este logro, más que un título, es un homenaje a su memoria, a todo lo que me enseñó y al amor infinito que siempre me dio papá, este triunfo también es tuyo, y sé que desde el cielo estas celebrando conmigo, a mis docentes, por compartir su conocimiento, su paciencia y su guía a lo largo de mi formación profesional.

Finalmente, agradezco a mis compañeros y amigos, quienes con su apoyo, compañía y palabras de aliento hicieron de este camino una experiencia enriquecedora e inolvidable.

A todos, gracias por ser parte de este sueño hecho realidad, gracias.



## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Tabla de contenido**

Resumen.....	5
Palabras Claves .....	6
Problemática .....	6
Objetivos.....	8
Objetivo General .....	8
Objetivos específicos.....	8
Metodología .....	9
Resultados .....	11
1. Mejoramiento del proceso de emisión de la factura electrónica. ....	12
2. Fortalecimiento del proceso de facturación electrónica.....	13
3. Asignación de prefijos por área.....	17
4. Actualización y socialización del procedimiento de facturación electrónica.....	19
Conclusiones .....	20
Referencias.....	22
Anexos .....	24



## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Ilustraciones**

Ilustración 1 Formato venta de servicios .....	13
Ilustración 2 Factura electrónica de venta .....	14
Ilustración 3 Registro de facturas electrónicas cargadas en el sistema .....	15
Ilustración 4 Módulo de servicios .....	16
Ilustración 5 Opción interfaz .....	16
Ilustración 6 Facturas enviadas al módulo de contabilidad .....	17
Ilustración 7 Imágenes módulo facturación con prefijos.....	17
Ilustración 8 Módulo facturación con prefijos .....	18
Ilustración 9 Modulo contable opción creación de factura .....	18

#### **Anexos**

Anexo 1 Formato de encuesta .....	24
Anexo 2 Formato actualización del proceso.....	25



## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Resumen**

El proyecto de práctica profesional se desarrolló en la Caja de Compensación Familiar de Arauca – Comfiar, con el propósito de actualizar y fortalecer el procedimiento de facturación electrónica a partir de los cambios normativos y tecnológicos emitidos por la DIAN en los últimos años. La entidad, pese a contar con un sistema de facturación digital, presentaba dificultades relacionadas con la integración de los módulos del software contable, la ausencia de prefijos diferenciados por área, la duplicidad de información y la falta de un procedimiento actualizado acorde con la normativa vigente. El trabajo inició con un diagnóstico detallado del proceso existente, lo que permitió evidenciar brechas operativas y normativas que afectaban la eficiencia y la trazabilidad de la información contable. Con base en este análisis, se definieron acciones orientadas a modernizar el sistema, fortalecer el control interno y optimizar el flujo de generación y validación de las facturas electrónicas. Uno de los logros más significativos fue la integración y puesta en marcha de los módulos del software contable, permitiendo que cada área de Comfiar emitiera sus facturas desde un entorno unificado, con validación previa, generación automática del CUFE y almacenamiento digital seguro. De igual manera, se implementó la asignación de prefijos por servicio, lo que mejoró la organización contable, facilitó la conciliación financiera y permitió identificar con precisión el origen de los ingresos institucionales. El proceso culminó con la actualización formal del procedimiento interno de facturación electrónica, incorporando los lineamientos de las resoluciones 042 de 2020, 165 de 2023 y 008 de 2024, así como las responsabilidades, formatos y criterios de verificación aplicables. Este documento fue socializado con las áreas involucradas mediante jornadas de capacitación que aseguraron la comprensión y adopción del nuevo modelo.

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

En conjunto, el trabajo contribuyó a fortalecer la eficiencia administrativa de Comfiar, mejorar la calidad del registro contable y garantizar el cumplimiento de las disposiciones tributarias vigentes, posicionando a la entidad como una organización alineada con las exigencias de la transformación digital y la mejora continua.

### **Palabras Claves**

**Normatividad tributaria:** se refiere a todas aquellas reglas y normas legales que establecen la manera en que como contribuyente se deben pagar los impuestos y la identificación de las obligaciones de las personas naturales y jurídicas ante las entidades encargadas del recaudo.

**Transformación digital:** este concepto se trata es del cambio que las entidades realizan al implementar nuevas tecnologías para mejoramiento de trabajo y la adaptación a los distintos retos que surgen cada día el escenario del cambio.

**Gestión contable:** Es el manejo ordenado de la información financiera de una empresa para conocer su situación económica y tomar decisiones adecuadas.

**Control interno:** Son los métodos y procedimientos que usa una entidad para cuidar sus recursos, evitar errores y asegurar que todo funcione correctamente.

**Facturación electrónica:** Es la forma digital de emitir facturas que reemplaza el papel y permite un control más rápido y seguro de las operaciones comerciales.

### **Problemática**

La Caja de Compensación Familiar de Arauca, Comfiar, fue fundada en el año 1993, y es una corporación autónoma de derecho privado, sin Ánimo de Lucro, que opera en el departamento de Arauca, Colombia, comprometida con el bienestar social integral del trabajador y su familia, Su objetivo principal es mejorar la calidad de vida de sus afiliados a través de

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

diversos programas y servicios en áreas como salud, cultura, deporte, recreación y educación, jugando un papel importante en el ámbito social y laboral de la región Araucana, a la fecha cuenta con 1.150 afiliados, incluyendo trabajadores y beneficiarios, el 82% de estos afiliados se concentran en los municipios de Arauca y Saravena. (COMFIAR, 1993)

(El Ministro de Hacienda y Crédito Público, 2007) estableció el marco normativo para la facturación electrónica, el cual establece que, La factura electrónica en Colombia es un documento que respalda la venta de bienes o servicios, y tiene la misma validez legal que una factura en papel. Para que sea válida ante la DIAN (la entidad tributaria del país), debe ser emitida, entregada, aceptada y guardada de manera digital, usando tecnología que asegure su autenticidad e integridad.

Además, no solo sirve para registrar una venta, sino también para cumplir con obligaciones fiscales. Es decir, permite soportar los costos y deducciones en el impuesto de renta, así como los impuestos que se pueden descontar en el Iva, así mismo como lo estipula la resolución 000042 de 2020 mayoría de comerciantes, Profesionales, responsables de IVA, Imposconsumo y régimen simple, salvo algunas excepciones como bancos, transportadores urbanos, asalariados, pensionados y pequeños vendedores de bienes o servicios no gravados; la factura solo es válida cuando ha sido validada por la DIAN (o un proveedor autorizado) antes de entregarse al cliente, aunque en caso de fallas tecnológicas se permite entregarla y validarla después; además, la norma fija los requisitos mínimos (NIT, datos del vendedor y comprador, impuestos, forma y medio de pago, CUFE, QR, firma digital, etc.), reconoce la factura electrónica como título valor para operaciones financieras, y regula a los proveedores

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

tecnológicos, todo con el fin de garantizar control tributario, trazabilidad y formalidad en las transacciones. (DIAN , 2020)

La Caja de compensacion Familiar de Arauca ha tenido como reto principal la correcta implementación de la facturación electrónica, No obstante, a raíz de las actualizaciones normativas emitidas por la DIAN, especialmente con la Resolución 000165 de noviembre de 2023, la entidad ha venido ajustando y modernizando su sistema de facturación. Estos cambios han permitido una mejora en el portal de servicios de ventas.

### **Objetivos**

#### **Objetivo General**

Actualizar el procedimiento para la emisión de facturación electrónica en Comfiar, incorporando los cambios normativos y tecnológicos, contribuyendo a una gestión del proceso más eficiente y eficaz, garantizando el cumplimiento de la normatividad vigente y contribuyendo con la mejora continua en la prestación de los servicios ofertados por Comfiar a los afiliados y usuarios.

#### **Objetivos específicos**

1. Identificar y analizar los principales aspectos por mejorar en el proceso de emisión de la factura electrónica, con el fin de priorizar los aspectos que requieren actualización en el procedimiento para la emisión de facturación electrónica en Comfiar.
2. Fortalecer el proceso de emisión de facturación electrónica en Comfiar, poniendo en marcha los diferentes módulos del software contable disponibles para la emisión de factura electrónica.

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

3. Asignar prefijos para la emisión de factura electrónica de manera individual por cada servicio y/o área, permitiendo identificar con mayor facilidad el origen de cada transacción y facilite la obtención de información contable organizada y precisa por cada área.
4. Actualizar y socializar el procedimiento para la emisión de facturación electrónica de Comfiar, con base a los criterios normativos vigentes y con la necesidad de cada servicio, optimizando recursos humanos y tecnológicos que permitan estar a la vanguardia de los avances normativos y tecnológicos.

### **Metodología**

El presente trabajo de grado se enmarca en la modalidad de práctica empresarial, orientada al fortalecimiento del proceso de facturación electrónica en la Caja de Compensación Familiar de Arauca - Comfiar.

### **Enfoque**

El enfoque metodológico adoptado fue de tipo aplicado con un carácter descriptivo y propositivo, ya que no solo se buscó comprender la dinámica actual del proceso de facturación electrónica, sino también ayuda a la generación de mejoras que respondieran a las exigencias normativas y operativas vigentes. Como señalan Hernández, Fernández y Baptista (2014): “la investigación aplicada se orienta hacia la solución de problemas prácticos y concretos” (pág. 28).

### **Pregunta de investigación**

¿Cómo elaborar y socializar un procedimiento para la emisión de facturación electrónica en Comfiar, que incorpore los cambios normativos y tecnológicos, y que contribuya a una gestión más eficiente del proceso contable?

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Diagnóstico inicial**

Para dar respuesta a este interrogante, se partió de un diagnóstico inicial del proceso para la emisión de facturación electrónica, con el fin de fortalecer el proceso a través del actualización del procedimiento existente, garantizando así la mejora continua, la actualización normativa y cambios tecnológicos que contribuyan a que la emisión de factura electrónica en Comfiar se realice de una manera más eficiente y eficaz garantizando confiabilidad y posesionando a Comfiar como una corporación a la vanguardia con los avances tecnológicos y cumplimiento de la normatividad vigente. (Tamayo, 2004) menciona que, *todo* diagnóstico requiere identificar las causas del problema para orientar las acciones de mejora.

#### **Análisis comparativo**

Posteriormente, se llevó a cabo un análisis comparativo de la normatividad aplicable (en especial la Resolución 000165 de 2023) y de las mejores prácticas en la implementación de facturación electrónica, lo que permitió determinar los ajustes prioritarios. Según (Chiavenato, 2017) *la administración moderna requiere adaptar los procesos internos a las exigencias del entorno legal y competitivo.*

#### **Enfoque participativo**

La práctica se desarrolló bajo un enfoque participativo, involucrando a las áreas de servicio de la entidad, con el propósito de integrar de manera ordenada y diferenciada el proceso de facturación en cada dependencia. Este proceso incluyó también actividades de formación y capacitación dirigidas al personal, asegurando la apropiación práctica del sistema actualizado. (Koontz, Weihrich, & Cannice, 2014).

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Hipótesis de trabajo**

(Sabino, 2010) *toda hipótesis debe expresar una relación entre variables que permita ser comprobada en la práctica*, para el presente informe de practica se planteó la hipótesis que, si se actualiza e integra el módulo de facturación electrónica de Comfiar conforme a las disposiciones normativas y se fortalece la capacitación del personal, entonces se logrará un proceso más eficiente, seguro y confiable, que aporte valor a la gestión interna y a la satisfacción de los afiliados.

El desarrollo metodológico combinó la observación directa, el análisis documental de la normativa vigente, entrevistas con los responsables del área contable y de servicio de Comfiar, y la explicación práctica del módulo actualizado. Estos insumos facilitaron la consolidación de resultados orientados no solo al cumplimiento legal, sino también a la generación de valor organizacional a través de un sistema de facturación electrónico robusto y alineado con los objetivos institucionales.

#### **Resultados**

En esta parte de la práctica, se hace una exposición de resultado que arrojaron los objetivos establecidos en el desarrollo del proceso de actualización y optimización del procedimiento de facturación electrónica en la entidad. Teniendo en cuenta el diagnóstico en cada dependencia, se logró la identificación de las principales variables que necesitan mejora y se desarrollaron estrategias encaminadas al fortalecimiento de la tecnología, la operatividad y las normas relacionadas con el sistema de facturación. Se logró avanzar significativamente en la vinculación del software contable, de la organización a través de prefijos por cada área y la actualización de los documentos de acuerdo con las normas actuales sobre este tema. Del mismo

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

modo, se logró evidenciar el compromiso de la entidad con la eficiencia administrativa, la transparencia y la mejora continua, consolidándose de esta manera un modelo moderno y sostenible de gestión de facturación electrónica.

#### **1. Mejoramiento del proceso de emisión de la factura electrónica.**

El primer paso que se tuvo en cuenta para la actualización del procedimiento tuvo que ver con la realización de un diagnóstico de forma detallada del proceso actual de facturación electrónica, con el fin de identificar las oportunidades de mejora, las dificultades operativas y las brechas normativas existentes. Para ello, se aplicaron técnicas de observación directa, revisión documental y entrevistas con los funcionarios del área contable y de sistemas de la entidad.

Durante el diagnóstico, se logró evidenciar que, aunque la empresa ya contaba con un sistema electrónico validado ante la DIAN, existían aspectos a los cuales se les debe prestar la atención en cuanto a las mejoras, entre ellos: la falta de integración total entre los módulos del software contable, la duplicidad en la información solicitada por las secciones, la inexistencia de prefijos diferenciados por área, y la carencia de un procedimiento actualizado conforme a las nuevas disposiciones legales, especialmente la Resolución 000165 de 2023 y la Resolución 000008 de 2024.

De esta manera se logra establecer la priorización de acciones concretas que ayuden a la optimización del flujo de actividades, mejoramiento de la trazabilidad de la información, fortalecimiento del control interno y la garantía del cumplimiento de las normas. También, se desarrolló una propuesta para la estandarización de los formatos de solicitud de facturación y la creación de mecanismos de verificación automatizada para disminuir los errores humanos y mejorar la eficiencia administrativa.

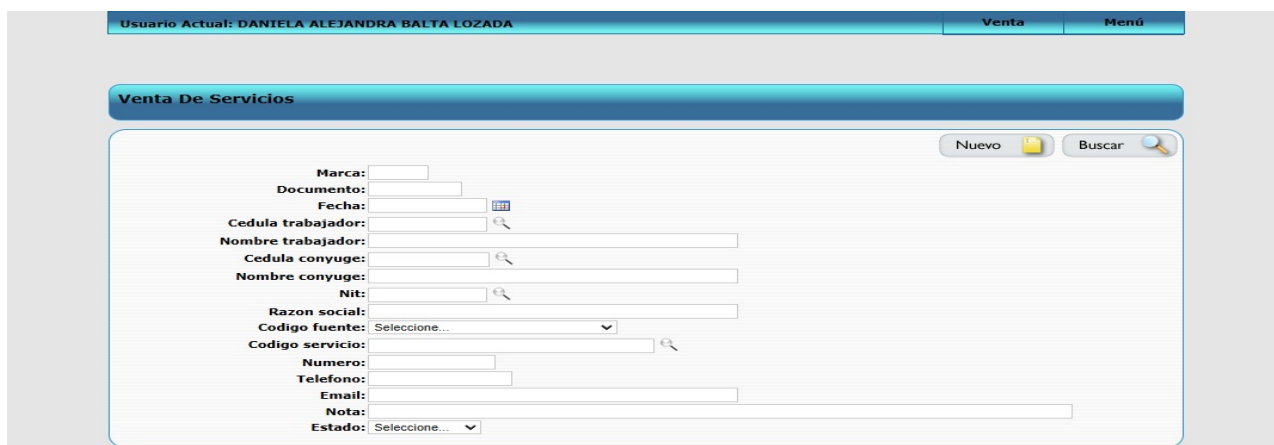
## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

#### 2. Fortalecimiento del proceso de facturación electrónica

Sobre el fortalecimiento de la facturación electrónica, tuvo centralizado en la modernización de la parte tecnológica y operativa del sistema existente, usando de manera eficaz los módulos disponibles en el software contable de Comfiar. Dicha actualización tuvo orientada a la integración de los distintos servicios que se ofrecen por cada dependencia de la caja en un mismo escenario digital, permitiendo que tanto educación como recreación, salud, cultura se generen las facturas desde el módulo asignado para tal fin, con el control de usuarios y la respectiva trazabilidad de manera completa. Cabe destacar que, para lograrlo, se hizo la incorporación de un módulo de servicios para la emisión de facturas en cada área asignada con sus respectivos prefijos. Además, se realizó una evaluación del software contable existente, para verificar que fuera compatible con los nuevos requisitos de la DIAN, como lo es: la validación previa de la factura, la generación del Código Único de Factura Electrónica (CUFE), la incorporación de la firma digital y código QR. Luego se ofrecieron capacitaciones al personal encargado de uso correcto de las nuevas herramientas tecnológicas implementadas.

**Nota:** tomado de Comfiar, en donde se muestra una interfaz del sistema de información para el registro de venta de servicios.



*Ilustración 1 Formato venta de servicios*



**TRABAJO DE GRADO**  
**Opción Práctica y Pasantía.**



Factura Electrónica de Venta  
Nro. Doc.: FEIC4333  
Fecha y Hora de Generación: 2025-10-27 00:03:00  
Fecha validación: 2025-10-27 09:35:08-05:00  
Fec. Veto.: 2025-11-26



Nº Resolución: 18764078515339 Prefijo: FEIC. Consecutivo: 1 hasta 5000 Fecha: 2024-08-31 hasta 2026-08-31

Datos del Emisor		Datos del Adquirente	
Razón social/Nombre: Caja de Compensación Familiar de Arauca Comfiar		Razón social/Nombre: BRACA CORDERO ELBA IRIS	
NIT: 800219488-4		Cédula de ciudadanía: 68294284-3	
Actividad Económica: 8430		Dirección: CR 26 24 02 BRR FUNDADORES - ARAUCA - ARAUCA - CO	
Responsabilidad: No aplica - Otros -		Teléfonos: 3237472162	
Dirección: Calle 22 No 16 51 Barrio Cordoba - ARAUCA - Arauca - CO		Contacto: ELBA BRACA	
Teléfonos: 378858000		E-mail: IRISCORDERO1@HOTMAIL.COM	
E-mail: tesoreria@comfiar.com.co			

#	Código	Cant.	Medida	Descripción	Valor Unitario	% Impuesto	Impuesto	Descuento	Valor Total
1	0002380	1.0	WSD	C29H AR DECORACION MUECOS NAVIDENOS OCTUBRE	37,000.0				37,000.0
Total Items			1						

Totales	
SUBTOTAL:	37,000.0
TOTAL Base Excluida:	37,000.0
TOTAL Base Imponible:	0.0
TOTAL Descuento Global:	0.0
TOTAL Anticipos:	0.0
TOTAL Recargo Global:	0.0
TOTAL:	37,000.0
TOTAL en letras: Treinta Y Siete Mil Con Cero COP	
TOTAL Retenciones:	0.0
Redondeo Aplicado:	0.0
TOTAL A PAGAR:	37,000.0

Información Adicional	
USUARIO CAJERO: MERYIN STEFANY MOSQUERA	
CATEGORIA: A	
VALOR COSTO: 140000	
VALOR SUBSIDIO: 103000	

Medios de Pago									
Forma de Pago	Medio de Pago	Fecha de Vencimiento	Número de Referencia	Código Referencia	Número de Días	Código Banco	Banco	Número de Transferencia	Código del Canal de Pago
Contado	Efectivo	2025-11-26	37000						

Según Resolución N°SHP-0376 de 2024 del Municipio de Arauca. NO Practicar Retención a Título de Industria y Comercio. Somos Autorretenedores en la fuente a Título del impuesto de Industria y Comercio, a partir del mes de Enero del 2025.

CUFE: 6997f2fe86b0e81e75aa7d9a93f87e0eeff1e71ab3ee36d5e1e90ccc6419ed8133edd741267feeff5e6997131e38065  
Representación impresa de Factura Electrónica de Venta  
Proveedor Tecnológico: The Factory HKA Colombia SAS - NIT: 900390126-6  
TFHKA\_CO900390126 - Máster: +57 - 317 668 7663 - https://www.thefactoryhka.com/co/ - Versión de plantilla: co-default-21-791

*Ilustración 2 Factura electrónica de venta*

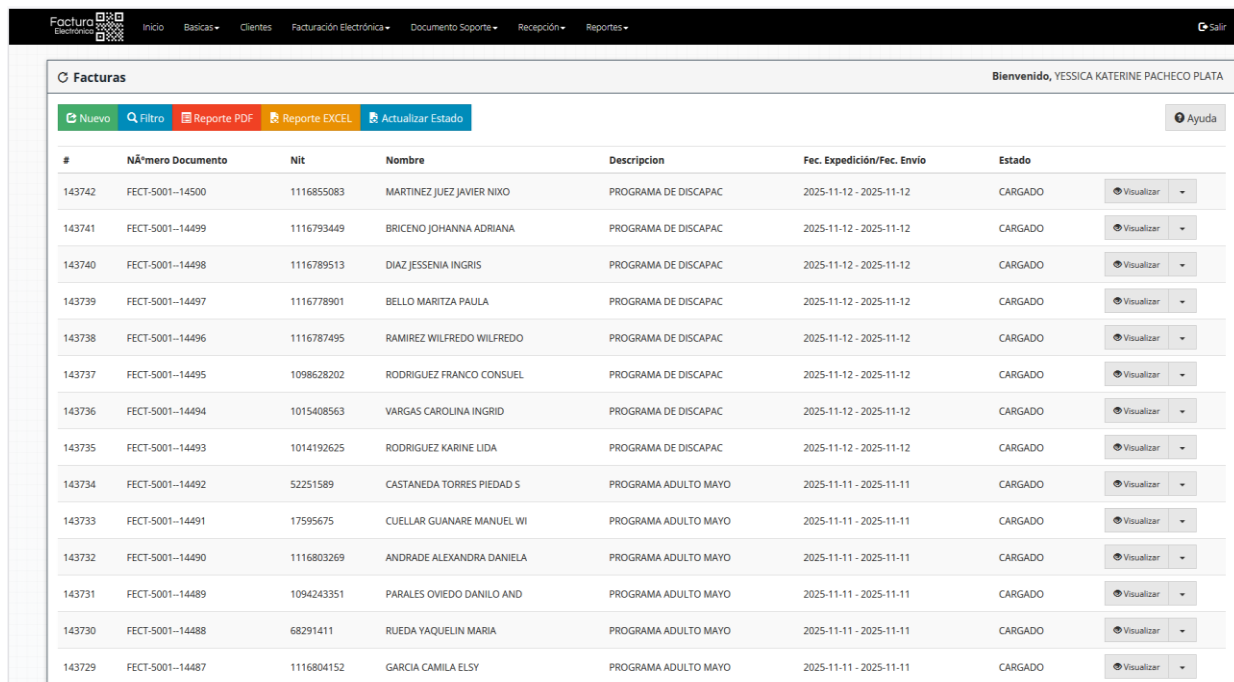
**Nota:** Tomado de Comfiar, factura electrónica de venta emitida por una entidad comercial

El fortalecimiento del proceso incluyó también la implementación de mecanismos de respaldo y almacenamiento seguro en la nube, garantizando la conservación digital de los documentos tributarios, y la creación de reportes automáticos para facilitar la rendición de

## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

cuentas y el control fiscal. Con esto, Comfiar avanza hacia un modelo de gestión contable más eficiente, transparente y alineado con los estándares nacionales de facturación electrónica. Para lo cual se creó un sistema llamado Facele el cual de acuerdo a lo mencionado anteriormente nos permite tener almacenados los registros de las diferentes facturas emitidas por las diferentes áreas.



The screenshot shows a web application interface for 'Facturas' (Invoices). At the top, there is a navigation menu with options like 'Inicio', 'Basicas', 'Clientes', 'Facturación Electrónica', 'Documento Soporte', 'Recepción', and 'Reportes'. Below the menu, there are buttons for 'Nuevo', 'Filtro', 'Reporte PDF', 'Reporte EXCEL', and 'Actualizar Estado'. The main area displays a table with columns: '#', 'Número Documento', 'Nit', 'Nombre', 'Descripcion', 'Fec. Expedición/Fec. Envío', and 'Estado'. Each row represents an invoice, with a 'Visualizar' button and a dropdown arrow next to the 'Estado' column.

#	Número Documento	Nit	Nombre	Descripcion	Fec. Expedición/Fec. Envío	Estado
143742	FECT-5001-14500	1116855083	MARTINEZ JUEZ JAVIER NIXO	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143741	FECT-5001-14499	1116793449	BRICENO JOHANNA ADRIANA	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143740	FECT-5001-14498	1116789513	DIAZ JESSENIA INGRIS	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143739	FECT-5001-14497	1116778901	BELLO MARITZA PAULA	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143738	FECT-5001-14496	1116787495	RAMIREZ WILFREDO WILFREDO	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143737	FECT-5001-14495	1098628202	RODRIGUEZ FRANCO CONSUEL	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143736	FECT-5001-14494	1015408563	VARGAS CAROLINA INGRID	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143735	FECT-5001-14493	1014192625	RODRIGUEZ KARINE LIDA	PROGRAMA DE DISCAPAC	2025-11-12 - 2025-11-12	CARGADO
143734	FECT-5001-14492	52251589	CASTANEDA TORRES PIEDAD S	PROGRAMA ADULTO MAYO	2025-11-11 - 2025-11-11	CARGADO
143733	FECT-5001-14491	17595675	CUELLAR GUANARE MANUEL WI	PROGRAMA ADULTO MAYO	2025-11-11 - 2025-11-11	CARGADO
143732	FECT-5001-14490	1116803269	ANDRADE ALEXANDRA DANIELA	PROGRAMA ADULTO MAYO	2025-11-11 - 2025-11-11	CARGADO
143731	FECT-5001-14489	1094243351	PARALES OVIEDO DANILO AND	PROGRAMA ADULTO MAYO	2025-11-11 - 2025-11-11	CARGADO
143730	FECT-5001-14488	68291411	RUEDA YAQUELIN MARIA	PROGRAMA ADULTO MAYO	2025-11-11 - 2025-11-11	CARGADO
143729	FECT-5001-14487	1116804152	GARCIA CAMILA ELSY	PROGRAMA ADULTO MAYO	2025-11-11 - 2025-11-11	CARGADO

*Ilustración 3 Registro de facturas electrónicas cargadas en el sistema*

**Nota:** muestra de un panel de facturación electrónica con el registro de facturas emitidas.

Por otro lado, se creó el modulo de servicios para la generación de facturas por parte de las diferentes áreas de la corporación como lo son recreación y deportes, cultura y turismo, politecnico Comfiar, colegio y araguatos.



## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

Usuario Actual: DANIELA ALEJANDRA BALTA LOZADA    Venta    Menú

#### Venta De Servicios

Nuevo    Buscar

Marca:   
Documento:   
Fecha:   
Cedula trabajador:   
Nombre trabajador:   
Cedula conyuge:   
Nombre conyuge:   
Nit:   
Razon social:   
Codigo fuente: Seleccione...  
Codigo servicio:   
Numero:   
Telefono:   
Email:   
Nota:   
Estado: Seleccione...

*Ilustración 4 Módulo de servicios*

**Nota:** obtenido de Comfiar, presenta el módulo de Venta de Servicios.

En este módulo también se creó la opción generar interfaz para poder enviar la información al modulo de contabilidad con el fin de tener la información que se requiere para los diferentes procesos contables.

Usuario Actual: DANIELA ALEJANDRA BALTA LOZADA    Venta    Menú

#### Interfaz Contable de Ventas

Proceso    Cancelar

Sede: RECREACION Y DEPORTES  
Fecha Inicial Ventas: 2025-11-12  
Fecha Final Ventas: 2025-11-12

*Ilustración 5 Opción interfaz*

**Nota:** obtenido de Comfiar,



## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

Tipo	Detalle	Documento	Fecha	Debito	Credito	Estado	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014456	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014457	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014458	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014459	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014460	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014461	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014462	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014463	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014464	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014465	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014466	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014467	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014468	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014469	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014470	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014471	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014472	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014473	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014474	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular
17	FECT-FACTURA ELECTRONICA	0014475	2026-11-11	176.000,00	176.000,00	ACTIVO	Editar	Recorte	Recorte Excel	Actualizar	Eliminar	Anular

Ilustración 6 Facturas enviadas al módulo de contabilidad

**Nota:** Obtenido de Comfiar

### 3. Asignación de prefijos por área

Respecto a la asignación de prefijos específicos por cada servicio o dependencia de Comfiar, se establece como una estrategia del área administrativa que ayuda que se mejore la organización de la información contable y la trazabilidad. Esta asignación se desarrolló a través de la implementación de un sistema de codificación estandarizado que permitió asociar cada factura con el área que generó la transacción, utilizando abreviaturas claras como: FEAR- Factura Electrónica Araguatos; FECT- Factura Electrónica Cultura y Turismo; FEDU - Factura Electrónica Educación.

Buscar en movimiento de comprobantes

NIIF

➔ Agregar Firmas   Reporte Amortizacion   ➕ Crear un comprobante

Tipo: 16 - FERD-FACTURA ELECTRONICA  
Doc. Inicial: 16  
Doc. Final: 16 - FERD-FACTURA ELECTRONICA  
Fecha Inicial:   
Fecha Final:   
Formato: Seleccione...  
Buscar

Ilustración 7 Imágenes módulo facturación con prefijos

**Nota:** Obtenido de Comfiar

## TRABAJO DE GRADO

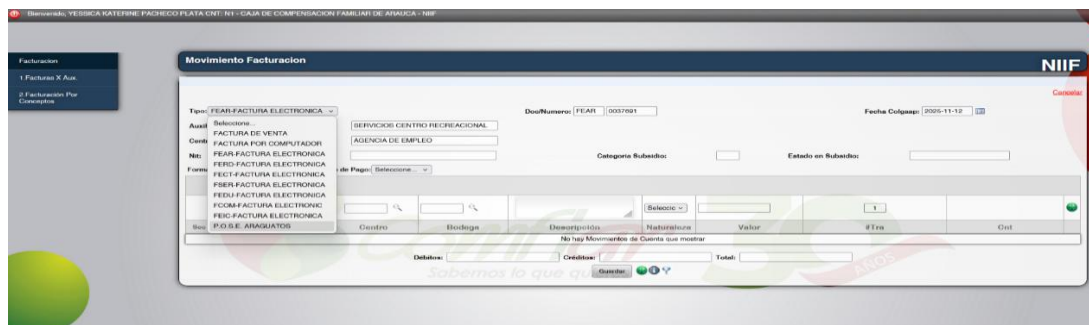
### Opción Práctica y Pasantía.



*Ilustración 8 Módulo facturación con prefijos*

**Nota:** Obtenido de Comfiar

La implementación de esta medida trae consigo varios beneficios: permite distinguir con mayor claridad de dónde provienen los recursos, hace más sencillo el proceso de conciliación contable y agiliza la elaboración de los reportes financieros. Además, ofrece a la dirección una base más precisa para analizar los ingresos según cada área o servicio que presta la entidad. En cuanto al procedimiento técnico, los prefijos se ajustaron directamente dentro del sistema contable, lo que asegura que cada documento emitido mantenga su respectiva trazabilidad ante la DIAN y conserve el orden consecutivo exigido por la normativa. Con ello se reforzó el control interno, se evitó que se generaran facturas duplicadas y se garantizó que los registros financieros quedaran correctamente soportados.



*Ilustración 9 Modulo contable opción creación de factura*

**Nota:** Obtenido de Comfiar

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **4. Actualización y socialización del procedimiento de facturación electrónica**

Esta actividad se centró en actualizar los documentos internos y en explicar a las diferentes áreas de Comfiar cómo funcionará el nuevo proceso de facturación electrónica. El propósito fue que todos comprendieran claramente los ajustes normativos y los cambios tecnológicos que empezarán a aplicarse.

Para ello, se realizó una revisión completa del procedimiento PR-GF-14 “Generación de Factura Electrónica”, integrando las nuevas exigencias de la DIAN, lo establecido en los artículos 615, 616-1 y 617 del Estatuto Tributario, el Código de Comercio y las resoluciones 042 de 2020, 165 de 2023 y 008 de 2024. También se actualizaron las funciones asignadas a cada área, los tiempos de respuesta, los formatos para solicitudes y memorandos, y los mecanismos de validación, envío y archivo de las facturas.

Gracias a este trabajo de práctica, Comfiar cuenta ahora con un procedimiento renovado y coherente con las normas vigentes y con las herramientas tecnológicas actuales. Esto no solo asegura la validez y autenticidad de la factura electrónica, sino que también mejora el uso de los recursos disponibles y fortalece la gestión administrativa y contable de la entidad, reafirmando su compromiso con la modernización y la mejora continua.



## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Conclusiones**

En la práctica profesional se llevó a cabo la actualización y la optimización del procedimiento de facturación electrónica en la empresa Comfiar, destacando un avance importante en cuanto a la modernización del área administrativa y los aspectos tecnológicos de la entidad. A partir del análisis realizado en el diagnóstico, se dio la posibilidad de identificar las principales debilidades del sistema que se tiene actualmente, como lo es la falta de integración entre módulos, la duplicidad de información y la ausencia de un procedimiento normativamente actualizado. Estas brechas generaban retrasos, errores humanos y limitaciones en la trazabilidad de los datos contables. La práctica realizada contribuyó con la transformar dichos retos en oportunidades de mejora, fortaleciendo la eficiencia de la empresa y el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.

Desde nuestra perspectiva, la incorporación de módulos integrados dentro del software contable representó un cambio clave en la gestión interna de la entidad. Esta modernización permitió unificar los procedimientos, fortalecer la protección de los datos y facilitar los procesos de control y reporte. Además de apoyar el cumplimiento de los lineamientos establecidos por la DIAN, esta mejora aporta mayor transparencia y fiabilidad a la información financiera. Del mismo modo, la implementación de copias de seguridad en la nube y la automatización en la elaboración de reportes refuerzan la infraestructura tecnológica y garantizan que la información esté siempre disponible cuando se necesite.

En cuanto a la asignación de prefijos por dependencia, esta se convirtió en una medida simple pero altamente efectiva para la organización contable. Gracias a este ajuste, se logró una mejor clasificación de los ingresos, se agilizó la conciliación de la información financiera y se

## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

incrementó la exactitud en los reportes administrativos. Acciones como esta evidencian una gestión moderna, donde la trazabilidad y el orden se convierten en elementos fundamentales para respaldar decisiones estratégicas.

Por otra parte, el proceso de actualización y divulgación del procedimiento de facturación electrónica reafirmó el compromiso de la institución con la mejora continua y el fortalecimiento de las competencias del personal. Involucrar a todas las áreas implicadas permitió estandarizar criterios, minimizar fallas y promover una cultura organizacional centrada en la responsabilidad, el cumplimiento y la calidad del proceso.

La experiencia desarrollada en Comfiar evidencia cómo la integración tecnológica, la organización contable y la actualización documental pueden convertirse en herramientas estratégicas para fortalecer la eficiencia y la transparencia institucional. Este proceso no solo mejora la calidad del servicio y el control interno, sino que también consolida a Comfiar como una entidad innovadora, adaptable y comprometida con la excelencia administrativa en el marco de la transformación digital y las exigencias de la gestión pública moderna.



## **TRABAJO DE GRADO**

### **Opción Práctica y Pasantía.**

#### **Referencias**

- Chiavenato, I. (2017). *Administración de recursos humanos (10.ª ed.)*. México: McGraw-Hill.  
Obtenido de <https://studylib.es/doc/9530721/chiavenato--i.-2017--administracion-de-recursos-humanos-...?p=5>
- COMFIAR. (06 de 05 de 1993). *comfiar.com.co*. Obtenido de <https://comfiar.com.co>:  
<https://comfiar.com.co/portal/transparencia>
- DIAN . (05 de 05 de 2020). *micrositios.dian.gov.co*. Obtenido de <https://micrositios.dian.gov.co>:  
<https://micrositios.dian.gov.co/sistema-de-facturacion-electronica/normatividad/>
- El Ministro de Hacienda y Crédito Público. (29 de Mayo de 2007). *www.funcionpublica.gov.co*.  
Obtenido de <https://www.funcionpublica.gov.co/>:  
<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=25311>
- Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, P. (2017). *Metodología de la investigación (6.ª ed.)*. McGraw-Hill. Obtenido de  
[https://www.paginaspersonales.unam.mx/app/webroot/files/981/Investigacion\\_sampieri\\_6a\\_ED.pdf](https://www.paginaspersonales.unam.mx/app/webroot/files/981/Investigacion_sampieri_6a_ED.pdf)
- Koontz, H., Weihrich, H., & Cannice, M. (2014). *Administración 14eduna perspectiva global y empresarial*. McGraw-Hill. Obtenido de  
[https://www.ingebook.com/ib/NPcd/IB\\_BooksVis?cod\\_primaria=1000187&codigo\\_libro=5683](https://www.ingebook.com/ib/NPcd/IB_BooksVis?cod_primaria=1000187&codigo_libro=5683)
- Sabino, C. (2010). *El proceso de investigación* . [https://www.fapyd.unr.edu.ar/wp-content/uploads/2015/09/el-proceso-de-investigacion\\_carlos-sabino.pdf](https://www.fapyd.unr.edu.ar/wp-content/uploads/2015/09/el-proceso-de-investigacion_carlos-sabino.pdf).

**TRABAJO DE GRADO**

**Opción Práctica y Pasantía.**

Tamayo, M. (2004). *El proceso de la Investigación Científica*. México: Limusa. Obtenido de

<https://drive.google.com/file/d/0B4R1ssRAL-->

[ZNzExZDVIYWEtNDc5Yi00NWYyLTg4ZjMtMGI0YWlzMjYjFIMmUx/view?hl=es&pli](https://drive.google.com/file/d/0B4R1ssRAL--ZNzExZDVIYWEtNDc5Yi00NWYyLTg4ZjMtMGI0YWlzMjYjFIMmUx/view?hl=es&pli)

[=1&resourcekey=0-myplvhXFcpPJZUUQojSYSQ](https://drive.google.com/file/d/0B4R1ssRAL--ZNzExZDVIYWEtNDc5Yi00NWYyLTg4ZjMtMGI0YWlzMjYjFIMmUx/view?hl=es&pli)

## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

#### Anexos

##### *Anexo 1 Formato de encuesta*

Encuesta sobre el Procedimiento de Facturación Electrónica en Comfiar

Instrucciones:

Marque su nivel de acuerdo con cada afirmación:

**1** Totalmente en desacuerdo    **2** En desacuerdo    **3** Neutral    **4** De acuerdo    **5**

Totalmente de acuerdo

1. Diagnóstico y aspectos por mejorar

1. El diagnóstico permitió identificar fallas en la facturación electrónica.

2. Las acciones aplicadas mejoraron el flujo y control de la información.

2. Fortalecimiento con software contable

3. El software contable ahora integra mejor los módulos y servicios.

4. Qué área se encarga de realizar toda la facturación. (respuesta abierta)

5. El respaldo en la nube mejoró la seguridad y transparencia.

3. Asignación de prefijos por área

6. Los prefijos por área facilitan la identificación de facturas.

7. El proceso de facturación permite identificar a qué área pertenece el ingreso recibido.

4. Actualización y socialización del procedimiento

8. El nuevo procedimiento cumple con las normas de la DIAN.

9. Las facturas están ajustadas a las actualizaciones tributarias vigentes.

10. Las capacitaciones ayudaron a entender los cambios realizados.



## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

*Anexo 2 Formato actualización del proceso*

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 1 DE 9

#### 1. Objetivo

Registrar las facturas electrónicas de los servicios y actividades desarrolladas por la Corporación, teniendo en cuenta la actualización tecnológica y la normatividad tributaria vigente para garantizar la eficiencia y eficacia de la emisión de facturación.

#### 2. Alcance

El proceso de facturación electrónica de la Corporación se aplicará a todas personas (jurídicas y naturales) que adquieran cualquiera de los diferentes servicios ofertados por las diferentes secciones (Cultura y turismo, recreación y deportes, politécnico comfiar y el colegio comfiar).

#### 3. Responsable

- Los responsables directos del proceso de facturación electrónica son; el contador, el profesional de apoyo contabilidad.
- Los responsables indirectos del proceso de facturación electrónica son; los gerentes y jefes de sección.

#### 4. Definiciones y abreviaturas

##### 4.1. Definiciones

- **Factura electrónica:** La factura electrónica es un título valor desmaterializado que está contenido en un archivo de datos digitales. Esto significa que la factura deja de ser física (un papel) y pasa a un formato digital, el cual para todos los efectos tendrá la calidad de título valor que le otorga la Ley colombiana.
- **Recaudo:** Son los recursos recibidos en función de un concepto determinado, a través de los medios de pago autorizados por COMFIAR.
- **Nota Débito:** Documento contable que se utiliza para registrar un valor faltante en una factura electrónica.
- **Nota Crédito:** Documento contable que se utiliza para registrar una disminución y/o anulación del valor de una factura electrónica.



**TRABAJO DE GRADO**  
**Opción Práctica y Pasantía.**

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 2 DE 9

**4.2. Abreviaturas**

- **DIAN:** Dirección de impuestos y aduanas nacionales.
- **FACELE:** Sistema de Facturación Electrónica
- **FEAR:** Factura electrónica araguatos
- **FERD:** Factura electrónica recreación y deportes
- **FECT:** Factura electrónica cultura y turismo
- **FEDU:** Factura electrónica educación (Colegio)
- **FCOM:** Factura electrónica Comfiar
- **FEIC:** Factura electrónica instituto Comfiar

**5. Condiciones generales**

La facturación Electrónica de la venta de servicios dentro de la Caja de Compensación Familiar de Arauca se maneja por medio de 2 procesos; Contabilidad, como directo encargado de supervisar el proceso y quien emite las facturas con prefijo FCOM, Dicho prefijo engloba, pagos por concepto de certificados y Servicios prestados a Empresas legalmente constituidas.

El otro proceso implicado en la facturación, es el área de servicios, son ellos los encargados de cargar cobertura en su módulo y efectuar la venta por medio de la facturación electrónica, adicional a lo anterior es importante mencionar que son ellos los encargados de correr el proceso de interfaz contable diaria, mejora realizada en la herramienta tecnológica usada por COMFIAR, mejora que permitió optimizar el tiempo y por medio de la cual se logró que toda la facturación emitida en el módulo servicios llegue de forma inmediata al módulo contable, y así se pueda llevar un control total sobre dicho proceso.

**5.1. Memorando para solicitud de factura electrónica individual**


En el memorando debe tener la siguiente información:

INFORMACION DEL MEMORANDO	
Ítem	
Número de documento	
Detalle	
Auxiliar contable	
Valor	
Centro de costo	
Código de uso	



## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 3 DE 9

**Nota:** Las secciones deben relacionar los auxiliares y centros de acuerdo al área correspondiente.

Adicionalmente se debe anexar al memorando en el módulo Orfeo de Comfiar el archivo Excel (cobertura) con la información de los terceros a facturar de la siguiente forma:

INFORMACION DEL MEMORANDO	
Método de pago	
Número de documento	
Nombres y Apellidos	
Detalle	
Beneficiario	
Valor	
Correo	
Dirección	
Teléfono	

**Nota:**

- Cuando los pagos sean de contado se deben anexar los respectivos soportes en la herramienta Orfeo de la Corporación..
- Cuando sea primera vez se debe anexar el RUT de la empresa y/o persona natural con fecha reciente.

#### 5.2 Políticas de operación

**5.2.1.** La expedición de la factura electrónica de venta, se cumple cuando la misma sea entregada al adquirente de manera física o electrónica según el caso, por todas y cada una de las operaciones en el momento de efectuarse la venta del bien y/o la prestación del servicio, acompañada del documento electrónico de validación, esta





## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 4 DE 9

expedición se hace con base en los artículos 615 y 617 del Estatuto Tributario y con el numeral 18 del artículo 1° de la resolución 000042 del 2020.

**5.2.2** La factura electrónica se considera irrevocablemente aceptada por el beneficiario del servicio después de las setenta y dos (72) horas siguientes a su recepción o en el momento en que es aceptada por el adquirente del bien y/o servicio.

**5.2.3** Los tiempos establecidos para solicitar facturas electrónicas son; desde el primero al tercer día hábil anterior a la terminación del mes.

**5.2.4** Cuando los contratos generen ingresos para COMFIAR, es responsabilidad de la supervisión del contrato velar porque los recursos sean consignados dentro de los términos establecidos en el mismo, así mismo, de solicitar la emisión de la factura electrónica.

**5.2.5** Solo se podrán recibir dineros mediante abono en cuenta por transferencia electrónica, consignación, PSE, QR y en efectivo en los puntos autorizados por la Corporación para tal fin, en todo caso, los recursos deben ser girados a nombre de la COMFIAR, a la cuenta de ahorros o corriente destinada para tal fin.

**5.2.6** Todas las secciones deben remitir los documentos soportes para solicitud de facturación mediante memorando radicado en Orfeo. Si hay cambio de correo electrónico por parte del tercero para recibir la facturación electrónica se debe informar al momento de solicitar la factura de venta.

**5.2.7** Para la elaboración de facturas de contratos de alquiler y/o compraventa se requiere copia del contrato de alquiler, RUT del tercero y mencionar el correo electrónico de facturación a donde llegara la respectiva factura.

**5.2.8** Cada sección es responsable de que los terceros enviados a contabilidad para generar factura electrónica, sean los que efectivamente adquirieron el servicio, así mismo, de que la información relacionada sea veraz y confiable.

**5.2.9** La oficina de Contabilidad se exime de cualquier reclamación en la cual no se dé cumplimiento al numeral anterior.

**5.2.10** Para la anulación de factura en caso de que haya lugar cada area debe enviar un memorando donde relacione las razones por las cuales se requiere anular y además relacionar la representación grafica de la factura a anular.



**TRABAJO DE GRADO**  
**Opción Práctica y Pasantía.**

 <p><b>COMFIAR</b> Caja de compensación familiar de Arauca</p>	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 5 DE 9

**5.3 Registros**

- Memorando de solicitud de factura electrónica y/o registro en el ingreso del servicio o actividad por parte del jefe de la sección.
- Expedición de Factura electrónicamente ya sea a crédito o contado

**6. Referencia normativa**

- Código de Comercio 410 de 1971
- Estatuto Tributario – art. 616-1 y 617.
- Decreto 2242 de 2015
- Resolución 030 de 2019 DIAN
- Resolución 042 de 2020 DIAN
- Resolución 167 de 2021 DIAN
- Resolución 000165 de 2023 DIAN
- Resolución 008 de 2024 DIAN

**7. Descripción del procedimiento**

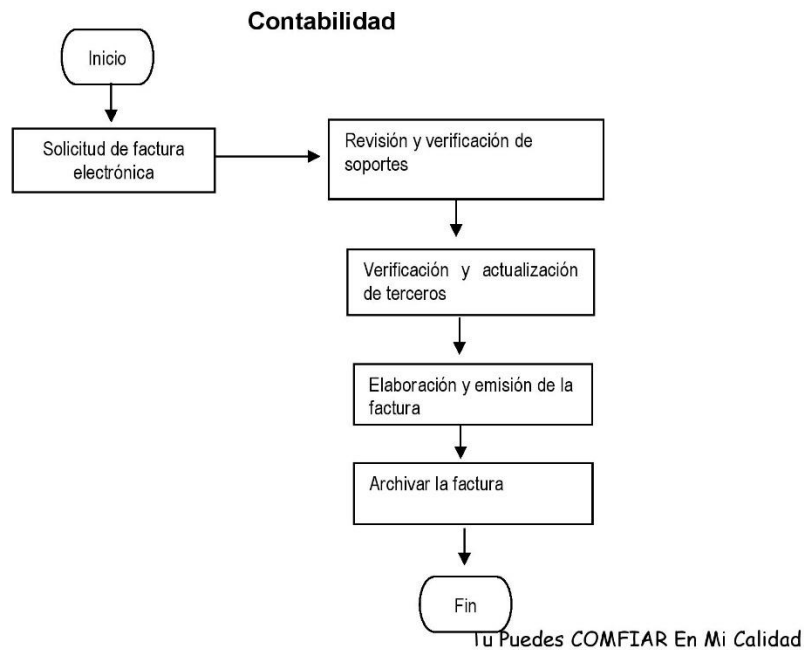
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD AREA CONTABLE (FCOM)	RESPONSABLE	REGISTRO
Solicitar a través de memorando la expedición de la factura electrónica.	Gerente de la División y jefe de Sección	Memorando
Revisa y verifica soportes para la expedición de la factura electrónica	Equipo sección Contabilidad	Archivos anexos
Verificación y actualización de terceros	Equipo sección Contabilidad	Modulo contable (sisu)
Se elabora y registra la factura electrónica	Equipo sección Contabilidad	Expedición de Factura
Se adjunta en el Orfeo la representación gráfica de la factura y se crea el expediente del área correspondiente	Equipo sección Contabilidad	Factura

**TRABAJO DE GRADO**  
**Opción Práctica y Pasantía.**

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 6 DE 9

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD SERVICIOS	RESPONSABLE	REGISTRO
Revisión y verificación de terceros	Área encargada	Módulo de servicios
Revisa y verifica soportes para la expedición de la factura electrónica	Área encargada	Soportes de pago
Se registran y emiten las facturas	Área encargada	Módulo de servicios
Se verifica por medio del prefijo que las facturas cargadas hayan sido enviadas correctamente.	Área encargada	Módulo de servicios
Se corre el proceso de interfaz para el cruce de información al módulo de contabilidad	Área encargada	Módulo de servicios
Actualización de las facturas en el módulo de contabilidad	Equipo sección Contabilidad	Módulo de contabilidad (sisu)

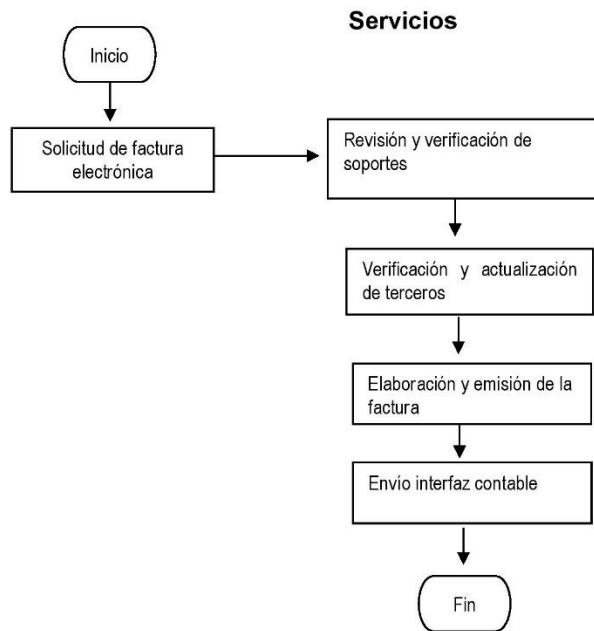
**8. Diagrama de Flujo**





**TRABAJO DE GRADO**  
**Opción Práctica y Pasantía.**

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 7 DE 9



## TRABAJO DE GRADO

### Opción Práctica y Pasantía.

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 8 DE 9

#### 9. Identificación de cambios.

VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	PAGINA(S)	NUMERAL(ES)	CAMBIO
01	23 de enero de 2020	Todo	Todo	Se crea el documento.
02	30 de septiembre de 2024	De la 1 la 8	Del 1 al 10	Se modifica todo el contenido del procedimiento, entre los cambios más relevantes está; se modifica el nombre (se adiciona la palabra "Generación"), se modifica la totalidad del numeral 1 al 2, en el numeral 3 se establecen responsables directos e indirectos, se modifica la totalidad del numeral 5, se adiciona el numeral 6 "Políticas de operación", los numerales del 6 al 9, cambian al numeral siguiente, en el numeral 7 se actualiza la normatividad relevante y los numerales del 8 al 10 se ajustaron de acuerdo con los cambios.
03	28 de julio de 2025	De la 1 a la 9	Del 1 al 9	A partir de la fecha, el proceso de facturación dentro la corporación se centra en la independencia a la hora de la emisión de facturas por cada servicio. Es importante mencionar que la caja mediante la herramienta tecnológica SISU, agrupa los diferentes



**TRABAJO DE GRADO**

**Opción Práctica y Pasantía.**

	<b>Actualización del procedimiento de Facturación Electrónica</b>	CODIGO: PR-GF-15
		VERSION: 03
		FECHA: 28 de julio de 2025
		PÁGINA 9 DE 9

			procesos y servicios de la misma, creando una mejora para el segundo semestre de la presente vigencia, donde se crea un subproceso llamado Interfaz Contable diaria, que logra exportar al módulo de contabilidad desde el módulo Servicios las facturas emitidas.
Observaciones.			

<b>Elaboró:</b>	<b>Revisó:</b>	<b>Aprobó:</b>
Nombre y Firma:	Nombre y Firma:	Nombre y Firma:
<b>FIRMADO EN ORIGINAL</b> Yessica Katerine Pacheco Plata Auxiliar Contable	<b>FIRMADO EN ORIGINAL</b> Daniela Alejandra Balta Lozada Contador (e)	<b>FIRMADO EN ORIGINAL</b> Calixto García Rodríguez Director Administrativo Suplente
Fecha:28/07/2025	Fecha:28/07/2025	Fecha:28/07/2025

