



Al contestar por favor cite estos datos:
Radicado No.: *20220030016911*

Bogotá, D.C., 02 de mayo de 2022

CIRCULAR EXTERNA No. 03-2022

DE: Dirección Administrativa y Financiera
ASUNTO: Radicación y pago de cuentas de cobro y facturas electrónicas
DIRIGIDA A: Profesionales Técnicos

En virtud de la supervisión y cumplimiento de las órdenes de servicio suscritas con los profesionales técnicos, y con el fin de estandarizar los procesos de radicación y pago de cuentas de cobro y facturas electrónicas, la Dirección Administrativa y Financiera se permite informar que ha adoptado una serie de medidas para mejorar la forma en que se realiza este proceso en el marco contractual vigente.

Por lo anterior, es necesario atender de manera estricta las siguientes condiciones:

1. Las cuentas de cobro o facturas electrónicas se presentarán únicamente los primeros 5 días **calendario** del mes, y deberán incluir la totalidad de los servicios efectivamente prestados en el mes inmediatamente anterior.
- Se entiende servicio efectivamente prestado para efectos del cobro, la ejecución de etapa 1 y etapa 2, incluyendo en la cuenta de cobro o factura las horas programadas del informe. En consecuencia, la aprobación de pago estará sujeta a la **aceptación (o rechazo) del PCAC (cuando existan No Conformidades), informe parcial o final, según sea el caso.**
 - El cobro de la evaluación complementaria se realizará al mes siguiente de la ejecución y se aprobará con la entrega del **informe final.**
 - En las evaluaciones que solo se pueda ejecutar la etapa 1 por parte del profesional técnico, el servicio se cobrará en el mes siguiente de la ejecución. Para la aprobación de pago es indispensable la entrega del **informe de etapa 1.**
 - Monitoreos: Las cuentas de cobro o facturas por ejecución de monitoreo, se radican atendiendo a los tiempos establecidos en este documento, de forma independiente a los servicios de evaluación, y se aprueban una vez el evaluador líder a cargo de la actividad, ha cumplido con el entregable requerido (**informe de desempeño del monitoreado**).
 - Comités de Apelación: Las cuentas de cobro o facturas por participación en el Comité se radicarán atendiendo a los tiempos establecidos en este documento, el pago estará sujeto a la aprobación del área jurídica.

- Comités de Acreditación: Las cuentas de cobro o facturas de Concepto como ECAA, se radicarán atendiendo a los tiempos establecidos en este documento, y el pago estará sujeto a la aprobación de la Secretaría del respectivo Comité de Acreditación

Cabe precisar que los cobros deben coincidir con los servicios y conceptos programados; las diferencias encontradas en los procesos de revisión de las Coordinaciones Sectoriales o la Coordinación Contable, que originen un mayor o menor valor cobrado, serán objeto de emisión de la nota crédito o débito por parte del profesional.

Para los responsables de IVA, los documentos antes mencionados se emitirán de forma electrónica, en cumplimiento de las disposiciones de la Resolución No. 42 del 2020, expedida por la DIAN.

2. El documento cuenta de cobro o factura electrónica, deberá contener la descripción detallada del servicio, incluyendo la siguiente información:
 - Tipo de servicio (evaluación de seguimiento, ampliación, complementaria, etc.)
 - Nombre del OEC
 - Código de acreditación del OEC
 - Cantidad de horas
 - Valor unitario
 - Valor total
 - Tarifa y valor del impuesto a las ventas (aplica únicamente para responsables de IVA)
3. Los facturadores electrónicos, además de lo indicado en el numeral 2 de esta Circular, deberán cumplir con los requerimientos establecidos en la Resolución No. 42 de 2020 de la DIAN.
4. Solo se aceptarán radicaciones a través de los siguientes canales:
 - Cuentas de cobro: onac@onac.org.co
 - Facturas de venta electrónicas: factura.electronica@onac.org.co
 - Planillas de seguridad social y consultas relacionadas con pagos: tesoreria@onac.org.co
5. Presentar la planilla de seguridad social simultáneamente con la cuenta de cobro y/o factura electrónica, o remitirla **a más tardar el día 20 de cada mes**, en archivo PDF y sin clave para validación.
6. Las Coordinaciones Sectoriales, como supervisores de las órdenes de servicio, tendrán 10 días calendario para revisar la documentación correspondiente a cada cuenta de cobro o factura electrónica, y aprobarán o requerirán los documentos que hagan falta al profesional externo; en este último caso, si son enviados después del día 15 de cada mes, la cuenta de cobro o factura electrónica será revisada en el mes siguiente a que se haya completado la información, autorizando de forma parcial los cobros que tengan el cumplimiento de los entregables requeridos por las áreas técnicas.
7. Las cuentas de cobro o facturas que cuenten con visto bueno de las Coordinaciones Sectoriales, serán entregadas a la Coordinación Contable y Financiera a más tardar el día 15 de cada mes, o el siguiente día hábil en los casos en que el día 15 corresponda a sábado, domingo o festivo.

8. Del día 16 al 30 de cada mes, la Coordinación Contable y Financiera surtirá los procesos de depuración de retención en la fuente, validación de seguridad social, causación contable y aprobación de cuentas por pagar.
9. La Dirección Administrativa y Financiera tendrá hasta el quinto día hábil del mes siguiente para autorizar el desembolso y efectuar la transferencia.

A continuación, se presenta un esquema cronológico de las actividades antes descritas:



Para los meses de diciembre y enero, en los cuales la administración considere vacaciones colectivas, se expedirá el instructivo correspondiente.

El contenido de esta Circular reemplaza lo establecido en la Circular Externa No. 8-2019, y la versión 1 y 2 de la Circular Externa No. 16-2021.

Guillermo Alberto Giraldo Díaz
 Director Administrativo y Financiero
 Organismo Nacional de Acreditación de Colombia-ONAC.

Revisó:
 Mauricio Rodríguez R.
 Director Técnico Internacional
 Diego Armando Rodríguez Joleanes
 Director Técnico Nacional

Proyectó:
 Sandra Lilibiana Araque Lucio
 Coordinadora Contable y Financiera.