


Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA CONCILIAR CUENTAS BANCARIAS	Código: PR-M7-P3-04
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 1 de 6

1. OBJETIVO:

Determinar las diferencias que puedan existir entre el libro de bancos registrado en el sistema SGFT-SAP y los extractos bancarios y realizar mensualmente los ajustes contables para obtener saldos iguales.

2. RESPONSABLE:

Subdirector de Contaduría y/o Servidores públicos designados.

3. ALCANCE:

Este procedimiento inicia desde la recepción de los extractos a través de los portales bancarios y recibo físico de estos, en los 15 primeros días de cada mes y finaliza con la conciliación bancaria impresa.

4. DEFINICIONES Y TERMINOS

Conciliación Bancaria:

Proceso que permite confrontar los valores que tiene registrados en el libro de bancos de una cuenta de ahorros o corriente, con los valores que el banco suministra por medio del extracto bancario.


Extracto Bancario:

Detalle de los movimientos durante un periodo de tiempo en una cuenta bancaria.


Libro Auxiliar de Bancos:

Libro en el cual se registra cada uno de los movimientos realizados con cargo a una cuenta bancaria como son: giros de cheques, pagos electrónicos, recaudo, notas débito, notas crédito, anulación de cheques, gastos bancarios, entre otros.

5. CONTENIDO:

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA CONCILIAR CUENTAS BANCARIAS	Código: PR-M7-P3-04
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 2 de 6

N.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
0.	Inicio		
1	Los extractos bancarios se Recepcionan en medio físicos en los 15 primeros días del mes.	Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Extractos Bancarios en Excel y PDF
.2	Ingresar al sistema SGFT-SAP para comparar el extracto bancario físico con el extracto bancario cargado en el sistema.	Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Extractos Bancarios en Excel y PDF
3	En el sistema SGFT-SAP, ingresar a la transacción FBL3N partida individual cuenta mayor (Consultar Manual del SAP-Transacción FBL3N))	Profesional Universitario y/o Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Sistema SGFT-SAP
4	Listar los registros contables del libro auxiliar de la cuenta y periodo a conciliar.	Profesional Universitario y/o Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Transacción FBL3N – Listar libro auxiliar
5	Comprobar el cargue del extracto bancario y los registros contables con partidas abiertas de la cuenta a conciliar	Profesional Universitario y/o Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Extractos Bancarios físicos en Excel y PDF
6	Determinar que registros contables con partidas abiertas se pueden compensar	Profesional Universitario y/o Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Extractos Bancarios Sistema SGFT-SAP, FF67-Extracto de cuenta manual y FBL3N Cta. Mayor.
7	Si se puede compensar se ingresa a la transacción F-03 Compensar cuenta mayor y si no iniciar proceso de gestión para aclarar el registro contable (Gestión ante entidades bancarias, Gestión ante la Subdirección de Tesorería,)	Profesional Universitario y/o Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Transacción de compesaciónF-03

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA CONCILIAR CUENTAS BANCARIAS	Código: PR-M7-P3-04
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 3 de 6

N.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
08	Ingresar a la transacción ZTR_CONCBANC-CONCILIACION BANCARIA	Profesional Universitario y/o Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Libros auxiliares Extractos Bancarios Soportes
09	Imprimir conciliación bancaria mensualmente Sistema SGFT-SAP-(ZTR-Conciliación Bancaria).	Profesional Universitario y/o Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Conciliación bancaria Sistema SGFT-SAP, ZTR-Conciliación Bancaria)
10	Archivar conciliación bancaria con todos los soportes	Técnico Administrativo Subdirección de Contaduría	Conciliación bancaria y soportes
	Fin		


6. DOCUMENTO DE REFERENCIA

Resolución 119 de 2006 de Contaduría General de la Nación
Plan único de Cuentas
Plan general de la contabilidad Pública
Manual del Usuario SAP (GL)

Transacción SAP- FF67 CONBANCARIAMANUAL.

7. NORMATIVIDAD

Resoluciones de la Contaduría General de la Nación
Resolución 222 del 26 de julio de 2006, por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública y se define su ámbito de aplicación.
Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007, por la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
Instructivo y Demás normas vigentes emitidas por la Contaduría General de la Nación


Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA CONCILIAR CUENTAS BANCARIAS	Código: PR-M7-P3-04
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 4 de 6

8. REGISTROS

Código	Nombre	Responsable	Lugar de almacenamiento	Recuperación	Protección	Tiempo de retención (TRD)	Disposición final
	Libro auxiliar de Banco y extracto bancario	Subdirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Cintas de backup y custodia de la información con una compañía externa	10 años archivo de gestión. 10 años archivo central	CT.
	Cuentas y ajustes registrados	Subdirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Cintas de backup y custodia de la información con una compañía externa	10 años archivo de gestión. 10 años archivo central	CT.
	Conciliación impresa y firmada	Subdirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Cintas de backup y custodia de la información con una compañía externa	10 años archivo de gestión. 10 años archivo central	CT.

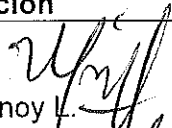

9. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Descripción del Cambio	Fecha de Aprobación
02	Agregaron nuevos procedimientos aprobados	31/07/2013
03	Ajuste de los procesos para cumplir con la NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2005	26/10/2011
04	Estructura decreto 1650	11/12/2013
05	Decreto 1138 de 2016	24/11/2016
01	Ajustes de acuerdo a la NTC-ISO-9001-2015-MIPG- Proceso de Certificación en Calidad.	15/08/2018

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA CONCILIAR CUENTAS BANCARIAS	Código: PR-M7-P3-04
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 5 de 6

**10. LISTADO DE ANEXOS
NO APLICA**

11. CONTROL DE REVISION Y APROBACION

Elaboración	Revisión	Aprobación
Elaborado por:  William G. Achicanoy L. Nicanor Vásquez Alban Biviana Martínez Alscategui Yury Saáey Tobón Marín	Revisado por: Maria Victoria Machado Anaya Yamile Hernandez Cortes 	Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño Acta No.006
Cargo: Profesionales Universitarios	Cargo: Directora Dpto. Activo. De Hacienda y Finanzas Publicas Subdirectora de Contaduría	
Fecha: 02/08/2018	Fecha: 09/08/2018	Fecha: 15/08/2018

**ANEXO FLUJOGRAMA
 PROCEDIMIENTO PARA CONCILIAR CUENTAS BANCARIAS**

