
	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>					 VIGILADO Supersalud Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383
	Conciliaciones bancarias					
	Procesos de Contabilidad					
CÓDIGO	AP-FAC-PD-07	VERSIÓN	0	FACHA DE APROBACION:	26/07/2018	Página 1 de 3

## 1. IDENTIFICACIÓN

<b>PROCESO</b>	<b>CONTABILIDAD</b>
<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>CONCILIACIONES BANCARIAS</b>

**2. OBJETIVO:** Confrontar los movimientos registrados en los auxiliares de contabilidad en la cuenta de bancos con los valores contenidos en el extracto bancario para determinar cuál es la causa de las diferencias o inconsistencias para hacer los ajustes contables correspondientes.

## 3. NORMATIVIDAD:

- Plan General de la Contabilidad Publica
- Resolución No. 414 de 2014.

## 4. BASE LEGAL

- Extractos Bancarios
- Auxiliar contable de la cuenta bancos
- Soporte de los movimientos electrónicos bancarios realizados por el área de tesorería.

## 5. IDENTIFICACION DE RIESGOS



- Demora en la entrega de los extractos bancarios
- Demora en la entrega de la información por el área de tesorería.

## 6. POLITICAS Y MEDIDAS DE SEGURIDAD Y AUTOCONTROL

- El Auxiliar Contable verifica que lleguen la totalidad de los extractos bancarios.
- El Contador revisa las conciliaciones realizadas
- El Contador realiza el respectivo seguimiento a estas conciliaciones.

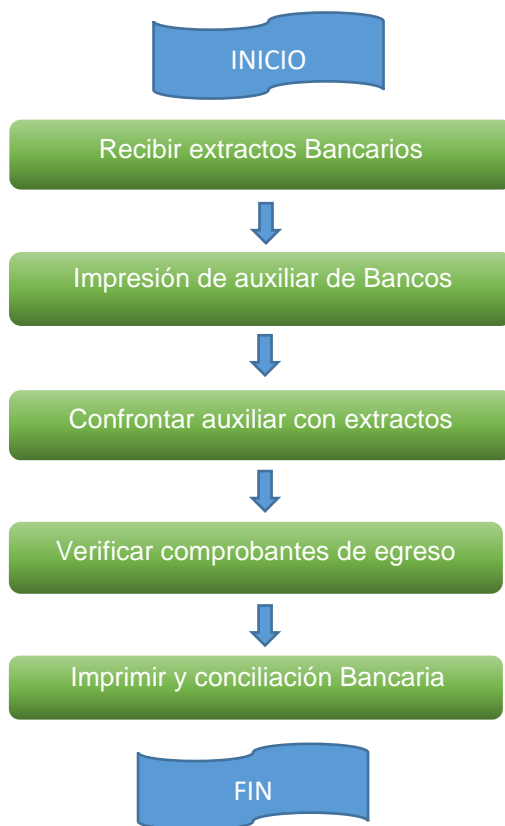
## 7. DESARROLLO DE ACTIVIDADES

N°	Responsable	Dependencia	Descripción de actividades
1	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Durante los cinco (5) primeros días de cada mes, se reciben los extractos bancarios correspondientes al mes inmediatamente anterior.
2	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Impresión de los auxiliares contables de cada banco y confrontación con la información registrada en los extractos.
3	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Una vez confrontada la información se registran en el programa contable las notas bancarias de ingresos y gastos, de igual forma en la conciliación bancaria se registran las partidas conciliatorias

	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>					 <b>VIGILADO Supersalud</b> <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>
	Conciliaciones bancarias					
	Procesos de Contabilidad					
<b>CÓDIGO</b>	AP-FAC-PD-07	<b>VERSIÓN</b>	0	<b>FACHA DE APROBACION:</b>	26/07/2018	<b>Página 2 de 3</b>



4	Tesorerera	Gestión Financiera	Tesorería entrega a cartera copia de las consignaciones en tránsito pendientes por contabilizar.
5	Tesorerera	Gestión Financiera	Impresión de la conciliación y archivo con los auxiliares contables y extractos bancarios de cada cuenta bancaria en su respectiva carpeta.
6	Contador	Gestión Financiera	Verificar que la justificación de la conciliación bancaria sea coherente.

## 8. FLUJOGRAMA



## 9. CONTROL DE REGISTROS

No.	Nombre	Código	Ubicación	Disposición Final	Responsable	Tiempo Retención
1	Conciliaciones Bancarias		Tesorería	Archivo Central	Tesorero	1 año

 <b>HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARÁ</b> <small>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIT. 808.000.304-1</small>	<b>Sistema Integrado de Garantía de Calidad</b>					 <b>VIGILADO Supersalud</b> <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383</small>
	Conciliaciones bancarias					
	Procesos de Contabilidad					
<b>CÓDIGO</b>	AP-FAC-PD-07	<b>VERSIÓN</b>	0	<b>FACHA DE APROBACION:</b>	26/07/2018	Página <b>3</b> de <b>3</b>

## 10. CONTROL DE CAMBIOS

Revisión N	Fecha de Aprobación DD/MM/AAAA	Descripción de cambios
0		Creación del Documento
1		Actualización del Documento