



E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA

ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

1. IDENTIFICACION

PROCESO	CONTABILIDAD
PROCEDIMIENTO	Conciliaciones bancarias

2. OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO

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 022 del 2007 – Sostenibilidad contable H.D.L.V
- Resolución 273 del 2007 – Procedimientos glosas H.D.L.V

4. BASE DOCUMENTAL Y DE SOPORTE

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

5. IDENTIFICADOR 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 alleguen la totalidad de los extractos bancarios.
El Contador revisa las conciliaciones realizadas
El Contador realiza el respectivo seguimiento a estas conciliaciones.

7. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES

No.	CARGO	DEPENDENCIA	DESCRIPCION
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

	E.S.E. HOSPITAL DE LA VEGA
	ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

			bancaria se registran las partidas conciliatorias
4	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Contabilidad entrega a cartera copia de las consignaciones en transito pendientes por contabilizar.
5	Auxiliar Contable	Gestión Financiera	Impresión de la conciliación y archivo con los auxiliares contables y extractos bancarios de cada cuenta bancaria en su respectiva carpeta.
7	Contador	Gestión Financiera	Verificar que la justificación de la conciliación bancaria sea coherente.

DETALLE	ELABORO	REVISO	APROBO	VERSION
DEPENDENCIA	Líder Financiero	Administrativa y Financiera	Gerencia	1
NOMBRE FUNCIONARIO	Nelly Johana Martínez Aldana	Miguel Rodríguez Ballén	Hernando Duran Castro	
CARGO	Asistente Contabilidad	Gestor Administrativa y Financiera	Gerente	