

**GOBERNACIONES DEPARTAMENTALES  
MANUAL DE NORMAS, PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS**



**Normas, procesos y procedimientos Gobernaciones  
Departamentales**

**Página :** 1 - 5  
**Fecha emisión:** 20/11/08  
**No. de Actividades:** 22

**Procedimiento:** Conciliaciones Bancarias

**Inicia:** Contador  
**Finaliza:** Auxiliar de Contabilidad

**Responsable:** Jefe Financiero (Contador) de la Gobernación Departamental

**Definición:**

Trámite administrativo que consiste en la elaboración de las conciliaciones bancarias de la cuenta de la Gobernación Departamental

**Objetivo:**

Llevar un control detallado de los documentos emitidos para cancelar las adquisiciones de bienes y servicios por parte de la Gobernación Departamental, así como el saldo en el banco correspondiente para efectos de control interno y fiscalización por parte de Contraloría General de Cuentas

**Fundamento Legal:**

Ley de la Contraloría de Cuentas

**Normas del Procedimiento:**

Las conciliaciones bancarias deben realizarse cada fina de mes  
El libro de conciliaciones bancarias debe estar debidamente autorizado por la delegación de la Contraloría General de Cuentas.  
Cada cuenta bancaria debe contar con su correspondiente libro autorizado de conciliaciones bancarias.

**Usuarios y Clientes:**

Gobernador Departamental, Encargado de Presupuesto y Ente fiscalizador

**Documentos Relacionados Anexos:**

1. Libro de control bancario (de conciliaciones bancarias).
2. Informes mensuales de conciliaciones bancarias

**Indicadores::**

Cantidad de informes de conciliaciones bancarias elaborados anualmente

**SIMBOLOGÍA DIAGRAMA DE PROCEDIMIENTOS**

Operación



Inspección



Transporte



Demora



Archivo

