

**ELABORACIÓN DE CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 2019 Y LA DEPURACIÓN DE  
LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MADRID  
CUNDINAMARCA.**

**SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUE**

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES  
PROGRAMA CONTADURÍA PÚBLICA  
EXTENSIÓN FACATATIVÁ  
2020**

**ELABORACIÓN DE CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 2019 Y LA DEPURACIÓN DE  
LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MADRID  
CUNDINAMARCA.**

**AUTOR  
SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUE**

**PRÁCTICAS DE EXTENSIÓN: PASANTÍAS  
Opción de grado**

**Director de Trabajo  
ARMANDO PIRAQUIVE CORTES  
ECONOMISTA**

**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES  
PROGRAMA CONTADURÍA PÚBLICA  
EXTENSIÓN FACATATIVÁ  
2020**

**Nota de Aceptación**

---

---

---

---

**Firma Presidente del Jurado**

---

**Firma del Jurado**

---

**Firmado del Jurado**

## **DEDICATORIA**

En primera instancia se lo dedico a Dios, que me permitió llegar hasta este momento, en segundo lugar mi madre que ha sido ese gran apoyo en mi vida y motivación para conseguir mis metas.

## **AGRADECIMIENTOS**

Gracias a la universidad por permitirme ser parte de ella, gracias a los profesores que inculcaron en mi conocimiento y valores para ser un gran profesional y en especial al director de la pasantía Docente Armando que gracias a su motivación y atención en mi proceso de grado me brindo las herramientas necesarias para poder culminar este sueño.

A la Secretaría de hacienda y directora financiera de la alcaldía de Madrid Cundinamarca por guiarme, apoyarme y permitirme realizar la pasantía.

## **CONTENIDO**

<b>TABLA DE ILUSTRACIONES.....</b>	<b>10</b>
<b>TABLA DE ANEXOS.....</b>	<b>12</b>
<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>16</b>
<b>1. OBJETIVOS.....</b>	<b>18</b>
1.1 OBJETIVO GENERAL.....	18
1.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS .....	18
<b>2. MARCO GEOGRAFICO. ....</b>	<b>19</b>
2.1. DESCRIPCIÓN DEL MUNICIPIO DE MADRID. ....	19
<b>3. CONOCIMIENTO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA .....</b>	<b>20</b>
<b>4. ANALISIS ESTRATEGICO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA. ....</b>	<b>22</b>
4.1. MISIÓN .....	22
4.2. VISIÓN.....	22
4.3. ORGANIGRAMA OFICIAL DE LA ALCALDÍA DE MADRID (CUNDINAMARCA). ....	23
4.4. FUNCIONES. ....	24
<b>5. JUSTIFICACION DE LA PASANTIA.....</b>	<b>27</b>
<b>6. FUNDAMENTACIONES Y CONCEPTOS .....</b>	<b>28</b>
<b>6.1. MARCO TEORICO .....</b>	<b>28</b>
6.2 MARCO CONCEPTUAL.....	32
6.3 MARCO LEGAL. ....	35
<b>7. DESARROLLO DE LA PASANTIA. ....</b>	<b>36</b>
7.1. PROCESOS Y TIEMPO EMPLEADO .....	36
7.2. LINEA Y ÁREA DE INVESTIGACIÓN .....	36
7.3. DIAGNOSTICAR Y REVISAR LOS EXTRACTOS Y FORMATOS DADOS POR LA ALCALDÍA DE MADRID.....	37
7.4. ANALIZAR A QUE PERTENECEN RESPECTIVAMENTE LOS HALLAZGOS AL CONCILIAR LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ALCALDÍA DE MADRID.....	43
7.5. CLASIFICAR Y PRESENTAR LOS SALDOS DEPURADOS DE ACUERDO A LO EXIGIDO POR LA ENTIDAD.....	68
<b>8. RESULTADOS PASANTÍA .....</b>	<b>79</b>
<b>9. CONCLUSIONES .....</b>	<b>83</b>

**10. RECOMENDACIONES .....84**  
**11. APORTES A LOS PROCESOS DE ORGANIZACIÓN.....85**  
**12. REFERENCIAS.....86**  
**13. ANEXOS .....88**

## TABLA DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1 Ubicación Madrid Cundinamarca.....	19
Ilustración 2 Estructura organizacional alcaldía Madrid.....	23
Ilustración 3 actividades y tiempo de la pasantía.....	36
Ilustración 4 cedula rendimientos financieros banco Davivienda.....	38
Ilustración 5 Extracto banco popular.....	39
Ilustración 6 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	40
Ilustración 7 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	40
Ilustración 8 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	41
Ilustración 9 soporte de conciliación cuenta 1110060601 banco popular.....	41
Ilustración 10 Estados financieros enero de 2019.....	42
Ilustración 11 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	44
Ilustración 12 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	44
Ilustración 13 soporte de conciliación.....	45
Ilustración 14 soporte conciliación.....	46
Ilustración 15 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	47
Ilustración 16 soporte conciliación.....	47
Ilustración 17 soporte conciliación.....	48
Ilustración 18 carpeta archivos planos.....	49
Ilustración 19 carpeta archivos planos.....	49
Ilustración 20 Excel y archivo plano banco Bogotá.....	50
Ilustración 21 ajuste módulo de tesorería, predial.....	51
Ilustración 22 soporte conciliación.....	52
Ilustración 23 soporte conciliación.....	53
Ilustración 24 extracto banco popular.....	54
Ilustración 25 Check list.....	54
Ilustración 26 Check list (2).....	55
Ilustración 27 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	56
Ilustración 28 Imagen programa SINFA modulo contabilidad.....	56

Ilustración 29 soporte interno traslado bancarios.....	57
Ilustración 30 soporte conciliación .....	57
Ilustración 31 Imagen programa SINFA modulo contabilidad .....	59
Ilustración 32 soporte conciliación .....	59
Ilustración 33 balance 2018, programa contable SINFA .....	60
Ilustración 34 balance 2019, programa SINFA .....	61
Ilustración 35 estado financiero Enero 2019 .....	62
Ilustración 36 estado situación financiera enero 2019 .....	62
Ilustración 37 estado de actividad económica, social y ambiental .....	63
Ilustración 38 carpeta estados financieros.....	64
Ilustración 39 correo para la publicación de los estados financieros .....	64
Ilustración 40 carta enviada por el banco popular.....	65
Ilustración 41 valores con número de identificación.....	66
Ilustración 42 Check list (1).....	69
Ilustración 43 Check list (2).....	70
Ilustración 44 Check list (3).....	71
Ilustración 45 Check list (4).....	72
Ilustración 46 Check list (5).....	73
Ilustración 47 reporte operaciones reciprocas .....	74
Ilustración 48 Archivo del año 2018 .....	76
Ilustración 49 archivo del año 2018 .....	77
Ilustración 50 lomos AZ año 2019.....	78

## **TABLA DE ANEXOS**

Anexo 1 Matriz de consolidacion .....	88
Anexo 2 Carta aprobación por parte de la Directora financiera. ....	96
Anexo 3 Ficha técnica período pasantías, firmada por la Secretaría de hacienda.	97
Anexo 4 Flujo grama.....	101

<b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO</b>	
<b>RAE</b>	
OPCIÓN DE GRADO	Pasantía
TITULO	Elaboración de conciliación bancaria del 2019 y la depuración de las partidas conciliatorias de la secretaria de hacienda Madrid Cundinamarca
DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO O RESUMEN	En este informe se da a conocer el desarrollo de la pasantía la cual se realizó en la Secretaria de hacienda, especialmente en la dirección financiera de la alcaldía de Madrid Cundinamarca periodo 2019, dando apoyo a la conciliación y depuración de las diferentes cuentas bancarias manejadas por la entidad y analizando el uso de cada una. Todo esto con el fin de poner en práctica los conocimientos adquiridos durante el paso por la universidad y así mismo adquirir experiencia como futuro profesional.
OBJETIVOS	<p>Objetivo general</p> <p>Realizar la conciliación bancaria de los movimientos financieros de los bancos Popular, BBVA, Bogotá y Agrario del 2019 y depuración de las partidas conciliatorias de los saldos de la alcaldía de Madrid Cundinamarca.</p> <p>Objetivo específico</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Diagnosticar y revisar los extractos y formatos dados por la alcaldía de Madrid.</li> <li>- Analizar a que pertenecen respectivamente los hallazgos al conciliar las cuentas bancarias.</li> <li>- Clasificar y presentar los saldos depurados de acuerdo a lo exigido por la entidad.</li> </ul>

<p>METODOLOGIA</p>	<p>El tipo de investigación utilizado para la pasantía en la alcaldía de Madrid Cundinamarca, es de carácter cualitativo, en el cual se analizó la información obtenida por la entidad.</p>
<p>JUSTIFICACION</p>	<p>La pasantía se realiza con el fin de optar por el título de contador público de la universidad Cundinamarca. Realizar la pasantía como opción de grado es un medio de aprendizaje del estudiante, ya que en el proceso, él profesional mejorará todas esas habilidades que lo impulsan a ser un excelente Contador Público; de igual manera aportará conocimientos y apoyará en los procedimientos en cuanto a eficiencia y eficacia y de esta manera pulir las acciones de la entidad.</p> <p>La pasantía permitió establecer una relación directa entre la teoría y la práctica, puesto que los conocimientos adquiridos sobre conciliación obtenidos en la asignatura contabilidad 3, generaron las bases teóricas para desarrollar procesos autónomos en la práctica.</p> <p>Al trabajar con una entidad pública ya que tiene un modelo diferente a una privada la cual uno desarrolla habilidades específicas en ciertas funciones debido que tratan de distribuir el trabajo entre varios profesionales de planta o los C.P.S. (Contrato de Prestación de Servicios) mientras en una entidad privada un profesional se tiene que hacer cargo de varias funciones. La alcaldía brindo muchas herramientas para</p>

	<p>poder mejorar el punto de vista sobre la conciliación y llevar un mejor control sobre la depuración de estas mismas.</p>
<p>CONCLUSIONES</p>	<p>La pasantía permitió al estudiante conocer la forma de recaudo de la alcaldía y el uso de estos, cumplimiento a cabalidad las obligaciones que esta tiene con el municipio.</p> <p>Organizar con facilidad la información obtenida al momento de conciliar permitiendo agilizar y mejorar la toma de decisiones.</p> <p>Se desarrolló la conciliación bancaria relacionada con el recaudo de impuestos, versus lo reportado mensualmente por cada banco, por medio de los extractos logrando dejar al día las conciliaciones de todas las cuentas bancarias usadas por la entidad.</p> <p>Se logró afianzar los conocimientos adquiridos durante la formación académica, aportando a la dirección financiera un check list con los casos encontrados y su respectiva solución y un diagrama de flujo explicando la trayectoria del proceso de conciliación bancaria.</p>

## INTRODUCCIÓN

En el presente informe se permite verificar de las actividades realizadas en la secretaria de hacienda de Madrid Cundinamarca, para dar cumplimiento a la pasantía profesional; por tanto es de importancia resaltar que la secretaria de hacienda desarrolla la política fiscal del municipio mediante procesos de planeación financiera, ejecución de ingresos y gastos, análisis contable, para así garantizar la financiación de los proyectos de inversión pública; todo dentro del marco de las normas y las condiciones económicas y sociales del entorno local. (Alcaldía de Madrid Cundinamarca, 2018)<sup>1</sup>

La secretaria de hacienda es la dependencia encargada de proponer, dirigir y controlar la política del Gobierno en materia financiera, fiscal, de gasto, de ingresos y deuda pública, con el propósito de consolidar un país con crecimiento económico de calidad, equitativo, incluyente y sostenido, que dentro de sus direcciones se encuentran tesorería, la cual es la encargada de realizar todo lo relacionado con pagos y bancos. Así mismo se cuenta con el área de rentas quien es la encargada del recaudo de impuestos y por último el área financiera encargada de realizar el control de los recursos de la alcaldía. En ese sentido este trabajo partirá de la conciliación y depuración de las cuentas bancarias, cabe mencionar que la conciliación que se realiza se centra en las que se efectuaron a lo largo del año 2019 (dos mil diecinueve) y de depuraciones de años anteriores.

Para lograr tal objetivo se partió de una metodología descriptiva y de observación permanente en la cual se logra realizar una sistematización de experiencias desde la cual se liberan cuentas, se saldan deudas e igualmente con el trabajo realizado en campo se logran optimizar los procesos laborales de los profesionales vinculados a la dependencia financiera.

---

<sup>1</sup> Alcaldía de Madrid Cundinamarca. (2018). Funciones secretaria de hacienda Madrid. Madrid Cundinamarca.

Para que se pueda cumplir a cabalidad con los objetivos planteados es conveniente, verificar que los registros contables se estén realizando correctamente, por tal motivo la conciliación bancaria es un proceso fundamental, pues verifica y corrige datos erróneos registrados en la contabilidad, permitiendo así que la entidad confronte los valores registrados en un sistema, con los valores que el banco suministra. Mensualmente el banco envía el extracto en el cual reconoce los cheques, consignaciones, notas débito, anulación de cheques y consignaciones.

Con el desarrollo de este proyecto se brinda la promoción de conocimiento en la alcaldía de Madrid, en donde se obtuvo como resultado un flujograma actualizado con los procesos de conciliación bancaria en el programa SINFA (Sistema de Información Financiero y Administrativo) el cual se implementa actualmente en la alcaldía.

# **1. OBJETIVOS**

## **1.1 OBJETIVO GENERAL**

Realizar la conciliación bancaria de los movimientos financieros de los bancos Popular, BBVA, Bogotá y Agrario de enero a mayo del 2019 y depuración de las partidas conciliatorias de la alcaldía de Madrid Cundinamarca.

## **1.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Diagnosticar y revisar los extractos y formatos dados por la alcaldía de Madrid.
- Analizar a que pertenecen respectivamente los hallazgos al conciliar las cuentas bancarias de la alcaldía de Madrid.
- Clasificar y presentar los saldos depurados de acuerdo a lo exigido por la entidad.

## 2. MARCO GEOGRAFICO

### 2.1. DESCRIPCIÓN DEL MUNICIPIO DE MADRID

*Ilustración 1 Ubicación Madrid Cundinamarca*



Fuente: (Pagina de Madrid Cundinamarca)

El origen del municipio data de la prehistoria, concretamente del período Herrera (2700 a.C. – 800 d.C.), el cual se caracteriza por un gran desarrollo de la cultura Muisca con particular énfasis en la tecnología de la alfarería. En dicha época, vivió allí un cacique llamado Sagazuca, nombre que acobijó al pueblo hasta entrado el siglo XVI. Una vez finalizada la Conquista e iniciada la Colonia, comenzó el proceso de adaptación de los indios a la nueva civilización española. El territorio de Sagazuca le fue encomendado a un miembro de la tropa del propio Gonzalo Jiménez de Quesada, Alfonso Díaz, quien fundó allí entre 1550 y 1563 el pueblo de Serrezuela. Dicho nombre es bastante descriptivo de la condición geográfica del territorio, pues Serrezuela, según el historiador Eduardo Posada, es un diminutivo de sierra, así como (Santamaria, 2019)<sup>2</sup>

---

<sup>2</sup> Santamaría, C. (18 de Agosto de 2019). Documento Técnico de soporte PBOT - 2018. Obtenido de Mi Colombia digital:

Madrid Cundinamarca tiene una extensión total de 120.5 Km<sup>2</sup>, lo cual sus principales fuentes económicas son la floricultura, agricultura e industria. En este municipio se fundó la primera empresa de aviación de carga denominada taca, en la actualidad se encuentra ubicada la Fuerza Aérea Colombiana FAC, Unidad destinada a mantenimiento de aeronaves. (Alcaldía de Madrid Cundinamarca, 2018).<sup>3</sup> La dirección de la secretaria de hacienda lugar donde se realizó la pasantía, queda ubicada en Madrid Cundinamarca en la dirección carrera 6 No 8-49.

**Límites del municipio:** Madrid junto con los municipios de Bojacá, El Rosal, Facatativá, Funza, Mosquera, Sibaté, Soacha, Subachoque, Tabio y Tenjo, pertenece a una de las 11 provincias de Cundinamarca denominada Sabana de Occidente. . (Alcaldía de Madrid Cundinamarca, 2018)<sup>4</sup>

### **3. CONOCIMIENTO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA**

La secretaria de hacienda tiene como objetivo desarrollar la política fiscal del municipio mediante procesos de planeación financiera, ejecución de ingresos y gastos, registro y análisis contable, para así garantizar la financiación de los proyectos de inversión pública; todo dentro del marco de las normas y las condiciones económicas y sociales del entorno local. Para empezar el proceso de liquidación de impuestos se hace hasta que el concejo apruebe los descuentos y fechas de corte de pago.

---

[http://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000161/8040\\_02\\_aspectos-generales.pdf](http://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000161/8040_02_aspectos-generales.pdf)

<sup>3</sup> Alcaldía de Madrid Cundinamarca. (2018). Funciones secretaria de hacienda Madrid. Madrid Cundinamarca.

<sup>4</sup> Alcaldía de Madrid Cundinamarca. (2018). Funciones secretaria de hacienda Madrid. Madrid Cundinamarca. [En línea] 2019 [citado el 15 de Septiembre de 2019] Disponible en. <http://www.madrid-cundinamarca.gov.co/alcaldia/funciones-y-deberes>

El jefe de hacienda es delegado por el Alcalde el Señor ORLANDO CARDONA, y después de ella se nombran las personas encargadas de las tres direcciones que son: La directora de Rentas, directora Financiera y la tesorera y cada una tiene un grupo de personas a cargo que cumplen sus funciones.

## **4. ANALISIS ESTRATEGICO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA**

En la alcaldía de Madrid Cundinamarca, el proceso de realizar conciliaciones bancarias era un poco extenso, por tal motivo se realizó un flujograma para detallar el proceso del análisis de las conciliaciones, a partir de la realización de este proceso se pudo mejorar, en cuanto a tiempo.

### **4.1. MISIÓN**

El Municipio de Madrid Cundinamarca garantiza la calidad de vida y bienestar de la población en el ejercicio de los derechos fundamentales a través de la excelencia en la prestación de los servicios que determina la ley.

### **4.2. VISIÓN**

En el año 2036 Madrid será ciudad emergente crisol de sueños, felicidad y paz, basado en el concepto de seguridad humana y gobierno participativo, cimentado en la confianza y la unidad con respecto a los agentes de su territorio y el liderazgo con el contexto regional. (Alcaldía de Madrid Cundinamarca, 2018)<sup>5</sup>

---

<sup>5</sup> Alcaldía de Madrid Cundinamarca. (2018). Funciones secretaria de hacienda Madrid. Madrid Cundinamarca.

### 4. 3. ORGANIGRAMA OFICIAL DE LA ALCALDÍA DE MADRID (CUNDINAMARCA)

Ilustración 2 Estructura organizacional alcaldía Madrid



Fuente: (Pagina de Madrid Cundinamarca)

#### **4.4. FUNCIONES**

Son funciones generales de la Secretaría de Hacienda las siguientes:

- Asesorar al Alcalde en el diseño de políticas, planes y estrategias de hacienda pública y de administración financiera que coadyuven al equilibrio económico, de racionalización del gasto público y la sostenibilidad de las finanzas del Municipio.
- Diseñar e implementar políticas, estrategias, planes y programas de racionalización del gasto público y optimización de los recursos financieros.
- Ejecutar, controlar y desarrollar la política fiscal del Municipio para asegurar la financiación de los programas y proyectos de inversión.
- Establecer políticas de fortalecimiento fiscal, integridad y estabilidad del patrimonio público.
- Dirigir y supervisar la formulación y desarrollo de las políticas tributaria y de control a la evasión y la elusión de las rentas municipales; de crédito público; presupuestal de ingresos y gastos; de registro eficaz y oportuno de sus operaciones; de tesorería y de aprovechamiento e inversión de los recursos, de conformidad con las normas legales.
- Dirigir y supervisar, en coordinación con la Secretaria de Planeación, la elaboración, ejecución y control del Plan Financiero, como instrumento de planeación y gestión financiera del sector público municipal.
- Dirigir, en coordinación con la Secretaria de Planeación, la elaboración, presentación, aprobación y liquidación del presupuesto de rentas y gastos e inversiones del Municipio.
- Dirigir la administración del sistema presupuestal del Municipio y de sus entidades descentralizadas, y controlar las entidades públicas y privadas que administren fondos públicos del orden municipal.

- Proponer al Consejo Municipal de Política Económica y Fiscal la distribución del monto que corresponda al Municipio de los excedentes financieros de los Establecimientos Públicos, y demás entidades descentralizadas del orden municipal.
- Elaborar estudios técnicos sobre las finanzas municipales con el fin de determinar las políticas tributarias, de endeudamiento, racionalización del gasto, fortalecimiento fiscal, inversión y optimización de la información financiera de acuerdo al análisis de la situación fiscal del municipio.
- Coordinar los procesos de elaboración, modificación, ejecución, registro, presentación de informes y control del presupuesto general del municipio de conformidad con las normas orgánicas de presupuesto.
- Elaborar, implementar y evaluar el Programa Anual Mensualizado de Caja PAC con el fin de programar los gastos según el flujo de ingresos de la administración.
- Preparar todas las acciones necesarias para que el municipio sea participe de las rentas de destinación específica de orden constitucional y legal.
- Coordinar con las otras dependencias las actividades necesarias para que el municipio participe de otras rentas o se haga merecedor de alguna operación de crédito externo.
- Diseñar, operar y evaluar los procesos relacionados con gestión presupuestal, gestión contable, gestión de tesorería, y gestión de recaudo y cartera, garantizar su seguridad y presentar informes a las autoridades de control que los soliciten.
- Efectuar el cálculo de la capacidad de endeudamiento de acuerdo a la capacidad de pago del municipio y realizar las proyecciones de la deuda pública.
- Gestionar las rentas del municipio mediante la actualización de la información sobre hechos generadores, sujetos pasivos, bases gravables y tarifas de impuestos, tasas y contribuciones; el desarrollo de los

procesos de aforo, liquidación y facturación; la celebración de compromisos de pago; la presentación de informes del estado de las obligaciones y cartera del municipio.

- Adoptar sistemas y procedimientos que permitan tecnificar la preparación, presentación, ejecución y control de los instrumentos de programación financiera, garantizando la oportunidad de la información.
- Formular, orientar, ejercer y evaluar la política fiscal del municipio y el cobro persuasivo y coactivo
- Cumplir con todas las disposiciones en materia financiera y presupuestal, en especial con el decreto 111 de 1994 o las normas que lo modifiquen.
- Realizar los trámites relacionados con los impuestos que apliquen en el municipio.
- Elaborar en coordinación con las Secretarías de Despacho, los informes requeridos por la Contraloría General de la República, la Contaduría General de la Nación, el Departamento Nacional de Planeación y demás entidades del orden nacional y territorial competentes.

(Alcaldía de Madrid Cundinamarca 2018)<sup>6</sup>

---

<sup>6</sup> Alcaldía de Madrid Cundinamarca. (2018). Funciones secretaria de hacienda Madrid. Madrid Cundinamarca.

## 5. JUSTIFICACION DE LA PASANTIA

La pasantía se realiza con el fin de optar por el título de contador público de la universidad Cundinamarca; realizar la pasantía como opción de grado es un medio de aprendizaje del estudiante, ya que, en el proceso él profesional mejora todas esas habilidades que lo impulsan a ser un excelente Contador Público; de igual manera aportará conocimientos y apoyará en los procedimientos en cuanto a eficiencia y eficacia y de esta manera pulir las acciones de la entidad en la que el futuro contador se vea involucrado.

La pasantía permitió establecer una relación directa entre la teoría y la práctica, puesto que los conocimientos adquiridos sobre conciliación obtenidos en la asignatura contabilidad 3, generaron las bases teóricas para desarrollar procesos autónomos en la práctica.

En el desarrollo de esta pasantía se hacen partícipes dos perspectivas la institucional (La Universidad de Cundinamarca) y la correspondiente a la secretaria de hacienda de Madrid, Cundinamarca. Se aprecia la acción de la Universidad de Cundinamarca como ente regulador entre el pasante y la entidad, en la cual se busca complementar su formación profesional, mediante el contacto con un escenario con realidad económica, contable y empresarial, quienes brindan la posibilidad de articular los conocimientos adquiridos durante el proceso de formación académica; en este caso en particular, dicho escenario es la secretaria de hacienda de Madrid, quien aceptó la participación del estudiante, en el área de dirección financiera, dando confianza en la formación brindada por la universidad, para generar espacios de interacción con profesionales quienes ya se encuentran ejerciendo, fomentando así el intercambio de saberes entre el pasante y los individuos profesionales. La alcaldía brindó muchas herramientas para poder mejorar el punto de vista sobre la conciliación y llevar un mejor control sobre la depuración de estas mismas.

## 6. FUNDAMENTACIONES Y CONCEPTOS

### 6.1. MARCO TEORICO

La dirección financiera es la parte de la empresa que se encarga de planificar, ejecutar y analizar las finanzas, es decir, el intercambio de capital. El objetivo de este departamento es analizar la situación de la empresa para ayudar tanto a la dirección como al resto de áreas a tomar decisiones.

Con este análisis se genera valor en la empresa por lo que todas las grandes compañías cuentan con un departamento dedicado a las finanzas, normalmente liderado por el director financiero o CFO, de sus siglas en inglés Chief Financial Officer. El CFO se encarga del análisis financiero y de inversión y del análisis de costes en la toma de decisiones para gestionar la salud financiera de la empresa. (INSTITUTO EUROPEO DE POSGRADO 2018)<sup>7</sup>

Las actividades industriales, son las dedicadas a la producción, extracción, fabricación, confección, preparación, reparación, manufactura y ensamblaje de cualquier clase de materiales o bienes y en general es todo proceso de transformación por elemental que sea, acuerdo 018 2016.<sup>8</sup>

Las actividades comerciales se entienden al expendio, compraventa o distribución de bienes o mercancías, al por mayor como al por menor y las demás definidas en el código de comercio, siempre y cuando no estén consideradas por la ley como actividades industriales o de servicios. Acuerdo 018.2016<sup>9</sup>

---

<sup>7</sup>INSTITUTO EUROPEO DE POSGRADO. « ¿Qué es la dirección financiera de una empresa?» 2018.

<https://www.iep.edu.es/que-es-direccion-financiera/> (último acceso: 10 de octubre de 2019).

<sup>8</sup> CONCEJO MUNICIPAL DE MADRID. Acuerdo 018 de 2016. "por el cual se establece el estatuto rentas del municipio de Madrid" [En línea] [citado el 19 de septiembre de 2019] Disponible en [https://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000549/27415\\_acuerdo018de201614dediciembrede2016pdf-estatuto-tributario.pdf](https://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000549/27415_acuerdo018de201614dediciembrede2016pdf-estatuto-tributario.pdf)

<sup>9</sup> Ibíd., Pag18

Las actividades de servicios las dedicadas a satisfacer necesidades de la comunidad que generan un ingreso para el que las desarrolla y un buen beneficio para el usuario, mediante la realización de las siguientes actividades: Expendio de bebidas, comidas y licores, restaurantes, cafés y heladerías, moteles, hostales, hoteles, apartamentos turísticos, moblados y residencias, transporte terrestre, agencia de viajes, aparcaderos, intermediación comercial como el carretaje, comisión, mandatos, servicio de publicidad, medios de comunicación, clubes sociales, sitios de recreación, salones de belleza y peluquerías, servicios funerarios, talleres de reparación eléctrica y reparación mecánica, auto mobiliarios y afines monta llantas y dianosticentros, lavado y tintorerías. Salas de cine, arrendamientos de películas y reproducciones de audio video y todos los demás dispuestos por este estatuto; acuerdo 018 2016.<sup>10</sup>

Los tributos que se encuentran vigentes en el municipio de Madrid y son rentas de su propiedad son, impuesto predial unificado, impuesto de industria y comercio, impuesto complementario de avisos y tableros, sobretasa bomberil, sobretasa a la gasolina motor, impuesto a la publicidad exterior, impue4sto de juegos de azar, participación en la plusvalía, estampilla pro cultura, estampilla pro adulto mayor, acuerdo 018.2016<sup>11</sup>

La conciliación en toda entidad es fundamental ya que se puede comparar los movimientos de la entidad en una cuenta establecida durante el mes y se realiza con los valores que emite el banco en los extractos bancarios y así con este proceso nos permite encontrar diferencias que se pueden ajustar y corregir. Gerencie 2018.<sup>12</sup>

Las causas más comunes que hacen que los valores en libros no coincidan con el reportado por el banco son:

- Cheques girados que no son cobrados.

---

<sup>10</sup> *Ibíd.*, Pag18

<sup>11</sup> *Ibíd.*., pag 2

<sup>12</sup> GERENCIE. Conciliación bancaria. [En línea] [Citado el 10 de Octubre de 2019] Disponible en <https://www.gerencie.com/conciliacion-bancaria.html>

- Pagos que rebotan y muchas veces no se está al tanto de estos movimientos.
- Errores por parte del profesional al momento de registrar movimientos en el aplicativo.

Después de analizar las inconsistencias se busca corregir los saldos dando igualdad en los documentos comparados.

Estampilla pro cultura, como una contribución indirecta de carácter general y requisito indispensable para perfeccionar contratos con el municipio de Madrid. Los recursos generados serán destinados al fomento y estímulo de la cultura, acuerdo.018/ 2016.<sup>13</sup>

Estampilla pro adulto mayor, una contribución indirecta para el bienestar del adulto mayor de conformidad con lo establecido en la ley 687 de 15 de agosto 2001, acuerdo 018/2016<sup>14</sup>

Impuesto al valor Agregado, es indirecto nacional sobre la prestación de servicios y venta e importación de bienes se paga impuesto sobre el valor que se le agrega a un bien, es una contribución deducida a partir de los precios que los consumidores pagan por bienes y servicios, es obtenido a partir de los costos de producción y venta de las empresas, Gerencie.com<sup>15</sup>

La Contraloría General de la República (CGR) es el máximo órgano de control fiscal del Estado. Como tal, tiene la misión de procurar el buen uso de los recursos y bienes públicos y contribuir a la modernización del Estado, mediante acciones de

---

<sup>13</sup> CONCEJO MUNICIPAL DE MADRID. Acuerdo 018 de 2016. “por el cual se establece el estatuto rentas del municipio de Madrid” [En línea] [citado el 19 de septiembre de 2019] Disponible en [https://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000549/27415\\_acuerdo018de201614dediciembrede2016pdf-estatuto-tributario.pdf](https://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000549/27415_acuerdo018de201614dediciembrede2016pdf-estatuto-tributario.pdf)

<sup>14</sup> *Ibíd.*, Pag 84

<sup>15</sup> GERENCIE .COM. Impuesto al Valor Agregado. [En línea] 2018. Citado el [10 octubre de 2019]. Disponible en <https://www.gerencie.com/impuesto-a-las-ventas.html>

mejoramiento continuo en las distintas entidades públicas, (CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION, 2019)<sup>16</sup>

---

<sup>16</sup> CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION. Sobre la contraloría general de la república. [En línea] 2020. Citado el [10 octubre 2019]. Disponible en <https://www.contraloria.gov.co/contraloria/la-entidad>

## 6.2 MARCO CONCEPTUAL

Depuración cuentas contables, es un conjunto de actividades el cual el área de contabilidad deberá examinar y analizar valores pendientes con el fin de identificar aquellos que no se sabe su procedencia así la existencia real de bienes, derechos y obligaciones que conforman el patrimonio público. La depuración implica acopiar la información y documentación suficiente y pertinente que sirva de soporte para los ajustes contables realizados a los saldos con ocasión del proceso”<sup>17</sup> La depuración contable es muy importante en cualquier entidad ya que nos permite reconocer saldos valores especialmente en este caso ya que muchos valores hace referencia a los contribuyentes cancelando su impuesto de industria y comercio o predial, con la depuración se evita que se les cargue sanciones a personas que si cancelaron su impuesto a tiempo, pero no se pudieron identificar.

Los contribuyentes son las personas físicas o jurídicas que soportan la carga del impuesto, pero no necesariamente es el obligado al pago del impuesto a la Hacienda Pública.

Constituye entidad pública para efectos de la Administración Financiera del Sector Público, todo organismo con personería jurídica comprendido en los niveles de Gobierno Nacional, Gobierno Regional y Gobierno Local, incluidos sus respectivos Organismos Públicos Descentralizados y empresas, creados o por crearse; las Sociedades de Beneficencia Pública; los fondos, sean de derecho público o privado cuando este último reciba transferencias de fondos públicos; las empresas en las

---

<sup>17</sup> SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA DIRECCIÓN. *DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE*. 2018.

[http://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/generalidad\\_depuracion.pdf](http://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/generalidad_depuracion.pdf) (último acceso: 10 de Octubre de 2019).

que el Estado ejerza el control accionario; y los Organismos Constitucionalmente Autónomos

Un impuesto es un tributo que se paga al estado para soportar los gastos públicos. Estos pagos obligatorios son exigidos tanto a personas físicas, como a personas jurídicas. La colecta de impuestos es la forma que tiene el estado (como lo conocemos hoy en día), para financiarse y obtener recursos para realizar sus funciones.<sup>18</sup>

Los impuestos son uno de los instrumentos de mayor importancia con el que cuenta el Estado para promover el desarrollo económico, sobre todo porque a través de éstos se puede influir en los niveles de asignación del ingreso entre la población, ya sea mediante un determinado nivel de tributación entre los distintos estratos o, a través del gasto social, el cual depende en gran medida del nivel de recaudación logrado.

El impuesto predial es una de las principales fuentes de ingreso municipal en varios países del mundo. En Colombia, este impuesto constituye en promedio la segunda fuente de rentas tributarias locales, después del impuesto de industria y comercio.

<sup>19</sup>

El recaudo por predial se debería considerar tanto los objetivos económicos de las autoridades municipales, como el papel que juegan las relaciones intergubernamentales en las decisiones fiscales locales. No obstante, en la literatura existente no se logró identificar un modelo teórico que permita explicar el comportamiento del recaudo del impuesto en Colombia ni en otros países. Sin embargo, para otros propósitos teóricos y empíricos existen estudios en los cuales se evalúan los objetivos fiscales de las autoridades municipales.

---

<sup>18</sup> Ministerio de Economía y finanzas. (s.f). Entidad pública. [Citado 10 de Octubre de 2019], de <https://www.mef.gob.pe/es/glosario-sp-5902/Entidad>

<sup>19</sup> IREGUI ANA MARIA. EL impuesto predial en Colombia: factores Explicativos del recaudo. [En línea] [Citado el 10 de octubre de 2019] Disponible en <https://www.banrep.gov.co/docum/ftp/borra319.pdf>

El programa SINFA es sistema de Información Financiera y Administrativa. SINFA, software el cual lo utilizan en la Secretaría de Hacienda para manejar los temas contables y financieros que le incumben a al Municipio de Madrid

El extracto es un documento que la persona titular de una cuenta de una cuenta corriente requiere o recibe periódicamente, en el cual se encuentra el saldo que dispone la persona y los movimientos realizados durante el último mes<sup>20</sup>.

---

<sup>20</sup> 57DOMESTICA TU ECONOMIA. Extracto Bancario. [En línea] 2014. [Citado el 10 de octubre de 2019]. Disponible en: <http://www.domesticatueconomia.es/extracto-bancario-o-el-mapa-economico-de-nuestra-cuenta-corriente/>

### **6.3 MARCO LEGAL**

**Constitución política de Colombia de 1991.** “Derechos del niño, de la mujer, del hombre, defensor del pueblo.

**Ley 687 de 2001.** Por medio de la cual se modifica la Ley 48 de 1986, que autoriza la emisión de una estampilla pro-dotación y funcionamiento de los Centros de Bienestar del Anciano, instituciones y centros de vida para la tercera edad, se establece su destinación y se dictan otras disposiciones.

**Ley 666 de 2001** “Por la cual se establecen los requisitos y el procedimiento de acreditación de la condición de creador y gestor cultural, para efectos de la asignación de los beneficios de que trata el Decreto 2012 de 2017”

**Ley 734 de 2002** “Por la cual se expide el Código Disciplinario Único”

**Acuerdo 018 de 2016.** “por el cual se establece el estatuto de rentas del municipio de Madrid”

**Resolución 182 del 19 de mayo de 2017.** “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”.

## 7. DESARROLLO DE LA PASANTIA

### 7.1. PROCESOS Y TIEMPO EMPLEADO

*Ilustración 3 actividades y tiempo de la pasantía.*

<b>ACTIVIDADES REALIZADAS</b>	<b>TOTAL HORAS</b>
CAPACITACION SOBRE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y SOFWARD	8
CAPACITACION SOBRE LA ALCALDIA DE MADRID Y SU FUNCIONAMIENTO	4
SUMAR INTERESES BANCARIOS	8
RECONOCIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS Y DISTRIBUCION	28
CAPACITACION SOBRE EL PROCESO DE CONCILIACION	16
CAPACITACION SOBRE LAS OPERACIONES RECIPROCAS	8
CONCILIACION DEL MES DE ENERO DE 2019	40
CONCILIACION DEL MES DE FEBRERO DE 2019	56
CONCILIACION DEL MES DE MARZO DE 2019	85
CONCILIACION DEL MES DE ABRIL DE 2019	40
CONCILIACION DEL MES DE MAYO DE 2019	40
CONCILIACION DEL MES DE JUNIO DE 2019	32
DEPURACION DE MOVIMIENTOS PENDIENTES	112
REALIZAR ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE ENERO -	24
REALIZAR ORDENES DE PAGO	16
ARCHIVAR Y REVISAR INFORMACION DEL 2018	80
ARCHIVAR LAS CONCILIACIONES REALIZADAS	43
<b>TOTAL</b>	<b>640</b>

Fuente: Tabla elaborada por el pasante.

### 7.2. LINEA Y ÁREA DE INVESTIGACIÓN

**AREA:** Contable, Administrativa y de Gestión Financiera.

**LINEA:** Organización contable y financiera.

### 7.3. DIAGNOSTICAR Y REVISAR LOS EXTRACTOS Y FORMATOS DADOS POR LA ALCALDÍA DE MADRID

Al momento de llegar a la secretaria de hacienda, se asistió a una conferencia del sistema de gestión de seguridad en el trabajo, ya que como en toda entidad pública lo importante es la protección y promoción de la salud de los trabajadores, luego se asigna a la persona que estará a cargo de la supervisión del trabajo y presentan a la directora encargada (debido que la Directora financiera renunció). Se procede a realizar una breve explicación sobre la función de la secretaria de hacienda, como está dividida, como recauda impuestos y a que área se hará el apoyo. Después de la inducción, se realizó una relación de las cuentas bancarias con las que cuenta el municipio las cuales son los que se van a conciliar.

**Tabla con cantidad de cuentas por bancos.**

	<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>TOTALES</b>
BANCOLOMBIA	2	19	21
BANCO CAJA SOCIAL	0	5	5
BANCO BOGOTA	1	13	14
DAVIVIENDA	1	10	11
BANCO POPULAR	2	42	44
BBVA	0	7	7
BANCO AGRARIO	0	2	2
BANCO AVILLAS	0	5	5
<b>TOTALES</b>	<b>6</b>	<b>103</b>	<b>109</b>

Fuente: (Tabla elaborada por el pasante)

Al terminar la relación de las cuentas de ahorros y corrientes que maneja la entidad pública, se identifica cuál de ellas tiene más movimiento tanto en ingresos como en egresos, luego para reconocer todos los saldos que intervienen en las cuentas

bancarias se sumaron los rendimientos financieros del banco Davivienda, basándose en los extractos financieros del mes de Febrero de 2019, esto con el fin de ayudar al profesional a cargo para que realizara los respectivos registros contables por medio del módulo de tesorería. Para la presentación de estos, por consiguiente se realizaron una cedulas sumarias por cada banco y sus cuentas relacionando los rendimientos que se han obtenido en cada una.

### Sumatoria de rendimientos financieros

Ilustración 4 cedula rendimientos financieros banco Davivienda

ALCALDÍA DE MADRID CUNDINAMARCA					
CÉDULA ANÁLITICA/COMPROBACIÓN					
Auditoria a: Banco Davivienda- Cta ahorros		Elaborado por: S.A.S.S			
Numero de cuenta:					
INDICE	RUBRO ANALIZAR	FECHA: 31 Febrero de 2020	IMPORTE DETALLE		MARCA DE AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
111005	4561 7000 0156			\$ 9.197.477	✓
111005	4561 0001 3113			\$ 1.899.284.645	✓
111005	4561 0006 3522			\$ 55.140	✓
111005	4561 0003 7567			\$ -	✓
111005	4561 6999 8998			\$ 1.885	✓
111005	4561 0006 7325			\$ 334.702	✓
111005	4561 0007 4891			\$ 8.282.517	✓
111005	4561 0007 3356			\$ 45.510.563	✓
111005	4561 0007 3349			\$ 28.826.742	✓
111005	4561 0007 2705			\$ 12.460	✓
111005	4561 0007 2465			\$ 42.757	✓
111005	4561 0007 5716			\$ -	✓
<b>TOTALES Σ</b>			\$	-	\$ 1.991.548.888
FUENTES: Extracto bancario, comprobantes de egreso.					
Marcas		<b>Conclusión:</b> Relacion de rendimientos financieros correspondientes al mes de febrero de 2019 del banco davivienda para su respectivo registro financiero			
∅	<b>No reúne los requisitos.</b>				
Σ	<b>Sumatoria.</b>				
×	<b>Error</b>				
✓	<b>Verificado</b>				

Fuente: (Excel elaborado por el pasante)

Antes de dar inicio con las conciliaciones bancarias, se comenzó a manejar el aplicativo SINFA asignando un usuario y contraseña con el cual se pudo conocer el aplicativo.


### Extracto bancario de la alcaldía de Madrid- recaudo de impuestos

Ilustración 5 Extracto banco popular

1110060601

12

**Fogafin** Financiamiento para el desarrollo



**banco popular**  
NIT 860.007.738-9

CLIENTE		PAGINA N° 0001 De 0005	CUENTA N° 220-345-72006-4	
NOMBRE RECAUDO IMPUESTOS MUNICIPIO DE MADRID			OFICINA	Fecha Corte
DIRECCION ENTREGA PERSONAL			MADRID	2019/02/01
CIUDAD MADRID - CUNDINAMARCA				2019/02/28
			OFI: 345	

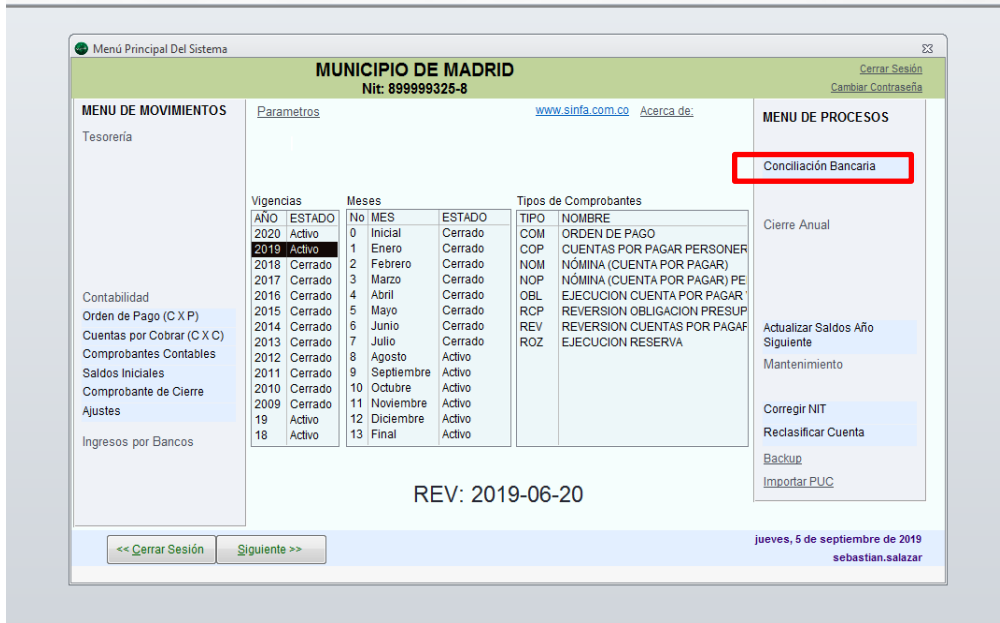
intno: 806.52631

DETALLE DE TRANSACCIONES							
FECHA	HORA	OFICINA O CAJERO	TIPO TRANSACCION	SP DOCUMENTO	DEBITO	CREDITO	SALDO
2	1	752	GOIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1270320		94006911 20
2	1	752	GOIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1270339		93490311 20
2	1	752	GOIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1270340		807496535 20
2	1	1116	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	170000 00	807696535 20
2	1	1521	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	100000 00	807774535 20
2	1	2352	MADRID	N.C. INTERESES	307599		807807445 13
2	2	2352	MADRID	N.C. INTERESES	307598		807840436 41
2	3	2352	MADRID	N.C. INTERESES	307599		807873389 03
2	4	930	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	84000 00	807957389 03
2	4	1253	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	100000 00	808053389 03
2	4	1329	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	91000 00	808156389 03
2	4	1435	EL POBLADO	DEPOSITO CUENTA	20801	184000 00	808340389 03
2	4	1500	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	44000 00	808384389 03
2	4	1532	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	79000 00	808433389 03
2	4	2328	MADRID	N.C. INTERESES	94840		808496367 06
2	5	924	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	140000 00	808644367 06
2	5	948	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	95000 00	808739367 06
2	5	1207	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	120000 00	808855367 06
2	5	1210	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	41000 00	808900367 06
2	5	1218	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	38000 00	808938367 06
2	5	1324	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	120000 00	809066367 06
2	5	1347	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	134000 00	809200367 06
2	5	1425	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	41000 00	809241367 06
2	5	1543	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	280000 00	809630367 06
2	5	2329	MADRID	N.C. INTERESES	92738		809653388 61
2	6	916	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	57000 00	809620388 61
2	6	943	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	198000 00	809816388 61
2	6	944	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	198000 00	810016388 61
2	6	1039	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	72000 00	810088388 61
2	6	1044	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	101000 00	810189388 61
2	6	1125	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	91000 00	810280388 61
2	6	1136	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	87000 00	810367388 61
2	6	1154	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	136000 00	810503388 61
2	6	1418	ATH	TRANSFERENCIA FO	286049853	65072967 00	745430721 61
2	6	1443	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	154000 00	745620721 61
2	6	1500	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	154000 00	745774721 61
2	6	2327	MADRID	N.C. INTERESES	91800		745805142 51
2	7	936	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	141000 00	745946142 51
2	7	1031	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	104000 00	746050142 51
2	7	1106	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	91000 00	746141142 51
2	7	1108	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	112000 00	746253142 51
2	7	1434	ATH	TRANSFERENCIA FO	286279433	2400000 00	743853142 51
2	7	1537	GOIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1296453		527820910 51
2	7	1931	GOIA DE OPE BCR	ABONOS POR A.C.	522713140		527832910 51
2	7	2356	MADRID	N.C. INTERESES	90701		527854441 34
2	8	910	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	179000 00	528033441 34
2	8	955	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	48000 00	528053441 34
2	8	1005	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	198000 00	528290441 34
2	8	1025	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	252000 00	528532441 34
2	8	1111	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	182000 00	528714441 34
2	8	1556	BANCO DE OCCIDE	ABONOS POR A.C.	23272993	1673000 00	545447441 34
2	8	2339	MADRID	N.C. INTERESES	270229		545466900 09
2	9	2339	MADRID	N.C. INTERESES	270230		545491940 94
2	10	2339	MADRID	N.C. INTERESES	270231		545514192 10
2	11	912	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	91000 00	545505192 10
2	11	915	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	223000 00	54582192 10
2	11	1026	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	79000 00	545907192 10
2	11	1031	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	25000 00	545932192 10
2	11	1126	MADRID	ABONOS POR A.C.	7238734	125000 00	546057192 10
2	11	1243	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	141000 00	546198192 10
2	11	1302	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	118000 00	546314192 10
2	11	1427	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	87000 00	546401192 10

Fuente: (Foto autor, extracto bancario)

## Menú principal del módulo de contabilidad

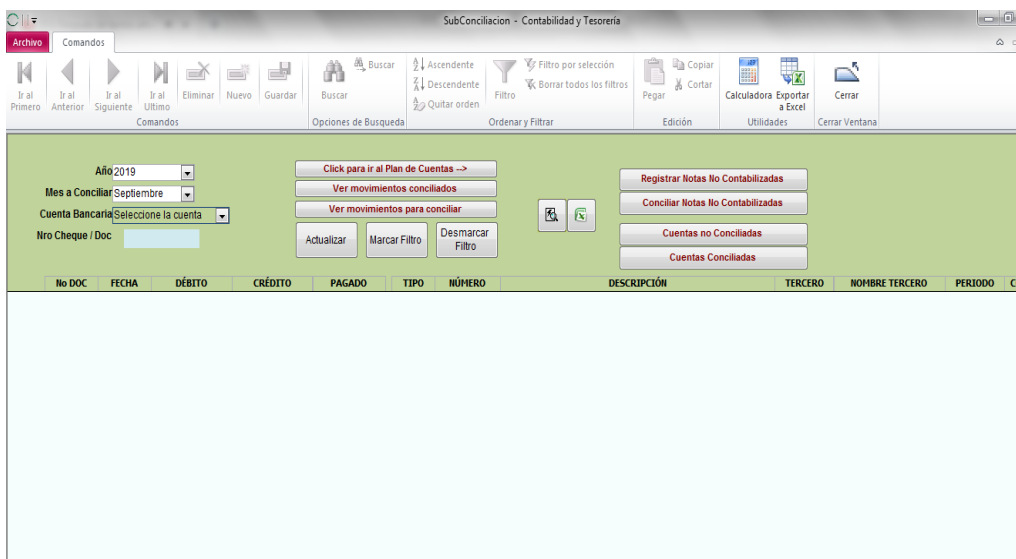
Ilustración 6 Imagen programa SINFA modulo contabilidad



Fuente: (Pantallazo programa SINFA módulo de contabilidad)

## Módulo de contabilidad conciliación bancaria

Ilustración 7 Imagen programa SINFA modulo contabilidad



Fuente: (Pantallazo programa SINFA módulo de contabilidad conciliación bancaria)

## Módulo de contabilidad, impresión para finalizar la conciliación

Ilustración 8 Imagen programa SINFA modulo contabilidad

Contabilidad y Tesorería

Imprimir Conciliación

**IMPRIMIR CONCILIACIÓN BANCARIA**

11100606100 Cta 345-14569-2 Con Inter.de Cooperacion  
ICCU No.425-14

Extracto del Mes de **Enero**

Saldo Extracto **1,571,259.56**

Abonos **0.00**

Cargos **0.00**

Cuenta Conciliada

Observaciones

<< Regresar Excel Presentar

Fuente: (Pantallazo programa SINFA)

## Módulo de contabilidad, soporte de conciliación impresa

Ilustración 9 soporte de conciliación cuenta 1110060601 banco popular

MUNICIPIO DE MADRID  
Nit: 899999325-8

CONCILIACION DEL MES DE Abril DE 2019 FECHA 26/06/2019

CODIGO CONTABLE 1110060801  
NOMBRE DE LA CUENTA Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios  
BANCO Banco Popular  
SUCURSAL MADRID  
CUENTA NUMERO 345-72006-4

SALDO A LA FECHA EN LIBROS **3,778,208,080.40**  
SALDO A LA FECHA EN EXTRACTO **3,778,208,080.40**

CHEQUES SIN COBRAR

No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
PAGO ELECT	29/11/2018	EGN	2018000312	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	621,645.00
19	29/11/2018	EGN	2018000318	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	12,000.00
19	27/12/2018	EGN	2018000363	DESCUENTO DE NOMINA MES DE DICIEMBRE DE 2	0.00	12,000.00
PAGO ELECT	27/12/2018	EGN	2018000377	DESCUENTO DE NOMINA DICIEMBRE 2018	0.00	27,363.00
PAGO ELECT	28/02/2019	EGN	2019000039	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	12,000.00
PAGO ELECT	28/02/2019	EGR	2019000124	CANCELACION SEGUN RESOLUCION 174 DE 2019	0.00	234,370.00
389406	18/03/2019	EGR	2019000170	CANCELACION SEGUN RESOLUCION 194 DE 2019	0.00	30,414.00
	26/04/2019	EGR	2019000433	DEVOLUCION POR CONCEPTO DE CANCELACION	0.00	1,518,700.00
	30/04/2019	EGN	2019000158	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	589,006.00
	30/04/2019	EGN	2019000160	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	13,837,866.00
	30/04/2019	EGN	2019000162	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	21,000.00
77412584	30/04/2019	EGN	2019000174	INTERFACE DEL PROCESO MESADA PENSIONAL 3	0.00	6,011,392.00
	30/04/2019	EGR	2019000466	RESOLUCION 072 DE 2019 POR MEDIO DE LA CUA	0.00	1,369,286.00
<b>TOTAL CHEQUES SIN COBRAR</b>						<b>24,297,042.00</b>
<b>NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>						
No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
	01/01/2019	RAJ	2019000005	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJU	695,114.00	0.00
0487	12/03/2019	ICA	2019890312	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	228,000.00	0.00
346	15/03/2019	RIC	2019031589	INTERFACE DE IYC	58,000.00	0.00
20106960	28/03/2019	ICA	2019890328	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	140,000.00	0.00
0766	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	2,931,973.00	0.00
0865	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	701,000.00	0.00
0928	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	141,000.00	0.00
20107062	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	307,000.00	0.00
20107124	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	403,000.00	0.00
20107135	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	484,000.00	0.00
	23/04/2019	CDC	2019000007	SE REVERSA EGRESO DE NOMINA No. EGN-20180	27,363.00	0.00
	23/04/2019	TRA	2019000045	TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 345-72006-	6,437,940.00	0.00
	30/04/2019	AJT	2019000017	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL	24,297,042.00	0.00
	30/04/2019	AJT	2019000017	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL	0.00	13,966,524.88
	30/04/2019	AJT	2019000017	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL	199,240,832.35	0.00
	30/04/2019	TRA	2019000088	TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 345-17188-	1,323,134.88	0.00
20107319	30/04/2019	ICA	2019890430	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	91,000.00	0.00
<b>TOTAL NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>						<b>(223,537,874.35)</b>

Fuente: (Conciliación contable escaneada y realizada por el pasante)

Aparte de reconocer todo el tema de conciliaciones bancarias, se tuvo la oportunidad de mirar y realizar el formato del cual se elaboraban los estados financieros, los cuales se publican mensualmente en la página de Madrid según Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación.

## Plantilla estados financieros.

Ilustración 10 Estados financieros enero de 2019

ANEXO No. 1 MUNICIPIO DE MADRID CUNDINAMARCA ESTADO SITUACION FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019 (Cifras en pesos) (Presentación por cuentas)									
Código	Notas	ENERO 2019	ENERO 2018	Código	Notas	ENERO 2,019	ENERO 2018		
		\$	\$			\$	\$		
		<b>130,038,220,219.67</b>	<b>107,183,298,124.39</b>			<b>14,598,476,344.49</b>	<b>35,553,337,285.02</b>		
		<b>133,838,720,051.76</b>	<b>119,740,003,185.95</b>			<b>19,598,585,974.62</b>	<b>17,483,339,022.00</b>		
		<b>263,876,940,271.43</b>	<b>226,929,301,299.94</b>			<b>229,687,877,952.32</b>	<b>173,891,425,012.92</b>		
		<b>263,876,940,271.43</b>	<b>226,929,301,299.94</b>			<b>263,876,940,271.43</b>	<b>226,929,301,299.94</b>		
		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		
		<b>1,863,205.42</b>	<b>1,863,205.42</b>			<b>24,478,955,597.43</b>	<b>28,963,272,672.95</b>		
		<b>37,890,293,241.50</b>	<b>17,456,954,539.29</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		
		<b>37,892,862,446.92</b>	<b>17,458,723,744.71</b>			<b>24,478,955,597.43</b>	<b>28,963,272,672.95</b>		

Fuente: (Alcaldía de Madrid; Plantilla Estados financieros)

#### **7.4. ANALIZAR A QUE PERTENECEN RESPECTIVAMENTE LOS HALLAZGOS AL CONCILIAR LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ALCALDÍA DE MADRID**

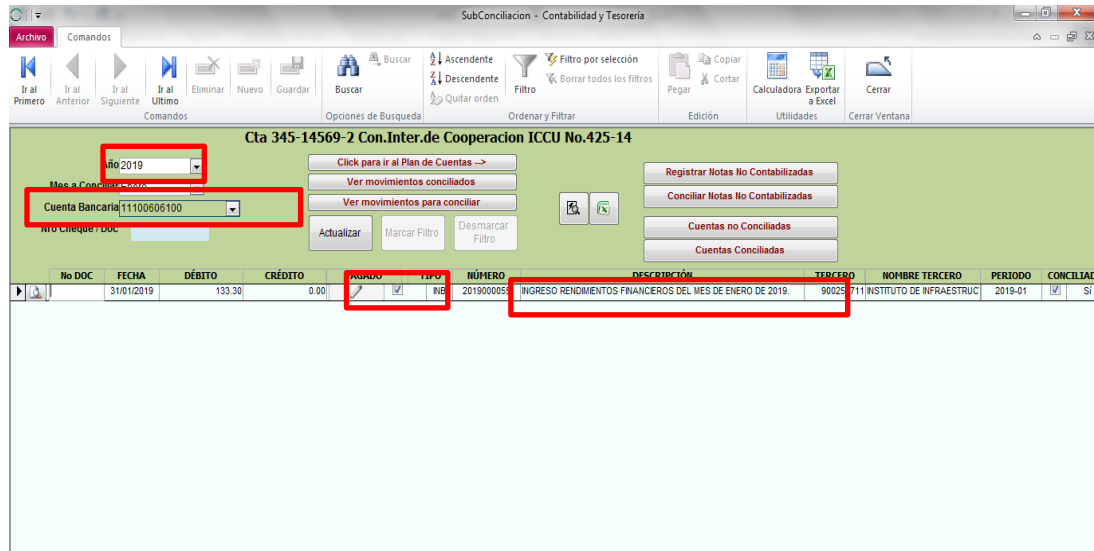
Ya conociendo el sistema y dada la capacitación por uno de las profesionales, la primera actividad fue conciliar las cuentas del banco popular, Bogotá y BBVA, del mes de enero de 2019, ya que la profesional a cargo solicito vacaciones.

Al comenzar la conciliación bancaria habían cuentas en las cuales el único movimiento eran los rendimientos financieros como se puede observar en la cuenta contable “11100606100 Convenio interadministrativo de cooperación ICCU No 425-14” este es un ejemplo de convenios que se culminaron quedaron saldos y por ello no se cancelaron y siguen generando interés; o también poseían cuentas que por ciertas actividades como por ejemplo “pasaje estudiantil” el cual era un beneficio que se daba a los estudiantes para poder ayudarlos con un porcentaje de los transportes gastados en el semestre. Asimismo se creaban las cuentas para recaudar dinero y después de cumplir la actividad, dichas cuentas se dejan de usar.

Para realizar la conciliación se seleccionaba el movimiento que estaba ya relacionado y lo comparábamos con el valor del extracto cerciorándonos que el rendimiento sea el correcto y con eso pasábamos a escribir el valor total del extracto ya dando por terminada la conciliación y pudiendo proceder a imprimir el soporte de la conciliación que arroja el sistema y se deja como sustentáculo el extracto y el libro auxiliar que también se imprime del sistema contable SINFA.

## Módulo contabilidad conciliación cuenta contable con poco movimiento.

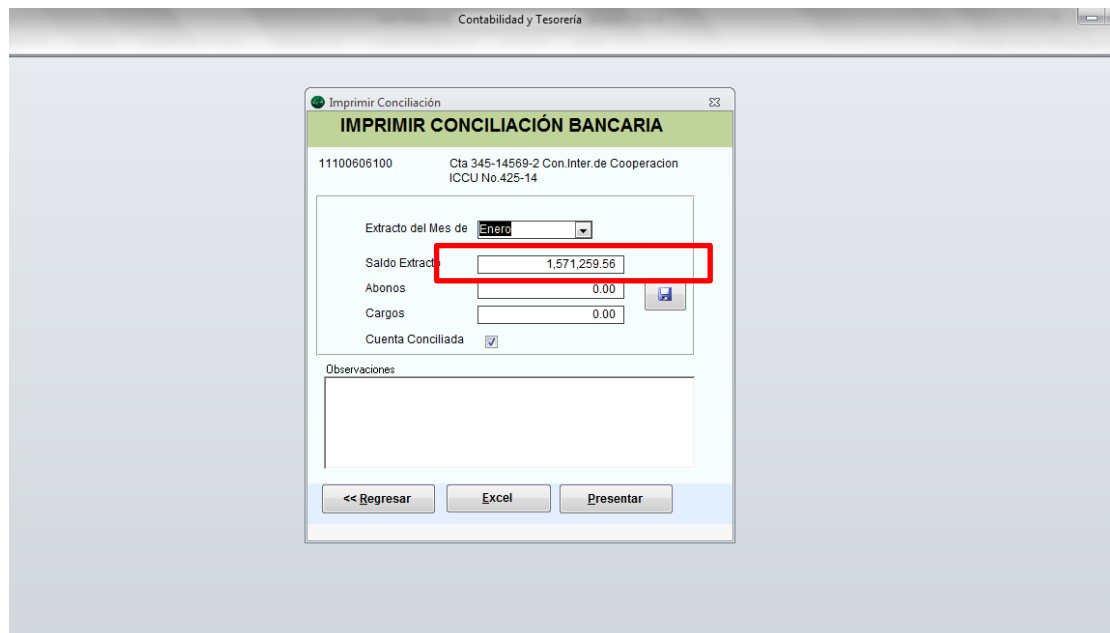
Ilustración 11 Imagen programa SINFA modulo contabilidad



Fuente: (Pantallazo programa SINFA, modulo contabilidad, conciliación cuenta contable)

## Impresión para cerrar la conciliación.

Ilustración 12 Imagen programa SINFA modulo contabilidad



Fuente: (Pantallazo programa SINFA)

# Hoja de impresión reflejando la cuenta conciliada.

Ilustración 13 soporte de conciliación

## MUNICIPIO DE MADRID

Nit: 899999325-8

FECHA 14/05/2019

CONCILIACION DEL MES DE	Febrero	DE	2019
CODIGO CONTABLE	1110060601		
NOMBRE DE LA CUENTA	Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios		
BANCO	Banco Popular		
SUCURSAL	MADRID		
CUENTA NUMERO	345-72006-4		

<b>SALDO A LA FECHA EN LIBROS</b>	<b>892,382,501.63</b>
<b>SALDO A LA FECHA EN EXTRACTO</b>	<b>1,246,164,416.51</b>

**CHEQUES SIN COBRAR**

No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
PAGO ELECT 19	29/11/2018	EGN	2018000312	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	621,645.00
19	29/11/2018	EGN	2018000318	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	12,000.00
19	27/12/2018	EGN	2018000363	DESCUENTO DE NOMINA MES DE DICIEMBRE DE 2	0.00	12,000.00
PAGO ELECT	27/12/2018	EGN	2018000377	DESCUENTO DE NOMINA DICIEMBRE 2018	0.00	27,363.00
	28/02/2019	EGN	2019000035	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	14,697,481.00
PAGO ELECT	28/02/2019	EGN	2019000039	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	12,000.00
389401	28/02/2019	EGR	2019000123	CXP CANCELACIÓN SEGÚN CONTRATO DE OBRA	0.00	25,619,910.00
PAGO ELECT	28/02/2019	EGR	2019000124	CANCELACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN 174 DE 2019	0.00	234,370.00
PAGO ELECT	28/02/2019	EGN	2019000146	INTERFACE DEL PROCESO MESADA PENSIONAL 2	0.00	6,103,809.00
<b>TOTAL CHEQUES SIN COBRAR</b>						<b>47,340,578.00</b>

**NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO**

No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
	01/01/2019	RAJ	2019000005	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJU	695,114.00	0.00
20106544	26/02/2019	ICA	2019890226	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	54,000.00	0.00
<b>TOTAL NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>						<b>(749,114.00)</b>

**NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO CONTABILIZADAS EN LIBROS**

FECHA EXTRACTO	DETALLE EXTRACTO	DEBITO	CREDITO	VALOR NOTA
08/01/2019	ABONOS POR A.C.	255,000.00	0.00	255,000.00
10/01/2019	TRANSFERENCIA C	1,323,134.88	0.00	1,323,134.88
11/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	414,000.00	0.00	414,000.00
14/01/2019	ABONOS POR A.C.	27,000.00	0.00	27,000.00
14/01/2019	ABONOS POR A.C.	11,310,000.00	0.00	11,310,000.00
15/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	5,000.00	0.00	5,000.00
15/01/2019	ABONOS POR A.C.	1,318,000.00	0.00	1,318,000.00
16/01/2019	ABONOS POR A.C.	307,000.00	0.00	307,000.00
16/01/2019	ABONOS POR A.C.	45,000.00	0.00	45,000.00
16/01/2019	CONSIGN-AVAL-AU	1,322,647.00	0.00	1,322,647.00
17/01/2019	ABONOS POR A.C.	401,000.00	0.00	401,000.00
18/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	4,000.00	0.00	4,000.00
23/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	1,655,330.00	0.00	1,655,330.00
24/01/2019	ABONOS POR A.C.	60,119,000.00	0.00	60,119,000.00
31/01/2019	ABONOS POR A.C.	1,188,000.00	0.00	1,188,000.00
07/02/2019	ABONOS POR A.C.	12,000.00	0.00	12,000.00
12/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	404,000.00	0.00	404,000.00
13/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	153,000.00	0.00	153,000.00

martes, 14 de mayo de 2019
Página 1 de 2

Fuente: (Pantallazo programa SINFA, soporte de conciliación)

# Hoja de impresión reflejando la cuenta conciliada.

Ilustración 14 soporte conciliación

## MUNICIPIO DE MADRID

Nit: 899999325-8

FECHA 14/05/2019

CONCILIACION DEL MES DE		Febrero	DE	2019
CODIGO CONTABLE		1110060601		
NOMBRE DE LA CUENTA		Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios		
BANCO		Banco Popular		
SUCURSAL		MADRID		
CUENTA NUMERO		345-72006-4		

15/02/2019	ABONOS POR A.C.	9,215,000.00	0.00	9,215,000.00
18/02/2019	ABONOS POR A.C.	2,119,008.00	0.00	2,119,008.00
19/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	166,000.00	0.00	166,000.00
19/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	985,000.00	0.00	985,000.00
19/02/2019	ABONOS POR A.C.	43,000.00	0.00	43,000.00
20/02/2019	ABONOS POR A.C.	4,914,200.00	0.00	4,914,200.00
20/02/2019	ABONOS POR A.C.	430,000.00	0.00	430,000.00
22/02/2019	ABONOS POR A.C.	1,007,000.00	0.00	1,007,000.00
26/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	34,000.00	0.00	34,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	39,000.00	0.00	39,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	133,000.00	0.00	133,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	16,100.00	0.00	16,100.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	121,000.00	0.00	121,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	340,000.00	0.00	340,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	301,000.00	0.00	301,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	42,000.00	0.00	42,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	88,893,000.00	0.00	88,893,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	71,000.00	0.00	71,000.00
28/02/2019	ABONOS POR A.C.	8,909,000.00	0.00	8,909,000.00
28/02/2019	TRANSFERENCIA C	107,997,000.00	0.00	107,997,000.00
28/02/2019	ABONOS POR A C	1,152,031.00	0.00	1,152,031.00
<b>TOTAL NOTAS NO CONTABILIZADAS EN LIBROS</b>		<b>(39)</b>		<b>307,190,450.88</b>

<b>Saldo Conciliado</b>	<b>938,973,965.63</b>
<b>Notas No Contabilizadas</b>	<b>307,190,450.88</b>
<b>Saldo Extracto</b>	<b>1,246,164,416.51</b>
<b>Diferencia</b>	<b>0.00</b>
<b>CONCILIACION CORRECTA</b>	

**Observaciones**



SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUI  
ELABORO

NOMBRE REVISO CONCILIACION  
CARGO REVISO CONCILIACION

martes, 14 de mayo de 2019 Página 2 de 2

Fuente: (Pantallazo programa SINFA, soporte de conciliación)

## Libro auxiliar del programa SINFA.

Ilustración 15 Imagen programa SINFA modulo contabilidad

**MUNICIPIO DE MADRID**  
**NT : 899999325-8**  
**AUXILIAR CON SALDOS DEL MES DE ENERO AL MES DE ENERO DEL AÑO 2019**  
**ENTRE CUENTAS 11100606100 Y 11100606100ZZZ**

Jueves, 6 de septiembre de 2018 Página 1 de 1

Fecha	Número	Tipo	No. Doc	Tercero	Descripción	Débito	Crédito	Saldo
<b>Cuenta 11100606100 Cta 345-14569-2 Con. Inter. de Cooperación ICCU No.425-14</b>								
01/01/2019	2019000001	NI		MUNICIPIO DE MADRID - CUNDINAMARCA	SALDOS INICIALES DEL 2019	1,571,120.20	00.00	1,571,120.20
31/01/2019	2019000055	NE		INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA	INGRESO RENDIMIENTO FINANCIERO DEL MES DE ENERO DE 2019.	133.30	00.00	1,571,259.50
<b>TOTALES</b>						<b>1,571,259.50</b>	<b>0.00</b>	
SALDO CUENTA: 11100606100-Cta 345-14569-2 Con. Inter. de Cooperación ICCU No.425-14								<b>1,571,259.50</b>

Fuente: (Pantallazo programa SINFA, libro auxiliar con saldo)

## Soporte de conciliación cuenta 1110060601 ya impresa.

Ilustración 16 soporte conciliación

S DE Enero DE 2019

A 1110060601  
 Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios  
 Banco Popular  
 MADRID  
 345-72006-4


**HA EN LIBROS 511,792,297.32**  
**HA EN EXTRACTO 977,334,811.20**

TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CRE
EGN	2018000312	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	
EGN	2018000318	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	
EGN	2018000363	DESCUENTO DE NOMINA MES DE DICIEMBRE DE 2	0.00	
EGN	2018000377	DESCUENTO DE NOMINA DICIEMBRE 2018	0.00	
EGN	2019000002	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	
EGN	2019000004	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	12
EGN	2019000006	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	
EGR	2019000026	CANCELACIÓN TRANSFERENCIA POR RECURSOS	0.00	20
EGR	2019000034	CANCELACIÓN SEGÚN CONTRATO PRESTACIÓN	0.00	31
EGR	2019000035	CANCELACIÓN SEGÚN CONTRATO PRESTACIÓN	0.00	12
EGR	2019000036	CANCELACIÓN SEGÚN CONTRATO PRESTACIÓN	0.00	1
<b>COBRAR</b>				<b>386,54</b>
<b>EDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>				
TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CRE
RAJ	2019000005	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJU	695,114.00	
<b>Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>				<b>(695,114.00)</b>
<b>NO CONTABILIZADAS EN LIBROS</b>				
<b>DETALLE EXTRACTO</b>			<b>DEBETO</b>	<b>CREDITO</b>

Fuente: (Conciliación contable escaneada y realizada por el pasante)

## Soporte de conciliación cuenta 1110060601 ya impresa

Ilustración 17 soporte conciliación

		FECHA	14/05/20
E	Enero	DE	2019
	1110060601		
	Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios		
	Banco Popular		
	MADRID		
	345-72006-4		
<b>Saldo Conciliado</b>			<b>897,640,699.32</b>
<b>Notas No Contabilizadas</b>			<b>79,694,111.88</b>
<b>Saldo Extracto</b>			<b>977,334,811.20</b>
<b>Diferencia</b>			<b>0.00</b>
CONCILIACION CORRECTA			
nes			
			
SALAZAR SASTOQU		NOMBRE REVISOR CONCILIACION	
BORO		CARGO REVISOR CONCILIACION	

Fuente: (Conciliación contable escaneada y realizada por el pasante)

Se realizó este procedimiento con todas las cuentas que tenían un solo movimiento de ingresos o egresos, lo cual las hacía fácil de identificar. Caso contrario la cuenta de ahorros del banco popular 1110060601 la cual es una de las cuentas de recaudo de impuesto predial del municipio. Las cuentas bancarias con bastante movimiento, cuentan con archivos planos que se descargan de la plataforma y esto lo hace el ingeniero de sistemas que hace parte de la secretaria de hacienda, asimismo se puede identificar los pagos de las personas ya que mucho no se logran reconocer porque los ciudadanos no envían a la secretaria el desprendible de pago.

El archivo plano son textos sin formato el cual los bancos identifican pagos porque estos tienen el código del documento que se cancela ya que en algunos extractos no se tiene en cuenta y por ello quedan muchos valores sin identificar.



Estos archivos los descargan por días y para poder trabajarlos hay que convertir cada texto TXT a excel. Se separan con las medidas (28-32-58) de la función de excel para que se pueda distinguir el código del documento con el valor cancelado, ya por último se introduce por fecha y de menor a mayor, asimismo se descarga un libro de movimientos del sistema contable SINFA haciendo la misma distribución colocándolos al lado teniendo una cifra de control como ayuda para así poder agilizar ese proceso.

## Archivo Excel ya convertido comparando archivo plano y libro auxiliar...

Ilustración 20 Excel y archivo plano banco Bogotá

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
						FECHA	DOCUMENT	DEBITO	CREDITO			
1												
2												
3				5000		04/01/2019	0003	5,000.00	.00		.00	
4	4	101035120	2019000017	323600		04/01/2019	2019000017	323,600.00	.00		.00	
5	8	101188135	2019000034	2000000		08/01/2019	2019000034	2,000,000.00	.00		.00	
6	10	101243286	2019000028	2606000		10/01/2019	2019000028	260,600.00	.00		.00	
7				2600000		10/01/2019	0058	260,000.00	.00		.00	
8	14	101249937	2019000119	528300		14/01/2019	2019000119	528,300.00	.00		0.00	
9		101053347	2019000070	614000		14/01/2019	2019000070	614,000.00	.00		0.00	
10		101049295	2019000117	6500000		14/01/2019	2019000117	650,000.00	.00		0.00	
11	18	101262013	2019000188	495500		22/01/2019	2019000188	495,500.00	.00		0.00	
12	21	101072214	2019000348	7100		21/01/2019	2019000348	7,100.00	.00		0.00	
13		101060722	2019000350	12300		21/01/2019	2019000350	12,300.00	.00		0.00	
14		101060821	2019000657	12300		21/01/2019	2019000657	12,300.00	.00		0.00	
15		101142884	2019000300	25400		21/01/2019	2019000300	25,400.00	.00		0.00	
16		101357524	2019000229	31000		21/01/2019	2019000229	31,000.00	.00		0.00	
17		101075027	2019000238	35200		21/01/2019	2019000238	35,200.00	.00		0.00	
18		101247469	2019000370	39600		21/01/2019	2019000370	39,600.00	.00		0.00	
19		101132083	2019000252	44000		21/01/2019	2019000354	44,000.00	.00		0.00	

Fuente: (Excel elaborado por el pasante)

En el lado izquierdo se deja el archivo transformado y ordenado por días y en el lado derecho se descarga el libro auxiliar ordenado de igual manera, se compara uno a uno con una cifra de control. En las cuentas bancarias muchos ingresos no se efectuaron ya sea que el banco no reporto el pago o el contribuyente no llevo en físico el soporte de pago. Al terminar de conciliar se le pasa la lista de los ingresos no registrados al profesional encargado de causar el recaudo en impuesto ya sea predial o de industria y comercio y ella hará el ajuste pertinente dejándolo con fecha

festiva y para el mes siguiente y así se va depurando de apoco las mismas cuentas bancarias.

### Ajuste de febrero realizado el 3 de marzo.

Ilustración 21 ajuste módulo de tesorería, predial

87 en pop. - 2019

444

08-feb	101127406	2019010923	1400	1.2.2.543.401 - 241.
08-feb	101319292	2019012197	10400	11.145.
08-feb	101221902	2019012397	13000	2.2.2.2177.406
08-feb	101286723	2019006714	15500	2.2.2.2177.406
08-feb	101000462	2019005194	27600	1.2.2.2.1447.401
08-feb	101115674	2019004669	27800	
08-feb	101005552	2019012427	38200	
08-feb	101121045	2019008032	44000	
08-feb	101126804	2019004665	46200	
08-feb	101188143	2019012071	60200	
08-feb	101037787	2019007501	61500	
08-feb	101177302	2019012188	71300	
08-feb	101170828	2019005479	74700	
08-feb	101142215	2019010817	77000	
08-feb	101017631	2019012164	93400	
08-feb	101242197	2019006960	118200	
08-feb	101199702	2019012395	144000	??
08-feb	101179899	2019012194	147100	
08-feb	101211029	2019008029	156000	
08-feb	101076959	2019005513	156600	
08-feb	101082643	2019007077	157300	
08-feb	101131036	2019011340	166900	
08-feb	10106437	2019012209	174800	
08-feb	10109872	2019004082	178000	
08-feb	101010921	2019009070	183100	
08-feb	101006712	2019009070	191700	
08-feb	101005790	2019006712	197000	
08-feb	101005790	2019005790	206800	
08-feb	101005790	2019005790	218200	
08-feb	101005790	2019005790	218800	
08-feb	101005790	2019005790	236700	
08-feb	101005790	2019005790	244400	
08-feb	101005790	2019005790	24800	
08-feb	101005790	2019005790	24800	

B. D. 19569300

MUNICIPIO DE MADRID  
NIT: 86999325-6  
MÓDULO DE TESORERÍA  
ENTRE CUENTAS  
SINFA

Fuente: (Escaneo ajustes realizados por la persona de predial)

Se realizó la conciliación del mes de febrero, empleando los mismos procesos para realizar la depuración de las cuentas pendientes de enero, se inició esta actividad después de presentar el informe trimestral al CHIP (Consolidador de Hacienda e Información Pública) ya que se colaboró recolectando información para dicho informe. Este se presentó hasta abril de 2019.

En la semana Santa se adelantaron las conciliaciones del mes de marzo, pero por desgracia se realizó un mantenimiento en el sistema SINFA el día 17 de abril y la información registrada en los días 15 y 16 de abril no quedo guardada.

Se comenzó a realizar las conciliaciones del mes de marzo de 2019 y al mismo tiempo se elaboró un check list el cual era una relación de todos los saldos pendientes de Enero a Marzo, con el fin de tenerlos identificados y al momento de realizar la depuración se realizara de manera rápida y ordenada. De este se hablara más adelante.

### Conciliación mes de marzo de 2019.

Ilustración 22 soporte conciliación

Nit: 899999325-8

FECHA 16/05/2019

CONCILIACION DEL MES DE	Marzo	DE	2019
CODIGO CONTABLE	1110060601		
NOMBRE DE LA CUENTA	Cla 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios		
BANCO	Banco Popular		
SUCURSAL	MADRID		
CUENTA NUMERO	345-72006-4		

<b>SALDO A LA FECHA EN LIBROS</b>	<b>3,616,496,057.52</b>
<b>SALDO A LA FECHA EN EXTRACTO</b>	<b>3,616,496,057.52</b>

**CHEQUES SIN COBRAR**

No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
PAGO ELECT	29/11/2018	EGN	2018000312	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	621,645.00 ✓
19	29/11/2018	EGN	2018000318	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	12,000.00 ✓
19	27/12/2018	EGN	2018000363	DESCUENTO DE NOMINA MES DE DICIEMBRE DE 2	0.00	12,000.00 ✓
PAGO ELECT	27/12/2018	EGN	2018000377	DESCUENTO DE NOMINA DICIEMBRE 2018	0.00	27,363.00 ✓
PAGO ELECT	28/02/2019	EGN	2019000039	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	12,000.00 ✓
PAGO ELECT	28/02/2019	EGR	2019000124	CANCELACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN 174 DE 2019	0.00	234,370.00 ✓
389406	18/03/2019	EGR	2019000170	CANCELACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN 194 DE 2019	0.00	30,414.00 ✓
PAGO ELECT	31/03/2019	EGN	2019000113	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	601,688.00 ✓
PAGO ELECT	31/03/2019	EGN	2019000116	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	14,266,974.00 ✓
<b>TOTAL CHEQUES SIN COBRAR</b>						<b>15,818,454.00</b>

**NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO**

No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
	01/01/2019	RAJ	2019000005	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJU	695,114.00 ✓	0.00
0487	12/03/2019	ICA	2019890312	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	226,000.00 ✓	0.00
15	15/03/2019	RIC	2019031589	INTERFACE DE IYC	58,000.00 ✓	0.00
106960	28/03/2019	ICA	2019890328	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	140,000.00 ✓	0.00
0420	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	322,968,000.00 ✓	0.00
0478	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	1,432,000.00 ✓	0.00
0766	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	2,931,973.00 ✓	0.00
0828	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	163,000.00 ✓	0.00
0865	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	701,000.00 ✓	0.00

Fuente: (Conciliación escaneada realizada por el pasante)

CONCILIACION DEL MES DE		Marzo	DE	2019
CODIGO CONTABLE		1110060901		
NOMBRE DE LA CUENTA		Cta 345-72005-4 Recauda de Impuestos - Recursos propios		
BANCO		Banco Popular		
SUCURSAL		MADRID		
CUENTA NUMERO		345-72005-4		

NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO CONTABILIZADAS EN LIBROS				
FECHA EXTRACTO	DETALLE EXTRACTO	DEBITO	CREDITO	VALOR NOTA
08/01/2019	ABONOS POR A.C.	255,000.00	0.00	255,000.00
10/01/2019	TRANSFERENCIA C	1,323,134.88	0.00	1,323,134.88
11/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	414,000.00	0.00	414,000.00
14/01/2019	ABONOS POR A.C.	27,000.00	0.00	27,000.00
14/01/2019	ABONOS POR A.C.	11,310,000.00	0.00	11,310,000.00
15/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	5,000.00	0.00	5,000.00
15/01/2019	ABONOS POR A.C.	1,318,000.00	0.00	1,318,000.00
16/01/2019	ABONOS POR A.C.	307,000.00	0.00	307,000.00
16/01/2019	ABONOS POR A.C.	45,000.00	0.00	45,000.00
16/01/2019	COMISION-AVAL-AU	1,322,847.00	0.00	1,322,847.00
17/01/2019	ABONOS POR A.C.	401,000.00	0.00	401,000.00
18/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	4,000.00	0.00	4,000.00
23/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	1,655,330.00	0.00	1,655,330.00
31/01/2019	ABONOS POR A.C.	1,188,000.00	0.00	1,188,000.00
07/02/2019	ABONOS POR A.C.	12,000.00	0.00	12,000.00
12/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	404,000.00	0.00	404,000.00
13/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	153,000.00	0.00	153,000.00
15/02/2019	ABONOS POR A.C.	9,215,008.00	0.00	9,215,008.00
18/02/2019	ABONOS POR A.C.	2,119,008.00	0.00	2,119,008.00
19/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	985,000.00	0.00	985,000.00
19/02/2019	ABONOS POR A.C.	43,000.00	0.00	43,000.00
20/02/2019	ABONOS POR A.C.	4,914,200.00	0.00	4,914,200.00
22/02/2019	ABONOS POR A.C.	34,000.00	0.00	34,000.00
26/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	39,000.00	0.00	39,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	133,000.00	0.00	133,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	121,000.00	0.00	121,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	340,000.00	0.00	340,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	301,000.00	0.00	301,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	42,000.00	0.00	42,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	71,000.00	0.00	71,000.00
28/02/2019	ABONOS POR A.C.	8,909,000.00	0.00	8,909,000.00
28/02/2019	ABONOS POR A.C.	1,152,031.00	0.00	1,152,031.00
04/03/2019	DEPOSITO EN CUENTA	96,000.00	0.00	96,000.00
05/03/2019	ABONOS POR A.C.	1,129,416.00	0.00	1,129,416.00
06/03/2019	CARGOS POR A.C.	14,667,481.00	0.00	14,667,481.00
12/03/2019	DEPOSITO EN CUENTA	277,000.00	0.00	277,000.00
13/03/2019	ABONOS POR A.C.	766,000.00	0.00	766,000.00
13/03/2019	ABONOS POR A.C.	31,000.00	0.00	31,000.00
14/03/2019	ABONOS POR A.C.	1,896,000.00	0.00	1,896,000.00
14/03/2019	DEPOSITO EN CUENTA	177,000.00	0.00	177,000.00

Jueves, 16 de mayo de 2019 Página 2 de 4

Fuente: (Conciliación escaneada realizada por el pasante)

### Conciliación mes de marzo de 2019.

Ilustración 23 soporte conciliación

15/02/2019	ABONOS POR A.C.	9,215,000.00	0.00	9,215,000.00
18/02/2019	ABONOS POR A.C.	2,119,008.00	0.00	2,119,008.00
19/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	166,000.00	0.00	166,000.00
19/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	985,000.00	0.00	985,000.00
19/02/2019	ABONOS POR A.C.	43,000.00	0.00	43,000.00
20/02/2019	ABONOS POR A.C.	4,914,200.00	0.00	4,914,200.00
20/02/2019	ABONOS POR A.C.	430,000.00	0.00	430,000.00
22/02/2019	ABONOS POR A.C.	1,007,000.00	0.00	1,007,000.00
26/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	34,000.00	0.00	34,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	39,000.00	0.00	39,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	133,000.00	0.00	133,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	16,100.00	0.00	16,100.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	121,000.00	0.00	121,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	340,000.00	0.00	340,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	301,000.00	0.00	301,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	42,000.00	0.00	42,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	88,893,000.00	0.00	88,893,000.00
28/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	71,000.00	0.00	71,000.00
28/02/2019	ABONOS POR A.C.	8,909,000.00	0.00	8,909,000.00
28/02/2019	TRANSFERENCIA C	107,997,000.00	0.00	107,997,000.00
28/02/2019	ABONOS POR A.C.	1,152,031.00	0.00	1,152,031.00
<b>TOTAL NOTAS NO CONTABILIZADAS EN LIBROS</b>		<b>(39)</b>		<b>307,190,450.88</b>
<b>Saldo Conciliado</b>		<b>938,973,965.63</b>		
<b>Notas No Contabilizadas</b>		<b>307,190,450.88</b>		
<b>Saldo Extracto</b>		<b>1,246,164,416.51</b>		
<b>Diferencia</b>		<b>0.00</b>		
CONCILIACION CORRECTA				
<b>Observaciones</b>				
SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUI		NOMBRE REVISO CONCILIACION		
ELABORO		CARGO REVISO CONCILIACION		

Fuente: (Conciliación escaneada realizada por el pasante)

**Extracto mes de marzo de 2019.**

Ilustración 24 extracto banco popular

1904496.54

OFI: 345							
DETALLE DE TRANSACCIONES							
FECHA	HORA	OFICINA O CAJERO	TIPO TRANSACCION	Nº DOCUMENTO	DEBITO	CREDITO	SALDO
3	1	14	MADRID	N.C. INTERESES	314098	-	1246248317.57
3	1	1111	SAN NICOLAS	DEPOSITO CUENTA	309244	157000.00	1246555317.57
3	1	1542	GCIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	135050	-	1240201908.57
3	2	14	MADRID	N.C. INTERESES	314099	-	1240538415.31
3	4	122	UNIDAD DE CREDI	N.C. INTERESES	314100	-	1240418327.72
3	4	956	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34500	38125804.00	1210233523.72
3	4	1040	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	60000.00	1202480523.72
3	4	1100	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	127000.00	1202876923.72
3	4	2349	MADRID	N.C. INTERESES	35377	-	1202657981.63
3	5	1058	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	105000.00	1202762881.63
3	5	1358	MADRID	ABONOS POR A.C.	513692908	123418.00	1203992297.63
3	5	1521	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	38000.00	1203930297.63
3	5	1531	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34503	25000.00	1203680297.63
3	5	1536	GCIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1410182	-	1203578297.63
3	6	2341	MADRID	N.C. INTERESES	34451	-	934067133.61
3	6	901	ATM	TRANSFERENCIA C	266200749	49374000.00	883441173.61
3	6	1027	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	135000.00	883577173.61
3	6	1054	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	182000.00	883759173.61
3	6	1242	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	3432000.00	887191173.61
3	6	1555	MADRID	ABONOS POR A.C.	513718575	205000.00	887211173.61
3	7	853	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	95000.00	887251442.94
3	7	1045	MADRID	DEPOSITO CUENTA	7957	42840.00	887346442.94
3	7	1137	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	132000.00	887521042.94
3	7	1142	TEUSAGUILLO	DEPOSITO CUENTA	139054717	424000.00	887945042.94
3	7	1232	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	259000.00	888204042.94
3	7	1600	MADRID	ABONOS POR A.C.	73740092	67000.00	888271042.94
3	7	2354	MADRID	N.C. INTERESES	36079	-	888311355.50
3	8	845	GCIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1425237	-	887679055.50
3	8	846	GCIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1425850	-	872978474.50
3	8	846	GCIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1425851	-	847358564.50
3	8	833	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	25619910.00	847385564.50
3	8	844	GCIA DE OPE BCR	ABONOS POR A.C.	23755701	30000.00	84698045.50
3	8	859	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	38000.00	84620045.50
3	8	1042	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	124000.00	84212045.50
3	8	1045	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	170000.00	84248045.50
3	8	1051	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	87000.00	842565045.50
3	8	1201	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	402000.00	846585045.50
3	8	2355	MADRID	N.C. INTERESES	273850	-	846307325.93
3	9	2356	MADRID	N.C. INTERESES	273860	-	846246607.96
3	10	2350	MADRID	N.C. INTERESES	273861	-	843085051.50
3	11	953	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	331000.00	843416891.50
3	11	5015	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	118000.00	843534891.50
3	11	1244	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	49000.00	843583891.50
3	11	1248	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	3211000.00	846944891.50
3	11	1322	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	145000.00	847143891.50
3	11	1437	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	350000.00	847493891.50
3	11	1439	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	135000.00	847628891.50
3	11	1500	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	100000.00	847728891.50
3	11	1546	GCIA DE OPE BCR	CARGOS POR A.C.	1437553	-	847728891.50
3	11	1602	MADRID	ABONOS POR A.C.	73788395	375000.00	843978891.50
3	11	2359	MADRID	N.C. INTERESES	89564	-	843978891.50
3	12	1056	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	6180.00	302147975.73
3	12	1057	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34502	142000.00	302289975.73
3	12	1124	MADRID	ABONOS POR A.C.	73809155	105000.00	302458975.73
3	12	1248	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	75000.00	302533975.73
3	12	1249	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	48000.00	302581975.73
3	12	1426	NOVA PLAZA FACA	DEPOSITO CUENTA	34501	1350000.00	304407975.73
3	12	1453	MADRID	DEPOSITO CUENTA	34501	92000.00	304499975.73
3	12	1611	MADRID	ABONOS POR A.C.	73806846	277000.00	304776975.73
3	12	1639	MADRID	ABONOS POR A.C.	513813283	587000.00	305313875.73
3	12					182000.00	305495875.73

Fuente: (Extracto escaneado)

**Check list con tareas pendientes marzo.**

Ilustración 25 Check list

A	B	C	D	E	F	G	H	I
3	11100606	BANCO POPULAR						DE ACUERDO CON LOS PREDIOS DE TROPIC REFLEJADOS EN LIBROS QUE SUMAN \$161219700 QUEDAN PENDIENTE POR REGISTRAR \$4.914200
4								ENVIAR REGISTRO DE CONSIGNACIONES PENDIENTES SIN IDENTIFICAR AL BANCO
5								REVISAR REGISTROS Y TRANSFERENCIAS DE LAS MESADAS PENSIONALES DE DIC -18 A FEB-19
6								PEND. EGN 2018000377 POR VALOR DE \$27.363, YA QUE SE REQUIERE POR QUE ESTA EN LIBROS PERO NO EN EXTRACTO
7	1110060601	Cta 345-72006-4 Recauda de Impuestos	X		X			SEGUN EGN 2018000312 POR VALOR DE \$621.645, EGN 2018000318 POR VALOR DE \$12.000 Y EGN 2018000363 POR VALOR DE \$12.000 NO SE ENCUENTRA EFECTIVO EL PAGO EN EXTRACTO POR REBOTAR LA TRANSACCION
8								PEND. POR IDENTIFICAR \$54.000 DE FECHA 26/02/2019 QUE SE ENCUENTRA REGISTRADO

Fuente: (Excel elaborado por pasante y profesional a cargo)



## Cuenta conciliada mes de abril de 2019.

Ilustración 27 Imagen programa SINFA modulo contabilidad

No DOC	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO	PAGADO	TIPO	NÚMERO	DESCRIPCIÓN	TERCERO	NOMBRE TERCERO	PERIODO	CONCILIADO	CONFIRMADO
0420	29/03/2019	322,968,000.00	0.00		ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 29/03/2019	830006021	CONSEJERIAS CCFC S.A.S	2019-04	✓	✓
0478	29/03/2019	1,432,000.00	0.00		ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 29/03/2019	900775017	CELULA LOGISTICA S.A.S	2019-04	✓	✓
0828	29/03/2019	163,000.00	0.00		ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 29/03/2019	900483711	DOM CONSULTING ENGINEER	2019-04	✓	✓
0953	29/03/2019	35,000.00	0.00		ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 29/03/2019	900937674	95/24 COLOMBIA SAS	2019-04	✓	✓
0962	29/03/2019	1,904,000.00	0.00		ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 29/03/2019	860068255	COMPANIA DE SERVICIOS Y	2019-04	✓	✓
0733	30/03/2019	2,840,000.00	0.00		ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 30/03/2019	860040576	COLTANGUES	2019-04	✓	✓
	31/03/2019	15,818,454.00	0.00		AI			860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	31/03/2019	0.00	335,429,087.00		AI			860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	31/03/2019	235,884,143.35	0.00		AI			860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	31/03/2019	0.00	14,266,974.00		EG			860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	31/03/2019	0.00	601,688.00		EG			860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	01/04/2019	0.00	15,818,454.00		RA			860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	01/04/2019	335,429,087.00	0.00		RA			860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	01/04/2019	0.00	235,884,143.35		RAJ	2019000012	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJUSTE DEL PERIODO No	860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
	01/04/2019	0.00	235,884,143.35		RAJ	2019000012	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJUSTE DEL PERIODO No	860007738	BANCO POPULAR	2019-04	✓	✓
20107158	01/04/2019	74,000.00	0.00		ICA	2019890401	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	12109644	OLIVEROS PASCUAL JOAQUIN	2019-04	✓	✓
20107160	01/04/2019	110,000.00	0.00		ICA	2019890401	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	80427190	VELANDIA VASQUEZ EDGAR	2019-04	✓	✓
20107167	01/04/2019	47,000.00	0.00		ICA	2019890401	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	52794172	RODRIGUEZ CASTELLANOS	2019-04	✓	✓
20107169	01/04/2019	57,000.00	0.00		ICA	2019890401	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	35523642	PATARROYO GOMEZ LUZ M	2019-04	✓	✓
20107170	01/04/2019	83,000.00	0.00		ICA	2019890401	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	35523642	PATARROYO GOMEZ LUZ M	2019-04	✓	✓
455	01/04/2019	304,000.00	0.00		ICA	2019890401	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	35330772	BERNATE RODRIGUEZ CLAR	2019-04	✓	✓
20107186	02/04/2019	450,000.00	0.00		ICA	2019890402	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/04/2019	80755724	GOMEZ HUESO FERNEY	2019-04	✓	✓
20107187	02/04/2019	274,000.00	0.00		ICA	2019890402	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/04/2019	80755724	GOMEZ HUESO FERNEY	2019-04	✓	✓
20107192	02/04/2019	166,000.00	0.00		ICA	2019890402	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/04/2019	52321429	SAMBONI SARRIA GLORIA	2019-04	✓	✓

Fuente: (Pantallazo programa SINFA cuenta contable 1110060601 conciliada)

## Cuenta conciliada mes de Abril de 2019

Ilustración 28 Imagen programa SINFA modulo contabilidad

**MUNICIPIO DE MADRID**

Nit: 899999325-8

FECHA 09/10/2019

CONCILIACION DEL MES DE		Abril	DE	2019
CODIGO CONTABLE		1110060601		
NOMBRE DE LA CUENTA		Cta. 345-72005-4 Recaudos de Impuestos - Recursos propios		
BANCO		Banco Popular		
SUCURSAL		MADRID		
CUENTA NUMERO		345-72005-4		

Saldo Conciliado	3,578,967,248.05
Notas No Contabilizadas	199,240,832.35
Saldo Extracto	3,778,208,080.40
Diferencia	0.00

CONCILIACION CORRECTA

Observaciones:

SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SAS TOQU  
ELABORO

NOMBRE REVISOR CONCILIACION  
CARGO REVISOR CONCILIACION

Fuente: (Pantallazo programa SINFA)

## Traslado bancario realizado doble.

Ilustración 29 soporte interno traslado bancarios

MUNICIPIO DE MADRID		Código:
PROCESO FINANCIERO		Versión: Página: 1 de 1

**TRASLADO BANCARIO Nro: TRA-2019000059**  
Nit: 89999325-8  
jueves, 9 de mayo de 2019

TERCERO: BANCOLOMBIA NIT: 890903938

DESCRIPCION: TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 383-926950-50 A LA CUENTA 383-622928-78 PARA CUBRIR CHEQUE 389585 SEGÚN EGRESO 2019000548

RUBRO PRESUPUESTAL	CUENTA	NOMBRE	DEBITO	CREDITO
	1110060138	Cta 383-926950-50 Recaudo Impuestos	00.00	274,377.00
	1110050108	Cta 3836-229287-8 Municipio de Madrid-Giradora	274,377.00	00.00
<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>274,377.00</b>	<b>274,377.00</b>
<b>DIFERENCIA</b>			<b>00.00</b>	

Preparó	Revisó	Aprobó	Fecha: Dia/Mes/Año
 Juan			

Fuente: (Foto carpeta de traslado secretaria de hacienda Madrid Cundinamarca)

## Cuenta de Abril, conciliada.

Ilustración 30 soporte conciliación

Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios  
Banco Popular  
MADRID  
345-72006-4

LA FECHA EN LIBROS **3,778,208,080.40**  
LA FECHA EN EXTRACTO **3,778,208,080.40**

**COBRAR**

FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCION	DEBITO	CRE
9/11/2018	EGN	2018000312	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	
9/11/2018	EGN	2018000318	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	
7/12/2018	EGN	2018000363	DESCUENTO DE NOMINA MES DE DICIEMBRE DE 2	0.00	
7/12/2018	EGN	2018000377	DESCUENTO DE NOMINA DICIEMBRE 2018	0.00	
8/02/2019	EGN	2019000039	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	
8/02/2019	EGR	2019000124	CANCELACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN 174 DE 2019	0.00	
8/03/2019	EGR	2019000170	CANCELACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN 194 DE 2019	0.00	
6/04/2019	EGR	2019000433	DEVOLUCION POR CONCEPTO DE CANCELACION	0.00	
0/04/2019	EGN	2019000158	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	
0/04/2019	EGN	2019000160	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	13
0/04/2019	EGN	2019000162	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	
0/04/2019	EGN	2019000174	INTERFACE DEL PROCESO MESADA PENSIONAL 3	0.00	
0/04/2019	EGR	2019000466	RESOLUCIÓN 072 DE 2019 POR MEDIO DE LA CUA	0.00	1

**COBRAR SIN COBRAR** **24,29**

**NO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO**

FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCION	DEBITO	CRE
1/01/2019	RAJ	2019000005	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJU	695,114.00	
2/03/2019	ICA	2019890312	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	226,000.00	
5/03/2019	RIC	2019031589	INTERFACE DE IYC	58,000.00	
8/03/2019	ICA	2019890328	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	140,000.00	
9/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	2,931,973.00	
9/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	701,000.00	
9/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	141,000.00	
9/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	307,000.00	
9/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	403,000.00	
9/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	484,000.00	
9/04/2019	CDC	2019000007	SE REVERSA EGRESO DE NOMINA No. EGN-20180	27,363.00	
9/04/2019	TRA	2019000045	TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 345-72006-	6,437,940.00	
9/04/2019	AJT	2019000017	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL	24,297,042.00	

Fuente: (Foto conciliación realizada por el pasante)

**banco popular**  
NIT 860.007.738-9

CLIENTE: RECAUDO IMPUESTOS MUNICIPIO DE MADRID  
ENTREGA PERSONAL  
MADRID - CUNDINAMARCA

PAGINA N° 0001 De 0003

CUENTA N° 220-345-72006-4  
OFICINA: MADRID  
Fecha Corte: 2019/04/01  
2019/04/30

OFI: 345

775277188

DETALLE DE TRANSACCIONES

OPCION O CAJERO	TIPO TRANSACCION	N° DOCUMENTO	DEBITO	CREDITO	SALDO
MADRID	N.G. INTERESES				
130	ABONOS POR A.C.	134718669	35000.00		8616703186.20
130	ABONOS POR A.C.	134718663	35000.00		8616703186.20
130	ABONOS POR A.C.	134717289	35000.00		8616703186.20
130	ABONOS POR A.C.	134717287	35000.00		8616703186.20
130	DEPOSITO CUENTA	34501		43000.00	8621003186.20
130	DEPOSITO CUENTA	34501		57000.00	8626703186.20
130	DEPOSITO CUENTA	34501		83000.00	8635003186.20
130	DEPOSITO CUENTA	34501		130000.00	8648003186.20
130	DEPOSITO CUENTA	34501		74000.00	8655403186.20
130	DEPOSITO CUENTA	34502		304000.00	8685803186.20
130	ABONOS POR A.C.	234731972	35000.00		8682303186.20
130	DEPOSITO CUENTA	34501		304000.00	8685303186.20
130	ABONOS POR A.C.	194747332	35000.00		8681803186.20
130	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		450000.00	8686303186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		274000.00	8693703186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		160000.00	8687703186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		149000.00	8686303186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		200000.00	8688303186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		142000.00	8686903186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		280747.00	8693373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		10000.00	8694373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		71000.00	8695083186.20
1319	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		43000.00	8695513186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		74000.00	8696253186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		251000.00	8698763186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		91874.00	87079373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		207000.00	87286373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		207000.00	87493373186.20
1319	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		194000.00	87687373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		80000.00	87767373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		127000.00	87894373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		1040200.00	88996373186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34501		120000.00	89116373186.20
1319	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		284488.00	8940083186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		194000.00	8959483186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		999000.00	8959483186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		500000.00	8959483186.20
1319	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		1786000.00	9137483186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		14007481.00	1053823186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		1611800.00	1215003186.20
1319	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		99070.00	1224973186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		34902.00	12284653186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		13281.00	12297863186.20
1319	AD. EXPECION C.	5777078			12297863186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502			12297863186.20
1319	ABONOS POR A.C.	7888027			12297863186.20
1319	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		87000.00	12306563186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		2187000.00	14493563186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		230000.00	14723563186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		13000.00	14736563186.20
1319	N.G. INTERESES				
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		250842.00	149874053186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34501		49000.00	150364053186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		30000.00	150664053186.20
1319	DEPOSITO CUENTA	34502		79000.00	151454053186.20
1319	CARGOS POR A.C.	1587778			151454053186.20
1319	CARGOS POR A.C.	1589983			151454053186.20

Fuente:(Foto extracto Banco popular revisado y confrontado por el pasante)  
Libro auxiliar impreso.

AUXILIAR CON SALDOS DEL MES DE ABRIL AL MES DE ABRIL DEL AÑO 2019  
ENTRE CUENTAS 1110060601 Y 111006061ZZZ

miércoles, 26 de junio de 2019

Fecha	Número	Tipo	No. Doc	Tercero	Descripción	Débito	Crédito	Saldo
31/03/2019					Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios			
01/04/2019	201890401	ICA	455	VARIOS- BERNATE RODRIGUEZ CLARA JANET	SALDO A 31 DE MARZO DEL AÑO 2019	8,122,765,781.52	2,566,269,724.00	3,616,496,057.52
01/04/2019	201890401	ICA	20107158	OLIVEROS PASCUALS JOAQUIN EVELIO	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	304,000.00	0.00	3,616,800,057.52
01/04/2019	201890401	ICA	20107158	OLIVEROS PASCUALS JOAQUIN EVELIO	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	74,000.00	0.00	3,616,874,057.52
01/04/2019	201890401	ICA	20107160	VELANDIA VASQUEZ EDGAR HERNAN	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	110,000.00	0.00	3,616,984,057.52
01/04/2019	201890401	ICA	20107167	RODRIGUEZ CASTELLANOS CARMEN ALICIA	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	47,000.00	0.00	3,617,031,057.52
01/04/2019	201890401	ICA	20107169	PATARRROYO GOMEZ LUZ MARINA	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	57,000.00	0.00	3,617,088,057.52
01/04/2019	201890401	ICA	20107170	PATARRROYO GOMEZ LUZ MARINA	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 01/04/2019	83,000.00	0.00	3,617,171,057.52
01/04/2019	2019000012	RAJ		BANCO POPULAR	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJUSTE DEL PERIODO No. 2019000005 CORRESPONDIENTE A LOS SALDOS EN EXTRACTO DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2019.	0.00	15,818,454.00	3,601,352,603.52
01/04/2019	2019000012	RAJ		BANCO POPULAR	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJUSTE DEL PERIODO No. 2019000005 CORRESPONDIENTE A LOS SALDOS EN EXTRACTO DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2019.	335,420,087.00	0.00	3,936,772,690.52
01/04/2019	2019000012	RAJ		BANCO POPULAR	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJUSTE DEL PERIODO No. 2019000005 CORRESPONDIENTE A LOS SALDOS EN EXTRACTO DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2019.	0.00	235,884,143.35	3,700,888,547.17
01/04/2019	2019000012	RAJ		BANCO POPULAR	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJUSTE DEL PERIODO No. 2019000005 CORRESPONDIENTE A LOS SALDOS EN EXTRACTO DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2019.	450,000.00	0.00	3,701,347,547.17
02/04/2019	201890402	ICA	20107186	GOMEZ HUESO FERNEY	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/04/2019	25,000.00	0.00	3,701,372,547.17
02/04/2019	201890402	ICA	20107194	ROMERO CASTAÑEDA YANETH	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/04/2019	149,000.00	0.00	3,701,521,547.17
02/04/2019	201890402	ICA	20107193	ARAQUE DE GUTIERREZ FLOR DE MARIA	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/04/2019	274,000.00	0.00	3,701,795,547.17
02/04/2019	201890402	ICA	20107193	ARAQUE DE GUTIERREZ FLOR DE MARIA	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/04/2019	166,000.00	0.00	3,701,961,547.17

Fuente: (Foto conciliación realizada por el pasante del banco popular)

## Módulo de contabilidad, conciliación mes de mayo.

Ilustración 31 Imagen programa SINFA modulo contabilidad

No DOC	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO	PAGADO	TIPO	NÚMERO	DESCRIPCIÓN	TERCERO	NOMBRE TERCERO	PERIODO	CONCILI
	23/04/2019	6,437,940.00	0.00		TRA	2019000045	TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 345-72006-4 DE AHORROS A L	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	26/04/2019	0.00	1,518,700.00		EGR	2019000043	DEVOLUCION POR CONCEPTO DE CANCELACION LICENCIA DE CONSTR	190512227	PEÑA PRIETO BENJAMIN	2019-05	
	30/04/2019	1,323,134.88	0.00		TRA	2019000068	TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 345-17188-8 CAJA MENOR A L	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	30/04/2019	0.00	1,369,298.00		EGR	2019000486	RESOLUCIÓN 072 DE 2019 POR MEDIO DE LA CUAL SE CONSTITUYE LA	899999325	MUNICIPIO DE MADRID - CUN	2019-05	
	30/04/2019	0.00	589,006.00		EGN	2019000158	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL ALCALDIA 30/04/2019	900451693	SISERPOM	2019-05	
	30/04/2019	0.00	13,837,866.00		EGN	2019000160	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL ALCALDIA 30/04/2019	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	30/04/2019	0.00	21,000.00		EGN	2019000162	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL ALCALDIA 30/04/2019	832004812	FUNERALES JERUSALEN LTI	2019-05	
77412584	30/04/2019	0.00	6,011,392.00		EGN	2019000174	INTERFACE DEL PROCESO MESADA PENSIONAL 30/04/2019	899999325	MUNICIPIO DE MADRID - CUN	2019-05	
	30/04/2019	24,297,042.00	0.00		AJT	2019000017	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL / 2019	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	30/04/2019	0.00	13,966,524.88		AJT	2019000017	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL / 2019	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	30/04/2019	199,240,832.35	0.00		AJT	2019000017	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL / 2019	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	01/05/2019	0.00	199,240,832.35		RAJ	2019000025	REVERSION AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL / 2019	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	01/05/2019	13,966,524.88	0.00		RAJ	2019000025	REVERSION AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL / 2019	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
	01/05/2019	0.00	24,297,042.00		RAJ	2019000025	REVERSION AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE ABRIL / 2019	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
20197410	02/05/2019	74,000.00	0.00		ICA	2019895002	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 02/05/2019	20576777	MORENO SANTANA MARIA E	2019-05	
1088	03/05/2019	588,000.00	0.00		ICA	2019895003	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 03/05/2019	900503325	TRACTOCAR LOGISTICS S.A	2019-05	
1091	03/05/2019	425,000.00	0.00		ICA	2019895003	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 03/05/2019	900634275	4561 S.A.S	2019-05	
20197551	03/05/2019	174,000.00	0.00		ICA	2019895003	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 03/05/2019	52321429	SAMBONI SARRIA GLORIA	2019-05	
20197552	03/05/2019	177,000.00	0.00		ICA	2019895003	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 03/05/2019	52321429	SAMBONI SARRIA GLORIA	2019-05	
77412586	03/05/2019	0.00	136,000,000.00		EGR	2019000482	CANCELACION TRANSFERENCIA MES DE MAYO DE 2019 - SEGUN PAC	832003549	CONCEJO MUNICIPAL MADR	2019-05	
	03/05/2019	0.00	4,135,953.00		NBA	2019000127	TRASLADO DE FONDOS SEGUN EGRESO 2019000180 DE LA CUENTA 1	860007738	BANCO POPULAR	2019-05	
0570	03/05/2019	14,000.00	0.00		RC	2019050389	INTERFACE DE IYC	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VA	2019-05	
0005	05/05/2019	404,000.00	0.00		ICA	2019895005	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DEL 05/05/2019	900518056	LEGATRANS SAS	2019-05	

Fuente: (Pantallazo programa SINFA)

## Soporte conciliación mes de mayo 2019

Ilustración 32 soporte conciliación

SUCURSAL		MADRID				
CUENTA NUMERO		345-12823-5				
<b>SALDO A LA FECHA EN LIBROS</b>		<b>1,868,509,063.99</b>				
<b>SALDO A LA FECHA EN EXTRACTO</b>		<b>1,864,373,110.99</b>				
<b>CHEQUES SIN COBRAR</b>						
No. CHEQ.	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
PAGO ELECT	31/05/2019	EGN	2019000211	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	589,006.00
PAGO ELECT	31/05/2019	EGN	2019000214	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	14,159,225.00
<b>TOTAL CHEQUES SIN COBRAR</b>						<b>14,748,231.00</b>
<b>NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>						
No. CHEQ.	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
2017014176	30/01/2017	IMP	2017013010	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 30/01/2017	64,000.00	0.00
2017011321	02/04/2017	IMP	2017040210	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 02/04/2017	143,600.00	0.00
2018000154	12/01/2018	IMP	2018011261	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 12/01/2018	633,700.00	0.00
2017012550	28/01/2018	IMP	2018012861	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 28/01/2018	89,800.00	0.00
2017014302	04/02/2018	IMP	2018020461	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 04/02/2018	85,520.00	0.00
2018018545	06/02/2018	IMP	2018020861	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 06/02/2018	527,400.00	0.00
2017017406	25/02/2018	IMP	2018022561	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 25/02/2018	468,500.00	0.00
	28/02/2018	REC	2018000564	CERTIFICACION- ELVER MANUEL VARGAS JIMEN		66,000.00
2018020980	06/03/2018	IMP	2018030661	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 06/03/2018	103,000.00	0.00
2018032692	27/03/2018	IMP	2018032761	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 27/03/2018	300,000.00	0.00
2017020426	03/06/2018	IMP	2018060361	INTERFACE IMPUESTO PREDIAL DEL 03/06/2018	78,400.00	0.00
	01/05/2019	Ndb	2019000062	R		0.00
	30/05/2019	TRA	2019000077	TRASLADO DE FONDOS SEGUN EGRESO 2019000	4,135,953.00	0.00
	31/05/2019	AJT	2019000024	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE MAY	16,181,834.00	0.00
	31/05/2019	TRA	2019000080	TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 345-12823		1,195,552.00
<b>TOTAL NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>						<b>(21,682,156.00)</b>
<b>NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO CONTABILIZADAS EN LIBROS</b>						
FECHA EXTRACTO	DETALLE EXTRACTO			DEBITO	CREDITO	VALOR NOTA
09/01/2019	N.C. CENTRALES			203,800.00	0.00	203,800.00
01/03/2019	CARDOS POR A.C.			0.00	234,370.00	-234,370.00
03/05/2019	ABONOS POR A.C. ID 135752900			2,828,541.00	0.00	2,828,541.00
<b>TOTAL NOTAS NO CONTABILIZADAS EN LIBROS</b>					<b>(3)</b>	<b>2,797,971.00</b>

Fuente: (Pantallazo programa SINFA)

De acuerdo a la resolución 182 del 19 de mayo de 2017 la cual dice que los estados financieros se deben realizar mensualmente. Como valor agregado me permitieron elaborar los Estados financieros comparativos desde enero a abril de 2019. (Se aclara que para el año 2018 solo se venían haciendo los estados financieros trimestrales y eran los únicos que se publicaban). Para ello se tomó el formato usado por la alcaldía el cual es un Excel formulado donde se deben colocar los valores que hay en el sistema, pero antes de hacer eso se revisó que a corte 31 de abril no hubieran saldos negativos y que la ecuación patrimonial (Activo = pasivo + patrimonio) diera exacto.

Después de revisar eso, se procede a descargar los balances del año 2018 y 2019 donde el programa SINFA permitía ver el movimiento de las cuentas separándolos en movimientos corrientes y no corrientes.

### Balance 2018 activo corriente y activo no corriente

*Ilustración 33 balance 2018, programa contable SINFA*

MUNICIPIO DE MADRID			
NIT: 899999325-8			
CGN 2005-001 - CGN 2015-001ENERO DEL AÑO 2018			
Fecha: miércoles, 29 de mayo de 2019			
VIGENCIA: 2018			
CodigoCGN	Nombre	Sldo_Cte_R	Sldo_No_Cte_R
1	ACTIVOS	107,189,298,134.39	119,740,003,165.55
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	92,296,876,614.11	.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	92,296,876,614.11	.00
1.1.10.05	Cuenta corriente	6,150,400,326.20	.00
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	86,146,476,287.91	.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	8,421,720,080.70	.00
1.3.05	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTIPOOS DE IMPUESTOS	6,194,881,146.00	.00
1.3.05.07	Impuesto predial unificado	5,999,924,194.00	.00
1.3.05.08	Impuesto de industria y comercio	163,904,917.00	.00
1.3.05.35	Sobretasa a la gasolina	.00	.00
1.3.05.62	Sobretasa bomberil	31,052,035.00	.00
1.3.10	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	.00	.00
1.3.10.07	Impuesto predial unificado	.00	.00
1.3.10.08	Impuesto de industria y comercio	.00	.00
1.3.10.35	Sobretasa a la gasolina	.00	.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,511,642,689.00	.00
1.3.37.02	Sistema General de Regalias	175,195,988.00	.00
1.3.37.03	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	56,614,273.00	.00
1.3.37.05	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	262,315,511.00	.00
1.3.37.06	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo	22,085,218.00	.00

Fuente: (Alcaldía de Madrid; Excel descargado de SINFA)

## Balance 2019 activo corriente y activo no corriente

Ilustración 34 balance 2019, programa SINFA

**NIT: 899999325-8**

**CGN 2005-001 - CGN 2015-001ENERO DEL AÑO 2019**

---

**Fecha: miércoles, 29 de mayo de 2019**

**VIGENCIA: 2019**

CodigoCGI	Nombre	Sido_Cte_R	Sido_No_Cte_R
I	ACTIVOS	130,038,220,219.67	133,838,720,051.7
I.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	95,748,607,235.93	.0
I.1.05	CAJA	1,270,000.00	.0
I.1.05.02	Caja menor	1,270,000.00	.0
I.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	95,747,337,235.93	.0
I.1.10.05	Cuenta corriente	573,968,930.94	.0
I.1.10.06	Cuenta de ahorro	95,173,368,304.99	.0
I.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	188,683,395.00	.0
I.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE	188,683,395.00	.0
I.2.30.04	Sociedades de economía mixta	188,683,395.00	.0
I.3	CUENTAS POR COBRAR	26,845,377,368.22	.0
I.3.05	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	25,153,338,858.00	.0
I.3.05.07	Impuesto predial unificado	23,314,808,920.00	.0
I.3.05.08	Impuesto de industria y comercio	1,602,112,106.00	.0
I.3.05.19	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	.00	.0
I.3.05.21	Impuesto de avisos, tableros y vallas	22,691,630.00	.0
I.3.05.35	Sobretasa a la gasolina	225,281,000.00	.0
I.3.05.62	Sobretasa bomberil	-11,554,798.00	.0
I.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	32,135,899.00	.0
I.3.11.01	Tasas	.00	.0
I.3.11.03	Intereses	15,457,775.00	.0
I.3.11.04	Sanciones	16,678,124.00	.0
I.3.11.90	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	.00	.0

**ESFA 2019 A Enero**

Fuente: (Excel descargado de SINFA)

Se comenzó a realizar los estados 2018 y 2019 con el formato establecido sin encontrar ningún percance; luego de terminar se pasaron a un Word con pie de página con el logo de la Alcaldía de Madrid y se enviaron a revisión y firma de la directora financiera, secretaria de hacienda y el Alcalde. Así se hizo con los 4 primeros meses y se enviaron a la dirección de sistemas para su debida publicación



## Estado de actividad económica, social y ambiental comparativo

Ilustración 37 estado de actividad económica, social y ambiental

ANEXO No.3 MUNICIPIO DE MADRID CUNDINAMARCA ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019 (Cifras en Pesos) (Presentación por cuentas)				
Código	NOTA	ENERO 2,019	ENERO 2,018	
		\$	\$	
		<b>19,798,970,225.00</b>	<b>4,716,554,815.96</b>	
41	Ingresos fiscales	19,267,703,351.00	4,206,024,239.96	
42	Venta de bienes	-	-	
43	Venta de servicios	-	-	
44	Transferencias	531,266,874.00	510,530,516.00	
		<b>1,560,263,353.65</b>	<b>1,024,258,531.63</b>	
51	De administración y Operación	956,220,235.00	824,258,531.63	
53	Deterioro, depreciaciones amortizaciones y Provisiones	203,991,118.65	0.00	
54	Transferencias y Subvenciones	241,667,000.00	200,000,000.00	
55	Gasto Publico Social	158,385,000.00	-	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>18,238,706,871.35</b>	<b>3,692,296,284.33</b>	
48	OTROS INGRESOS	<b>123,876,090.52</b>	<b>121,166,450.59</b>	
	Otros ingresos	123,876,090.52	121,166,450.59	
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) *</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
58	OTROS GASTOS	-	<b>52,473,394.00</b>	
	Otros gastos	-	52,473,394.00	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>123,876,090.52</b>	<b>68,693,056.59</b>	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>18,362,582,961.87</b>	<b>3,760,989,340.92</b>	

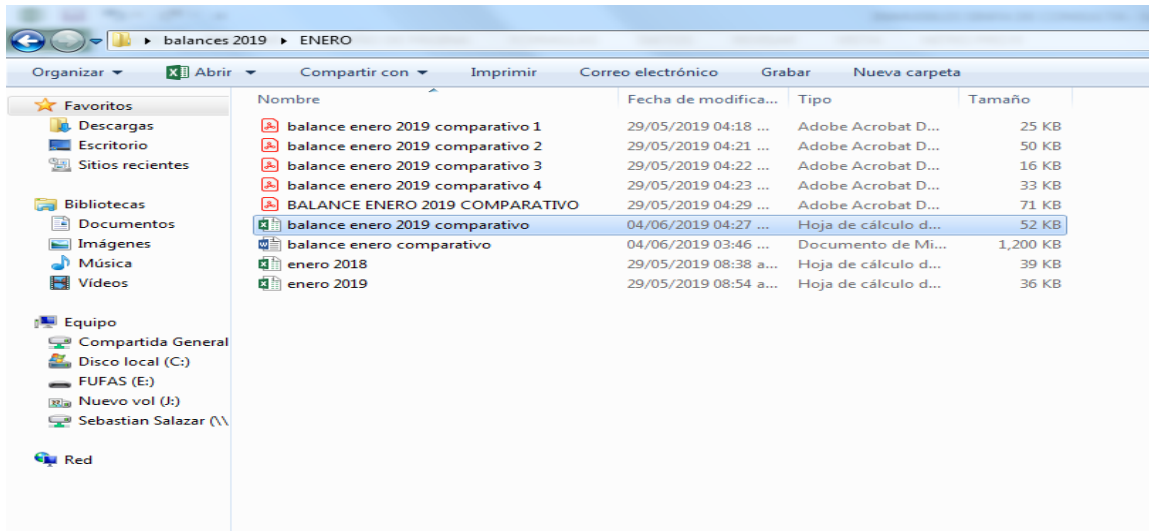
Fuente: (Alcaldía de Madrid; Plantilla Estados financieros)

Anexo No. 4 MUNICIPIO DE MADRID CUNDINAMARCA ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019 (Cifras en pesos) (Presentación por cuentas)				
Código	Concepto	NOTAS	ene-19	ENERO-2018
			\$	\$
	<b>INGRESOS</b>		<b>19,798,970,225.00</b>	<b>4,716,554,815.96</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>		19,267,703,351.00	4,206,024,239.96
4105	Impuestos		19,458,247,188.00	2,891,259,996.12
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios		109,558,465.00	1,415,465,156.84
4195	Devoluciones y descuentos (db)		(300,102,302.00)	(100,700,853.00)
42	<b>Venta de Bienes</b>		-	-
43	<b>Venta de Servicios</b>		-	-
44	<b>Transferencias y Subvenciones</b>		531,266,874.00	510,530,516.00
4408	Sistema General de participaciones		495,773,797.00	477,233,471.00
4413	Sistema General de Regalias		-	-
4421	Del sistema general de seguridad social en Salud		-	-
4428	Otras transferencias		35,493,077.00	33,297,045.00
47	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>		-	-
	<b>GASTOS</b>		<b>1,560,263,353.65</b>	<b>1,024,258,531.63</b>
51	<b>De administración y Operación</b>		956,220,235.00	824,258,531.63
5101	Sueldos y Salarios		505,163,395.00	440,217,416.00
5102	Contribuciones Imputadas		1,853,473.00	1,158,792.00
5103	Contribuciones Efectivas		143,138,162.00	125,465,678.00
5104	Aportes Sobre la Nómina		31,158,800.00	26,386,400.00
5107	Prestaciones Sociales		32,937,863.00	15,693,734.00
5108	Gastos de Personal Diversos		-	-
5111	Generales		241,968,542.00	215,247,015.00

Fuente: (Plantilla Alcaldía Estados financieros)

## Carpeta por mes con sus respectivos documentos

Ilustración 38 carpeta estados financieros



Fuente: (Pantallazo carpeta de Estados Financieros)

## Publicación Estados financieros

Ilustración 39 correo para la publicación de los estados financieros



Fuente: (Pantallazo correo enviado por el pasante)

Para poder depurar, los bancos respondieron las cartas como por ejemplo el banco popular y en la respuesta adjuntaron un soporte con los valores solicitados con su respectivo número de documento o cedula o nit para facilitar el proceso. En muchos se realizó llamada o se envió por vía correo solicitando el soporte para poder así confirmar que si eran sus saldos cancelados y evitar futuras sanciones por no pago o pago no oportuno.

### Respuesta del banco popular

*Ilustración 40 carta enviada por el banco popular*



Fuente: (Alcaldía de Madrid; Foto carta respuesta banco)

## Respuesta banco popular con saldos identificados

Ilustración 41 valores con número de identificación

*Respuesta Banco Popular*

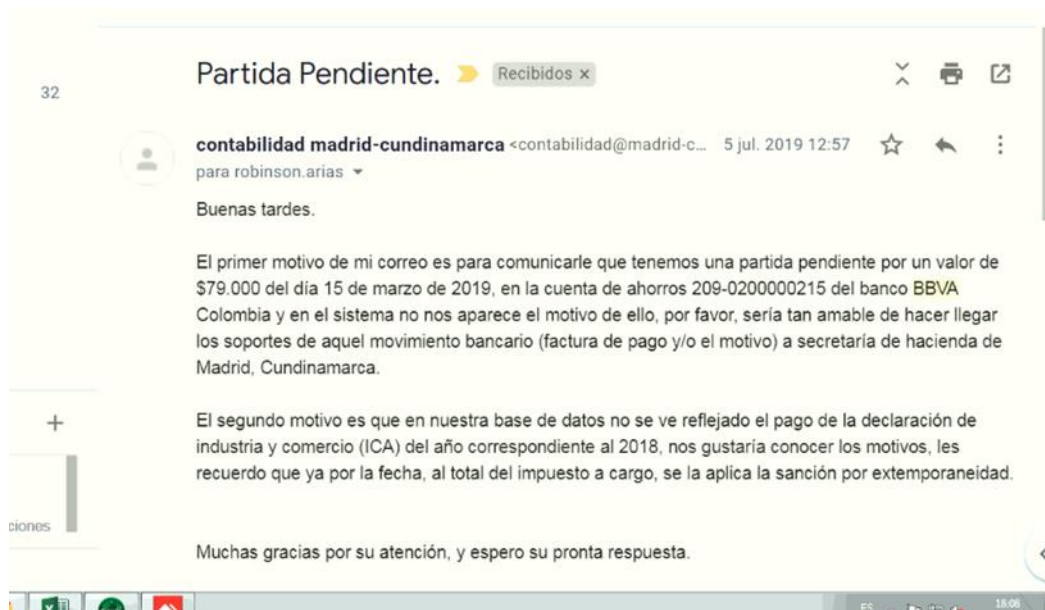
Identificación quien realiza tx	Fecha Transaccion	Numero cuenta	Numero Documento	Total
<i>Ex von mbil</i> 8600025548	2019/04/16	11034500000111	<i>ok</i> 25430	65.607.000,00
899993258	2019/01/16	22034500720064		1.322.647,00
<i>Legueros</i> 9005180561	2019/02/12	22034500720064	34501	404.000,00
<i>Sumo B</i> 8001746670	2019/03/04	22034500720064	34502	96.000,00
<i>Sumo B</i> 79564907	2019/03/12	22034500720064	34501	277.000,00
<i>aplicados</i> 8600439981	2019/03/14	22034500720064	6601	177.000,00
900464041	2019/03/15	22034500720064	92575	69.000,00
900479427	2019/03/28	22034500720064	34502	6.324.775,00
240170001	2019/03/28	22034500720064	34502	99.000,00
20550815	2019/03/28	22034500720064	34502	41.000,00
<i>Sumas</i> 8301043859	2019/03/28	22034500720064	34501	93.100,00
8604035151	2019/03/28	22034500720064	34501	1.623.000,00
8002427387	2019/03/29	22034500720064	11503	168.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	62.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	110.000,00
<i>ok</i> 35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	129.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	107.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	76.000,00
1073150467	2019/03/29	22034500720064	34501	192.000,00
1073150467	2019/03/29	22034500720064	34501	115.000,00
80577715	2019/03/29	22034500720064	34501	132.000,00
9000298204	2019/03/29	22034500720064	34502	2.133.000,00
<i>K-2 inyección</i> 804007055	2019/03/29	22034500720064	0	15.000,00
9009536938	2019/03/29	22034500720064	34502	2.931.973,47
900464041	2019/03/29	22034500720064	3981876	611.000,00
<i>ordenada esp...</i> 900779070	2019/04/26	22034500720064	34502	347.565,00
<i>ordenada esp...</i> 9011118089	2019/04/29	22034500720064	110002	2.696.900,00
<i>ordenada esp...</i> 900672790	2019/04/30	22034500720064	3903	460.000,00
<i>Petrobras</i> 900047822	2019/04/16	22034500720163	6301	18.054.000,00
8002220954	2019/01/21	22034500120182	34502	4.291.250,00

*ok IORH.*

Fuente: (Foto carta respuesta banco)

## Correo enviado a ciudadano, depuración cuentas BBVA

Ilustración 42 correo solicitud partida pendiente



Fuente: (pantallazo correo enviado por el pasante)

## **7.5. CLASIFICAR Y PRESENTAR LOS SALDOS DEPURADOS DE ACUERDO A LO EXIGIDO POR LA ENTIDAD**

Luego de culminar las conciliaciones se deben de archivar en AZ que tienen en el lomo las cuentas correspondientes. Para poder llevar un mayor control de los hallazgos que se encuentren conciliando se creó un check list el cual está distribuido así:

Cuenta contable, detalle de la cuenta, si se encuentra conciliada, fecha que entregan el extracto a dirección financiera, certificación a dic 2019, si está pendiente el extracto, observaciones, responsable, anexos y notas realizadas. Este cuadro está en Excel y fue realizado en abril donde se comenzó a actualizar y diligencias en sus respectivos meses.

# Check list enero de 2019.

Ilustración 42 Check list (1)

Checklist Cuentas 2019 - Excel

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA

Calibri 10 Ajustar texto Número

Formato condicional Dar formato como tabla Estilos de celda Insertar Eliminar Formato Celdas

Autosuma Rellenar Borrar Ordenar y filtrar Buscar y seleccionar

H125

ESTADO DE CONCILIACIONES A ENERO DE 2019											
CUENTA CONTABLE	DETALLE DE LA CUENTA BANCARIA	CONCILIADA		ENTREGO EXTRACTO Marzo 12 de 2019	CERTIFICACIÓN A 31 DE DIC/19	SALDO EN BANCOS 31 DE DIC/19	PEND EXTRACTO	OBSERVACIONES	RESPONSABLE	ANEXOS	NOTAS REALIZADAS
		SI	NO								
11100503	BANCO BOGOTA										
11100505	BANCO POPULAR										
1110050501	Cta 345-00029-3 Fondo Local de	X		X							
1110050502	Cta 345-00011-1 Sobretasa a la Gasolina	X		X				DE ACUERDO CON EL TOTAL DE CHEQUES POR VALOR DE \$91.318.395 SE EVIDENCIA QUE LOS SIGUIENTES NO FUERON COBRADOS EN EL MES DE FEBRERO \$41.840.347, \$1.490.000 REVISAR EN LAS COLILLAS CHEQUE REPORTADOR POR VALOR DE \$14.408.895 DE FECHA 21-01-2019	MARTHA MELO		
11100507	BANCO DE OCCIDENTE										
11100602	BANCO DE BOGOTA										
1110060201	Cta 179029095 Recaudo impuestos - Recursos	X		X				ENVIAR REGISTRO DE CONSIGNACIONES PENDIENTES SIN IDENTIFICAR AL BANCO	MARTHA TORRES		
1110060202	Cta 179031638 Participacion Salud- SGP	X		X				* REVISAR LAS TRANSFERENCIAS DE LOS EGRESOS Nos. 2017000504 POR VALOR DE \$8.750.02 Y 2017001690 POR VALOR DE \$1310.52 PESOS NO	TESORERA	CONCILIACION	PEND. DEL MES ANTERIOR
1110060203	Cta 179031646 Salud Publica F.L.S - S.G.P	X		X							
1110060204	Cta 179031653 Educacion - S.G.P	X		X							
1110060205	Cta 179032404 Deposito Provisional	X		X							

Página 1

DICIEMBRE ALEX 2018 ENERO 2019 FEBRERO 2019 MARZO 2019 ABRIL 2019 MAYO 2019 ...

LISTO MODO FILTRAR 77%

# Check list febrero de 2019.

Ilustración 44 Check list (2)

Checklist Cuentas 2019 - Excel

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA

Portapapeles Fuente Alineación Número Estilos Celdas Modificar

A13 : fx 11100507

ESTADO DE CONCILIACIONES A FEBRERO DE 2019											
Cuenta Contable	Detalle de la Cuenta Bancaria	Conciliada		Entregado Extracto Marzo de 2019	Certificación a 31 de Dic/19	Saldo en Bancos 31 de Dic/19	Pend Extracto	Observaciones	Responsable	Anexos	Notas Realizadas
		SI	NO								
11100503	BANCO BOGOTA										
1110050303	Cta 179037890 Municipio de Madrid Giradora						X				
11100505	BANCO POPULAR										
1110050501	Cta 345-00029-3 Fondo Local de	X		X							
1110050502	Cta 345-00011-1 Sobretasa a la Gasolina	X		X				DE ACUERDO CON EL TOTAL DE CHEQUES POR VALOR DE \$91.318.395 SE EVIDENCIO QUE LOS SIGUIENTES NO FUERON COBRADOS EN EL MES DE FEBRERO \$41.840.347. \$1.490.000 REVISAR EN LAS COLILLAS CHEQUE REPORTADOR POR VALOR DE \$14.408.895 DE FECHA 21-01-2019 IDENTIFICAR EN BANCOS LA CONSIGNACION POR VALOR DE \$74.074.000 PESOS, AL PARECER POR SU MONTO PERTENECER A LA TFPPI	TESORERA		EL CHEQUE No. 77412550 F COBRADO EL 02-04-2019, 774125 Y 77412561 NO HAN SIDO RECLAMADOS Y EL 77412560 F RECLAMADO EL DIA 14-03-19
1110060202	Cta 179031638 Participacion Salud-SGP	X		X				* REVISAR LAS TRANSFERENCIAS DE LOS EGRESOS Nos. 2017000504 POR VALOR DE \$8.750.02 Y 2017001690 POR VALOR DE \$1310,52 PESOS NO	TESORERA Y ALEXANDRA	CONCILIACION	PEND. DEL MES ANTERIOR. REVISAR EN EXTRACTO MARZO 21 ACUERDO CON EL REPORTE PAGO QUE TIENE ALEXANDRA
1110060203	Cta 179031646 Salud Publica F.L.S - S.G.P	X		X							JUAN GABRIEL
1110060204	Cta 179031653 Educacion - S.G.P	X		X							
1110060205	Cta 179032404 Deposito Provisional	X		X							
1110060206	Cta 179032412 Juegos Permitidos	X		X							

Página 1

DICIEMBRE ALEX 2018 ENERO 2019 FEBRERO 2019 MARZO 2019 ABRIL 2019 MAYO 2019 ...

LISTO RECUENTO: 0 SUMA: 0 74%

# Check list marzo de 2019.

Ilustración 45 Check list (3)

Checklist Cuentas 2019 - Excel

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA

Calibri 10 A A Ajustar texto General

Formato Dar formato Estilos de Insertar Eliminar Formato

Autosuma Rellenar Borrar Ordenar y filtrar Buscar y seleccionar

A13 : fx 11100507

ESTADO DE CONCILIACIONES A MARZO DE 2019											
Cuenta Contable	Detalle de la Cuenta Bancaria	Conciliada		Entregado Extracto Abril 26 de 2019	Certificación a 31 de Dic/19	Saldo en Bancos 31 de Dic/19	Pend Extracto	Observaciones	Responsable	Anexos	Notas Realizadas
		SI	NO								
11100503	BANCO BOGOTA										
1110050303	Cta 179037890 Municipio de Madrid Giradora	X		X							
11100505	BANCO POPULAR										
1110050501	Cta 345-00023-3 Fondo Local de	X		X							
1110050502	Cta 345-00011-1 Sobretasa a la Gasolina	X		X			DE ACUERDO CON EL TOTAL DE CHEQUES POR VALOR DE \$91.318.395 SE EVIDENCIO QUE LOS SIGUIENTES NO FUERON COBRADOS EN EL MES DE FEBRERO \$41.840.347, \$1.490.000 \$1.553.998 Y \$61850 REVISAR EN LAS COLILLAS CHEQUE REPORTADOR POR VALOR DE \$14.408.895 DE FECHA 21-01-2019 IDENTIFICAR EN BANCOS LA CONSIGNACION POR VALOR DE \$74.074.000 PESOS, AL PARECER POR SU MONTO PERTENECE A LA	TESORERA		SUPERADO EL COBRO DE LOS CHEQUES POR VALORES DE \$1.490.000 Y \$61850 PESOS. PENDIENTE POR NO COBRAR EN EL MES DE MARZO \$41.840.347, \$1.553.998. PENDIENTE POR COBRAR \$175.937 Y \$435.746 SEGUN EGR No.	
1110060202	Cta 179031638 Participacion Salud-SGP	X		X			* REVISAR LAS TRANSFERENCIAS DE LOS EGRESOS Nos. 2017000504 POR VALOR DE \$8.750.02 Y 2017001690 POR VALOR DE \$1310.52 PESOS NO	TESORERA Y ALEXANDRA	CONCILIACION	PEND. DEL MES ANTERIOR. REVISAR EN EXTRACTO MARZO 21 DE ACUERDO CON EL REPORTE DE PAGO QUE TIENE ALEXANDRA	
1110060203	Cta 179031646 Salud Publica F.L.S-S.G.P	X		X						JUAN GABRIEL	
1110060204	Cta 179031653 Educacion - S.G.P	X		X							
1110060205	Cta 179032404 Deposito Provisional	X		X							

Página 1

LISTO RECUENTO: 0 SUMA: 0 73%

# Check list abril 2019.

Ilustración 43 Check list (4)

Checklist Cuentas 2019 - Excel

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA

Portapapeles Fuente Alineación Número Estilos Celdas Modificar

F10

ESTADO DE CONCILIACIONES A ABRIL DE 2019											
Cuenta Contable	Detalle de la Cuenta Bancaria	Conciliada		Entregado Extracto Mayo 09 de 2019	Certificación a 31 de Dic/19	Saldo en Bancos 31 de Dic/19	Pend Extracto	Observaciones	Responsable	Anexos	Notas Realizadas
		SI	NO								
11100503	BANCO BOGOTÁ										
1110050303	Cta 179037890 Municipio de Madrid - Giradora	X		X							
11100505	BANCO POPULAR										
1110050501	Cta 345-00029-3 Fondo Local de	X		X			SALDADA				
1110050502	Cta 345-00011-1 Sobretasa a la Gasolina	X		X			<p>DE ACUERDO CON EL TOTAL DE CHEQUES POR VALOR DE \$31.318.395 SE EVIDENCIA QUE LOS SIGUIENTES NO FUERON COBRADOS EN EL MES DE FEBRERO \$41.840.347, \$1.490.000</p> <p>REVISAR EN LAS COLILLAS CHEQUE REPORTADOR POR VALOR DE \$14.408.895 DE FECHA 21-01-2019</p> <p>IDENTIFICAR EN BANCOS LA CONSIGNACION POR VALOR DE \$74.074.000 PESOS, AL PARECER POR SU MONTO PERTENECE A LA TERPEL. DE IGUAL MANERA SOLICITAR TODOS LOS PAGOS POR CONCEPTO DE SOBRETASAS A LOS BANCOS D ALAS</p> <p>EN EL EGR 2019000261 DE FECHA 03-04-2019 POR VALOR DE \$30.414 PESOS SE REFLEJA EN FISICO UNA CONSIGNACION A ESTA CUENTA LO QUE EQUIVALE A EL TRA 2019000056 EFECTIVO EN EL 07-05-2019. POR LO ANTERIOR EL EGR MENCIONADO</p>	<p>TESORERA</p> <p>TESORERA</p> <p>JUAN GABRIEL/ TESORERA</p> <p>TESORERA</p>		<p>SUPERADO EL COBRO DE CHEQUES POR VALORES \$1.490.000 Y \$61850 P PENDIENTE POR NO COBRAR MES DE MARZO \$41.840.347,</p> <p>SEGUN NOS INFORMA LA TESO SE HARA EL 22-04-2019, TRAS BANCARIO Y CONTABLE DE L DE BANCOLOMBIA 5050 A LA C BANCOLOMBIA 50108, Y L TRASLADO DE LA CTA BANCOLOMBIA 50108 A LA CTA PENDIENTE MES ANTERIOR</p>	
11100507	BANCO DE OCCIDENTE										
1110050701	Cta 519-00642-3 Municipio de										

Página

DICIEMBRE ALEX 2018 ENERO 2019 FEBRERO 2019 MARZO 2019 ABRIL 2019 MAYO 2019 ...

LISTO 75%

## Check list mayo 2019.

Ilustración 47 Check list (5)

Checklist Cuentas 2019 - Excel

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA

Calibri 10 A A Ajustar texto General

Formato Dar formato Estilos de Insertar Eliminar Formato Autosuma Rellenar Borrar Ordenar y filtrar Buscar y seleccionar

A2

ESTADO DE CONCILIACIONES A MAYO DE 2019											
CUENTA CONTABLE	DETALLE DE LA CUENTA BANCARIA	CONCILIADA		ENTREGA EXTRACTO JUNIO 12 de 2019	CERTIFICACIÓN A 31 DE DIC/19	SALDO EN BANCOS 31 DE DIC/19	PENSO EXTRACTO	OBSERVACIONES	RESPONSABLE	ANEXOS	NOTAS REALIZADAS
		SI	NO								
11100503	BANCO BOGOTA										
1110050303	Cta 179037890 Municipio de Madrid - Giradora										
11100505	BANCO POPULAR										
1110050501	Cta 345-00029-3 Fondo Local de						SALDADA				
1110050502	Cta 345-00011-1 Sobretasa a la Gasolina			X				<p>DE ACUERDO CON EL TOTAL DE CHEQUES POR VALOR DE \$91.318.395 SE EVIDENCIA QUE LOS SIGUIENTES NO FUERON COBRADOS EN EL MES DE FEBRERO \$41.840.347 YA VENICE EL 30 REVISAR EN LAS COLILLAS CHEQUE</p> <p>REPORTADOR POR VALOR DE \$14.408.895 DE FECHA 21-01-2019 ESTRA PENDIENTE DE LOS TRASLADOS 57 POR VALOR DE 218231 Y TRASLADO 80 POR VALOR DE 1138852</p> <p>EN EL EGB 2019000261 DE FECHA 03-04-2019 POR VALOR DE \$30.414 PESOS SE RESERVA EN FISIICO UNA CONSIGNACION A ESTA CUENTA LO QUE EQUIVALE A EL TRA 2019000056 EFECTIVO EN EL 07-05-2019. POR LO ANTERIOR EL EGB MENCIONADO</p>	TESORERA		<p>SUPERADO EL COBRO DE LI CHEQUES POR VALORES \$1.490.000 Y \$61850 PENDIENTE POR NO COBRAR EN MES DE MARZO \$41.840.347</p> <p>SEGUN NOS INFORMA LA TESORE SE HARA EL 22-04-2019, TRASLAI BANCARIO Y CONTABLE DE LA C DE BANCOLOMBIA 5050 A LA CTA BANCOLOMBIA 50108. Y LUEI TRASLADO DE LA CTA BANCOLOMBIA 50108 A LA CTA PENDIENTE MES ANTERIOR</p>
11100507	BANCO DE OCCIDENTE										
1110050701	Cta 519-00642-3 Municipio de										

Página 1

ENERO 2019 FEBRERO 2019 MARZO 2019 ABRIL 2019 MAYO 2019 JUNIO 2019 Hoja1

LISTO 74%

A finales de la pasantía se revisaron las operaciones recíprocas de la alcaldía de Madrid ya que habían muchos saldos que no se tenían reportados y en parte se realizó una conciliación con los diferentes entes gubernamentales.

Este proceso de reporte se realizaba de acuerdo a la información suministrada por el programa contable, al comenzar se observó que el programa contable no estaba parametrizado adecuadamente para sacar la información completa. Así que se empezó a realizar llamadas y a enviar correos con las entidades dando a conocer nuestros saldos y mirar por qué se encontraban diferencias entre estas. Con muchas entidades fue fácil realizar la conciliación ya que eran pagos de impuestos prediales o de industria y comercio.

## Cuadro reporte de entidades operaciones recíprocas.

Ilustración 4844 reporte operaciones recíprocas

CONTADURIA CENTRAL DE LA NACION		Periodo: 2018-01-01						
id_entidad_reportada: 213025430								
razon_social_entidad_reportada: Madrid - Cundinamarca								
telefono_entidad_reportada: 091-9250020,8250414,8250042								
id_entidad_reportante	razon_social_entidad_reportante	cuenta	descripcion_cuenta	liquidez	valor	telefono_entidad_reportante		
3.860.334	20900000	1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	Corriente	1.890.335.172	091-5801111 ext. 2820		
3.859.530	923272791	5.4.21.04	RECURSOS PARA LA FINANCIACION DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	No corriente	1.584.619.519.17	091-4322760-1886		
3.858.650	11900000	5.4.08.18	PARTICIPACION PARA EDUCACION	No corriente	982.345.387	091-2222800-4305		
3.860.226	923272648	2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	Corriente	970.483.530	091-7491622		
3.852.447	923272412	5.4.08.24	PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	No corriente	500.363.653	091-3323434		
3.860.226	923272648	1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	No corriente	485.241.765	091-7491622		
3.858.763	262325430	5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	No corriente	206.612.000	091-8250145,8254893		
3.852.447	923272412	2.4.03.24	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACION PARA AGUA POT	Corriente	166.394.551	091-3323434		
3.858.125	923272412	5.4.08.17	PARTICIPACION PARA SALUD	No corriente	147.582.923	091-3305000		
3.852.654	923272447	2.4.03.16	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	Corriente	122.507.521	091-3611700		
3.862.651	69600000	2.1.10.05	DEPOSITOS DE AHORRO	Corriente	88.193.032	091-3621400		
3.852.654	923272447	5.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	No corriente	39.281.902	091-3611700		
3.861.537	23900000	4.1.14.02	ICBF	No corriente	39.453.400	091-4377630		
3.858.951	122325000	5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	No corriente	25.312.586.66	091-8901915,8901818		
3.858.650	11900000	4.1.14.05	ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	No corriente	12.171.000	091-2222800		
3.851.532	82590000	4.1.10.01	TASAS	No corriente	11.712.255	091-4817000,15012,15502,15010		
3.858.785	234011001	2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	Corriente	6.310.000	091-3447000,3447068,3447424		
3.858.785	234011001	5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	No corriente	6.310.000	091-3447000,3447068,3447424		
3.858.714	26800000	4.1.14.01	SENA	No corriente	6.098.600	091-5461500		
3.858.527	22000000	4.1.14.03	ESAP	No corriente	6.071.600	091-2224315-2202730-4370-4377		
3.858.763	262325430	2.4.40.85	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	Corriente	5.541.382.36	091-8250145,8254893		
3.858.072	234111001	2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	Corriente	2.710.072	091-2422144,2422122,2422787,2422862		
3.860.334	20900000	5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	No corriente	2.710.300	091-5801111		
3.854.003	230111001	2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	Corriente	2.521.278	091-3303000-4435948		
3.852.654	923272447	5.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS	No corriente	2.354.416	091-3611700		
3.850.005	603600000	5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	No corriente	820.500	091-220868		
3.859.693	23500000	5.1.20.10	TASAS	No corriente	817.347	091-3631777		
3.859.793	16363000	2.4.07.03	IMPUESTOS	Corriente	663.200	096-7417700		
3.858.072	234111001	4.3.35.49	VALOR AGREGADO	No corriente	663.200	091-2422144,2422122,2422787,2422862		
3.858.072	234111001	4.3.35.45	LOCAL	No corriente	614.985	091-2422144,2422122,2422787,2422862		
3.860.102	16868000	2.4.07.03	IMPUESTOS	Corriente	458.230	091-6305324		
3.837.523	127225000	1.3.17.30	OTROS SERVICIOS	Corriente	393.448	092-7491114		
3.862.651	69600000	5.6.04.40	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	No corriente	99.860	091-3621400		
3.850.181	269411001	5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	No corriente	92.661	091-4387000		
3.850.181	269411001	2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	Corriente	92.661	091-4387000		

Fuente: (Excel enviado por el ministerio de hacienda y crédito público)

**Acta de la fuerza área, solicitando reportar los valores cancelados en predios.**

Acta N°	01	NOMBRE DE LA UNIDAD:	COMANDO AEREO DE MANTENIMIENTO
Fecha	28-02-2019		
ENTIDAD CON LA CUAL SE CONCILIA:	ALCALDIA MUNICIPAL DE MADRID – TESORERIA		
CODIGO DE CONSOLIDACION:	213025430		
FECHA DE CORTE DE LA CONCILIACION:	28-02-2019		

Participantes
Asistentes: ASD2. JACQUELINE DEL PILAR FIERRO RODRIGUEZ CONTADORA COMANDO AEREO DE MANTENIMIENTO CAMAN ALCALDIA MUNICIPAL DE MADRID TESORERIA MUNICIPAL DE MADRID

Puntos Tratados / Desarrollo							
1. <u>Proceso de conciliación y reporte de las operaciones recíprocas</u> Circular No. 182-MDSGDFGCG-13.3 11-05-2011 del Ministerio de Defensa Nacional "Aspectos a tener en cuenta para el reporte de Operaciones Recíprocas a la Contaduría General de la Nación".							
2. <u>Conciliación de cifras a reportar por parte de las entidades</u>							
CUBRITA RECIBIDA UNIDAD	VALOR		CUENTA REPORTADA ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR ENTIDAD RECÍPROCA		DIFERENCIA	OBSERVACIONES
	CORRIENTE	NO CORRIENTE		CORRIENTE	NO CORRIENTE		
512001	\$4.545,000		512001	\$4.545,000		0	FACTURA DE IMPUESTO PREDIAL No. 2019001446, 2019001448, 2019001450, 2019001452, 2019001454, 2019001456, 2019001458, 2019001459, 2019001460, 2019001462, 2019001464, 2019001465, 2019001469, 2019001481, 2019001497, 2019001474, 2019001476, 2019001481, 2019001485, 2019001487, 2019001447, 2019001448, 2019001451, 2019001453, 2019001455, 2019001457, 2019001459, 2019001461, 2019001463, 2019001465, 2019001467, 2019001470, 2019001471, 2019001472, 2019001475, 2019001478, 2019001482, 2019001486, 2019001488, 2019000635.

Fuente: (Escaneo acta fuerza aérea)

**Respuesta dada por la secretaria de hacienda, respondiendo la solicitud**

← [Icons] 7 de 15 > Es [Settings]

**contabilidad madrid-cundinamarca** <contabilidad@madrid-... vie., 10 may. 11:02 para hacienda ▾

Buen día.

Para dar cumplimiento a lo establecido en el instructivo 8 del 13 de abril del 2009, emitido por la contaduría general de la nación, relacionado con la conciliación de la información reportada en el formato CGN2005\_002\_operaciones\_reciprocas al sistema SHIP, solicito por favor dar soporte de la cuenta 411401 con el fin quedar conciliados en el primer trimestre.

Cordial saludo.  
Atentamente  
Sebastian Salazar  
Pasante universitario  
Encargado operaciones reciprocas.

...

Fuente: (Pantallazo correo respuesta elaborado por pasante)

El archivo que maneja la alcaldía de Madrid Cundinamarca está dividido en dos por políticas, hay uno que está dentro de las mismas instalaciones de la secretaria de hacienda y en este deben estar el año anterior y el vigente y lo demás se debe de enviar a la bodega donde está correctamente guardado y separado por años. Sabemos que un archivo bien guardado y organizado garantiza el flujo y la disposición de la información de forma ágil y oportuna, simplifica trámites y evita la acumulación innecesaria de información, por ello se organizó el archivo enviando a la bodega año 2017, sacando año 2018 de AZ y pasándolos a carpetas cada una de 200 folios y poniéndolo en cajas para mejor acceso.

Organizando las carpetas del 2018 se tuvo que revisar que los libros auxiliares coincidieran con lo que ya se estaba impreso porque se observó que en el sistema una cuenta contable estaba sin bloquear y el libro auxiliar era diferente al ya impreso.

### **Archivo 2018 terminado.**

*Ilustración 48 Archivo del año 2018*



Fuente: (Foto archivo elaborado por el pasante)

## Archivo 2018 terminado

*Ilustración 49 archivo del año 2018*



Fuente: (Foto archivo ordenado por el pasante)

**Carpetas en sus respectivas cajas marcadas**

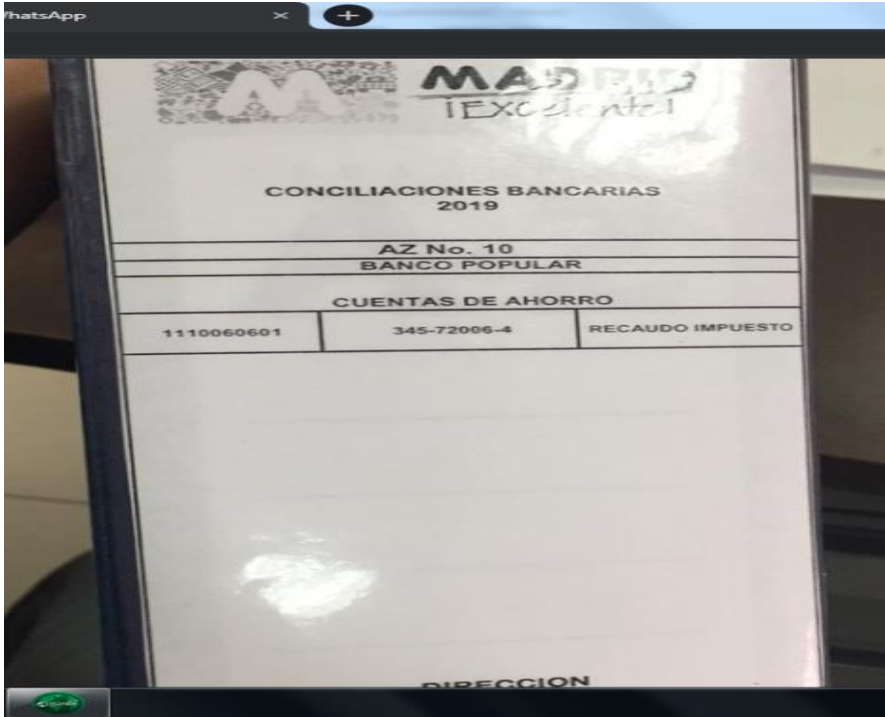


Fuente: (Foto archivo ordenado por el pasante)

Para el archivo 2019 se folio y se ubicó en AZ para mayor accesibilidad y para ello se usaron unos lomos marcados con todas las cuentas de la alcaldía.

**Lomos Az.**

Ilustración 50 lomos AZ año 2019



Fuente: (Excel formato lomos alcaldía)

SECRETARIA DE HACIENDA Y TESORERIA MUNICIPAL			SECRETARIA DE HACIENDA Y TESORERIA MUNICIPAL		
MADRID  Excelente!			MADRID  Excelente!		
CONCILIACIONES BANCARIAS 2018			CONCILIACIONES BANCARIAS 2018		
AZ No. 6			AZ No. 5		
DAVIVIENDA			DAVIVIENDA		
Cuentas de Ahorro			Cuentas Corrientes		
1110060306	4561-0001311-3	RECAUDO MUNICIPAL F.COMUNES	1110050403	4561-6033-6938	MADRID-CIRADORA
Cuentas de Ahorro			Cuentas de Ahorro		
1110060301	4561-7000015-6	RECAUDO IMPUESTO RECURSOS	1110060301	4561-7000015-6	RECAUDO IMPUESTO RECURSOS
1110060307	4561-00016751	REGALIAS	1110060307	4561-00016751	REGALIAS
1110060308	461-0003-7567	REGALIAS DIRECTO	1110060308	461-0003-7567	REGALIAS DIRECTO
1110060303	461-0006-7325	CONV. INTERAD ICCU-558-2017	1110060303	461-0006-7325	CONV. INTERAD ICCU-558-2017
DIRECCION FINANCIERA			DIRECCION FINANCIERA		

Fuente: (Foto Lomo realizado por el pasante)

## 8. RESULTADOS PASANTÍA

Como resultado del desarrollo de esta pasantía se logra entregar a la secretaria de hacienda de Madrid conciliado en su totalidad los bancos Popular, BBVA, Bogotá y Agrario, correspondientes a los meses de enero a mayo del año 2019. Por otra parte, se logra dar un gran avance en las partidas pendientes que tal vez por la falta de tiempo por la cantidad de actividades asignadas como por ejemplo la elaboración de cuentas por pagar a contratistas, conciliaciones reciprocas y seguimiento del sistema general de participaciones no era posible consultar en el momento.

Así mismo, se deja como insumo una base de datos en Excel con un historial de errores y sus respectivas soluciones, en donde algunas de ellas ya fueron realizadas en el mismo mes o se deja la posibilidad de que sean realizadas en los meses próximos, reduciendo de esta manera la posibilidad de dejar sin solución los errores observados.

ESTADO DE CONCILIACIONES A MAYO DE 2019						
Cuenta Contable	Detalle de la Cuenta Bancaria	Conciliada		Entrego Extracto Julio 10 de 2019	Observaciones	Responsable
		SI	NO			
1110050701	Cta 519-00642-3 Municipio de Madrid					
11100602	BANCO DE BOGOTA					
					HACER EL TRASLADO BANCARIO DEL LA CUENTA 60201 A LA CUENTA 60601 SEGUN EGR 2019000180 POR VALOR DE \$4.135.953 PESOS	TESORERA
					REVISAR LOS IMP QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES Y NO ESTAN EN EXTRACTO	GLORIA
					REALIZAR REGISTRO POR DIFERENCIA DE PAGO POR TOTAL DE \$1.077.200 PESOS DIFERENCIA DE IMP 2019040501 POR VALOR DE \$19.576.400 Y CONSIGNACION EN BANCOS POR VALOR DE \$20.653.600 PESOS	GLORIA
1110060201	Cta 179029095 Recaudo impuestos - Recursos			X	HACER EFECTIVO EL TRASLADO No. 2019000071 DE FECHA 22-04-2019 POR VALOR DE \$841.045 PESOS	TESORERA
					HACER TRASLADO CONTABLE DE LA CUENTA 60602 A LA CUENTA 60201 POR VALOR DE 76.116.970 PESOS DE FECHA 31-01-2019	
					IDENTIFICAR LAS CONSIGNACIONES SEGUN RAZON SOCIAL O NIT DEL EXTRACTO E INGRESAR AL SISTEMA	LYDA
					IDENTIFICAR LAS CONSIGNACIONES SEGUN DATOS DEL ARCHIVO PLANO E INGRESAR AL SISTEMA	GLORIA
					REVISAR TRA No. 2019000129 y 2019000155	

En cuanto a la depuración se logró disminuir considerablemente los saldos pendientes ya sean de este años o anteriores como se refleja a continuación.

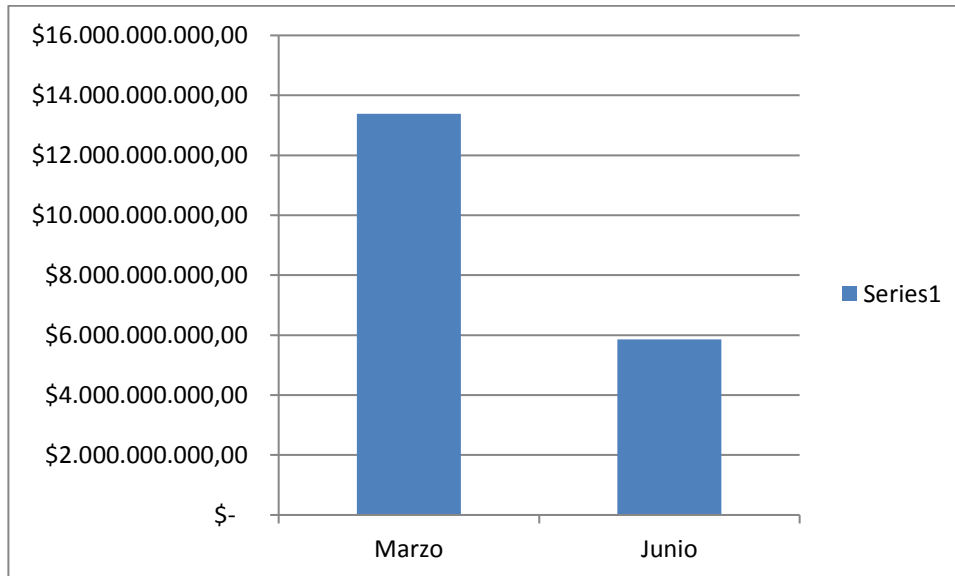
## Estados financieros Marzo 2019.

11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	( )	<u>127,448,462,526.88</u>	<u>123,302,586,155.07</u>			
1105	Caja		3,670,000.00	5,270,000.00			
1110	Depósito en Instituciones Financieras		127,444,792,526.88	123,297,316,155.07			
12	<b>Inversiones e Instrumentos Diferidos</b>		<u>488,683,395.00</u>	<u>0.00</u>			
1227	Inersiones controladas		300,000,000.00				
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodo de Participación Patrimonial		188,683,395.00	0.00			
13	<b>Cuentas por cobrar</b>	( )	<u>16,722,992,161.44</u>	<u>13,870,469,839.56</u>			
1305	Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos		13,970,003,791.00	7,528,930,569.00			
1311	Ingresos no tributarios		49,956,160.00				
1337	Transferencias por Cobrar		1,253,120,965.97	1,618,254,524.43			
23	<b>Prestamos por Pagar</b>		<u>3,037,422,314.00</u>	<u>8,937,279,586.00</u>			
2313	Financiamiento Interno a Corto Plazo		3,037,422,314.00	8,937,279,586.00			
24	<b>Cuentas por pagar</b>	( )	<u>19,136,074,870.67</u>	<u>16,773,861,279.26</u>			
	<b>Adquisición de Bienes y Servicios</b>						
2401	Nacionales		3,993,422,577.04	2,501,423,397.99			
2407	Recursos a favor de terceros		13,384,154,665.38	10,456,177,960.51			
2424	Descuentos de Nomina		2,181,672.00	1,719,605.00			
2430	Subsidios asignados		0.00	0.00			
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		89,641,509.00	1,000.00			

## Estados financieros a Junio de 2019

1230	Contabilizadas por el Metodo de Participación Patrimonial		188,683,395.00	0.00			
13	<b>Cuentas por cobrar</b>	( )	<u>16,694,350,079.65</u>	<u>13,144,333,358.86</u>			
1305	Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos		11,497,733,294.00	7,054,242,339.00			
1311	Ingresos no tributarios		52,533,674.00				
1337	Transferencias por Cobrar		2,297,507,869.14	2,340,871,245.17			
1384	Otras Cuentas por cobrar		1,917,700,781.51	3,820,345,313.69			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)		-71,125,539.00	-71,125,539.00			
14							
	<b>Adquisición de Bienes y Servicios</b>						
2401	Nacionales		3,810,259,144.85	1,946,019,345.30			
2403	Transferencias por pagar		.00	.00			
2407	Recursos a favor de terceros		5,856,978,825.48	3,579,484,598.77			
2424	Descuentos de Nomina		529,423.00	44,714,716.00			
2430	Subsidios asignados		0.00	0.00			
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		65,177,635.00	56,804,000.00			
2440	Impuestos, contribuciones y tasas		454,210,000.00	0.00			
2460	Créditos judiciales		0.00	0.00			
	Administración y Prestación						

**Fuente:** (Estados financieros, página de la alcaldía)






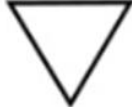






Como se logra ver en el proceso de depuración entre el mes de Marzo y junio disminuyo un 66% solo en lo que se llevaba del año 2019, esta comparación se hace ya que en el mes de marzo fue cuando por cuestión de tiempo se cerró de manera rápida ya que hubo cambio de director financiero y la nueva persona entro

cambiando funciones por tal motivo en este mes se dejó tantos valores sin identificar.

Se encontró que algunas cuentas bancarias les estaban cobrando retención en la fuente y puesto que al ser recursos del Estado y estos viene por parte de los contribuyentes como parte de un impuesto, el banco no debería de cobrarlo, se hizo la observación y la tesorera tomo las medidas correspondientes.

Se realizó un flujograma sobre el manual de procesos para las conciliaciones bancarias avalado por la directora financiera con el fin de mostrar a través de información visual cual es la trayectoria del proceso.

### Flujograma sobre procedimiento de conciliación bancaria.

SIMBOLO	REPRESENTA	SIMBOLO	REPRESENTA
	Terminal. Indica el inicio o la terminación del flujo, puede ser acción o lugar; además se usa para indicar una unidad administrativa o persona que recibe o proporciona información.		Documento. Representa cualquier tipo de documento que entra, se utilice, se genere o salga del procedimiento.
	Disparador. Indica el inicio de un procedimiento, contiene el nombre de éste o el nombre de la unidad administrativa donde se da inicio.		Archivo. Representa un archivo común y corriente de oficina.
	Operación. Representa la realización de una operación o actividad relativas a un procedimiento.		Conector. Representa una conexión o enlace de una parte del diagrama de flujo con otra parte lejana del mismo.
	Decisión o alternativa. Indica un punto dentro del flujo en que son posibles varios caminos alternativos.		Conector de página. Representa una conexión o enlace con otra hoja diferente, en la que continúa el diagrama de flujo.
	Nota aclaratoria. No forma parte del diagrama de flujo, es un elemento que se adiciona a una operación o actividad para dar una explicación.		Línea de comunicación. Proporciona la transmisión de información de un lugar a otro mediante ?

Fuente: (imágenes flujogramas)

DIAGRAMA DE FLUJO	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTO	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
<p>Inicio</p> <p>Recepción de Extractos Bancarios</p>	<p>Mensualmente dentro de los primeros diez días del mes recepcionar los extractos bancarios verificando que los mismos pertenezcan al mes a conciliar.</p>	<p>Profesional Universitario Tesorería y Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Planilla de Entrega de Extractos Bancarios</p>	<p>* Scanner de Extractos Bancarios * Extractos en Original * Certificaciones Bancarias * Ingreso de Rendimientos Retención, depósitos de los entes descentralizados, etc., Sin excepción. El Profesional Universitario de Tesorería deberá verificar con antelación los ingresos de terceros (Acueducto, IDRM, Concejo Municipal), con el soporte respectivo.</p>
<p>Revisión Extractos y Soportes</p>	<p>Recibir extractos bancarios y soportes remitidos por la dependencia de Tesorería. Revisar en el sistema de información financiero, que todos los extractos recibidos correspondan a las cuentas bancarias registradas en libros auxiliares de saldos de contabilidad. Si faltan soportes se solicitan a Tesorería.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Sistema de Información Sinfra, Extractos Bancarios</p>	<p>NA</p>
<p>Generar Libros Auxiliares de Saldos</p>	<p>Se codifican los extractos de acuerdo con el plan contable, y se imprimen los libros auxiliares con saldos por cuenta, en el sistema Sinfra.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Sistema de Información Sinfra</p>	<p>NA</p>
<p>Confrontación de registros entre libros auxiliares, extractos bancarios y demás documentos pertinentes</p>	<p>Se realiza el cruce de los valores que se encuentran en el extracto como en el libro auxiliar con saldos de las cuentas impresas y demás documentos pertinentes, dejando marcado cada cifra. De igual manera verificar y hacer los cruces correspondientes con los saldos de la conciliación del mes anterior.</p> <p>Para las cuentas que manejan archivos planos se revisa archivo plano (debidamente convertido a Excel) con los libros auxiliares y extracto bancario, cruzando las partidas.</p>	<p>Profesional Especializado (ICA) Auxiliar Administrativo (Predial) Profesional Universitario Tesorería, Tesorero, Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Extracto Bancario Libro Auxiliar con Saldos Conciliación mes anterior Archivo Plano Interface, Consignación Bancaria, soportes del Banco y Recibos de Impuesto predial y de Industria y comercio Traslado Bancario Egresos</p>	<p>* Archivos Planos diarios revisados * Interface diaria revisada. * Arqueo diario de Transacciones bancarias * A partir de que fecha los archivos planos de ICA? Y como será su procedimiento diario? * Documentos realizados de partidas de fechas especificar tercero, descripción (fecha real), con sus respectivos soportes. * Las notas deberán estar soportadas. * Registro de Dobles pagos soportado. * Los traslados deberá estar debidamente archivados por consecutivo, bancos y soportados físicamente * Registro con descripción de refinanciables * estrategia a depósitos que envía el banco con identificación del contribuyente y no se han ingresado por soportes, ICA. * Diferencias entre el sistema de información y el Extracto quien será en cargo de realizar los</p>
<p>Registro en el Sistema de Información Financiero Sinfra</p>	<p>Elaborar la conciliación en el sistema de información financiero y administrativo (Sinfra)/Modulo de Contabilidad y Tesorería en la opción Conciliación Bancaria, especificando año, mes y código contable, se concilia y se digita el valor del saldo en extractos. Si se presentan diferencias entre el libro y el extracto, se revisa nuevamente hasta que dicha diferencia quede en cero.</p> <p>Si los pagos por transferencia bancaria e ingresos relacionados en el extracto no coinciden con el concepto, valor y fecha a lo registrado en el libro auxiliar, se relacionan como partidas pendientes por conciliar crédito o débito según sea el caso.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Sistema de información financiero y administrativo Sinfra</p>	<p>* Todas las modificaciones e inclusiones posteriores deben ser notificadas y soportadas sin excepción al área de Conciliaciones Bancarias. * Sinfra active opción de cuenta conciliada con el fin de bloquear las partidas conciliadas y no ser modificadas ni incluidas</p>
<p>Consecución de datos para partidas pendientes de conciliar</p> <p>¿Vo.Bo.?</p> <p>NO</p> <p>SI</p>	<p>Una vez se identifican las partidas pendientes de conciliar, se realiza el siguiente procedimiento:</p> <p>Depósitos pendientes de identificar: Se elabora listado de las partidas sin identificar y se remite a Tesorería para su respectiva solicitud al Banco dicha información debe contener tipo documento identidad depositante, número de documento de identidad, razón social y valor depósito. En los casos que se tengan los datos del contribuyente se informa al encargado para su respectivo registro de pago en el sistema.</p> <p>Cuando existe información del tercero suministrada por la entidad bancaria se le informa al profesional responsable del área para que localice al tercero, solicite soporte respectivo y proceda a realizar el ingreso correspondiente.</p> <p>Ingresos o Egresos registrados en forma errónea. Cuando exista error por doble registro, mayor valor o menor valor registrado, el profesional responsable del área deberá hacer la respectiva nota corrigiendo las diferencias previa verificación de la información correcta.</p> <p>En los casos que se requiera, se deberá solicitar a la Tesorería aclaración con el Banco de las partidas bancarias que sean improcedentes o con origen indeterminado, ya sean por comisión, intereses a favor o en contra u otras.</p>	<p>Tesorera, Profesional Universitario áreas de Contabilidad, Tesorería, Predial e Industria y Comercio</p>	<p>Check List de cada responsable de las cuentas Bancarias</p>	<p>* El responsable de las notas y/o ingresos deberá realizar los respectivos registros en el siguiente periodo de la conciliación bancaria o en el mismo mes en la medida que no afecte el cierre contable. * Una vez el responsable realice el ajuste solicitado por el área de conciliaciones deberá presentarle al mismo el documento elaborado con el soporte respectivo, con el fin de llevar una trazabilidad.</p>
<p>Aprobar la conciliación en el Sistema de Información</p> <p>Imprimir Conciliación y firma</p>	<p>Aprobar la conciliación en el sistema de información para su respectiva impresión, la firma y la remite al profesional especializado de contabilidad.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Sistema de información financiero y administrativo Sinfra</p>	

## **9. CONCLUSIONES**

La pasantía permitió al estudiante conocer la forma de recaudo de la alcaldía y el uso de estos, cumplimiento a cabalidad las obligaciones que esta tiene con el municipio.

Organizar con facilidad la información obtenida al momento de conciliar permitiendo agilizar y mejorar la toma de decisiones.

Se desarrolló la conciliación bancaria relacionada con el recaudo de impuestos, versus lo reportado mensualmente por cada banco, por medio de los extractos logrando dejar al día las conciliaciones de todas las cuentas bancarias usadas por la entidad.

Se logró afianzar los conocimientos adquiridos durante la formación académica, aportando a la dirección financiera un check list con los casos encontrados y su respectiva solución y un diagrama de flujo explicando la trayectoria del proceso de conciliación bancaria.

## **10. RECOMENDACIONES**

- Gestionar el cierre de las cuentas bancarias que ya no tengan movimientos, así descongestiona todas esas cuentas “inútiles”.
- Realizar la contratación de un profesional o técnico para el proceso de depuración contable ya que aun después de terminar mi pasantía aún siguen muchas cuentas pendientes y más de años anteriores; cabe recordar que este año es la entrega para el siguiente grupo de trabajo del nuevo alcalde y con más razón se deben de entregar con esa cuenta lo más baja posible.
- Gestionar con el banco popular la devolución de la retención practica en las dos cuentas de ahorros.
- Seguir mejorando en tiempo la entrega de los extractos para así agilizar el proceso de conciliación.

## **11. APORTES A LOS PROCESOS DE ORGANIZACIÓN.**

Durante el desarrollo del proyecto se realizó aportes en cuanto a los conocimientos ya adquiridos en las aulas de clases contribuyendo a la mejora continua de los procesos y procedimientos; también se pudo entregar la información a tiempo.

De igual manera para que las conciliaciones bancarias se realizarán de manera organizada y las cifras estuvieran identificadas y bajo control, se realizaron dos instrumentos de control, el primero un “check list” el cual genera mayor revisión en las problemáticas de meses anteriores y posteriores facilitando el control y la corrección de manera ordenada dejando un historial de en qué mes surgió el error y en qué mes se solucionó.

El segundo un flujo grama el cual facilita la comprensión de la conciliación para las personas que lleguen al cargo a realizar esta actividad ya que esta detallado el paso a paso con documentos necesarios para este proceso, además es una guía importante para prevenir errores y que las conciliaciones se puedan realizar de manera eficaz, identificando y registrando partidas conciliatorias, disminuyendo ingresos o egresos sin identificar de mes a mes.

De igual manera la disminución de carga laboral, esto con el fin de que las actividades pendientes para el cierre de año electoral por los empleados se ejecutaran con mayor tiempo.

## 12. REFERENCIAS

- Alcaldía de Madrid Cundinamarca. *Funciones secretaria de hacienda Madrid*. Madrid Cundinamarca, 2018.
- Bonilla, Andres. *Marco conceptual economia*. 04 de febrero de 2019. <http://www.economia.unam.mx/secss/docs/tesisfe/BonillaLI/cap1.pdf> (último acceso: 08 de Octubre de 2019).
- CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION. «Sobre La Contraloría General de la República.» 10 de octubre de 2019. <https://www.contraloria.gov.co/contraloria/la-entidad>.
- GERENCIE. *Conciliacion bancaria*. 01 de mayo de 2018. <https://www.gerencie.com/conciliacion-bancaria.html> (último acceso: 10 de Octubre de 2019).
- Gerencie.com. «impuesto al valor agregado 2018.» 10 de octubre de 2019. <https://www.gerencie.com/impuesto-a-las-ventas.html>.
- Hernandez, Angel David . *¿Quién es el contribuyente?* 2019. <https://www.reviso.com/es/quien-es-el-contribuyente> (último acceso: 30 de Noviembre de 2019).
- INSTITUTO EUROPEO DE POSGRADO. «¿Qué es la dirección financiera de una empresa? .» 2018. <https://www.iep.edu.es/que-es-direccion-financiera/> (último acceso: 10 de octubre de 2019).
- Iregui, Ana Maria , Ligia Melo , y Jorge Ramos. *El impuesto predial en Colombia: Factores explicativos del recaudo* . Octubre de 2014. <http://www.banrep.gov.co/docum/ftp/borra319.pdf> (último acceso: 09 de Octubre de 2019).

Ministerio de Economía y finanzas . *Entidad pública* . s.f.  
<https://www.mef.gob.pe/es/glosario-sp-5902/Entidad> (último acceso: 08 de Octubre de 2019).

Santamaria, Camilo. «Documento Técnico de soporte PBOT - 2018.» *Mi colombia digital*. 18 de Agosto de 2019.  
[http://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000161/8040\\_02\\_aspectos-generales.pdf](http://madridcundinamarca.micolombiadigital.gov.co/sites/madridcundinamarca/content/files/000161/8040_02_aspectos-generales.pdf).

Secretaria Distrital de hacienda direccion de contabilidad. *Operaciones reciprocas* . S,F.  
[http://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/files/contabilidad/Operaciones\\_Reciprocas.pdf](http://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/files/contabilidad/Operaciones_Reciprocas.pdf) (último acceso: 10 de Octubre de 2019).

SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA DIRECCIÓN. *DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE*. 2018.  
[http://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/generalidad\\_depuracion.pdf](http://www.shd.gov.co/shd/sites/default/files/documentos/generalidad_depuracion.pdf) (último acceso: 10 de Octubre de 2019).

### 13. ANEXOS

#### Anexo 1

*Anexo 1 Matriz de consolidación*

<b>ACTIVIDAD REALIAZADA</b>	<b>PROCESO</b>	<b>SOPORTE</b>	<b>AVALO</b>
CONCILIACION	Se realizó el análisis de los extractos bancarios con los libros auxiliares de enero a julio de 2019 de las cuentas del banco popular, banco Bogotá, banco BBVA y agrario, cabe recordar que la mayoría de estas cuentas no tenían grandes movimientos sino solo los rendimientos financieros, en las grandes se hacía el proceso de descargar un TXT que enviaba el banco, se convertía a Excel y se trabajaba comparando con el auxiliar, los valores que quedaran pendientes se registraban manualmente como observación y se ajustaban al otro mes con ayuda del profesional de predial o de ICA.	Anexo 1.1	Directora financiera
DEPURACIÓN	Se envió saldos pendientes a los diferentes bancos con respuesta y así mismo se identificó la mayoría de valores con respecto Predial e industria y comercio año 2019,	Anexo 1.2	Directora financiera

	también se llamó a muchas entidades pidiendo soporte bancario de la consignación y con eso se podía ya registrar debidamente en el sistema ya se predial o ICA.		
OPERACIONES RECIPROCAS	Se revisó valores reportados por otras entidades dándonos una depuración de la mayoría de las cuentas reciprocas, mejorando el reporte hecho por la entidad al CHIP		Directora financiera

Anexo 1.1

**MUNICIPIO DE MADRID**

Nit: 899999325-8

FECHA 03/07/2019

CONCILIACION DEL MES DE	Mayo	DE	2019
CODIGO CONTABLE	1110060601		
NOMBRE DE LA CUENTA	Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios		
BANCO	Banco Popular		
SUCURSAL	MADRID		
CUENTA NUMERO	345-72006-4		

<b>SALDO A LA FECHA EN LIBROS</b>	<b>3,511,655,610.03</b>
<b>SALDO A LA FECHA EN EXTRACTO</b>	<b>3,511,655,610.03</b>

**CHEQUES SIN COBRAR**

No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
PAGO ELECT	29/11/2018	EGN	2018000312	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	621,645.00
19	29/11/2018	EGN	2018000318	DESCUENTO DE NOMINA MES DE NOVIEMBRE DE	0.00	12,000.00
19	27/12/2018	EGN	2018000363	DESCUENTO DE NOMINA MES DE DICIEMBRE DE 2	0.00	12,000.00
PAGO ELECT	27/12/2018	EGN	2018000377	DESCUENTO DE NOMINA DICIEMBRE 2018	0.00	27,363.00
PAGO ELECT	28/02/2019	EGN	2019000039	INTERFACE DEL PROCESO NOMINA MENSUAL AL	0.00	12,000.00
PAGO ELECT	28/02/2019	EGR	2019000124	CANCELACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN 174 DE 2019	0.00	234,370.00
389406	18/03/2019	EGR	2019000170	CANCELACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN 194 DE 2019	0.00	30,414.00
<b>TOTAL CHEQUES SIN COBRAR</b>						<b>949,792.00</b>

**NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO**

No. CHEQ	FECHA	TIPO	NUMERO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
	01/01/2019	RAJ	2019000005	SE REGISTRA Y REVERSA COMPROBANTE DE AJU	695,114.00	0.00
0487	12/03/2019	ICA	2019890312	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	226,000.00	0.00
346	15/03/2019	RIC	2019031589	INTERFACE DE IYC	58,000.00	0.00
20106960	28/03/2019	ICA	2019890328	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	140,000.00	0.00
0766	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	2,931,973.00	0.00
65	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	701,000.00	0.00
0928	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	141,000.00	0.00
20107062	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	307,000.00	0.00
20107124	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	403,000.00	0.00
20107135	29/03/2019	ICA	2019890329	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	484,000.00	0.00
	23/04/2019	CDC	2019000007	SE REVERSA EGRESO DE NOMINA No. EGN-20180	27,363.00	0.00
20107319	30/04/2019	ICA	2019890430	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	91,000.00	0.00
487-inter	05/05/2019	ICA	2019890505	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	51,000.00	0.00
	17/05/2019	TRA	2019000065	TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA 345-18919-	147,926,000.00	0.00
0512	23/05/2019	ICA	2019890523	INTERFACE DE RECAUDO DE INDUSTRIA Y COME	937,000.00	0.00
	30/05/2019	TRA	2019000077	TRASLADO DE FONDOS SEGÚN EGRESO 2019000	4,135,953.00	0.00
	31/05/2019	AJT	2019000036	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE MAY	949,792.00	0.00
	31/05/2019	AJT	2019000036	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE MAY	0.00	159,255,403.00
	31/05/2019	AJT	2019000038	AJUSTE SALDO A VALOR EXTRACTO MES DE MAY	221,384,334.84	0.00
<b>TOTAL NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO REGISTRADAS EN EXTRACTO</b>						<b>(222,334,126.84)</b>

# MUNICIPIO DE MADRID

Nit: 899999325-8

FECHA 03/07/2019

CONCILIACION DEL MES DE	Mayo	DE	2019
CODIGO CONTABLE	1110060601		
NOMBRE DE LA CUENTA	Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios		
BANCO	Banco Popular		
SUCURSAL	MADRID		
CUENTA NUMERO	345-72006-4		

NOTAS DEBITO Y/O CREDITO NO CONTABILIZADAS EN LIBROS

FECHA EXTRACTO	DETALLE EXTRACTO	DEBITO	CREDITO	VALOR NOTA
08/01/2019	ABONOS POR A.C.	255,000.00	0.00	255,000.00
14/01/2019	ABONOS POR A.C.	27,000.00	0.00	27,000.00
14/01/2019	ABONOS POR A.C.	11,310,000.00	0.00	11,310,000.00
15/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	5,000.00	0.00	5,000.00
15/01/2019	ABONOS POR A.C.	1,318,000.00	0.00	1,318,000.00
16/01/2019	ABONOS POR A.C.	307,000.00	0.00	307,000.00
16/01/2019	ABONOS POR A.C.	45,000.00	0.00	45,000.00
16/01/2019	CONSIGN-AVAL-AU	1,322,647.00	0.00	1,322,647.00
17/01/2019	ABONOS POR A.C.	401,000.00	0.00	401,000.00
18/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	4,000.00	0.00	4,000.00
23/01/2019	DEPOSITO EN CUENTA	1,655,330.00	0.00	1,655,330.00
31/01/2019	ABONOS POR A.C.	1,188,000.00	0.00	1,188,000.00
07/02/2019	ABONOS POR A.C.	12,000.00	0.00	12,000.00
18/02/2019	ABONOS POR A.C.	2,119,008.00	0.00	2,119,008.00
20/02/2019	ABONOS POR A.C.	4,914,200.00	0.00	4,914,200.00
22/02/2019	ABONOS POR A.C.	1,007,000.00	0.00	1,007,000.00
27/02/2019	DEPOSITO EN CUENTA	133,000.00	0.00	133,000.00
28/02/2019	ABONOS POR A.C.	1,152,031.00	0.00	1,152,031.00
04/03/2019	DEPOSITO CUENTA	96,000.00	0.00	96,000.00
08/03/2019	CARGOS POR A.C.	14,697,481.00	0.00	14,697,481.00
12/03/2019	DEPOSITO CUENTA	277,000.00	0.00	277,000.00
13/03/2019	ABONOS POR A.C.	766,000.00	0.00	766,000.00
13/03/2019	ABONOS POR A.C.	31,000.00	0.00	31,000.00
14/03/2019	ABONOS POR A.C.	1,696,000.00	0.00	1,696,000.00
14/03/2019	DEPOSITO CUENTA	177,000.00	0.00	177,000.00
14/03/2019	ABONOS POR A.C.	274,000.00	0.00	274,000.00
15/03/2019	ABONOS POR A.C.	206,000.00	0.00	206,000.00
15/03/2019	ABONOS POR A.C.	25,000.00	0.00	25,000.00
15/03/2019	ABONOS POR A.C.	1,034,000.00	0.00	1,034,000.00
15/03/2019	DEPOSITO CUENTA	69,000.00	0.00	69,000.00
15/03/2019	ABONOS POR A.C.	22,642,000.00	0.00	22,642,000.00
15/03/2019	CARGOS POR A.C.	12,000.00	0.00	12,000.00
15/03/2019	ABONOS POR A.C.	0.00	12,000.00	-12,000.00
18/03/2019	ABONOS POR A.C.	7,000.00	0.00	7,000.00
21/03/2019	ABONOS POR A.C.	43,000.00	0.00	43,000.00
22/03/2019	TRANSFERENCIA C	19,572,000.00	0.00	19,572,000.00
22/03/2019	CARGOS POR A.C.	0.00	30,414.00	-30,414.00
26/03/2019	ABONOS POR A.C.	30,414.00	0.00	30,414.00
27/03/2019	ABONOS POR A.C.	45,902,000.00	0.00	45,902,000.00
28/03/2019	DEPOSITO CUENTA	6,324,775.00	0.00	6,324,775.00
28/03/2019	ABONOS POR A.C.	241,000.00	0.00	241,000.00

miércoles, 3 de julio de 2019

Página 2 de 4

# MUNICIPIO DE MADRID

Nit: 899999325-8

FECHA 03/07/2019

CONCILIACION DEL MES DE		Mayo	DE	2019		
CODIGO CONTABLE		1110060601				
NOMBRE DE LA CUENTA		Cla 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios				
BANCO		Banco Popular				
SUCURSAL		MADRID				
CUENTA NUMERO		345-72006-4				
28/03/2019	DEPOSITO CUENTA	99,000.00	0.00			99,000.00
28/03/2019	DEPOSITO CUENTA	41,000.00	0.00			41,000.00
28/03/2019	DEPOSITO CUENTA	93,100.00	0.00			93,100.00
28/03/2019	DEPOSITO CUENTA	1,623,000.00	0.00			1,623,000.00
28/03/2019	ABONOS POR A.C.	1,976,000.00	0.00			1,976,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	168,000.00	0.00			168,000.00
29/03/2019	ABONOS POR A.C.	324,000.00	0.00			324,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	62,000.00	0.00			62,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	110,000.00	0.00			110,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	129,000.00	0.00			129,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	107,000.00	0.00			107,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	76,000.00	0.00			76,000.00
29/03/2019	ABONOS POR A.C.	217,000.00	0.00			217,000.00
29/03/2019	ABONOS POR A.C.	944,000.00	0.00			944,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	192,000.00	0.00			192,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	115,000.00	0.00			115,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	132,000.00	0.00			132,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA DEVOLUCION ES DE COTA ERROR DEL BANCO	1,158,000.00	0.00			1,158,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	2,133,000.00	0.00			2,133,000.00
29/03/2019	CONSIGN-AVAL- AU	15,000.00	0.00			15,000.00
29/03/2019	ABONOS POR A.C.	271,000.00	0.00			271,000.00
29/03/2019	ABONOS POR A.C.	679,000.00	0.00			679,000.00
29/03/2019	DEPOSITO CUENTA	2,931,973.47	0.00			2,931,973.47
01/04/2019	DEPOSITO CUENTA	611,000.00	0.00			611,000.00
01/04/2019	ABONOS POR A.C.	1,667,000.00	0.00			1,667,000.00
02/04/2019	ABONOS POR A.C.	386,747.00	0.00			386,747.00
04/04/2019	ABONOS POR A.C.	91,874.00	0.00			91,874.00
05/04/2019	ABONOS POR A.C.	701,000.00	0.00			701,000.00
09/04/2019	CARGOS POR A.C.	0.00	14,697,481.00			-14,697,481.00
17/04/2019	CARGOS POR A.C.	0.00	309,500.00			-309,500.00
29/04/2019	DEPOSITO CUENTA	2,696,900.00	0.00			2,696,900.00
30/04/2019	DEPOSITO CUENTA	460,000.00	0.00			460,000.00
03/05/2019	ABONOS POR A.C - 525825025	21,000.00	0.00			21,000.00
09/05/2019	ABONOS POR A.C - 75899820	124,000.00	0.00			124,000.00
10/05/2019	N.D. OTROS	0.00	103,550.00			-103,550.00
10/05/2019	N.D. OTROS	0.00	1,158,000.00			-1,158,000.00
10/05/2019	N.D. OTROS	0.00	2,133,000.00			-2,133,000.00
13/05/2019	ABONOS POR A.C - 515934512	12,148,341.37	0.00			12,148,341.37
14/05/2019	DEPOSITO CUENTA - 3903	2,000.00	0.00			2,000.00
14/05/2019	ABONOS POR A.C - 25979796	1,605,000.00	0.00			1,605,000.00
14/05/2019	ABONOS POR A.C - 135981226	137,000.00	0.00			137,000.00
15/05/2019	ABONOS POR A.C - 75992319	1,312,000.00	0.00			1,312,000.00
15/05/2019	ABONOS POR A.C - 516012930	16,000.00	0.00			16,000.00
15/05/2019	ABONOS POR AC - 76003904	147,336.00	0.00			147,336.00

miércoles, 3 de julio de 2019

Página 3 de 4

# MUNICIPIO DE MADRID

Nit: 899999325-8

FECHA 03/07/2019

CONCILIACION DEL MES DE	Mayo	DE	2019
CODIGO CONTABLE	1110060601		
NOMBRE DE LA CUENTA	Cta 345-72006-4 Recaudo de Impuestos - Recursos propios		
BANCO	Banco Popular		
SUCURSAL	MADRID		
CUENTA NUMERO	345-72006-4		

15/05/2019	ABONOS POR A.C	1,542,000.00	0.00	1,542,000.00
16/05/2019	ABONOS POR A.C - 76017283	14,000.00	0.00	14,000.00
23/05/2019	DEPOSITO EN CUENTA - 34502	492,000.00	0.00	492,000.00
24/05/2019	TRANSFERENCIA C - 286055764	1,075,400.00	0.00	1,075,400.00
31/05/2019	ABONOS POR A.C - 20286545	48,658,000.00	0.00	48,658,000.00
31/05/2019	TRANSFERENCIA C - 286249371	6,437,940.00	0.00	6,437,940.00
31/05/2019	TRANSFERENCIA C - 286242789	1,075,400.00	0.00	1,075,400.00
31/05/2019	DEPOSITO CUENTA - 3963299	3,512,382.00	0.00	3,512,382.00
<b>TOTAL NOTAS NO CONTABILIZADAS EN LIBROS</b>		<b>(93)</b>		<b>221,384,334.84</b>

<b>Saldo Conciliado</b>	<b>3,290,271,275.19</b>
<b>Notas No Contabilizadas</b>	<b>221,384,334.84</b>
<b>Saldo Extracto</b>	<b>3,511,655,610.03</b>
<b>Diferencia</b>	<b>0.00</b>
<b>CONCILIACION CORRECTA</b>	

Observaciones

  
SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUI  
ELABORO

NOMBRE REVISOR CONCILIACION  
CARGO REVISOR CONCILIACION

## Anexo 1.2

Doctora  
MARTHA ANGELICA MELO PEDRAZA  
Tesorera General  
MUNICIPIO DE MADRID  
Ciudad

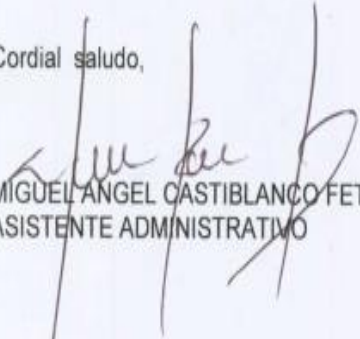
Asunto: SOPORTES

Respetada doctora Martha Angélica:

De acuerdo con su comunicación 131-0390.19 radicada el 05 de Junio 2019, adjunto en 2 folios:

1. Relación de abonos ACH con el número del documento de quien realizó la transferencia.
2. Relación de Consignaciones con el Número de Identificación de quien realizó la operación.

Cordial saludo,



MIGUEL ANGEL CASTIBLANCO FETECUA  
ASISTENTE ADMINISTRATIVO

Rep: k Comp: mca

Identificacion quien realiza tx	Fecha Transaccion	Numero cuenta	Numero Documento	Total
8600025548	2019/04/16	11034500000111	25430	65.607.000,00
899993258	2019/01/16	22034500720064		1.322.647,00
9005180561	2019/02/12	22034500720064	34501	404.000,00
8001746670	2019/03/04	22034500720064	34502	96.000,00
79564907	2019/03/12	22034500720064	34501	277.000,00
8600439981	2019/03/14	22034500720064	6601	177.000,00
900464041	2019/03/15	22034500720064	92575	69.000,00
900479427	2019/03/28	22034500720064	34502	6.324.775,00
240170001	2019/03/28	22034500720064	34502	99.000,00
20550815	2019/03/28	22034500720064	34502	41.000,00
8301043859	2019/03/28	22034500720064	34501	93.100,00
8604035151	2019/03/28	22034500720064	34501	1.623.000,00
8002427387	2019/03/29	22034500720064	11503	168.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	62.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	110.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	129.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	107.000,00
35326743	2019/03/29	22034500720064	34501	76.000,00
1073150467	2019/03/29	22034500720064	34501	192.000,00
1073150467	2019/03/29	22034500720064	34501	115.000,00
80577715	2019/03/29	22034500720064	34501	132.000,00
9000298204	2019/03/29	22034500720064	34502	2.133.000,00
804007055	2019/03/29	22034500720064	0	15.000,00
9009536938	2019/03/29	22034500720064	34502	2.931.973,47
900464041	2019/03/29	22034500720064	3981876	611.000,00
900779070	2019/04/26	22034500720064	34502	347.565,00
9011118089	2019/04/29	22034500720064	110002	2.696.900,00
900672790	2019/04/30	22034500720064	3903	460.000,00
900047822	2019/04/16	22034500720163	6301	18.054.000,00
8002220954	2019/01/21	22034500120182	34502	4.291.250,00

de x vom...

Junio

aplicando

Suma

K-2

otod...  
c...  
1...  
6...  
m...  
3...

Pchobias

Separ...

ok

ok

ok  
IDRH.

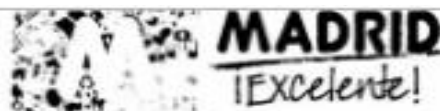
## Anexo 2.

Anexo 2 Carta de aprobación



132-042 2019

Madrid Cundinamarca 2019-08-15



SEÑORES  
COMITÉ OPCION DE GRADO  
PROGRAMA DE CONTADURIA PÚBLICA  
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

Asunto: Certificación de horas pasantía

La suscrita Directora Financiera ANGELA PAOLA CORONADO RUBIANO actuando como asesor externo de la pasantía titulada "ELABORACIÓN DE CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 2019 Y LA DEPURACIÓN DE LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MADRID CUNDINAMARCA." Realizada por el estudiante SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUE en la secretaria de hacienda en la Alcaldía de Madrid Cundinamarca entre el periodo Marzo 15 al 31 de Julio del año 2019.

Se certifica que el estudiante en mención cumplió con las 640 horas propuestas dado pleno cumplimiento a los objetivos propuestos en la pasantía anteriormente mencionada.

Dado en Madrid a los quince días (15) del mes de Agosto de 2019.

Cordialmente,



ANGELA PAOLA CORONADO RUBIANO  
Directora Financiera



Casa de Gobierno: Calle 5 No. 4 - 74 Madrid, Cundinamarca  
PBX: 744 9745 e-mail: [alcaldia@madrid-cundinamarca.gov.co](mailto:alcaldia@madrid-cundinamarca.gov.co)  
Código Postal: 250030 [www.madrid-cundinamarca.gov.co](http://www.madrid-cundinamarca.gov.co)





**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA**  
**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES**  
**FICHA TÉCNICA INFORME PERIÓDICO DE PASANTÍAS**

FECHA

INFORME No.

PROGRAMA CONTADORIA PUBLICA

NOMBRE DEL ESTUDIANTE SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUE

NOMBRE DE LA EMPRESA SECRETARIA DE HACIENDA

NOMBRE DEL PROYECTO CONCILIACION BANCARIA DE 2019 Y LA DEPURACION DE LAS

PARTIDAS CONCILIATORIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MADRID CUNDINAMARCA

PERIODO DEL INFORME: DESDE       HASTA

SEMANA No:  5 DESDE       HASTA

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	CONCILIACION DEL MES DE MARZO DE 2019	37
2	ARCHIVAR CONCILIACIONES MES DE FEBRERO Y MARZO	3
3		
4		

SEMANA No:  6 DESDE       HASTA

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	DEPURACION DE MOVIMIENTOS PENDIENTES	24
2	REVISAR ENTIDADES PARA COMPROBAR SALDOS	16
3		
4		

SEMANA No:  7 DESDE       HASTA

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	LLAMAR A ENTIDADES PARA COMPROBAR SALDOS	24
2	REALIZAR AJUSTES DE CONCILIACION	8
3	CAPACITACION SOBRE LAS OPERACIONES RECIPROCAS	8
4		

SEMANA No:  8 DESDE       HASTA

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	ORGANIZAR INFORMACION DEL 2018	40
2		
3		
4		

TOTAL HORAS

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

FIRMA DEL ESTUDIANTE

Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos estadísticos e i.c. con respecto a las actividades realizadas que contribuyan al avance de su informe.



**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA**  
**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES**  
**FICHA TÉCNICA INFORME PERIÓDICO DE PASANTÍAS**

FECHA

INFORME No.

PROGRAMA CONTADURIA PUBLICA

NOMBRE DEL ESTUDIANTE SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUE

NOMBRE DE LA EMPRESA SECRETARIA DE HACIENDA

NOMBRE DEL PROYECTO CONCILIACION BANCARIA DE 2019 Y LA DEPURACION DE LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MADRID CUNDINAMARCA

PERIODO DEL INFORME: DESDE       HASTA

SEMANA No:  9 DESDE       HASTA

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	CONCILIACION BANCARIA MES DE ABRIL	40
2		
3		
4		

SEMANA No:  10 DESDE       HASTA

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	CONCILIACION BANCARIA MES DE ABRIL DE 2019	24
2	IMPRIMIR Y ARCHIVAR CONCILIACION	8
3	REVISAR CONCILIACIONES 2018 Y ARCHIVARLAS DE NUEVO	8
4		

SEMANA No:  11 DESDE       HASTA

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	REVISAR CONCILIACIONES 2018 Y ARCHIVARLAS DE NUEVO	40
2		
3		
4		

SEMANA No:  12 DESDE       HASTA

	ACTIVIDADES REALIZADAS	TOTAL HORAS
1	REALIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE FNERD - ABRIL	32
2	DEPURACION DE CUENTAS DEL 2018 POR CORREO	8
3		
4		

TOTAL HORAS

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO

FIRMA DEL ESTUDIANTE

Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos, estadísticas e.t.c, con respecto a las actividades relacionadas y desarrolladas, que contribuyan al avance de su informe.



**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA**  
**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES**  
**FICHA TÉCNICA INFORME PERIÓDICO DE PASANTÍAS**

FECHA       INFORME No.

PROGRAMA CONTADURIA PUBLICA  
 NOMBRE DEL ESTUDIANTE SEBASTIAN ARTURO SALAZAR SASTOQUE  
 NOMBRE DE LA EMPRESA SECRETARIA DE HACIENDA  
 NOMBRE DEL PROYECTO CONCILIACION BANCARIA DE 2019 Y LA DEPURACION DE LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MADRID CUNDINAMARCA

PERIODO DEL INFORME: DESDE       HASTA

SEMANA No: 13 DESDE 1 7 0 5 1 0 HASTA 2 1 0 6 1 0

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	CONCILIACION MES DE MAYO	40
2		
3		
4		

SEMANA No: 14 DESDE 7 0 0 6 1 9 HASTA 2 8 0 6 1 9

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	DEPURACION DE CUENTAS	24
2	IMPRIMIR Y ARCHIVAR CONCILIACION	16
3		
4		

SEMANA No: 15 DESDE 0 3 0 7 1 9 HASTA 0 5 0 7 1 9

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	DEPURACION DE CUENTAS DEL AÑO 2019	24
2	REALIZACION DE ORDENES DE PAGO	16
3		
4		

SEMANA No: 16 DESDE 0 7 0 7 1 0 HASTA 1 1 0 7 1 0

ACTIVIDADES REALIZADAS		TOTAL HORAS
1	DEPURACION DE CUENTAS DEL AÑO 2019	40
2		
3		
4		

NOMBRE Y FIRMA SUPERVISOR INTERNO  FIRMA DEL ESTUDIANTE \_\_\_\_\_

Nota: el estudiante debe adjuntar al presente informe, datos, estadísticas e.L.c, con respecto a las actividades relacionadas y desarrolladas, que contribuyan al avance de su informe.

## Anexo 4.

### Anexo 4 Flujo grama

No.	DIAGRAMA DE FLUJO	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTO	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
1	<pre> graph TD     Inicio([Inicio]) --&gt; Recepcion[Recepción de Extractos Bancarios]             </pre>	Mensualmente dentro de los primeros diez días del mes recepcionar los extractos bancarios verificando que los mismos pertenezcan al mes a conciliar.	Profesional Universitario Tesorería y Contabilidad y/o Contratista	Planilla de Entrega de Extractos Bancarios	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Scanner de Extractos Bancarios</li> <li>* Extractos en Original</li> <li>* Certificaciones Bancarias</li> </ul> * Ingreso de Rendimientos Retención, depósitos de los entes descentralizados, etc., Sin excepción. El Profesional Universitario de Tesorería deberá verificar con antelación los ingresos de terceros (Acueducto, IDRM, Concejo Municipal), con el soporte respectivo.
2	<pre> graph TD     Recepcion --&gt; Revision[Revisión Extractos y Soportes]             </pre>	Recibir extractos bancarios y soportes remitidos por la dependencia de Tesorería. Revisar en el sistema de información financiero, que todos los extractos recibidos correspondan a las cuentas bancarias registradas en libros auxiliares de saldos de contabilidad. Si faltan soportes se solicitan a Tesorería.	Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista	Sistema de Información Sinfa, Extractos Bancarios	NA
3	<pre> graph TD     Revision --&gt; Generar[Generar Libros Auxiliares de Saldos]             </pre>	Se codifican los extractos de acuerdo con el plan contable, y se imprimen los libros auxiliares con saldos por cuenta, en el sistema Sinfa.	Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista	Sistema de Información Sinfa	NA
	<pre> graph TD     Generar --&gt; Cruce[Se realiza el cruce de los valores que se encuentran]             </pre>	Se realiza el cruce de los valores que se encuentran			<ul style="list-style-type: none"> <li>* Archivos Planos diarios revisados</li> <li>* Interface diaria revisada.</li> </ul>

4	<p style="text-align: center;">↓</p> <div style="border: 1px solid green; padding: 5px; text-align: center;"> <b>Confrontación de registros entre libros auxiliares, extractos bancarios y demás documentos pertinentes</b> </div> <p style="text-align: center;">↓</p>	<p>Se realiza el cruce de los valores que se encuentran en el extracto como en el libro auxiliar con saldos de las cuentas impresas y demás documentos pertinentes, dejando marcado cada cifra. De igual manera verificar y hacer los cruces correspondientes con los saldos de la conciliación del mes anterior.</p> <p>Para las cuentas que manejan archivos planos se revisa archivo plano (debidamente convertido a Excel) con los libros auxiliares y extracto bancario, cruzando las partidas.</p>	<p>Profesional Especializado (ICA) Auxiliar Administrativo (Predial) Profesional Universitario Tesorería, Tesorero, Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Extracto Bancario Libro Auxiliar con Saldos Conciliación mes anterior Archivo Plano Interface, Consignación Bancaria, soportes del Banco y Recibos de impuesto predial y de Industria y comercio Traslado Bancario Egresos</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Archivos Planos diarios revisados</li> <li>* Interface diaria revisada.</li> <li>* Arqueo diario de Transacciones bancarias</li> <li>* A partir de que fecha los archivos planos de ICA? Y como será su procedimiento diario?</li> <li>* Documentos realizados de partidas de fechas especificar tercero, descripción (fecha real), con sus respectivos soportes.</li> <li>* Las notas deberán estar soportadas.</li> <li>* Registro de Dobles pagos soportado.</li> <li>* Los traslados deberá estar debidamente archivados por consecutivo, bancos y soportados físicamente</li> <li>* Registro con descripción de refinanciables</li> <li>* estrategia a depósitos que envía el banco con identificación del contribuyente y no se han ingresado por soportes. ICA.</li> <li>* Diferencias entre el sistema de información y el</li> </ul>
5	<div style="border: 1px solid green; padding: 5px; text-align: center;"> <b>Registro en el Sistema de Información Financiero Sinfa</b> </div> <p style="text-align: center;">←</p>	<p>Elaborar la conciliación en el sistema de información financiero y administrativo (Sinfa)/Modulo de Contabilidad y Tesorería en la opción Conciliación Bancaria, especificando año, mes y código contable, se concilia y se digita el valor del saldo en extractos. Si se presentan diferencias entre el libro y el extracto, se revisa nuevamente hasta que dicha diferencia quede en cero.</p> <p>Si los pagos por transferencia bancaria e ingresos relacionados en el extracto no coinciden con el concepto, valor y fecha a lo registrado en el libro auxiliar, se relacionan como partidas pendientes por conciliar crédito o débito según sea al caso.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Sistema de información financiero y administrativo Sinfa</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Todas las modificaciones e inclusiones posteriores deben ser notificadas y soportadas sin excepción al área de Conciliaciones Bancarias.</li> <li>* Sinfa active opción de cuenta conciliada con el fin de bloquear las partidas conciliadas y no ser modificadas ni incluidas</li> </ul>

<p>6</p>	<pre> graph TD     Start(( )) --&gt; Step[Consecución de datos para partidas pendientes de conciliar]     Step --&gt; Decision{¿Vo.Bo.?}     Decision -- NO --&gt; End(( ))   </pre>	<p>Una vez se identifican las partidas pendientes de conciliar, se realiza el siguiente procedimiento:</p> <p>Depósitos pendientes de identificar: Se elabora listado de las partidas sin identificar y se remite a Tesorería para su respectiva solicitud al Banco dicha información debe contener tipo documento identidad depositante, número de documento de identidad, razón social y valor depósito. En los casos que se tengan los datos del contribuyente se informa al encargado para su respectivo registro de pago en el sistema.</p> <p>Cuando existe información del tercero suministrada por la entidad bancaria se le informa al profesional responsable del área para que localice al tercero, solicite soporte respectivo y proceda a realizar el ingreso correspondiente.</p> <p>Ingresos o Egresos registrados en forma errónea: Cuando exista error por doble registro, mayor valor o menor valor registrado, el profesional responsable del área deberá hacer la respectiva nota corrigiendo las diferencias previa verificación de la información correcta.</p> <p>En los casos que se requiera, se deberá solicitar a la Tesorería aclaración con el Banco de las partidas bancarias que sean improcedentes o con origen indeterminado, ya sean por comisión, intereses a favor o en contra u otras.</p>	<p>Tesorera, Profesional Universitario áreas de Contabilidad, Tesorería, Predial e Industria y Comercio</p>	<p>Check List de cada responsable de la cuentas Bancarias</p>	<p>* El responsable de las notas y/o ingresos deberá realizar los respectivos registros en el siguiente período de la conciliación bancaria o en el mismo mes en la medida que no afecte el cierre contable. * Una vez el responsable realice el ajuste solicitado por el área de conciliaciones deberá presentarle al mismo el documento elaborado con el soporte respectivo, con el fin de llevar una trazabilidad.</p>
----------	--	---	---	---	---

7	<p>Aprobar la conciliación en el Sistema de Información</p> <p>Imprimir Conciliación y firma</p>	<p>Aprobar la conciliación en el sistema de información para su respectiva impresión, la firma y la remite al profesional especializado de contabilidad.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Sistema de información financiero y administrativo Sinfa</p>	
8	<p>Arma los paquetes por cada banco</p>	<p>Arma los paquetes por cada banco, adjuntando el formato que emite el sistema de la conciliación, el extracto, el libro auxiliar con saldos, las notas bancarias de ajustes si se presentan.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista</p>	<p>Conciliación Bancaria, Extracto y Auxiliar Contable</p>	
9	<p>Revisión y/o Comentarios de la Dirección Financiera</p> <p>Archivar por Cuenta</p>	<p>Revisión y firma del formato de conciliación bancaria, para la revisión de la Dirección Financiera.</p>	<p>Profesional Universitario Contabilidad y/o Contratista y Directora Financiera</p>	<p>Conciliación Bancaria, Extracto y Auxiliar Contable</p>	

