

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	PROCESO: GESTION FINANCIERA	Código: INS-GF-14	
		INSTRUCTIVO: PARA EL ANALISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001	
		Fecha: 11/12/2015	
		Página: 1 DE 4	

INSTRUCTIVO PARA EL ANALISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN 2005-001

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT.800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTION FINANCIERA</p>	<p>Código: INS-GF-14</p>	
		<p>INSTRUCTIVO: PARA EL ANALISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001</p>	
		<p>Fecha: 11/12/2015</p>	
		<p>Página: 2 DE 4</p>	

1. OBJETIVO:

Efectuar el análisis de los saldos a reportar en el formulario: CGN2005-001, definidos por la Contaduría General de la Nación para el sistema CHIP, confrontando trimestralmente las cuentas del balance con las cuentas de presupuesto del Municipio de Ibagué.

2. TERMINOLOGIA Y DEFINICIONES:

CODIGO CONTABLE Clasificación numérica asignada por el Régimen de Contabilidad Pública, a cada una de las cuentas reflejan Derechos, Bienes, Obligaciones, Ingresos, Costos y Gastos de una entidad Pública.

CODIGO PRESUPUESTAL Clasificación numérica asignada a los rubros que identifican el presupuesto de Ingresos y Gastos aprobados para la entidad contable pública en una vigencia fiscal.

CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA - CUENTA CERO Código Contable asignado a los rubros presupuestales de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública.

REPORTE CGN2005-001: Denominado de saldos y movimientos, contiene la información contable correspondiente a los saldos inicial y final discriminado en corriente y no corriente, y los movimientos débito y crédito por el período definido.

3. CONDICIONES GENERALES

4. DESARROLLO DEL INSTRUCTIVO

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTION FINANCIERA</p>	<p>Código: INS-GF-14</p>	
		<p>INSTRUCTIVO: PARA EL ANALISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001</p>	
		<p>Fecha: 11/12/2015</p>	
		<p>Página: 3 DE 4</p>	

ETAPA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE
Generación Balance de Comprobación	Genera e imprime el Balance de Comprobación del trimestre respectivo del Municipio Ibagué	Asesor contabilidad
	Diligencia las plantilla de control y análisis de saldos de cuentas del Balance y Presupuestales de acuerdo a la metodología de la Contaduría General de la Nación, para tal fin.	Asesor contabilidad
Revisión	Revisa y analiza los saldos de los Códigos contables con los Códigos Presupuestales (Cuentas Cero) contra el balance de comprobación del Municipio de Ibagué, aplicando las Normas Técnicas del Régimen de Contabilidad Pública.	Asesor contabilidad
Ajustes	Realiza los ajustes correspondientes	Asesor contabilidad
Aprobación	Genera e imprime el Balance de Comprobación del Municipio de Ibagué y lo remite a la dirección del Grupo Contable.	Asesor contabilidad
	Recibe y analiza Balance de Comprobación	Director de Grupo
	Si existen inconsistencias entrega	Director de Grupo

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTION FINANCIERA</p>	<p>Código: INS-GF-14</p>	
		<p>INSTRUCTIVO: PARA EL ANALISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001</p>	
		<p>Fecha: 11/12/2015</p>	
		<p>Página: 4 DE 4</p>	

	al Asesor	
	Entrega al Asesor con Vo.Bo. Para iniciar el proceso de consolidación del CGN.	Director de Grupo
Inicia Consolidación	Recibe e inicia el procedimiento de consolidación del CGN	Asesor contabilidad
Archiva Balance	Archiva Balance de Comprobación con sus respectivos soportes.	Auxiliar Administrativo

5. CONTROL DE CAMBIOS

VERSION	VIGENTE DESDE	OBSERVACION
01	11/12/2015	PRIMERA VERSION SIGAMI

Revisó	Aprobó
NOMBRE: Gandy Varón Torres CARGO: Director de Contabilidad	NOMBRE: OSWALDO MESTRE CARGO: Secretario de Hacienda