


 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DE HACIENDA PÚBLICA</p>	<p>Código: INS-GHP-12</p>	
	<p>INSTRUCTIVO: PARA EL ANÁLISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001</p>	<p>Versión: 03</p>	
		<p>Fecha: 2018/10/08</p>	
		<p>Página: 1 DE 4</p>	

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

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DE HACIENDA PÚBLICA</p>	<p>Código: INS-GHP-12</p>	
	<p>INSTRUCTIVO: PARA EL ANÁLISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001</p>	<p>Versión: 03</p> <p>Fecha: 2018/10/08</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

Elaborar formato de cruce de cuentas que permita identificar diferencias presentadas en los códigos presupuestales frente a los códigos contables, ajustar si es el caso, con el objetivo de que la información sea homogénea.

4. DESARROLLO DEL INSTRUCTIVO

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DE HACIENDA PÚBLICA</p>	<p>Código: INS-GHP-12</p>	
	<p>INSTRUCTIVO: PARA EL ANÁLISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001</p>	<p>Versión: 03</p>	
		<p>Fecha: 2018/10/08</p>	
		<p>Página: 3 DE 4</p>	

PASO	ETAPA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE
1	Generación Balance de Comprobación	Genera e imprime el Balance de Comprobación del trimestre respectivo del Municipio Ibagué	Asesor contabilidad
		Diligencia las plantillas 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
2	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
3	Ajustes	Realiza los ajustes correspondientes	Asesor contabilidad
4.	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 al Asesor	Director de Grupo
		Entrega al Asesor con Vo.Bo. Para iniciar el proceso de consolidación del CGN.	Director de Grupo
5.	Inicia Consolidación	Recibe e inicia el procedimiento de consolidación del CGN	Asesor contabilidad
6.	Archiva Balance	Archiva Balance de Comprobación con sus Comprobación con sus respectivos soportes.	Auxiliar Administrativo

 Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7	PROCESO: GESTIÓN DE HACIENDA PÚBLICA	Código: INS-GHP-12	
	INSTRUCTIVO: PARA EL ANÁLISIS TRIMESTRAL DE SALDOS PARA EL REPORTE CGN2005-001	Versión: 03	
		Fecha: 2018/10/08	
		Página: 4 DE 4	

5. CONTROL DE CAMBIOS

VERSION	VIGENTE DESDE	OBSERVACION
01	11/12/2015	PRIMERA VERSION SIGAMI
02	30/07/2018	SEGUNDA VERSION SIGAMI
03	08/10/2018	SE ACTUALIZA POR SOLICITUD DE LA DEPENDENCIA.

Revisó	Aprobó
NOMBRE: GANDY VARÓN T. CARGO: Director de Contabilidad	NOMBRE: JUAN VICENTE ESPINOSA CARGO: Secretario de Hacienda