DOCUMENTO CONTROLADO

PUTUMAYO
GOBERNACIÓN

PROCEDIMIENTO DEPURACION CONTABLE

Elaborado por: Profesional Especializada de Contabilidad	Revisado y Aprobado por: Secretario Hacienda
Nombre: Amparo Medina Chamorro	Nombre: Jairo Fabián Rosero Vallejo
Firma:	Firma:

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO: 3
2. ALCANCE: 3
3. DEFINICIONES. 3
4. CONTENIDO 4
5. CONTROL DE REGISTROS 5
6. CONTROL DE CAMBIOS 5

DOCUMENTO CONTROLADO

1. OBJETIVO:

Emitir los estados financieros de acuerdo a la realidad de la contabilidad del departamento.

2. ALCANCE:

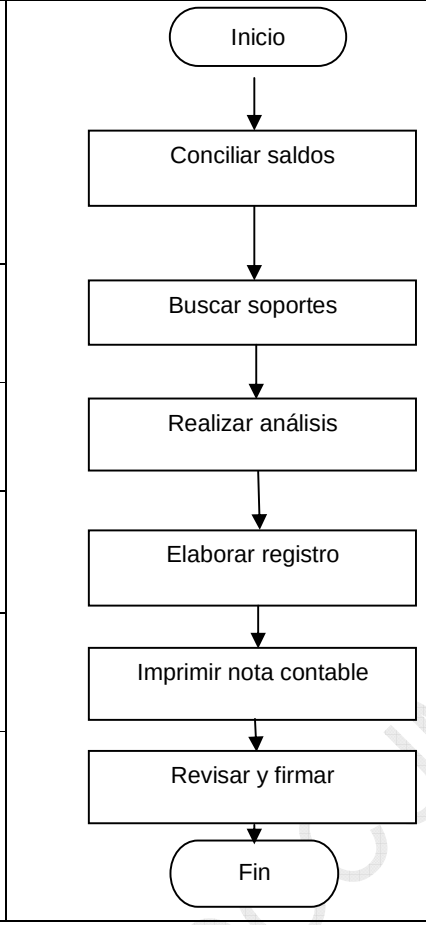
Este procedimiento aplica para todas las cuentas contablesque se aplican.

3. DEFINICIONES.

- ✓ **DEPURAR:** eliminar de la contabilidad los hechos económicos que no son ciertos, registrar hechos no reconocidos y que afectan la razonabilidad de los estados financieros de la Gobernación

DOCUMENTO CONTROLADO

4. CONTENIDO

No.		ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
1		Conciliar saldos contables con las diferentes dependencias	Todo el personal de contabilidad	No aplica
2		Buscar los soportes o documento fuente del registro contable a depurar en las diferentes dependencias o entidades externas	Todo el personal de contabilidad	Oficios de solicitud
3		Realizar el análisis de lo registrado con las evidencias recolectadas y registrarlas en la hoja de trabajo	Todo el personal de contabilidad	Hoja de trabajo
4		Elaborar el registro en el sistema de información del ajuste contable correspondiente	Todo el personal de contabilidad	No aplica
5		Imprimir la nota contable y anexar los soportes para firma	Todo el personal de contabilidad	Nota contable
6		Revisar los soportes y las cuentas contables correspondientes y firma	Profesional especializado	No aplica

DOCUMENTO CONTROLADO

5. CONTROL DE REGISTROS

Nombre	código	Tipo	Almacenamiento	Recuperación	Protección	Responsable
Oficios de solicitud	No aplica	Físico	Archivo contabilidad	Correspondencia	Carpeta	Técnico de contabilidad
Hoja de trabajo	No aplica	Físico	Archivo contabilidad	Notas contables	Carpeta	Técnico de contabilidad
Nota contable	No aplica	Físico	Archivo contabilidad	Notas contables	Carpeta	Técnico de contabilidad

6. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	DESCRIPCIÓN	FECHA
01	Creación del documento	05 de marzo del 2015

DOCUMENTO CONTROLADO