

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	CODIGO:PT-GCD-005
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN:01
		FECHA:05/03/2015



PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	CÓDIGO:PT-GCD-005
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 01
		FECHA:05/03/2015

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

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	CÓDIGO:PT-GCD-005
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 01
		FECHA:05/03/2015

1. OBJETIVO:

Presentar información financiera, económica, social y ambiental del Departamento, para la administración y organismos de control en cada periodo contable establecido por norma general.

2. ALCANCE:

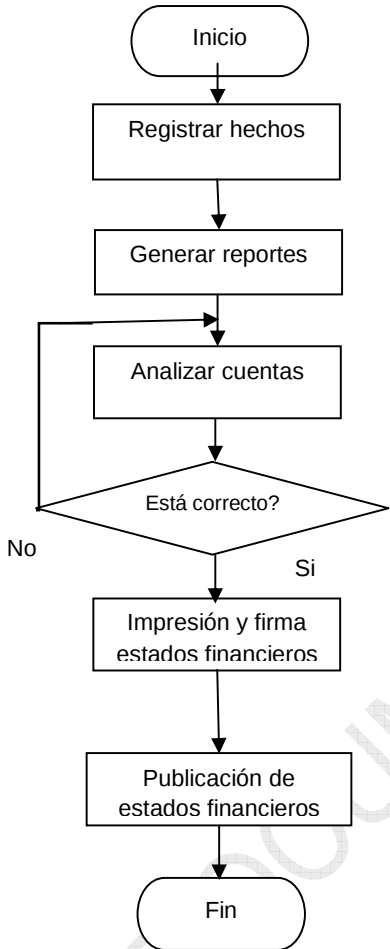
Este procedimiento inicia con el registro de todos los hechos económicos del periodo y termina con la publicación de los estados financieros

3. DEFINICIONES.

ESTADO FINANCIERO: documento que refleja la situación financiera, económica, social y ambiental del Departamento

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	CÓDIGO:PT-GCD-005
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 01
		FECHA:05/03/2015

4. CONTENIDO

No.		ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
1	 <pre> graph TD Inicio([Inicio]) --> Registrar[Registrar hechos] Registrar --> Reportes[Generar reportes] Reportes --> Cuentas[Analizar cuentas] Cuentas --> Correcto{Estรก correcto?} Correcto -- No --> Reportes Correcto -- Si --> Firma[Impresi3n y firma estados financieros] Firma --> Publicaci3n[Publicaci3n de estados financieros] Publicaci3n --> Fin([Fin]) </pre>	Registrar todos los hechos econ3micos del periodo en el sistema de informaci3n financiero	Personal de presupuesto, contabilidad y tesorería	No aplica
2		Generar los reportes de los estados financieros del modulo de contabilidad	Profesional universitario y especializado	Estados financieros preliminares
3		Análisis de la naturaleza de las cuentas contables y saldos.	Profesional universitario y especializado	No aplica
4		Si esta correcto pasa a la siguiente actividad. Si no están correctos se realiza los ajustes pertinentes	Profesional universitario y especializado	No aplica
5		Se imprime los estados financieros definitivos y se diligencian los formatos respectivos para firma. Las firma las realiza el gobernador, el secretario de hacienda y el contador	Profesional universitario y especializado	Estados financieros
6		Los estados financieros son remitidos al área de sistemas para su publicaci3n en la pagina web de la Gobernaci3n	Profesional universitario y especializado	No aplica

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	CÓDIGO:PT-GCD-005
	PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 01
		FECHA:05/03/2015

5. CONTROL DE REGISTROS

Nombre	Código	Tipo	Almacenamiento	Recuperación	Protección	Responsable
Estados financieros	No aplica	Físico	Archivo del área de contabilidad	Estados financieros por año	Carpeta	Técnico operativo de contabilidad

6. CONTROL DE CAMBIOS

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