

| | | |
|---|---|---|
|  | PROCEDIMIENTO RECAUDO DE DESCUENTOS NO AUTORIZADOS POR ENTIDADES BANCARIAS | CODIGO: PR-GHP-040 |
| | PROCESO GESTION HACIENDA PUBLICA | VERSION: 2 |
| | | Fecha de Aprobación: Diciembre de 2021 |
| Página: 1 de 4 | | |
| Elaboró: Director de Contabilidad. | Revisó: Secretario de Hacienda | Aprobó: Comité Técnico de Calidad |

1. OBJETIVO

Realizar el proceso de devolución y recudo de los descuentos no autorizados practicados en las diferentes cuentas de la entidad por parte de las entidades bancarias.

2. ALCANCE

EL presente procedimiento desde buscar en el sistema cualquier tipo de descuentos no autorizados hasta el seguimiento histórico de los descuentos practicados a la entidad sin la debida autorización.

3. DEFINICIONES

DESCUENTOS NO AUTORIZADOS: Son aquellos descuentos practicados por la entidad bancaria en las diferentes transacciones realizadas y que no están contemplados ni autorizados en el contrato de cuenta bancaria firmado entre las dos entidades (Banco y Alcaldía de Fusagasugá).

Contaduría General de la Nación (CGN): Llevar la Contabilidad General de la Nación, para lo cual expedirá las normas de reconocimiento, registro y revelación de la información de los organismos del sector central nacional.

Cuenta bancaria: es la cuenta en la que se registran las entradas y salidas de dinero en resguardo de instituciones bancarias. Es una cuenta de activo, concretamente, activo circulante. Su saldo es deudor y representa las existencias de efectivo.

| | | | |
|---|---|--|---|
|  | PROCEDIMIENTO RECAUDO DE DESCUENTOS NO AUTORIZADOS POR ENTIDADES BANCARIAS | | CODIGO: PR-GHP-040 |
| | PROCESO GESTION HACIENDA PUBLICA | | VERSION: 2 |
| | | | Fecha de Aprobación: Diciembre de 2021 |
| | | | Página: 2 de 4 |
| Elaboró: Director de Contabilidad. | Revisó: Secretario de Hacienda | Aprobó: Comité Técnico de Calidad | |

4. DESARROLLO

| No. | ACTIVIDAD | RESPONSABLE | DOCUMENTO REFERENCIA |
|-----|---|---------------------------|-------------------------------|
| 1. | INICIO | | |
| 2. | Enviar al banco oficio de marcación, para que a la cuenta no le practiquen descuentos | Director de tesorería | Oficio de marcación de cuenta |
| 3 | Buscar en el sistema contable descuentos no autorizados | Profesional universitario | Sistema Contable |
| 4 | Verificar contra extractos bancarios los descuentos no autorizados | Profesional universitario | |
| 5 | ¿Existen descuentos no autorizados? | | |
| 5.1 | SI: Elaborar requerimiento al banco mediante oficio de devolución | Profesional universitario | Requerimiento de devolución |
| | NO: ir al paso 8 | Profesional universitario | |
| 6 | Enviar requerimiento al banco | Profesional universitario | Requerimiento de devolución |
| 7 | ¿El banco respondió a la solicitud? | | |
| 7.1 | SI: Reconocer los valores devueltos a la entidad en el sistema contable. Ir al paso 8 | Profesional universitario | Sistema contable |
| 8 | Realizar seguimiento histórico de descuentos no autorizados | Profesional universitario | Sistema contable |
| 9 | FIN | | |

| | | | |
|---|---|---------------------------------------|---|
|  | PROCEDIMIENTO RECAUDO DE DESCUENTOS NO AUTORIZADOS POR ENTIDADES BANCARIAS | | CODIGO: PR-GHP-040 |
| | PROCESO GESTION HACIENDA PUBLICA | | VERSION: 2 |
| | | | Fecha de Aprobación: Diciembre de 2021 |
| | | | Página: 3 de 4 |
| Elaboró: Director de Contabilidad. | | Revisó: Secretario de Hacienda | Aprobó: Comité Técnico de Calidad |

CONTROL DE CAMBIOS

| VERSIÓN | FECHA DE APROBACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO REALIZADO |
|---------|---------------------|-----------------------------------|
| 1 | 22 de Abril 2021 | Construcción del documento |
| 2 | Diciembre de 2021 | Modificación código del documento |
| | | |