


Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE AL SISTEMA CHIP DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	Código: PR-M7-P3-01
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 1 de 7

1. OBJETIVO:

Generar estados financieros con información razonable, confiable, consistente, verificable, oportuna y objetiva que cumplan con las normas legales y contables vigentes y que sirvan a la entidad para la toma de decisiones y reportarlos a la CGN en las fechas establecidas.

2. RESPONSABLE:

Subdirector (a) de Contaduría.

3. ALCANCE:

Comprende las actividades desarrolladas desde la iniciación del cierre contable con la recopilación de la información contable de todas y cada una de las dependencias involucradas, como insumo para la elaboración y consolidación de los Estados Financieros y termina con él reporte de los estados financieros a través del CHIP a la CGN y publicados en la página Web, de la Gobernación del Valle del Cauca.


4. DEFINICIONES Y TERMINOS

Registro contable: Asiento o anotación contable que debe ser realizada para reconocer una transacción contable o un hecho económico que afecte al ente público y atiende las normas generales de causación y prudencia.


Estados financieros: Son producto del proceso contable y, en cumplimiento de fines financieros, económicos y sociales, están orientados a revelar los estados de situación, de actividad y de flujo de recursos, físicos y monetarios, a una fecha y período, respectivamente.

5. CONTENIDO:

No	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
0.	Inicio		
1	Una vez se cierra el periodo, no se permite hacer nuevos asientos contables que puedan modificar o alterar la información ya digitada en el sistema SGFT-SAP	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	Sistema SGFT-SAP
2	Informar por parte de la Lider del Grupo de conciliaciones que el Procedimiento PR-M7-P3-03 cierre Contable, ha sido ejecutado.	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	Procedimiento PR-M7-P3-03

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE AL SISTEMA CHIP DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	Código: PR-M7-P3-01
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 2 de 7

No	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
3	Se ingresa al sistema SGFT-SAP en la función ZCHIP1_N (Estados Financieros) Y ZCHIP2_N Operaciones recíprocas	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	Sistema SGFT-SAP
4	Se Generan los reportes CHIP1 periodo a reportar con la información contable de los saldos de la vigencia anterior y los saldos de la vigencia actual y CHIP 2saldos operaciones recíprocas.	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	Sistema SGFT-SAP
5	Se verifican los saldos de la vigencia anterior con los saldos de los saldos de la vigencia actual y si hay alguna diferencia, se devuelve al punto 1.	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	Sistema SGFT-SAP
6	Generar balance general definitivo de la Gobernación del Valle del Cauca, el estado de actividad financiera, económica y social y las notas a los estados financieros, los cuales se formulan en Excel.	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	balance general definitivo de la Gobernación del Valle del Cauca, el estado de actividad financiera, económica y social y las notas a los estados financieros,
7	Los estados financieros del Departamento del Valle del Cauca se imprimen para la firma por parte del Representante Legal y la Contadora Del Departamento del Valle del Cauca.	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	balance general definitivo de la Gobernación del Valle del Cauca, el estado de actividad financiera, económica y social y las notas a los estados financieros,
8	Consolidar los Estados Financieros de la Gobernación del Valle del Cauca, con los Estados Financieros de la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, Contraloría Departamental y la Secretaría de Educación Departamental debidamente validados.	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	Estados Financieros de la Gobernación del Valle del Cauca, con los Estados Financieros de la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, Contraloría Departamental y la Secretaría de Educación Departamental.
9	Exportar de Excel a archivo plano el Balance General, el estado de actividad financiera, económica y social a los formatos de la Contaduría General de la Nación Instructivo del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP: CGN2005_01, CGN2005_02 y CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS. Una vez realizado los ajustes y cerrado el aplicativo.	Profesional Universitario Subdirección de Contaduría	Balance General, Estado de Resultados y formatos CGN2005_01 y CGN2005_02, CGN2016_01
10	Cconfirmación en el correo electrónico del Contador de la entidad de ACEPTADO por parte de la Contaduría General de la Nación CGN	Subdirectora Contaduría	

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE AL SISTEMA CHIP DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	Código: PR-M7-P3-01
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 3 de 7

No	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
11	Se publican los estados financieros en la página web del Departamento del Valle del Cauca.	Profesional Universitario enlace con las TICS	Página WEB Gobernación del Valle del Cauca
	Fin		


6. DOCUMENTO DE REFERENCIA

1. Plan General de cuentas de la Contabilidad Pública
2. Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación
3. Tabla de Retención Documental

7. NORMATIVIDAD

Las leyes y/o resoluciones que puedan ser parámetros en la Gobernación del Valle, para el buen funcionamiento del proceso Administrar la información de los hechos económicos son:


- Constitución Política de Colombia, artículo 354: Funciones del Contador General de la Nación
- Ley 488: Por la cual se expiden normas en materia tributaria y se dictan otras disposiciones fiscales de las Entidades Territoriales.
- Decreto 624 Se expide el Estatuto Tributario de los impuestos
- Resolución 400 del 2000: Por la cual se adopta el nuevo plan general de contabilidad pública y se dictan otras disposiciones.
- Resolución 356 del 2007: Por la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
- Resolución 357: Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación
- Decreto 2806 de 2000: Por el cual se dictan algunas disposiciones sobre el manejo de recursos públicos y la aplicabilidad del Sistema Integrado de Información Financiera –SIIF.
- Resolución 533 de 8 de Octubre de 2015, “ Por la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a entidades del gobierno y se dictan otras disposiciones”
- Instructivo No. 002 de 8 de octubre de 2015. “Instrucciones para la transición al nuevo marco normativo NICSP (Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico) en las entidades del gobierno.

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE AL SISTEMA CHIP DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	Código: PR-M7-P3-01
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 4 de 7

- Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.
- Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera.
- Norma Técnica de Calidad ISO 9001-2015.

8. REGISTROS (ESTADOS FINANCIEROS Y CONCILIACIONES)

Código	Nombre	Responsable	Lugar de almacenamiento	Recuperación	Protección	Tiempo de retención (TRD)	Disposición final
1.120.3 0.16	Cuentas por compensar	Sub dirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Backup digital on line, se realiza diariamente y un of line por fuera en otra máquina, se efectúa copia electrónica		CT.
1.120.3 0.26	Archivos soportes para estados financieros	Sub dirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Backup digital on line, se realiza diariamente y un of line por fuera en otra máquina, se efectúa copia electrónica		CT.
1.120.3 0.16	Información registrada en las cuentas por conciliar	Sub dirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Backup digital on line, se realiza diariamente y un of line por fuera en otra máquina, se efectúa copia electrónica y en medio físico (Notas Bancarias)	10 años archivo de gestión. 10 años archivo central	CT.
1.120.3 0.26.	Cuentas verificada y corregida	Sub dirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Backup digital on line, se realiza diariamente y un of line por fuera en otra	10 años archivo de gestión. 10 años	CT.

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE AL SISTEMA CHIP DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	Código: PR-M7-P3-01
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 5 de 7


Código	Nombre	Responsable	Lugar de almacenamiento	Recuperación	Protección	Tiempo de retención (TRD)	Disposición final
					máquina, se efectúa copia electrónica y en medio físico (Notas Bancarias)	archivo central	
1.120.3 0.26	Archivo impreso, firmado y guardado	Sub dirección de Contaduría	Archivador físico Subdirección de Contaduría	En medio físico y magnético	Backup digital on line, se realiza diariamente y un of line por fuera en otra máquina, se efectúa copia electrónica y en medio físico (Notas Bancarias)	10 años archivo de gestión. 10 años archivo central	CT.

CT: Conservación total.

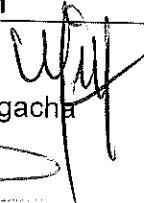



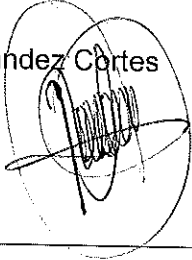
9. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Descripción del Cambio	Fecha de Aprobación
02	Agregar nuevos procedimientos aprobados	31/07/2013
03	Ajuste de los procesos para cumplir con la NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2005	26/10/2011
04	Estructura decreto 1650	11/12/2013
05	Decreto 1138 de 2016.	24/11/2016
01	Ajustes de acuerdo a la NTC-ISO-9001-2015-MIPG- Proceso de Certificación en Calidad.	15/08/2018

10. LISTADO DE ANEXOS NO APLICA

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE AL SISTEMA CHIP DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	Código: PR-M7-P3-01
		Versión: 01
		Fecha de Aprobación: 15/08/2018
		Página 6 de 7

11. CONTROL DE REVISION Y APROBACION

Elaboración	Revisión	Aprobación
Elaborado por:  William G. Achicanoy Largacha  Nicanor Vásquez Alban  Rodrigo Gomez Duque  Edwin A. Muñoz Holguín	Revisado por: Maria Victoria Machado Anaya  Yamile Hernandez Cortes	Comité Institucional de Gestión y Desempeño Acta No. 06
Cargo: Profesionales Universitarios	Cargo: Directora Dpto. Activo. De Hacienda y Finanzas Públicas Subdirectora de Contaduría	
Fecha: 02/08/2018	Fecha: 09/08/2018	Fecha: 15/08/2018



**PROCEDIMIENTO PARA
GENERAR ESTADOS
FINANCIEROS Y REPORTE AL
SISTEMA CHIP DE LA
CONTADURIA GENERAL DE LA
NACION**

M7P3 01

**ANEXO FLUJOGRAMA PARA GENERAR
ESTADOS FINANCIEROS**

