

GESTIÓN CONTROL INTERNO

GCI – IT – 06 VERSIÓN 6

VERIFICACION DISPERSIONES DE TESORERIA

PAGINA 1 DE 2

1. Propósito.

Este instructivo tiene como propósito enunciar las instrucciones necesarias para garantizar la precisa realización y auditoria de cheques y solicitudes de traslados de fondos como pago final a los proveedores.

2. Alcance.

Este instructivo esta dirigido a la Gestión Gerencial, Gestión Financiera y Contable y a su vez al Auditor de Gestión Control Interno.

3. Autoridad y Responsabilidad

La autoridad para este procedimiento es del Jefe de Gestión Control Interno, y como ejecutor el Auditor de Gestión Control Interno.

4. Definiciones

Traslado de fondo: Es el proceso por el cual se realizan pagos a proveedores por concepto de compras de inventarios y a terceros por concepto de gastos varios, estos se realizan por el portal del Banco.

5. política.

- Gestión control interno recibe los cheques y traslados de fondo de lunes a viernes de 7:30 a.m. a 9:30 a.m.
- Las cuentas por compra de inventarios DUANA inferiores a \$ 2.000.000 se enviarán directamente a Tesorería para validación de descuentos, soportes y dispersión de fondos.
- Se validan los documentos dejando registro para seguimiento y trazabilidad.

6. Descripción de Actividades



GESTIÓN CONTROL INTERNO

GCI – IT – 06 VERSIÓN 6

> PAGINA 2 DE 2

VERIFICACION DISPERSIONES DE TESORERIA

Traslados de fondo:

Para la validación del traslado de fondo, se debe tener en cuenta la radicación de los giros diarios por diversos conceptos y las políticas establecidas en los giros de inventarios (descuentos por pronto pago y notas debito o crédito), para esto se toma el documento del traslado de fondos (TR), allí aparecen detallados los números de las causaciones, validamos la cuenta física buscando la causación, verificando la cuenta 22050501 proveedores giro diario, esta debe coincidir con la relacionada en el TR, esto con el fin de validar el valor del pago, dado el caso que el giro de inventarios tenga descuentos estos deben verse reflejados en el documentos TR traslado de fondos y a su vez este aplicado el descuento en el total a pagar en el traslado de fondos, seguidamente este documento se valida con el cargue al portal bancario verificando que efectivamente corresponda al NIT, nombre del proveedor y valores a pagar, el total del pago debe coincidir con el formato del traslado de fondos.

Revisión de cheques.

- Los cheques llegan para la validación junto con los soportes que previamente han sido validados por giro diario, se valida en la causación que el total de la cuenta 22050501 proveedores giro diario sea el que esta en el cheque ya que es el valor a pagar, se valida además que todos los campos del cheque estén totalmente diligenciados y legibles, se firma por el Auditor de control interno en el campo en revisado por, dejando un registro para trazabilidad y seguimiento.

Si se encuentra inconsistencia se devuelve a Tesorería para su corrección, y se registran las novedades presentadas en el GCI-FT-25DEVOLUCION DE DOCUMENTOS y si hay lugar por la gravedad de la inconsistencia se levanta el GCI-FT-37 REPORTE DE HALLAZGO E IMPLEMENTACION DE ACCIONES realizada la corrección nuevamente se verifica el traslado de fondos o cheque, si no presenta ninguna inconsistencia se aprueba y se entrega a Tesorería para que siga el proceso de pago.