



CENTRO INTERNACIONAL
DE FERIAS Y CONVENCIONES
DE EL SALVADOR

Centro Internacional de Ferias y Convenciones

POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS



| | | | |
|-------------|--|--|------------------|
| NOMBRE: | POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONCILIACIONES BANCARIAS | FECHA DE LA ÚLTIMA REVISIÓN | POLÍTICA NO. |
| APROBADA: | | REVISADO POR: | VERSIÓN NO. |
| ELABORADO : | | Responsable Conciliaciones Bancarias/Unidad de Planificación | APROBADO POR: |

1. Propósito

Establecer el correcto control y funcionamiento para garantizar que el valor de los registros contables que CIFCO tiene sean los mismos que los reflejados en los movimientos bancarios de las cuentas.

2. Alcance

Serán aplicados por la persona encargada de la elaboración de las Conciliaciones Bancarias en el desempeño de su actividad.

3. Base Legal

- Ley Orgánica de Administración Financiera Integrada del Estado-AFI
- Reglamento de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado Arts. 216, Decreto Ejecutivo no.82, del 16 de Agosto de 1996, Diario Oficial No.161
- Manual de procesos para la ejecución presupuestaria, literal K) Conciliación Bancaria/ Acuerdo Ejecutivo 751, San Salvador, 29 de mayo de 2012.
- Normas técnicas de Control interno específicas de CIFCO

4. Conceptos

| Término | Definición |
|-----------------------|---|
| Conciliación | Proceso sistemático que consiste en comparar o relacionar movimientos, saldos y/o anotaciones realizadas en registros diferentes, a fin de asegurar el control interno contable, con una explicación de las diferencias encontradas. |
| Conciliación Bancaria | Procedimiento administrativo que permite comparar los movimientos o transacciones registradas por el Banco con las registradas por la Institución, con el fin de conciliar los saldos y revelar cualquier error o transacción no registrada por el Banco o por la Institución Comparación entre las transacciones financieras registradas en la contabilidad de CIFCO y el estado de cuenta emitido por una Institución bancaria donde se tienen las cuentas. |





CENTRO INTERNACIONAL
DE FERIAS Y CONVENCIONES
DE EL SALVADOR

8. Unidades que deben conocer y/o aplicar la política y el procedimiento

- a) Dirección Administrativa Financiera
- b) Presupuesto

9. Procedimiento/Diagrama de Flujo(Anexo)

10. Incumplimiento de la Política

El incumplimiento de estas políticas, haría merecedora a la(s) persona(s) responsable(s) de conocer y aplicar estas políticas, de una sanción disciplinaria grave, según el Reglamento Interno de Trabajo CIFCO.





Veronica Durán <veronica.duran@cifco.gob.sv>

Re: Remisión propuesta políticas y procedimiento Conciliaciones Bancarias

1 mensaje

Jose Manuel Villanueva Cordero <jose.villanueva@cifco.gob.sv>

26 de abril de 2023,
10:29

Para: Veronica Durán <veronica.duran@cifco.gob.sv>

Buenos Días Arqui, válido la propuesta para tomarlo en cuenta para la actualización de políticas y procedimientos.

El mié, 26 abr 2023 a las 8:18, Veronica Durán (<veronica.duran@cifco.gob.sv>) escribió:
Muy buenos días, para la revisión correspondiente remito a ud., Propuesta de diagrama de flujo Conciliaciones Bancarias y su documento de politicas . Quedo atenta a sus comentarios y/o correcciones, cordialmente,



Arq. Verónica Durán
Jefe de la Unidad de Planificación Institucional

Móvil: (503) 7745-9887 / Teléfono: (503) 2132-7044
Correo: veronica.duran@cifco.gob.sv

Centro Internacional de Ferias y Convenciones de El Salvador





DIAGRAMA FLUJO_ELABORACION CONCILIACIONES BANCARIAS

