

	PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO CONTABLE A INVENTARIOS	Código: GRF_PR_05
		Versión: 5
		Vigente desde: 20/08/2021

TABLA DE CONTENIDO

1.OBJETIVO.....	2
2.ALCANCE	2
3.DEFINICIONES.....	2
4.NORMAS LEGALES	2
5.NORMAS TÉCNICAS.....	2
6.LINEAMIENTOS GENERALES Y/O POLÍTICAS DE OPERACIÓN.....	3
7.FORMATOS, REGISTROS O REPORTES.....	3
8.PROCEDIMIENTO PASO A PASO	3
9.ANEXOS	4
10.CONTROL DE CAMBIOS	4

	PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO CONTABLE A INVENTARIOS	Código: GRF_PR_05
		Versión: 5
		Vigente desde: 20/08/2021

1. OBJETIVO

Definir los parámetros a realizar para administrar, verificar, analizar y conciliar la información de los inventarios que reportan las Direcciones Territoriales y el Nivel Central, y de esta manera realizar los registros de los bienes según su naturaleza y servicio en los inventarios de la entidad.

2. ALCANCE

Inicia con el registro de entradas y salidas de almacén que son el sustento para la elaboración de los movimientos mensuales en el Boletín de Almacén, y finaliza con la actualización de los inventarios. Aplica para los almacenes del Nivel Central y Territorial.

3. DEFINICIONES

CONCILIACIÓN Comparación de los saldos de almacén reportados por las Direcciones Territoriales y Sede Central, frente a los registros contables.

4. NORMAS LEGALES

- Ley Anual del Presupuesto General de la República.
- Decreto 3572 de 2011. Artículo 15 Numerales 6 y 7. Por el cual se crea una Unidad Administrativa Especial, se determinan sus objetivos, estructura y funciones.
- Resolución No. 0533 de 2015 Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.
- Resolución No. 484 de octubre 17 de 2017: “Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones”.
- Resolución No. 116 de abril 6 de 2017: “Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación”.
- Resolución No. 156 de mayo 29 de 2018: “Por la cual se modifica la Resolución 354 de 2007, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación”.

5. NORMAS TÉCNICAS

- Instructivo No. 002 de octubre 8 de 2015: “Con el fin de orientar a los regulados – entidades del gobierno) para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación”.

	PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO CONTABLE A INVENTARIOS	Código: GRF_PR_05
		Versión: 5
		Vigente desde: 20/08/2021

6. LINEAMIENTOS GENERALES Y/O POLÍTICAS DE OPERACIÓN

- Para el desarrollo del procedimiento tener presente el Manual de políticas contables bajo el marco normativo para entidades de gobierno anexo políticas operativas PNNC GRF_MN_01

7. FORMATOS, REGISTROS O REPORTE

- Formato vigente "Conciliación contable cuenta de almacén" GRF_FO_13

8. PROCEDIMIENTO PASO A PASO

No.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	DOCUMENTOS DE REFERENCIA	PUNTOS DE CONTROL
1	<p>Realizar los respectivos movimientos de Almacén en el software de inventarios y generar el Boletín de Almacén de acuerdo con las salidas y entradas de bienes de almacén.</p> <p>Nota: El informe debe estar previamente revisado, aprobado y contabilizado por el contador de la Dirección Territorial.</p> <p>Nota: El Grupo de Procesos corporativos remite el informe al Grupo de Gestión Financiera y las Direcciones Territoriales lo envían al Grupo de Procesos Corporativos con los soportes respectivos los primeros ocho (8) días del mes.</p>	Grupo de Procesos Corporativos /Dirección Territorial	N/A	Memorando o Correo Electrónico
2	<p>Verificar los boletines, movimientos, registros y saldos reportados en las cuentas mensuales.</p>	Grupo de Procesos Corporativos/Dirección Territorial	N/A	N/A
3	<p>¿Los boletines, movimientos, registros y saldos reportados en las cuentas mensuales son consistentes?</p> <p>SI: Continuar con la actividad 6.</p> <p>NO: Elaborar correo electrónico sobre las inconsistencias encontradas en las Direcciones Territoriales y el Nivel Central y verificar los ajustes realizados.</p> <p>Nota: El Grupo de Procesos corporativos a través de correo electrónico informa a las Direcciones Territoriales sobre las</p>	Grupo de Procesos Corporativos	N/A	Correo electrónico

	PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO CONTABLE A INVENTARIOS	Código: GRF_PR_05
		Versión: 5
		Vigente desde: 20/08/2021

No.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	DOCUMENTOS DE REFERENCIA	PUNTOS DE CONTROL
	inconsistencias y diferencias encontradas, producto de la revisión.			
4	Remitir por correo electrónico los ajustes realizados en el boletín de entradas y salidas al Grupo de Procesos Corporativos.	Direcciones Territoriales	N.A.	Correo electrónico de remisión al GPC
5	Verificar los ajustes de las inconsistencias encontradas.	Grupo de Procesos Corporativos	N.A.	N.A.
6	Verificar los registros de los bienes según su categoría de almacén y clasificación respectiva.	Grupo de Procesos Corporativos/Dirección Territorial	N/A	N/A
7	Efectuar la conciliación contable entre el reporte Conciliación Contable (software de inventarios) Vs Balance reportado por el Grupo de Gestión Financiera.	Grupo de Procesos Corporativos/Dirección Territorial	Formato vigente "Conciliación contable cuenta de almacén" GRF_FO_13	Registro de Conciliación contable cuenta de almacén debidamente diligenciado
8	Solicitar a las DT's ajustes, correcciones, traslados y reclasificaciones, en caso de ser requerido.	Grupo de Procesos Corporativos	N/A	Correo electrónico
9	Actualizar los inventarios en el software de inventarios de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	Grupo de Procesos Corporativos/Dirección Territorial	N/A	Inventario actualizado

9. ANEXOS

- Anexo Flujograma Procedimiento

10. CONTROL DE CAMBIOS

FECHA DE VIGENCIA VERSIÓN ANTERIOR	VERSIÓN ANTERIOR	MOTIVO DE LA MODIFICACIÓN
18/07/2012	3	Se actualiza teniendo en cuenta las funcionalidades del Software de Inventarios.
16/10/2019	6	De acuerdo con el resultado de la en auditoría Interna realizada por parte de la Oficina de Control Interno y teniendo en cuenta el Instructivo DE_IN_08_Elaboracion-actualizacion-y-derogacion-de-documentos-del-Sistema-de-Gestion-Integrado-SGI, se realiza la actualización del procedimiento. Se incluyó el tiempo para la remisión del informe de movimiento del almacén.

	PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO CONTABLE A INVENTARIOS	Código: GRF_PR_05
		Versión: 5
		Vigente desde: 20/08/2021

CRÉDITOS		
Elaboró	Nombre	Fabián Castro Vargas
	Cargo	Contratista
	Fecha	21/06/2021
Revisó	Nombre	Luis Alberto Ortiz Morales
	Cargo	Coordinador Grupo de Procesos Corporativos
	Fecha:	21/06/2021
Aprobó	Nombre	Nubia Lucia Wilches Quintana
	Cargo	Subdirectora Administrativa y Financiera
	Fecha:	8/08/2021



ANEXO 1 FLUJOGRAMA PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO CONTABLE A INVENTARIOS

Código: GRF_PR_05

Versión: 5

Vigente desde: 20/08/2021

