

Informe final de pasantías – Alcaldía de Sincelejo

Aurelio de Jesús Almario Correa

Asesora

Carmen Elena Novoa Carrasco

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD

Escuela de Ciencias Administrativas, Contables, económicas y de Negocios

(ECACEN)

Contaduría Pública

Julio 2025

Resumen

Este informe es el resumen del proceso de pasantía realizado en la Alcaldía Municipal de Sincelejo, Sucre, donde fui asignado con una duración establecida en el plan de trabajo de 640 horas equivalentes a 4 meses de práctica (160 horas al mes y 40 semanales) cumpliendo con el horario establecido. El desarrollo de mis funciones se dio en la Dirección de Contabilidad en apoyo en todos los procesos de: Radicación de Cuentas, Radicación de Causaciones, Registros Contables de todo tipo, Conciliaciones Bancarias, Llenar los formatos de saldos en Banco, Registrar los Intereses de los Bancos, Expedir Certificados a la Dirección de Impuestos, Escanear los tres Elementos de la Conciliación Bancaria en PDF (Libro Auxiliar, Extracto Bancario y Resumen de Conciliación).

Cumpliendo cada una de las actividades en los tiempos previstos según los lineamientos internos establecidos en esta dirección para cada uno de los procesos que se deben cumplir para cumplir satisfactoriamente con la función asignada.

Palabras Claves: Registros contables, Conciliaciones Bancarias, Dirección de Contabilidad.

Abstract

This report is a summary of the internship process carried out at the Municipal Mayor's Office of Sincelejo, Sucre, where I was assigned for a duration established in the work plan of 640 hours, equivalent to 4 months of practice (160 hours per month and 40 hours per week), complying with the established schedule. My duties took place in the Accounting Department, supporting all processes: filing accounts, filing accruals, accounting records of all types, bank reconciliations, completing bank balance forms, recording bank interest, issuing certificates to the Tax Department, and scanning the three elements of the bank reconciliation in PDF (auxiliary ledger, bank statement, and reconciliation summary).

Carrying out each activity within the planned timeframe according to the internal guidelines established by this department for each of the processes that must be completed to satisfactorily fulfill the assigned function.

Keywords: Accounting Records, Bank Reconciliations, Accounting Department.

Tabla de contenido

Introducción	6
Justificación	7
Objetivos	8
General	8
Específicos	8
Contexto de la pasantía	9
Filosofía de la alcaldía de Sincelejo – Sucre	10
Descripción del área	12
Funciones del área	12
Desarrollo de las actividades realizadas dentro de la Dirección de Contabilidad	13
Conclusión	17
Referencias Bibliográficas	18

Lista de figuras

Figura 1 – <i>Alcaldía de Sincelejo</i> _____	9
Figura 2 – <i>Organigrama de la Alcaldía</i> _____	11
Figura 3 – <i>Liquidación de Cuentas</i> _____	14
Figura 4 – <i>Radicación de Causaciones</i> _____	14
Figura 5 – <i>Radicación de Cuentas</i> _____	15
Figura 6 – <i>Registros Contables</i> _____	15
Figura 7 – <i>Conciliaciones Bancarias</i> _____	16
Figura 8 – <i>Nòmina</i> _____	16

Introducción

El presente informe tiene como finalidad evidenciar todo el proceso desarrollado llevado a cabo en la Dirección de Contabilidad en la Alcaldía de Sincelejo, cumpliendo con las directrices internas y todo el conducto regular que se debe seguir internamente para que las cuentas no salten el debido proceso y así evitar errores que resultan en la devolución de la cuenta al área correspondiente según lo informado y la corrección que se debe hacer.

Justificación

A continuación, se describe el plan de trabajo realizado en la Dirección de Contabilidad de la alcaldía de Sincelejo, las actividades realizadas fueron todos en apoyo a todo el proceso contable de las cuentas y obligaciones contraídas por la alcaldía las cuales se mencionan a continuación:

- Radicación de Cuentas
- Radicación de Causaciones
- Registros Contables (Prestación de servicios, arrendamientos, compras, viáticos, liquidaciones, libranzas, embargos, entre otros.)
- Conciliaciones Bancarias
- Llenar los formatos de saldos en bancos
- Registrar los intereses generados por los bancos
- Expedir certificados a la Dirección de Impuestos
- Escanear los tres elementos de la conciliación bancaria en PDF (libro auxiliar, extracto bancario, resumen de conciliación)
- Liquidar las cuentas en cuanto si se le tiene que hacer un descuento por concepto de retención por cualquier concepto esto, verificando las responsabilidades fiscales en el RUT, en este mismo proceso se revisa que los registros de la dirección de presupuesto y la dirección de talento humano sean los correctos en caso, contrario se tiene que hacer una devolución de cuenta para corrección.
- Todas las demás funciones asignadas por la directora de contabilidad municipal.

Cada una de estas actividades desarrolladas en la Dirección de Contabilidad fueron de mucho apoyo y aprendizaje en mi proceso de formación como Contador Público para ir conociendo todo el proceso que se debe realizar según el cargo asignado.

Objetivos

General

Apoyar a la dirección de contabilidad en cada una de las actividades y procesos contables que se desarrollen en la alcaldía de Sincelejo – Sucre, teniendo en cuenta las políticas y normatividad vigente dentro de la entidad.

Específicos

Elaboración de registros contables.

Realizar conciliaciones bancarias

Causación de hechos económicos

Liquidar cuentas

Contexto de la Pasantías

Presentación de la alcaldía de Sincelejo – Sucre.

Identificación del municipio:

Nombre del municipio: Sincelejo

NIT: 800 104 062-6

Código DANE: 70001

Gentilicio: Sincelejano(a)

Otros nombres que ha recibido el municipio: “San Francisco de Asís de Sincelejo”, “La Capital de la Sabana”, “La Ciudad del Dulce Nombre”.

Figura 1

Alcaldía de Sincelejo – Sucre



Fuente: Alcaldía Municipal de Sincelejo- Sucre

Filosofía de la alcaldía de Sincelejo

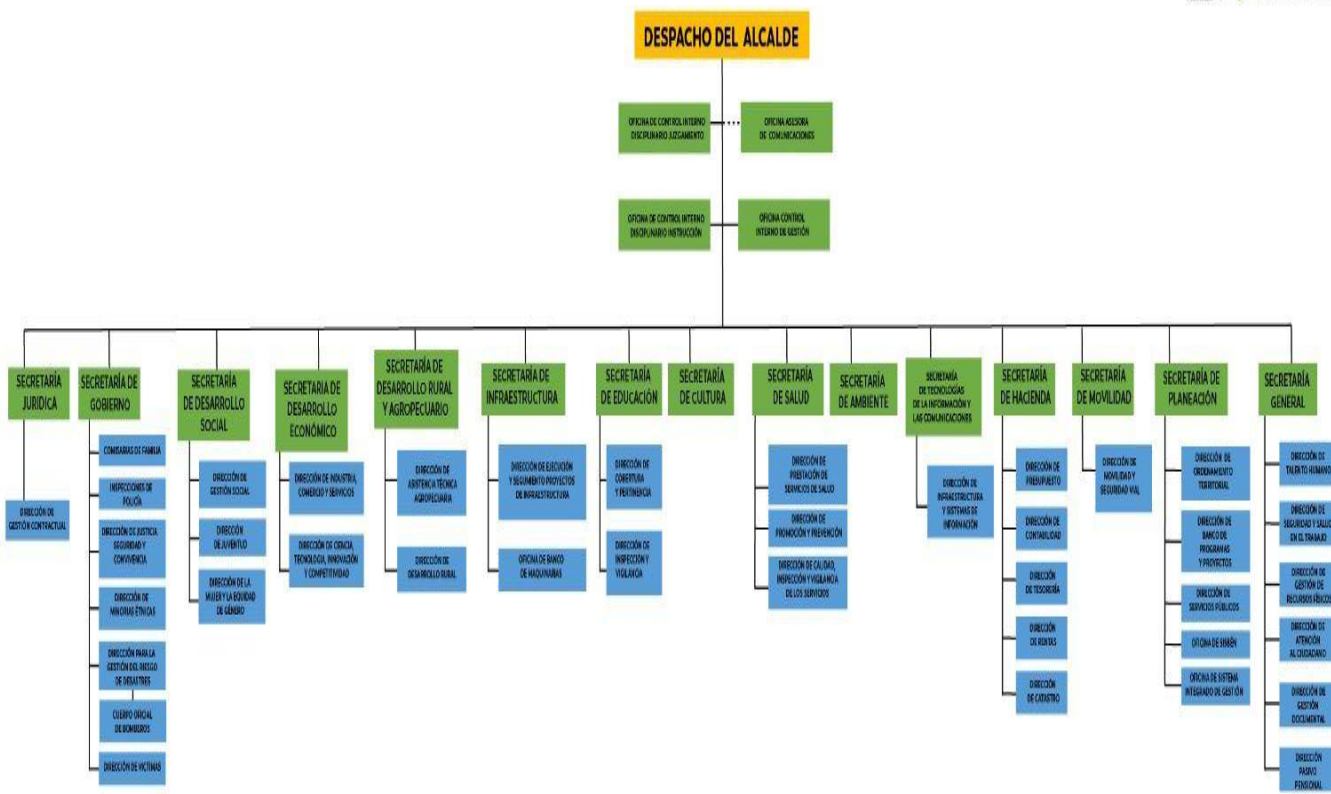
Misión

Somos la capital del departamento de Sucre, nuestro propósito principal es fomentar con los ciudadanos el desarrollo de una sociedad integral, con valores y principios. Le apostamos a la construcción de obras que transformen la ciudad, que generen empleo e impulsen la participación comunitaria, velando siempre por el mejoramiento social y cultural, sin distinción de raza, condición económica y política, religión e ideología (Alcaldía Municipal de Sincelejo, 2024).

Visión

Sincelejo será una ciudad amable, acogedora, ambiental y urbanísticamente ordenada que promueva el desarrollo humano, el empleo productivo, sostenible y la equidad social, con respeto y valoración por su diversidad étnica y cultural, asumiendo una mayor responsabilidad y compromiso por lo público como patrimonio todos, de esta manera unidos transformaremos nuestra ciudad (Alcaldía Municipal de Sincelejo, 2024).

Figura 2
Organigrama



Fuente: Alcaldía de Sincelejo – Sucre.

Descripción del área en el cual se desarrolló las pasantías

El área en el cual desarrolle la pasantía fue en la dirección de contabilidad del municipio de Sincelejo – Sucre, el cual tiene como objetivo principal hacer las causaciones de todas las cuentas que llegaban al municipio de una forma correcta y oportuna para que estas pasaran a la dirección de tesorería donde se efectuaba el pago.

Las funciones de la dirección de contabilidad son:

- Recibir las cuentas que vienen de la dirección de presupuesto y firmar el recibido.
- Liquidar inmediatamente la cuenta esto consiste en verificar el registro presupuestal (El registro y CDP) que tenga fondos disponibles y aplique los descuentos a los que haya lugar, revisar el formato de aprobación de pago y en caso de las liquidaciones verificar la resolución para ver si el valor en números coincide con el valor en letras en caso contrario, la cuenta se devuelve a la dirección de recursos humanos.
- Darle número de causación.
- Radicar la cuenta esto consiste en escribirla en una planilla y que esta coincida con el número de causación anteriormente dado y seguidamente darle un número de página que hace más fácil ubicarla en caso de que se generen correcciones.
- Hacer el respectivo registro contable según sea la obligación con la plantilla contable correcta verificando que el concepto sea correcto y que los valores sean los estipulados en los formatos de aprobación.
- Se verifica que toda la información esté correcta para que pase directamente a la Dirección de tesorería para el proceso de pago.
- Se hacen las conciliaciones bancarias de las cuentas que tiene el municipio para saber la disponibilidad de efectivo, se llenan los formatos de saldos y de rendimientos de los recursos en las cuentas bancarias y esta información pasa a la dirección de tesorería y de esta manera, saber la totalidad de recursos que cuenta el municipio para la planificación de gastos por parte de la dirección de presupuesto.

Desarrollo de las actividades realizadas dentro de las pasantías

Las actividades que realice dentro de las actividades dentro de la oficina de contabilidad y dirección de rentas fueron las siguientes:

- Radicación de Cuentas
- Radicación de Causaciones
- Registros Contables (Prestación de servicios, arrendamientos, compras, viáticos, liquidaciones, libranzas, embargos, entre otros.)
- Conciliaciones Bancarias
- Llenar los formatos de saldos en bancos
- Registrar los intereses generados por los bancos
- Expedir certificados a la Dirección de Impuestos
- Escanear los tres elementos de la conciliación bancaria en PDF (libro auxiliar, extracto bancario, resumen de conciliación)
- Liquidar las cuentas en cuanto si se le tiene que hacer un descuento por concepto de retención por cualquier concepto esto, verificando las responsabilidades fiscales en el RUT, en este mismo proceso se revisa que los registros de la dirección de presupuesto y la dirección de talento humano sean los correctos en caso, contrario se tiene que hacer una devolución de cuenta para corrección.
- Todas las demás funciones asignadas por la directora de contabilidad municipal.

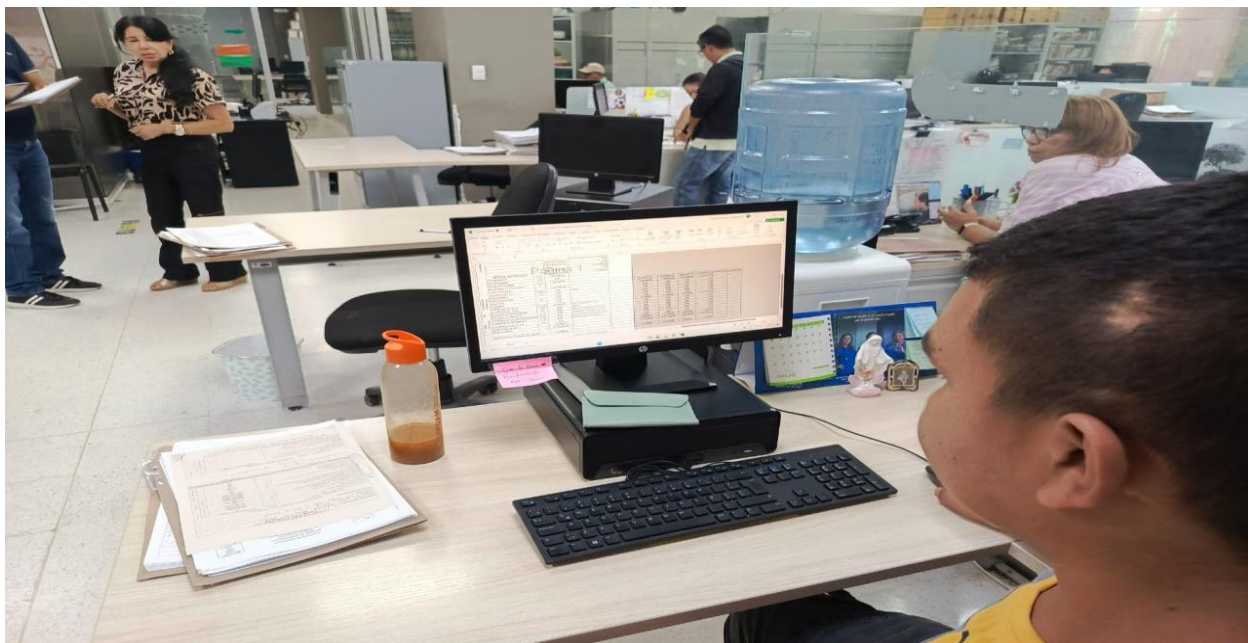
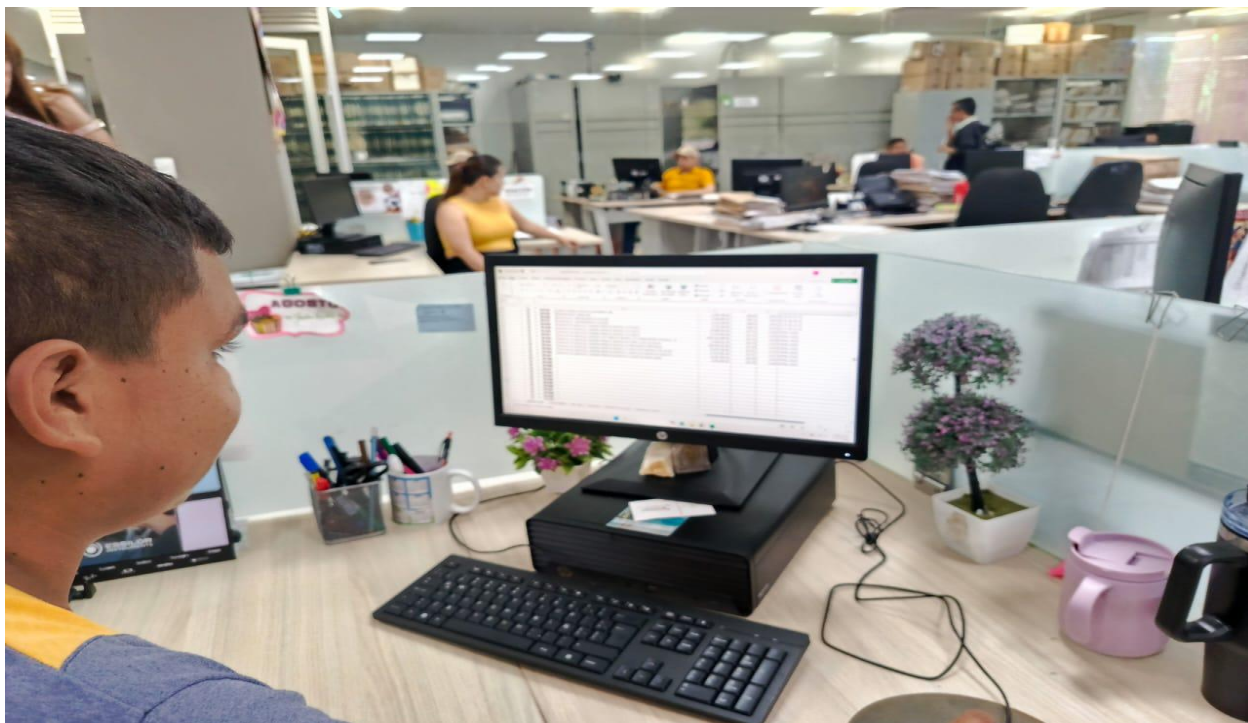
Figura 3*Liquidación de Cuentas***Figura 4***Radicación de Causaciones*

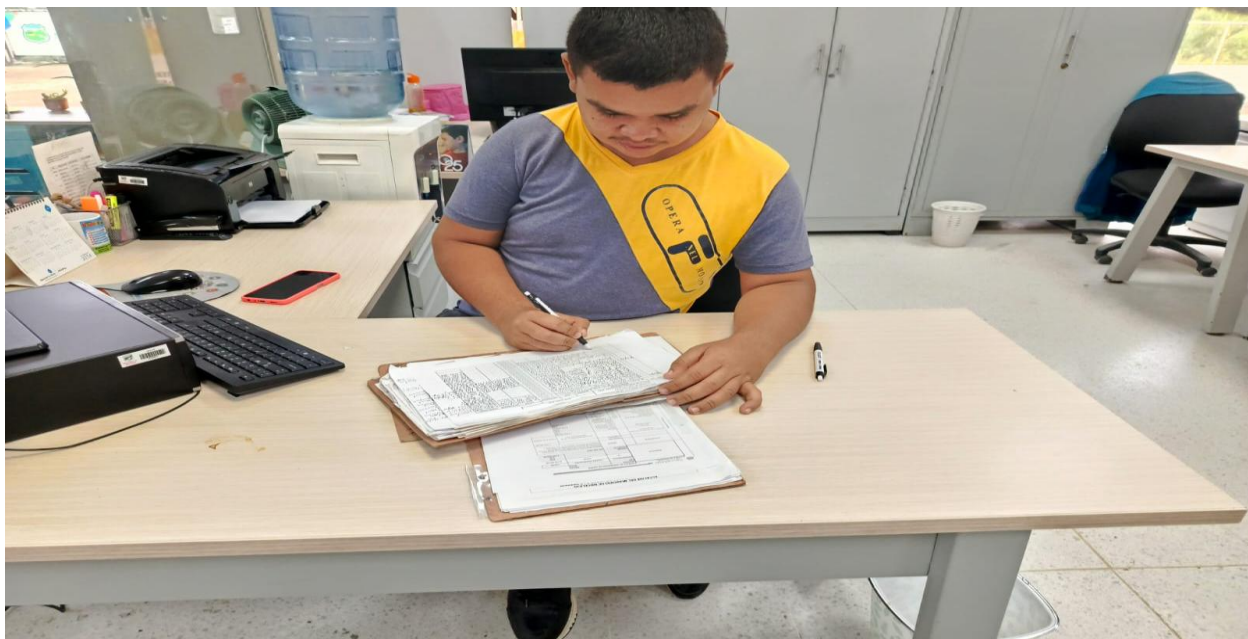
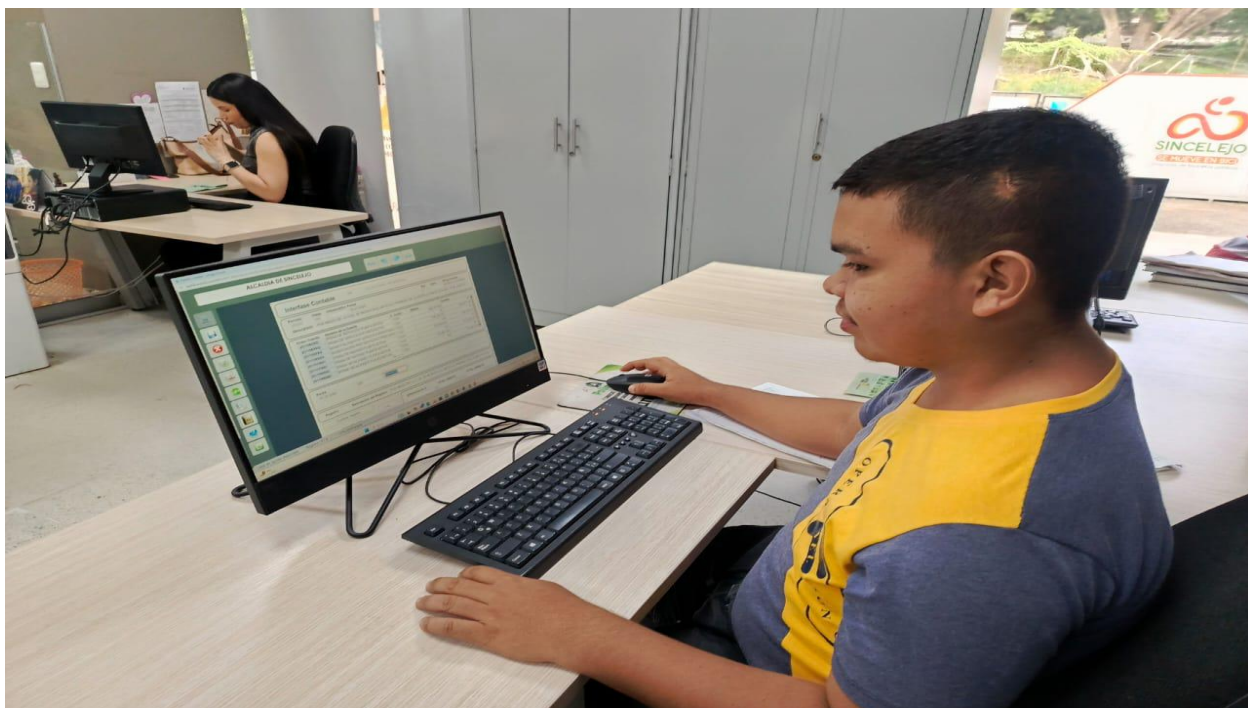
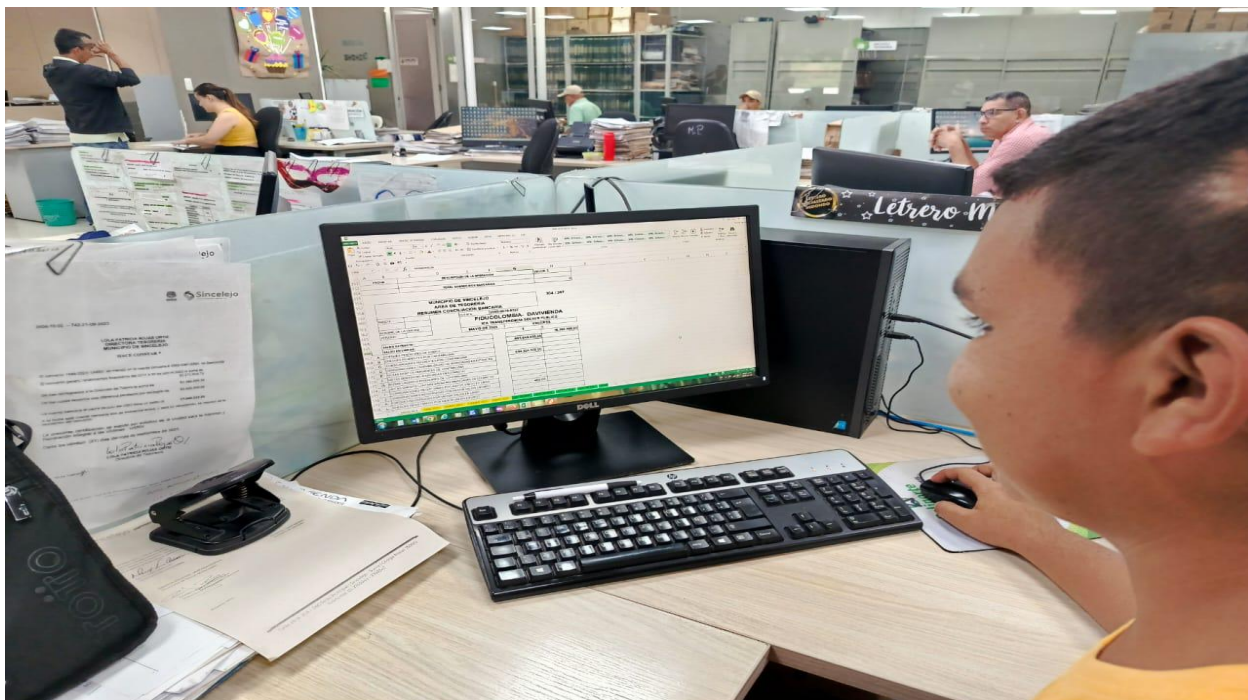
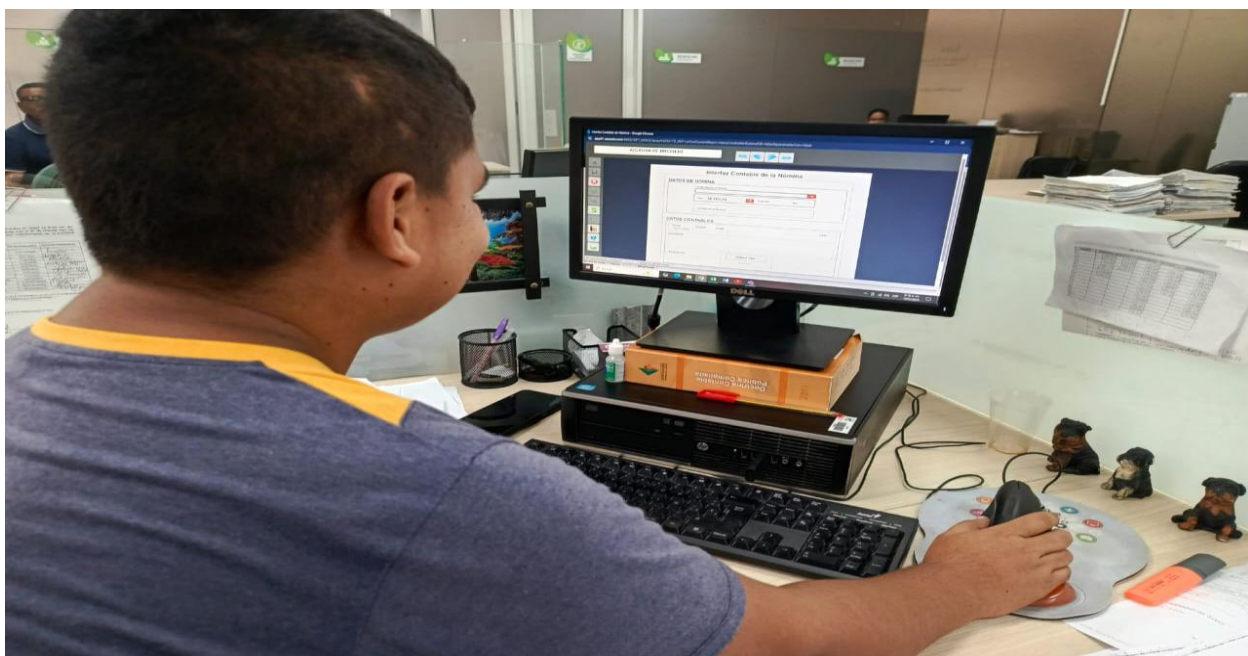
Figura 5*Radicación de Cuentas***Figura 6***Registros Contables*

Figura 7*Conciliaciones Bancarias***Figura 8***Nómina*

Conclusión

El desarrollo de mis pasantías en la Alcaldía de Sincelejo me permitió conocer en la práctica de mi profesión como Contador Público los diferentes procesos que se llevan a cabo en todo el proceso de causación que cumpla todos los requisitos para que sea debidamente pagada en Tesorería. Desde el recibimiento de la cuenta por parte de Dirección de Presupuesto hasta la entrega a la dirección de Tesorería y esto, es de mucho aprendizaje y experiencia para aplicación de estos conocimientos en el área de trabajo que uno vaya a ocupar en una empresa.

Referencias Bibliográficas

Alcaldía municipal de Sincelejo – sucre (2024). *Nuestra alcaldía*.

<https://www.alcaldiadesincelejo.gov.co/NuestraAlcaldia/Paginas/Mision-y-Vision.aspx>

Alcaldía municipal de Sincelejo – sucre (2024). *Presentación*.

<https://www.alcaldiadesincelejo.gov.co/MiMunicipio/Paginas/Presentacion.aspx>

Alcaldía municipal de Sincelejo – sucre (2024). *Organigrama*.

<https://www.alcaldiadesincelejo.gov.co/NuestraAlcaldia/Paginas/Organigrama.aspx>