

ALCALDÍA DE LOS PATIOS- NORTE DE SANTANDER

APOYO AL ÁREA DE CONTABILIDAD EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA
DE LA ALCALDÍA DE LOS PATIOS EN NORTE DE SANTANDER

JULIO ANDRÉS TORRES GONZÁLEZ

C.C. 88209798

UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES

CONTADURÍA PÚBLICA - DISTANCIA

CÚCUTA

2024

ALCALDÍA DE LOS PATIOS- NORTE DE SANTANDER

APOYO AL ÁREA DE CONTABILIDAD EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA
DE LA ALCALDÍA DE LOS PATIOS EN NORTE DE SANTANDER

JULIO ANDRÉS TORRES GONZÁLEZ

C.C. 88209798

Trabajo presentado como requisito para optar el título de contador público

ASESORA:

NELCY KARINA VILLAMIZAR MORENO

Docente académico

UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES

CONTADURÍA PÚBLICA - DISTANCIA

CÚCUTA

2024

Tabla de contenido

INTRODUCCIÓN	7
JUSTIFICACIÓN.....	8
1. Informe de Práctica Profesional	9
1.1 Reseña Histórica de la Empresa (Municipio de Los Patios)	9
1.2 Aspectos Corporativos	11
Misión.....	11
Visión	11
Objetivos	12
Valores.....	14
Organigrama de la Empresa	14
1.3 Descripción del Área de Trabajo	16
1.3.1 <i>Recursos Humanos</i>	17
1.3.2 <i>Recursos Tecnológicos.....</i>	19
1.3.3 <i>Proceso Contable y Financiero.....</i>	19
1.4 Funciones Asignadas al Estudiante en Práctica.....	19
1.5 Diagnóstico.....	20
Análisis DOFA	21

Plan de Acción	22
1.6 Título.....	22
1.7 Objetivos de la Práctica.....	22
Objetivo General	22
Objetivos Específicos.....	23
1.7.1 Cronograma de Actividades	24
2. Desarrollo de la Práctica Profesional	25
2.1 Actividad No 1 Conciliación Bancaria.....	25
2.2 Actividad No 2 Inventario de Activos	31
2.3 Actividad No 3 Registro de Ingreso y Salida de Activos	36
3 Cumplimiento de Actividades.....	40
Impacto.....	41
Conclusiones	43
Recomendaciones	44
Video.....	45
Referencias.....	46

Tabla de Figuras

Figura 1	15
Figura 2	21
Figura 3	24
Figura 4	26
Figura 5	27
Figura 6	28
Figura 7	29
Figura 8	30
Figura 9	31
Figura 10	32
Figura 11	33
Figura 12	34
Figura 13	35
Figura 14	36
Figura 15	38
Figura 16	38
Figura 17	39

Figura 18	40
Figura 19	41

INTRODUCCIÓN

Hoy en día es innegable que el papel del contador público es fundamental para el desarrollo de los objetivos de una organización, ya sea en cuanto a la administración de las actividades financieras, como en el cumplimiento de la normatividad y demás obligaciones que le imponen las diferentes entidades estatales que regulan las actividades desarrolladas por la empresa.

En las prácticas profesionales, se realizan actividades contables en un ambiente laboral real donde se fortalece el conocimiento obtenido en la carrera de contaduría pública de la Universidad de Pamplona, y se adquieren destrezas competitivas, de la mano de profesionales capacitados, que perfeccionan el conocimiento académico del estudiante.

En el presente documento se detallan aspectos corporativos de la entidad, el manejo del software contable y toda la información y recursos necesarios para cumplir con las responsabilidades asignadas durante esta experiencia tan enriquecedora, a la vez que se brinda un apoyo en el área de contabilidad para la consecución de los objetivos planteados por esta.

JUSTIFICACIÓN

Las prácticas profesionales son un proceso donde se toman todas las herramientas, métodos y conocimientos teóricos adquiridos en las aulas de la universidad, y se aplican a un ambiente laboral real de la mano de profesionales capacitados, conformando, de esta manera, una base sólida en la cual el estudiante se apoya para convertirse en profesional.

Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, concretamente en la Secretaría de Hacienda, la carrera de contaduría pública tiene gran campo de aplicación, porque allí se lleva toda la gestión contable y movimientos financieros como: contrataciones, pagos de nómina y proveedores, depreciaciones, conciliaciones, entre otros.

Con base en lo anterior se realizan las prácticas profesionales en la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, donde gracias a su alta exigencia y calidad, representa una oportunidad enriquecedora en cuanto a aprendizaje, experiencias y relaciones profesionales con contactos del mundo laboral, en donde el apoyo al área contable conlleva al cumplimiento de los objetivos planteados para la culminación de la carrera universitaria de contaduría pública.

1. Informe de Práctica Profesional

1.1 Reseña Histórica de la Empresa (Municipio de Los Patios)

El municipio de Los Patios remonta su origen al siglo XVII, toma su nombre la hacienda Los Patios, que en ese entonces era una extensión de tierra plana cubierta de tunas y cujíes (Cucutanuestra.com, s. f.), posteriormente en 1958, este territorio fue reconocido como corregimiento de Villa del Rosario, hasta 1985 cuando León Colmenares Baptista, entonces gobernador (Área Metropolitana de Cúcuta [AMC], s. f.), sanciona la Ordenanza 13 de la Asamblea del Departamento Norte de Santander, reconociéndolo como el municipio 37 de Norte de Santander (Cucutanuestra.com, s. f.).

Actualmente su área urbana está conformada por más de 50 barrios (Cucutanuestra.com, s. f.). y su área rural comprende varias veredas junto con el corregimiento La Garita (AMC, s. f.), que conforman una sociedad con una identidad propia y una cultura llena de historia, a continuación, se presenta un breve repaso por algunos de los acontecimientos más importantes ocurridos en el municipio:

El general Carlos Matamoros fue uno de los primeros propietarios de la hacienda los patios, quien luego la vendió al señor Miguel Parra Picón. Estas tierras fueron asignadas al cultivo de la caña de azúcar, ganadería mayor y menor, además de los más variados cultivos propios de la época; existieron igualmente las haciendas de la rinconada (hoy club tenis y colegio Santo Ángel); la hacienda el kilómetro tres (hoy urbanización La Floresta); hacienda Los Colorados sobre la vega del río pamplonita; hacienda Los Vados (corregimiento de Los Vados) y la hacienda El Hato (ubicada en los terrenos del hoy barrio Kilómetro 8); hacienda El Suspiro (hoy

vereda Agua Linda); hacienda La Garita; hacienda Buenos Aires, cerca de Los Vados y la hacienda García de propiedad de Agustín García (hoy parque san Rafael), los primeros pobladores y fundadores fueron los campesinos y labriegos, que trabajaron en estas haciendas y sus alrededores; quienes fueron formando pequeños caseríos, siendo el más importante por su gran actividad comercial, el caserío de Los Vados (Cucutanuestra.com, s. f.).

En el año de 1813 tuvo lugar la batalla de Carrillo, en la hacienda del mismo nombre; donde el militar español Bartolomé Lizón derrotó a los patriotas comandados por el general Francisco de Paula Santander.

Para la época de los años 1850 se registró el paso de misioneros por el caserío de los patios, que recorrían estos campos, en misión religiosa, y son estos misioneros quienes erigen el monumento de la santa cruz y la ubican en el sitio donde actualmente permanece (sector La Cruz).

En el año de 1887 el señor Augusto Duplat Angostini, de nacionalidad venezolana y origen francés, fundó la primera planta de energía eléctrica en el sector de la hacienda Los Colorados, desde donde abastecía de electricidad a la población de Cúcuta (AMC, s. f.).

En la época de los años 1899 – 1902 o Guerra de los Mil Días, y, en razón a la huida de las familias liberales que pretendían llegar a San Cristóbal (Venezuela), por el camino de Los Vados, en los trágicos sucesos de violencia política de nuestro país, muchas de estas familias se ubicaron en tierras de Los Patios. En

ese entonces estos ingratos sucesos de violencia se conocieron como El Sitio de Cúcuta (Cucutanuestra.com, s. f.).

En 1934 en el barrio Videlso se inició la construcción del primer aeropuerto del área metropolitana, obra que duro un año, así en 1935 entro en funciones. Finalmente debido a las inadecuadas condiciones que presentaba la infraestructura, la pista y su ubicación, entre otros, en 1948 fue clausurado, desencadenando la construcción del aeropuerto el Cazadero, hoy en día conocido como el aeropuerto Camilo Daza. (Bermúdez, 2014).

1.2 Aspectos Corporativos

Misión

Focalizar la inversión pública que permita el cambio y mejoramiento permanente de la calidad de vida de sus ciudadanos, conforme a lo establecido en el ordenamiento jurídico colombiano, en el marco de una política pública, orientada con criterios de eficiencia, efectividad, transparencia, proximidad al ciudadano, inclusión, capacidad para la gestión y enfoque diferencial, articulado de manera armónica con las políticas del orden nacional y departamental, en procura de una gestión eficiente en la administración de recursos. (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2024a)

Visión

A 2027, los patios se distingue como municipio productivo, competitivo, eficiente, incluyente y sostenible, protagonista del desarrollo territorial en el área metropolitana de Cúcuta con compromiso institucional y respaldo social enfoque

diferencial, bajo la efectividad de la participación ciudadana y el impacto de la inversión, un municipio alta calidad técnica y humana, que asimila y aplica estrategias de trabajo colectivo, participativo, transparente, capacidad para la articulación institucional, condiciones de vida profundamente mejoradas tras una política de equidad social especialmente para la primera infancia, los niños, niñas y adolescentes; el apoyo a las posibilidades de productividad urbana y rural, incentivos al talento y a la juventud en lo laboral, lo deportivo y lo cultural, infraestructura para la competitividad, finanzas públicas eficientes, modelo de trabajo y empleo propio y adaptación al cambio climático mediante la conservación y preservación de los recursos naturales y con liderazgo en la gestión ambiental, distinguido por la gestión de recursos que permiten mejores condiciones sociales y económicas de la población y un alto nivel de pertenencia educativa apoyada en la articulación universidad-estado-empresa. (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2024a)

Objetivos

- Ayudar a mejorar la calidad de vida y conservar el nivel de salud de la gente del municipio de los patios realizando labores de promoción, prevención asistencia y rehabilitación mediante un proceso de gestión técnico-administrativo dentro del marco del sistema de seguridad social en salud y disponer de un instrumento que permita el análisis de la situación local de salud y facilite la toma de decisiones con el fin de hacer labores que permitan optimizar el bienestar y la salud de la comunidad patiense.
- Determinar las características geográficas, demográficas y

organizacionales del municipio y determinar los recursos financieros disponibles en el municipio para garantizar el desarrollo de acciones en salud pública, programas y prestación de servicios de salud.

- Ofrecer al municipio de un instrumento técnico fácilmente adaptable en la realización de planes locales de salud acordes con la normatividad vigente y a los lineamientos dados por el ministerio de protección social y el instituto departamental de salud.
- Identificar a través del perfil epidemiológico de nuestro municipio, las primeras causas de morbilidad y mortalidad, estableciendo un diagnóstico real de las causas y consecuencias de las mismas. Con el fin de precisar las diferentes acciones de promoción de la salud y prevención de la enfermedad.
- Establecer los niveles de cobertura al régimen subsidiado y analizar los índices de población que integran el sistema general de seguridad social en salud; así como establecer la red prestadora de servicios pública y privada que le suministra atención a la comunidad patienense.
- Hacer planes operativos anualmente que nos permitan establecer acciones tendientes a velar de manera continua por la salubridad de la comunidad del municipio de los patios. (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2024a)

Valores

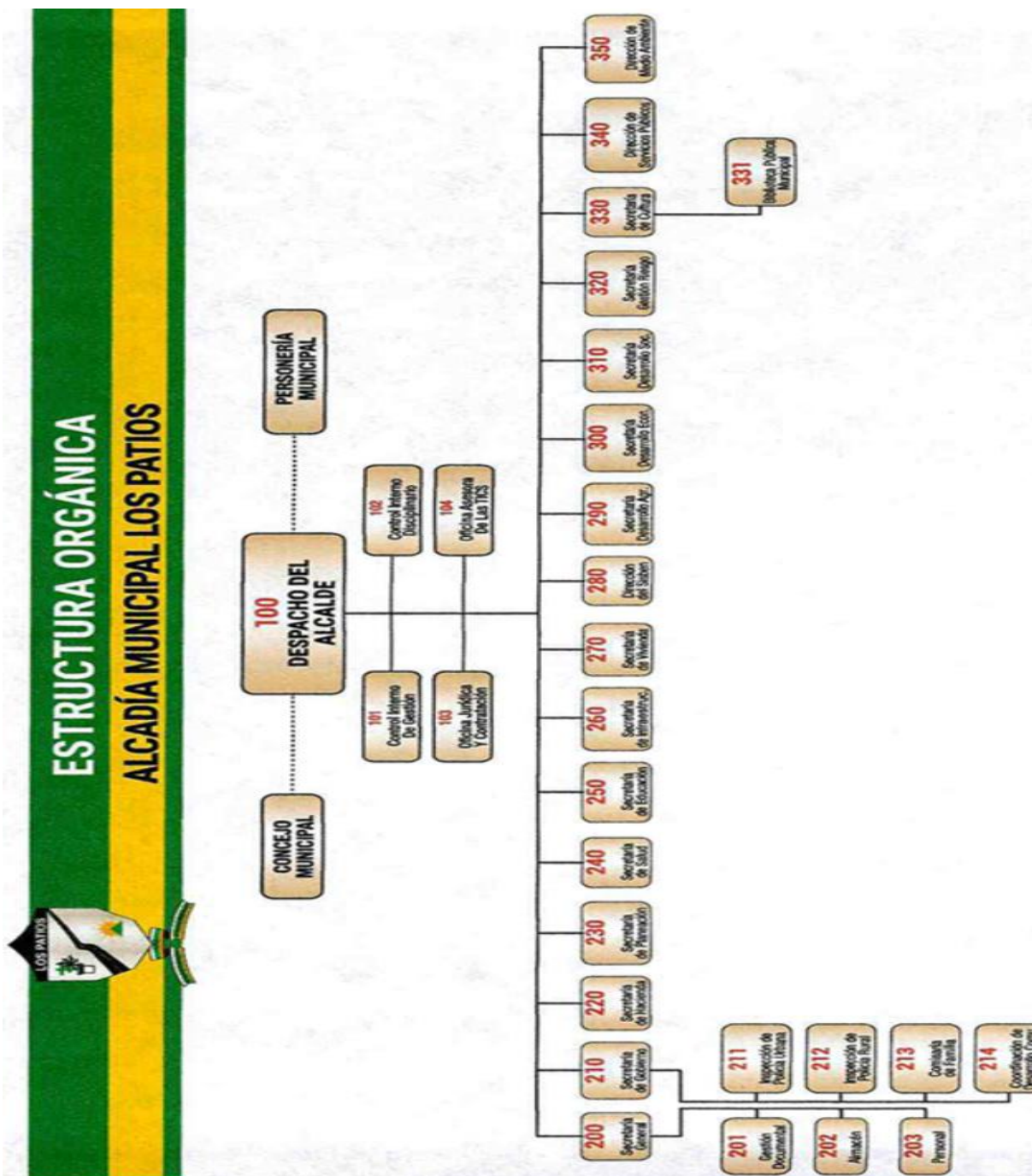
- Honestidad: actúo siempre con fundamento en la verdad, cumpliendo mis deberes con transparencia y honradez, y siempre favoreciendo el interés general.
- Respeto: reconozco, valoro y trato de manera justa a todas los individuos, con sus virtudes y desperfectos, sin importar su labor, su procedencia, sus títulos o cualquier otra condición.
- Compromiso: soy sensato de la importancia de mi rol como servidor público y estoy en disposición permanente para entender y solucionar las necesidades de las personas con las que me relaciono en mis labores cotidianas, buscando siempre perfeccionar su bienestar.
- Diligencia: cumplo con las obligaciones, funciones y compromisos establecidas a mi cargo de la mejor manera posible, con atención, prontitud, habilidad y eficacia, para así optimizar el uso de los recursos del estado.
- Justicia: actúo con honestidad, garantizando los derechos de las personas, con equidad, igualdad y sin discriminación. (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2023a)

Organigrama de la Empresa

En cualquier tipo de organización es importante mantener una estructura clara, el organigrama es la representación gráfica de la organización de una empresa (Pérez Gregorio, M. G. 2016). La Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, se encuentra organizada como se aprecia en la Figura 1.

Figura 1

Organigrama Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander



Nota. Fuente Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander. (2023b).

1.3 Descripción del Área de Trabajo

Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, ubicada en calle 35 # 3-80, barrio doce de octubre, los patios, norte de Santander, su edificación consta de tres pisos, en el primer piso se ubica la Secretaría de Hacienda, la cual está dividida en varias oficinas como la oficina del tesorero, la oficina del secretario de hacienda, la oficina de la contadora, entre otras.

Organizacionalmente en la Secretaría de Hacienda se pueden identificar 5 grandes procesos o áreas que trabajan en conjunto de la mano unas con otras: tesorería, presupuesto, cobro coactivo, impuestos y contabilidad (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2024b). Cada área cuenta con las condiciones adecuadas para trabajar con sus respectivos equipos y medios tecnológicos necesarios para su correcto funcionamiento según las necesidades de cada una.

Las practicas se realizan en la oficina de la contadora, la doctora Diana Báez, quien lleva a cabo los métodos contables de la Secretaría de Hacienda, esta oficina tiene un área de aproximadamente 9 metros cuadrados, es cómoda, cuenta con dos escritorios amplios y tiene aire acondicionado.

En esta oficina trabajan la doctora Diana Báez, ya mencionada, encargada de entregar cuentas a quien lo requiera, tanto interna como externamente, verificar que los procesos contables se lleven acorde a lo estipulado a la ley, entre otras funciones, y dos pasantes de la Universidad de Pamplona quienes realizan funciones relacionadas al área contable (especificadas más adelante en las funciones asignadas) previa indicación y asesoría de la contadora.

1.3.1 Recursos Humanos

La Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander está dividida en las siguientes oficinas: despacho de la secretaria, oficina de tesorería, oficina de cobro coactivo, oficina de industria y comercio y predial, oficina de contabilidad y oficina de almacén.

El despacho de la secretaria se encarga de elaborar las políticas financieras y económicas de la administración, del control presupuestal y del recaudo de los ingresos y pago de las obligaciones a favor del municipio y realización de políticas financieras, fiscales y económicas (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2019). Desde esta oficina trabaja el secretario de hacienda, el encargado del presupuesto y 7 auxiliares administrativos.

La oficina de tesorería se encarga de crear las pautas para el administración de los recursos económicos, el recaudo, ejecución y control de las movimientos financieros demostrando relación entre la proyección y la realización de entradas y salidas, certificando la confianza de la información financiera, económica y social (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2019), en ella están ubicados el tesorero, el auxiliar de tesorería y un pasante de archivo.

La oficina de cobro coactivo se encarga de dirigir, proyectar, regular, elaborar y vigilar el proceso de cobro coactivo enfocado a recoger los gravámenes, tasas y contribuciones propios del municipio, entre otros (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2019), en esta oficina se encuentran el abogado encargado y 3 auxiliares. Por otro lado, la oficina de Industria y comercio y predial tiene entre sus

funciones tienen entre sus funciones aconsejar a la comunidad en argumentos relacionados con el impuesto predial en la liquidación, pago, rebajas, conforme al procedimiento, aplicativo, programa contable y las disposiciones vigentes (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2019). Acá se encuentran el jefe encargado y 9 auxiliares.

En la oficina de almacén se gestionan y almacenan los suministros (documentos, EPP, equipos, elementos de aseo y papelería, entre otros) necesarios para satisfacer las necesidades de los demás sectores de la Secretaría de Hacienda, brindando un importante apoyo a las demás áreas dándoles el acceso y las cantidades requeridas de manera oportuna y eficiente, para su correcto desempeño se cuenta con un encargado del almacén y 2 auxiliares.

Finalmente, la oficina de contabilidad está encargada, entre otras funciones, de implementar el método contable y método de cuentas, conforme con los requerimientos y reglas admitidas de la contabilidad pública, llevar los registros contables y conservarlos actualizados, acorde al procedimiento de la Contaduría General de la Nación y normas vigentes (Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, 2019). Su equipo de trabajo consta de un contador, un encargo de los archivos contables, el conciliador y 2 pasantes de contaduría pública.

En práctica es indispensable la guía de la contadora Diana Báez, orientación de la secretaria de tesorería señora Carmen Alicia contreras y del tesorero del doctor Alexis Pérez Mendoza en los casos más complejos.

1.3.2 Recursos Tecnológicos

Los recursos tecnológicos utilizados en la Secretaria de Hacienda son computadores, impresoras y servicio de internet para el progreso de las funciones, se utiliza el software contable llamado Neptuno exclusivo para el área de contabilidad y también se trabaja con Excel.

Puntualmente en la oficina de contabilidad se trabaja con dos computadores de mesa, un computador portátil, una impresora multifuncional, un archivador y se cuenta con veloz sistema de internet.

1.3.3 Proceso Contable y Financiero

En el proceso contable y financiero se opta por la implementación del software contable llamado Neptuno, de la empresa Microshif, muy completo gracias a su gran variedad de herramientas y personalizado específicamente para satisfacer las necesidades del área contable de la Secretaria de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, el cual se utiliza para realizar todas las actividades financieras y brinda diferentes niveles de acceso según el tipo de usuario, cabe aclarar que para los practicantes está limitado a procesos donde no se compromete información sensible o confidencial.

1.4 Funciones Asignadas al Estudiante en Práctica

- Realizar conciliaciones bancarias de las cuentas utilizadas por la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.
- Realizar inventario completo y preciso de los activos de las Secretarías de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.

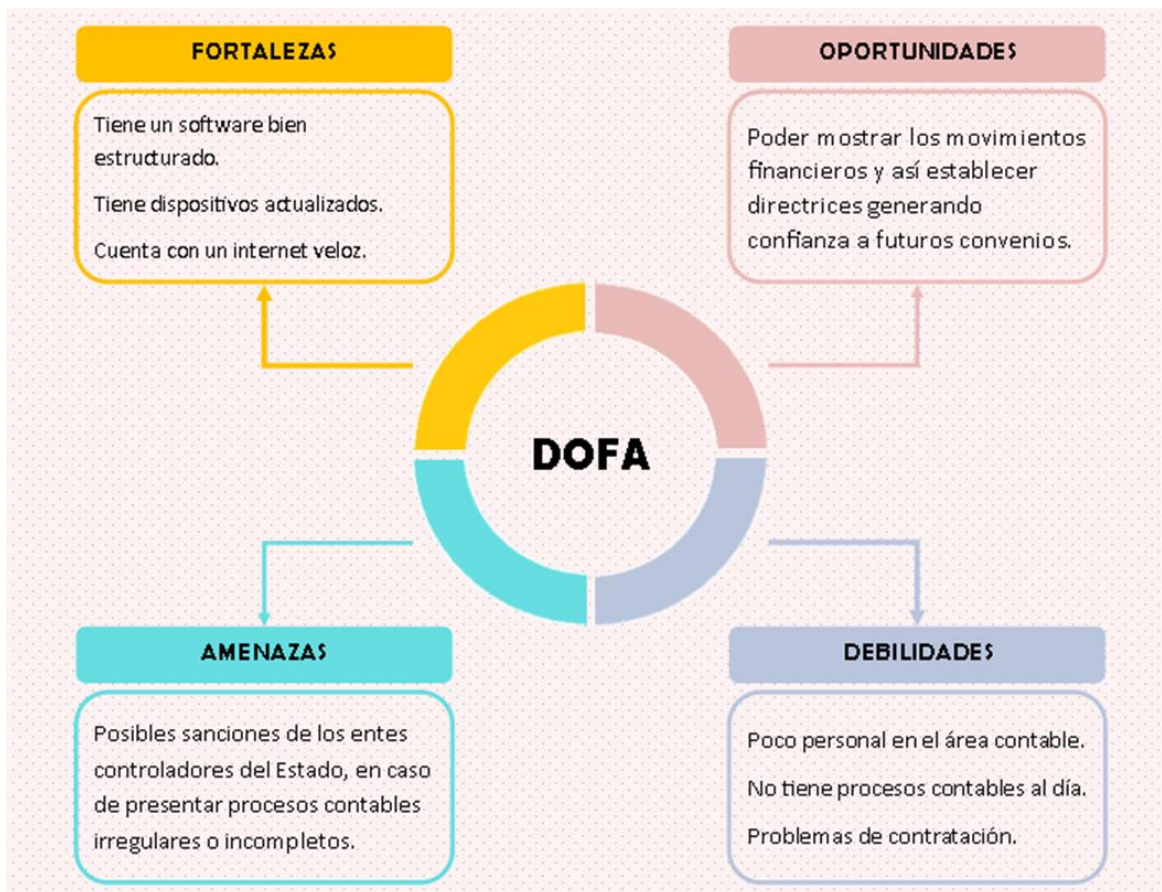
- Registrar el ingreso y la salida de consumo de los activos adquiridos por la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, al software contable Neptuno.

1.5 Diagnóstico

En la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, se evidencia una gran sistematización de los procesos contables mediante la implementación del software contable Neptuno, el cual presenta una interfaz intuitiva y fácil de manejar para los usuarios, esto acompañado de la adquisición de equipos de cómputo de alto rendimiento y una conexión a internet bastante rápida, favorece la consulta de información para la presentación de informes a nivel interno y externo, de manera ágil, clara y confiable.

Pese a ello, también se evidencia en el área contable una gran cantidad de pendientes de fechas anteriores que no se han podido subsanar, ocasionado por el limitado personal de planta asignado al área en mención, ya que gran parte de los trabajadores son contratistas (OPS), causando una alta rotación de personal que dificulta la correcta capacitación del personal entrante y la debida entrega del puesto de trabajo del personal retirado.

Por lo anterior, de continuar esta situación la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander podría llegar a enfrentarse a posibles multas y sanciones impuestas por los entes controladores del estado, al presentar procesos contables irregulares o incompletos ante una posible auditoria o rendición de cuentas. En la figura 2 se resume este analisis en una matriz DOFA.

Figura 2*Matriz DOFA*

Nota. Fuente El Autor

Análisis DOFA

- La falta de personal puede sobrecargar a los empleados existentes, afectando la eficiencia y la capacidad de cumplir con las demandas operativas.
- Las irregularidades contables pueden llevar a errores, inexactitudes en los informes financieros y dificultades en la toma de decisiones, además que

pueden resultar en sanciones legales o multas lo que afectaría negativamente su imagen pública.

- Se cuenta con los medios tecnológicos adecuados que pueden llegar a facilitar la capacitación de nuevos colaboradores en el área contable, que proporcione las bases para correcto desarrollo de las funciones y la solución de las irregularidades que se arrastran de fechas anteriores.

Plan de Acción

Se debe priorizar la inspección y reajuste de la documentos de los procesos contables para garantizar al cumplimiento normativo y evitar posibles sanciones, en primera instancia en las tareas más atrasadas que son conciliaciones bancarias e inventario de activos fijos, e ir subsanando los demás procesos contables de la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.

1.6 Título

Apoyo al área de contabilidad de la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.

1.7 Objetivos de la Práctica

Objetivo General

Apoyar al área de contabilidad de la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.

Objetivos Específicos

- Realizar conciliaciones bancarias de las cuentas utilizadas por la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.
- Realizar inventario completo y preciso de los activos de las Secretarías de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.
- Registrar el ingreso y la salida de consumo de los activos adquiridos por la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, al software contable Neptuno.

1.7.1 Cronograma de Actividades

Para el realización de la práctica profesional se estableció el cronograma plasmado en la figura 3, de modo que cada tarea asignada cuanta con una fecha programada de inicio y una fecha programada de terminación

Figura 3

Cronograma de actividades

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																		
ACTIVIDADES	MARZO		ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO			
	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Realizar conciliaciones bancarias de las cuentas utilizadas por la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x								
Realizar inventario completo y preciso de los activos de las Secretarías de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander.											x	x	x	x				
•Registrar el ingreso y la salida de consumo de los activos adquiridos por la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, al software contable Neptuno.															x	x	x	x

Nota. Fuente El Autor

2. Desarrollo de la Práctica Profesional

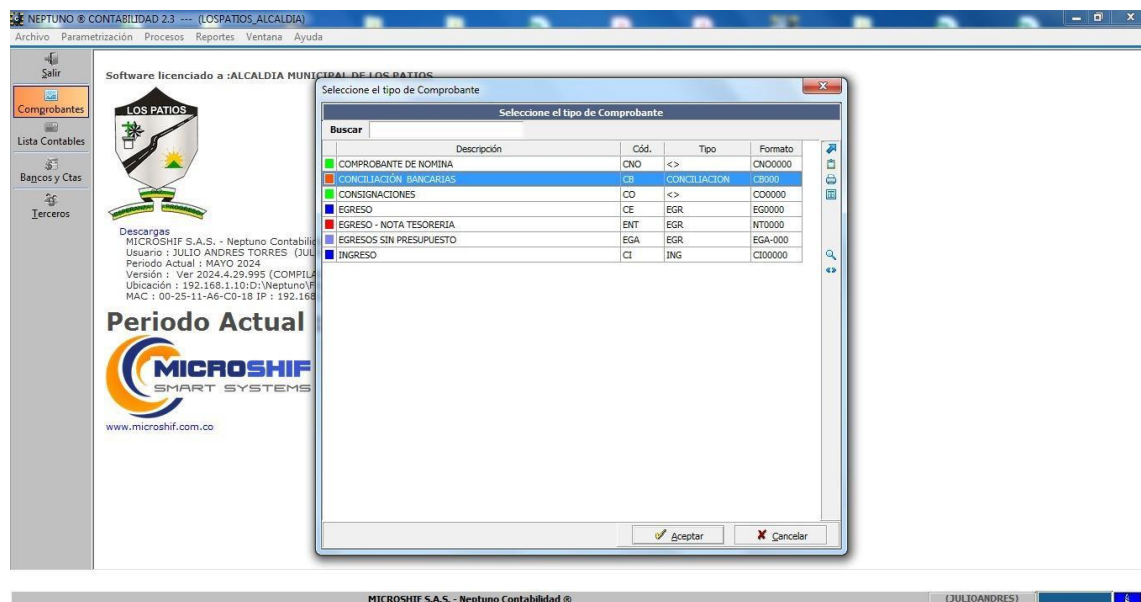
2.1 Actividad No 1 Conciliación Bancaria

Para el municipio de Los Patios, es primordial realizar conciliaciones bancarias de manera regular y rigurosa en las cuentas utilizadas. Para esta tarea se realizan conciliación bancarias de las cuentas de la Secretaría de Hacienda utilizando el software contable Neptuno, a través de este proceso, se busca verificar la concordancia entre los registros contables internos y los extractos bancarios proporcionados por las entidades financieras, identificando y corrigiendo posibles discrepancias o errores.

Inicialmente se debe abrir el software e iniciar sesión con el usuario y contraseña previamente asignada por la contadora, una vez ingresado, se debe dirigir a la sección de “comprobantes” en el menú principal

Una vez se muestre el cuadro de opciones se debe seleccionar la opción de "conciliaciones bancarias" y hacer clic en "aceptar" (figura 4).

Figura 4

Menú conciliaciones bancarias

Nota. Fuente Software contable Neptuno

En la ventana de conciliaciones bancarias, ingresar a la sección de "generación de comprobantes de conciliaciones bancarias" (figura 5).

Figura 5

Generación de comprobantes

NEPTUNO * CONTABILIDAD 23 --- (LOSPATIOS ALCALDÍA)

Archivo Operaciones Reportes Parametrización Procesos Reportes Ventana Ayuda

Salir

Comprobantes

Lista Contables

Bancos y Ctas

Terceros

Generación de Comprobantes de "CONCILIACIÓN BANCARIAS"

Buscar (F6) Comprobante Período 2024 - Mayo Establecer Filtros

Número a Asignar: CB003

Generación de Comprobantes de "CONCILIACIÓN BANCARIAS"

Número CB221-4 Fecha 01.05.2024 Documento

Tercero 800044113 MUNICIPIO DE LOS PATIOS Centro Ctos

Banco 221 516108222 11100501.26 BANCO DE BOGOTÁ

Detalle CONCILIACIÓN DEL MES DE ABRIL 2024

Saldo al 31.01.2024 Saldo Inicial \$172.159.083 Movimientos

Resumen de Eventos Ajustes al Extracto Ajustes al Auxiliar

NOTAS DEBITO AUXILIAR 0,00 716.000,00

Saldos Finales Ajustes Saldos Ajustados

Extracto 1,00 Extracto 0,00 Extracto 1,00

Auxiliar 144.792.108,00 Auxiliar 716.000,00 Auxiliar 145.508.108,00

Diferencia -144.792.107,00 Total -716.000,00 Pendiente -145.508.107,00

Eventos de Conciliación bancaria Imputaciones Contables

Comprobante	Fecha	Origen Fecha	Cód. Ev.	Evento	Notas	Valor
CB221-3	01.04.2024	01.04.2024	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR IDENTIFICAR	56,0
CB221-10	01.11.2023	01.11.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR REGISTRAR 05-OCT 2023	1,0
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR IDENTIFICAR JULIO 2023	168,0
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR IDENTIFICAR AGOSTO 2022	491,0

Conciliaciones

Nota. Fuente Software contable Neptuno

Introducir la clave correspondiente del banco con el que se conciliarán los extractos bancarios físicos y hacer clic en "consultar" (figura 6).

Figura 6

Ingreso de clave de banco

NEPTUNO 2.3 CONTABILIDAD 2.3 --- (LOSPATIOS_ALCALDIA)

Archivo Operaciones Reportes Parametrización Procesos Reportes Ventana Ayuda

Generación de Comprobantes de "CONCILIACIÓN BANCARIAS"

Buscar (F6) Comprobante Período 2024 - Mayo Establecer Filtros

Número a Asignar: CB003

Número CB221-4 Fecha 01.05.2024 Documento

Tercero 800044113 MUNICIPIO DE LOS PATIOS Centro Ctos

Banco 221 516108222 11100501.26 BANCO DE BOGOTA

Detalle CONCILIACIÓN DEL MES DE ABRIL 2024

Saldo al 31.01.2024 Saldo Inicial \$172.159.083

Saldo Final Extrato 1,00 Ajustes 0,00

Auxiliar 144.792.108,00 Auxiliar 716.000,00

Diferencia -144.792.107,00 Total -716.000,00 Pendiente

Eventos de Conciliación bancaria Imputaciones Contables

Comprobante	Fecha	Origen Fecha	Cód. Ev.	Evento
CB221-3	01.04.2024	01.04.2024	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR
CB221-10	01.11.2023	01.11.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR

Listado de Comprobantes

Buscar por: CODCOMP 22125 Consultar Seleccionar Cancelar

Utilice el comodín % para buscar en cualquier lugar del texto. De click sobre la columna para cambiar el campo de búsqueda.

CODCOMP	BANCONOMBRE	NUMERO	CLAVE	NOTAS	FECHA
CB-240-3	BBVA	306-192881	240		01/03/2024
CB001					
CB003-1	BANCO DE BOGOTA	260-83774-5	003	260-83774-5 SGP AGUA POTABLE	01/02/2024
CB003-2	BANCO DE BOGOTA	260-83774-5	003	260-83774-5 SGP AGUA POTABLE	01/03/2024
CB003-3	BANCO DE BOGOTA	260-83774-5	003	260-83774-5 SGP AGUA POTABLE	01/04/2024
CB005-1	BBVA	306-12258-1	005	306-12258-1 SGP PROPOSITO GRAL	01/02/2024
CB005-2	BBVA	306-12258-1	005	306-12258-1 SGP PROPOSITO GRAL	01/03/2024
CB005-3	BBVA	306-12258-1	005	306-12258-1 SGP PROPOSITO GRAL	01/04/2024
CB010-1	BANCO OCCIDENTE	600-04538-9	010	600-04538-9	01/02/2024
CB010-2	BANCO OCCIDENTE	600-04538-9	010	600-04538-9	01/03/2024
CB010-3	BANCO OCCIDENTE	600-04538-9	010	600-04538-9	01/04/2024
CB012-1	DAVIVIENDA	200-017899-6	012	200-017899-6 /SUPERIOR	01/02/2024
CB012-2	DAVIVIENDA	200-017899-6	012	200-017899-6 /SUPERIOR	01/03/2024
CB012-3	DAVIVIENDA	200-017899-6	012	200-017899-6 /SUPERIOR	01/04/2024

MICROSHIF S.A.S. - Neptuno Contable

Registro 1 de 44

Nota. Fuente Software contable Neptuno

Se muestra movimientos financieros filtrados por mes que están registrados en el sistema, posteriormente se escoge el mes que se va a verificar, a continuación, se mostrarán los movimientos financieros filtrados por mes. Seleccionar el mes que se desea conciliar con los extractos bancarios (figura 7).

Figura 7

Selección de mes

NEPTUNO 8 CONTABILIDAD 2.3 --- (LOSPATIOS_ALCALDIA)

Archivo Operaciones Reportes Parametrización Procesos Reportes Ventana Ayuda

Salir

Comprobantes

Lista Contables

Bancos y Ctas

Terceros

Generación de Comprobantes de "CONCILIACIÓN BANCARIAS"

Buscar (F6) Comprobante Período 2024 - Mayo Establecer Filtros

Número a Asignar: CB003

Número CB221-4 Fecha 01.05.2024 Documento

Tercero 800044113 MUNICIPIO DE LOS PATIOS Centro Ctos

Banco 221 516108222 11100501.26 BANCO DE BOGOTA

Detalle CONCILIACIÓN DEL MES DE ABRIL 2024

Saldo al 31.01.2024 Saldo Inicial \$172.159.083

Saldos Finales

Saldos Finales		Ajustes		Saldos Ajustados	
Extrato (-)	Auxiliar	Extrato (-)	Auxiliar	Extrato (-)	Auxiliar
1,00		0,00			
	144.792.108,00		716.000,00		
Diferencia	-144.792.107,00	Total	-716.000,00	Pendiente	

Eventos de Conciliación bancaria

Comprobante	Fecha	Origen Fecha	Cód. Ev.	Evento
CB221-3	01.04.2024	01.04.2024	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR
CB221-10	01.11.2023	01.11.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR

Conciliaciones

MICROSHIF S.A.S. - Neptuno Cont

martes, 30 de abril de 2024 13:00:43

Registro 1 de 3

Listado de Comprobantes

Buscar por: CB025

CODCOMP

Consultar Seleccionar Cancelar

Utilice el comodín % para buscar en cualquier lugar del texto. De click sobre la columna para cambiar el campo de búsqueda.

CODCOMP	BANCONOMERE	NUMERO	CLAVE	NOTAS	FECHA
CB025-1	BANCO DE BOGOTA	260-11163-8	025	260-11163-8	01/02/2024
CB025-2	BANCO DE BOGOTA	260-11163-8	025	260-11163-8	01/03/2024
CB025-3	BANCO DE BOGOTA	260-11163-8	025	260-11163-8	01/04/2024

Nota. Fuente Software contable Neptuno

De esta ventana se dirige a movimientos para así conciliar los extractos bancarios (figura 8).

Figura 8

Información mensual del comprobante

NEPTUNO ® CONTABILIDAD 2.3 --- (LOSPATIOS_ALCALDIA)

Archivo Operaciones Reportes Parametrización Procesos Reportes Ventana Ayuda

Salir

Comprobantes

Lista Contables

Bancos y Ctas

Terceros

Generación de Comprobantes de "CONCILIACIÓN BANCARIAS"

Buscar (F6) Comprobante ... Período 2024 - Mayo ... Establecer Filtros

Número a Asignar: CB003

Generación de Comprobantes de "CONCILIACIÓN BANCARIAS"

Número CB221-4 Fecha 01.05.2024 Documento

Tercero 800044113 ... MUNICIPIO DE LOS PATIOS Centro Ctos ...

Banco 221 ... 516108222 11100501.26 BANCO DE BOGOTA

Detalle CONCILIACIÓN DEL MES DE ABRIL 2024

Saldo al 31.01.2024 Saldo Inicial \$172.159,083 Movimientos

Resumen de Eventos Ajustes al Extracto Ajustes al Auxiliar

NOTAS DEBITO AUXILIAR 0,00 716.000,00

Saldos Finales

Saldos Finales		Ajustes		Saldos Ajustados	
Extracto (-)	Auxiliar	Extracto (-)	Auxiliar	Extracto (-)	Auxiliar
1,00		0,00		1,00	
144.792.108,00		716.000,00		145.508.108,00	
Diferencia -144.792.107,00		Total -716.000,00		Pendiente -145.508.107,00	

Eventos de Conciliación bancaria Imputaciones Contables

Comproba...	Fecha...	Origen Fecha	Cód. Ev...	Evento	Notas	Valor
CB221-3	01.04.2024	01.04.2024	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR IDENTIFICAR	56.0
CB221-10	01.11.2023	01.11.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR REGISTRAR 05-OCT 2023	1.0
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR IDENTIFICAR JULIO 2023	168.0
CB221-9	02.10.2023	02.10.2023	NDA	NOTAS DEBITO AUXILIAR	VALOR PEND POR IDENTIFICAR AGOSTO 2022	491.0

Conciliaciones

MICROSHIF S.A.S. - Neptuno Contabilidad ®

(JULIOANDRES)

Nota. Fuente Software contable Neptuno

Desde la ventana de movimientos, se observan los movimientos de la cuenta bancaria, como ingresos y egresos, registrados en el sistema (figura 9).

Figura 9

Movimientos de la cuenta

Fecha	Comp #	Detalle	Tercero Nombre	Id Mvto	Transacción	Tercero Doc.	Documento	Débito	Crédito	Acumulado
		SALDO INICIAL DESDE 2024-01-01		-1				140.679.004,00	0,00	140.679.004,00
01/01/2024	CB221-9	VALOR PEND POR IDENTIFICAR AGOSTO 2022		33725				0,00	491.000,00	140.188.004,00
01/01/2024	CB221-9	VALOR PEND POR IDENTIFICAR JULIO 2023		33723				0,00	168.000,00	140.020.004,00
01/01/2024	CB221-10	VALOR PEND POR REGISTRAR 05-OCT 2023		33727				0,00	1.000,00	140.019.004,00
05/01/2024	IG0044	(VIDALES FOOD S.A.S.)-RECAUDO INDUSTRIA Y COM	VIDALES FOOD S.A.S.	38981	EFFECTIVO	901585122	44106	374.000,00	0,00	140.237.004,00
05/01/2024	IG0044	(INNOVACIONES MBK-CONSTRUCTORES S.A.S.)-RECA	INNOVACIONES MBK	38993	EFFECTIVO	900942916	44106	133.256,00	0,00	140.470.260,00
05/01/2024	IG0044	(GOMEZ CONTRERAS KELLY)-RECAUDO INDUSTRIA Y	GOMEZ CONTRERAS	39003	EFFECTIVO	1000641829	44107	947.000,00	0,00	141.417.260,00
05/01/2024	IG0044	(FUNET- WORK S.A.S.)-RECAUDO INDUSTRIA Y COM	FUNET- WORK S.A.S.	39013	EFFECTIVO	901501135	44108	2.372.660,00	0,00	143.789.920,00
14/01/2024	NTI-01-009	516108222-IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO-REGI	BANCO DE BOGOTA	28255		860002961		286.188,00	0,00	144.076.108,00
01/04/2024	CB221-3	VALOR PEND POR IDENTIFICAR		410401				0,00	56.000,00	139.963.004,00

Finalmente se comparan los movimientos financieros registrados en el sistema con los extractos bancarios físicos para verificar su conciliación.

2.2 Actividad No 2 Inventario de Activos

El municipio de los patios, al igual que cualquier entidad gubernamental, depende en gran medida de la gestión eficiente de sus recursos para cumplir con sus responsabilidades. Teniendo en cuenta lo anterior, el inventario de los activos de la secretaría de hacienda es un paso esencial para garantizar una acción eficaz y clara de los dineros municipales.

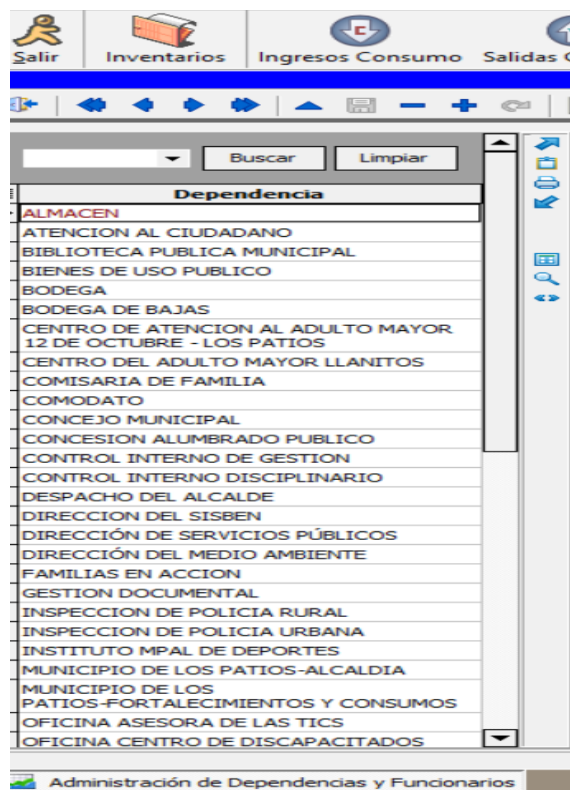
Inicialmente se debe abrir el software Neptuno e iniciar sesión con el usuario y contraseña previamente asignada por la contadora, una vez ingresado, se debe dirigir a la sección de “activos fijos-almacén” (figura 10), en la sección de dependencias se busca la secretaría a la cual se le realizará la verificación de los activos (figura 11).

Figura 10

Menú del módulo de activos fijos-almacén



Nota. Fuente Software contable Neptuno

Figura 11*Listado de dependencias*

Nota. Fuente Software contable Neptuno

Se exportan los datos de los activos a un archivo Excel para facilitar el proceso de verificación (figura 12).

Figura 12

Archivo Excel exportado

	A	B	C	D	J	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z
	Código	Descripción	Grupo	Clase	Dependencia									
1														
2	02-09-01-A00001	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
3	02-09-01-A00002	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
4	02-09-01-A00003	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
5	02-09-01-A00029	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N D33F623	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
6	02-09-01-A00038	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
7	02-09-01-A00039	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
8	02-09-01-A00040	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
9	02-09-01-A00041	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
10	02-09-01-A00042	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
11	02-09-01-A00043	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
12	02-09-03-A00003	MICROSHIF S.A.S / PREDIAL	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
13	02-09-03-A00007	MICROSHIF S.A.S / SOFTWARE NEPTUNO MODULO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
14	02-09-03-A00009	MICROSHIF S.A.S / SOFTWARE NEPTUNO MODULO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
15	02-03-01-A00061	IMPRESORA	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
16	02-03-01-A00063	IMPRESORA	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
17	02-03-01-A00064	IMPRESORA	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
18	02-03-01-A00066	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
19	02-03-01-A00067	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
20	02-03-01-A00068	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
21	02-03-01-A00069	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
22	02-03-01-A00070	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
23	02-03-01-A00071	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
24	02-03-01-A00072	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
25	02-03-01-A00073	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
26	02-03-01-A00074	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
27	02-03-01-A00075	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
28	02-03-01-A00076	REGULADOR ELECTRONICO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
29	02-03-01-A00078	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
30	02-03-01-A00079	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
31	02-03-01-A00081	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
32	02-03-01-A00082	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									
33	02-03-01-A00083	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	ACTIVOS Fijos	BIENES	SECRETARIA DE HACIENDA									

Nota. Fuente archivo Excel exportado del Software contable Neptuno

Una vez exportados los datos, se realiza una visita a la oficina o secretaría para iniciar la verificación física de los activos. Cada activo tiene un stiker con un código QR o un código numérico que se encuentra registrado en el archivo Excel.

En el archivo Excel de inventario, se busca el código del stiker, verificando que coincida con la descripción del activo y se marca su existencia y estado. Además, se indica la ubicación del activo y el funcionario o contratista encargado del mismo (figura 13).

Figura 13

Archivo Excel diligenciado

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
CODIGO	DESCRIPCION	EXISTE	STIKER	UBICACION	Funcionario	ELEMENTOS PRESTADOS				
02-09-01- A00001	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10	SI	SI	ESCRITORIO HUGO	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00002	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10	SI	SI	ESCRITORIO VANESSA	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00003	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10				RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00029	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N 083FG03	SI	SI	ESCRITORIO PEDRO KAREM	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00038	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N 1025M48048	SI	SI	ESCRITORIO ALICIA	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00039	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N 1025M48049				RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00040	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N 1025M48054	SI	SI	ESCRITORIO ARTURO	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00041	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N 1025M48052	SI	SI	ESCRITORIO JULIETH	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00042	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N 1025M48051	SI	SI	ESCRITORIO PEDRO KAREM	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-01- A00043	LICENCIA WINDOWS PROFESIONAL 10 - S/N 1025M48050	SI	SI	ESCRITORIO MARGARITA	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-03- A00003	MICROSHIP S.A.S / PREDIAL	SI	SI	ESCRITORIO MARGARITA	ROJAS SANCHEZ ANDREA MILENA					
02-09-03- A00007	MICROSHIP S.A.S / SOFTWARE NEPTUNO MODULO NOMINA	SI	SI	ESCRITORIO BELEN	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-09-03- A00009	MICROSHIP S.A.S / SOFTWARE NEPTUNO MODULO FINANCIERO	SI	SI	ESCRITORIO DOCTORA TIBISAY	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-03-01- A00061	IMPRESORA	SI	SI	OFICINA DOCTORA DIANA BAEZ	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-03-01- A00063	IMPRESORA				RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-03-01- A00064	IMPRESORA	SI	SI	ESCRITORIO ALICIA	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-03-01- A00066	REGULADOR ELECTRONICO	SI	SI	OFICINA DOCTORA ANDREA	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-03-01- A00067	REGULADOR ELECTRONICO	SI	SI	ESCRITORIO PEDRO KAREM	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-03-01- A00068	REGULADOR ELECTRONICO	SI	SI	ESCRITORIO JULIETH	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					
02-03-01- A00069	REGULADOR ELECTRONICO	SI	SI	ESCRITORIO JOHANNA	RINCON LOZANO JESUS ANTONIO					

Nota. Fuente archivo Excel exportado del Software contable Neptuno

Si se encuentran activos con stiker que no corresponden a la secretaría verificada, se anexan en un libro de Excel llamado "sobrantes". Asimismo, se registran activos que no tienen stiker pero que sí existen.

Una vez completada la verificación de todos los activos de las dependencias, se lleva a cabo una reunión entre los encargados de almacén y contabilidad para realizar la conciliación de saldos. En esta reunión se convoca al comité de dar de baja para determinar qué activos ya no están en condiciones adecuadas para seguir siendo utilizados y proceder con su baja mediante resolución.

2.3 Actividad No 3 Registro de Ingreso y Salida de Activos

La tarea de registro de ingreso y salida de activos adquiridos por la secretaría de hacienda al software contable Neptuno es un proceso clave en el asunto de gestión de activos. Este software proporciona una plataforma sistematizada para la anotación, rastreo y inspección de los activos, lo que facilita la gestión eficaz de los dineros y la generación de informes financieros precisos.

Se inicia sesión en el sistema contable Neptuno utilizando el usuario correspondiente. Se accede al módulo “ingreso de consumo” dentro del sistema Neptuno y se busca la pestaña con el símbolo de un signo más (+) para ingresar una nueva factura de consumo (figura 14).

Figura 14

Pantalla inicial del módulo "ingreso de consumo"

Nota. Fuente Software contable Neptuno

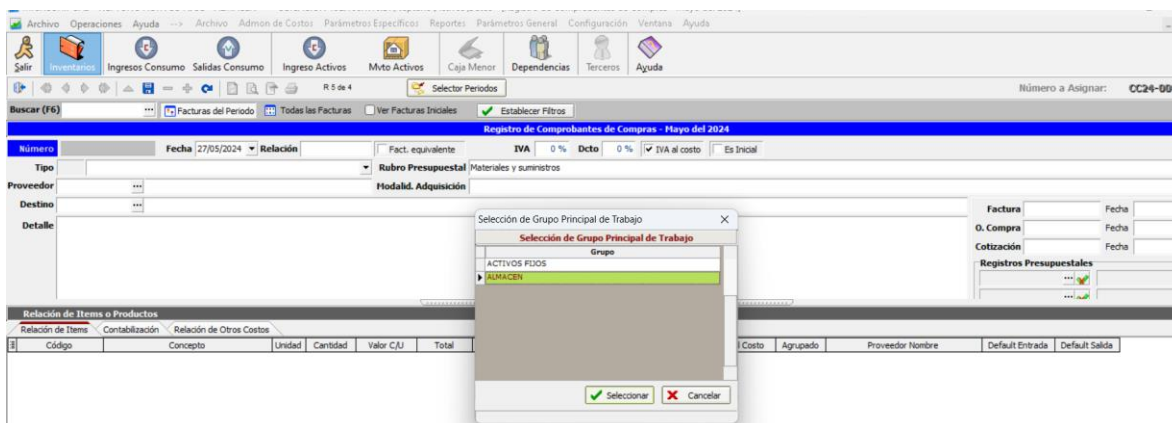
En esta pantalla se encuentran las siguientes casillas:

- Numero: el sistema asigna automáticamente un número de factura según el consecutivo establecido.
- Tipo: se selecciona la opción de entradas por compras, ya que las facturas se ingresan en este caso como entradas por compras.
- Rubro presupuestal: se selecciona la opción de entradas por compras, ya que las facturas se ingresan en este caso como entradas por compras.
- Proveedor: se selecciona la opción de entradas por compras, ya que las facturas se ingresan en este caso como entradas por compras.
- Modalidad, adquisición: aunque la mayoría de ocasiones se selecciona mínima cuantía, se debe consultar con el contador la opción a escoger.
- Destino: el destino va dirigido al responsable del almacén.
- Detalle: se detallan las especificaciones del acta de cumplimiento, indicando el tipo de documento (rp, cdp, mc, signal).
- Relación de ítems: se ingresan todos los ítems que figuran en la factura

Para ingresar los ítems de la factura se verifica a qué grupo pertenecen los ítems en el inventario del almacén (figura 15).

Figura 15

Pantalla de verificación de ítems

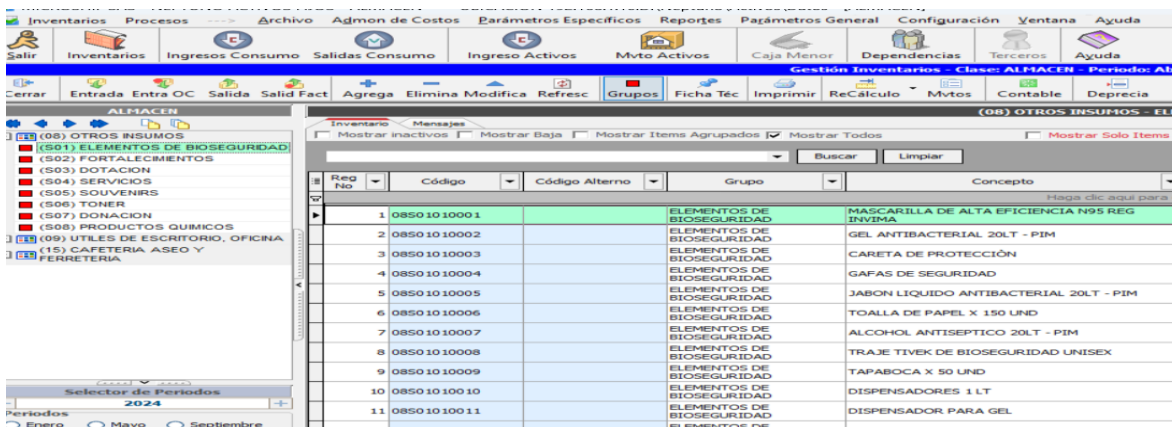


Nota. Fuente Software contable Neptune

Se verifica que el código de los ítems esté creado en el sistema. En caso contrario, se agrega el código con la descripción correspondiente (figura 16).

Figura 16

Listado de ítems creados



Nota. Fuente Software contable Neptune

Una vez creados los códigos, se ingresan en la relación de ítems para completar el ingreso de consumo. Es importante asegurarse de ingresar las cantidades exactas como aparecen en la factura (figura 17).

Figura 17

Pantalla de creación de ítems

The screenshot displays the 'Registro de Items de Inventario' window in the Neptune accounting software. The window is divided into two main sections. On the left, there is a tree view showing the inventory structure, including categories like 'OTROS INSUMOS', 'ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD', 'FORTALECIMIENTOS', 'DOTACION', 'SERVICIOS', 'SOUVENIRS', 'TONER', 'DONACION', 'PRODUCTOS QUIMICOS', 'UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA', 'CAFETERIA ASEO Y FERRETERIA'. On the right, there is a form for creating a new item. The form includes fields for 'Tipo Ppal' (set to 'ALMACEN'), 'Clase' (set to '(08) OTROS INSUMOS'), 'Grupo' (set to '(501) ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD'), 'Sub Grupo', 'Código', 'Concepto', 'Observación', 'Fecha Venc.', 'Ubicación', 'Stock', 'Mínimo', and 'Máximo'. Below the form, there is a 'Listado de Items de Inventario (ctrl L)' table with columns for 'Código', 'Concepto', 'Grupo', 'Sub Grupo', 'Unidad', and 'Stock'. The table shows a list of items with their respective codes and concepts.

Nota. Fuente Software contable Neptuneo

3 Cumplimiento de Actividades

Para el éxito de todo proyecto es necesario un control sobre el cumplimiento de los objetivos previamente establecidos, una medición cuantitativa del progreso que se lleva a cabo al cumplir con las tareas asignadas, siguiendo los tiempos del cronograma diseñado. A continuación, se ilustra en la figura 18 el porcentaje de cumplimiento de actividades y en la figura 19 se aprecia el diagrama de porcentaje de cumplimiento de actividades.

Figura 18

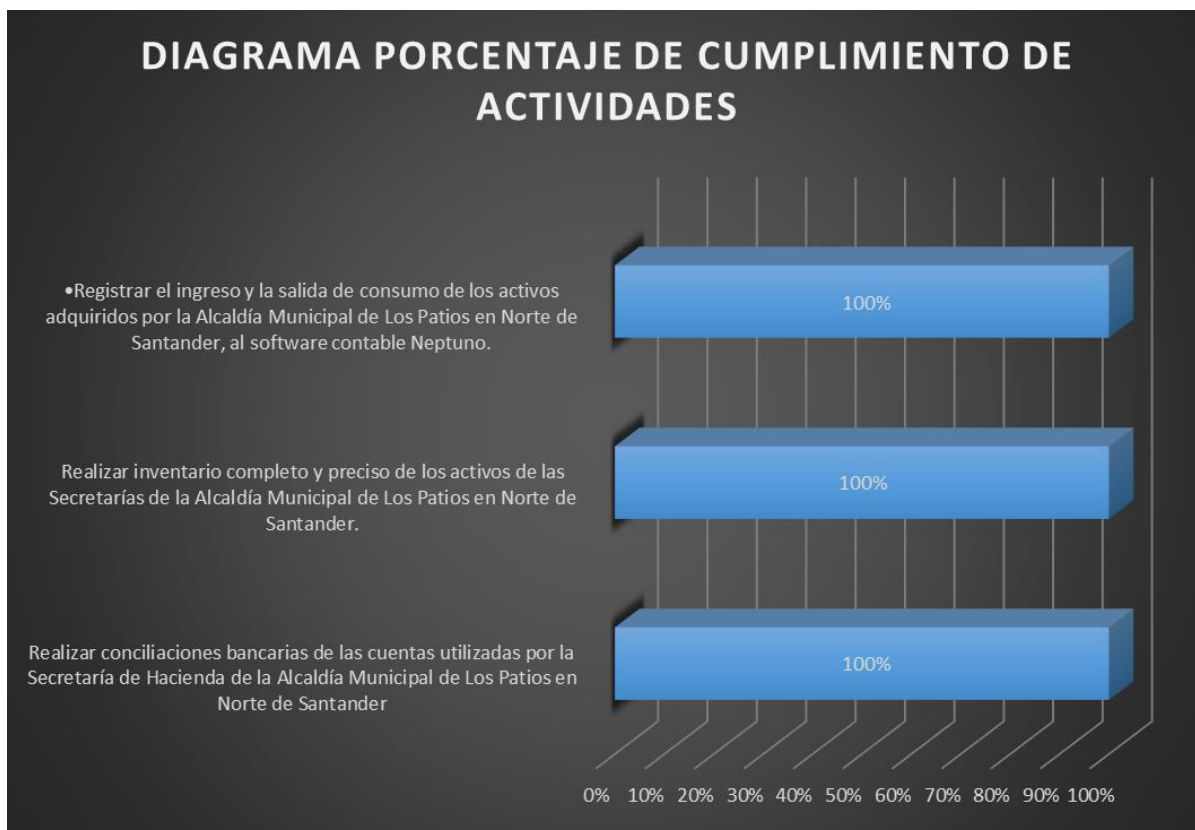
Porcentaje de cumplimiento de actividades

PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE ACTIVIDADES	
Realizar conciliaciones bancarias de las cuentas utilizadas por la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander	100%
Realizar inventario completo y preciso de los activos de las Secretarías de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte	100%
•Registrar el ingreso y la salida de consumo de los activos adquiridos por la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, al software contable Neptuno.	100%

Nota. Fuente El Autor

Figura 19

Diagrama de porcentaje de cumplimiento de actividades



Nota. Fuente El Autor

De lo anterior se concluye que para la fecha de terminación del plan se han cumplido en 100% la totalidad de las tareas asignadas.

Impacto

Las prácticas profesionales son el punto de cambio en la vida de un estudiante universitario, es en este punto donde tiene la oportunidad de dar un vistazo al mundo laboral, un vistazo más allá de los libros y salones de clase, es una etapa para el

crecimiento profesional y personal, y en última instancia permite reafirmar la decisión tomada al iniciar sus estudios universitarios.

Durante el desarrollo de las pasantías da tiene la oportunidad de emplear los conocimientos previamente obtenidos, a un entorno real, mediante el desarrollo de las tareas asignadas, construyendo relaciones laborales con profesionales experimentados y adquiriendo contactos que más adelante serán invaluable oportunidades laborales.

El apoyo ofrecido a la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, en el área de contabilidad evidencia un gran avance en los procesos contables, saldando una gran parte del trabajo atrasado y poniendo al día varios pendientes, adquiriendo mayor control sobre la información y activos que la misma administran.

Finalmente se deja por encima el prestigio de la institución educativa ante entidades gubernamentales, demostrando el nivel de compromiso, profesionalismo y calidad de educación que allí se imparte, abriendo paso a las nuevas generaciones de estudiantes y despertando el interés de las organizaciones por establecer convenios con las entidades educativas de la región, que aporten a la mejora continua de las metodologías de educación y enriquezcan los perfiles profesionales de futuros egresados.

Conclusiones

- A lo largo de las practicas, desarrollé y mejoré mis habilidades técnicas en áreas clave de la contaduría pública, como el manejo de software contable, la realización de informes financieros y la gestión de activos. Además, fortalecí habilidades profesionales como la comunicación efectiva, el trabajo en grupo y la solución de problemas.
- Las practicas me permitieron conocer de primera mano el mundo laboral de un contador público y estrechar lazos con profesionales experimentados que en un futuro pueden llegar a ser aliados importantes en mi camino como profesional.
- En el mundo laboral existen factores ajenos a un profesional como los procedimientos de contratación, la falta de personal, la aplicación de nuevas tecnologías, entre otros, que pueden afectar el desempeño de un área tan importante como lo es el departamento de contabilidad.
- La realización de inventarios permite ejercer un mayor control sobre los activos que cuenta una organización, de manera que ayuda a la toma de decisiones al momento de realizar solicitudes de compra.

Recomendaciones

- Se recomienda evaluar las necesidades de personal y realizar las contrataciones que sean necesarias para aliviar la carga de trabajo existente y garantizar que los métodos se lleven de manera eficiente.
- Se sugiere asignar recursos, personal y tiempo necesario para poner al día los procesos contables, identificando áreas críticas que requieren atención inmediata y estableciendo un plan de acción para su resolución.
- Se recomienda ejercer un mejor control de los activos de la entidad, de manera que se tenga un registro más riguroso de sobre los traslados entre dependencias, reduciendo en gran medidas los sobrantes y otras irregularidades que se pueden llegar a presentar al momento de hacer el conteo, ya que esto puede afectar las decisiones tomadas a la hora de realizar una solicitud de compra.

Video

<https://youtu.be/trMzwN4-nyU>

Referencias

Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander. (2019). *Decreto N° 007 de 2019*
[Archivo PDF].

https://lospatiosnortedesantander.micolombiadigital.gov.co/sites/lospatiosnortedesantander/content/files/000001/49_decreto-n-007-de-2019.pdf

Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander. (2023a). *Código de Integridad Alcaldía de Los Patios*. Gobierno de Colombia. <https://www.lospatiosnortedesantander.gov.co/gestion-estrategica-de-talento-humano/codigo-de-integridad-alcaldia-de-los-patios>

Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander. (2023b). *Organigrama* [Imagen].
<https://www.lospatiosnortedesantander.gov.co/alcaldia/organigrama>

Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander. (2024a). *Misión y Visión*.
Gobierno de Colombia.
<https://lospatiosnortedesantander.micolombiadigital.gov.co/alcaldia/mision-y-vision>

Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander. (2024b). *MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SECRETARÍA DE HACIENDA 2020*.
Gobierno de Colombia. <https://www.lospatiosnortedesantander.gov.co/procesos-y-procedimientos/manual-de-procesos-y-procedimientos-secretaria-de-hacienda>

Área Metropolitana de Cúcuta. (s. f.). *Los Patios*. Gobierno de Colombia.
<https://amc.gov.co/amc/los-patios/>

Bermúdez, G. (2014). 638.- CLAUSURADO AEROPUERTO DE LOS PATIOS.
CRONICAS DE CUCUTA. <https://cronicasdecucuta.blogspot.com/2014/09/638-clausurado-aeropuerto-de-los-patios.html>

Cucutanuestra.com. (s.f.). *LOS PATIOS NORTE DE SANTANDER*.
<https://www.cucutanuestra.com/temas/geografia/municipios/region-centro/los-patios/los-patios.htm>

Pérez Gregorio, M. G. (2016). La importancia del organigrama en la empresa. *Revista Publicaciones Didácticas*. 482-484.
<https://core.ac.uk/download/pdf/235859997.pdf>



San José de Cúcuta, febrero 26 de 2023

Radicado Interno: CP_CP_032 – 20241

TOMAS DAVID ROMERO

DIRECTOR REGIONAL NORORIENTE

SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO ALCALDIA DE LOS PATIOS

Cordial saludo.

La Universidad de Pamplona como institución pública de orden departamental, asume su compromiso social educativo con las nuevas generaciones, a partir del desarrollo de las funciones Administrativas, de investigación y extensión, fomentando la creación de conocimiento soportada en la innovación científica y tecnológica, la promoción de la cultura, las artes y las humanidades, con una vocación de liderazgo, calidad y excelencia que impulsa la paz y el desarrollo de las regiones con responsabilidad social y ambiental.

Es por ello, que para contribuir al desarrollo de nuestra región se hace necesario aunar esfuerzos, para lo cual nos dirigimos respetuosamente y requerimos su colaboración para que **JULIO ANDRES TORRES GONZALEZ** identificado con la cédula de ciudadanía No. **88.209.798** expedida en Cucuta - Norte de Santander, estudiante del Programa de **CONTADURIA PUBLICA**, de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales, realice su Práctica Profesional, durante el primer periodo académico del año 2024, en la Empresa que ha bien lidera y representa.

La práctica cuenta con este Centro de Prácticas, donde se ofrece orientación y se hace seguimiento personalizado al pasante, haciendo partícipe del proceso a su superior inmediato, comprende un periodo de cuatro (4) a seis (6) meses, equivalente a un semestre académico, en el horario que según la naturaleza de la labor encomendada requiera, sin exceder los términos de ley y de carácter obligatorio la existencia de CONVENIO INTERINSTITUCIONAL.

Manifestamos, nuestro sentido de gratitud al contribuir con esta etapa del proceso de formación académica del estudiante, lo cual redundará en beneficio de la comunidad y particularmente en nuestros egresados.

Atentamente,

Mónica Lucía Barbanti

Coordinadora Procesos Académicos

Calle 5 No 2-38 Barrio Latino

procesosacademicos.creadns@unipamplona.edu.co

trabajodegrado.creadns@unipamplona.edu.co

3118213578 WhatsApp

Carta aceptación

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACIÓN	Código: DP-F-52
	COMUNICACIÓN EXTERNA	Versión: 07
		Aprobación: 01/11/2022


ALCALDIA DE LOS PATIOS
Rad No. 2024-201-004642-1
2024-04-02 16:04 -201-011
Rem'D: SECRETARIA DE DESARROLLO
ECONOMICO cc:
Destino: MONICA LUCIA BARBANTI
Asunto: ACEPTACIÓN DE PRACTI
Folios: 1 Anexos:

Señora

MONICA LUCIA BARBANTI

Coordinadora Procesos Academicos

UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

trabajo de grado.creadns@unipamplona.edu.co

procesosacademicos.creadns@unipam

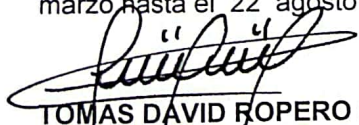
San Jose de Cucuta

Asunto: Aceptación de Practicas - Radicado No. **2024-201-004103-2 2024-201-004113-2**

Cordial saludo:

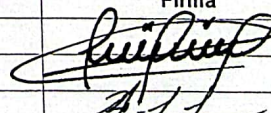
La Administración Municipal se enorgullece en ser un escenario académico y de formación para los estudiantes de educación media, de Educación Superior y futuros Profesionales de nuestro país, es por ello que me permito informar la aceptación del alumno (a), JULIO ANDRES TORREZ GONZALEZ Identificado (a) con C.C. No 88209798 Expedida en Cucuta para la realización de sus Prácticas Profesionales en la Oficina de SECRETARIA DE HACIENDA de La Alcaldía del Municipio de Los Patios, con el fin de fortalecer sus habilidades Académicas y Programas de fortalecimiento a los Procesos administrativos y Jurídicos, por tal motivo el estudiante debe presentarse en la oficina de Desarrollo Economico el día 22 marzo a las 8:00 A.M. Así mismo recordamos que la Institución Educativa deberá enviar el soporte de la afiliación ARL (Administradora de Riesgos Laborales) Nivel 1 al siguiente correo : gestiondocumental@lospatios-nortedesantander.gov.co

La fecha acordada para dar inicio en la oficina de SECRETARIA DE HACIENDA desde el 22 marzo hasta el 22 agosto 2024



TOMAS DAVID ROPERO PINO

Secretario de Desarrollo Económico

Nombres y Apellidos		Cargo	Firma
Aprobó:	Tomas David Roperero Pino	Secretario Despacho	
Revisó:	Tomas David Roperero Pino	Secretario Despacho	
Elaboró:	Ricardo Pabon Figueroa	Técnico Administrativo	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las disposiciones legales y/o técnicas vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para la Firma del Remitente.

Calle 35 N° 3-80 Barrio Doce de Octubre- Los Patios

http://siep-alclospatios.com:6002/pqrs/pqr_alca_patios/pqr_alca_patios.php

www.lospatios-nortedesantander.gov.co

Teléfono: 6075829959

 ALCALDIA DE LOS PATIOS	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACIÓN	Código: DP-F-52
	COMUNICACIÓN EXTERNA	Versión: 07
	FORMATO	Aprobación: 01/11/2022

Los Patios, 07 de junio de 2024

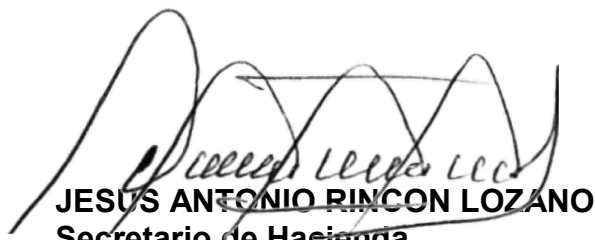
REF: CONSTANCIA DE CUMPLIMIENTO DEL PERIODO DE PRÁCTICA

La Alcaldía del municipio de Los Patios, por medio de su Secretaría de Hacienda, certifica y da constancia que el estudiante JULIO ANDRES TORRES GONZALEZ, identificado con cédula de ciudadanía N° 88209798 de Cúcuta, del programa de Contaduría Pública de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales de la Universidad de Pamplona, ha cumplido a cabalidad con las Prácticas Profesionales, durante el primer semestre del año 2024.

El estudiante en mención desarrollo sus Prácticas en la Secretaria de Hacienda de la alcaldía de Los Patios, desempeñando notablemente, con un gran compromiso y responsabilidad, sus funciones como lo son:

- ✓ Apoyando al área Contable realizando conciliaciones de las diferentes cuentas bancarias y productos financieros.
- ✓ Apoyar la realización del inventario completo y preciso de todos los activos muebles y enseres de las diferentes dependencias de la alcaldía.
- ✓ Registrar el ingreso y la salida de consumo de los activos adquiridos por la Alcaldía Municipal de Los Patios en Norte de Santander, al software contable Neptuno, las cuales son coherentes con los requerimientos del programa académico.

En constancia, se firma en el municipio de Los Patios



JESUS ANTONIO RINCON LOZANO
Secretario de Hacienda
c.c. 88135441 de Ocaña

ESTUDIANTE:	Julio Andres Torres Gonzalez	ORGANIZACIÓN:	Alcaldía de los Patios
PROGRAMA:	Contaduría Publica	DEPENDENCIA:	Secretaria de Hacienda
EVALUADOR:	Nelcy Karyna Villamizar Moreno	FECHA:	08/06/2024

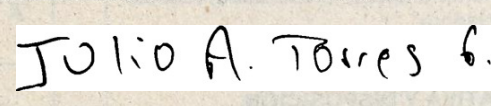
CALIFICACIÓN: S: SOBRESALIENTE B: BUENO A: ACEPTABLE				
INDICADORES DE DESEMPEÑO	S	B	A	CONCEPTO DEL EVALUADOR - ASPECTOS QUE DEBE MEJORAR
1. ADAPTACIÓN AL CAMBIO Actitud del estudiante para afrontar cambios o dificultades en los diversos roles que deba asumir de acuerdo con las circunstancias que se presenten en su entorno laboral.		X		Mostro una adecuada reacción al momento que se presento una situación diferente a la cotidiana, debe mejorar la capacidad de retención de los procedimientos
2. CREATIVIDAD E INNOVACIÓN Capacidad de utilizar conocimientos, habilidades y actitudes para trabajar de manera novedosa adaptandó o implementando soluciones en el área que se requiera.		X		Presento habilidades y actitudes de forma novedosa creando soluciones en el trabajo que se le solicito, se recomienda obtener mas habilidad creativa
3. COMUNICACIÓN EFECTIVA Y ASERTIVA Habilidad para comunicarse de manera clara, oportuna y respetuosa con sus superiores y compañeros de trabajo.		X		Flexibilidad para relacionarse de manera asertiva, oportuna y respetuosa con las personas que trabajan en el entorno laboral, se le recomienda solicitar información en caso que sea necesario
4. TRABAJO EN EQUIPO Facilidad para colaborar y cooperar con los compañeros de trabajo de manera genuina y responsable.		X		Trabajo de manera solidaria con los compañeros, se le recomienda intensificar más apoyo a los compañeros
5. LIDERAZGO Capacidad de tener empatía, credibilidad, respeto y actitud negociadora.		X		Dio a entender que el liderazgo es escucha a todos , se le recomienda sobresaltar su liderazgo
6. INICIATIVA Y DISPOSICIÓN Actitud para proponer, desarrollar y participar en las diferentes actividades propias de la empresa.		X		Fue una persona que en momentos de estrés generaba un ambiente agradable y diferente a las tareas cotidianas, se recomienda realizar frecuentemente esa actitud
7. INTELIGENCIA EMOCIONAL Capacidad de reconocer sentimientos propios y de manejar adecuadamente las relaciones laborales.		X		Presenta un comportamiento adecuado sin presentar mala actitud en momentos difíciles, se le recomienda mantener esa personalidad
8. ÉTICA LABORAL: El estudiante es responsable y honesto al asumir positivamente las consecuencias de sus actos frente a la organización.		X		Mostro su honestidad y rectitud en su trabajo, se le recomienda fortalecer mas su etica
9. EMPATIA: Capacidad de entender y relacionarse con los pensamientos y experiencias de los demás.		X		A pesar de que en circunstancias puede haber controversia con los demás mostro respeto, se le recomienda fortalecer mas esa actitud
10. EFICIENCIA Buen uso de los recursos que brinda la empresa para obtener los objetivos propuestos.		X		Utilizo de mañera adecuada y correcta la información del software Neptuno, se le recomienda mantener la honestidad que presento
11. COMUNICACIÓN Capacidad para expresar sus ideas (oral y escrita) en forma clara y precisa y, para interrelacionarse con la organización o trabajo en equipo.		X		Tiene la facilidad de darse a entender con los compañeros, se le recomienda ampliar sus métodos de comunicación



REPORTE DE EVALUACIÓN

Universidad de Pamplona
Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales
Centro de Prácticas y Asesoría Empresarial
Pamplona (Norte de Santander)
cenprac@unipamplona.edu.co

12. PRODUCTIVIDAD Y CALIDAD DEL TRABAJO Manejo del tiempo y desarrollo de las capacidades del estudiante dentro del área de trabajo.	X	Su labor la combino con momentos diferentes a la actividad laboral para mejorar el rendimiento, se le recomendabuscarmas métodos de descanso
--	---	--

¿EL PRACTICANTE CUMPLIÓ CON SUS EXPECTATIVAS:	SÍ	X	Por qué? Cuple con lo requerido se le impuso y por ende la entidad queda satisfecha con el apoyo prestado del estudiante
	NO		
DE LAS HABILIDADES ANTERIORMENTE NOMBRADAS, RESALTE TRES QUE CARACTERICEN AL PRACTICANTE:	Empatía, liderazgo y comunicación		
			
FIRMA EVALUADOR		FIRMA PRACTICANTE	

Nombre del Estudiante:

Julio Andres Torres González

Fecha: D / M / A
7 / 6 / 24

Programa:

Contaduría Publica

Nombre de la Empresa:

Alcaldía de los Patios

Dependencia Entidad:

Secretaria de Hacienda

OBJETIVO: Reflexionar en torno de las actitudes y habilidades que pueden dinamizarse durante el semestre de práctica para reafirmar los valores y principios ciudadanos fundamentales.

1

Señale el medio por el cual se vinculó usted a la empresa donde desarrolla su Práctica Profesional.

1.1. Unipamplona

☐

1.2. Familiar

☐

1.3. Amistad

☐

1.4. Autogestión

☒

1.5. ¿Otro Medio?

☐

Especifique ¿Cuál Otro?

2

¿Qué lo motivó a elegir este medio?

Me entere por una compañera de la universidad que en esta empresa se pueden realizar las practicas

3

¿Considera usted que ha cumplido las expectativas que se tenía antes de iniciar el semestre de práctica? SI

X

NO

☐

Explique

Si porque en la secretaria de hacienda obtuve la experiencia necesaria en las actividades que yo realice

4

¿Qué tipo de dificultades ha afrontado durante la práctica?

4.1. Académicas

☐

4.2. Laborales

☐

4.3. Personales

☐

4.4. Ninguna

☒

Explique

Porque en la empresa de vigilancia donde trabajo pedí el traslado a un lugar donde yo trabajo 10 días día y noche y descanso 20 días para realizar las practicas

5

¿Cree usted que el semestre de práctica es un escenario propicio para la formación en valores humanos? SI

X

NO

☐

6

Señale TRES VALORES que usted haya fortalecido durante este semestre de práctica profesional.

6.1. Responsabilidad

☒

6.2. Puntualidad

☒

6.3. Compromiso

☒

6.4. Participación

☐

6.5. Sensibilidad Social

☐

6.6. Nacionalismo

☐

6.7. Creatividad

☐

6.8. ¿Otro?

☐

¿Cuál?

7

Desde el punto de vista del cumplimiento de los objetivos, evalúe su desempeño durante el semestre de práctica y califíquese, en el siguiente cuadro, utilizando la escala de 0.0 a 5.0, con base en las siguientes competencias y sus criterios:

COMPETENCIA	NOTA	JUSTIFIQUE SU CALIFICACIÓN
Ciudadano Autónomo Hombre – Contexto Atención y cumplimiento de lo establecido por el CENPAE.	5,0	A través de mi dedicación, colaboración y búsqueda constante de mejora, me esfuerzo por contribuir de manera significativa a la misión del
Científico Hombre – Conocimiento Presentación efectiva y oportuna del trabajo académico	4,0	Presente trabajo de grado acorde con las indicaciones dadas por la asesoría académica el cual confío de mis capacidades adquiridas
Profesional Hombre – Disciplina Expresa la síntesis de su formación en saberes, actitudes y habilidades, aplicadas al ámbito laboral.	5,0	Estoy en capacidad de laborar profesionalmente ya que adquiri experiencia en el área contable para realizar las actividades con ética y conocimiento
Nota Integral	4,6	



Cúcuta, 08/06/2024

Profesor
DAYANNE YULIANA CARVAJAL VERA
Director Programa de Contaduría Pública
Facultad de Ciencias Económicas y empresariales
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Cordial Saludo.

Yo, Julio Andres Torres Gonzalez, identificado con cédula de ciudadanía No. 88209798, expedida en Cúcuta, estudiante del programa Contaduría Pública manifiesto que la obra TRABAJO DE GRADO titulada: ALCALDÍA DE LOS PATIOS- NORTE DE SANTANDER APOYO AL AREA DE CONTABILIDAD EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE LA ALCALDIA DE LOS PATIOS EN NORTE DE SANTANDER, modalidad Práctica Empresarial, es original y se realizó sin violar o usurpar derechos de autor de terceros, por lo tanto, la obra es de mi exclusiva autoría y detento la titularidad sobre la misma.

PARÁGRAFO: En caso de presentarse cualquier reclamación o acción por parte de un tercero, en cuanto a los derechos de autor sobre la obra en cuestión, EL AUTOR, asumirá toda la responsabilidad y saldrá en defensa de los derechos aquí autorizados; para todos los efectos la Universidad de Pamplona actúa como un tercero de buena fe.

Atentamente,

Julio A. Torres G.

JULIO ANDRES TORRES GONZALEZ
C.C. 88209798
Estudiante en Formación
Programa de CONTADURIA PUBLICA



Cucuta, 08/06/2024

Profesor
DAYANNE YULIANA CARVAJAL VERA
Director Programa de Contaduría Pública
Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Ref. Carta Aval Trabajo de Grado

Yo, **NELCY KARINA VILLAMIZAR MORENO** doy **AVAL**, al trabajo de grado titulado **ALCALDÍA DE LOS PATIOS- NORTE DE SANTANDER**

APOYO AL AREA DE CONTABILIDAD EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE LA ALCALDIA DE LOS PATIOS EN NORTE DE SANTANDER modalidad de **Práctica Empresarial**, realizado por **JULIO ANDRES TORRES GONZALEZ**, identificado con Cédula de Ciudadanía No. 88209798, estudiante del programa **CONTADURIA PUBLICA**, el cual cumple con los requisitos para el proceso de sustentación final.

EL AUTOR manifiesta que la obra TRABAJO DE GRADO titulado: **APOYO AL AREA DE CONTABILIDAD EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE LA ALCALDIA DE LOS PATIOS EN NORTE DE SANTANDER**, es original y lo realizó sin violar o usurpar derechos de autor de terceros, por lo tanto, la obra es de su exclusiva autoría y detenta la titularidad sobre la misma.

PARÁGRAFO: En caso de presentarse cualquier reclamación o acción por parte de un tercero en cuanto a los derechos de autor sobre la obra en cuestión EL AUTOR, asumirá toda la responsabilidad, y saldrá en defensa de los derechos aquí autorizados; para todos los efectos la Universidad de Pamplona actúa como un tercero de buena fe.

Atentamente,

NELCY KARINA VILLAMIZAR MORENO
Docente Asesor