

### 1. DATOS GENERALES

CIUDAD Y FECHA: Bogotá, Julio DE 2016

DEPENDENCIA: GRUPO DE GESTION FINANCIERA

SEGUIMIENTO A: Conciliaciones Bancarias

OBJETIVO: Verificar cumplimiento normativo, buen manejo, oportunidad en la elaboración de conciliaciones, imputaciones contables, legalidad de los soportes tanto en físico como en SIIF NACIÓN.

ACTIVIDADES: Revisión aplicativo SIIF, revisión en medio físico y cotejo de soportes.

RESPONSABLE: Grupo de Gestión Financiera.

PLAZO PREVISTO: Trimestral Abril - Mayo de 2016

FECHA INICIO: Junio

FECHA FINAL:

### 2. EJECUCIÓN

**ASPECTOS GENERALES:** La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las Conciliaciones Bancarias correspondientes a los meses de Abril – Mayo de 2016, contrastando los movimientos de libros, bancos con los saldos del aplicativo SIIF NACIÓN, determinando las operaciones pendientes por conciliar.

Lo anterior con el fin de evaluar el cumplimiento del ítem Registros y ajustes de la Etapa de Reconocimiento del Sistema de Control Interno Contable aplicado en el Archivo General de la Nación.

**DESCRIPCIÓN DE EVIDENCIA:** El Archivo General de la Nación cuenta con 6 cuentas bancarias: 5 son cuentas corrientes correspondientes a: Cuenta Recaudadora, Servicios Personales, Inversión, Gastos Generales, Cuenta Única y 1 Cuenta de Ahorros.

Banco Popular – Cuenta Recaudadora	Cuenta Corriente	110-040-00188-5
Banco Popular – Servicios Personales	Cuenta Corriente	110-040-00135-6
Banco Popular -Inversión	Cuenta Corriente	110-040-00138-0
Banco Popular – Gastos Generales	Cuenta Corriente	110-040-00137-2
Banco Popular – Cuenta Única	Cuenta Corriente	110-040-03119-7
Banco Popular - TES	Cuenta de Ahorros	220-040-11767-3

#### SOPORTES Y/O HERRAMIENTAS:

Revisión Conciliaciones Bancarias en Físico, Notas Debito, Notas Crédito – Auxiliar SIIF NACIÓN.

### COMPORTAMIENTO DE LAS CUENTAS

#### MES DE ABRIL

Cuenta	Diferencia a Conciliar SIIF \$	Cheques NO Pagados \$	Consignaciones NO Acreditadas	ND NO Contabilizado \$	NC NO Contabilizado \$
110-040-00188-5	15.998.092.80	0.00	12.356.750.24	0.00	28.354.843.04
110-040-00135-6	365.619.62	0.00	0.00	0.00	365.620.00
110-040-00137-2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
110-040-00138-0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
110-040-03119-7	311.214.85	836.993.54	0.00	525.778.69	0.00

#### MES DE MAYO

Cuenta	Diferencia a Conciliar SIIF \$	Cheques NO Pagados \$	ND NO Contabilizado \$	NC NO Contabilizado \$
110-040-00188-5	30.603.580.00	0.00	739.344.00	31.342.924.00
110-040-00135-6	665.631.52	0.00	0.00	665.631.52
110-040-00137-2	0.00	0.00	0.00	0.00
110-040-00138-0	0.00	0.00	0.00	0.00
110-040-03119-7	114.501.57	564.654.00	450.152.43	0.00



**SOPORTES Y/O HERRAMIENTAS:**

MES DE ABRIL DE 2016

**CUENTA RECAUDADORA****NOTAS CRÉDITO NO CONTABILIZADAS**

28/12/15	Consig. 1455990660	3.000.00
29/12/15	Consig. 0080753526 Sn Agustín	3.000.00
11/04/16	Consig. 0146111210 Sincelejo	8.050.00
20/04/16	My vr. Consignado .curso	2.464.380.00
27/04/16	Siniestro reconocido previsor	25.876.413.00

TOTAL \$ 28.354.843.04

**DETALLE DE CONSIGNACIONES NO ACREDITADAS**

27/04/16	Partida SIIF CNTOS 1-7116	\$ 10.814.416.15
26/04/16	Partida SIIF CNTOS-7116	\$ 1.542.334.09

TOTAL \$ 12.356.750.24

**CUENTA UNICA****NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS**

20/04/16	Pago Porvenir- Planilla Super	\$ 38.261.00
20/04/16	Pago salud Total	37.365.26
27/04/16	Pago Factura Claro	448.359.00
27/04/16	Pago Factura Claro gravamen	1.793.43

TOTAL \$ 525.778.69

**Detalle Cheque sin cobrar**

27/04/16	ETB	31.304.00
27/04/16	ADAI	678.791.00
27/04/16	ICA	126.898.54

TOTAL \$ 836.993.54

**CUENTA SERVICIOS PERSONALES****NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS**

22/04/16 SITUADO DE FONDOS POR CONTABILIZAR \$ 365.620

TOTAL \$ 365.619.52

MES DE MAYO 2016

**CUENTA RECAUDADORA****NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS**

31/05/16 Frac 61870 Empresa de Energía 739.344.00

TOTAL \$ 739.344.00

2

**NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS**

28/12/15	Consig. 145599066660	\$	3.000.00
29/12/15	Consig- 0080753526 sn Agustín	\$	3.000.00
11/04/16	Consignación 0146111210 Sincelejo	\$	8.050.00
27/04/16	Siniestro reconocido Previsora	\$	25.876.413.00
10/05/16	Consig. 0147461067 Sn Diego	\$	699.913.00
25/05/16	Consig. 0148626897 Muzu	\$	739.280.00
27/05/16	Consig. 0148491306 Belén	\$	739.280.00
26/05/16	Consig. 0232963751	\$	492.840.00
26/05/16	Consig. 000411399 Gcia Unicentro Cali	\$	739.280.00
03/05/16	ND 0095 Consig, 0912229668 compensar	\$	2.041.868.00

**TOTAL \$ 31.342.924.00**

**SERVICIOS PERSONALES**

**NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS**

22/04/16	Situado de Fondos por contabilizar	\$	365.620
24/05/16	Situado de Fondos por contabilizar	\$	300.012

**TOTAL \$ 665.631.52**

**CUENTA UNICA**

**NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS**

31/05/16	Pago factura Claro ATH 0286101954	\$	448.359.00
31/05/16	Gravamen Factura Claro	\$	1.793.43

**TOTAL \$ 450.152.43**

**CHEQUES SIN COBRAR**

27/05/16	Cesantías Supernumerario	\$	122.642.00
27/05/16	Porvenir Supernumerario	\$	176.675.00
27/05/16	Salud Total Supernumerario	\$	125.145.00
27/05/16	Sena Supernumerario	\$	29.446.00
27/05/16	ICBF Supernumerario	\$	44.169.00
27/05/16	Colsubsidio Supernumerario	\$	58.892.00
27/05/16	ARL Sura Supernumerario	\$	7.685.00

**TOTAL \$ 564.654.00**

INDICADORES ASOCIADOS AL OBJETIVO	FORMA DE CONTROL/CALCULO	FRECUENCIA DEL CONTROL	RESULTADOS
N/A			

**OBSERVACIONES:**

- ✓ En la cuenta 110-040-00188-5, al momento de realizar la conciliación de la información, correspondiente al mes de abril, se evidenció que los datos consignados en el formato de conciliaciones del mes de marzo el cual ya había sido revisado por parte de esta oficina en el mes de mayo, se evidenció que había sido modificado el 26/04/16, como se evidencia en el aplicativo SIF NACIÓN.

A continuación se muestran las partidas modificadas, después de haber entregado el informe en Tesorería el 22/04/16, como se muestra en el informe.



- ✓ Notas Débitos No Contabilizadas: no se aparece en SIIF NACION el valor de \$91.295.00 de 23/02/16
- ✓ Notas Crédito No Contabilizadas no aparece el valor de \$35.233.00 del 23/02.16.

En el Archivo de Gestión reposa Conciliación Bancaria, correspondiente al mes de marzo de 2016, con la modificación de acuerdo a SIIF NACIÓN, la cual se encuentra sin firmar.

- ✓ En la cuenta 110-040-00135-6 en el mes de Abril, que en Notas Créditos No Contabilizadas existe diferencia en el valor de \$ 365.620 descrito y el valor total \$ 365.619.52.
- ✓ Se evidencia falta de autocontrol por parte del servidor público encargado de esta actividad.
- ✓ Falta de Oportunidad en la entrega de la información.

#### 4. DATOS FINALES

FECHA: Julio de 2016

ESTADO: Finalizado

#### DIFICULTADES:

- ✓ Dificultad en el registro y control de la información, lo que genera riesgos en la consolidación de informes.
- ✓ Dificultad en el pago de parafiscales, ya que en la Cuenta Única se encuentran cheques sin cobrar.

#### RECOMENDACIONES:

- ✓ Oportunidad en el Registro de la Información en SIIF NACIÓN
- ✓ Oportunidad en el Registro de los Parafiscales, con el fin de que NO queden como partidas conciliatorias.
- ✓ Autocontrol en las actividades por parte del área
- ✓ Oportunidad en la entrega de la información
- ✓ Actualización de Formato de Conciliaciones Bancarias
- ✓ Implementar acciones de mejora al proceso

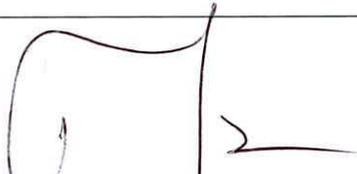
#### NOMBRE DEL ENTREVISTADO

Martha Yolanda Pulido Bastidas

#### CARGO

Contratista

#### ANEXOS:

  
HUGO ALFONSO RODRÍGUEZ ARÉVALO  
Jefe de la Oficina de Control Interno

  
CARMEN ALICIA DANIES HERNÁNDEZ  
Profesional Oficina de Control Interno