

1. DATOS GENERALES

CIUDAD Y FECHA: Bogotá, Julio de 2018

DEPENDENCIA: GRUPO DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUIMIENTO A: Conciliaciones Bancarias

OBJETIVO: Verificar el grado control y seguimiento de acuerdo con el procedimiento.

ACTIVIDADES: Verificación de información del trimestre

PERIODO DEL SEGUIMIENTO: Segundo trimestre de 2018

2. EJECUCIÓN

ASPECTOS GENERALES: La Oficina de Control Interno del Archivo General de la Nación con el fin garantizar grado de eficacia, oportunidad y confiabilidad de la información realiza seguimiento trimestral a las Conciliaciones a las cuentas corrientes, revisando las operaciones contrastando con saldos en el aplicativo SIIF NACIÓN.

DESCRIPCIÓN DE EVIDENCIA: El Archivo General de la Nación “Jorge Palacios Preciado”, para el desarrollo de sus actividades financieras, tiene activas cinco cuentas corrientes con el Banco Popular, cada una de ellas para la prestación de un servicio.

El manejo de las cuentas corrientes está a cargo de la Tesorera del Archivo General de la Nación, los registros se llevan en libro Auxiliar en los aplicativos Novasoft y SIIF Nación, observando buen manejo y utilización de acuerdo con el objeto de su creación.

A continuación, se relacionan las cuentas corrientes con su respectivo número de identificación Activas en el Banco Popular.

OBJETO DE LA CUENTA	TIPO DE CUENTA	No. De Cuenta
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

La revisión de las conciliaciones bancarias se realiza en físico, Libro Auxiliar de Bancos, Libro Auxiliar Detallado SIIF, Notas Debito y Notas Crédito.

A continuación, se relacionan la diferencia resultante del ejercicio de la conciliación de acuerdo a los saldos del extracto del mes y los saldos del Reporte Auxiliar en SIIF, de los meses de Abril a Junio de 2018.

ABRIL

CUENTA CORRIENTE No.	DIFERENCIA SIIF \$	NC NO CONTABILIZADO \$	ND NO CONTABILIZADO \$	CHEQUES SIN COBRAR
110-040-00188-5	18.667.859.00	19.319.327.00	651.468.00	0.00
110-040-00135-6	-263.125.00	1.904.172.00	2.167.297.00	0.00
110-040-00138-0	0.00	0.00	0.00	0.00
110-040-00137-2	0.00	0.00	0.00	0.00
110-040-03119-7	0.00	0.00	0.00	0.00

Cuenta 040-00188-5

Notas Debito NO Contabilizadas

NOTAS DÉBITO NO CONTABILIZADAS (3)

FECHA	TIPO	VALOR
17/01/2018	CHEQUE LOS MINISTERIOS 0074552722 NC 18-0006	140.984,00
01/04/2018	CONSIG. 18-0136 FACT. 68450 DEL 01-03 -18 REINTEGRO LUZ ALBA NEUSA ROJAS	510.484,00
TOTAL		651.468.00

Notas Crédito NO Contabilizadas

Consignaciones pendientes por identificar

NOTAS CRÉDITO NO CONTABILIZADAS (4)

FECHA	TIPO	VALOR
12/05/17	CONSIGNACION AVAL AU UNICENTRO	552.680,00
26/12/17	CONSIGNACION OFICINA UNICENTRO 0140452461	6.000,00
15/02/18	CONSIGNACION 653114 PLAZA IMPERIAL	187.644,00
26/02/18	CONSIGNACION 151279254 VILLAVICENCIO	38.663,00
13/02/18	CONSIGNACION 47002 PEREIRA	187.644,00
14/02/18	GERENCIA DE OPERACIONES BCR ABONO ACH	187.644,00
16/02/18	CONSIGNACION 40005 SANTA MARTA	2.400,00
22/02/18	CONSIGNACION 4004 PRINCIPAL	187.644,00
23/02/18	CONSIGNACION 0142448745 MARLY	57.535,00
23/02/18	GERENCIA DE OPERACIONES BCR ABONO ACH	97.072,00
20/03/18	CONSIGNACION 2602 LOS MINISTERIOS	36.500,00
22/03/18	CONSIGNACION 0006602 AV CHILE	47.600,00
23/03/18	CONSIGNACION 23803 CTRO DE PAGOS	47.600,00
23/03/18	ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES	47.600,00
27/03/18	CONSIGNACION 36004 GIRARDOT	47.600,00
28/03/18	CONSIGNACION 590004 PALMIRA	47.600,00
15/03/18	CONSIGNACION AVAL	1.118.000,00
20/03/18	CONSIGNACION 0001796177 CTRO RECAUDO	135,00
23/03/18	CONSIGNACION 00023803 CTRO DE PAGOS	47.600,00
23/03/18	ABONO ACH GCIA DE OPERACIONES	95.200,00
26/03/18	ABONO ACH GCIA DE OPERACIONES	142.800,00

11/04/18	GCIA OPERACIONES 193702355	116.335,00
12/04/18	CONSIGNACION CABLE PLAZA 2717096	281.465,00
20/04/18	GCIA OPERACIONES 233922353	761.737,00
23/04/18	CONSIGNACION SANTA MARTA 2069005	281.465,00
24/04/18	GCIA OPERACIONES 193968812	636.623,00
24/04/18	GCIA OPERACIONES 233991772	1.775.752,00
24/04/18	CONSIGNACION MONTERIA 31005	636.623,00
25/04/18	CONSIGNACION CARTAGENA1885	1.260.514,00
26/04/18	CONSIGNACION VALLEDUPAR 2078377	887.876,00
27/04/17	CONSIGNACION BELLO 2089318	636.623,00
17/04/17	CONSIGNACION RIOHACHA 0144372290	636.623,00
19/04/18	CONSIGNACION AVAL	761.737,00
20/04/18	CONSIGNACION 0150865091 SINCELEJO	407.604,00
23/04/18	CONSIGNACION CALLE 14 0007003	700.000,00
23/04/18	CONSIGNACION CALLE 14 0007001	61.737,00
24/04/18	GERENCIA DE OPERACIONES 13964555	510.484,00
24/04/18	GERENCIA DE OPERACIONES 133989387	1.020.968,00
25/04/18	CONSIGNACION KENNEDY 001505	510.484,00
26/04/18	CONSIGNACION UNICENTRO PASTO 0145796163	672.000,00
27/04/18	GERENCIA DE OPERACIONES 234578562	761.737,00
30/04/18	GERENCIA DE OPERACIONES 0514610726	2.041.934,00
30/04/18	GERENCIA DE OPERACIONES 0324642959	680.645,00
09/04/18	ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES CONSG 18-0213	47.600,00
09/04/18	GCIA DE OPERACIONES CONSIGNACION 18-0225	47.600,00

TOTAL 9.319.327.00

Cuenta 040-00135-6

Notas Crédito NO Contabilizadas

NOTAS CRÉDITO NO CONTABILIZADAS (4)

FECHA	TIPO	VALOR
30/04/2018	PAGO PLANILLA 332299004 26 DE ABRIL 2018	1.904.172

TOTAL 1.904.172

Notas Debito NO Contabilizadas

NOTAS DÉBITO NO CONTABILIZADAS (3)

FECHA	TIPO	VALOR
26/02/2018	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO FSP BLANCA MILENA Y CARLOS GAMBOA	55.026,00
15/03/2018	SEGURIDAD SOCIAL MARZO COLPENSIONES	370.960,00
15/03/2018	SEGURIDAD SOCIAL MARZO PORVENIR	245.911,00
27/04/2018	PAGO PLANILLA 332540931	574.200,00
27/04/2018	PAGO PLANILLA 332541887	921.200,00

TOTAL 2.167.297.00

MAYO

CUENTA CORRIENTE No.	DIFERENCIA SIIF \$	NC NO CONTABILIZADO \$	ND NO CONTABILIZADO \$	CHEQUES SIN COBRAR
110-040-00188-5	13.711.650.00	14.092.466.00	380.816.00	0.00
110-040-00135-6	2.797.553.00	2.797.553.00	0.00	0.00
110-040-00138-0	710.127.81	0.00	0.00	710.127.81
110-040-00137-2	0.00	0.00	0.00	0.00
110-040-03119-7	0.00	196.000.00	196.000.00	0.00

Cuenta 040-00188-5

Notas Debito NO Contabilizadas

NOTAS DÉBITO NO CONTABILIZADAS (3)		
FECHA	TIPO	VALOR
17/01/2018	CHEQUE LOS MINISTERIOS 0074552722 NC 18-0006	140.984,00
28/05/2018	NC REINTEGRO CORPORACION AUTONOMA REG ALTO MAG MAYOR VALOR CONSIGNADO FRC 68577	97.032,00
02/05/2018	DEVOLUCION DE CURSOS CONTABILIZADOS RC 18-0201 Y 18-0205 Y AUTOMATICO 8018	142.800,00

TOTAL

380.816.00

Notas Crédito NO Contabilizadas

Consignaciones pendientes por identificar

NOTAS CRÉDITO NO CONTABILIZADAS (4)		
FECHA	TIPO	VALOR
12/05/17	CONSIGNACION AVAL AU UNICENTRO	552.680,00
26/12/17	CONSIGNACION OFICINA UNICENTRO 0140452461	6.000,00
13/02/18	CONSIGNACION 47002 PEREIRA	187.644,00
16/02/18	CONSIGNACION 40005 SANTA MARTA	2.400,00
20/03/18	CONSIGNACION 2602 LOS MINISTERIOS	36.500,00
22/03/18	SALDO CONSIGNACION 0006602 AV CHILE	47.600,00
23/03/18	SALDO CONSIGNACION 23803 CTRO DE PAGOS	47.600,00
23/03/18	SALDO ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES	47.600,00
23/03/18	SALDO CONSIGNACION 00023803 CTRO DE PAGOS	47.600,00
26/03/18	SALDO ABONO ACH GCIA DE OPERACIONES	142.800,00
11/04/18	GCIA OPERACIONES 193702355	116.335,00
26/04/18	CONSIGNACION VALLEDUPAR 2078377	887.876,00
17/04/17	CONSIGNACION RIOHACHA 0144372290	636.623,00
26/04/18	CONSIGNACION UNICENTRO PASTO 0145796163	672.000,00
27/04/18	SALDO GERENCIA DE OPERACIONES 234578562	251.253,00
09/04/18	SALDO ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES CONSG 18-0213	47.600,00
02/05/18	CONSIGNACION 0002078356 VALLEDUPAR	887.876,00
02/05/18	CONSIGNACION 000042301 UNICENTRO PASTO	506.200,00

03/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	510.484,00
04/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	283.523,00
04/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	671.064,00
10/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	887.876,00
11/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	1.273.246,00
17/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	443.758,00
02/05/18	CONSIGNACION 00002078354 VALLEDUPAR	1.900.320,00
03/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	1.492.228,00
07/05/18	CONSIGNACION 00043002 IPIALES	506.186,00
16/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	510.484,00
28/05/18	CONSIGNACION VALLEDUPAR 1620660	407.604,00
02/05/18	CONSIGNACION 18-0301 MAYOR VALOR CONSIGNADO FRA 69209 SAN ANDRES	81.506,00

TOTAL **14.092.466.00**

Cuenta 040-00135-6

Notas Crédito NO Contabilizadas

18/05/18 Vacaciones se solicitó mayor valor para pago de vacaciones del Señor Roque Serrato el cual sal hasta el mes de junio automático 145682218 \$ 2.797.553.00

TOTAL **\$ 2.797.553.00**

Cuenta 040-00138 - 0

Cheques sin cobrar

2018-05/30 transacción 6067 PAG 049 \$ 710.127.81

TOTAL **\$ 710.127.81**

JUNIO

CUENTA CORRIENTE No.	DIFERENCIA SIIF \$	NC NO CONTABILIZADO \$	ND NO CONTABILIZADO \$	CHEQUES SIN COBRAR
110-040-00188-5	14.985.876.00	15.580.892.00	595.016.00	
110-040-00135-6	4.130.947.00	2.797.553.00	231.422.00	1.564.816.00
110-040-00138-0	0.00	0.00	0.00	
110-040-00137-2	0.00	0.00	0.00	
110-040-03119-7	0.00	0.00	0.00	

Notas Debito NO Contabilizadas

NOTAS DÉBITO NO CONTABILIZADAS (3)		
FECHA	TIPO	VALOR
17/01/2018	CHEQUE LOS MINISTERIOS 0074552722 NC 18-0006	140.984,00
28/05/2018	NC REINTEGRO CORPORACION AUTONOMA REG ALTO MAG MAYOR VALOR CONSIGNADO FRC 68577	97.032,00
02/05/2018	DEVOLUCION DE CURSOS CONTABILIZADOS RC 18-0201 Y 18-0205 Y AUTOMATICO 8018	142.800,00
19/06/2018	DEVOLUCION DE CURSOS CONTABILIZADOS EN RC 18-0204 FACT. 68726 Y AUTOMATICO CNT051 11118	71.400,00
19/06/2018	DEVOLUCION DE CURSOS CONTABILIZADOS EN RC 18-0202 FACT. 68724 Y AUTOMATICO CNT051 11118	71.400,00
19/06/2018	DEVOLUCION DE CURSOS CONTABILIZADOS EN RC 18-0203 FACT. 68725 Y AUTOMATICO CNT051 11118	71.400,00
TOTAL		595.016,00

Cuenta 040-0135 - 6

Notas Debito No contabilizadas

NOTAS DÉBITO NO CONTABILIZADAS (3)		
FECHA	TIPO	VALOR
29/06/2018	EPS SANITAS PLANILLA 348461492	231.422,00

Notas Crédito NO contabilizadas

NOTAS CRÉDITO NO CONTABILIZADAS (4)		
FECHA	TIPO	VALOR
18/05/18	VACACIONES SE SOLICITO MAYOR VALOR PARA PAGO DE VACACIONES DEL SEÑOR ROQUE SERRATO EL CUAL SALE HASTA EL MES DE JUNIO AUTOMATICO 145682218	2.797.553

Cheques NO pagados

DETALLE DE CHEQUES SIN COBRAR (1)					
FECHA	TIPO	No	TRANSACCIÓN	No	VALOR
18/06/2018	AUTOMATICO	6621	PAG 049 NUEVA EPS	181077018	171.433,00
18/06/2018	AUTOMATICO	6625	PAG 049 COOMEVA	181075718	48.276,00
18/06/2018	AUTOMATICO	6631	PAG 049 PROTECCION	181058918	447.672,00
18/06/2018	AUTOMATICO	6603	PAG 049 NOMINA	181060618	897.435,00
TOTAL					\$1.564.816,00

SOPORTES Y/O HERRAMIENTAS: Documentos conciliatorios con soportes

3. CONCLUSIONES

OBSERVACIONES:

Cuenta 040-0135 - 6 -

Notas Crédito No Contabilizadas

Se observa que en la cuenta de Servicios Personales en el mes de Mayo había quedado como Nota crédito No contabilizada mayor valor solicitado en la nómina para vacaciones del funcionario Roque Serrato, que saldría a disfrutar en el mes de Junio, la suma de \$ 2.797.553.00, y en el mes de Junio dicho valor se encuentra aún pendiente como Nota Crédito No Contabilizada, este hecho ocasiona riesgos financieros al solicitar valores en nómina que no se encuentran justificados y que traerían sanciones para la Entidad.

Cuenta 040-00188-5 - Notas Crédito No Contabilizadas

Se encuentran como partidas conciliatorias de la vigencia anterior y partidas con más de dos (2) meses de antigüedad sin identificar como son:

Vigencia 2017

12/05/2017	Consignación AVAL AU Unicentro	\$ 552.680.00
26/12/2017	consignación oficina Unicentro 0140452461	\$ 6.000.00

Partidas pendientes de conciliar del mes de febrero:

16/02/2018	Consignación 40005 Santa Marta	\$ 2.400.00
------------	--------------------------------	-------------

Partidas pendientes de conciliar mes de marzo:

20/03/2018	Consignación 2602 Los Ministerios	\$ 36.500.00
23/03/2018	Saldo abono por ACH Gcia de Operaciones	\$ 47.600.00

Partidas pendientes de conciliar mes de abril:

09/04/2018	Saldo abono por ACH -18-0213	\$ 47.600.00
11/04/2018	Gerencia de operaciones 193702355	\$ 116.335.00
26/04/2018	Consignación Unicentro pasto 0145796163	\$ 672.000.00
27/04/2018	Saldo -gerencia de operaciones 234578562	\$ 251.253.00

Partidas pendientes de conciliar mes de Mayo:

02/05/2018	consignación 000042301 Unicentro pasto	\$ 506.200.00
04/05/2018	Gcia de operaciones ACH	\$ 671.064.00
10/05/2018	Gcia de operaciones ACH	\$ 887.876.00
11/05/2018	Gcia de operaciones ACH	\$1.273.246.00
17/05/2018	Gcia de operaciones ACH	\$ 443.758.00
07/05/2018	Consignación 00043002 Ipiales	\$ 506.186.00
02/05/2018	Consignación 18-0301 my valor consig. Fra 6929	\$ 81.506.00

Notas Debito No contabilizadas

Con corte a mes de Junio, se encuentra como Nota Debito no contabilizada desde el mes de enero de 2018.

17/01/2018 Cheque los ministerios 0074552722 n NC 18-0006 \$ 140.984.00

Pendiente mes de Mayo

28/05/2018 NC reintegro corporación Reg. Alto Magd. \$ 97.032.00
02/05/2018 Devolución de cursos RC 18-0201 \$ 142.800.00

Pendientes mes de Junio

19/06/2018 Devolución de cursos contabilizados RC 18-0204 \$ 71.400.00
19/06/2018 Devolución de cursos contabilizados RC 18-0202 \$ 71.400.00
19/06/2018 Devolución de cursos contabilizados RC 18-0203 \$ 71.400.00

DIFICULTADES:

- ✓ Verificación y Revisión de la nómina por parte del Grupo de Gestión Humana y Grupo de Gestión Financiera con el fin de evitar solicitar recursos para meses posteriores, como el caso de las vacaciones de funcionario Roque Serrato, que con corte a mes de junio continua como Nota Crédito No Contabilizada.
- ✓ Aún se encuentran pendiente por identificar los terceros a los que se les debe devolver mayores valores pagados en capacitaciones en la cuenta 040-00188-5.
- ✓ Pendiente de identificar terceros que se encuentran con antigüedad mayor a dos (2) meses en Notas crédito No Contabilizadas.

RECOMENDACIONES:

- ✓ Hacer revisiones aleatorias a la nómina por parte del Grupo de Gestión Financiera con el fin de evitar posibles riesgos financieros.
- ✓ Solicitar al Grupo de Articulación y Desarrollo la identificación de los terceros a los que se les debe devolver dineros por mayor valor pagado en capacitaciones.
- ✓ Gestionar ante la Entidad Financiera para la identificación de cuentas difíciles de identificar.

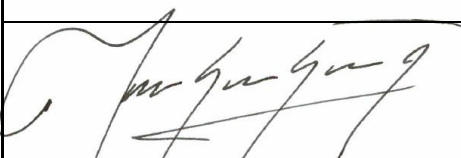
4. DATOS FINALES

ANEXOS: (si aplica)

ELABORÓ:



Carmen Alicia Danies Hernández
Profesional Universitario



Hugo Alfonso Rodríguez Arévalo
Jefe Oficina de Control Interno