

**1. DATOS GENERALES**

CIUDAD Y FECHA: Bogotá, Mayo 4 de 2016

DEPENDENCIA: GRUPO DE GESTIÓN 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 en medio físico, cotejo de soportes y revisión de aplicativo SIIF NACIÓN

RESPONSABLE: Grupo de Gestión Financiera

PLAZO PREVISTO: Bimestral – Febrero 1° de 2016 a Marzo 31 de 2016

FECHA INICIO: Mayo 04 de 2016

FECHA FINAL: Mayo 10 de 2016

**2. EJECUCIÓN**

**ASPECTOS GENERALES:** La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a las Conciliaciones Bancarias correspondientes a los meses de Febrero y Marzo 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: de las cuales 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 FEBRERO**

| Cuenta          | Diferencia a Conciliar SIIF \$ | Cheques NO Pagados \$ | ND NO Contabilizado \$ | NC NO Contabilizado \$ |
|-----------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 110-040-00188-5 | -503.457.600.68                | 0.00                  | 503.498.833.68         | 41.233.00              |
| 110-040-00135-6 | 0.00                           | 0.00                  | 0.00                   | 0.00                   |
| 110-040-00137-2 | 0.00                           | 0.00                  | 0.00                   | 0.00                   |
| 110-040-00138-0 | 0.00                           | 0.00                  | 853.799.98             | 853.799.98             |
| 110-040-03119-7 | 346.767.00                     | 346.767.00            | 0.00                   | 0.00                   |

**MES DE MARZO**

| Cuenta          | Diferencia a Conciliar SIIF \$ | Cheques NO Pagados \$ | ND NO Contabilizado \$ | NC NO Contabilizado \$ |
|-----------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 110-040-00188-5 | -299.809.668.37                | 0.00                  | 300.000.000.00         | 190.980.09             |
| 110-040-00135-6 | 16.426.85                      | 55.886.983.00         | 55.870.556.15          | 0.00                   |
| 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 | 161.006.41                     | 346.767.00            | 185.760.59             | 0.00                   |

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a las Conciliaciones Bancarias de los meses de Febrero y Marzo de 2016, relacionando a continuación las Cuentas Bancarias, que se encuentran con movimientos pendientes por depurar con corte a Marzo 31 de 2016.

### Cuenta Recaudadora

#### Notas Débito No Contabilizadas

|                                      |    |                |
|--------------------------------------|----|----------------|
| 23/02/16 Pro estampilla proyecto CES | \$ | 91.295.00      |
| 16/03/16 Proyecto CES 0079788446     | \$ | 300.000.000.00 |

**TOTAL \$ 300.091.295.00**

#### Notas Crédito NO Contabilizadas

|  |    |            |
|--|----|------------|
| 28/12/15 Consignación 1455990660               | \$ | 3.000.00   |
| 29/12/15 Consignación 0080753526 Sn Agustín    | \$ | 3.000.00   |
| 02/03/16 Rendimiento Contrato FID ND 0035-0038 | \$ | 184.243.64 |
| 09/03/16 ND 038 Rend. Financiero cont. Unión   | \$ | 736.45     |

**TOTAL \$ 190.980.09**

### Cuenta Servicios Personales

#### Notas Débito No Contabilizadas

|   |    |               |
|---|----|---------------|
| 23/03/16 Menor vr. contabilizada s social | \$ | 55.870.556.15 |
|---|----|---------------|

### Cheques sin Cobrar

|                                      |    |               |
|--------------------------------------|----|---------------|
| 22/03/2016 libranza Banco Popular    | \$ | 10.041.536.00 |
| 18/03/2016 Cesantías                 | \$ | 32.183.897.00 |
| 22/03/2016 Embargos Judiciales       | \$ | 518.765.00    |
| 22/03/2016 Libranzas AXA             | \$ | 88.001.00     |
| 22/03/2016 Libranzas Banco Pichincha | \$ | 5.172.110.00  |
| 22/03/2016 Libranzas Colpatria       | \$ | 1.539.002.00  |
| 22/03/2016 Libranzas Davivienda      | \$ | 6.343.672.00  |

**TOTAL \$ 55.886.683.00**

### Cuenta Única

#### Notas Débito No Contabilizadas

|                                      |    |            |
|--------------------------------------|----|------------|
| 30/03/16 ATH 0286072221 ETB Internet | \$ | 185.020.00 |
| 30/03/16 Gravamen Mtos F. Frac ETB   | \$ | 740.59     |

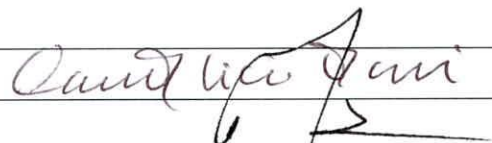
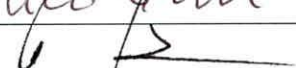
**TOTAL \$ 185.760.59**

### Cheques sin Cobrar

|                    |    |            |
|--------------------|----|------------|
| 27/01/16 Cesantías | \$ | 251.512.00 |
| 27/01/16 Cesantías | \$ | 95.255.00  |

**TOTAL \$ 346.767**



| 3. INDICADORES ASOCIADOS  |                          |  |            |
|---|--------------------------|--|------------|
| INDICADORES ASOCIADOS AL OBJETIVO   | FORMA DE CONTROL/CALCULO | FRECUENCIA DEL CONTROL   | RESULTADOS |
| N/A   |                          |  |            |
| <b>OBSERVACIONES:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Existen movimientos pendientes por depurar con más de 90 días, en la Cuenta Recaudadora -110-040-00188-5.</li> <li>✓ Existen dos pagos con más de 75 días en la Cuenta Única – 110-040-03119-7 en el ítem Detalle de Cheques sin cobrar.</li> <li>✓ Mora en la entrega de las Conciliaciones Bancarias por parte del Grupo de Gestión Financiera a la Oficina de Control Interno.</li> <li>✓ Mejoramiento por parte del Grupo de Gestión Financiera, ya que se tiene un menor número de partidas conciliatorias por cuenta bancaria durante el mes.</li> </ul> |                          |  |            |
| 4. DATOS FINALES  |                          |  |            |
| FECHA: Mayo 10 de 2016  |                          | ESTADO DE CONSECUCIÓN: Finalizado  |            |
| <b>DIFICULTADES:</b><br>Se observa dificultad por parte del Grupo de Gestión Financiera, en la depuración de los movimientos que llevan más de 60 días para su depuración. <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mora en la entrega de los Extractos Bancarios por la Entidad Financiera.</li> <li>2. Falta personal de apoyo a la Gestión Financiera, que se encargue del trámite oportuno de las Conciliaciones Bancarias.</li> </ol>   |                          |  |            |
| <b>RECOMENDACIONES:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Actualizar el Formato de Conciliaciones Bancarias ( Detalle de cheque sin cobrar)</li> <li>2. Hacer seguimiento a los movimientos con un alto grado de antigüedad.</li> <li>3. Implementar acciones de mejora para minimizar la dificultad encontrada.</li> <li>4. Mantener las cuentas bancarias depuradas.</li> </ol>   |                          |  |            |
| NOMBRE DEL ENTREVISTADO   |                          | CARGO  |            |
| Leidy Yanina Vivas Orozco   |                          | Contadora  |            |
| Martha Yolanda Pulido Bastidas  |                          | Profesional - Contratista  |            |
| ANEXOS: CONCILIACIONES BANCARIAS  |                          |  |            |
| ELABORÓ: CARMEN ALICIA DANIES HERNANDEZ   |                          |  |            |
| REVISÓ: HUGO ALFONSO RODRÍGUEZ ARÉVALO  |                          |  |            |