

1. DATOS GENERALES

CIUDAD Y FECHA: Bogotá, Octubre 24 de 2017

DEPENDENCIA: GRUPO DE GESTION FINANCIERA

SEGUIMIENTO A: CONCILIACIONES BANCARIAS

OBJETIVO: Seguimiento y control a saldos en bancos de acuerdo al procedimiento.

ACTIVIDADES: Revisar las cuentas bancarias, verificando saldos en SIIF NACIÓN

RESPONSABLE: Grupo de Gestión Financiera – Contabilidad

PLAZO PREVISTO: trimestral – Julio a Septiembre de 2017

FECHA INICIO: Octubre de 2017

FECHA FINAL: Octubre de 2017

2. EJECUCIÓN

ASPECTOS GENERALES: La Oficina de Control Interno realiza seguimiento trimestral a las Conciliaciones Bancarias de las Cuentas Corrientes, revisando las operaciones, y contrastando movimientos de saldos con los saldos del aplicativo SIIF NACIÓN, Notas Débito y Crédito y Cheques pendientes de pagos.

DESCRIPCIÓN DE EVIDENCIA: : El Archivo General de la Nación posee cinco (5) cuentas corrientes

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

Las Cuentas Corrientes son manejadas por la Tesorería del Archivo General de la Nación, los Registros de llevan en el Libro Auxiliar de Bancos, Auxiliar SIIF Nación y en el Aplicativo NOVASOFT, observando buen manejo y utilización de acuerdo al objeto de su creación.

SOPORTES Y/O HERRAMIENTAS:

Revisión conciliaciones bancarias en físico, Notas Debito, Notas Crédito, Libro Auxiliar de Bancos, Libro Auxiliar SIIF Nación.

Mes de Julio

Cuenta	Diferencia a Conciliar SIIF \$	Cheques NO Pagados \$	ND NO Contabilizado \$	NC NO Contabilizado \$
110-040-00188-5	14.829.187.00	0.00	0.00	14.829.187.00
110-040-00135-6	0.00	0.00	0.00	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	-3.693.721.50	1.218.087.00	4.911.808.50	0.00

Cuenta 110-040-00188-5 – Cuenta Recaudadora

Notas Crédito No Contabilizadas

24/04/17	Consignación	\$	894.900.00
12/05/17	Consignación Aval Unic.	\$	552.680.00
07/06/17	Consignación Arrecifes	\$	302.000.00
12/07/17	Consignación Los Ministerio	\$	763.000.00
17/07/17	Consignación Serv. B/quilla	\$	200.000.00
25/07/17	Consignación Teusaquillo	\$	200.000.00
25/07/17	Abono ACH	\$	200.000.00
25/07/17	Reintegro incapacidad Famisanar	\$	1.445.287.00
27/07/17	ATH Oficina Unicentro	\$	200.000.00
27/07/17	ATH Oficina Unicentro	\$	78.200.00

27/07/17 ATH Oficina Unicentro	\$ 200.000.00
27/07/17 Consignación Centro de pagos	\$ 2.000.000.00
28/07/17 Consignación 3004 Valledupar	\$ 200.000.00
28/07/17 Consignación 0132572811 Cali	\$ 1.067.200.00
28/07/17 Consignación 0150200290 Kennedy	\$ 745.360.00
28/07/17 Consignación 0148681208 Galerías	\$ 1.067.200.00
31/07/17 Consignación 050001 Barranca	\$ 200.000.00
31/07/17 ATH Transferencia 0150007090	\$ 745.360.00
31/07/17 Consignación Country	\$ 200.000.00
31/07/17 Consignación Cedritos	\$ 1.067.200.00
31/07/17 Consignación Facatativá	\$ 1.425.000.00
31/07/17 ATH Oficina Unicentro	\$ 1.067.200.00
31/07/17 Consignación Rionegro	\$ 8.600.00
TOTAL	\$ 14.829.187.00

Cuenta 110-040-03119-7 – Cuenta Única

Notas Debito No Contabilizadas

13/07/17 Salud Total D. automático	\$ 37.833.00
15/07/17 Colpensiones	\$ 37.833.00
25/07/17 Factura Codensa mes de julio	\$ 1.831.810.00
25/07/17 Factura Codensa mes de julio grav.	\$ 7.328.00
25/07/17 ETB	\$ 2.330.990.00
25/07/17 ETB	\$ 9.324.00
25/07/17 Colombia Telecomunicaciones	\$ 5.470.00
25/07/17 Colombia Telecomunicaciones	\$ 62.00
25/07/17 Pago nomina URFRAN rechazo	\$ 638.605.00
25/07/17 Pago nomina URFRAN rechaz- grav	\$ 2.553.50
TOTAL	\$ 4.911.808.50

Mes de Agosto

Cuenta	Diferencia a Conciliar SIIF \$	Cheques NO Pagados \$	ND NO Contabilizado \$	NC NO Contabilizado \$
110-040-00188-5	9.517.646.60	0.00	57.40	9.517.704.00
110-040-00135-6	284.00	284.4.00	0.00	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	4.649.475.00	4.719.875.00	78.646.00	8.246.00

Cuenta 110-040-00188-5 – Cuenta Recaudadora

Notas Crédito no contabilizadas

24/04/17 Consig. La Esmeralda	\$ 894.900.00
12/05/17 Consig. Unicentro	\$ 552.680.00
07/06/17 Consignación Arrecifes	\$ 302.000.00
12/07/17 Consignación 2601 Los Ministerios	\$ 763.000.00
27/07/17 ATH Oficina Unicentro AVAL	\$ 78.200.00
31/07/17 Consignación Facatativá	\$ 1.425.000.00
22/08/17 My vr. Consignado lab. Franco	\$ 8.368.00
01/08/17 Consignación Kennedy	\$ 745.360.00
04/08/17 Consignación Marly	\$ 200.000.00
08/08/17 Consignación Cartagena	\$ 152.600.00
08/08/17 Gerencia de operaciones	\$ 137.905.00

09/08/17 Gerencia de operaciones	\$	763.000.00
15/08/17 Consignación Sn Francisco	\$	197.800.00
16/08/17 Consignación Cra 8	\$	200.000.00
16/08/17 Consignación Ctro Mayor	\$	200.000.00
17/08/17 Consignación Sn Juan Plaza	\$	200.000.00
18/08//17 Consignación Usaquén	\$	800.000.00
17/08/17 Consignación Univ. Del Cauca	\$	200.000.00
17/08/17 Consignación Av. Quinta	\$	200.000.00
31/08/17 Gerencia de Operaciones	\$	487.069.00
31/08/17 Gerencia de Operaciones	\$	145.600.00
17/08/17 Gcia de operaciones –incapacidades	\$	27.878.00
11/08/17 Gcia de operaciones –incapacidades	\$	836.344.00
TOTAL	\$	9.517.704.00

Notas Debito no contabilizadas

31/08/17 Documento Manual	\$	57.40
TOTAL	\$	57.40

Cuenta 110-040-03119-7 - Cuenta Pagadora

Notas Crédito no contabilizadas

18/08/17 Gerencia de operaciones	\$	8.246.00
TOTAL	\$	8.246.00

Notas Debito no Contabilizadas

31/08/17 Automático Salud compensar	\$	39.323.00
31/08/17 Automático Pensión Porvenir	\$	39.323.00
TOTAL	\$	78.646.00

Detalle Cheques sin cobrar

31/08/17 Acueducto de Bogotá	\$	2.593.351.00
31/08/17 Acueducto de Bogotá	\$	2.036.141.00
31/08/17 Cesantías	\$	90.383.00
TOTAL	\$	4.719.875.00

Cuenta 110-040-00135-6 - Servicios Personales

Detalle cheques sin cobrar

23/08/17 Vr. Comisión pago embargos judicial.	\$	284.40
TOTAL	\$	284.40

Mes de Septiembre

Cuenta	Diferencia a Conciliar SIF \$	Cheques sin cobrar \$	ND NO Contabilizado \$	NC NO Contabilizado \$
110-040-00188-5	4.141.042.00	0.00	724.591.00	4.865.633.00
110-040-00135-6	5.693.449.90	16.045.749.90	10.352.300.00	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 110-040-00188-5 – Cuenta Recaudadora

Notas Debito NO Contabilizadas

29/09/2017 ETB	\$	724.591.00
TOTAL	\$	724.591.00

Notas Crédito NO Contabilizadas

12/05/17 Consignación Unicentro	\$	552.680.00
07/06/17 Consignación Arrecifes	\$	302.000.00
27/07/17 ATH Oficina Unicentro	\$	78.200.00
04/08/17 Consignación Marly	\$	200.000.00
08/08/17 Consignación Cartagena	\$	152.600.00
08/08/17 Gerencia de operaciones	\$	137.905.00
15/08/17 Consignación Sn Francisco	\$	197.800.00
16/08/17 Consignación Cra 8	\$	200.000.00
16/08/17 Consignación Ctro Mayor	\$	200.000.00
17/08/17 Consignación Univ. Del Cauca	\$	200.000.00
17/08/17 Consignación Av. Quinta	\$	200.000.00
17/08/17 Consignación Sn Juan Plaza	\$	200.000.00
22/08/17 Mayor vr. Consig. Laboratorio Franco	\$	8.368.00
27/09/17 Consignación 34501 Madrid	\$	1.490.720.00
29/09/17 Consignación 93802 Cra 8	\$	745.360.00
TOTAL	\$	4.865.633.00

Cuenta 110-040-00135-6 – Cuenta Servicios Personales

Detalle cheques sin cobrar

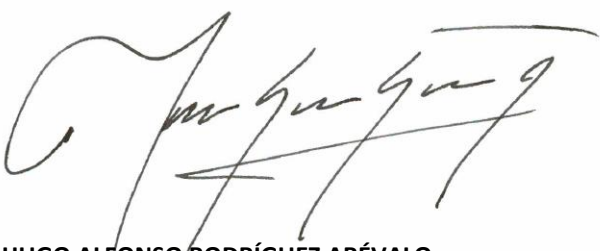
23/08/17 vr. Comisión Embargo mes de agosto	\$	284.00
22/09/17 seguridad social (vacaciones)	\$	4.492.760.00
29/09/17 Banco popular	\$	11.552.350.00
22/09/17 vr. Comisión Embargo mes de sept.	\$	355.50
TOTAL	\$	16.045.749.90

Notas Debito no contabilizadas

22/09/17 ARL SURA	\$	2.372.000.00
28/09/17 SENA	\$	7.980.300.00
TOTAL	\$	10.352.300.00

Se evidencian 15 Notas Crédito pendientes de conciliar en la cuenta recaudadora, como son:

1 del mes de mayo, 1 del mes de junio, 1 del mes de julio, 10 del mes de agosto y 2 del mes de septiembre, por valor de \$4.865.633.00 y en la cuenta de servicios personales se evidencia 2 Notas Debito correspondientes a dos (2) aportes del mes de septiembre uno del SENA y 1 de ARL, sin registrar en SIIF NACIÓN. Por lo anterior se requiere la identificación de partidas conciliatorias o realizar los ajustes en caso de ser necesarios.

3. INDICADORES ASOCIADOS			
INDICADORES ASOCIADOS AL OBJETIVO	FORMA DE CONTROL/CALCULO	FRECUENCIA DEL CONTROL	RESULTADOS
OBSERVACIONES: <ol style="list-style-type: none"> En la cuenta 110-040-00188-5 se encuentra partidas pendientes de conciliación con antigüedad mayor a 60 días. En la cuenta 110-040-00135-6 se observa contracréditos a orden de pago correspondiente a Colpensiones. 			
4. DATOS FINALES			
FECHA: Octubre de 2017		ESTADO: Finalizado	
DIFICULTADES: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Se evidencia dificultad en conciliar partidas de los meses de mayo, junio y agosto de la cuenta recaudadora, ya que se encuentran pendientes con corte a septiembre. 			
RECOMENDACIONES: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Tener mecanismos de verificación permanente para evitar diferencias en las conciliaciones. ✓ Realizar conciliaciones y los ajustes en caso de ser necesarios. 			
NOMBRE DEL ENTREVISTADO		CARGO	
Martha Yolanda Pulido Bautista		Profesional - Contratista	
ANEXOS:  <p>HUGO ALFONSO RODRÍGUEZ ARÉVALO Jefe Oficina de Control Interno</p> <p>Proyectó: Carmen Alicia Danies - OCI</p>			