

1. DATOS GENERALES

CIUDAD Y FECHA: Bogotá, Octubre 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 conciliación bancos y registros pendientes de conciliar del trimestre

PERIODO DEL SEGUIMIENTO: Tercer 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.

La Oficina de Control Interno presenta en primer lugar el comportamiento de cada uno de los meses evaluados (julio a septiembre), evidenciando las diferencia resultante de cada una de las cuentas corrientes que posee el Archivo General de la Nación, en el SIIF NACIÓN.

1. JULIO

CUENTA CORRIENTE No.	DIFERENCIA SIIF \$	NC NO CONTABILIZADO \$	ND NO CONTABILIZADO \$	CHEQUES SIN COBRAR
110-040-00188-5	29.999.250.47	238.016.00	30.237.266.47	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00

Cuenta 040-00188-5

Notas Debito NO Contabilizadas

NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS

FECHA	TIPO	VALOR
17/01/2018	Cheque los Ministerios 0074552722 NC 18-0006	140,984,00
28/05/2018	NC Reintegro corporación autónoma Regional Alto Mag. Mayor valor consignado Frc 68577	97,032,00
TOTAL		\$ 238,016,00

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
16/02/18	CONSIGNACION 40005 SANTA MARTA	2.400,00
20/03/18	CONSIGNACION 2602 LOS MINISTERIOS	36.500,00
23/03/18	SALDO ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES	47.600,00
11/04/18	GCIA OPERACIONES 193702355	116.335,00
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 000042301 UNICENTRO PASTO	506.200,00
04/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	671.064,00
17/05/18	CGIA DE OPERACIONES ACH	443.758,00
07/05/18	CONSIGNACION 00043002 IPIALES	506.186,00
02/05/18	CONSIGNACION 18-0301 MAYOR VALOR CONSIGNADO FRA 69209 SAN ANDRES	81.506,00
26/06/18	CONSIGNACION 25004 TUNJA	181.420,00
07/06/19	CONSIGNACION AV CHILE 2027339	281.465,00
12/06/18	CONSIGNACION 40503 RIOHACHA	636.623,00
25/06/18	GCIA OPERACIONES ABONO ACH	581.884,00
27/06/18	GCIA OPERACIONES ABONO ACH	629.204,00
05/07/18	CONSIGNACION 1699443 UNIVERSIDAD CAU	352.865,00
09/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	461.702,00
11/07/18	CONSIGNACION NEIVA 0039003	352.865,00
11/07/18	CONSIGNACION AVAL AU UNICENTRO	581.900,00
12/07/18	CONSIGNACION 150868330 SINCELEJO	636.623,00
12/07/18	CONSIGNACION 6301 CHICO PARQUE 93	581.900,00
13/07/18	CONSIGNACION 130178167 VILLAVICENCIO	352.870,00
19/07/18	CONSIGNACION 19072018 CENTRO ADMON	833.137,00
23/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	461.702,00
23/07/18	CONSIGNACION 2388126 TITAN PLAZA	352.865,00
23/07/18	CONSIGNACION CABECERA DEL LLANO 48401	407.650,00
30/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	407.604,00
30/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	953.048,00
30/07/18	CONSIGNACION 2602 LOS MINISTERIOS	953.050,00



Continuación Notas Crédito No contabilizadas

31/07/18	CONSIGNACION 3434677 CABECERA DEL LLANO	407.604,00
31/07/18	CONSIGNACION 2851175 PTE ARANDA	276.567,00
31/07/18	CONSIGNACION 1378463 CABECERA DEL LLANO	407.604,00
11/07/18	CONSIGNACION 2412155 NEIVA	352.900,00
11/07/18	CONSIGNACION 62003 FLORENCIA	352.865,00
12/07/18	CONSIGNACION 7003 CALLE CATORCE	13.800,00
12/07/18	CONSIGNACION 4802 PUNTO 52	29.141,47
12/07/18	CONSIGNACION 150528085 YOPAL	8.892.212,00
16/07/18	CONSIGNACION 387732 SAN JUAN PLAZA	352.865,00
19/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	636.623,00
23/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	887.876,00
24/07/18	CONSIGNACION 1354778773 BUCARAMANGA	636.623,00
26/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	476.524,00
27/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	1.775.752,00
30/07/18	CONSIGNACION TUNJA 44946	9.800,00
30/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	510.484,00
31/07/18	CONSIGNACION 2851174 PUENTE ARANDA	276.567,00

TOTAL

\$ 30.237.266.47

2. AGOSTO

Resultados de las conciliaciones por cuenta bancaria

CUENTA CORRIENTE No.	DIFERENCIA SIIF \$	NC NO CONTABILIZADO \$	ND NO CONTABILIZADO \$	CHEQUES SIN COBRAR
110-040-00188-5	14.208.594.47	14.349.578.47	140.984.00	
110-040-00135-6	-2.542.090.68	0.00	3.002.522.00	460.431.32
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	

Cuenta 040-00188-5

Notas Debito NO Contabilizada

NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		
FECHA	TIPO	VALOR
17/01/2018	Cheque los Ministerios 0074552722 NC 18-0006	140,984,00
TOTAL		\$ 140.984.00



Notas Crédito NO Contabilizada

NOTAS CRÉDITO NO CONTABILIZADAS (4)		
FECHA	TIPO	VALOR
12/05/2017	CONSIGNACION AVAL AU UNICENTRO	552.680,00
23/03/2018	SALDO ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES	47.600,00
09/04/2018	SALDO ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES CONSG 18-0213	47.600,00
26/06/2018	CONSIGNACION 25004 TUNJA	181.420,00
07/06/2019	CONSIGNACION AV CHILE 2027339	281.465,00
30/07/2018	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	407.604,00
11/07/2018	CONSIGNACION 62003 FLORENCIA	352.865,00
12/07/2018	CONSIGNACION 4802 PUNTO 52	29.141,47
19/07/2018	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	636.623,00
30/07/2018	CONSIGNACION TUNJA 44946	9.800,00
14/08/2018	CONSIGNACION 60916 TITAN PLAZA	1.029.450,00
17/08/2018	GCIA DE OPERACIONES	476.524,00
21/08/2018	CONSIGNACION 6601 AV CHILE	794.206,00
27/08/2018	CONSIGNACION 1053919 VALLEDUPAR	491.906,00
28/08/2018	GCIA DE OPERACIONES	617.670,00
29/08/2018	CONSIGNACION AVAL OFICINA UNI	656.784,00
29/08/2018	CONSIGNACION 1048410 VALLEDUPAR	844.979,00
29/08/2018	CONSIGNACION 9002 TEUSAQUILLO	617.670,00
30/08/2018	GCIA DE OPERACIONES	600.000,00
31/08/2018	CONSIGNACION 602895 LLANOCENTRO	794.206,00
31/08/2018	CONSIGNACION 1226590 STA MARTA	7.523,00
16/08/2018	GCIA DE OPERACIONES	617.670,00
22/08/2018	CONSIGNACION 4156679 YOPAL	10.800,00
28/08/2018	CONSIGNACION 988264 LOS MINISTERIOS	183.600,00
29/08/2018	CONSIGNACION AVAL OFICINA UNI	656.784,00
29/08/2018	CONSIGNACION 145947820 CUCUTA	309.050,00
29/08/2018	CONSIGNACION 9002 TEUSAQUILLO	617.670,00
31/08/2018	CONSIGNACION 602896 LLANOCENTRO	794.206,00
31/08/2018	TRANSFERENCIA ATH 156008681	887.876,00
31/08/2018	GCIA DE OPERACIONES	794.206,00

TOTAL

\$14.349.578.47

Cuenta 040-00135-6

Notas Debito NO Contabilizada

NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		
FECHA	TIPO	VALOR
28/08/2018	Pago Seguridad Social agosto 2018	3,002,522,00
TOTAL		\$ 3.002.522.00



Notas Crédito NO Contabilizada

DETALLE DE CHEQUES SIN COBRAR					
FECHA	TIPO	No.	TRANSACCION	No.	VALOR
31/08/2018	Automático	9937	INDUSTRIAL Y MINERO EN	270651118	460,431,32

TOTAL **\$ 460.431.32**

3. SEPTIEMBRE

CUENTA CORRIENTE No.	DIFERENCIA SIIF \$	CHEQUES NO PAGADOS \$	ND NO CONTABILIZADO \$	NC NO CONTABILIZADO \$
110-040-00188-5	19,798,394,47	0	140,984,00	19,939,378,47
110-040-00135-6	2,851,996,68	161,202,00	3,013,198,68	0
110-040-00138-0	1,62	1,62	0.00	0.00
110-040-00137-2	73,530,00	73,530,00	0.00	0.00
110-040-03119-7	38,888,27	46,312,00	6,221,00	0.00

Cuenta 040-03119-7

Notas Debito NO Contabilizadas

NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		
FECHA	TIPO	VALOR
30/09/2018	Gravamen a los movimientos financieros seguridad social	1,202,73
30/09/2018	Pago en mora planilla 369732807 supernumerarios	6,221,00

TOTAL **\$ 7.423.73**

Cheques sin Cobrar

DETALLE DE CHEQUES SIN COBRAR					
FECHA	TIPO	No.	TRANSACCION	No.	VALOR
19/09/2018	Automático	10766	DE ARCHIVOS ICA	288669118	46,312,00

TOTAL **\$ 46.312.00**

Cuenta 040-0135 - 6

Notas Debito No contabilizadas

NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		
FECHA	TIPO	VALOR
28/08/2018	Pago Seguridad Social Agosto 2018	3,002,522,00
31/08/2018	Industrial y Minero en Liquidación Embargos	10,676,68

TOTAL **\$ 3.013.198.68**



Cheques NO pagados

DETALLE DE CHEQUES SIN COBRAR

FECHA	TIPO	No.	TRANSACCION	No.	VALOR
24/09/2018	Automático	PAG 049	Pago Seguridad Social septiembre de 2018	288669118	161,202,00

TOTAL **\$ 161.202.00**

Cuenta 040-00137 - 2

DETALLE DE CHEQUES SIN COBRAR

FECHA	TIPO	No.	TRANSACCION	No.	VALOR
19/09/2018	Automático	10807	Superintendencia	288779718	1,200,00
19/09/2018	Automático	10806	Acueducto Funza	288756518	72,330,00

TOTAL **\$ 73.530.00**

Cuenta 040-0188 - 5

Notas Debito No contabilizadas

NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS

FECHA	TIPO	VALOR
17/01/2018	cheque Los Ministerios 00745527 NC -0006	140,984,00

TOTAL **\$ 140.984.00**

Notas Crédito No contabilizadas

NOTAS CRÉDITO NO CONTABILIZADAS (4)

FECHA	TIPO	VALOR
12/05/17	CONSIGNACION AVAL AU UNICENTRO	552.680,00
23/03/18	SALDO ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES	47.600,00
09/04/18	SALDO ABONO POR ACH GCIA DE OPERACIONES CONSG 18-0213	47.600,00
26/06/18	CONSIGNACION 25004 TUNJA	181.420,00
14/06/18	CONSIGNACION 0151160192 FACATATIVA	281.465,00
30/07/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	407.604,00
11/07/18	CONSIGNACION 62003 FLORENCIA	352.865,00
12/07/18	CONSIGNACION 4802 PUNTO 52	29.141,47
30/07/18	CONSIGNACION TUNJA 44946	9.800,00
27/08/18	CONSIGNACION 1053919 VALLEDUPAR	491.906,00
22/08/18	CONSIGNACION 4156679 YOPAL	10.800,00
05/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	407.604,00
14/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	38.500,00
18/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	300.000,00
19/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	803.206,00
20/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	803.206,00
20/09/18	CONSIGNACION 2996281 VALLEDUPAR	656.784,00
20/09/18	CONSIGNACION 2996283 VALLEDUPAR	656.784,00
25/09/18	CONSIGNACION 0001506166 AV QUINTA	300.000,00
26/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	1.349.926,00
27/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	451.329,00
28/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	384.729,00



Continuación 188-5

28/09/18	CONSIGNACION 548419 POPAYAN	300.000,00
06/09/18	CONSIGNACION 31001 MONTERIA	794.206,00
14/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	300.000,00
18/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	300.000,00
20/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	803.206,00
20/09/18	CONSIGNACION 2996258 VALLEDUPAR	656.784,00
20/09/18	CONSIGNACION 2996273 VALLEDUPAR	656.784,00
24/09/18	ATH OFICINA UNI CONSIGNACION AVAL AU	617.670,00
24/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	803.206,00
24/09/18	CONSIGNACION 22101 CALLE 72	617.670,00
25/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	803.206,00
26/09/18	CONSIGNACION 1701 MARLY	833.137,00
26/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	218.013,00
27/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	456.544,00
28/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	2.024.889,00
28/09/18	GCIA DE OPERACIONES ABONOS ACH	1.029.450,00
28/09/18	ANULACION FACTURA 70429 NC 18-0115 IVA	159.664,00
TOTAL		\$ 19.939.378.47

SOPORTES Y/O HERRAMIENTAS: Documentos conciliatorios con soportes en digital

3. CONCLUSIONES

OBSERVACIONES:

Cuenta 040-0135 - 6 -Cuenta de Servicios Personales

En el libro auxiliar de bancos se observa transacción del día 31 de julio, correspondiente a Reintegro DTN gastos de personal por valor de \$ 5.204.790.00 con Nota Crédito 18-00091, además se anexó comunicación de la Tesorera donde evidencia la existencia de saldo en la cuenta de servicios personales, y solicita reunión para definir las medidas a tomar para evitar la ocurrencia de estos hechos.

Igualmente se evidencian partidas conciliatorias relacionadas con seguridad social en los meses de agosto y septiembre, como se describe a continuación:

Nota Debito pendiente de contabilizar por la suma de \$ 3.002.522.00, correspondiente al pago de seguridad social del mes de agosto, valor este que continuó pendiente de conciliar en el mes de septiembre. En el mes de septiembre también se observó una partida por conciliar por valor de \$ 10.676.68, correspondiente a embargos judiciales, valores estos que no deberían quedar como partidas conciliatorias toda vez que, tanto por seguridad social como por descuentos a embargos judiciales, son valores fijos que se deben cancelar.

Cuenta 040-00188-5 - Notas Crédito No Contabilizadas

Con corte a septiembre se encuentran pendiente por identificar treinta y nueve (39) partidas de las cuales hay una (1) partida de la vigencia anterior, partidas mayores a un mes diez (10) y veintiocho (28) correspondientes al mes de septiembre donde se observa el mayor número de partidas conciliatorias.

DIFICULTADES:

- ✓ Solicitud de recursos al DTN que no se ejecutaran durante el mes, sino en el mes siguiente como es el caso de la cuenta de recursos personales donde se tuvo que realizar un reintegro a la DTN en el mes de julio. La Entidad debe solicitar de acuerdo con el gasto al solicitar PAC.
- ✓ En revisión de la nómina por parte del Grupo de Gestión Humana, ya que se han presentado diferencias en pagos de vacaciones (caso wilgen Romero), mensualmente en seguridad social y diferencias en pagos de embargos.



- ✓ Grupo de Gestión Financiera debe realizar revisiones aleatorias a la nómina con el fin de evitar posibles errores en la liquidación.
- ✓ Dificultades en la identificación de terceros, especialmente los que se encuentran con antigüedad mayor a dos (2) meses como es el caso de la cuenta bancaria 188-5.

RECOMENDACIONES:

- ✓ Implementar la articulación de los procesos que generen hechos económicos y contables con el proceso de gestión financiera, con el fin de establecer los pasos, responsabilidades y controles que cuenten la existencia de Notas Crédito o Débito por identificar en el proceso de conciliaciones bancarias.
- ✓ En la conciliación del mes de septiembre de la cuenta 040-0188-5, del banco popular, se evidencian 39 partidas pendientes de identificar, por valor de \$ 19.939.378.47, valores estos que no se pueden ingresar como flujo de caja para la entidad. Estos valores son por concepto de capacitaciones realizadas por el Grupo de Articulación y Desarrollo.
- ✓ Solicitar al Grupo de Articulación y Desarrollo la identificación de partidas conciliatorias, relacionadas con las capacitaciones, con el fin de depurar los saldos no contabilizados y llegar a un valor cero.
- ✓ Hacer gestión por parte de Tesorería ante la Entidad Financiera (banco), con el fin de facilitar la identificación de las cuentas que quedan como partidas conciliatorias.
- ✓ Solicitar al Grupo de Gestión Humana realizar autocontrol con el fin de evitar posibles errores al momento de la elaboración de la nómina y que el Grupo de Gestión Financiera pueda solicitar los recursos exactos de la misma.

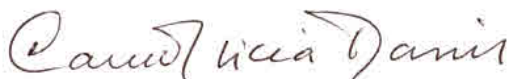
Estado Final de las cuentas Bancarias con corte a septiembre de 2018

CUENTA CORRIENTE No.	DIFERENCIA SIIF \$	CHEQUES NO PAGADOS \$	ND NO CONTABILIZADO \$	NC NO CONTABILIZADO \$
110-040-00188-5	19,798,394,47	0	140,984,00	19,939,378,47
110-040-00135-6	2,851,996,68	161,202,00	3,013,198,68	0
110-040-00138-0	1,62	1,62	0.00	0.00
110-040-00137-2	73,530,00	73,530,00	0.00	0.00
110-040-03119-7	38,888,27	46,312,00	6,221,00	0.00

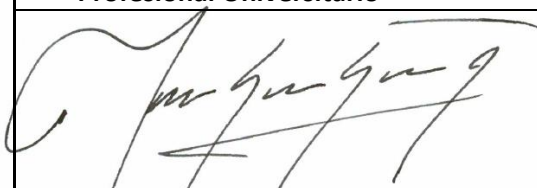
4. DATOS FINALES

ANEXOS: (si aplica)

ELABORÓ:



Carmen Alicia Danies Hernández
Profesional Universitario



Hugo Alfonso Rodríguez Arévalo
Jefe Oficina de Control Interno

