

SHT. 202402000006573

COMUNICACION INTERNA

FECHA: 31 mayo 2024

PARA: HOLMAN FERMANDO CASTILLO RIAÑO
Contador

OVER ARLEY LINARES BENITO
Jefe Departamento Financiero

DE: HENRY MOLANO VIVAS
Jefe de Control Interno

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO AREA TESORERIA - CONCILIACIONES BANCARIAS

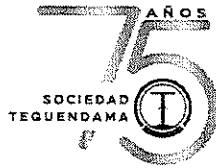
INTRODUCCIÓN

Conforme a las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993, Decretos reglamentarios y Plan Avante de la Sociedad Tequendama; esta Oficina en su rol de evaluación y seguimiento al Sistema de Control Interno de la Entidad, acorde al plan de auditoria anual en la vigencia 2024 el cual fue aprobado por el Comité de Coordinación de acuerdo a la resolución interna 20230613000075 de 2023, la Oficina de Control Interno tiene como función realizar la evaluación independiente y objetiva al Sistema de Control Interno, a los procesos, procedimientos y actividades, con el fin de determinar la efectividad del Control Interno, el cumplimiento de la gestión" A continuación, se presenta el resultado del ejercicio.

METODOLOGÍA

Para llevar a cabo el seguimiento a las Conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorro de la ST, se realizó visita presencial al responsable. La anterior actividad está enmarcada dentro de la Dimensión de control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG (3 línea de defensa).

4



Posteriormente se aplicó la lista de chequeo, con el fin de obtener la información requerida del procedimiento que ejecuta y desarrolla el funcionario, mediante:

- Verificación verbal indagación.
- Verificación física.
- Verificación documental

OBJETIVO

Verificar y efectuar seguimiento a los ajustes contables, producto del proceso de las conciliaciones Bancarias de las cuentas corrientes y ahorros de la Sociedad, sí como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la Sociedad Tequendama S.A.

ALCANCE

Evaluar los controles para el proceso de conciliaciones Bancarias de las cuentas corrientes y/o ahorros de la Sociedad, Se utilizaron métodos de entrevista y verificación documental.

RESULTADOS

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se presenta el resultado del seguimiento realizado por la oficina de Control Interno a la elaboración de las conciliaciones bancarias vigencia 2024 de la oficina de tesorería, las cuales no se encuentran firmadas por el contador ni por el jefe del departamento financiero.

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
111005	CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS				
11100501	BANCOLOMBIA CTA CTE 4306	X	X		
11100503	BANCO DE OCCIDENTE 8396	X			X
11100504	BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 4422 OP LOG	X	X	X	
11100507	BANCO BBVA CTA CTE 3486	X		X	X
11100509	BANCO ITAU CTA CTE 1840	X	X	X	
11100510	ITAU CTA CTE 4928	X			
11100511	ITAU CTE OP LOG	X			
11100512	BANCOLOMBIA CTE OP LOG	X	X	X	X
11100513	BANCOLOMBIA CTA CTE 3435 TAYRONA	X			
11100514	BANCOLOMBIA CTA CTE 6889 PARQ	X	X	X	X
11100515	BANCOLOMBIA CTA CTE 6890 SUITES	X	X	X	X
11100516	BANCOLOMBIA CTA CTE 6891 CASINOS	X			
11100517	BANCOLOMBIA CTA CTE 6892 INMOBILIARIA	X		X	X

4

11100518	BANCOLOMBIA CTA CTE 6893 MARINE BEACH	X			
11100519	BANCOLOMBIA CTA CTE 6894 ROSARIO DEL MAR	X			
11100520	BANCOLOMBIA CTA CTE 6895 LAVANDERIA	X		X	
11100521	BANCOLOMBIA CTA CTE 6896 COMERCIALIZADORA	X			
11100522	BANCOLOMBIA CTA CTE 6897 BARES Y RESTAURANTES				
11100523	BANCOLOMBIA CTA CTE 6899 NUEVOS NEGOCIOS	X			X
11100524	BANCOLOMBIA CTA CTE 6900	X			
11100525	BANCOLOMBIA CTA CTE 6901 FARA SUITES	X	X	X	X
11100526	BANCOLOMBIA CTA CTE 6917	X			
111006	CUENTAS DE AHORROS				
11100602	BANCO CAJA SOCIAL CTA AH 1288				
11100604	BANCO AGRARIO AH 5824				
11100605	BANCOLOMBIA COLDEPORTES AH 0226				
11100606	BANCOLOMBIA AHORROS 9676	X	X	X	X
11100607	BANCOLOMBIA HOTEL AH 9163	X	X	X	X
11100608	ITAU FUNCION PUBLICA AH 6997				
11100609	COLPATRIA CTA AH 32888220	X	X	X	X
11100610	POPULAR CTA AH 220150189249	X	X	X	X
11100611	BANCOLOMBIA CTA AH 69000005282	X	X	X	X
11100612	OCCIDENTE CTA AH 256144791 RECONVERSIÓN		X	X	

De acuerdo a la tabla anterior, se observa lo siguiente:

1. Las conciliaciones de las unidades de negocio a la fecha del seguimiento 31 de mayo del presente año, no presentan conciliaciones bancarias desde el mes de febrero 2024.

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
11100516	BANCOLOMBIA CTA CTE 6891 CASINOS	X			
11100518	BANCOLOMBIA CTA CTE 6893 MARINE BEACH	X			
11100519	BANCOLOMBIA CTA CTE 6894 ROSARIO DEL MAR	X			
11100521	BANCOLOMBIA CTA CTE 6896 COMERCIALIZADORA	X			
11100522	BANCOLOMBIA CTA CTE 6897 BARES Y RESTAURANTES				

2. Se observa que existen cuentas bancarias que no han tenido movimiento y tampoco uso, a lo cual se deben realizar estudio o análisis para generar la cancelación de estas en bancos y desactivarlas del aplicativo.

CUENTA CONTABLE	ENTIDAD
11100521	BANCOLOMBIA CTA CTE 6896 COMERCIALIZADORA
11100524	BANCOLOMBIA CTA CTE 6900
11100526	BANCOLOMBIA CTA CTE 6917
11100602	BANCO CAJA SOCIAL CTA AH 1288
11100604	BANCO AGRARIO AH 5824
11100605	BANCOLOMBIA COLDEPORTES AH 0226
11100608	ITAU FUNCION PUBLICA AH 6997


RECOMENDACIONES

De acuerdo con el resultado de este informe de seguimiento al área de Tesorería, la Oficina de Control Interno genera las siguientes recomendaciones en aras de fortalecer los procesos contables y potencializar los niveles de la eficiencia:

1. Seguir adelantando acciones de mejora que permitan determinar la veracidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, relacionados con el manejo y control de los recursos económicos de la Sociedad. Así mismo, se recomienda atender los lineamientos del área contable y estableciendo controles adicionales que contribuyan al mejoramiento y optimización de la gestión de Tesorería.
2. Se recomienda al área financiera/Tesorería, verificar la existencia de cuentas bancarias que tengan actualmente activas, pero sin ningún movimiento con el fin de realizar estudio o análisis para generar la cancelación de las mismas en bancos y desactivarlas del aplicativo.

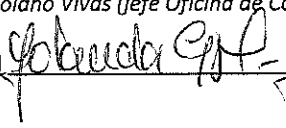
Cordialmente,


HENRY MOLANO VIVAS
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Andrea del Pilar Cogua Páez (Auditor) Firma: 

Revisó y aprobó: Henry Molano Vivas (jefe Oficina de Control Interno) Firma: _____

Recibió: Gerencia General

 - junio - 6 - 2024 8:45 am