

INFORME SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS ENERO Y FEBRERO 2024



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO - Asesor de Control Interno ESSMAR
ESTEBAN ALFONSO ACUÑA CANTILLO – P.U. Grado 2 Control Interno ESSMAR

INTRODUCCIÓN

La conciliación Bancaria, consiste en armonizar, concordar, establecer las diferencias de los saldos, entre los registros del Banco y el libro de Banco de la Empresa.

OBJETIVO

La conciliación Bancaria permite apreciar el flujo de efectivo de manera resumida, este documento de carácter imprescindible en un Ente tiene como objetivo principal brindar información cuantitativa, expresada en unidades monetarias, cualitativas y descriptiva, que muestra el desempeño financiero, respecto al movimiento de derechos y obligaciones que posea determinada institución para la toma de decisiones oportunas.

CONCILIACIONES BANCARIAS

RESULTADO DE LA REVISIÓN

Con el fin de verificar la integridad de los saldos registrados en las cuentas y la conciliación del saldo contable con el saldo reflejado en los extractos bancarios, de los periodos del mes de enero y febrero del 2024, se evidencio lo siguiente:

Tipo	Entidad	Número de Cuenta	Saldo s/n Extracto	Balance de prueba	Diferencia	Obs
CTE	BBVA	0146	6.127.521	6.127.521	0	
CTE	BBVA	0570	764.187.795	764.187.795	0	
AHORRADIARIO	BBVA	1123	66.908.512	66.908.512	-	
AHORRADIARIO	BBVA	1149	49.496.453	49.496.453	-	
AHORRADIARIO	BBVA	1305	241.395.081	241.395.081	-	
AHORRADIARIO	BBVA	1362	44.016.733	44.016.733	-	
AHORRADIARIO	BBVA	7082	1.123.988	1.123.988	(0)	
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	1818	1.308.364.384	1.308.385.884	21.500	La diferencia corresponde a la anulacion pago de orden pago de seguridad social del extrabajador Néstor Antonio Lara saguane planilla 9461523648
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	2056	464	464	-	
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	3265	242.373.195	242.373.195	-	
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	3600	21.804.985.773	21.804.985.773	0	
CTE	BANCO DE BOGOTA	4788	-	4	4	
CTE	BANCO DE BOGOTA	6613	34.251	34.251	(0)	
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	6036	20.343.031	20.343.031	-	
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	7598	1.798.857	1.798.857	0	
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	8038	2.112.711	2.089.757	(22.954)	La diferencia corresponde a un ajuste por gastos financieros por pagos de embargos judiciales del mes de enero
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	8046	57.477	57.941	464	
AHORROS	BANCO OCCIDENTE	5392	4.635.069.507	4.635.069.507	0	
CTE	BANCO OCCIDENTE	5525	224.949.834	224.949.834	0	
AHORROS ENCARGO FIDUCIARIA	DAVIVIENDA	2902	192.467.972	192.467.972	(0)	
AHORROS	SUDAMERIS	0702	12.520.849	12.520.849	0	
AHORRADIARIO	BBVA	1818	4.572.318	4.572.318	-	
AHORROS	SUDAMERIS	3020	2.052.109.143	2.052.109.143	(0)	
AHORROS	SUDAMERIS	4410	7.830.688.244	7.830.688.244	0	
AHORROS	SUDAMERIS	4420	3.872.994.307	3.872.994.307	(0)	
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	4888	1.120.119	1.120.119	-	
AHORROS	SUDAMERIS	9350	79.373.373	79.373.373	0	
INVERSION	BANCO POPULAR	4760	116.084.894	116.084.894	(0)	
INVERSION	BANCO POPULAR	4761	332.881.606	332.881.606	0	
INVERSION	BANCO POPULAR	4763	367.510	367.510	0	
INVERSION	BANCO POPULAR	4764	33.021.088	33.021.088	0	
INVERSION	BANCO POPULAR	4765	3.076.588.448	3.076.588.448	0	
TOTAL PROBADO			47.018.135.438	47.018.134.453	(985)	

Tipo	Entidad	Numero de Cuenta	Saldo s/n Extracto	Balance de prueba	Diferencia
CTE	BBVA	0146	7.745.301	7.745.301	(0)
CTE	BBVA	0570	1.079.948.289	1.079.948.289	(0)
AHORRADIARIO	BBVA	1123	66.916.458	66.916.458	-
AHORRADIARIO	BBVA	1149	49.502.336	49.502.336	-
AHORRADIARIO	BBVA	1305	241.432.194	241.432.194	-
AHORRADIARIO	BBVA	1362	44.021.957	44.021.957	-
AHORRADIARIO	BBVA	7082	1.124.075	1.124.075	0
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	1818	2.815.549.314	2.815.549.314	0
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	2056	464	464	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	3265	244.086.332	244.086.332	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	3600	21.209.576.027	21.209.576.027	(0)
CTE	BANCO DE BOGOTA	4788	14.514.953	14.514.957	(4)
CTE	BANCO DE BOGOTA	6613	57.075	57.075	0
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	6036	32.317.873	32.317.873	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	7598	2.751.393.335	2.751.393.335	0
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	8038	384.817.531	384.817.531	0
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	8046	38.942.153	38.942.153	-
AHORROS	BANCO OCCIDENTE	5392	1.173.304.281	1.173.304.281	(0)
CTE	BANCO OCCIDENTE	5525	59.065.533	59.065.533	(0)
AHORROS	DAVIVIENDA	2902	90.348.787	90.348.787	0
ENCARGO FIDUCIARIA	SUDAMERIS	0702	12.625.894	12.625.894	(0)
AHORRADIARIO	BBVA	1818	16.339.621	16.339.621	-
AHORROS	SUDAMERIS	3020	2.752.778.446	2.752.778.446	0
AHORROS	SUDAMERIS	4410	7.900.907.227	7.900.907.227	(0)
AHORROS	SUDAMERIS	4420	395.890.895	395.890.895	(0)
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	4888	1.120.166	1.120.166	-
AHORROS	SUDAMERIS	9350	80.085.126	80.085.126	(0)
INVERSION	BANCO POPULAR	4760	117.065.047	117.065.047	(0)
INVERSION	BANCO POPULAR	4761	339.337.517	339.337.517	0
INVERSION	BANCO POPULAR	4763	5.894.541	5.894.541	0
INVERSION	BANCO POPULAR	4764	33.299.899	33.299.899	(0)
INVERSION	BANCO POPULAR	4765	3.102.565.378	3.102.565.378	(0)
TOTAL PROBADO			45.062.574.025	45.062.574.030	(5)

OBSERVACIONES

- Durante el mes de enero del 2024, se evidenciaron 2 diferencias no significativa en las cuentas de ahorros 1818 y 8038 del Bando de Bogotá.
- Las diferencias evidenciadas, fueron justificadas por el área de financiera de la ESSMAR E.S.P.
- La conciliación realizada por la compañía no posee firmas de responsables quien elabora, supervisa y aprueba.

RECOMENDACIONES

Como medida de control las conciliaciones bancarias deben estar firmadas en señal de cumplido el procedimiento de elaboración, revisión y aprobación por parte de todos los funcionarios partícipes del proceso, esto con el fin de minimizar el riesgo ante posibles errores u omisiones que afecten la integridad de los saldos y las finanzas de la compañía.

CONCLUSIÓN

Se revisaron los periodos del mes de enero y febrero de 2024 del presente año, la información suministrada por el área financiera por la entidad ESSMAR E.S.P., dando como conclusión que la ESSMAR E.S.P. está cumpliendo con la elaboración de las conciliaciones bancarias, y llevando cada uno de los registros contables con el fin que los saldos que se concilian entre la entidad y el Banco sean los correctos periódicamente.



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO
Asesor de Control Interno ESSMAR ESP.

Proyectó: Esteban Alfonso Acuña Cantillo, P.U GRADO 2 Control Interno 