

|                                                                                                                                                                 |                           |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| <br>Instituto de Vivienda de Interés Social<br>y Reforma Urbana de Bucaramanga | VISITA DE CONTROL INTERNO | Código: F.07.PO.CI |
|                                                                                                                                                                 |                           | Versión: 2.0       |
|                                                                                                                                                                 |                           | Fecha: 7.03.19     |
|                                                                                                                                                                 |                           | Página 1 de 10     |

|                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VISITA DE : SEGUIMIENTO <u>  X  </u> AUDITORIA <u>      </u> ASESORIA <u>      </u> SOLICITUD INFORMACION <u>      </u>                                                        |
| ASUNTO:<br>Seguimiento a las Conciliaciones Bancarias- Mes de Febrero de 2024                                                                                                  |
| Dependencia, Fecha y Hora:<br>Subdirección Administrativa y Financiera- Bucaramanga, Mayo 7 al 10 de 2023. 9.30 A.M.                                                           |
| Funcionarios que atienden la visita:<br>Maritza Gómez Martínez- Profesional Universitario Grados 22                                                                            |
| Funcionario(s) de Control Interno:<br>Sandra Lucia Hernández Rodríguez, Profesional de Apoyo área Control Interno.<br>Jorge Vargas Arciniegas, Jefe Oficina de Control Interno |

OBSERVACIONES DEL TEMA DE VISITA

INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LAS CONCILIACIONES BANCARIAS  
MES DE FEBRERO-2024

1. **OBJETIVO.** Verificar y evaluar el estado de las conciliaciones bancarias del Instituto de vivienda de Interés Social y reforma urbana del Municipio de Bucaramanga- INVISBU.
2. **ALCANCE:** Seguimiento y verificación a las conciliaciones bancarias del mes de Febrero de 2024
3. **METODOLOGIA:** Para el logro del objetivo propuesto, se realizaron las siguientes actividades:
  - Se solicitaron las carpetas de las conciliaciones bancarias, de todas las cuentas que conforman el rubro, así: Cuentas de ahorro, cuentas corrientes, depósitos en Instituciones Financieras, con sus respectivos soportes.
  - Se verifico el registro de los ingresos y los pagos, mediante la generación del consolidado de la cuenta de Bancos y los auxiliares de cada cuenta.
  - Se realizo seguimiento a las recomendaciones realizadas en el anterior seguimiento.
  - Se consulto información del Sistema Integrado de Gestión, relacionado con los procedimientos definidos para el proceso financiero de Conciliación de la cuenta bancos.

4. RESULTADOS DE LA EVALUACION:

Como resultado de la verificación y evaluación realizada por la Oficina de Control Interno en cumplimiento a la función de evaluación y seguimiento a las conciliaciones bancarias, se muestran los resultados obtenidos al procedimiento de conciliaciones bancarias a saber:

El Instituto tiene ala fecha para el manejo de sus recursos tres (3) cuentas corrientes, siete (7) cuentas de ahorro. Del gran total de diez (10) cuentas; las cuales se encuentran archivadas en carpetas de yute, debidamente identificadas y en orden cronológico.

Para este seguimiento, se realizó la verificación del 100% de todas las cuentas bancarias y encargos fiduciarios, que a la fecha figuran en la cuenta de bancos, así:

INFORME FINANCIERO

| CUADRO DE RESUMEN CONCILIACIONES A FEBRERO 2024 |                   |            |               |                                          |                                                      |                                           |                                             |                          |                                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| FECHA-<br>CONCILIACION                          | TIPO DE<br>CUENTA | BANCO      | N. CUENTA     | NOMBRE-CUENTA                            | SALDO INICIAL<br>LIBROS- EXTRACTO.<br>FEBRERO.1/2024 | SALDO FINAL<br>LIBROS.<br>FEBRERO.29/2024 | SALDO FINAL<br>EXTRACTO.<br>FEBRERO.29/2024 | PARTIDA<br>CONCILIATORIA | CONCEPTO                          |
| MARZO.22/2024                                   | AHORROS           | DAVIVIENDA | 360537518     | FUNCIONAMIENTO                           | \$ 799.927.837,25                                    | \$ 1.255.662.107,70                       | \$ 1.255.662.107,70                         | \$ 455.734.270,45        | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | CORRIENTE         | DAVIVIENDA | 46369998623   | FUNCIONAMIENTO                           | \$ 4.522,32                                          | \$ 4.530,30                               | \$ 4.530,30                                 | \$ 7,98                  | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.14/2024                                   | CORRIENTE         | DAVIVIENDA | 4636999654    | INVERSION                                | \$ 1.693.570.713,27                                  | \$ 2.175.993.608,24                       | \$ 2.175.993.608,24                         | \$ 482.422.894,97        | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | AHORROS           | ITAU       | 485012141     | MEJORAMIENTO DE<br>VIVIENDA 400 AÑOS     | \$ 261.132,15                                        | \$ 262.866,24                             | \$ 262.866,24                               | \$ 1.734,09              | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | CORRIENTE         | ITAU       | 401368923     | OTROS SERVICIOS                          | \$ 23.114.857,99                                     | \$ 23.114.857,99                          | \$ 23.114.857,99                            | \$ -                     | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | AHORROS           | GNV SUDAME | 90700870910   | PASEO LA FERIA V<br>ETAPA                | \$ 38.005,02                                         | \$ 38.188,53                              | \$ 38.188,53                                | \$ 183,51                | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | AHORROS           | COLPATRIA  | 402027720     | SUBSIDIOS ALTOS DE<br>BETANIA            | \$ 2.975.762.572,04                                  | \$ 2.910.989.982,51                       | \$ 2.910.989.982,51                         | -\$ 64.772.589,53        | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | AHORROS           | AV VILLAS  | 903064350     | INVERSION-<br>MEJORAMIENTOS              | \$ 677.388.402,73                                    | \$ 376.386.997,03                         | \$ 376.386.997,03                           | -\$ 301.001.405,70       | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | AHORROS           | BBVA       | 7360200005760 | REUBICACIONES<br>ANTES DEL 2006          | \$ 834.380,46                                        | \$ 837.721.596,46                         | \$ 837.721.596,46                           | \$ 836.887.216,00        | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | AHORROS           | BBVA       | 200006842     | FUNCIONAMIENTO                           | \$ 603.574.387,00                                    | \$ 603.669.944,00                         | \$ 603.669.944,00                           | \$ 95.557,00             | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |
| MARZO.13/2024                                   | DEPOSITO<br>CDT   | DAVIVIENDA | 1920525       | REUBICACION<br>MINISTERIO DE<br>VIVIENDA | \$ 2.639.085.063,00                                  | \$ 2.639.085.063,00                       | \$ 2.639.085.063,00                         | \$ -                     | CONCILIACION A<br>FEBRERO.29/2024 |

Los datos son tomados del Sistema Integrado de Informacion GD

5. VERIFICACION DE LA INFORMACION SUMINISTRADA

- Las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de Febrero 2024, se realizaron entre el 7 al 10 de Mayo de 2024.
- Se pudo verficar las diez (10) cuentas con la cual cuenta el Instituto de Vivienda de Interes Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga INVISBU, de manera exitosa ya que la informacion suministrada se encontraba de forma organizada y facil de identificar para el respectivo cruce los valores a conciliar.
- Las conciliacones se encuentran debidamente firmadas por la funcionaria que las elaboro.
- Las concilaiciones se encuentran debidamente archivadas de forma adecuada, en carpetas identificadas, separadas las cuentas activas de las canceladas.
- Se observa que los dineros correspondiente al Ministerio de Vivienda se encuentran en un deposito CDT del banco de Davivienda cuenta No. 1920525 con un saldo a Febrero del 2024 de \$ 2.639.085.063.

6. RECOMENDACIONES

- Continuar con el buen procedimiento en la elaboración de las conciliaciones bancarias, ya que se evidencia un adecuado cruce con los diferentes valores en cada una de las cuentas bancarias manejadas por el instituto.
- La oficina de Control Interno sugiere informar de cualquier situación que se presente en la elaboración de las respectivas conciliaciones con el fin de poder servir como enlace o apoyo para la solución de la misma.

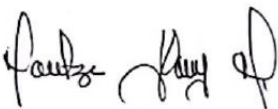
|                                                                                   |                           |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
|  | VISITA DE CONTROL INTERNO | Código: F.07.PO.CI |
|                                                                                   |                           | Versión: 2.0       |
|                                                                                   |                           | Fecha: 7.03.19     |
|                                                                                   |                           | Página 3 de 10     |

**7. CONCLUSIONES FINALES**

El trabajo realizado muestra la importancia de tener actualizada las conciliaciones bancarias del instituto, pues permite visualizar los puntos críticos en el Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana del Municipio de Bucaramanga INVISBU, y establecer lineamientos de control que permiten entregar una información confiable de la situación financiera como de sus operaciones.

Se realiza un seguimiento a las cuentas con destinación específica para determinar un adecuado manejo de los diferentes recursos por entidades del orden nacional.

Se realiza un seguimiento al PAC, ya que es un instrumento de control, que permite determinar las metas financieras que se desean alcanzar y tener de forma anticipada los ingresos y los gastos que se van a incurrir en un periodo determinado. Por lo tanto, en el seguimiento de las conciliaciones bancarias nos ayuda a visualizar las partidas de ingresos y gastos de la entidad cruzando con la información del presupuesto ejecutado.

| NOMBRES                                                                        | FIRMAS                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Maritza Gómez Martínez<br>Profesional Universitario Grado Dos.                 |  |
| Sandra Lucia Hernández Rodriguez<br>Contratista Control Interno                |  |
| Reviso y Aprobó:<br>Jorge Vargas Arciniegas<br>Jefe Oficina de Control Interno |  |

|                                                                                   |                                  |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|  | <b>VISITA DE CONTROL INTERNO</b> | Código: F.07.PO.CI |
|                                                                                   |                                  | Versión: 2.0       |
|                                                                                   |                                  | Fecha: 7.03.19     |
|                                                                                   |                                  | Página 4 de 10     |

|                                                                                   |                                  |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|  | <b>VISITA DE CONTROL INTERNO</b> | Código: F.07.PO.CI |
|                                                                                   |                                  | Versión: 2.0       |
|                                                                                   |                                  | Fecha: 7.03.19     |
|                                                                                   |                                  | Página 5 de 10     |

|                                                                                   |                                  |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|  | <b>VISITA DE CONTROL INTERNO</b> | Código: F.07.PO.CI |
|                                                                                   |                                  | Versión: 2.0       |
|                                                                                   |                                  | Fecha: 7.03.19     |
|                                                                                   |                                  | Página 6 de 10     |

|                                                                                   |                                  |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|  | <b>VISITA DE CONTROL INTERNO</b> | Código: F.07.PO.CI |
|                                                                                   |                                  | Versión: 2.0       |
|                                                                                   |                                  | Fecha: 7.03.19     |
|                                                                                   |                                  | Página 7 de 10     |