



**AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.**

NIT: 800'100.553 - 2

**REPORTE REVISIONES Y SELECTIVAS DE CONTROL INTERNO**

**Versión 5.0**

Fecha	08	06	2022
Proceso - Área / Dependencia	Conciliaciones Bancarias		
Destinatarios	Tesorería		

**1. OBJETIVO**

Realizar seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno al cumplimiento periódico de los procesos y procedimientos establecidos por la entidad en la elaboración y documentación de las conciliaciones de cuentas bancarias.

**2. ALCANCE**

Efectuar verificación de la operatividad del Sistema de Control Interno Institucional con relación a las conciliaciones de los movimientos y registros de sus transacciones en sus cuentas bancarias, como elemento fundamental de la estructura contable y financiera de la entidad.

**3. PROCEDIMIENTO**

Revisión sobre documentación relacionada con movimientos contables, extractos bancarios de las cuentas de ahorro y corrientes que posee la entidad en entidades tanto financieras como cooperativas.

**4. RECURSOS**

Inspección ocular y revisión general de la documentación solicitada y puesta a disposición del grupo auditor, guías, formatos y protocolos de control interno.

**5. RESULTADOS**

Como punto de partida del presente seguimiento, se requirió a la Oficina de Tesorería Libros, certificaciones y conciliaciones bancarias de los meses mayo y junio de la vigencia en curso. Lo anterior, con el ánimo de contrastar la información registrada en el Sistema de Información GCI y lo reportado por los bancos. Se revisaron las conciliaciones de treinta y un (31) cuentas bancarias de las cuales cuatro (4) corresponden a cuentas corrientes y veintisiete (27) a cuentas de ahorro.

Las cuentas bancarias relacionadas a continuación son con destinación específica donde se mantienen los recursos de convenios interadministrativos con gobernación y municipios, recursos de estampilla departamental, e ingresos como operador de servicios públicos domiciliarios en algunos municipios, entre otros.

En detalle las cuentas bancarias se relacionan a continuación:

CUENTA	ENTIDAD	MAYO		JULIO	
		Saldo Cuenta	Val. Conciliado	Saldo Cuenta	Val. Conciliado
76200146876	Davivienda	\$ 2,007,101,295.28	\$ 197,776.02	1,888,453,347.26	1,155,348.46
07630004715	Davivienda	\$ 231,006,715.57	\$ 97,905.33	231,199,415.32	97,987.00
076200146868	Davivienda	\$ 223,297,168.01	\$ 18,978.64	223,334,460.18	18,981.81
076269997292	Davivienda	\$ 782,475,278.08	\$ 138,464	352,553,375.88	89,307.00
076200146413	Davivienda	\$ 2,685,661.36	\$ 367.06	1,159,751.99	122.92
076200145720	Davivienda	\$ 210,678.44	\$ 17.90	210,713.61	17.90
076200145688	Davivienda	\$ 242,024, 730.65	\$ 20,570.35	93,959,411.19	7,985.87
076200144467	Davivienda	\$ 146,223,365.44	\$ 14,872.67	99,749,629.63	189,759.57
076269997367	Davivienda	\$ 0	\$ 5,000.00	-	-
076200124378	Davivienda	\$ 51,162,866.88	\$ 12,992.06	130,359.74	33.10
076100724699	Davivienda	\$ 1,046,217,772.68	\$ 883,307.62	1,047,958,355.98	884,777.17
076300054392	Davivienda	\$ 0.59	\$ 0.01	0.61	\$ 0.01



# AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

NIT: 800'100.553 - 2

## REPORTE REVISIONES Y SELECTIVAS DE CONTROL INTERNO

Versión 5.0

076200008381	Davivienda	\$ 31,367,614.61	\$ 6,504.11	636,003.42	6,611.78
7662356578	Bancolombia	\$ 345,358,403.16	\$ 10,741,520.89	205,481,011.73	-4, 163, 100.00
45581120785	Bancolombia	\$ 1,497,139,350.91	\$ 604,696.48	1,062,023,893.19	554,119.79
45586003012	Bancolombia	\$ 256,822,746.99	\$ 59,761.53	174,977,279.25	44,577.24
45523634937	Bancolombia	\$ 6,070,637,368.36	\$ 9,454,740.41	6,406,323,407.05	9,028,554.14
439053011782	Banco Agrario de Colombia	\$ 393,549.25	\$ 86.00	393,731.25	96.00
039050066529	Banco Agrario de Colombia	\$ 105,559,541.60	\$ 10,203,375.00	137,860,213.60	40,461.00
0200001196	BBVA	\$ 37,218,660.62	\$ 4,742.00	37,227,990.62	4,742.00
1308530200001188	BBVA	\$ 24,874,419.38	\$ 3,163.00	2,205,422.88	154.00
0200000966	BBVA	\$ 2.00	\$ 0	\$ 2.00	\$ 0
1308530200000941	BBVA	\$ 659,818,315.00	\$ 111,957.00	660,038,676.00	111,999.00
1304830200055455	BBVA	\$ 39,633,943.00	\$ 174,369.00	39,637,245.00	1,651.00
1308530200001204	BBVA	\$ 20,553,296.34	\$ 2,609.00	-	-
24040914848	Banco Caja Socias	\$ 48.00	\$ 0		--
7452003890	Scotiabank Colpatría	\$ 221,139,310.43	\$ 18,775.88	133, 102,606.56	302,242.41
7 452099564	Scotiabank Colpatría	\$ 37,736,349.34	\$ 1,601.45	37,739,500.79	1,601.59
38090132-2	Banco de Occidente	\$ 18,812,361.74	\$ 5,591.31	18,824, 168.20	6,393.94
380897827	Banco de Occidente	\$ 1,165.17	\$ 0	\$ 1,165.17	\$ 0
124 442499430	Banco de Bogotá	\$ 10,280, 119.00	\$ 428.00	10,280,975.00	\$ 428.00

Fuente: Soporte de documentos aportados para la cuenta de cobro

Realizadas las verificaciones correspondientes a los meses objeto de auditoria, se establece que periódicamente por el grupo de tesorería se vienen realizando mes a mes las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas que posee la entidad, las cuales se encuentran documentadas y soportadas con los respectivos extractos, libro y conciliaciones bancarias.

Producto de la conciliación mensual, se realizan los reconocimientos respectivos de intereses generados, información que queda cargada en aplicativo de información financiera de la entidad, y se hace registro base de seguimiento a depósitos pendientes de identificar que se presenten u originen en cada periodo.

Se causan dentro de los procesos de conciliación bancaria los descuentos de orden tributario por pago de proveedores por concepto bienes y servicios facturados por la sociedad.

Los saldos de las cuentas bancarias que reflejan los boletines de tesorería son coherentes con las cifras reflejadas en los balances y estados financieros emitidos por el área contable.



**AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.**

NIT: 800'100.553 - 2

**REPORTE REVISIONES Y SELECTIVAS DE CONTROL INTERNO**  
**Versión 5.0**

## 6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES

Conforme a lo expuesto en el resultado de la presente auditoria, se logra concluir lo siguiente:

- La conciliación bancaria como proceso de comparar los movimientos registrados en los libros de la empresa frente a los asentados en el estado de cuenta o extracto bancario, se viene llevando a cabo de forma mensual por parte del grupo de tesorería, información que se encuentra documentada por cada cuenta que posee la sociedad, dentro de las cuales existen aperturadas cuentas con destinación específica.
- De acuerdo con lo anterior no se registra inconformidades ni recomendaciones de mejora en los procesos de conciliaciones a las cuentas bancarias de la entidad.
- A nivel administrativo en general se deben agilizar los procesos sobre saldos pendientes por liquidaciones finales de convenios interadministrativos que vayan terminando en el tiempo.

  
**MELBA CHARRY MOSQUERA**  
Asesor Oficina de Control Interno