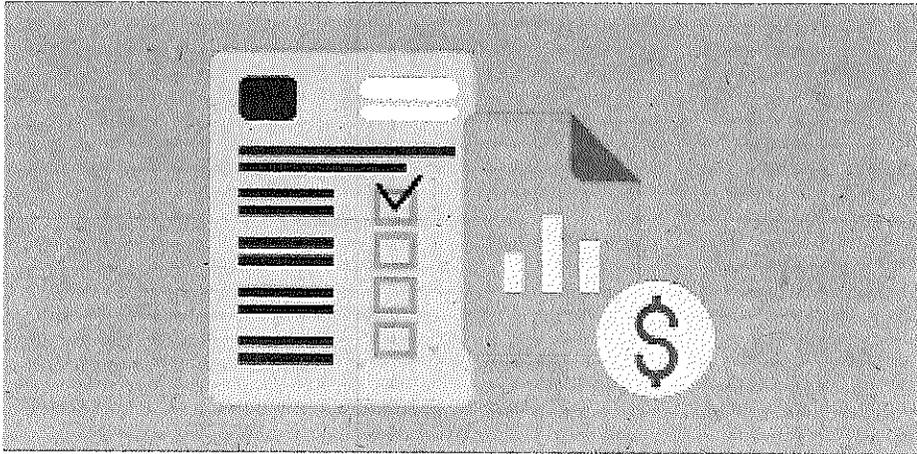


INFORME SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS DICIEMBRE 2024



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO - Asesor de Control Interno ESSMAR E.S.P.
AMPARO DE JESÚS IGUARÁN JULIO – P.E. Oficina de Control Interno ESSMAR E.S.P.

1. INTRODUCCIÓN

La oficina de control Interno, en ejercicio de las facultades legales conferidas en la normatividad aplicable vigente y en cumplimiento del Programa Anual de Auditoría de la vigencia 2024, aprobado por el comité de Control Interno, realizó el seguimiento a las conciliaciones bancarias del mes de diciembre del año 2024, solicitando la siguiente información a la Dirección Administrativa y Financiera:

- Extractos bancarios de cada una de las cuentas de la ESSMAR E.S.P. del mes de diciembre 2024.
- Conciliaciones de la entidad, debidamente realizadas del período de diciembre de 2024.
- Libros auxiliares de los períodos antes mencionados.

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, mediante control periódicamente sobre la disponibilidad de los recursos económicos en los bancos y su utilización. Básicamente es confrontar y conciliar los valores que la empresa tiene registrados en sus cuentas bancarias.

2. OBJETIVOS

- Verificar la concordancia de los saldos entre los registros contables y los valores de los extractos bancarios.
- Verificar que las cuentas reflejen el saldo real de saldos en bancos.
- Comparar los registros financieros de la empresa con los estados de cada una de las cuentas bancarias.
- Garantizar que los saldos y transacciones registradas sean precisos y confiables.

3. ALCANCE

Seguimiento a las conciliaciones bancarias entre el período 1 de diciembre a 31 de diciembre de 2024, para la verificación y evaluación de saldos, para confrontar que las cuentas reflejen el saldo real en bancos.

4. DESARROLLO DE LA INFORMACIÓN

Para la evaluación se realiza la verificación confrontando la información registrada en el sistema y las conciliaciones bancarias con sus respectivos soportes, suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera para determinar si este procedimiento se ajusta al proceso, y cumple con las normas contables.

Se verifica la concordancia de los saldos entre los registros contables en los libros auxiliares del grupo de bancos, confirmamos que los saldos tomados en cada una de las cuentas de bancos de ESSMAR E.S.P. corresponden a los valores registrados en los libros contables y en los extractos bancarios.

Las partidas conciliatorias están dentro del período de treinta días de antigüedad, todas corresponden a diciembre de 2024.

La ESSMAR E.S.P. a diciembre de 2024 tiene 33 cuentas bancarias de las cuáles el 100% se encuentran conciliadas.

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, del período del mes de diciembre del 2024, se evidencio lo siguientes saldos en las cuentas bancarias:

Tipo	Entidad	Numero de Cuenta	Saldo s/n Extracto	Saldo s/n conciliación	Balance de prueba	Diferencia
CTE	BBVA	0146	12.439.966,32	12.439.966	12.439.966	-
CTE	BBVA	0570	830.012.587,92	830.012.588	830.012.588	-
AHORRADIARIO	BBVA	1123	66.923.946,00	66.923.946	66.923.946	-
AHORRADIARIO	BBVA	1149	49.507.833,00	49.507.833	49.507.833	-
AHORRADIARIO	BBVA	1305	241.461.888,00	241.461.888	241.461.888	-
AHORRADIARIO	BBVA	1362	44.026.794,00	44.026.794	44.026.794	-
AHORRADIARIO	BBVA	7082	1.124.992,98	1.124.993	1.124.993	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	1818	1.299.786.771,08	1.299.786.771	1.299.786.771	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	2056	464,00		464	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	3265	260.674.584,00	260.674.584	260.674.584	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	3600	59.893.912.785,12	59.893.912.785	59.893.912.785	-
CTE	BANCO DE BOGOTA	4788	27.659.682,08	27.659.682	27.659.682	-
CTE	BANCO DE BOGOTA	6613	13.943.485,49	13.943.485	13.943.485	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	6036	1.976.848,00	1.976.848	1.976.848	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	7598	1.138.203.963,47	1.138.203.963	1.138.203.963	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	8038	881.796.760,01	881.796.760	881.796.760	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	8046	18.863.841,00	18.863.841	18.863.841	-
AHORROS	BANCO OCCIDENTE	5392	132.788.193,99	132.788.194	132.788.194	-
CTE	BANCO OCCIDENTE	5525	13.298.456,33	13.298.456	13.298.456	-
AHORROS	DAVIVIENDA	2902	446.664.970,58	446.664.971	446.664.971	-
AHORROS	DAVIVIENDA	2936	7.305,14		7.305	-
ENCARGO FIDUCIARIA	SUDAMERIS	0702	13.554.530,48	13.554.530	13.554.530	(0)
AHORRADIARIO	BBVA	1818	107.543.276,00	107.543.276	107.543.276	-
AHORROS	SUDAMERIS	3020	1.896.096.529,94	1.896.096.530	1.896.096.530	-
AHORROS	SUDAMERIS	4410	8.522.260.940,43	8.522.260.940	8.522.260.940	-
AHORROS	SUDAMERIS	4420	427.025.076,23	427.025.076	427.025.076	-
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	4888	1.120.411,00	1.120.411	1.120.411	-
AHORROS	SUDAMERIS	9350	86.383.287,88	86.383.287,88	86.383.288	-
INVERSION	BANCO POPULAR	4760	26.644.228,45	26.644.228	26.644.228	-
INVERSION	BANCO POPULAR	4761	557.906.146,85	557.906.147	557.906.147	-
INVERSION	BANCO POPULAR	4763	7.514.468,25	7.514.468	7.514.468	-
INVERSION	BANCO POPULAR	4764	50.291.702,27	50.291.702	50.291.702	-
INVERSION	BANCO POPULAR	4765	3.012.899.321,95	3.012.899.322	3.012.899.322	-
Total probado			86.084.316.036,24	86.084.308.269	86.084.316.036	(0)

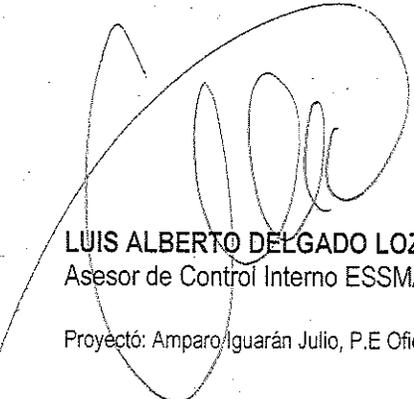
Los saldos que poseen las cuentas bancarias se encuentran íntegramente registrados, representando el efectivo que posee la ESSMAR E.S.P., teniendo en cuenta lo anterior no hay ninguna situación excepcional que mencionar.

5. CONCLUSIONES

La conciliación Bancaria permite apreciar el flujo de efectivo de manera resumida, este documento de carácter imprescindible en una entidad 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.

Se revisó el periodo del mes de diciembre de 2024 del presente año con la información suministrada por el área financiera por la ESSMAR E.S.P. que afectan los saldos en bancos, realizando los respectivos cruces de saldos con los libros auxiliares de bancos y extractos bancarios y se verificó la correcta contabilización de cada una de las cuentas.

Una vez verificado y revisado todos los movimientos que afectan estas cuentas contables, La Oficina de Control Interno constató y da como conclusión que la ESSMAR E.S.P. está cumpliendo con la elaboración de las conciliaciones bancarias, llevando cada uno de los registros contables de una forma veraz, evidenciando que los saldos que se concilian entre la entidad y el banco son correctos.



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO
Asesor de Control Interno ESSMAR ESP.

Proyectó: Amparo Iguarán Julio, P.E Oficina de Control Interno