



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMPESINA
COMCAJA

INFORME DE AUDITORIA

PROCESO O AREA AUDITADA:	PARTIDAS CONCILIATORIAS
JEFES DE ÁREAS AUDITADAS:	SONIA RUTH AYALA LOZADA Líder Área Financiera y Contable ANDRES MAURICIO MOLINA AVILA Líder Área Servicios Sociales
FECHA DE EJECUCIÓN AUDITORIA:	11 de marzo 2024
AUDITOR:	JHON QUINTERO ALONSO VANESSA SOTO BEJARANO

Dando cumplimiento al Programa Anual de Auditoría Interna vigencia 2024 diseñado por la Oficina de Control Interno y presentado a la Dirección Administrativa y aprobado el día 01 de marzo de 2024, de manera atenta me permito comunicarle que se realizó auditoría con el fin de determinar el registro efectivo de las consignaciones de créditos sociales e identificar las causas posibles del alto volumen de partidas conciliatorias; verificando el adecuado cumplimiento de los procesos y procedimientos establecidos, realizando las pruebas de auditoría necesarias para tener evidencia suficiente y poder emitir el informe.

Las evaluaciones se realizaron de acuerdo con la regulación, las políticas definidas por el Agente Especial de Intervención y mejores prácticas de auditoría sobre el particular. Es importante mencionar que la responsabilidad del auditor interno es señalar los hallazgos y recomendaciones sobre el sistema de control interno.

1. OBJETIVO

- Verificar la aplicación de los procesos y procedimientos señalados en los instructivos, manuales, reglamentos, normatividad vigente, así como validar los controles existentes para mitigar y evitar los riesgos del proceso.
- Determinar el registro efectivo de las consignaciones de créditos sociales e identificar las causas posibles del alto volumen de partidas conciliatorias.

2. ALCANCE

El alcance de esta auditoría se da por la evaluación de la gestión relacionada a las partidas conciliatorias de los créditos sociales de la Corporación en la vigencia 2023 y lo transcurrido del 2024.

3. NORMATIVIDAD

- Circular externa 023 de 2010 de la Superintendencia de Subsidio Familiar
- Resolución AEI No 33 de 16 de abril de 2021 “*Por la cual se establece el Manual de Funciones y Competencias Laborales para los empleos de la planta de personal de COMCAJA*”
- Procesos y procedimientos internos de COMCAJA.

4. METODOLOGÍA DE TRABAJO

El equipo de trabajo de la Oficina de Control identifica los procesos a ser evaluados con el fin de verificar la transversalidad de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo de la Caja, para lo cual informará a los líderes y jefes de las diferentes áreas por auditar sobre el inicio de la evaluación



y solicitará la colaboración necesaria en cuanto a tiempo, talento humano e información que la oficina de control considere necesario para contar con evidencia suficiente, confiable, relevante y útil que le permitan cumplir con idoneidad dicho rol.

Es importante resaltar que si en la ejecución de la evaluación y auditoría interna se llegare a presentar un hecho, situación o circunstancia que vaya a ser objeto de observación por parte de Control Interno, se le informa de inmediato al evaluado para que inicie las acciones correctivas que considere pertinentes (observación en tiempo real), sin detrimento de que la observación quede consignada en el informe de evaluación, no obstante el área haya realizado la corrección o acción correctiva. Esta metodología permite fortalecer la cultura de autocontrol y mejoramiento de manera eficaz e inmediata.

5. RESULTADOS GENERALES DE LA AUDITORIA

A continuación se describen las actividades y observaciones realizadas dentro del marco de la auditoría:

5.1. Análisis de información emitida por área fuente con destino al área Contable

En el siguiente cuadro se relacionan los memorandos revisados en esta auditoría, los cuales fueron enviados por el Área Servicios Sociales (área fuente) al Área Contable y contienen la relación de los soportes de pago por periodo (regularmente mensuales) de los créditos sociales para el registro de las consignaciones en las vigencias 2023 y 2024. En total son (22) memorandos:

Nro.	FECHA MEMORANDO ORFEO	NÚMERO MEMORANDO	ASUNTO	CANTIDAD DE PARTIDAS CONCILIATORIAS IDENTIFICADAS
1	13 ene 2023	20233000000473	Soportes de pago créditos sociales diciembre 2022 libre inversión –moto	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
2	17 feb 2023	20233000002443	Soportes de pago créditos sociales enero 2023 libre inversión –moto	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
3	22 mar 2023	20233000004183	Soportes de pago créditos sociales febrero 2023 libre inversión –moto	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
4	24 mar 2023	20233000005563	Soportes de pago créditos sociales marzo 2023 libre inversión –moto	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
5	11 mayo 2023	20233000006613	Partidas Conciliatorias pagos crédito social abril -septiembre 2022	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
6	20 jun 2023	20233000009133	Soportes de pago créditos sociales mayo 2023 libre inversión	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
7	12 jul 2023	20233000010663	Soportes de pago créditos sociales junio 2023 libre inversión	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
8	26 jul 2023	20233000011553	Envío soportes para cruce de partidas conciliatorias vigencias anteriores – cuentas créditos sociales	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
9	16 ago 2023	20233000012793	Soportes de pago créditos sociales julio 2023 libre inversión	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
10	20 sep 2023	20233000014513	Soportes de pago créditos sociales agosto 2023 libre inversión	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
11	12 oct 2023	20233000015913	Soportes de pago créditos sociales septiembre 2023 libre inversión y motos	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
12	31 oct 2023	20233000016763	Envío soportes para cruce de partidas conciliatorias vigencias anteriores – cuentas créditos sociales corte septiembre 2023	(63) consignaciones no registradas aun por el área Contable, de las cuales: * 62 se reiteran el memorando del 08 nov 2023, 20233000017313.
13	08 nov 2023	20233000017313	Envío soportes para cruce de partidas conciliatorias vigencias anteriores – cuentas créditos sociales corte septiembre 2023	(232) consignaciones no registradas aun por el área Contable, continúan como partidas conciliatorias
14	20 nov 2023	20233000018023	Soportes de pago créditos sociales octubre 2023 libre inversión y motos	(1) consignación no registrada aun por el área Contable, continúa como partida conciliatoria
15	28 nov 2023	20233000017313	Envío soportes para cruce de partidas conciliatorias vigencias anteriores – cuentas créditos sociales corte septiembre 2023	Todas las consignaciones están registradas en el sistema.
16	18 dic 2023	20233000020013	Soportes de pago créditos sociales noviembre 2023 libre inversión y motos	(2) consignaciones no registradas aun por el área Contable, continúan como partidas conciliatorias
17	1 feb 2024	20243000001723	Soportes de pago créditos sociales diciembre 2023 libre inversión y motos	(91) consignaciones no registradas aun por el área Contable, continúan como partidas conciliatorias



18	22 feb 2024	20243000002923	Soportes de pago créditos sociales enero 2024 libre inversión y motos Departamental Guainía	No se observan aun estas partidas teniendo en cuenta que el último informe emitido por el área contable tiene corte a diciembre 2023 . Número de consignaciones enviadas: Guainía: 20 Guaviare: 40 Vaupés: 20 Vichada: 7
19	26 feb 2024	20243000003033	Soportes de pago créditos sociales enero 2024 libre inversión y motos Departamental Guaviare	
20	26 feb 2024	20243000003053	Soportes de pago créditos sociales enero 2024 libre inversión y motos Departamental Vaupés	
21	26 feb 2024	20243000003093	Soportes de pago créditos sociales enero 2024 libre inversión y motos Departamental Vichada	
22	09 mar 2023	20243000003883	Envío soportes para cruce de partidas conciliatorias vigencias anteriores – cuentas créditos sociales corte diciembre 2023	(52) consignaciones no registradas aun por el área Contable, continúan como partidas conciliatorias

- Se observa que las consignaciones de los periodos de diciembre del 2022 hasta septiembre de 2023 ya se encuentran registrados en su totalidad en el sistema contable, así como los memorandos del 20 de noviembre, 28 de noviembre y 18 diciembre de 2023 los cuales ya están registradas prácticamente en su totalidad.
- Los memorandos con fecha del 31 de octubre y del 8 de noviembre del 2023 asunto “*Envío soportes para cruce de partidas conciliatorias vigencias anteriores – cuentas créditos sociales corte septiembre 2023*” contienen un total de (233) consignaciones pendientes por registro en el sistema y que a la fecha de esta auditoría aún se reportan como partidas conciliatorias (conforme memorando 20242300002583 de fecha 15 de febrero de 2024 último informe de partidas conciliatorias con corte a diciembre de 2023).
- El memorando con fecha del 1 de febrero del 2024 asunto “*Soportes de pago créditos sociales diciembre 2023 libre inversión y motos*” contiene un total de (91) consignaciones pendientes por registro en el sistema y que a la fecha de esta auditoría aún se reportan como partidas conciliatorias (conforme memorando 20242300002583 de fecha 15 de febrero de 2024 último informe de partidas conciliatorias con corte a diciembre de 2023).
- Los (4) memorandos con fecha del 22 de febrero y del 26 de febrero del 2024 asunto *Soportes de pago créditos sociales enero 2024 libre inversión y motos Departamental Guainía, Guaviare, Vaupés y Vichada* contienen un total de (87) consignaciones pendientes por registro en el sistema y que a la fecha de esta auditoría aún no se reportan como partidas conciliatorias teniendo en cuenta que el último informe emitido por el área contable tiene corte a diciembre 2023 y es de fecha 15 de febrero de 2024.
- El memorando con fecha del 09 de marzo del 2024 asunto “*Envío soportes para cruce de partidas conciliatorias vigencias anteriores – cuentas créditos sociales corte diciembre 2023*” contiene un total de (52) consignaciones pendientes por registro en el sistema y que a la fecha de esta auditoría se reportan como partidas conciliatorias (conforme memorando 20242300002583 de fecha 15 de febrero de 2024 último informe de partidas conciliatorias con corte a diciembre de 2023). Es importante precisar que el memorando enviado por el área fuente es posterior al informe citado.
- Análisis por vigencias:** A continuación se resume por año y por cuenta, el total de consignaciones que aún no ha sido registradas en el sistema Contable (conforme lo manifestado en los memorandos analizados) y que por tal razón se reportan como partidas conciliatorias (379 en total):

Año	No. Consignaciones no registradas			
	Bancolombia Crédito Libre Inversión 031-387352-48	Bancolombia Crédito Motocicleta 031-387350-35	Bancolombia Crédito Motocicleta 3192540607	Total
2017	9	2	0	11
2018	17	13	0	30
2019	2	2	1	5
2020	2	3	1	6
2021	79	35	10	124
2022	75	14	0	89
2023	96	18	0	114
Total general	280	87	12	379



- **Análisis comparado con el total de partidas:** Del total de partidas conciliatorias (840) con corte a diciembre de 2023 -conforme memorando 20242300002583 de fecha 15 de febrero de 2024 último informe de partidas conciliatorias con corte a diciembre 2023- relacionadas con los créditos sociales se puede observar que un 45,1% son de las consignaciones pendientes por registrar, por tal razón en el evento que se realice tal registro se depuraría en un 50% aproximadamente el total de las partidas conciliatorias, así:

Año	Total partidas corte Dic 2023	Total Consignaciones no registradas e identificadas	Porcentaje de depuración estimado
2015	12	0	0,0%
2016	24	0	0,0%
2017	27	11	40,7%
2018	47	30	63,8%
2019	30	5	16,7%
2020	88	6	6,8%
2021	380	124	32,6%
2022	107	89	83,2%
2023	125	114	91,2%
Total general	840	379	45,1%

5.2. Detalle de los pagos (consignaciones) que aún no han sido registradas

A continuación se relacionan el total de los pagos (379) por cuenta bancaria, tipo de crédito y número y fecha de memorando ORFEO con el que fue enviado al área Contable y que aún no han sido registrados en el sistema contable:

Cuenta No: 3192540607
Banco: Bancolombia Crédito Motocicleta

Nro.	FECHA	CONCEPTO	VALOR	FECHA Y NÚMERO DE MEMORANDO ORFEO EN EL QUE SOPORTE FUE ENVIADO
1	30/12/2019	PAGO INTERBANC CONSORCIO ECOAM	226.679,00	08 nov 2023, 20233000017313
2	10/03/2020	PAGO DE NOM CS SAS	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
3	02/03/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	191.500,00	08 nov 2023, 20233000017313
4	02/03/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	301.455,00	08 nov 2023, 20233000017313
5	03/03/2021	PAGO INTERBANC MIGUEL ANTONIO	283.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
6	03/03/2021	PAGO INTERBANC MIGUEL ANTONIO	150.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
7	02/06/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	321.100,00	08 nov 2023, 20233000017313
8	04/06/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	147.521,00	08 nov 2023, 20233000017313
9	04/06/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	147.521,00	08 nov 2023, 20233000017313
10	12/07/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	852.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
11	24/08/2021	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	140.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
12	02/09/2021	CONSIGNACION CORRESPONSAL CB	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313



Cuenta No: 031-387350-35
Banco: Bancolombia Crédito Motocicleta

Nro.	FECHA	CONCEPTO	VALOR	FECHA Y NÚMERO DE MEMORANDO ORFEO EN EL QUE SOPORTE FUE ENVIADO
1	10/02/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	176.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
2	19/08/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	200.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
3	23/02/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	225.229,00	08 nov 2023, 20233000017313
4	23/02/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	225.229,00	08 nov 2023, 20233000017313
5	23/02/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	230.672,00	08 nov 2023, 20233000017313
6	23/02/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	230.672,00	08 nov 2023, 20233000017313
7	27/03/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	336.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
8	13/04/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	225.229,00	08 nov 2023, 20233000017313
9	02/05/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	82.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
10	27/07/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	225.229,00	08 nov 2023, 20233000017313
11	24/08/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	225.229,00	08 nov 2023, 20233000017313
12	18/09/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	993.399,00	08 nov 2023, 20233000017313
13	01/10/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.182,00	08 nov 2023, 20233000017313
14	03/10/2018	RECAUDO VALIDACION	259.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
15	07/11/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	201.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
16	29/01/2019	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	225.229,00	08 nov 2023, 20233000017313
17	06/02/2019	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	332.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
18	14/10/2020	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	199.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
19	14/12/2020	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	196.273,00	08 nov 2023, 20233000017313
20	15/12/2020	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.582,00	08 nov 2023, 20233000017313
21	01/02/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.582,00	08 nov 2023, 20233000017313
22	09/02/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.822,00	08 nov 2023, 20233000017313
23	10/02/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	492.800,00	08 nov 2023, 20233000017313
24	04/03/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	303.821,00	08 nov 2023, 20233000017313
25	10/03/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	353.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
26	16/03/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.582,00	08 nov 2023, 20233000017313
27	13/04/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	353.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
28	19/04/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	303.821,00	08 nov 2023, 20233000017313
29	12/05/2021	PAGO INTERBANC Gobernación de	470.766,00	08 nov 2023, 20233000017313
30	18/05/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.822,00	08 nov 2023, 20233000017313
31	10/06/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.822,00	08 nov 2023, 20233000017313
32	12/06/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.582,00	08 nov 2023, 20233000017313
33	07/07/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.582,00	08 nov 2023, 20233000017313
34	14/07/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.822,00	08 nov 2023, 20233000017313
35	02/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.600,00	08 nov 2023, 20233000017313
36	18/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.822,00	08 nov 2023, 20233000017313
37	19/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
38	20/09/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.582,00	08 nov 2023, 20233000017313
39	20/09/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.582,00	08 nov 2023, 20233000017313
40	21/09/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.822,00	08 nov 2023, 20233000017313
41	24/09/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	265.095,00	08 nov 2023, 20233000017313
42	12/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	301.455,00	08 nov 2023, 20233000017313
43	12/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	206.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
44	16/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	277.091,00	08 nov 2023, 20233000017313
45	16/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	205.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
46	24/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	182.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
47	02/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	195.000,00	08 nov 2023, 20233000017313



48	07/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	172.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
49	07/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	206.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
50	07/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	320.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
51	09/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	898.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
52	09/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	302.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
53	14/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	277.091,00	08 nov 2023, 20233000017313
54	16/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.822,00	08 nov 2023, 20233000017313
55	16/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	205.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
56	08/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	206.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
57	01/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
58	02/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	546.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
59	04/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	410.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
60	10/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	206.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
61	22/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	353.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
62	24/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	320.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
63	10/06/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	400.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
64	24/10/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	4.331.900,00	08 nov 2023, 20233000017313
65	09/11/2022	PAGO INTERBANC HOSPITAL DE PAR	370.894,00	08 nov 2023, 20233000017313
66	11/11/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	352.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
67	30/11/2022	PAGO INTERBANC Gobernación de	672.445,00	08 nov 2023, 20233000017313
68	09/12/2022	PAGO INTERBANC HOSPITAL DE PAR	370.894,00	* 13 ene 2023, 20233000000473 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
69	28/12/2022	PAGO INTERBANC Gobernación de	672.445,00	* 13 ene 2023, 20233000000473 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
70	02/01/2023	PAGO INTERBANC HOSPITAL DE PAR	370.894,00	08 nov 2023, 20233000017313
71	03/01/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	400.000,00	* 17 feb 2023, 20233000002433 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
72	27/01/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	354.000,00	* 17 feb 2023, 20233000002433 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
73	02/02/2023	PAGO DE PROV EMPRESA DE ENER	141.220,00	* 22 mar 2023, 20233000004183 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
74	08/05/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	190.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
75	23/08/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	2.000.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
76	31/08/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	751.300,00	08 nov 2023, 20233000017313
77	26/09/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	2.000.000,00	* 12 oct 2023, 20233000015913 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
78	26/09/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	108.100,00	* 12 oct 2023, 20233000015913 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
79	01/11/2023	PAGO DE PROV EMPOAGUAS ESP	281.395,00	18 dic 2023, 20233000020013
80	01/11/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	252.000,00	09 mar 2024, 20243000003883
81	10/11/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	274.200,00	09 mar 2024, 20243000003883
82	28/11/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	252.000,00	09 mar 2024, 20243000003883
83	30/11/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	130.000,00	09 mar 2024, 20243000003883
84	00/01/1900	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	274.200,00	1 feb 2024, 20243000001723
85	22/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	50.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
86	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	252.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
87	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	130.000,00	1 feb 2024, 20243000001723



Cuenta No: 031-387352-48
Banco: Bancolombia - Crédito Libre Inversión

Nro.	FECHA	CONCEPTO	VALOR	FECHA Y NÚMERO DE MEMORANDO ORFEO EN EL QUE SOPORTE FUE ENVIADO
1	07/04/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	134.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
2	27/05/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	129.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
3	13/06/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIVO	40.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
4	25/08/2017	CONSIG LOCAL REFEREN EFECTIVO	240.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
5	30/08/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	200.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
6	14/11/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	140.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
7	18/12/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	70.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
8	21/12/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	109.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
9	22/12/2017	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	260.550,00	08 nov 2023, 20233000017313
10	07/02/2018	CONSIG LOCAL REFEREN EFECTIVO	140.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
11	23/02/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	193.500,00	08 nov 2023, 20233000017313
12	23/02/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	150.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
13	28/03/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	70.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
14	09/04/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	460.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
15	13/04/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	200.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
16	08/05/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	145.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
17	28/05/2018	CONSIG NAL REFERENCIA EFECTIV	150.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
18	06/07/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
19	10/07/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	129.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
20	08/08/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
21	09/08/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	130.275,00	08 nov 2023, 20233000017313
22	29/09/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
23	22/11/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
24	01/12/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
25	07/12/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.894,00	08 nov 2023, 20233000017313
26	10/12/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
27	03/01/2019	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	171.491,00	08 nov 2023, 20233000017313
28	06/02/2019	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	171.491,00	08 nov 2023, 20233000017313
29	11/12/2020	RECAUDO VALIDACION CHEQUE	4.359.790,00	08 nov 2023, 20233000017313
30	22/12/2020	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
31	04/01/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	* 26 jul 2023, 20233000011553 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
32	29/01/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	261.574,00	08 nov 2023, 20233000017313
33	02/02/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
34	03/02/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	25.600,00	* 08 nov 2023, 20233000017313 (1er oficio) * 09 mar 2024, 20243000003883 (2do oficio)
35	25/02/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
36	25/02/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	600.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
37	03/03/2021	PAGO INTERBANC MUNICIPIO DE MI	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
38	18/03/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
39	18/03/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	150.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
40	29/03/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
41	31/03/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
42	31/03/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	1.000.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
43	07/04/2021	PAGO INTERBANC MUNICIPIO DE MI	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
44	29/04/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
45	30/04/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
46	27/05/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
47	27/05/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
48	31/05/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	* 08 nov 2023, 20233000017313 (1er oficio) * 09 mar 2024, 20243000003883 (2do oficio)
49	18/06/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	950.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
50	29/06/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
51	30/06/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
52	30/06/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
53	07/07/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	700.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
54	19/07/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	1.478.664,00	08 nov 2023, 20233000017313
55	28/07/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	277.092,00	08 nov 2023, 20233000017313
56	28/07/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
57	29/07/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
58	03/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	08 nov 2023, 20233000017313



59	04/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	95.056,00	08 nov 2023, 20233000017313
60	05/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
61	30/08/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	288.190,00	09 mar 2024, 20243000003883
62	30/08/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	08 nov 2023, 20233000017313
63	31/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
64	31/08/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	182.720,00	08 nov 2023, 20233000017313
65	01/09/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
66	06/09/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	250.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
67	06/09/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
68	29/09/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
69	30/09/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
70	30/09/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	288.189,00	09 mar 2024, 20243000003883
71	04/10/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
72	26/10/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
73	28/10/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	288.190,00	09 mar 2024, 20243000003883
74	29/10/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
75	02/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
76	03/11/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
77	05/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	387.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
78	08/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
79	16/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
80	16/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	250.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
81	17/11/2021	RECAUDO VALIDACION CHEQUE	2.400.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
82	17/11/2021	RECAUDO VALIDACION CHEQUE	2.640.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
83	20/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	160.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
84	24/11/2021	RECAUDO CON VALIDACION	141.894,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
85	24/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	5.713.228,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
86	26/11/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
87	28/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
88	29/11/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	288.190,00	09 mar 2024, 20243000003883
89	30/11/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	393.389,00	09 mar 2024, 20243000003883
90	30/11/2021	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
91	30/11/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
92	01/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	85.200,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
93	01/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.717,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
94	02/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.800,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
95	02/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
96	02/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	11.600,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
97	03/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	117.100,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
98	03/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	600.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
99	09/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.600,00	08 nov 2023, 20233000017313
100	11/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
101	13/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.300,00	08 nov 2023, 20233000017313
102	14/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	3.036.056,00	08 nov 2023, 20233000017313
103	27/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
104	28/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
105	28/12/2021	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
106	29/12/2021	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	288.190,00	09 mar 2024, 20243000003883
107	29/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	234.528,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
108	30/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.717,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
109	31/12/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
110	05/01/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	* 08 nov 2023, 20233000017313 (1er oficio)



				* 09 mar 2024, 20243000003883 (2do oficio)
111	31/01/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
112	01/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
113	01/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.717,00	08 nov 2023, 202330000017313
114	02/02/2022	PAGO INTERBANC CONTRALORIA DEP	284.812,00	08 nov 2023, 202330000017313
115	02/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.300,00	08 nov 2023, 202330000017313
116	03/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.800,00	08 nov 2023, 202330000017313
117	03/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	600,00	08 nov 2023, 202330000017313
118	04/02/2022	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	288.190,00	09 mar 2024, 20243000003883
119	04/02/2022	PAGO DE PROV PRODISUR S.A.	1.585.053,00	08 nov 2023, 202330000017313
120	07/02/2022	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
121	10/02/2022	PAGO INTERBANC ESE RED DE SERV	938.112,00	08 nov 2023, 202330000017313
122	23/02/2022	PAGO INTERBANC CONTRALORIA DEP	284.812,00	08 nov 2023, 202330000017313
123	25/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
124	26/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	282.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
125	28/02/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
126	01/03/2022	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	446.636,00	09 mar 2024, 20243000003883
127	01/03/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
128	01/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.800,00	08 nov 2023, 202330000017313
129	01/03/2022	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
130	02/03/2022	TRANSFERENCIA CTA BANCA MOVIL	141.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
131	03/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.717,00	08 nov 2023, 202330000017313
132	10/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
133	25/03/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	282.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
134	29/03/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
135	29/03/2022	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
136	01/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
137	01/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
138	04/04/2022	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	446.636,00	09 mar 2024, 20243000003883
139	04/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
140	06/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.300,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
141	06/04/2022	TRANSFERENCIA CTA BANCA MOVIL	141.000,00	09 mar 2024, 20243000003883
142	07/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	870.600,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
143	08/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
144	13/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	1.300.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
145	25/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	282.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
146	25/04/2022	RECAUDO VALIDACION CHEQUE	672.500,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
147	26/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	141.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
148	29/04/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	09 mar 2024, 20243000003883
149	29/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
150	30/04/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.717,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
151	03/05/2022	PAGO INTERBANC GOBERNACION DEL	144.095,00	08 nov 2023, 202330000017313
152	03/05/2022	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	446.636,00	08 nov 2023, 202330000017313
153	03/05/2022	PAGO INTERBANC MIGUEL ANTONIO	150.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
154	03/05/2022	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	164.169,00	09 mar 2024, 20243000003883
155	05/05/2022	TRANSFERENCIA CTA BANCA MOVIL	141.000,00	08 nov 2023, 202330000017313
156	09/05/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
157	26/05/2022	PAGO INTERBANC CONTRALORIA DEP	284.812,00	08 nov 2023, 202330000017313
158	27/05/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
159	31/05/2022	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	976.954,00	08 nov 2023, 202330000017313
160	31/05/2022	PAGO INTERBANC GOBERNACION DEL	144.095,00	08 nov 2023, 202330000017313
161	01/06/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
162	03/06/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	1.510.773,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
163	03/06/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	264.341,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 202330000017313 (2do oficio)
164	06/06/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	* 31 oct 2023, 202330000016763 (1er oficio)



				* 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
165	24/06/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	1.510.773,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
166	27/06/2022	PAGO DE NOM CS SAS	198.256,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
167	29/06/2022	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	1.382.135,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
168	01/07/2022	PAGO INTERBANC GOBERNACION DEL	144.095,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
169	01/07/2022	PAGO INTERBANC MIGUEL ANTONIO	95.300,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
170	01/07/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	273.600,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
171	02/07/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	240.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
172	05/07/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
173	05/07/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	223.600,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
174	06/07/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
175	07/07/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.300,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
176	01/08/2022	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	1.605.711,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
177	02/08/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	265.000,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
178	02/08/2022	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MIT	747.397,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
179	04/08/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	144.095,00	31 oct 2023, 20233000016763
180	05/08/2022	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	1.510.773,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
181	01/11/2022	PAGO DE PROV CS SAS	198.256,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
182	01/11/2022	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	165.500,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
183	25/11/2022	PAGO INTERBANC CONTRALORIA DEP	284.812,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
184	29/12/2022	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MI	884.292,00	* 13 ene 2023, 20233000000473 (1er oficio) * 31 oct 2023, 20233000016763 (2do oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (3er oficio)
185	16/02/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	165.300,00	* 22 mar 2023, 20233000004183 (1er oficio) * 31 oct 2023, 20233000016763 (2do oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (3er oficio)
186	28/02/2023	PAGO DE PROV CS SAS	198.256,00	* 31 oct 2023, 20233000016763 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio) * 09 mar 2024, 20243000003883 (3er oficio)
187	28/07/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	329.807,00	* 16 ago 2023, 20233000012793 (1er oficio) * 31 oct 2023, 20233000016763 (2do oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (3er oficio)
188	02/08/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	273.600,00	* 20 sept 2023, 20233000014513 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
189	31/08/2023	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	144.095,00	* 20 sept 2023, 20233000014513 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
190	07/09/2023	PAGO INTERBANC PROPOSITO GENER	330.426,00	* 12 oct 2023, 20233000015913 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)
191	02/10/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	140.700,00	20 nov 2023, 20233000018023
192	29/11/2023	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	18 dic 2023, 20233000020013
193	01/12/2023	PAGO INTERBANC PROPOSITO GENER	693.895,00	1 feb 2024, 20243000001723
194	01/12/2023	PAGO INTERBANC CORP PARA EL DE	281.433,00	1 feb 2024, 20243000001723
195	01/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	330.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
196	01/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	273.600,00	1 feb 2024, 20243000001723
197	01/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	180.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
198	01/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	330.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
199	01/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	330.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
200	01/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	257.460,00	1 feb 2024, 20243000001723
201	01/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	683.700,00	1 feb 2024, 20243000001723
202	01/12/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	176.820,00	1 feb 2024, 20243000001723
203	01/12/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	297.364,00	1 feb 2024, 20243000001723
204	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	328.300,00	1 feb 2024, 20243000001723
205	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	165.300,00	1 feb 2024, 20243000001723
206	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	132.200,00	1 feb 2024, 20243000001723
207	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	300.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
208	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
209	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	600.000,00	1 feb 2024, 20243000001723



210	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	187.600,00	1 feb 2024, 20243000001723
211	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
212	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	187.600,00	1 feb 2024, 20243000001723
213	04/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	130.800,00	1 feb 2024, 20243000001723
214	05/12/2023	PAGO DE PROV EMPRESA DE ENER	198.588,00	1 feb 2024, 20243000001723
215	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	100.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
216	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	1.441.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
217	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	376.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
218	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	307.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
219	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
220	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	720.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
221	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	490.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
222	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	409.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
223	05/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	132.171,00	1 feb 2024, 20243000001723
224	06/12/2023	PAGO DE PROV CAMARA DE COMER	770.281,00	1 feb 2024, 20243000001723
225	06/12/2023	PAGO DE TERC DPTO DEL GUAINI	2.148.061,00	1 feb 2024, 20243000001723
226	06/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	652.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
227	06/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	232.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
228	06/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	235.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
229	07/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	257.980,00	1 feb 2024, 20243000001723
230	07/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	187.700,00	1 feb 2024, 20243000001723
231	07/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	192.200,00	1 feb 2024, 20243000001723
232	11/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.200,00	1 feb 2024, 20243000001723
233	11/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	100.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
234	12/12/2023	PAGO INTERBANC ESE RED DE SERV	647.193,00	1 feb 2024, 20243000001723
235	12/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	599.767,00	1 feb 2024, 20243000001723
236	12/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	856.810,00	1 feb 2024, 20243000001723
237	12/12/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	165.300,00	1 feb 2024, 20243000001723
238	13/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	437.600,00	1 feb 2024, 20243000001723
239	13/12/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	200.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
240	14/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	350.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
241	20/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	260.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
242	22/12/2023	PAGO INTERBANC MUNICIPIO DE CA	410.365,00	1 feb 2024, 20243000001723
243	22/12/2023	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	7.508.050,00	09 mar 2024, 20243000003883
244	22/12/2023	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	783.224,00	1 feb 2024, 20243000001723
245	22/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	198.256,00	1 feb 2024, 20243000001723
246	22/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	234.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
247	26/12/2023	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	718.137,00	1 feb 2024, 20243000001723
248	26/12/2023	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	4.045.241,00	1 feb 2024, 20243000001723
249	26/12/2023	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	240.159,00	1 feb 2024, 20243000001723
250	26/12/2023	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE CA	1.321.704,00	1 feb 2024, 20243000001723
251	26/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	192.200,00	1 feb 2024, 20243000001723
252	26/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	257.460,00	1 feb 2024, 20243000001723
253	27/12/2023	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	562.866,00	1 feb 2024, 20243000001723
254	27/12/2023	PAGO INTERBANC DIR TESORO NACI	261.574,00	1 feb 2024, 20243000001723
255	27/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	247.820,00	1 feb 2024, 20243000001723
256	27/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	200.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
257	27/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	213.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
258	27/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	132.171,00	1 feb 2024, 20243000001723
259	27/12/2023	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI	198.300,00	1 feb 2024, 20243000001723
260	27/12/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	298.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
261	28/12/2023	PAGO INTERBANC DEPARTAMENTO DE	144.095,00	1 feb 2024, 20243000001723
262	28/12/2023	PAGO INTERBANC ELECTROVICHADA	384.254,00	1 feb 2024, 20243000001723
263	28/12/2023	PAGO INTERBANC ESE HOSPITAL SA	4.152.682,00	1 feb 2024, 20243000001723
264	28/12/2023	PAGO DE PROV MUNICIPIO DE MI	8.544.507,00	1 feb 2024, 20243000001723
265	28/12/2023	PAGO DE TERC DPTO DEL GUAINI	1.900.241,00	1 feb 2024, 20243000001723
266	28/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	600.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
267	28/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	330.426,00	1 feb 2024, 20243000001723
268	28/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	329.807,00	1 feb 2024, 20243000001723
269	28/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	420.225,00	1 feb 2024, 20243000001723
270	28/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	469.100,00	1 feb 2024, 20243000001723
271	29/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	264.342,00	1 feb 2024, 20243000001723
272	30/12/2023	PAGO DE PROV CS SAS	198.256,00	1 feb 2024, 20243000001723
273	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	265.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
274	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	330.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
275	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	330.500,00	1 feb 2024, 20243000001723



276	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	330.500,00	1 feb 2024, 20243000001723
277	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	170.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
278	30/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	140.800,00	1 feb 2024, 20243000001723
279	30/12/2023	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	142.000,00	1 feb 2024, 20243000001723
280	31/12/2023	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	231.298,00	1 feb 2024, 20243000001723

Observación auditoría.

- Se evidencio que hay un total de (379) consignaciones pendientes por registrar en el sistema de información contable (causación) y que corresponden al 45% de las partidas conciliatorias sociales a los créditos sociales.
- Se observó que están pendientes por registro un total de (8) memorandos con los soportes de las consignaciones de pago de créditos como se detalló en este informe, dos (2) de ellos son del año 2023.
- No se observan soportes de devoluciones por parte del área Contable de los soportes enviados por el área fuente (por inconsistencias).
- Al validar con la líder del área contable las posibles causas de porqué existe información (consignaciones) que aún no ha sido registrada en sistema contable, esto fue lo manifestado:
Teniendo en cuenta que no cuento con mucha gente en mi área para realizar todos los procesos y de la misma manera para realizar un registro se debe analizar antes de contabilizar y más en créditos sociales el cual por temas de impuestos en el mes de diciembre no se pudo registrar el total de los 5 memorandos que nos pasaron en el mes de noviembre y diciembre de 2023.
- Se invita al área fuente (servicios sociales) a continuar con el proceso de identificación de partidas conciliatorias -en especial las del año 2021 (256) - de la manera satisfactoria como se ha realizado en los últimos meses.

Recomendación de auditoria No. 1.

Teniendo en cuenta el registro pendiente de las consignaciones de los créditos sociales enviadas por el área fuente, se sugiere a la Líder del área financiera y contable:

- 1.1.Coordinar con su equipo de trabajo las estrategias necesarias para que la información recibida con los soportes sean ingresados de manera oportuna en el sistema contable de la corporación.
- 1.2. Generar un plan de contingencia inmediato que redunde en acciones que conlleven a depurar las partidas evidenciadas en este informe y por consiguiente a una disminución significativa de las partidas asociadas a los créditos sociales.

Respuesta del Área Financiera y Contable

- 1. “...En relación con las 379 partidas pendientes de registro, me complace informar que durante el mes de enero se registraron exitosamente 351 de estas partidas. Sin embargo, entiendo la importancia de completar el registro de las restantes, me comprometo a agilizar este proceso en la medida de lo posible...”
- 2. Falta de personal en el área de contabilidad, reconozco que ha sido un factor determinante en el cumplimiento de tiempos para el procesamiento de las transacciones. Durante el año 2023 y anteriores, hemos enfrentado un desafío significativo debido a la escasez de recursos humanos en el área de contabilidad. Esta situación ha impactado nuestra capacidad para manejar eficientemente todas las operaciones contables, incluido el registro de los pagos de créditos. Como es de su conocimiento el área contable no tiene su planta de personal completo como lo tenía mis antecesores que eran más o menos 7 personas para dar cumplimiento con todas las actividades que el área tiene. No obstante, por la misma falta de personal es posible que se pueden cometer errores con mayor facilidad toda vez que los tiempos en algunas no alcanza para realizar la respectiva revisión.
- 3. Es importante destacar que, en el año 2023, el área de Servicios Sociales contaba con tres personas dedicadas exclusivamente al tema de créditos. Este enfoque especializado facilitaba la gestión y seguimiento de las transacciones relacionadas con los créditos. En el caso de contabilidad solo se contaba con un contratista el cual su labor no era solo los créditos sociales sino otras actividades relacionadas con contabilidad.
- 4. Para poder dar cumplimiento con este proceso de manera efectiva, se han dedicado horas adicionales de trabajo, las cuales incluyen laborar fines de semana y horas fuera de la jornada laboral establecida. Reconocemos la importancia de garantizar la precisión y actualización de los registros contables, y por tal motivo se ha tenido que realizar un esfuerzo adicional con el objeto de dar cumplimiento a los procesos que se requieren para la Caja.
- 5. El proceso de registro de las consignaciones de créditos es complejo y requiere una revisión minuciosa de varios aspectos, como las conciliaciones bancarias, la tabla de amortización del



- crédito y las cuotas pendientes, entre otros. Esta revisión detallada garantiza la exactitud y consistencia en el registro de las transacciones financieras.
- Es importante resaltar que no se han entregado las conciliaciones bancarias del mes de enero de 2024, por el proceso de correr saldos del año anterior al vigente, pero es de precisar que para dar respuesta a la auditoría se realizaron las preconciaciones.
 - Los siguientes valores por falta que Servicios sociales me indiquen cuál de los dos clientes le corresponde el pago efectuado según el memorando rad 20233000017313 del 09-11-2023, ya que hay dos terceros de los siguientes valores

Nro.	FECHA	CONCEPTO	VALOR	FECHA Y NÚMERO DE MEMORANDO ORFEO EN EL QUE SOPORTE FUE ENVIADO
1	07/02/2018	CONSIG LOCAL REFEREN EFECTIVO	140.000,00	08 nov 2023, 20233000017313
2	08/08/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
3	22/11/2018	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	08 nov 2023, 20233000017313
4	04/01/2021	RECAUDO VALIDACION EFECTIVO	138.546,00	* 26 jul 2023, 20233000011553 (1er oficio) * 08 nov 2023, 20233000017313 (2do oficio)

Finalmente, comprendo la preocupación expresada respecto a la auditoría en curso. Estoy a disposición para cualquier consulta adicional o aclaración que puedan necesitar y del mismo modo solicito su colaboración extendiendo mi preocupación en cuanto al personal que se requiere en el área de contabilidad, toda vez que se debe cumplir con todas las tareas y solicitudes que se requieran entregar no solo a ustedes sino a los entes externos y también las solicitudes de las diferentes áreas.

Análisis de la respuesta

Teniendo en cuenta lo manifestado por la líder del área financiera y contable acerca de que de las (379) consignaciones pendientes por causar evidenciadas en esta auditoría ya se realizó por parte del área Contable el registro de (351) en el sistema contable (esto en tiempo real dentro del tiempo de ejecución de la auditoría) se retira la recomendación 1.2; aunque es importante continuar con la depuración de las (28) consignaciones pendientes por registrar evidenciadas en esta auditoría

Se mantienen la recomendación 1.1 y se añade una segunda recomendación dirigida a la Subdirección Corporativa acerca de generar las estrategias necesarias con el fin de proveer los recursos necesarios para la oportuna y eficiente labor del área Contable teniendo en cuenta lo manifestado por la líder de la área contable en la respuesta al informe preliminar de auditoría.

Así las cosas la recomendación No. 1 quedaría establecida de manera definitiva de la siguiente forma:

Recomendación de auditoría No. 1.

Teniendo en cuenta el registro pendiente de las consignaciones de los créditos sociales enviadas por el área fuente, se sugiere a la Líder del área financiera y contable:

- Coordinar con su equipo de trabajo las estrategias necesarias para que la información recibida con los soportes sean ingresados de manera oportuna en el sistema contable de la corporación.

Teniendo en cuenta lo manifestado por la líder del área financiera y contable acerca de la carencia de personal que se requiere en el área para manejar eficientemente todas las operaciones contables, se sugiere al Subdirector Corporativo:

- Generar las estrategias necesarias con el fin de proveer los recursos necesarios al área Contable con el fin de lograr su eficiente gestión.

5.3. Revisión y análisis partidas conciliatorias de Banco Agrario

Teniendo en cuenta la auditoría a las partidas conciliatorias que adelanta esta oficina de control, se solicitó al área de Servicios Sociales (área fuente) que nos fuera enviada la gestión de consecución de los soportes de las consignaciones y/o acciones adelantadas al respecto de las siguientes cuentas:

Destino Cuenta:	CANTIDAD DE PARTIDAS
Crédito Motocicletas Agrario 3-0360-000058-0	129
Electrodomésticos Comcaja Agrario 3-0360-0000318-8	13



Crédito Educativo Agrario 4-0360-300232-3	6
Crédito Turismo Agrario 4-0360-300231-5	4
TOTAL	152

Lo anterior con el fin de depurar dichas partidas conciliatorias y dado que en la revisión de todos los memorandos enviados en los años 2023 y 2024 no se observó envío alguno al área contable.

La respuesta del área de Servicios Sociales fue la siguiente:

*“De manera atenta me permito indicar que en su momento la profesional que estaba a cargo, junto a tesorería elevaron la consulta a Banco agrario, donde indicaron que estaba desmaterializado por la antigüedad de las partidas.
Cabe resaltar que se hará nuevamente la consulta de las partidas conciliatorias que se tienen a la fecha al banco agrario, junto a la oficina de tesorería, una vez se tenga respuesta será enviada.”*

Observación auditoría.

- Se evidencio que hay un total de (152) partidas conciliatorias de créditos sociales relacionadas a cuentas del Banco Agrario y que corresponden al 18% de las partidas conciliatorias sociales a los créditos sociales.
- Según lo manifestado por el área de Servicios Sociales, al consultar con el Banco Agrario el concepto emitido es que las partidas se habían desmaterializado por su antigüedad.
- En la revisión realizada por esta oficina de Control de todos los memorandos enviados en los años 2023 y 2024 no se observó envío alguno al área Financiera Contable relacionada con consignaciones de créditos sociales al Banco Agrario por parte del área fuente (sociales).

Recomendación de auditoria No. 2.

Teniendo en cuenta lo evidenciado, se sugiere a la Líder del área de Servicios Sociales:
*Elevar nuevamente la consulta de las partidas conciliatorias que se tienen a la fecha al Banco Agrario.
*Con el concepto emitido por el Banco Agrario, validar junto con la Subdirección Corporativa y Financiera y de ser necesario elevar solicitud al Comité Financiero y de Inversión de la Caja con el fin de determinar el tratamiento contable a seguir con estas partidas conciliatorias.

6. RESUMEN DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA

A continuación se relacionan las recomendaciones más relevantes de esta auditoría:

Recomendación de auditoria No. 1.

Teniendo en cuenta el registro pendiente de las consignaciones de los créditos sociales enviadas por el área fuente, se sugiere a la Líder del área financiera y contable:
*Coordinar con su equipo de trabajo las estrategias necesarias para que la información recibida con los soportes sean ingresados de manera oportuna en el sistema contable de la corporación.

Teniendo en cuenta lo manifestado por la líder del área financiera y contable acerca de la carencia de personal que se requiere en el área para manejar eficientemente todas las operaciones contables, se sugiere al Subdirector Corporativo:

*Generar las estrategias necesarias con el fin de proveer los recursos necesarios al área Contable con el fin de lograr su eficiente gestión.

Recomendación de auditoria No. 2

Teniendo en cuenta lo evidenciado, se sugiere a la Líder del área de Servicios Sociales:



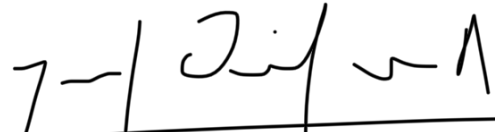
*Elevar nuevamente la consulta de las partidas conciliatorias que se tienen a la fecha al Banco Agrario.

*Con el concepto emitido por el Banco Agrario, validar junto con la Subdirección Corporativa y Financiera y de ser necesario elevar solicitud al Comité Financiero y de Inversión de la Caja con el fin de determinar el tratamiento contable a seguir con estas partidas conciliatorias.

7. FIRMAS



VANESSA SOTO BEJARANO
Jefe Oficina de Control Interno



JHON JAIR QUINTERO ALONSO
Profesional Sénior I Control Interno