



Informe N° 002-OFAIN-23

Cartagena de Indias, D. T. y C. 06 de enero de 2023

Señorita Capitán de Navío
MARGARITA ROCIO CARREÑO BENAVIDES
Vicepresidenta Ejecutivo-encargada de las
funciones de la Presidencia de COTECMAR
L. C.

Asunto: Informe Arqueo Caja General

A. RESUMEN EJECUTIVO

Con toda atención, me permito informar a la señorita Capitán de Navío Vicepresidenta Ejecutivo-encargada de las funciones de la Presidencia de COTECMAR, acerca del resultado del arqueo practicado a la caja general de la Corporación.

1. Las cifras presentadas en el informe Diario de Caja y Bancos reflejan razonablemente los valores y fondos existentes en la Tesorería.
2. Diferencias en cuentas bancarias e inversiones originadas por registros pendientes por concepto de: pagos y consignaciones recibidas por registrar, y notas bancarias por intereses generados, comisiones y retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2022, las cuales se registraron el 03 y 04 de enero de 2023.
3. Cumplimiento de las instrucciones emitidas por la Presidencia de COTECMAR en Directiva Transitoria No. DT-005-PCTMAR-22 “Directiva Cierre Contable 2022” y del Manual de Políticas Financieras M-GESFIN-002.

B. OBSERVACIONES GENERALES

1. OBJETIVO GENERAL: Verificar el cumplimiento de las Políticas Corporativas para el control y manejo de la caja general de la Corporación.
2. ALCANCE: Saldos en entidades bancarias de cuentas bancarias y fondos de Inversiones, auxiliares de cuentas contables en SAP de Caja, Bancos y Fondos de Inversiones, títulos valores en custodia de Tesorería, cumplimiento instrucciones DT-005-PCTMAR-22- Directiva Transitoria de Cierre Contable 2022 y del M-GESFIN-002- Manual de Políticas Financieras.
3. El proceso auditor se fundamentó en muestreo discrecional, no se basa en técnicas estadísticas, sino que, a criterio del auditor, los elementos son elegidos sobre lo que él cree que pueden aportar al estudio; por lo tanto, si no se identifican observaciones de un proceso en particular, no significa necesariamente que no existan, y si se identifican observaciones, puede que estos no sean las únicas.



4. El proceso auditor se realizó de conformidad con las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (MIPP)¹.

C. RESULTADOS DEL ARQUEO

1. El Arqueo a la caja general de la Corporación se desarrolló el día 30 de diciembre de 2022, acuerdo instrucciones de la Directiva Transitoria No. 005-PCTMAR-22 - Directiva Cierre Contable 2022.
2. Se levantó el acta de Arqueo de Caja General No.001-2022, con la participación presencial en la Oficina de Tesorería de GEFAD, de la Auxiliar Financiera Yamile Jiménez, de la Analista Financiera Liliana Guardo, el Tesorero Hector Echavez y la Auditora Interna de OFAIN, Piedad González Zarante.
3. En la caja general se realizó el conteo de \$4.914.000,00 en pesos colombianos y en dólares USD\$6.326,00.
4. De los Títulos Valores en la caja de seguridad, se confirmaron los siguientes documentos:
 - a. Un (1) paquete de pagaré e hipoteca como garantía de un cliente.
 - b. Seis (6) garantías bancarias de proveedores.
 - c. Veinte (20) pagarés vigentes como garantía del apoyo por estudios de especializaciones, maestrías y doctorados.
 - d. Veinte y seis (26) acuerdos en apoyo por estudios técnicos.
 - e. Se identificaron los consecutivos de los cheques sin utilizar, así.

BANCO	CTA. CTE.	CHEQUES EN BLANCO		CHEQUES ANULADOS
		Desde	Hasta	Números
Bancolombia	495.059.175-80	900893	900913	0

5. **PARTIDAS CONCILIATORIAS:** Del análisis de los saldos presentados en el reporte generado en el módulo de Tesorería con corte al 30 de diciembre de 2022 y los saldos de las entidades bancarias se presentaron las siguientes diferencias, sustentando las consiguientes explicaciones:

¹ Marco Internacional para la práctica profesional de la Auditoría Interna (IIA)



Nro Cta	Banco	Tipo Cta	Saldo en Tesorería	Saldo en Banco	Diferencia
Caja en \$			4.914.000,00	4.914.000,00	0,00
Caja en US\$			USD 6.326,00	USD 6.326,00	USD -
495-0591758-0	Bancolombia	Cte	361.967,00	361.967,00	0,00
495-0591770-6	Bancolombia	Ah	735.041.815,00	665.413.461,27	-69.628.353,73
085-27502943	Bancolombia - NOM	Ah	49.303.709,00	29.111.874,69	-20.191.834,31
644-691509-66	Bancolombia - BOGOTA	Ah	496.164,00	496.183,35	19,35
085-000200-68	Bancolombia - COLCIENCIA	Ah	99.699.401,00	99.715.244,54	15.843,54
787-000028-57	Bancolombia - PES	Ah	120.527.119,00	120.743.249,23	216.130,23
57300243557	Banco Davivienda - GALEON SAN JOSE	Ah	396.577.818,00	396.577.818,35	0,35
4-1207-0-26522-9	Banco Agrario	Ah	924.555,00	924.555,00	0,00
830-12549-8	Banco de Occidente-COLCIENCIA	Ah	189.211.486,00	191.144.068,94	1.932.582,94
830-12695-9	Banco de Occidente	Ah	8.284.762.122,00	8.336.389.936,78	51.627.814,78
102043534	ITAU PANAMA SA - USD	Cte	USD 7.711.782,86	USD 7.711.107,86	-USD 675,00
102048199	ITAU PANAMA SA - USD - PES	Cte	USD 1.515.615,00	USD 1.515.270,00	-USD 345,00
102062369	ITAU PANAMA SA - EUROS	Cte	€ 4.371.147,04	€ 4.371.147,04	€ -
76950	Banco Bogotá MIAMI- USD	Cte	USD 19.655,00	USD 19.655,00	USD -
PXG-011985	Fondo Mutuo G-P MORGAN	N/A	USD 10.734,88	USD 10.734,88	USD -
301000283533	Fondo de inv colectiva Skandia-efectivo	N/A	7.144.818.775,00	7.146.409.982,79	1.591.207,79
703000032887	Valor Renta-Bancolombia	N/A	6.782.398.359,00	6.825.308.910,85	42.910.551,85
1001801000907	Fondo Inversión OCCIRENTA-Banco Occidente	N/A	22.523.827.693,00	22.545.674.445,27	21.846.752,27
806008873-1-I-A1	Fondo Inversión COLECTIVA INTERES -Davivienda	N/A	7.121.250,00	7.188.452,50	67.202,50
2799-9	Fondo Inversión FIDUCOLDEX	N/A	38.685.781,00	39.117.717,57	431.936,57

- a. Diferencia de la Cta. Ahorros Bancolombia No.495.0591770-6 por valor \$69.628.353,73 por concepto de:

Concepto	Valor
Pagos pendientes por registrar en libros y Notas	(152.196.361,82)
Pagos por transferir - rechazados	19.360.950,00
Consignaciones pendientes registro en libros	26.921.103,00
Rendimientos	36.285.955,41
Total diferencia . . .	(69.628.353,41)

- b. Diferencias en las siguientes cuentas bancarias originadas por registros pendientes de notas débitos y créditos por los conceptos de intereses, comisiones y gastos bancarios al 29-dic-22, las cuales se registraron en enero de 2023.

Nro Cta	Banco	Tipo Cta	Diferencia
085-27502943	Bancolombia - NOM	Ah	-20.194.325,00
644-691509-66	Bancolombia - BOGOTA	Ah	19,00
085-000200-68	Bancolombia - COLCIENCIA	Ah	15.843,54
787-000028-57	Bancolombia - PES	Ah	216.130,23
57300243557	Banco Davivienda	Ah	0,35
830-12549-8	BANCO DE OCCIDENTE-COLCIENCIA	Ah	1.932.582,94
830-12695-9	BANCO DE OCCIDENTE	Ah	51.627.814,78
102043534	ITAU PANAMA SA - USD	Cte	-USD 675,00
102048199	ITAU PANAMA SA - USD - PES	Cte	-USD 345,00

- c. Inversiones presentan diferencias por concepto de notas bancarias por rendimientos y reafuente generados al 29-dic-22; las cuales se registraron en enero de 2023.



Nro Cta	Banco	Diferencia
301000283533	Fondo de inv colectiva Skandia-efectivo	1.591.207,79
7030000032887	Valor Renta-Bancolombia	42.910.551,85
1001801000907	Fondo Inversión OCCIRENTA-Banco Occidente	21.846.752,27
806008873-1-I-A1	Fondo Inversión COLECTIVA INTERES -Davivienda	67.202,50
2799-9	Fondo Inversión FIDUCOLDEX	431.936,57

D. RECOMENDACIONES: N/A

E. PLAN DE MEJORAMIENTO: N/A

Atentamente,

PIEDAD VERENA GONZALEZ ZARANTE
Auditor Interno encargada de las funciones de la
Jefatura de la Oficina de Auditoría Interna COTECMAR