

220.04.02

Santiago de Cali, Abril de 2022

Ingeniero:

Diego Victoria Mejía.

Director General.

Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca

Asunto: Informe Seguimiento Conciliaciones Cierre Fiscal al Proceso Financiero
Vigencia 2021

La Oficina de Control Interno de Gestión, en desarrollo de sus roles, practicó seguimiento a las Conciliaciones del Cierre Fiscal al Proceso Financiero, del período comprendido entre Enero y Diciembre del 2021, con el fin, de evaluar su grado de cumplimiento y congruencia. Los resultados se presentan en el siguiente informe.

Cordialmente,



Laura González Reyes

Asesora Oficina de Control Interno de Gestión.

Original Firmado.

Folios: Dieciocho (18)
Anexos: Diecisiete (17)

Proyecto y Transcribió: Dr. Nilson Arboleda Torres- Profesional de Apoyo.

Revisó: Laura González Reyes- Asesora Control Interno de Gestión.

Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

INFORME SEGUIMIENTO CONCILIACIONES CIERRE FISCAL PROCESO FINANCIERO VIGENCIA FISCAL 2021

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN
2. OBJETIVO
3. ALCANCE
4. METODOLOGIA
5. DESARROLLO DEL INFORME
6. CONCLUSIONES

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

1. INTRODUCCION.

De acuerdo a lo establecido en el Decreto 1537 de 2001, que reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1983 y el Decreto 648 de 2.017, uno de los roles de la Oficina de Control Interno y quizás el más relevante, es la evaluación y seguimiento para fortalecer el sistema de control interno de las entidades y organismos del estado; en este sentido a continuación se presenta el informe de resultados del seguimiento y verificación de las conciliaciones cierre fiscal proceso financiero, del período comprendido entre Enero y Diciembre de 2021.

2. OBJETIVO

Verificar y constatar el cumplimiento de las conciliaciones cierre fiscal proceso financiero de la vigencia 2021.

3. ALCANCE

Seguimiento mensualizado realizado para verificar y constatar el cumplimiento de las conciliaciones cierre fiscal proceso financiero de la vigencia 2021.

4. METODOLOGIA

De acuerdo con la metodología establecida por el equipo de control interno, la presentación del informe de seguimiento y verificación al cumplimiento de las conciliaciones cierre fiscal proceso financiero 2021, se solicitó, a través, de los correos institucionales con las evidencias que demuestran la ejecución de las conciliaciones del cierre fiscal.

DESARROLLO DEL INFORME.

5. DESARROLLO INFORME.

5.1. Seguimiento y verificación al cumplimiento de las conciliaciones cierre fiscal proceso financiero.

La Oficina de Control Interno de Gestión, en desarrollo de sus roles, practicó seguimiento a las Conciliaciones Cierre Fiscal Proceso Financiero, de la vigencia 2021, el cual presenta la siguiente composición:

5.1.1 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE ENERO

Tabla No 1. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Enero del 2021

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	9.483.738,85	9.483.738,85	-	
Pagos	787.934.842,00	741.861.867,00	46.072.975,00	1
Pagos vigencia anterior	412.583.395,00	412.583.395,00	-	
Cuentas por pagar del mes	6.260.705,00	6.739.727,00	(479.022,00)	2
Cuentas por pagar vigencia anterior			-	

Item	Concepto	Valor
1	Redondeo estampillas	(1.575,00)
1	Pago retefuente rete iva dic 2020	(51.139.000,00)
1	Rete fuente x pagar enero 2021	6.204.000,00
1	Notas bancarias x registrar en ppto	(1.136.400,00)
	SUBTOTAL	(46.072.975,00)
2	Disminucion a cesantias e intereses Jeissy Gutierrez	479.022,00
	SUBTOTAL	479.022,00

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 1, la Conciliación del Cierre Fiscal mes de Enero presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$9.483.738.85** sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$787.934.842.00** y en Presupuesto **\$741.861.867**, observando una diferencia de **(\$46.072.975.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$ 412.583.395.00** sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$6.260.705.00** y en Presupuesto **\$6.739.727.00**, observando una diferencia de **(\$479.022.00)** por disminución de cesantías como se denota en la tabla de observaciones punto 2.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

5.1.2 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE FEBRERO

Tabla No 2. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Febrero del 2021

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	2.098.300,04	2.098.300,04	-	
Pagos	968.698.273,71	978.083.406,71	(9.385.133,00)	1
Cuentas por pagar	17.165.563,00	17.223.763,00	(58.200,00)	2
Pagos vigencia anterior	-	-	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	6.260.705,00	6.260.705,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	Estampilla pro-desarrollo por pagar	6.435.034,00
1	Tasa pro-deportes por pagar	155.043,00
1	Rete fuente e Iva por pagar	7.131.809,00
1	Embargos feb por pagar	1.602.691,00
1	Rete fuente enero pagada en feb	(6.204.000,00)
1	Notas debito enero reg. en feb ppto	1.136.400,00
1	Pago seguridad social prest Girón y rete fuente salarios	(870.200,00)
1	Redondeo estampillas	(1.644,00)
	SUBTOTAL	9.385.133,00
2	Aportes a seguridad social pagados	(58.200,00)
	SUBTOTAL	58.200,00

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 2, la Conciliación del Cierre Fiscal mes de Febrero presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$2.098.300.04** sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$968.698.273.71** y en Presupuesto **\$978.083.406.71**, observando una diferencia de **(\$9.385.133.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$17.165.563.00** y en Presupuesto **\$17.223.763.00**, observando una diferencia de

(\$58.200.00) por aportes a seguridad social pagados como se denota en la tabla de observaciones punto 2.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00** sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$6.260.705.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

5.1.3 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE MARZO

Tabla No 3. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Marzo del 2021

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	5.095.908.739,04	5.095.908.739,04	-	
Pagos	1.061.726.607,71	1.058.940.232,71	2.786.375,00	1
Cuentas por pagar	-	-	-	
Pagos vigencia anterior	99.758,00	99.758,00	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	6.260.705,00	6.260.705,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	Tasa prodeportes por pagar	622.804,00
1	Rete ica por pagar	233.484,00
1	Rete fuente e lva por pagar	9.759.299,00
1	Embargos marzo por pagar	1.866.696,00
1	Rete fuente febrero pagada en marzo	(7.132.000,00)
1	Tasa prodeportes feb pagada en marzo	(155.000,00)
1	Estampilla prodesarrollo feb pagada en marzo	(6.435.000,00)
1	Embargos feb pagados en marzo	(1.602.691,00)
1	Seguridad social prest Girón pagada en feb	58200
1	Redondeo estampillas	(2.167,00)
	SUBTOTAL	(2.786.375,00)

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 3, la Conciliación del Cierre Fiscal mes de Marzo, presenta los conceptos de:

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$5.095.908.739.04** sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$1.061.726.607.71** y en Presupuesto **\$1.058.940.232.71**, observando una diferencia de **(\$2.786.375.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00** sin observar diferencias.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$99.758.00** sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$6.260.705.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

5.1.4 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE ABRIL

Tabla No 4. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Abril del 2021

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	588.385.757,35	4.257.057,35	584.128.700,00	1
Pagos	1.681.966.020,71	1.679.808.381,71	2.157.639,00	2
Cuentas por pagar	21.547.379,00	21.435.579,00	111.800,00	3
Pagos vigencia anterior			-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	6.160.947,00	6.160.947,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	Valor de CDT que ingresa a cuenta de ahorros pendiente por adicionar al ppto	584.128.700,00
	SUBTOTAL	584.128.700,00
2	Tasa prodeportes por pagar	634.872,00
2	Rete fuente e Iva por pagar	7.337.376,00
2	Embargos abril por pagar	1.543.325,00
2	Rete fuente marzo pagada en abril	(8.948.000,00)
2	Tasa prodeportes marzo pagada en abril	(623.000,00)
2	Rete ica de marzo pagada en abril	(233.484,00)
2	Embargos marzo pagados en abril	(1.866.696,00)
2	Redondeo estampillas	(2.032,00)
	SUBTOTAL	(2.157.639,00)
3	Aportes a seguridad social liquid. Prestaciones sociales	111.800,00
	SUBTOTAL	111.800,00

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 4, la Conciliación del Cierre Fiscal del mes de Abril presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$588.385.757.35** y en Presupuesto **\$ 4.257.057.35**, observando una diferencia de **(\$584.128.700.00)** por valor de CDT que ingresa a cuenta de ahorros pendiente por adicionar al presupuesto como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$1.681.966.020.71** y en Presupuesto **\$1.679.808.381.71**, observando una diferencia de **(\$2.157.639.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 2.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$ 21.547.379.00** y en Presupuesto **\$ 21.435.579.00**, observando una diferencia de **(\$111.800.00)** por aportes a seguridad social liquidación prestaciones sociales como se denota en la tabla de observaciones punto 3.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$6.160.947.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

5.1.5 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE MAYO

Tabla No 5. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Mayo del 2021.

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	4.012.619,59	4.012.619,59	-	
Pagos	1.985.234.106,71	1.991.172.998,71	(5.938.892,00)	1
Cuentas por pagar	1.262.208,00	1.262.208,00	-	
Pagos vigencia anterior	5.193.947,00	5.193.947,00	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	967.000,00	967.000,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	Tasa prodeportes por pagar	668.913,00
1	Rete fuente e Iva por pagar	13.108.373,00
1	Embargos por pagar	1.543.325,00
1	Rete ica por pagar de mayo	226.859,00
1	Rete fuente abril pagada en mayo	(7.430.000,00)
1	Tasa prodeportes abril pagada en mayo	(635.000,00)
1	Embargos abril pagados en mayo	(1.543.325,00)
1	Redondeo estampillas	(253,00)
	SUBTOTAL	5.938.892,00

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 5, la Conciliación del Cierre Fiscal del mes de Mayo presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$4.012.619.59**, sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$1.985.234.106.71** y en Presupuesto **\$1.991.172.998.71**, observando una diferencia de **(\$5.938.892.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$1.262.208.00**, sin observar diferencias.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$5.193.947.00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$967.000.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

OFICINA PRINCIPAL CALI

ÁREAS OPERATIVAS

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

5.1.6 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE JUNIO

Tabla No 6. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Junio del 2021.

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	1.368.164.122,21	1.368.164.122,21	-	
Pagos	2.141.176.872,13	2.138.872.255,13	2.304.617,00	1
Cuentas por pagar	11.284.183,00	12.982.022,00	(1.697.839,00)	2
Pagos vigencia anterior	-	-	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	967.000,00	967.000,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	Tasa prodeportes por pagar	1.763.208,00
1	Rete fuente e lva por pagar	9.792.223,00
1	Embargos por pagar	2.323.867,00
1	Rete ica pagada de mayo	(226.859,00)
1	Rete fuente mayo pagada en junio	(13.108.000,00)
1	Tasa prodeportes mayo pagada en junio	(669.000,00)
1	Embargos mayo pagados en junio	(1.543.325,00)
1	Est pagadas en mayo	71.400,00
1	Tasa por reintegrar a s. segal	991.135,00
1	Estampillas pagadas cpx	(1.697.839,00)
1	Redondeo estampillas	(1.427,00)
	SUBTOTAL	(2.304.617,00)
2	Estampillas y retenciones canceladas en	(1.697.839,00)
	SUBTOTAL	(1.697.839,00)

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 6, La Conciliación del Cierre Fiscal del mes de Junio, presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$1.368.164.122.21**, sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$2.141.176.872.13** y en Presupuesto **\$1.368.164.122.21**, observando una diferencia de **(\$2.304.617.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$11.284.183.00** y en Presupuesto **\$12.982.022.00**, observando una diferencia de **(\$1.697.839.00)** estampillas y retenciones canceladas en junio como se denota en la tabla de observaciones punto 2.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$967.000.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la oficina de control interno.

5.1.7 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE JULIO

Tabla No 7. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Julio del 2021.

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	2.037.325.205,68	2.037.325.205,68	-	
Pagos	2.465.427.123,58	2.468.077.029,58	(2.649.906,00)	1
Cuentas por pagar	5.586.408,00	5.586.408,00	-	
Pagos vigencia anterior	-	-	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	967.000,00	967.000,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	Sanción disc. Helmer León	471.596,00
1	Tasa prodeportes por pagar	710.757,00
1	Rete fuente e lva por pagar	13.786.040,00
1	Embargos por pagar	702.783,00
1	Rete ica por pagar de julio	160.094,00
1	Rete fuente junio pagada en julio	(9.792.000,00)
1	Tasa prodeportes junio pagada en julio	(1.763.000,00)
1	Embargos junio pagados en julio	(2.323.867,00)
1	Est pagadas en junio de cxp	1.697.839,00
1	Tasa prodeportes por reintegrar a s. segal	(991.135,00)
1	Seguridad social pagada de cxp	(10.000,00)
1	Redondeo estampillas	799,00
	SUBTOTAL	2.649.906,00

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 7, La Conciliación del Cierre Fiscal mes de Julio presenta los conceptos de:

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$2.037.325.205.68**, sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$2.465.427.123.58** y en Presupuesto **\$2.468.077.029.58**, observando una diferencia de **(\$2.649.906.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$5.586.408.00**, sin observar diferencias.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$967.000.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

5.1.8 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE AGOSTO

Tabla No 8. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Agosto del 2021.

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	2.378.851.348,45	2.378.851.348,45	-	
Pagos	1.675.088.608,25	1.670.230.948,25	4.857.660,00	1
Cuentas por pagar	7.584.534,00	7.584.534,00	-	
Pagos vigencia anterior	-	-	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	967.000,00	967.000,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	sancion disc. Helmer León	471.596,00
1	tasa prodeportes por pagar	917.424,00
1	rete fuente e lva por pagar	7.461.216,00
1	embargos por pagar	1.705.974,00
1	rete ica por pagar de julio	(160.094,00)
1	rete fuente julio pagada en agosto	(13.785.000,00)
1	tasa prodeportes julio pagada en agosto	(711.000,00)
1	embargos julio pagados en agosto	(702.783,00)
1	seguridad social pagada en julio de cxp	10.000,00
1	seguridad social pagada prest soc. liliana	(66.000,00)
1	redondeo estampillas	1.007,00
	SUBTOTAL	(4.857.660,00)

Fuente: Gestión Financiera

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

De acuerdo a la tabla número 8, La Conciliación del Cierre Fiscal del mes de agosto presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$2.378.851.348.45**, sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$1.675.088.608.25** y en Presupuesto **\$1.670.230.948.25**, observando una diferencia de **(\$4.857.660.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$7.584.534.00**, sin observar diferencias.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$967.000.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

5.1.9 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE SEPTIEMBRE

Tabla No 9. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Septiembre del 2021.

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	2.938.274.121,58	2.938.274.121,58	-	
Pagos	2.474.508.816,38	2.493.628.732,38	(19.119.916,00)	1
Cuentas por pagar	89.320.991,54	89.320.991,54	-	
Pagos vigencia anterior			-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	967.000,00	967.000,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	sancion disc. Helmer León	471.596,00
1	rete fuente e Iva por pagar	16.200.444,00
1	est. Procultura por pagar de sept	18.697.286,00
1	tasa prodeportes por pagar de sept	1.636.704,00
1	embargos por pagar de sept	2.029.892,00
1	rete ica por pagar de sept	330.516,00
1	rete fuente agost pagada en sept	(7.461.000,00)
1	tasa prodeportes ag pagada en sept	(917.000,00)
1	embargos ag pagados en sept	(1.705.974,00)
1	Descto por embargo transitorio	(4.237.477,00)
1	Estamp de cxp pagadas en sept	(5.990.531,00)
1	seguridad social pagada prest soc. liliana	66.000,00
1	redondeo estampillas	(540,00)
	SUBTOTAL	19.119.916,00

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 9, la Conciliación del Cierre Fiscal mes de Septiembre presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$2.938.274.121.58**, sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$2.474.508.816.38** y en Presupuesto **\$2.493.628.732.38**, observando una diferencia de **(\$19.119.916.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$89.320.991.54**, sin observar diferencias.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$967.000.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

5.1.10 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE OCTUBRE

Tabla No 10. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Octubre del 2021.

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	1.120.863,25	1.120.863,25	-	
Pagos	2.407.086.013,66	2.400.010.357,66	7.075.656,00	1
Cuentas por pagar	101.031.146,00	101.715.601,00	(684.455,00)	2
Pagos vigencia anterior	-	-	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	967.000,00	967.000,00	-	

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

Item	Concepto	Valor
1	Rte fuente e Iva por pagar oct	13.891.398,00
1	tasa prodeportes por pagar de oct	1.821.210,00
1	embargos por pagar de oct	1.425.030,00
1	Estamp de cxp sept pagadas en sept	5.990.531,00
1	rete ica pagado de sept	(330.516,00)
1	Rte fuente sept pagada en oct	(16.201.000,00)
1	tasa prodeportes sept pagada en oct	(1.637.000,00)
1	Embargos sept pagados en oct	(2.029.892,00)
1	Est. Procultura de sept pagada en oct	(18.697.000,00)
1	Estamp de cxp oct pagadas en oct	(684.455,00)
1	seguridad social retroactivo por pagar empl	9.376.100,00
1	redondeo estampillas	(62,00)
	SUBTOTAL	(7.075.656,00)
2	Estam. Pagadas en oct	(684.455,00)
	SUBTOTAL	(684.455,00)

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 10, La Conciliación del Cierre Fiscal mes de Octubre presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$1.120.863.25**, sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$2.407.086.013.66** y en Presupuesto **\$2.400.010.357.66**, observando una diferencia de **(\$7.075.656.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$101.031.146.00** y en Presupuesto **\$101.715.601.00**, observando una diferencia de **(\$684.455.00)** estampillas canceladas en octubre como se denota en la tabla de observaciones punto 2.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$967.000.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

5.1.11 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE NOVIEMBRE

Tabla No 11. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Noviembre del 2021.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	5.070.993.044,49	5.070.993.044,49	-	
Pagos	3.059.302.786,40	3.068.004.282,40	(8.701.496,00)	1
Cuentas por pagar			-	
Pagos vigencia anterior			-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	967.000,00	967.000,00	-	

Item	Concepto	Valor
1	Rte fuente e Iva por pagar nov	24.937.255,00
1	Tasa prodeportes por pagar de nov	6.598.319,00
1	Embargos por pagar de nov	2.448.384,00
1	Estamp de cxp sept pagadas en oct	684.455,00
1	Rete ica x pagar de nov	546.416,00
1	Rte fuente oct pagada en nov	(13.892.000,00)
1	Tasa prodeportes oct pagada en nov	(1.821.000,00)
1	Embargos oct pagados en nov	(1.425.030,00)
1	Seguridad social retroactivo por pagar empl	(9.376.100,00)
1	Redondeo estampillas	797,00
	SUBTOTAL	8.701.496,00

Fuente: Gestión Financiera

De acuerdo a la tabla número 11, la Conciliación del Cierre Fiscal del mes de Noviembre presenta los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$5.070.993.044.49**, sin observar diferencias.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$3.059.302.786.40** y en Presupuesto **\$3.068.004.282.40**, observando una diferencia de **(\$8.701.496.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 1.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$967.000.00** sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

5.1.12 CONCILIACIÓN GESTIÓN FINANCIERA MES DE DICIEMBRE

Tabla No 12. Cuadro Conciliación Cierre Fiscal mes de Diciembre del 2021

Concepto	Tesorería / Contabilidad	Presupuesto	Diferencia	Observación
Ingresos	7.181.757.151,15	12.189.542.134,15	(5.007.784.983,00)	1
Pagos	4.629.087.429,79	5.250.130.887,02	(621.043.457,23)	2
Cuentas por pagar	1.037.140.543,30	1.097.257.278,30	(60.116.735,00)	3
Pagos vigencia anterior	-	-	-	
Cuentas por pagar vigencia anterior	-	-	-	

Item	Concepto	Valor
1	Valor CDT adicionado	584.128.700,00
1	Superavit 2020	3.756.003.477,00
1	Ingreso contrato gober - tasa prodeporte 2.5%	667.652.806,00
	SUBTOTAL	5.007.784.983,00
2	Reintegro personal de planta (John Perdomo)	201.774,00
2	Reintegro personal de planta (John Perdomo)	76.600,00
2	Rte fuente e Iva por pagar dic	25.880.880,00
2	Tasa prodeportes por pagar de dic	18.160.182,23
2	Rete ica x pagar de nov	(546.416,00)
2	Rte fuente nov pagada en dic	(24.937.000,00)
2	Tasa prodeportes nov pagada en dic	(6.598.000,00)
2	Embargos nov pagados en dic	(2.448.384,00)
2	Aportes parafiscal yamit y anibal	3.080.100,00
2	Aportes patronal seguridad social yamit y anibal	626.800,00
2	Seguridad social pagada de Hermes y Felix Díaz	(146.600,00)
2	Estampillas c x pagar de dic	32.435.261,00
2	Seguridad social pagada de canc. Reserva Lady Johana Molano	64.789,00
2	Rete ica c x pagar	754.652,00
2	Redondeo estampillas	2.351,00
2	Aplicación tasa prodeporte 2.5% contrato gobernación	(667.652.806,00)
	SUBTOTAL	(621.045.816,77)
3	Rte fuente e Iva c x pagar dic	10.948.637,00
3	Rete ica c x pagar dic	754.652,00
3	Estampillas c x pagar de dic	32.435.261,00
3	Tasa prodeporte c x pagar de dic	11.836.885,00
3	Seguridad social pagada de Hermes y Felix Díaz	146.600,00
3	Aportes parafiscal yamit y anibal	3.080.100,00
3	Aportes patronal seguridad social yamit y anibal	626.800,00
3	Seguros de vida sura yamit y anibal	19.400,00
3	Aporte empleado seguridad social yamit y anibal	268.400,00
	SUBTOTAL	60.116.735,00

Fuente: Gestión Financiera

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875

De acuerdo a la tabla número 12, la Conciliación del Cierre Fiscal mes de Diciembre los conceptos de:

Ingresos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$7.181.757.151.15** y en Presupuesto **\$12.189.542.134.15**, observando una diferencia de **(\$5.007.784.983.00)** debido a valor CDT aun no adicionado, superávit 2020 e ingreso contrato Gobernación, como se denota en la tabla de observaciones pto 1.

Pagos. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$4.629.087.429.79** y en Presupuesto **\$5.250.130.887.02**, observando una diferencia de **(\$621.043.457.23)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 2.

Cuentas por Pagar del Mes. Presenta en Tesorería y Contabilidad una partida de **\$1.037.140.543.30** y en Presupuesto **\$1.097.257.278.30**, observando una diferencia de **(\$60.116.735.00)** por pagos causados y a un no generados como se denota en la tabla de observaciones punto 3.

Pagos Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Cuentas por Pagar Vigencia Anterior. Presenta en Tesorería, Contabilidad y Presupuesto una partida conciliatoria de **\$00**, sin observar diferencias.

Evidencias verificadas por la Oficina de Control Interno.

6. CONCLUSIONES

Una vez realizado el seguimiento, verificación y cumplimiento de las conciliaciones al cierre fiscal mensualizado del período fiscal 2021, por parte de Contabilidad, Tesorería y Presupuesto, se concluye que, de acuerdo a las evidencias presentadas y verificadas por la Oficina de Control Interno, las conciliaciones presentaron congruencia y un grado de cumplimiento completo, estando las diferencias plenamente justificadas.

Presentado por:



Laura González Reyes
Asesora Oficina de Control Interno de Gestión

Proyecto y Transcribió: Dr. Nilson Arboleda Torres- Profesional de Apoyo.
Revisó- Laura González Reyes- Asesora Control Interno de Gestión.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 60 (2) 558 0868 FAX: 60 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 60 (2) 214 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 60 (2) 224 4616

CALI
Carrera 36B No. 5 - 51
Tel: 60 (2) 620 6875