



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20171500201953



28-11-2017

Bogotá D.C., 28-11-2017

PARA: Doctor Fernando González Rodríguez, Subdirector Administrativo y Financiero

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Gestión Financiera

En cumplimiento al plan de acción de esta oficina, presento informe de la auditoría realizada por los funcionarios Elsa Estupiñán Duarte y Luis Orlando Chinome Barrera al proceso Gestión Financiera – Ingresos presupuestales por imputar SIIF con corte a noviembre 22 de 2017.

Producto de la auditoría efectuada, anexo envío el informe que contiene algunas observaciones sobre las cuales le solicitamos describir en el cuadro "RESUMEN DE OBSERVACIONES" las acciones, responsables y fechas de cumplimiento tendientes a subsanarlas.

En un término máximo de diez (10) días calendario, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, le solicito enviar su respuesta y el cuadro debidamente diligenciado, de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexos: Cinco (5) folios

Proyectó: Luis Orlando Chinome

Elaboró: Luis Orlando Chinome

Revisó: Juan Carlos Reotiga Madrid

Fecha de elaboración: noviembre 28 de 2017

Número de radicado que responde: 20171500201953

Tipo de respuesta

Total () Parcial()



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
NOVIEMBRE DE 2017**

Dependencia y/o Grupo auditado: GRUPO INGRESOS Y CARTERA	Dependencia Jerárquica: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso: FERNANDO GONZALEZ RODRIGUEZ SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO MERY ACEVEDO BARRRERA COORDINADORA GRUPO DE INGRESOS Y CARTERA	Auditoría realizada por: LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA ELSA ESTUPIÑAN DUARTE
Motivo de la auditoría: PLAN DE ACCION VIGENCIA 2017	
Inicio de la auditoría: 31-10-2017	Terminación de la auditoría: 30-11-2017

Introducción.

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de acción correspondiente a la vigencia 2017, practicó auditoría en el cuarto trimestre al Grupo de Ingresos y Cartera.

La Planeación de la auditoría se efectuó teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por esta Oficina para tal fin.

La auditoría se desarrolló con base en los reportes del aplicativo SIIF Nación II con corte a noviembre 22 de 2017.

La Oficina de Control Interno espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo del Grupo y por ende del Ministerio de Transporte, para que haya una eficiente administración de los Recursos Públicos que ingresan a la entidad.

1. Objetivo de la auditoría.

Verificar los procedimientos efectuados por el Grupo Ingresos y Cartera en los aspectos auditados para:

- Asegurar el cumplimiento con el nuevo marco normativo para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Publico NICSP
- Asegurar el cumplimiento de sus metas de manera eficaz, eficiente, económica y efectiva.
- Observar la aplicación del marco normativo vigente.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

- Contribuir con la salvaguarda del patrimonio de la Entidad y del Estado.

2. Alcance.

Verificación de ingresos presupuestales por imputar según reportes del aplicativo SIIF Nación II con corte a noviembre 22 de 2017

Verificación del estado de radicados del Sistema Orfeo.

3. Metodología.

- Generación y Revisión de los reportes del aplicativo SIIF Nación II y del Grupo Ingresos y Cartera.
- Verificación del estado de los radicados a cada uno de los integrantes del Grupo Ingresos y Cartera.

4. Observaciones y recomendaciones.

INGRESOS PRESUPUESTALES POR IMPUTAR – NIVEL CENTRAL

Efectuado el seguimiento con corte a noviembre 22 de 2017 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN se tiene el siguiente resultado:

En el nivel central se reportaron 1248 registros para un total de \$127.324.823.951.16 de los cuales se han clasificado 1149 registros para un valor de \$124.078.821.071.24 equivalente al 97.45% del total. Registros por clasificar por un valor de \$3.246.002.879.92 equivalente a 2.54% del total y que están representados en 99 registros.

Observación:

Consultado el aplicativo SIIF Nación II, se pudo establecer con corte a 22 de noviembre de 2017, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de tres mil doscientos cuarenta y seis millones dos mil ochocientos setenta y nueve con 92 ctvs.

En los siguientes cuadros se reporta por mes y por número de cuenta el valor a clasificar.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

MES DE RECAUDO	N. DE REGISTROS	VALOR POR RECLASIFICAR
Enero	1	\$404.543,00
Marzo	1	\$374.543,00
Abril	6	\$ 6.647.737,77
Mayo	7	\$ 11.329.116,00
Junio	17	\$326.859.596,54
Julio	7	\$46.047.093,00
Agosto	9	\$ 38.570.135,41
Septiembre	13	\$ 213.693.784,48
Octubre	18	\$1.042.420.755,06
Noviembre	20	\$1.559.655.575,66
TOTAL INGRESOS POR IMPUTAR	99	\$ 3.246.002.879,92

NUMERO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	VALOR POR RECLASIFICAR
050000249	Banco Popular	\$ 18.962.737,45
61011094	Banco de la Republica	\$ 57.638.285,96
61011110	Banco de la Republica	\$ 1.493.536.954,33
61011516	Banco de la Republica	\$ 1.673.948.891,18
61011532	Banco de la Republica	\$ 779.086,00
61011573	Banco de la Republica	\$1.136.925,00
TOTAL INGRESOS POR IMPUTAR		\$ 3.246.002.879,92



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

Recomendaciones:

- ✓ Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 22 de 2017, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.
- ✓ Impartir instrucciones a las entidades, usuarios externos y dependencias de la entidad para que las consignaciones que efectúen a nombre de la Nación – Ministerio de Transporte, sean claras y con datos precisos y que sean enviadas al Grupo Ingresos y Cartera para su fácil identificación y por supuesto, registradas oportunamente en el aplicativo SIIF Nación II.

INGRESOS POR IMPUTAR EN SOBRETASA A LA GASOLINA

Efectuado el seguimiento con corte a noviembre 22 de 2017 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN se tiene el siguiente resultado:

En Sobretasa a la gasolina se reportaron 475 registros para un total de \$19.438.882.127.16 de los cuales se han clasificado 355 registros para un valor de \$8.710.969.659.01 equivalente al 44.82% del total. Registros por clasificar por un valor de \$10.727.912.568.15 equivalente al 55.15% del total y que están representados en 120 registros.

Observación:

Consultado el aplicativo SIIF Nación II, se pudo establecer con corte a 22 de noviembre de 2017, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de diez mil setecientos veintisiete millones novecientos doce mil cuatrocientos sesenta y ocho con 15 ctvs.

En los siguientes cuadros se reporta por mes y por número de cuenta el valor a clasificar.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

MES DE RECAUDO	No. REGISTROS	VALOR POR RECLASIFICAR
Enero	33	\$ 788.288.411,10
Febrero	36	\$ 565.123.795,60
Marzo	41	\$ 1.737.771.000,95
Mayo	50	\$ 1.156.579.918,50
Junio	40	\$ 1.000.496.747,00
Julio	16	\$ 389.617.033,00
Agosto	44	\$ 1.594.872.588,15
Septiembre	25	\$ 497.875.933,05
Octubre	70	\$ 2.997.287.040,80
TOTAL POR CLASIFICAR	355	\$10.727.912.468,15

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR POR RECLASIFICAR
80002413	Banco Popular	\$ 5.213.413.215,05
18814563959	Bancolombia	\$ 3.327.435.235,00
31920000440	Banco Agrario de Colombia S.A.	\$ 2.187.064.018,10
TOTAL INGRESOS POR IMPUTAR		\$10.727.912.468,15

Recomendación:

Clasificar los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 22 de 2017, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

INGRESOS POR IMPUTAR RUNT

Efectuado el seguimiento con corte a noviembre 22 de 2017 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN se tiene el siguiente resultado:

En RUNT se reportaron 10 registros para un total de \$3.245.981.405.63 de los cuales se han clasificado 5 registros para un valor de \$1.735.185.974.43 equivalente al 53.46% del total. Registros por clasificar por un valor de \$10.727.912.568.15 equivalente al 46.54% del total y que están representados en 5 registros.

Observación:

Consultado el aplicativo SIIF Nación II, se pudo establecer con corte a 22 de noviembre de 2017, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de mil quinientos diez millones setecientos noventa y cinco cuatrocientos treinta y cuatro con 20 ctvs.

En los siguientes cuadros se reporta por mes y por número de cuenta el valor a clasificar.

MES DE RECAUDO	Nº. REGISTROS	VALOR RECAUDADO
Junio	1	\$ 311.128.487,22
Julio	1	\$ 250.444.475,04
Agosto	1	\$ 349.795.888,51
Septiembre	1	\$ 356.588.362,62
Octubre	1	\$ 242.838.220,81
TOTAL POR CLASIFICAR	5	\$ 1.510.795.434,20



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR POR CLASIFICAR
31920001640	Banco Agrario de Colombia S.A.	\$ 1.510.795.434,20
TOTAL INGRESOS POR IMPUTAR		\$ 1.510.795.434,20

Recomendación:

Clasificar los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 22 de 2017, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.

CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo Ingresos y Cartera y se encontraron 279 radicados sin descargar, así:

FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2017	AÑO 2016
Mery Acevedo Barrera	9	9	
Barbosa Romero Juan Pablo	2	2	
Díaz Gonzalez Jose Misael	131	130	1
López Briceño Cesar Armando	37	37	
Quintero Barraza Alfonso Gabriel	3	3	
Rodriguez Beltran Adriana del Pilar	51	47	4
Useche Quiñones José Vicente	46	46	
TOTALES	279	274	5



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo Ingresos y Cartera tiene doscientos setenta y nueve (279) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales doscientos setenta y cuatro (274) son del año 2017 y cinco de la vigencia 2016.

Recomendación:

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a la directriz Ministerial dada a través del radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011

Atentamente,

LUIS ORLANDO CHINOMÉ BARRERA
Profesional Universitario.
Oficina de Control Interno.

EISA ESTUPIÑÁN DUARTE
Profesional Universitario.
Oficina de Control Interno.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
NIVEL CENTRAL Consultado el aplicativo SIIF Nación, se pudo establecer con corte a 22 de noviembre de 2017, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de tres mil doscientos cuarenta y seis millones dos mil ochocientos setenta y nueve con 92 ctvs. (\$3.246.002.879.92). En el informe se encuentra las tablas de ingresos por imputar por mes y cuentas bancarias.	Clasificar los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 22 de 2017, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.	Grupo de Ingresos y Cartera Grupo de Pagaduría			
	Impartir instrucciones a las entidades, usuarios externos y dependencias de la entidad para que las consignaciones que efectúen a nombre de la Nación – Ministerio de Transporte, sean claras y con datos precisos y que sean enviadas al Grupo Ingresos y Cartera para que sean identificadas fácilmente y por supuesto registradas oportunamente en el aplicativo SIIF Nación.	Grupo de Ingresos y Cartera			
SOBRETASA A LA GASOLINA Consultado el aplicativo SIIF Nación, se pudo establecer con corte a 22 de noviembre de 2017, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de diez mil setecientos veintisiete millones novecientos doce mil cuatrocientos sesenta y ocho con 15 ctvs. (\$10.727.912.478.15). En el informe se encuentra las tablas de ingresos por imputar por mes y cuentas bancarias.	Clasificar los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 22 de 2017, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.	Grupo de Ingresos y Cartera			



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>RUNT</p> <p>Consultado el aplicativo SIIF Nación, se pudo establecer con corte a 22 de noviembre de 2017, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de mil quinientos diez millones setecientos noventa y cinco cuatrocientos treinta y cuatro con 20 ctvs. (\$1.510.795.434.20).</p> <p>En el informe se encuentra las tablas de ingresos por imputar por mes y cuentas bancarias</p>	<p>Clasificar los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 22 de 2017, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p> <p>Grupo de Ingresos y Cartera</p>			
<p>SISTEMA DE CORRESPONDENCIA ORFEO</p> <p>Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo Ingresos y Cartera tiene doscientos setenta y nueve (279) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales doscientos setenta y cuatro (274) son del año 2017 y cinco de la vigencia 2016.</p>	<p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a la directriz Ministerial dada a través del radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p> <p>Grupo de Ingresos y Cartera</p>			