

MEMORANDO

20201500047663



14-07-2020

Bogotá, 14-07-2020

PARA: Doctor César Armando López Briceño, Coordinador Grupo de Ingresos y Cartera

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Gestión Financiera - Grupo Ingresos y Cartera

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de la auditoría realizada por el funcionario Luis Orlando Chinome Barrera al Proceso Gestión Financiera - Grupo Ingresos y Cartera.

Producto de la auditoría efectuada, anexo 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.

Igualmente le comunico que dando cumplimiento al Decreto 338 de 2019, este informe será puesto en conocimiento de la señora Ministra, como destinatario principal.

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

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexo: Informe de Auditoría

Copia: Doctora Julia Astrid Del Castillo Sabogal, Subdirectora Administrativa y Financiera
Doctora Elsa Velasco López, Coordinadora Grupo de Pagaduría

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde





OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
Junio 2020

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Ingresos y Cartera	Dependencia Jerárquica: Subdirección Administrativa y Financiera
Responsable del Proceso: JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL Subdirectora Administrativa Y Financiera CESAR ARMANDO LOPEZ BRICEÑO Coordinador Grupo de Ingresos y Cartera	Auditoría realizada por: LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
Motivo de la auditoría: Plan de Acción Vigencia 2019	
Inicio de la auditoría: 21-05-2019	Terminación de la auditoría: 30-06-2020

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de acción correspondiente a la vigencia 2020, practicó auditoría en el segundo 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 11 de junio de 2020.

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 la clasificación y registro de los ingresos recaudados y reportado por la Dirección del Tesoro Nacional, la Dirección de Apoyo Fiscal y las entidades del Sector, de acuerdo con los requerimientos del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

2. ALCANCE

Verificación de ingresos presupuestales por imputar según reportes del aplicativo SIIF Nación II con corte a 11 de junio de 2020.

Verificación del estado de radicados del Sistema Orfeo.



3. METODOLOGÍA

- Generación y Revisión de los reportes saldos por imputar 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 GESTION GENERAL

Efectuado el seguimiento con corte a 11 de junio de 2020 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN se tiene el siguiente resultado:

En el nivel central se reportaron 2.129 registros para un total de \$122.326.227.843,61 de los cuales se han clasificado 2.014 registros para un valor de \$118.553.549.172,48 equivalente al 96.91% del total. Registros por clasificar por un valor de \$ 3.772.678.671,13 equivalente al 3.08% del total y que están representados en 115 registros.

Observación:

Se pudo establecer que los ingresos por imputar generados con corte a 11 de junio de 2020 ascienden a la suma de tres mil setecientos setenta y dos millones seiscientos setenta y ocho mil seiscientos setenta y uno con 13/100 ctvs. (\$3.772.678.671.13)

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

Mes de recaudo	Cta bancaria	# de registros	Valor por reclasificar
Marzo	50000249	3	\$ 157.522.365,77
Abril	50000249 61011516	3	\$ 52.336.696,00
Mayo	50000249 61011516	27	\$ 663.997.912,86
Junio	50000249 61020011 61011094 300700011467 61011094	86	\$2.898.821.696,50
TOTAL INGRESOS POR RECLASIFICAR		119	\$ 3.772.678.671.13



Numero de cuenta	Entidad bancaria	Valor por reclasificar
050000249	Banco Popular	\$3.363.198.251,68
300700011467	Banco Agrario de Colombia	\$181.659.132,00
61011094	Banco de la Republica	\$15.564.662,00
61011516	Banco de la Republica	\$4.659.106,00
61011110	Banco de la Republica	\$ 22.707.700,00
61020011	Banco de la Republica	\$184.889.819,45
TOTAL INGRESOS POR RECLASIFICAR		\$ 3.772.678.671.13

Recomendaciones:

Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar con corte a 11 de junio de 2020, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya reclasificados de tal forma que se reflejen en los Estados Financieros dando razonabilidad a sus cifras.

INGRESOS POR IMPUTAR EN SOBRETASA A LA GASOLINA

Efectuado el seguimiento con corte a 11 de junio de 2020 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACION se tiene el siguiente resultado:

En Sobretasa a la gasolina se reportaron 256 registros para un total de \$8.252.086.815,60 de los cuales se han clasificado 200 registros para un valor de \$7.361.806.007,95 equivalente al 89.21% del total. Registros por clasificar por un valor de \$890.280.807,65 equivalente al 10.78% del total y que están representados en 56 registros.

Observación:

Se pudo establecer que los ingresos por imputar generados con corte a 11 de junio de 2020 ascienden a la suma de ochocientos noventa millones doscientos ochenta mil ochocientos siete pesos con 65 ctvs. (\$890.280.807.65)

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



Mes de recaudo	# registros	Valor reclasificado
Mayo	56	\$ 890.280.807,65
TOTAL INGRESOS POR RECLASIFICAR	56	\$ 890.280.807,65

Número de cuenta	Entidad bancaria	Valor por reclasificar
031920000440	Banco Agrario de Colombia	\$ 162.931.750,00
080002413	Banco Popular	\$ 705.577.007,65
18814563959	Bancolombia	\$ 21.772.050,00
TOTAL INGRESOS POR RECLASIFICAR		\$ 890.280.807,65

Recomendación:

Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar con corte a junio 11 de 2020, de tal forma que se reflejen en los Estados Financieros dando razonabilidad a sus cifras.

INGRESOS POR IMPUTAR RUNT

Efectuado el seguimiento con corte a 11 de junio de 2020 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACION se tiene el siguiente resultado:

En RUNT se reportaron 9 registros para un total de \$3.042.714.185,88 de los cuales se han clasificado 4 registros para un valor de \$2.552.627.740,84 equivalente al 83.89% del total.

Registros por clasificar por un valor de \$490.086.445,04 equivalente al 16.10% del total y que están representados en 5 registros.

Se pudo establecer que los ingresos por imputar generados con corte a junio 11 de 2020 ascienden a la suma de cuatrocientos noventa millones ochenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y cinco con 04 ctvs. (**\$490.086.445.04**)

En el siguiente cuadro se reporta por mes y por número de cuenta el valor por clasificar.



Mes de recaudo	Cta bancaria	Banco	Valor reclasificados
Mayo	31920001640	Banco Agrario de Colombia	\$ 490.086.445.04
TOTAL INGRESOS POR RECLASIFICAR			\$ 490.086.445.04

Recomendación:

Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a junio 11 de 2020.

CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo Ingresos y Cartera y se encontraron 19 radicados sin descargar, así:

FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	Año 2020
Claudia Aned González Martínez	8	8
César Armando López Briceño	10	10
Adriana Rocio Peña Sierra	1	1
TOTALES	19	19

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo Ingresos y Cartera tiene diecinueve (19) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo y que corresponden a la vigencia 2020.

Recomendación:

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo con el memorando circular 20183210144793 del 20 de septiembre de 2018.

Atentamente,

LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
Profesional Universitario
Oficina de Control Interno



CUADRO DE OBSERVACIONES

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
GESTION GENERAL Consultado el aplicativo SIIF Naci ^{II} , se pudo establecer con corte a 11 de junio de 2020, que los ingresos presupuestales por imputar asciende a la suma de tres mil setecientos setenta y dos millones seiscientos setenta y ocho mil seiscientos setenta y uno con 13/100 ctvs. (\$3.772.678.671.13)	Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a 11 de junio de 2020, y hacer seguimiento permanente a los reportes de saldos por imputar generados por SIIF Naci ^{II}	Grupo de Ingresos y Cartera. Grupo de Pagadur ^{II}			
SOBRETASA GASOLINA Consultado el aplicativo SIIF Naci ^{II} , se pudo establecer con corte a 11 de junio 2020, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de ochocientos noventa millones doscientos ochenta mil ochocientos siete pesos con 65 ctvs. (\$890.280.807.65)	Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a junio 11 de 2020, y hacer seguimiento permanente a los reportes de saldos por imputar generados por SIIF Naci ^{II}	Grupo de Ingresos y Cartera.			
RUNT Consultado el aplicativo SIIF Naci ^{II} , se pudo establecer con corte a 11 de junio 2020, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de cuatrocientos noventa millones ochenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y cinco con 04 ctvs. (\$490.086.445.04)	Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a 11 de junio de 2020, y hacer seguimiento permanente a los reportes de saldos por imputar generados por SIIF Naci ^{II}	Grupo de Ingresos y Cartera.			
SITEMA DE CORRESPONDENCIA ORFEO Al final de la auditor ^{II} se pudo establecer que el Grupo Ingresos y Cartera tiene diecinueve (19) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, los cuales corresponden a la actual vigencia	Mantener depurado el Sistema de Gest ^{II} Documental, de acuerdo a la directriz Ministerial dada a trav ^{II} del radicado No. 20113210108723 del 5 de julio de 2011	Grupo de Ingresos y Cartera			