



MEMORANDO

20211500101183



30-08-2021

Bogotá

PARA: Doctora Julia Astrid Del Castillos Sabogal, Subdirectora Administrativa y Financiera

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Gestión Financiera – Ingresos por Imputar 2021

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario Guillermo Murillo Ocampo al Proceso Gestión Financiera – Ingresos por Imputar.

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: Dr. Cesar Armando López Briceño, Coordinador Grupo de Ingresos y Cartera.

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde





OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
Junio 2021

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 CÉSAR ARMANDO LÓPEZ BRICEÑO Coordinador Grupo de Ingresos y Cartera	Auditoría realizada por: Guillermo Murillo Ocampo
Motivo de la auditoría: Plan de Acción Vigencia 2021	
Inicio de la auditoría: 5-07-2021	Terminación de la auditoría: 21-07-2021

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de acción correspondiente a la vigencia 2021, 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 16 de julio de 2021.

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 reportados 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 16 de julio de 2021.



3. METODOLOGÍA

- Generación y Revisión de los reportes saldos por imputar del aplicativo SIIF Nación II y del Grupo Ingresos y Cartera.

4. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

INGRESOS PRESUPUESTALES POR IMPUTAR GESTIÓN GENERAL

Efectuado el seguimiento con corte a 16 de julio de 2021 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN se tiene el siguiente resultado:

En el nivel central se reportaron 6.170 registros para un total de \$156.552.970.747.01 de los cuales se han clasificado 6.154 registros para un valor de \$156.096.156.959.01 equivalente al 99.71% del total. Registros por clasificar por un valor de \$456.813.788.00 equivalente al 0.29% del total y que están representados en 16 registros.

Observación:

Se pudo establecer que los ingresos por imputar generados con corte a 16 de julio de 2021 ascienden a la suma de cuatrocientos cincuenta y seis millones ochocientos trece mil setecientos ochenta y ocho pesos. **(\$456.813.788.00)**

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
Abril	61011516	1	3.328.274.00
Mayo	61011516	1	250.007.00
Junio	50000249 61011516	14	453.235.507.00
TOTAL INGRESOS POR RECLASIFICAR		16	\$ 456.813.788.00

Número de cuenta	Entidad bancaria	Valor por reclasificar
050000249	Banco Popular	450.099.875.00
61011516	Banco de la Republica	6.713.913.00
TOTAL INGRESOS POR RECLASIFICAR		456.813.788.00



Recomendaciones:

Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar con corte a 16 de julio de 2021, 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 18 de junio de 2021 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN, se tiene el siguiente resultado:

En sobretasa a la gasolina se reportaron 275 registros para un total de \$13.410.074.877.50 de los cuales se han clasificado 275 registros para un valor de \$13.410.074.877.50 equivalente al 100% del total.

Observación:

Se pudo establecer que los ingresos por imputar generados con corte a 16 de julio de 2021, están totalmente clasificados.

INGRESOS POR IMPUTAR RUNT

Efectuado el seguimiento con corte a 16 de julio de 2021 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 \$3.891.565.734.22 de los cuales se han clasificado 10 registros para un valor de \$3.891.565.734.22 equivalente al 100% del total.

Observación:

Se pudo establecer que los ingresos por imputar generados con corte a 16 de julio de 2021, están totalmente clasificados.

Atentamente,

GUILLERMO MURILLO OCAMPO
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno



ACCIONES DE MEJORA DE AUDITORÍAS DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO	DEPENDENCIA INVOLUCRADA	ACCIONES	RESPONSABLE	FECHA DE CUMPLIMIENTO
GESTIÓN GENERAL Consultado el aplicativo SIIF Nación II, se pudo establecer con corte a 16 de julio de 2021, que los ingresos presupuestales por imputar asciende a la suma de cuatrocientos cincuenta y seis Millones ochocientos trece mil setecientos ochenta y ocho pesos (456.813.788.00) .	Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a 16 de julio de 2021 y hacer seguimiento permanente a los reportes de saldos por imputar generados por SIIF Nación	Subdirección Administrativa y Financiera-Grupo Ingresos y Cartera			