



MEMORANDO

20221500135333



13-12-2022

Bogotá

PARA: Doctor. LUIS ALEXANDER BECERRA SALAMANCA, Coordinador Grupo de Contabilidad.

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Conciliaciones Bancarias

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario Luis Orlando Chinome Barrera al Proceso de Conciliaciones Bancarias.

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 del señor Ministro, 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: Angela Maria Pantoja Morales, Subdirectora Administrativa y Financiera.
Elsa Velazco Lopez Coordinadora Grupo Tesorería

Elaboró: Luis Orlando Chinome
Revisó: Luz Stella Conde



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
NOVIEMBRE 2022**

Dependencia y/o Grupo auditado: GRUPO CONTABILIDAD GRUPO TESORERIA	Dependencia Jerárquica: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso: Angela Maria Pantoja Morales Subdirectora Administrativa y Financiera Luis Alexander Becerra Salamanca Coordinador Grupo de Contabilidad Elsa Velazco Lopez Coordinadora Grupo de Tesorería	Auditoría realizada por: LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
Motivo de la auditoría: PLAN DE GESTIÓN VIGENCIA 2022	
Inicio de la auditoría: 03- 11 - 2022	Terminación de la auditoría: 30-11-2022

Introducción.

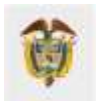
La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de Gestión correspondiente a la vigencia 2022, practicó auditoría en el cuarto trimestre a los grupos de Contabilidad y Tesorería de la Subdirección Administrativa y Financiera.

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

Es importante resaltar que la auditoría se desarrolló con base en los saldos de cuentas bancarias, reportes y auxiliares contables del SIIF Nacion con corte a septiembre 30 de 2022

La Oficina de Control Interno espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo de los grupos auditados y por ende del Ministerio de Transporte.

1. Objetivo de la auditoría.



Verificar el cumplimiento de los procesos para la elaboración de las conciliaciones bancarias.

2. Alcance.

Verificar los procedimientos efectuados por los Grupos de Contabilidad y Tesorería en la elaboración de conciliaciones para lo cual se tendrá en cuenta los siguientes aspectos.

- Análisis saldos bancarios
- Verificación de la elaboración de las conciliaciones Bancarias con corte a 30 de septiembre de 2022
- Análisis al mapa de riesgos del proceso.
- Verificación del Estado de radicados del sistema ORFEO a los grupos auditados.

3. Metodología.

Generados los reportes correspondientes a las cuentas objeto de la auditoría, del aplicativo SIIF, se verifican los saldos con corte a 30 de Septiembre 2022, se solicitan documentos soportes a los grupos de Contabilidad y Tesorería para verificar su contabilización y afectación en los Estados Financieros de la Entidad.

4. Observaciones y recomendaciones.

4.1 Conciliaciones Bancarias

Observación:

Se evidencian partidas conciliatorias entre los saldos de los libros auxiliares de bancos del aplicativo SIIF Nación y los extractos bancarios con corte a septiembre 30 de 2022, tal como lo demuestra el siguiente cuadro:

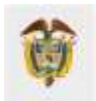
INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE CONTABILIDAD -PAGADURIA

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
1	Banco Colombia S.A.	18845564841	Gastos de Personal	189.587.554,84	149.473.028,44	(40.114.526,40)
2	Banco Colombia S.A.	18814564922	Gastos Generales	71,00	71,00	-
3	Banco Colombia S.A.	18814564744	Inversion	127.046,00	2.680,00	(124.366,00)
4	Banco Davivienda S.A.	26114678	Transferencias	18.656.966,67	15.212.578,67	(3.444.388,00)
5	Banco Colombia S.A.	18814564460	Recaudos Especiales	168.821.526,21	168.821.526,21	-
6	Banco Agrario de Colombia	31920001640	D.T.N.Fondo para la sostenibilidad del RUNT	-	-	-
7	Banco Colombia S.A.	18814563959	Sobretasa a la Gasolina	1.617,00	1.617,00	-
8	Banco popular S.A.	80002413	Sobretasa a la Gasolina	-	-	-
9	Banco Agrario de Colombia	31920000440	Sobretasa a la Gasolina	-	-	-
10	Banco Colombia S.A.	18827039134	Devolucion Especies Venales	-	-	-
11	Banco Agrario de Colombia	31920003238	Especies venales	-	-	-
12	Banco Davivienda S.A.	26115618	Especies venales	21.976.394,81	21.976.394,81	-
13	Banco popular S.A.	80002405	Especies venales	24.819.966.073,78	24.819.966.073,78	-
14	Banco Colombia S.A.	18822985209	Sistema Genreal de Regalias	194,00	48,00	(146,00)
15	Banco Agrario de Colombia	110019196032	Cobro Coactivo	1.560.477.199,71	1.560.477.199,71	-

A continuación se hará un análisis de cada una de las cuentas bancarias que en la actualidad tienen partidas conciliatorias.

➤ **Gastos de personal Banco Colombia Cuenta No 1884554841:**

El Grupo de Contabilidad presenta conciliación entre libros auxiliares SIIF y los extractos bancarios con los siguientes resultados:



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE CONTABILIDAD -PAGADURIA

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
1	Banco Colombia S.A.	18845564841	Gastos de Personal	189.587.554,84	149.473.028,44	(40.114.526,40)

La cuenta tiene partidas conciliatorias por un valor de \$ (-40.114.526.40) discriminadas así:

- Mayor valor registrado en SIIF y no registrados en extracto bancario \$38.205.482., vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021
- Egresos no registrados en el auxiliar SIIF por \$-379.031.00, vigencia 2019
- Egresos no registrados en el extracto cheques pendientes de cobro por \$1.506.045.00 vigencia 2020.
- Mayor valor registrado en extracto por \$270.00 con partida conciliatorias de las vigencias 2021
- Mayor valor registrado en el extracto y no en el auxiliar SIIF por \$782.000.00, vigencia 2018.
- Falta firma de quien elaboro la conciliación.

➤ Gastos Generales Banco Colombia N. 18814564922:

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
2	Banco Colombia S.A.	18814564922	Gastos Generales	71,00	71,00	-

La cuenta bancaria no tiene partidas conciliatorias

➤ **Inversión Banco de Colombia Cuenta N. 18814564744**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
3	Banco Colombia S.A.	18814564744	Inversion	127.045,00	2.580,00	(124.465,00)

La cuenta tiene partidas conciliatorias por un valor de \$ (124.465.00) discriminadas así:

- Ingresos no registrados en SIIF. por un valor de \$461.370.032.00 partidas conciliatoria de vigencias 2021 y 2022.
- Egresos no registrados en SIIF. por un valor de (\$461.370.032.00) partida conciliatoria de la vigencia 2022

➤ **Transferencias Banco Davivienda Cuenta N. 26114678**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
4	Banco Davivienda S.A.	26114678	Transferencias	18.656.966,67	15.212.578,67	(3.444.388,00)

La cuenta tiene partidas conciliatorias por un valor de \$ (3.444.388.00) discriminadas así:

- Ingresos no registrado en SIIF por \$300.00, vigencia 2019
- Egresos para reversar en SIIF por mayor valor por \$4.825.914.00 con partidas conciliatorias de las vigencias 2018, 2019 y 2021

- Egresos no registrados de SIIF. por \$1.385.235.00, vigencia 2018.
- Egresos no registrados en extracto \$4.403.00 vigencias 2022
- Mayor valor registrado en el extracto y no en SIIF por \$7.812.00 vigencia 2018.
- Se evidencia que falta el visto bueno por parte de quien elabora la conciliación.
- Falta firma de quien elaboró la conciliación

➤ **Recaudos Especiales Banco Colombia Cuenta N. 18814564460**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
5	Banco Colombia S.A.	18814564460	Recaudos Especiales	168.821.526,21	168.821.526,21	-

- La cuenta no tiene partidas conciliatorias.

➤ **Fondo para la sostenibilidad del RUNT Banco Agrario cuenta N. 31920001640**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
6	Banco Agrario de Colombia	31920001640	D.T.N.Fondo para la sostenibilidad del RUNT	-	-	-

La cuenta bancaria no tiene partidas conciliatorias

➤ **Sobretasa a la gasolina 18814563959 Banco Colombia**

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE CONTABILIDAD -PAGADURIA

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
7	Banco Colombia S.A.	18814563959	Sobretasa a la Gasolina	1.617,00	1.617,00	-

- La cuenta bancaria no tiene partidas conciliatorias

➤ **Sobretasa a la Gasolina 80002413 Banco Popular**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
8	Banco popular S.A.	80002413	Sobretasa a la Gasolina	-	-	-

➤ **Sobretasa a la Gasolina Banco Agrario 31920000440**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
9	Banco Agrario de Colombia	31920000440	Sobretasa a la Gasolina	-	-	-

- La cuenta no tiene partidas conciliatorias

➤ **Devolución Especies Venales Banco Colombia 18827039134**

Centro Comercial Gran Estación Costado Esfera – Ministerio de Transporte – PBX: 3240800 – <http://www.mintransporte.gov.co>

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE CONTABILIDAD -PAGADURIA

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
10	Banco Colombia S.A.	18827039134	Devolucion Especies Venales	-	-	-

- La cuenta no tiene partidas conciliatorias

➤ **Especies Venales Banco Colombia 31920003238**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
11	Banco Agrario de Colombia	31920003238	Especies venales	-	-	-

- La cuenta no tiene partidas conciliatorias

➤ **Especies venales Davivienda 26115618**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
12	Banco Davivienda S.A.	26115618	Especies venales	21.976.394,81	21.976.394,81	-

- La cuenta no tiene partidas conciliatorias

➤ **Especies Venales Banco Popular 80002405**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
13	Banco popular S.A.	80002405	Especies venales	24.819.966.073,78	24.819.966.073,78	-

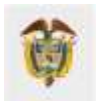
- La cuenta no tiene partidas conciliatorias. :

➤ **Cobro Coactivo Banco Agrario de Colombia 110019196032**

MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
15	Banco Agrario de Colombia	110019196032	Cobro Coactivo	1.560.477.199,71	1.560.477.199,71	-

- La cuenta tiene partidas conciliatorias as:
- Mayor valor registrado en SIIF por un valor de 146.00 vigencia 2022

➤ **Sistema General de Regalías Banco de Colombia 18822985209**



MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIIF VS SALDO EXTRACTOS						
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIIF Y SALDOS EXTRACTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022
14	Banco Colombia S.A.	18822985209	Sistema Genreal de Regalias	194,00	48,00	(146,00)

La cuenta tiene partidas conciliatorias así:

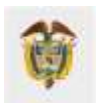
- Mayor valor registrado en SIIF por un valor de -146.00 vigencia 2022

Es importante reconocer la labor de depuración efectuada por los grupos de contabilidad y Tesorería frente a las cuentas bancarias del Ministerio, en especial las de personal y transferencias. Sin embargo, como resultado de la auditoria se pudo evidenciar que aún persisten partidas conciliatorias que datan de las vigencias 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 y que debe ser depuradas antes del cierre de la presente vigencia toda vez que esta situación ha sido objeto de hallazgos por parte de la Contraloría General de la Republica desde vigencias anteriores y que afectan el fenecimiento de la cuenta del Ministerio.

Con respecto al procedimiento de conciliaciones bancarias , éste se encuentra en el sistema de gestión de calidad DARUMA bajo el nombre Transacciones de Efectivo y Equivalentes con el código GFI-P-041 numeral 14, procedimiento que está acorde con la funciones de los grupos responsables de su elaboración como son los de Contabilidad y Pagaduría

4.2 Recomendación:

Conciliar de manera prioritaria los saldos de los extractos bancarios con los auxiliares del aplicativo SIIF Nación de todas las cuentas bancarias, de conformidad con el Decreto 1068 de mayo 26 de 2015, donde se ordena que la información registrada en el SIIF es de carácter oficial. Por lo anterior, estas cifras deben ser consistentes con la documentación que soporta los registros realizados en el SIIF por los grupos de Contabilidad y Tesorería. Igualmente se debe registrar la totalidad de hechos económicos en forma concomitante con su ocurrencia en un ambiente en línea y en tiempo real; en consecuencia, es



indispensable registrar en el sistema todas las operaciones que permitan reflejar la gestión financiera realizada por todos los usuarios en la vigencia que está por terminar.

En el proceso de depuración de las partidas conciliatorias se debe dar prioridad al esclarecimiento y contabilización de aquellas partidas conciliatorias que datan de vigencias anteriores.

Respecto a las Cuentas de personal y transferencias, debido a la complejidad de su conciliación, se recomienda realizar mesas de trabajo conjuntas entre los grupos de tesorería, Contabilidad y Administración de personal, para concertar dicha conciliación y que no se continúen dejando partidas conciliatorias de más de dos meses de antigüedad.

4.3 Recomendación General

Se requiere tanto del concurso de las directivas de la entidad, como del compromiso de los coordinadores que hacen parte del proceso contable y de su oportuna gestión, para que se tomen decisiones que tiendan a subsanar estas observaciones antes del cierre de la presente vigencia y que las cifras de los Estados Financieros presenten razonabilidad. De no ser así, a la entidad la pueden calificar con opinión negativa, o con abstención y por ende, la Contraloría General de la República no fenecerá la cuenta.

5. EVALUACION AL MAPA DE RIESGOS

Considerando el Mapa de Riesgos Financieros publicado en DARUMA, la Oficina de Control Interno evidencia que los grupos de Contabilidad y tesorería vienen implementando todos los controles establecidos para mitigar los siguientes riesgos:

- Inadecuado registro y clasificación del ingreso.

La Coordinación del Grupo de Ingresos y Cartera realiza de manera permanente las conciliaciones a la cuenta Deudores, para tener depurada la información y asegurar la veracidad de la misma.



Los responsables del control son el coordinador del grupo de Ingresos y Cartera y de Contabilidad. Es un control de tipo manual y su periodicidad está dada por el número de conciliaciones a la cuenta. Se recomienda hacer actas suscritas por los grupos para dejar evidencia de lo conciliado y asegurar la veracidad de la misma.

Los responsables del control son el coordinador del grupo de ingresos y cartera y de contabilidad.

6. Verificación al sistema Orfeo grupo de Contabilidad

Para la verificación en el sistema ORFEO del estado de radicados a los integrantes de los grupos se consultaron las estadísticas con corte a noviembre 26 de 2020.

El Grupo de Contabilidad tiene cuarenta y ocho (48) radicados pendientes de descargar correspondiente a la presente vigencia. La distribución se presenta en la siguiente tabla:

NOMBRE FUNCIONARIO	TOTAL RADICADOS
Araque Quintero Rosa Helena	30
Becerra Salamanca Luis Alexander	4
Orduz Bueno Olga Lucia	3
Camacho Benitez Claudia	6
Fonseca Cadena Luz Viviana	1
Pulido Restrepo Leidy Viviana	3
Yañez Pineda Cindy Daniela	1
TOTALES	48

Recomendación:

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices dadas mediante el radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.

7. Verificación al sistema Orfeo grupo de Tesorería

El Grupo de Pagaduría noventa (90) radicados pendientes de descargar correspondientes a la presente vigencia. La distribución se presenta en la siguiente tabla:

NOMBRE FUNCIONARIO	TOTAL RADICADOS
Homez Ramirez Amparo	3
Mora Buitrago Marley Danilza	5
Huber Oswaldo Mendez	12
Lindo Lozano Claudia	8
Garcia Rodriguez Martha Cecilia	1
Sarmiento Palacios Myriam	18
Velazco Lopez Elsa	43
TOTALES	90

Recomendación:

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices dadas mediante el radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011 sobre todo a aquellos radicados de la vigencia 2019 los cuales ya deberían estar descargados del sistema.

Atentamente,

LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA

Profesional Universitario.
Oficina de Control Interno.

CUADRO OBSERVACIONES

Observaciones	Recomendación	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento																																																															
<p>Conciliaciones Bancarias:</p> <p>Se evidencian en algunas cuentas bancarias del Ministerio partidas conciliatorias de vigencias anteriores las cuales deben ser depuradas lo antes posible., tal como lo demuestra el siguiente cuadro:</p> <table><tr><th colspan="7">MINISTERIO DE TRANSPORTE</th></tr><tr><th colspan="7">OFICINA DE CONTROL INTERNO</th></tr><tr><th colspan="7">SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022</th></tr><tr><th colspan="7">COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIF VS SALDO EXTRACTION</th></tr><tr><th>ITEM</th><th>BANCO</th><th>CUENTA N.</th><th>CONCEPTO</th><th>SALDO EXTRACTION A SEPTIEMBRE 30 DE 2022</th><th>SALDOS LIBROS APLICATIVO SIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022</th><th>DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIF Y SALDO EXTRACTION A SEPTIEMBRE 30 DE 2022</th></tr><tr><td>1</td><td>Banco Colombia S.A.</td><td>1804554041</td><td>Gastos de Personal</td><td>1.091.507.554,04</td><td>1.491.473.020,44</td><td>(400.114.515,40)</td></tr><tr><td>3</td><td>Banco Colombia S.A.</td><td>1804554744</td><td>Inversion</td><td>1.271.045,00</td><td>1.596,00</td><td>(324.485,00)</td></tr><tr><td>4</td><td>Banco Davivento S.A.</td><td>35114570</td><td>Transferencia</td><td>10.956.966,67</td><td>15.211.570,67</td><td>(4.444.380,00)</td></tr><tr><td>5</td><td>Banco Colombia S.A.</td><td>1802198309</td><td>Sistema General de Regalias</td><td>194,00</td><td>481,00</td><td>(346,00)</td></tr></table>	MINISTERIO DE TRANSPORTE							OFICINA DE CONTROL INTERNO							SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022							COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIF VS SALDO EXTRACTION							ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTION A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIF Y SALDO EXTRACTION A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	1	Banco Colombia S.A.	1804554041	Gastos de Personal	1.091.507.554,04	1.491.473.020,44	(400.114.515,40)	3	Banco Colombia S.A.	1804554744	Inversion	1.271.045,00	1.596,00	(324.485,00)	4	Banco Davivento S.A.	35114570	Transferencia	10.956.966,67	15.211.570,67	(4.444.380,00)	5	Banco Colombia S.A.	1802198309	Sistema General de Regalias	194,00	481,00	(346,00)	<p>Aún persisten partidas conciliatorias que datan de las vigencias, 2018, 2019, 2020 y 2021 y que debe ser depuradas antes del cierre de la presente vigencia.</p>	<p>Grupos de Contabilidad y Tesorería. Administración de personal.</p>			
MINISTERIO DE TRANSPORTE																																																																				
OFICINA DE CONTROL INTERNO																																																																				
SALDOS BANCOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022																																																																				
COMPARATIVO SALDOS LIBROS SIF VS SALDO EXTRACTION																																																																				
ITEM	BANCO	CUENTA N.	CONCEPTO	SALDO EXTRACTION A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	SALDOS LIBROS APLICATIVO SIF A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	DIFERENCIA ENTRE SALDO LIBROS SIF Y SALDO EXTRACTION A SEPTIEMBRE 30 DE 2022																																																														
1	Banco Colombia S.A.	1804554041	Gastos de Personal	1.091.507.554,04	1.491.473.020,44	(400.114.515,40)																																																														
3	Banco Colombia S.A.	1804554744	Inversion	1.271.045,00	1.596,00	(324.485,00)																																																														
4	Banco Davivento S.A.	35114570	Transferencia	10.956.966,67	15.211.570,67	(4.444.380,00)																																																														
5	Banco Colombia S.A.	1802198309	Sistema General de Regalias	194,00	481,00	(346,00)																																																														

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>Verificación al sistema Orfeo del grupo de pagaduría</p> <p>El Grupo de Contabilidad tiene cuarenta y ocho (48) radicados pendientes de descargar correspondiente a la presente vigencia.</p>	<p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices impartidas por el Señor Ministro de Transporte, mediante radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.</p>	<p>Grupo Contabilidad.</p>			
<p>Verificación al sistema Orfeo del grupo de contabilidad</p> <p>El Grupo de Pagaduría noventa (90) radicados pendientes de descargar los cuales corresponden a la presente vigencia.</p>	<p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices impartidas por el Señor Ministro de Transporte, mediante radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.</p>	<p>Grupo Tesorería.</p>			