



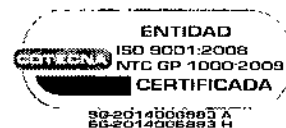
MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20171500119963



31-07-2017

Bogotá D.C., 31-07-2017

PARA: Doctor FERNANDO GONZALEZ RODRIGUEZ – Subdirector Administrativo y Financiero

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Gestión Financiera Grupos de Contabilidad y Pagaduría.

En cumplimiento al plan de gestión de esta oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario Luis Orlando Chinome Barrea al proceso Gestión Financiera.

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 del Despacho del Ministro 20163000041133 del 9 de marzo de 2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexos: Informe de Auditoría – Diez (10) Folios

Copias: Dr. Luis Ernesto Caro – Coordinador Grupo de Contabilidad
Dra. Claudia Aned Gonzalez Mendez – Coordinadora Grupo de Pagaduría

Proyectó: Luis Orlando Chinome

Elaboró: Luis Orlando Chinome

Revisó: Juan Carlos Reatiga

Fecha de elaboración: 31/07/2017

Número de radicado que responde: 20171500119963

Tipo de respuesta

Total () Parcial ()



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
CON CORTE A JUNIO 30 DE 2017

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupos de Contabilidad, Pagaduría.	Dependencia Jerárquica: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso: Dr. Fernando Gonzalez Rodriguez – Subdirector Administrativo y Financiero.	Auditoría realizada por: Luis Orlando Chinome Barrera Profesional Universitario Grupo Auditoría, Gestión y Control Interno Sectorial
Motivo de la auditoría: PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2017	
Inicio de la auditoría 21-04-2017	Terminación de la auditoría 30-06-2017

INTRODUCCION.

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del programa anual de auditorías correspondiente a la vigencia 2017, practicó auditoría con corte a junio 30 de 2017 al proceso de Gestión Financiera en los Grupos de Pagaduría, Contabilidad, Presupuesto e ingresos y cartera.

La auditoría se desarrolló con base en los reportes presentados por el grupo de pagaduría, bajados por el aplicativo SIIF Nación II, y las siguientes normas relacionadas con el proceso: Resolución 338 de 2006 Ministerio de Hacienda, Ley 489 de 1998, Ley 734, Decreto 359 de 1995, Decreto 2789 de 2004 y procedimiento devolución de dineros Código GFI – P-029 Versión 3 publicado en DARUMA.

La Oficina de Control Interno espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo de los Grupos de la Subdirección Administrativa y Financiera que tiene relación directa con el tema auditado y por ende del Ministerio de Transporte.



1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Evaluar el cumplimiento de las normas que regulan el proceso de devolución de dineros, la correcta contabilización y afectación en el aplicativo SIIF de las cuentas deudoras y acreedoras que conforman los Estados Financieros

2. ALCANCE

- Verificar el cumplimiento al procedimiento de devolución de dinero
- Analizar la correcta contabilización y afectación de devolución de dineros en el aplicativo SIIF.
- Verificar los soportes debidamente avalados por quien corresponde.
- Determinar la depuración de las cuentas deudores y acreedores

3. METODOLOGÍA

Se consultaron los reportes de libros auxiliares generados desde el aplicativo SIIF Nación correspondientes a las cuentas del balance Deudores y Acreedores con fecha de corte a mayo 31 de 2017, para determinar la antigüedad y depuración de las mismas.

Se requirió para verificación al Grupo de Pagaduría, la relación por concepto de solicitudes de devolución de especies venales pagadas y no utilizadas por parte de los usuarios para las vigencias 2016 y 2017, así como también los boletines como soportes que avalan dichas devoluciones.

Se consulta el reporte de estadísticas de radicados en el aplicativo ORFEO a los integrantes de los grupos de Contabilidad y Pagaduría.

4. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN.

4.1 Cuenta Deudores

Cuenta Contable 1.4. Deudores

OBSERVACION

Revisados los libros auxiliares de las cuentas deudores generados desde el aplicativo SIIF Nación con corte a mayo 31 de 2017, se evidencia que aún existen saldos con



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

terceros genéricos y saldos de terceros que datan de la vigencia 2013, sin que a la fecha se les haya realizado alguna depuración.

A continuación se relacionan los saldos por cuenta contable que presentan dicha situación:

Ingresos no Tributarios – Tasas 140101

Nombre	Valor
TERCERO GENERICO	2.056.861,90
BLAS GUILLERMO GARCIA DAZA	2.230.536,00
CASTROMAR NAVEGACIONES LTDA	524.434,78
DIGNA RODRIGUEZ DE GELVES	1.690.761,65
TRANSFLUVIAL DE HIDROCARBUROS Y GRANELES LIMITADA	30.428.934,20
COMPANIA MERCANTIL COSTENA LTDA	4.588.386,88
INVERSIONES BSE HIJOS S EN C.S.	1.336.504,40
TOTAL	42.856.419,81

Ingresos no Tributarios – Multas 140102

TERCERO GENERICO	93.030.695,56
MUNICIPIO DE CONVENCION	66.022.900,00
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES ESPECIALES LTDA	1.019.130,00



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

AUTOBOY S A	3.546.900,00
UNIVERSAL DE EXPRESOS	9.300.625,00
INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE SOLEDAD	78.030.000,00
JULIO CESAR HERRERA PEREZ	1.418.760,00
LUIS HERNANDEZ BARAJAS	407.652,00
ROSALBA TORRES HERRERA	426.175,00
FREDY GUTIERREZ MALDONADO	2.364.600,00
PABLO E. LOZADA	2.601.000,00
MAURICIO CARLOS ALFONSO BOHORQUEZ	2.601.000,00
DILSA GRACIELA RIOS VELOZA	2.364.600,00
PATRICIA GUEVARA TABARES	780.300,00
NELSON ATEHORTUA IBARRA	780.300,00
CARLOS ERNESTO QUINTERO GONZALEZ	780.300,00
JULIO CESAR ARANZALEZ	780.300,00
YANIRA AYALA JARAMILLO	780.300,00
GUSTAVO ADOLFO DURAN GRANADOS	709.380,00
MARIA LILIA VILLAMARIN MORALES	780.300,00
CLAUDIA PATRICIA SERNA FIGUEROA	1.021.036,40
GLORIA INES CARO ROJAS GLORIA	780.300,00
ADIEL MAYORGA BOHORQUEZ	709.380,00
EMIL JOSE Y OTRO TELLES QUINTERO	762.299,10
LUIS ENRIQUE DUQUE MUÑOZ	780.300,00
EUSTASIO ORTIZ PADILLA	615.161,00
LONDONO HERNAN TORRES	70.411.925,85
TRANSPORTADORA EL TRIUNFO S.A.	1.182.300,00
SOCIEDAD TRANSPORTADORA DE CARGA CORRECAMINOS	2.364.600,00
TRANSPORTES CASTE RIVER S. EN. C	2.364.600,00
FLOTA GANADERA Y DE CARGA LTDA,	2.364.600,00
LIQUIDOS Y CARGA LTDA	5.911.500,00
TOTALES:	357.793.219,91



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

Depósitos Entregados en Garantía – Depósitos Judiciales 142503

Nombre	Valor
DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	1.167.356.365.00
JUAN PEDRO GOMEZ	130.000.000.00
BRAULIO GOMEZ	6.058.572.00
TOTAL	1.303.594.937.00

Otros Deudores – Enajenación de Activos 147078

Nombre	Valor
TERCERO GENERICO	560.927.649.04
LA PREVISORA CIA DE SEGUROS	40.391.216.81
TOTAL	601.318.865.85

Otros Deudores – Indemnizaciones 147079

Nombre	Valor
TERCERO GENERICO	313.424.153.40
DEPARTAMENTO DEL META	83.583.150.00
TOTAL	397.007.303.40

Otros Deudores – Responsabilidades Fiscales 147084

Nombre	Valor
TERCERO GENERICO	23.208.980,64
STELLA SINIESTERA RUTH	652.507.075.02
TOTAL	675.716.055.66



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

Otros Deudores -- Otros Deudores 147090

Nombre	Valor
TERCERO GENERICO	1.334.227,92
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA IDEA	171.134.00
GENERICO GENERICO	-257.935.00
CARLOS VICENTE ENCISO PINILLOS	2.405.155,28
JOSE GODOFREDO GARZÓN CADENA	-150.000.00
TERCERO GENERICO	145.369.287,22
JUAN PEDRO ORDOÑEZ	10.654.860.00
ALBA MARIA PITO CAMELO	23.074.400.00
PABLO REVENTOS	4.471.733.00
AMPARO DEL SOCORRO MORENO OSORIO	5.154.236.00
JULIO VICENTE FAJARDO ROJAS	18.350.900.00
ELENA SANCHEZ DE MONTAÑO	25.757.578,18
JOSE HERMINIO JULIO BAUTISTA	9.357.900.00
ALDVID ZULUETA MARIN	120.258.733,90
FABIAN TARAZONA MORALES	43.500.666,67
JUAN ORLANDO FORERO ULLOA	38.779.003,47
RAUL TABARES OSPINA	7.307.700.00
LUIS MARIANO BOSSIO GONZALEZ	6.654.118,79
FRANCISCO HERNANDO ROJAS VILLAMIZAR	22.515.600.00
ERASMO JOSE CRESPO CALVO	62.574.301.00
LUIS ANTONIO MOLINA HERNANDEZ	15.156.733,48
TOTAL	399.215.504.91



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

RECOMENDACIÓN:

Se debe acelerar el proceso de depuración de saldos en los Terceros Genéricos y reiterar tanto a la Contaduría General de la Nación como al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Administración SIIF II), la solución acerca de estos terceros, ya que no poseen información completa y es requerida por la parametrización del Aplicativo SIIF II. Lo anterior debido a que el proceso de implementación de las Normas Internacionales de contabilidad NICSP para las empresas de gobierno inicia el primero de enero de 2018.

4.2 ACREEDORES

OBSERVACION

Revisados los libros auxiliares de las cuentas por pagar (Acreedores) generados desde el aplicativo SIIF Nación, con corte a 31 de mayo de 2017, las siguientes subcuentas se encuentran afectadas por cuanto se presentan con saldos contrarios a su naturaleza, así:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	TERCERO	VALOR
242518	Aportes a fondos pensionales	800224808	-10.705.241,00
242518	Aportes a fondos pensionales	800224827	-273.647,00
242518	Aportes a fondos pensionales	800227940	-1.813.889,00
242518	Aportes a fondos pensionales	800229739	-10.012.886,00
242518	Aportes a fondos pensionales	800253055	-478.646,00
242518	Aportes a fondos pensionales	900336004	-48.514.382,00
	TOTAL		-71.798.691,00



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	TERCERO	VALOR
242519	Aportes a seguridad social en salud	800088702	-6.018.745,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	800130907	-5.827.831,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	800140949	-14.366.696,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	800251440	-12.206.312,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	805000427	-7.672.825,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	805001157	-1.113.610,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	806008394	-106.296,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	818000140	-88.600,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	830003564	-12.361.499,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	830009783	-2.280.491,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	830074184	-246.430,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	830113831	-2.175.396,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	860066942	-10.716.962,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	900047282	-360.601,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	900156264	-12.421.105,00
	TOTAL		-87.963.399,00



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	TERCERO	VALOR
242521	Sindicatos	800198308	-597.022,00
242521	Sindicatos	830046551	-4.020.609,00
242521	Sindicatos	830068039	-451.790,00
242521	Sindicatos	830119384	-52.124,00
	TOTAL		-5.121.545,00

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	TERCERO	VALOR
242590	Otros acreedores	860007660	-2.500.000,00
242590	Otros acreedores	860034313	-18.850.000,00
242590	Otros acreedores	860034594	-10.740.000,00
242590	Otros acreedores	890903938	-17.600.000,00
242590	Otros acreedores	899999090	-903.185,00
242590	Otros acreedores	900406150	-4.000.000,00
	TOTAL		-73.759.000,00



RECOMENDACIÓN:

Acelerar el proceso de depuración o reclasificar las anteriores subcuentas antes del cierre contable, con el fin de no afectar la razonabilidad de las cifras de los Estados Financieros y que no sean objeto de hallazgos por parte de la Contraloría General de la República. Vale la pena destacar que el proceso de implementación de las Normas Internacionales de contabilidad NICSP para las empresas de gobierno inicia el primero de enero de 2018.

4.3. DEVOLUCIONES DE DINERO ESPECIES VENALES.

Para la verificación del cumplimiento del procedimiento de devolución de dinero, se tomó como muestra las solicitudes de devolución tramitadas en los días abril 29 y julio 22 de 2016 y mayo 10 de 2017, para un total de 159 devoluciones.

Para tal efecto se solicitaron los boletines de pagaduría correspondientes a esas fechas y se analizaron cada uno de los comprobantes de egresos que autorizaron su pago con sus correspondientes soportes. Se evidenció la afectación de cada uno de ellos en el aplicativo SIIF, mediante la creación del documento de orden de pago de ingresos presupuestales y el documento de acreedores de ingresos presupuestales. Igualmente se solicitó reporte de la base de datos con el registro de cada comprobante que tramitó el grupo de Pagaduría, ajustándose al numeral tercero del procedimiento fijado en Daruma. Durante el proceso de revisión se detectaron las siguientes observaciones:

- Se evidencia que para algunas solicitudes hubo mora en el pago superior a cuatro meses, contados desde el momento en que se radica la solicitud respecto a la fecha en el cual se canceló la misma. A continuación se relacionan los comprobantes encontrados:



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

N. comprobante Egreso	Beneficiario	Fecha de Radicado	Fecha de comprobante de egreso
3454	Días Mosquera Luis Fernando	11/24/2015	04/29/2016
3455	Arciniegas Mejía John Plutarco	11/24/2015	04/29/2016
3456	Pinzón Ardila Norberto Noel	10/30/2015	04/29/2016
3457	Granados Casas Claudia	10/26/2015	04/29/2016
3495	Muñoz Castaño Luis Alberto	10/07/2015	04/29/2016
3496	Perez Hernandez Luis Aljandro	11/23/2015	04/29/2016
3517	Vivas Heredia Luis Arturo	10/15/2015	04/29/2016
3520	Prada Maldonado Javier Hernan	10/13/2015	04/29/2016
3521	Hurtado de Aristizabal Maria Teresa	10/15/2015	04/29/2016
3522	Leon Martínez Clara Inés	10/30/2015	04/29/2015
3837	Mendez Bernal Luis Alberto	11/30/2016	05/10/2017
3838	Huertas Orjuela Julio Alexander	11/17/2016	05/10/2017
3839	Rodriguez Castro Alfonso	11/16/2016	05/10/2017
3840	Cortes Rodriguez Guillermo	11/16/2016	05/10/2017
3841	Casas Duarte Andres Ricardo	11/15/2016	05/10/2017
3842	Gonzalez Gómez Juan David	10/25/2016	05/10/2017
3848	Gómez Gómez Carlos Andres	11/02/2016	05/10/2017
3852	Pinilla Mendoza Walter Ayende	11/29/2016	05/10/2017



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

- Se evidencia que los comprobantes de egreso No. 3441, 3442, 3454, 3458 de abril 29 de 2016 por valores de \$49.100.00, 28.200.00, 100.500.00, 390.000.00 respectivamente y el comprobante de egreso No. 6428 de julio 22 de 2016 por un valor de \$118.700.00 a nombre de Cuesta Jiménez Ana Jovita, no tienen soporte de certificación del consorcio SIM autorizando devolver al usuario lo pagado y no tramitado.
- El comprobante de egreso No. 3479 de abril 29 de 2017 a nombre de Maquinaria Ingeniería y Construcciones J.E.F. S.A.S. por un valor de \$ 908.500.00 se anexa sin firma la certificación de la Dirección Territorial Bolívar, informando la no utilización de la especie venal.
- Los formatos de devolución de los comprobantes de egreso No. 3485, 3513, 3518, 3520 de abril 29 de 2016 a nombre de Suárez Pedro Antonio, Barrera Castañeda Lilia María, Puentes Sotelo Lizeth Paola y Prada Maldonado Javier Hernán respectivamente, se tramitaron sin la firma de estos usuarios.

RECOMENDACIÓN

Al realizar devoluciones de dineros consignados por trámites pagados de especies venales y no realizados en las cuentas del Ministerio, se deben seguir y verificar el cumplimiento de cada una de las etapas y actividades establecidas en el procedimiento GFI-P-029 (versión 003), al igual que el uso del "Formato de solicitud de devolución de dineros" GFI-F-0003, vigente (versión 4). O en su defecto actualizar los formatos con los ajustes que se hayan efectuado.

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 Pagaduría vienen implementando todos los controles establecidos para mitigar los siguientes riesgos:

- GFI / R1 - Ingreso de la información sin la documentación soporte

El Coordinador revisa la documentación soporte y da la aprobación para que el funcionario encargado haga el registro contable.

El control se encuentra plenamente identificado y está bajo la responsabilidad del coordinador del grupo de contabilidad. Se evidencia que el procedimiento descrito en



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

el sistema de gestión de calidad (DARUMA) corresponde a un control de tipo automático, por cuanto el ingreso de la información al SIIF se encuentra parametrizada conforme a los requisitos de la cuenta contable. Este control se realiza a diariamente.

- Equivocación por parte del funcionario de la información que ha sido cargada.

Una vez efectuado el registro contable el coordinador como responsable del control aprueba mediante su firma la contabilización del registro. Este control es de tipo manual y se realiza diariamente.

- GFI / R10 Inadecuado registro y clasificación del ingreso.

La Coordinación del Grupo de Ingresos y Cartera realiza de manera permanente las conciliaciones a la cuenta 14 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.

- GFI/R6 Realizar pagos a beneficiarios diferentes.

Validación de la creación del tercero por parte del Subdirector Administrativo y Financiero, una vez ha sido creado por presupuesto

El responsable del control es del Subdirector Administrativo y Financiera, quien a su vez es el Administrador del SIIF para la entidad. Se evidencia carpeta con los soportes de validación. El tipo de control es automático y su periodicidad está dada por el número de los terceros.



6. CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL

Se verificó en el Sistema de Gestión Documental a cada integrante de los grupos de Contabilidad y Pagaduría con corte a junio 7 de 2017, dando como resultado las siguientes estadísticas:

6.1 Estado de radicados Grupo de Contabilidad

NOMBRE FUNCIONARIO	TOTAL RADICADOS	RADICADOS PENDIENTES 2017	RADICADOS PENDIENTES 2016
Amortegui Cesar Augusto	30	30	
Molano Hurtado Nini Johan	1	1	
Luis Ernesto Caro	25	24	1
Salas Perez Lilia Marcel	26	26	
Orduz Bueno Olga Lucia	5	5	
Castillo Melo Martha	3	3	
Vargas Cuellar Sergio Andrés	4	4	
TOTALES	94	93	1

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene noventa y cuatro (94) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales noventa y tres (93) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; uno (1) del año 2016, el cual se debe descargar lo antes posible.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

RECOMENDACION:

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

Estado de radicados Grupo de Pagaduría

NOMBRE FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2017	AÑO 2016	AÑO 2015
Chacón Gonzalez Jose Alberto	2	2		
Wilson Efrén Garzón Medellín	1	1		
Félix Antonio Gil Trujillo	15	15		
Luis Eduardo González Viasuz	2	2		
Claudia Aned Gonzalez Méndez	36	14	13	9
Jose Luis Hernandez Perez	4	4		
Rocío Virginia Portillo Flórez	4	4		
Fernando Rippe Bayona	2	2		
Fernel Quintero Díaz	4	4		
Myriam Rosa Sarmiento Palacios	19	16	3	
TOTALES	89	64	16	9

Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene ochenta y nueve (89) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales sesenta y cuatro (64) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; dieciséis (16) son del año 2016 y nueve (9) 2015, los cuales se deben tramitar a la mayor brevedad.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

RECOMENDACION:

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 CHINOME BARRERA

Profesional Universitario
Oficina de Control Interno



Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Cuenta Contable 1.4. Deudores Revisados los libros auxiliares de las cuentas deudores generados desde el aplicativo SIIF Nación con corte a mayo 31 de 2017, se evidencia que aún existen saldos con terceros genéricos y saldos de terceros que datan de la vigencia 2013, sin que a la fecha se les haya realizado alguna depuración (VER INFORME)	Se debe acelerar el proceso de depuración de saldos en los Terceros Genéricos y reiterar tanto a la Contaduría General de la Nación como al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Administración SIIF II), la solución acerca de estos terceros, ya que no poseen información completa y es requerida por la parametrización del Aplicativo SIIF II. Lo anterior debido a que el proceso de implementación de las Normas Internacionales de contabilidad NICSP para las empresas de gobierno inicia el primero de enero de 2018.	Grupo de Contabilidad			
Cuenta Contable Acreedores Revisados los libros auxiliares de las cuentas por pagar	Acercar el proceso de depuración o reclasificar las anteriores subcuentas antes del cierre contable, con el fin de no afectar la razonabilidad de las cifras de los Estados Financieros y que no sean objeto de hallazgos por				



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

(Acreedores) generados desde el aplicativo SIF Nación, con corte a 31 de mayo de 2017, las siguientes subcuentas se encuentran afectadas por cuanto se presentan con saldos contrarios a su naturaleza (VER INFORME)	parte de la Contraloría General de la República. Vale la pena destacar que el proceso de implementación de las Normas Internacionales de contabilidad NICSP para las empresas de gobierno inicio el primero de enero de 2018.				
SISTEMA ORFEO Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene noventa y cuatro (94) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales noventa y tres (93) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; uno (1) del año 2016, el cual se debe descargar lo antes posible.	Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales, dadas a través del radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.				



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
DEVOLUCIONES ESPECIES VENALES Se evidencia que para algunas solicitudes hubo mora en el pago superior a cuatro meses, contados desde el momento en que se radica la solicitud respecto a la fecha en el cual se canceló la misma. (VER INFORME)	Al realizar devoluciones de dineros consignados por trámites pagados de especies venales y no realizados en las cuentas del Ministerio, se deben seguir y verificar el cumplimiento de cada una de las etapas y actividades establecidas en el procedimiento GFI-P-029 (versión 003), al igual que el uso del "Formato de solicitud de devolución de dineros" GFI-F-0003, vigente (versión 4). O en su defecto actualizar los formatos con los ajustes que se hayan efectuado.	Grupo de Pagaduría			
Se evidencia que los comprobantes de egreso No. 3441, 3442, 3454, 3458 de abril 29 de 2016 por valores de \$49.100.00, 28.200.00, 100.500.00, 390.000.00 respectivamente y el comprobante de egreso No. 6428 de julio 22 de 2016 por un valor de \$118.700.00 a nombre de Cuesta Jiménez Ana Jovita, no tienen soporte de certificación del consorcio SIM autorizando devolver al usuario lo pagado y no tramitado					



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

Los formatos de devolución de los comprobantes de egreso No. 3485, 3513, 3518, 3520 de abril 29 de 2016 a nombre de Suárez Pedro Antonio, Barrera Castañeda Lilia María, Puentes Sotelo Lizeth Paola y Prada Maldonado Javier Hernán respectivamente, se tramitaron sin la firma de estos usuarios.					
SISTEMA ORFEO Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene ochenta y nueve (89) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales sesenta y cuatro (64) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; dieciséis (16) son del año 2016 y nueve (9) 2015, los cuales se deben tramitar a la mayor brevedad.	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.				