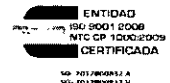




GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



MEMORANDO  
20181500196573



14-12-2018

Bogotá D.C., 14-12-2018

PARA: Doctora Gina Alexandra Vaca Linares, Subdirectora Administrativa y Financiera

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso ingresos por imputar SIIF

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario Luis Orlando Chinome Barrera al Proceso de Ingresos por Imputar SIIF con corte a noviembre 23 de 2018.

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 Reatiga Madrid

Fecha de elaboración: diciembre 14 de 2018

Número de radicado que responde: 20181500196573

Tipo de respuesta

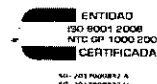
Total ( ) Parcial ( )



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUDITORÍA  
DICIEMBRE DE 2018**

<b>Dependencia y/o Grupo auditado:</b> GRUPO INGRESOS Y CARTERA	<b>Dependencia Jerárquica:</b> SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
<b>Responsable del Proceso:</b> GINA ALEXANDRA VACA LINARES SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA MERY ACEVEDO BARRRERA COORDINADORA GRUPO DE INGRESOS Y CARTERA	<b>Auditoría realizada por:</b> LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
<b>Motivo de la auditoría:</b> PLAN DE ACCION VIGENCIA 2018	
<b>Inicio de la auditoría:</b> 08-11-2018	<b>Terminación de la auditoría:</b> 15-12-2018

## INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de acción correspondiente a la vigencia 2018, 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 23 de 2018.

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.



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA**

**2. Alcance**

Verificación de ingresos presupuestales por imputar según reportes del aplicativo SIIF Nación II con corte a noviembre 23 de 2018

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 23 de 2018 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN se tiene el siguiente resultado:

En el nivel central se reportaron 1.854 registros para un total de \$140.872.957.938.52 de los cuales se han clasificado 1.791 registros para un valor de \$137.766.597.241.17 equivalente al 97.79% del total. Registros por clasificar por un valor de \$3.106.360.697.35 equivalente a 2.21% del total y que están representados en 77 registros.

**Observación:**

Consultado el aplicativo SIIF Nación II, se pudo establecer con corte a 23 de noviembre de 2018, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de tres mil ciento seis millones trescientos sesenta mil seiscientos noventa y siete pesos con 35 ctvs. **(\$3.106.360.697,35)**

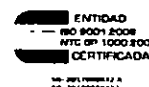
En los siguientes cuadros se reporta por mes y por número de cuenta el valor a reclasificar.



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

MES DE RECAUDO	CTA BANCARIA	N. DE REGISTROS	VALOR POR RECLASIFICAR
Febrero	61011516	1	\$ 787.843,00
Abril	61011516	2	\$ 1.827.046,00
Mayo	61011516	8	\$ 126.893.607,00
Junio	61011516 61011573 50000249	8	\$ 5.036.354,10
Julio	61011110 61011516 50000249	5	\$ 26.873.758,46
Agosto	61011516 50000249	8	\$ 110.973.275,00
Septiembre	61011516 50000249 61011110	4	\$ 1.856.999,45
Octubre	61011516 50000249 61011110 31920000440	13	\$ 53.147.283,84
Noviembre	61011094 50000249 61011110 61011516	28	\$2.778.964.530,50
TOTAL INGRESOS POR IMPUTAR		77	\$ 3.106.360.697,35

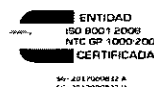
NUMERO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	VALOR POR RECLASIFICAR
050000249	Banco Popular	\$ 40.366.668,70
61011094	Banco de la Republica	\$ 442.942.249,58
61011110	Banco de la Republica	\$ 2.334.817.565,97
61011516	Banco de la Republica	\$ 250.524.607,90



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA**

31920000440	Banco Agrario de Colombia.	\$ 36.663.250,00
61011573	Banco de la Republica	\$1.046.355,20
<b>TOTAL INGRESOS POR IMPUTAR</b>		<b>\$ \$ 3.106.360.697,35</b>

**Recomendaciones:**

- ✓ Clasificar de manera oportuna los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 23 de 2018, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.

**INGRESOS POR IMPUTAR EN SOBRETASA A LA GASOLINA**

Efectuado el seguimiento con corte a noviembre 23 de 2018 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACION se tiene el siguiente resultado:

En Sobretasa a la gasolina se reportaron 471 registros para un total de \$18.109.462.031,30 de los cuales se han clasificado 466 registros para un valor de \$18.107.546.281,30 equivalente al 99.98% del total. Registros por clasificar por un valor de \$1.915.750,00 equivalente al 0.2% del total y que están representados en 5 registros.

**Observación:**

Consultado el aplicativo SIIF Nación II, se pudo establecer con corte a 23 de noviembre de 2018, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de un millón novecientos quince mil setecientos cincuenta pesos con 00 ctvs (\$1.915.750.00).

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

MES DE RECAUDO	No. REGISTROS	VALOR POR RECLASIFICAR
Enero	3	\$ 108.000,00
Agosto	2	\$ 1.807.750,00
<b>TOTAL INGRESOS POR CLASIFICAR</b>	<b>5</b>	<b>\$1.915.750,00</b>



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA**

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR POR RECLASIFICAR
31920000440	Banco Agrario de Colombia S.A.	\$ 1.915.750.00
<b>TOTAL INGRESOS POR IMPUTAR</b>		<b>\$1.915.750.00</b>

**Recomendación:**

Clasificar los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 23 de 2018, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.

**INGRESOS POR IMPUTAR RUNT**

Efectuado el seguimiento con corte a noviembre 23 de 2018 a los registros de ingresos según los reportes del aplicativo SIIF NACIÓN se tiene el siguiente resultado:

En RUNT se reportaron 11 registros para un total de \$3.647.707.788,07 de los cuales se han clasificado 11 registros para un valor de \$3.647.707.788,07 equivalente al 100% del total.

Consultado el aplicativo SIIF Nación II, se pudo establecer con corte a 23 de noviembre de 2018, que los ingresos presupuestales imputados ascendieron a la suma de tres mil seiscientos cuarenta y siete millones setecientos siete mil setecientos ochenta y ocho pesos con 07 ctvs. (\$3.647.707.788.07)

En los siguientes cuadros se reporta por mes y por número de cuenta el los valores reclasificados a la fecha de corte de la auditoria.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

MES DE RECAUDO	No. REGISTROS	VALOR RECAUDADO
Enero	1	\$ 358.919.887,60
Febrero	1	\$ 393.777.127,69
Marzo	1	\$ 322.898.846,67
Abril	1	\$ 373.301.018,73
Mayo	1	\$ 321.599.907,53
Junio	1	\$ 453.295.567,54
Julio	1	\$ 384.896.356,26
Agosto	1	\$ 323.954.703,88
Septiembre	1	\$ 337.285.323,51
Octubre	1	\$ 377.779.048,66
<b>TOTAL CLASIFICADO</b>	<b>10</b>	<b>\$ 3.647.707.788,07</b>

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR POR CLASIFICAR
31920001640	Banco Agrario de Colombia S.A.	\$ 3.647.707.788,07
<b>TOTAL INGRESOS IMPUTADOS</b>		<b>\$ 3.647.707.788,07</b>

CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo Ingresos y Cartera y se encontraron 13 radicados sin descargar, así:

FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2018
Mery Acevedo Barrera	2	2
Barbosa Romero Juan Pablo	6	6
López Briceño Cesar Armando	1	1
Rodríguez Beltrán Adriana del Pilar	3	3
Useche Quiñones José Vicente	1	1
<b>TOTALES</b>	<b>13</b>	<b>13</b>



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



**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 trece (13) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, los cuales corresponden a la vigencia 2018.

**Recomendación:**

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo con el memorandos circulares Nos.20113210108723 de julio de 2011 y 20183210144793 de septiembre 20 de 2018.

Atentamente,

**LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA**

Profesional Universitario.  
Oficina de Control Interno.

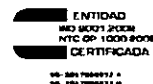




GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p><b>NIVEL CENTRAL</b></p> <p>Consultado el aplicativo SIIF Nación, se pudo establecer con corte a 23 de noviembre de 2018, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de tres mil ciento seis millones trescientos sesenta mil seiscientos noventa y siete pesos con 35 ctvs. (\$3.106.360.697.35).</p>	<p>Clasificar los Ingresos Presupuestales pendientes de imputar a noviembre 23 de 2018, dando prioridad a aquellos ingresos que por su antigüedad deberían estar ya clasificados.</p>	<p>Grupo de Ingresos y Cartera</p>			



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO INGRESOS Y CARTERA

<b>SOBRETASA A LA GASOLINA</b>  Consultado el aplicativo SIIF Nación, se pudo establecer con corte a 23 de noviembre de 2018, que los ingresos presupuestales por imputar ascienden a la suma de un millón novecientos quince mil setecientos cincuenta pesos (\$1.915.750.00).	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			
<b>SITEMA DE CORRESPONDENCIA ORFEO</b>  Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo Ingresos y Cartera tiene Trece (13) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, los cuales corresponden a la actual vigencia	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	Grupo de Ingresos y Cartera			