

MEMORANDO

20231510143313



27-12-2023

(Ciudad)

PARA: ANGELA MARIA PANTOJA MORALES
Subdirectora Administrativa y financiera

DE: LUZ STELLA CONDE ROMERO
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Auditoria al Proceso de Tesorería

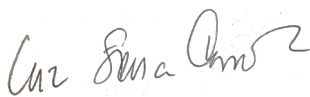
En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario Luis Orlando Chinome Barrera al Proceso de Transacciones en efectivo y equivalente - Grupo de Tesorería

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
Jefe Oficina de control Interno

Anexo: 11 folios

Copias: Elsa Velasco Lopez - Coordinadora grupo de Tesorería - evelasco@mintransporte.gov.co

Elaboró: Luis Orlando Chinome Barrera
Revisó: Luz Stella Conde Romero

**Recuerde que no debe hacer ningún tipo de pago para agilizar trámites en el Ministerio de Transporte.
Denuncie presuntos actos de corrupción en los trámites y servicios de la Entidad al 018000 110950**

Atención virtual de lunes a viernes de 7:00 a.m. A 5:00 p.m. agendando su cita a través del enlace: <https://bit.ly/2UFTeTf>

Línea de servicio al ciudadano: (+57 601) 3240800 op. 1. Línea gratuita nacional: 01 8000 112042

Radicación de PQRS-WEB: <https://mintransporte.powerappsportals.com>

Correo electrónico: servicioalciudadano@mintransporte.gov.co de lunes a viernes de 7:30 a.m. A 4:30 p.m.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERIA DIC. 2023**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
DICIEMBRE DE 2023**

Dependencia y/o Grupo auditado: GRUPO - TESORERIA	Dependencia Jerárquica: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso: ANGELA MARIA PANTOJA MORALES SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA ELSA LOPEZ VELAZCO COORDINADORA GRUPO DE TESORERIA	Auditoría realizada por: LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
Motivo de la auditoría: PLAN DE ACCION VIGENCIA 2023	
Inicio de la auditoría: 30-11-2020	Terminación de la auditoría: 21-12-2020

Introducción.

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de acción correspondiente a la vigencia 2023, practicó auditoría en el cuarto trimestre al Grupo de Tesorería

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 con corte a diciembre de 2023.

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 custodia y administración de los soportes de obligaciones en el proceso de pago.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA.

Verificar el cumplimiento en las diferentes etapas del proceso de gestión Financiera transacciones en efectivo y equivalentes código GFI – P – 041 de DARUMA y de acuerdo con la parametrización del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

2. ALCANCE.

- Verificación del cumplimiento de los soportes de pago de las obligaciones contraídas por el Ministerio
- Verificación de la Elaboración y archivo de los boletines diarios de Tesorería
- Verificación del cumplimiento de la política de operación financiera
- Análisis de Mapa de riesgo
- Verificar el Estado de Correspondencia ORFEO para los integrantes de los grupo

3. METODOLOGÍA.

- Se analizan las diferentes etapas del proceso mediante generación y revisión de los reportes de las obligaciones contraídas por el Ministerio con corte a diciembre de 2023.
- Se consulta el documento de la política de operación financiera publicado en el sistema de calidad DARUMA
- Se consulta a través de DARUMA el mapa de riesgos asociado al proceso auditado
- Verificación del estado de los radicados a cada uno de los integrantes del Grupo de Tesorería.

4. ANALISIS DE LAS ETAPAS DEL PROCESO TRANSACCIONES EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES CODIGO GFI-P-041

4.1 Documentos soportes

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023**4.2 Cajas Menores**

Es importante resaltar que a través de la Resolución 20233040000035 del 2 de enero de 2023, el Ministerio dio apertura a cuatro cajas menores por un total \$103.000.000 para cubrir gastos de funcionamiento tanto de la Sede Central como de las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales. La siguiente es la distribución asignada en cajas menores por dependencia ejecutora

Rubro presupuestal	Valor total
CAJA MENOR DESPACHO MINISTRA	\$8.500.000.00
CAJA MENOR PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$47.000.000.00
CAJA MENOR SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	\$46.300.000.00
CAJA MENOR JURÍDICA	\$1.200.000.00
TOTAL CAJA MENORES	\$103.000.000.00

Igualmente es importante recomendar que de acuerdo con el cierre de la ejecución presupuestal prevista en el memorando N. 20233000114403 de Octubre 23 de 2023 suscrito por Secretaria General la fecha límite para la legalización de las cajas menores es hasta el 22 de Diciembre de 2023

4.3 Nominas

Se verifica el cumplimiento del proceso definido para el pago de esta obligación incluyendo el cumplimiento del calendario establecido por La Subdirección de Talento Humano así como sus afectaciones en el presupuesto y su correspondiente contabilización.

4.4 Verificación de soportes de las órdenes de pago presupuestal.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

Para la verificación de estos soportes se solicita mediante correo electrónico al grupo de Tesorería el suministro de algunos boletines de acuerdo con la muestra seleccionada para tal fin.

Producto de la verificación se encontraron las siguientes situaciones:

BOLETIN 165 DE SEPTIEMBRE 5 DE 2023

De acuerdo con la verificación de los soportes a las órdenes de pago presupuestal, no se encontraron inconsistencias en los soportes.

BOLETIN 203 DE NOVIEMBRE 30 DE 2023

De acuerdo con la verificación de los soportes a las órdenes de pago presupuestal, no se encontraron inconsistencias en los soportes.

BOLETIN 124 DE NOVIEMBRE 30 DE 2023

Verificar el valor registrado en el C.E. 654 Nov.30 DE 2023 por \$59.400. Por cuanto en la orden presupuestal y en la obligación 622623 registra el valor de \$54.900.00

Verificar el valor registrado en la Orden de pago presupuestal N. 41985423 por cuanto el valor girado es de \$10.994.136. y el valor de la liquidación de deducciones es de \$10.886.136.00

Verificar el valor de la orden de pago presupuestal N.420775423 por cuanto el valor girado es de \$3.317.927. y de acuerdo con la obligación y la liquidación de deducciones el valor fue de \$3.327.927 (carpeta n. 3)

Verificar la orden pago presupuestal N. 421166023 de noviembre 28 no se encontró documento de la obligación (626023) (Carpeta N. 3)

Verificar la orden de pago presupuestal N. 423345323 de Noviembre 29 por cuanto no se evidencia el ingresos de almacén N. 29

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

BOLETIN 127 DE DICIEMBRE 5 DE 2023

No se evidencia en los soportes de la Orden presupuestal N.426249223 copia de la cedula y de la tarjeta profesional del revisor fiscal para que avale el pago de los aportes de salud y pensión.

BOLETIN 215 DE NOVIEMBRE 17 DE 2023

De acuerdo con la verificación de los soportes a las órdenes de pago presupuestal, no se encontraron inconsistencias en los soportes.

BOLETIN 219 DE NOVIEMBRE 23 DE 2023

De acuerdo con la verificación de los soportes a las órdenes de pago presupuestal, no se encontraron inconsistencias en los soportes.

Registro en el SIIF generación de la obligación y causación de las deudas a favor de terceros:

A través de los diferentes reportes generados desde SIIF, se evidencio el cumplimiento del proceso para el pago de las diferentes obligaciones contraídas por el Ministerio. Reportes generados como la afectación presupuestal, expedición del C.D.P. Generación de registros presupuestales, creación de compromisos, obligaciones, órdenes de pago y los pagos debidamente registrados por el grupo de Tesorería.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

4.5 ANALISIS MAPA DE RIESGOS

Considerando el Mapa de Riesgos de Gestión y Corrupción Financieros publicado en DARUMA, la Oficina de Control Interno evidencia que el grupo de tesorería viene implementando todos los controles establecidos para mitigar los siguientes riesgos

- **Descripción del riesgo**

Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para agregar, quitar o manipular información ó documentos de un expediente o proferir decisión contraria a derecho

Causa del riesgo

Debilidad de los valores en los servidores públicos o colaboradores.

Descripción del control.

Se tiene implementado el código de integridad.

Acciones Garantizar el conocimiento por parte de todos los funcionarios del grupo sobre el código de integridad adoptado por el Ministerio de Transporte, de materializarse este riesgo, los coordinadores de grupo informará inmediatamente a la subdirectora administrativa y financiera, quien dará traslado al proceso Control Disciplinario Interno.

- **Descripción del Riesgo:**

Registro y clasificación de los ingresos del Ministerio de Transporte con información Inadecuada o incompleta.

Causa del Riesgo:

No contar con la información precisa y oportuna que identifique los recaudos del Ministerio para clasificar los ingresos y actualizar la cartera

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

Descripción del Control del riesgo

Los funcionarios del Grupo de Ingresos y Cartera están en constante contacto con los Terceros y las dependencias responsables de generar información para impedir que no se Registren o se registren inoportunamente las obligaciones a favor del Ministerio.

El Coordinador del grupo gestiona de manera oportuna y permanente con los bancos, Ministerio de Hacienda, grupos internos de trabajo y terceros directos la búsqueda de la Información.

Analizados los riesgos incluidos en la Matriz Integral de Riesgos del Ministerio, se pudo establecer que aquellos asociados al proceso de gestión financiera, no se han materializado en el proceso auditado.

- **Descripción del riesgo**

Posibilidad de pagar los compromisos adquiridos por el Ministerio de Transporte de manera inoportuna

Causa del riesgo

Que las obligaciones no lleguen de manera oportuna, debidamente diligenciados y con soportes requeridos

Descripción del Control del riesgo

Programación de los pagos que se van a realizar.

Seguimiento mensual de la ejecución del PAC mediante comunicaciones por correo a las diferentes unidades ejecutoras.

Revisados los riesgos de gestión y corrupción relacionados al proceso auditado y de acuerdo con las diferentes auditorías practicadas durante la vigencia, no se evidencia la materialización de algún riesgo.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023**5 CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL**

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo de Tesorería con corte a diciembre 21 de 2023 y se encontraron 65 radicados sin descargar, así:

NOMBRE FUNCIONARIO	TOTAL RADICADOS	RADICADOS PENDIENTES 2020
Homez Ramirez Amparo	5	5
Morales Romero Helber Andres	2	2
Lindo Lozano Claudia	2	2
Mora Buitrago Marley Danitza	5	5
Mendez Pena Huber Oswaldo	11	11
Sarmiento Palacios Myriam	25	25
Velazco Lopez Elsa	15	15
TOTALES	65	65

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo de tesorería con corte a diciembre 20 de 2023 y se encontraron 65 radicados sin descargar. Los radicados corresponden a la presente vigencia lo cual muestra un adecuado manejo de la correspondencia por parte de los integrantes del grupo.

Recomendación:

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo con el memorandos circular No.20183210144793 de septiembre 20 de 2018.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

Atentamente,

LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
Profesional Universitario.
Oficina de Control Interno.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>BOLETIN 124 DE NOVIEMBRE 30 DE 2023</p> <p>Verificar el valor registrado en el C.E. 654 Nov.30 DE 2023 por \$59.400. Por cuanto en la orden presupuestal y en la obligación 622623 registra el valor de \$54.900.00</p> <p>Verificar el valor registrado en la Orden de pago presupuestal N. 41985423 por cuanto el valor girado es de \$10.994.136. y el valor de la liquidación de deducciones es de \$10.886.136.00</p> <p>Verificar el valor de la orden de pago presupuestal N.420775423 por cuanto el valor girado es de \$3.317.927. y de acuerdo con la obligación y la liquidación de deducciones el valor fue de \$3.327.927 (carpeta n. 3)</p> <p>Verificar la orden pago presupuestal N. 421166023 de noviembre 28 no se encontró documento de la obligación (626023) (Carpeta N. 3)</p> <p>Verificar la orden de pago presupuestal N. 423345323 de Noviembre 29 por cuanto no se evidencia el ingresos de almacén N. 29</p> <p>BOLETIN 127 DE DICIEMBRE 5 DE 2023</p> <p>No se evidencia en los soportes de la Orden presupuestal N.426249223 copia de la cedula y de la tarjeta profesional del revisor fiscal para que avale el pago de los aportes de salud y pensión</p>	<p>Continuar con la verificación exhaustiva de los soportes en las órdenes de pago al momento de hacer el giro correspondiente.</p>				

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO TESORERÍA DIC. 2023

<p>Verificación al sistema Orfeo del grupo de Tesorería</p> <p>El Grupo de Tesorería tiene sesenta y cinco (65) radicados pendientes de descargar correspondiente a la presente vigencia.</p>	<p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo con el memorandos circular No.20183210144793 de septiembre 20 de 2018.</p>	<p>Grupo Tesorería</p>			