

Barranquilla, junio 9 de 2025

Doctor
JAIRO HERNÁNDEZ CORTES
Subdirector Administrativo y Financiero
Instituto de Tránsito del Atlántico

ASUNTO: Comunicación informe Definitivo de Auditoria de Evaluación y Seguimiento basada en riesgos al Proceso Financiero, manejo de cuentas bancarias y conciliación bancaria vigencia 2025.

La Oficina de Control Interno del Instituto de Tránsito del Atlántico en virtud de las facultades otorgadas por la Ley 87 de 1993, ampliadas en la Ley 1474 de 2011, la Ley de Transparencia 1712 de 2014, y demás normas concordantes, practicó auditoría realizada al Proceso Financiero, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos y los resultados de la gestión.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada y analizada por la Oficina de Control Interno del Instituto de Tránsito del Atlántico, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la Subdirección Financiera, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Oficina de Control Interno, bajo lo dispuesto por las normas, técnicas y procedimiento suministrados por la Función Pública compatibles con las normas internacionales de auditoría.

Desde el enfoque de la auditoria interna de la oficina de control interno no se establecieron observaciones que dieran lugar a planes de mejoramiento pero si se presentan situaciones para que fueron objeto de oportunidades de mejora, las cuales apuntando tanto al sistema de gestión de calidad, como al control interno que debe implementar, actualizar y mantener las entidades públicas en armonía con la gestión del riesgo aplicable a las misma.

En la validación de los requisitos de la ISO 9001:2015, dos (2) requisitos no se cumplieron (7.5 y 8.1), lo que dio como resultado tres (3) NO CONFORMIDADES, las cuales serán tomadas como observaciones en el presente trabajo.

Durante la etapa anterior a la emisión de este informe se garantizó el derecho a la controversia, en donde el líder del proceso auditado no presentó respuesta y tampoco se instauró con la oficina de planeación un plan de acción, por lo tanto esta oficina solicitará al líder del proceso auditado un plan de mejoramiento que establezca el plan de acción con la oficina de planeación, a más tardar dentro de los diez (10) días calendarios siguientes al recibo del presente informe. Para la elaboración del mismo, se adjunta con el presente informe el Formato de Formulación del Plan de mejoramiento con el instructivo respectivo.


YENERIS MOLINA MOLINA
Jefe Oficina Control Interno

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA INTERNA

DATOS DE LA AUDITORÍA

Título de la Auditoría	Auditoría de Evaluación y Seguimiento basada en riesgos al Proceso Financiero, manejo de cuentas bancarias y conciliación bancaria vigencia 2025.		
Fecha Emisión Informe	9 de junio de 2025	Auditoría No. :	04 de 2025
Proceso Auditado:	Gestión Financiera	Dependencia:	Subdirección Administrativa y Financiera
Auditor(es):	Yeneris Molina Molina	Cargo:	Jefe Oficina Control Interno
	Shirley Giraldo Cadavid		Profesional Universitario
Fecha Inicio	11 de abril de 2025	Fecha Fin	28 de mayo de 2025

Objetivo:	Verificar que cada una de las cuentas bancarias aperturadas por el Instituto de Tránsito del Atlántico; sea utilizada para el registro de ingresos o salidas de dinero para lo cual fueron creadas; es decir que se consignen en las mismas, los recursos provenientes de las distintas fuentes de ingresos o fuentes de financiación con que cuenta la entidad, de acuerdo a la distribución designadas a las mismas.
Alcance:	El presente seguimiento se realizó mediante la verificación de las cuentas bancarias aperturadas por el Instituto de Tránsito del Atlántico, del período correspondiente de enero - marzo de 2025, con alcance a los documentos físicos.
Metodología:	<p>En el presente trabajo se surtirán las siguientes fases y otras se llevarán a cabo en la etapa final; las cuales se desarrollarán teniendo en cuenta las técnicas de auditoría dispuesta en la nueva Guía de auditoria basada en Riesgos versión 4 de la Función Pública, así:</p> <p>Planeación:</p> <ol style="list-style-type: none">Entendimiento del proceso y su entorno.Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.Planeación de las pruebas a realizar, identificación de objetivos, selección de muestra, procedimientos a realizar, información a solicitar, de acuerdo a los controles y objetivos de la auditoria.Comunicación del programa de trabajo y plan de pruebas. <p>Ejecución:</p> <ol style="list-style-type: none">Ejecución del plan de pruebas: Identificación de observaciones, posibles brechas de control, Criterios (diseño, ejecución y detalle, y oportunidades de mejoramiento).Presentación Informe preliminar, para la discusión y validación del mismo con el dueño del proceso o Jefe de dependencia relacionada con el aspecto evaluado. <p>Finalización:</p> <ol style="list-style-type: none">Presentación Informe Final.Definición de Planes de Mejoramiento.
Documentos de Trabajo:	<p>Caracterización: GFI-CARACTERIZACIÓN DE PROCESO - GESTIÓN FINANCIERA</p> <p>Procedimientos:</p> <ul style="list-style-type: none">-GFI-P06 PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA-GFI-P20 PROCEDIMIENTO REGISTRO DE CONSIGNACIONES DIARIAS EN EL SISTEMA-PROCEDIMIENTO DE INGRESOS VERSION 1. <p>Formatos: GFI-F07 CONCILIACIÓN BANCARIA</p> <ul style="list-style-type: none">-Reporte detallado de las cuentas bancarias relacionadas con los recaudos de cada concepto o servicio que presta el ITA del mes de marzo de 2025, generado por QX. Para un total de 9 reportes de las siguientes cuentas bancarias: 027600044781, 027600044740, 027600044757, 027600044799, 027669998992, 027600044807, 027600044773, 027600044765, 0275 6999 2236.-Recibos de caja números: 9299972647, 9315372780, 288952, 288267, 288111, 288298, 288225, 288267, 288968, 288960, 288957, 288819, D9340072991, D9337472967, 288214, 288302.-Fotocopias de las 16 conciliaciones bancarias.-Emails de respuestas de la solicitud de información a QX, presupuesto y de la subdirección financiera con respecto al procedimiento.-Reporte de recaudo del centro de atención integral CIA del ITA.-Lista de Chequeo ISO.
Criterios de Auditoría	<ol style="list-style-type: none">Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen las normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.Decreto 1499 de 2017 MIPG.Resolución 533 de 2015 CGN "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones".Resolución 484 de 2017 CGN "Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos del marco normativo para entidades de gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones".Políticas Contables y operativas del proceso financiero.Procedimientos del área (GFI-P06 Procedimiento elaboración de la conciliación bancaria). <p>Numerales de la ISO 9001:</p> <ol style="list-style-type: none">Acciones para abordar riesgos y oportunidadesRecursosCompetenciaInformación documentadaPlanificación y control operacionalSeguimiento, medición, análisis (generalidades)

INTRODUCCIÓN

El presente trabajo se desarrolló con fundamento en las obligaciones conferidas a la oficina de control interno según lo contenido en la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación y anexo, numeral 1.3, Pág. 6: “La evaluación del control interno contable en la entidad le corresponde al Jefe de la Oficina de Control Interno, o quien haga sus veces, quien debe realizarla con criterio de independencia y objetividad, de conformidad con lo establecido a través del Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI 2014, adoptado mediante el Decreto 943 de 2014, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Con base a lo anterior, y en atención a las demás disposiciones en materia de control interno; y como una dimensión que forma parte del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, en el presente trabajo se examinó las prácticas de las políticas y procedimientos legales al marco de la entidad, buscando priorizar acciones que la optimicen y de esta forma lograr su objetivo que es incrementar el grado de confianza de los usuarios de la información financiera.

Se utilizó la información financiera, las de matrices de riesgos y controles, procedimientos, lineamientos y políticas establecidas por la Subdirección administrativa y financiera del Instituto de Tránsito del Atlántico.

1. Desarrollo de la Auditoría.

La Auditoría Integral a este proceso se ejecutó conforme a los procedimientos de auditoría previamente definidos en el Programa de Trabajo establecido y comunicado al proceso auditado.

La estructura organizacional está conformada por el talento humano, el software financiero SIAFE, El manual de políticas contables y operativas, el comité de sostenibilidad financiera, los procedimientos del área cargados en la intranet, la matriz de riesgos del proceso.

Procedimiento del proceso financiero cargados en el sistema de gestión que evaluaremos en la presente auditoría de seguimiento:

- GFI-P06 PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA
- GFI-P20 PROCEDIMIENTO REGISTRO DE CONSIGNACIONES DIARIAS EN EL SISTEMA
- PROCEDIMIENTO DE INGRESOS VERSION 1.

Según reporte de la oficina de presupuesto, el Instituto de Tránsito del Atlántico cuenta con 16 cuentas bancarias, de las cuales 2 son corrientes y 14 de ahorro.

Tabla No.1

INSTITUTO DE TRANSITO DEL ATLÁNTICO NIT.800.115.102-1 CUENTAS BANCARIAS					
Ítem	No. De Cuenta	Entidad Financiera	Tipo de Cuenta	Nombre de la cuenta	Conceptos se recaudan en esta cuenta y movimientos (información aportada por la oficina financiera)
1	027600044765	Banco Davivienda	Ahorros	Trámites (todo) Servicios digitales	Cuenta activa. En esta cuenta se están realizando las pruebas para activar los trámites digitales. Está en parametrización, pendiente con QX.
2	027600050127	Banco Davivienda	Ahorros	Saldo a favor contribuyentes	Cuenta activa. No tiene recaudo , se alimenta. No ingresa dinero por recaudo , se traslada dinero para devolver los saldos a favor de contribuyentes.
3	024169998259	Banco Davivienda	Corriente	Cta. recaudo Gobernación	Cuenta Activa - con saldo y sin movimiento. No tiene recaudo , esta cuenta se utilizó para un convenio interadministrativo con la gobernación del atlántico, el cual no se ha liquidado. Se manifiesta que esta cuenta no tiene movimiento desde enero 2024 y que es necesario tenerla porque aún no se ha liquidado el convenio. No ingresa dinero por recaudo.
4	024100001866	Banco Davivienda	Ahorros	Sin denominación	Cuenta Activa – sin saldo y sin movimiento. Esta cuenta no tiene recaudo porque se cambió la parametrización para cerrarla. Se manifiesta que esta cuenta no tiene movimiento desde marzo de 2024 y que No se requiere tenerla. No ingresa dinero por recaudo.
5	580400000837	Alianza Fiduciaria	Ahorros (Fondo de inversión)	Alianza	Cuenta activa. Fondo de inversión, el cual genera rendimientos.
6	027600044815	Banco Davivienda	Ahorros	Cursos CIA	Cuenta Activa – sin saldo y sin movimiento. Esta cuenta no tiene recaudo porque se cambió la parametrización para cerrarla.
7	027600045739	Banco Davivienda	Ahorros	Nómina (planta y pensionados)	Cuenta activa. No tiene recaudo. No ingresa dinero por recaudo. Se usa para acumular los valores de la nomina

8	836047834	Fiduciaria Popular	Ahorros (Fondo de inversión)	Fidupopular	Cuenta activa. No tiene recaudo, se utiliza para el proceso del martillo de los vehículos
9	024100001817	Banco Davivienda	Ahorros	Recaudo permisos circulación carga	Cuenta activa. Recaudo permisos de carga
10	027600044781	Banco Davivienda	Ahorros	Comparendos físicos oficina	Cuenta activa. Recaudo comparendos físicos
11	027600044757	Banco Davivienda	Ahorros	ITA Estampillas	Cuenta activa. Recaudo estampillas de trámites
12	027600044740	Banco Davivienda	Ahorros	ITA Rete fuente	Cuenta activa. Retención en la fuente por tramites (Traspaso)
13	027600044799	Banco Davivienda	Ahorros	Costas comparendos e Intereses de mora de SIMIT e ITA	Cuenta activa. Recaudo externo de comparendos (Simit) costas e intereses de mora
14	027600044807	Banco Davivienda	Ahorros	Rec. Ext. Comparendos SIMIT - Títulos judiciales Banco Agrario	Cuenta activa. Recaudo externo de comparendos (Simit) y títulos judiciales
15	027600044773	Banco Davivienda	Ahorros	Derechos de Tránsito botón PSE	Cuenta activa. Recaudo por derechos de tránsito botón PSE y código barras (banco Davivienda)
16	027669998992	Banco Davivienda	Corriente	ITA Cuenta Corriente principal	Cuenta activa. Recaudo de trámites, derechos de tránsito (datafono) y títulos (derechos de Tránsito)

1.1 Validación de las conciliaciones bancarias e identificación del ingreso en las mismas; y concordancia con el registro en libros de bancos (saldos y concepto del ingreso)

La conciliación bancaria es un proceso que permite confrontar y conciliar los valores que se registran en el libro de bancos de manera directa cuando el usuario realiza pagos por cualquiera de los conceptos generadores de los mismos de acuerdo a los diferentes servicios que presta la entidad; en comparación con los valores que el banco suministra por medio del extracto bancario.

De las 16 cuentas bancarias de la entidad, reportadas por el área de presupuesto; se evidenció que 8 de estas se usan para recaudar los valores generados por los siguientes conceptos:

- Permiso circulación de carga.
- Recaudo comparendos físicos.
- Recaudo externo de comparendos (Simit) costas e intereses de mora.
- Recaudo externo de comparendos (Simit) y títulos judiciales.
- Recaudo de estampillas de trámites.
- Recaudo Retención en la fuente por tramites (Traspaso).
- Recaudo de trámites, derechos de tránsito (datafono) y títulos (derechos de Tránsito).
- Recaudo por derechos de Tránsito botón PSE y código barras (banco Davivienda).

Así mismo se evidencia que de las 16 cuentas, 2 de ellas se piensan cerrar y las 6 restantes se usan para administrar valores específicos y traslados entre las cuentas del ITA.

Se inspeccionó las conciliaciones bancarias de los meses de enero a marzo de 2025 de cada una de las cuentas bancarias a nombre del Instituto y se comprobó el cumplimiento del procedimiento interno, por medio de la validación cada uno de los ítems que se relaciona a continuación en cada cuenta:

- a) Las conciliaciones bancarias están al día hasta el alcance del presente trabajo (marzo del 2025).
- b) Se está utilizando el formato GFI-F07 Conciliación Bancaria, el cual está firmado por los responsables según el procedimiento: Profesional de presupuesto (quien elabora la conciliación) y Contadora (quien la revisa). La única observación es que el formato está elaborado para una tercera firma de aprobación, espacio el cual no está diligenciado.
- c) Los saldos bancarios (según el extracto bancario) y los saldos de los libros contables de banco concuerdan, es decir fueron conciliados.
- d) El procedimiento se ejecuta como está documentado, PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA CÓDIGO: GFI-P06 a excepción que no se identifica la responsabilidad de aprobación de la conciliación.

Tabla No.2

Verificación del PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA CÓDIGO: GFI-P06					
Verificación de las conciliaciones bancarias y la concordancia de los saldos bancarios y el libro de bancos					
Íte m	No. De Cuenta	Nombre de la cuenta	Conciliación del mes de enero de 2025	Conciliación del mes de febrero de 2025	Conciliación del mes de marzo de 2025
1	027600044765 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Trámites (todo) Servicios digitales	Saldo extracto: \$219.922,46 Saldo libro: \$219.922,46	Saldo extracto: \$1.915.150,70 Saldo libro:\$1.915.150,70	Saldo extracto: \$1.342.849,19 Saldo libro: \$1.342.849,19
2	027600050127 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Saldo a favor contribuyentes	Saldo extracto: \$30.514.258,95 Saldo libro: \$30.514.258,95	Saldo extracto: \$2.363.169,69 Saldo libro: \$2.363.169,69	Saldo extracto: \$3.375.086,96 Saldo libro: \$3.375.086,96
3	024169998259 Cta. Corriente Banco Davivienda	Cta. recaudo Gobernación	Saldo extracto: \$180.624.605,69 Saldo libro: \$180.624.605,69	Saldo extracto: \$180.624.605,69 Saldo libro: \$180.624.605,69	Saldo extracto: \$180.624.605,69 Saldo libro:\$180.624.605,69
4	024100001866 Cta. De Ahorros Banco Davivienda	Sin denominación	Saldo extracto: \$0 Saldo libro: \$0	Saldo extracto: \$0 Saldo libro: \$0	Saldo extracto: \$0 Saldo libro: \$0
5	580400000837 Alianza Fiduciaria Ahorros (Fondo de inversión)	Alianza Fiduciaria	Saldo extracto: \$10.601.546,82 Saldo libro: \$10.601.546,82	Saldo extracto: \$10.662.722,26 Saldo libro: \$10.662.722,26	Saldo extracto: \$10.729.870,43 Saldo libro: \$10.729.870,43
6	027600044815 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Cursos CIA	Saldo extracto: \$0 Saldo libro:\$0	Saldo extracto: \$0 Saldo libro:\$0	Saldo extracto: \$0 Saldo libro:\$0
7	027600045739 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Nómina (planta y pensionados)	Saldo extracto: \$20.170,91 Saldo libro:\$20.170,91	Saldo extracto: \$752,34 Saldo libro:\$752,34	Saldo extracto: \$855.066,91 Saldo libro:\$855.066,91
8	836047834 Fiduciaria banco Popular Ahorros (Fondo de inversión)	Fiduliquidez	Saldo extracto: \$644.201,60 Saldo libro:\$644.201,60	Saldo extracto: \$648.246,90 Saldo libro:\$648.246,90	Saldo extracto: \$652.583,45 Saldo libro:\$652.583,45
9	024100001817 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Recaudo permisos circulación carga	Saldo extracto: \$748.536,39 Saldo libro:\$748.536,39	Saldo extracto: \$143.073,19 Saldo libro:\$143.073,19	Saldo extracto: \$2.277.562,40 Saldo libro:\$2.277.562,40
10	027600044781 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Comparendos físicos oficina	Saldo extracto: \$41.414.616,42 Saldo libro:\$41.414.616,42	Saldo extracto: \$42.009.260,52 Saldo libro:\$42.009.260,52	Saldo extracto: \$76.616.505,50 Saldo libro:\$76.616.505,50
11	027600044757 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	ITA Estampillas	Saldo extracto: \$29.430.405,76 Saldo libro:\$29.430.405,76	Saldo extracto: \$54.878.865,09 Saldo libro:\$54.878.865,09	Saldo extracto: \$13.083.223,38 Saldo libro:\$13.083.223,38
12	027600044740 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	ITA Rete fuente	Saldo extracto: \$19.617.792,02 Saldo libro:\$19.617.792,02	Saldo extracto: \$44.624.751,84 Saldo libro:\$44.624.751,84	Saldo extracto: \$63.580.410,72 Saldo libro:\$63.580.410,72
13	027600044799 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Costas comparendos e Intereses de mora de SIMIT e ITA	Saldo extracto: \$111.100.175,61 Saldo libro:\$111.100.175,61	Saldo extracto: \$93.717.541,90 Saldo libro:\$93.717.541,90	Saldo extracto: \$18.005.738,57 Saldo libro:\$18.005.738,57
14	027600044807 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Rec. Ext. Comparendos SIMIT - Títulos judiciales Banco Agrario	Saldo extracto: \$800.071.112,37 Saldo libro:\$800.071.112,37	Saldo extracto: \$429.677.999,10 Saldo libro:\$429.677.999,10	Saldo extracto: \$364.619.202,79 Saldo libro:\$364.619.202,79
15	027600044773 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Derechos de Tránsito botón PSE	Saldo extracto: \$92.789.003,89 Saldo libro:\$92.789.003,89	Saldo extracto: \$11.384.081,29 Saldo libro:\$11.384.081,29	Saldo extracto: \$82.646.618,91 Saldo libro:\$82.646.618,91
16	027669998992 Cta. Corriente Banco Davivienda	ITA Cuenta Corriente principal	Saldo extracto: \$207.728.751,03 Saldo libro:\$235.767.037,03 Diferencia: \$28.038.286 Por el recaudo que no ingresó en el ciclo de pagos de 31 de enero los cuales se ven reflejados el 1 de febrero.	Saldo extracto: \$16.536.612,40 Saldo libro:\$31.54.226,40 Diferencia:\$14.517.614 Por el recaudo que no ingresó en el ciclo de pagos de 28 de febrero los cuales se ven reflejados el 1 de marzo.	Saldo extracto: \$102.791.303,67 Saldo libro:\$115.480.593,68 Diferencia:\$12.689.290,01 Por el recaudo que no ingresó en el ciclo de pagos de 31 de marzo los cuales se ven reflejados el 1 de abril. Cheques de reembolso de las cajas menores de la Subdirección administrativa y financiera y de la subdirección de seguridad vial cobrados en el mes de abril.

e) Determinar el uso a cada cuenta bancaria con respecto al objeto de la misma.

Para validar la concordancia de los conceptos recaudados, se revisó el registro de los libros contables de cada cuenta bancaria, el reporte de recaudos generados por QUIPUX y los recibos de caja tomados como muestra de los libros contables bancarios de cada cuenta y se evidenció que la mayoría de las cuentas se utilizan según el objeto de su creación, con algunas excepciones que se detallan en la columna conclusión de la revisión de la siguiente tabla.

En el reporte del operador QX; se adjuntó además del reporte de las cuentas bancarias que se presentan en la siguiente tabla; el reporte de una cuenta no conciliada por la entidad (cuenta numero 0275 6999 2236 del banco Davivienda); la cual según el reporte de las notas a los estados financieros son recursos entregados en administración, encargo fiduciario – fiducia en administración a nombre del Fideicomiso Construseñales – ITA, la cual pertenece a la concesión celebrada el día 26 de agosto de 2011, entre el Instituto de Tránsito del Atlántico y Construimos Señalizamos S.A. el contrato No. 57, cuyo objeto es: *El concesionario asume por su cuenta y riesgo la operación mediante el sistema de concesión, la organización y gestión parcial, para el suministro, implementación, montaje, programación, operación, administración, mantenimiento, expansión y puesta en funcionamiento del servicio de detección electrónica de infracciones de tránsito en el departamento del Atlántico, así como el acompañamiento y gestión al cobro coactivo y todo lo relacionado con la prueba de la infracción, recaudo de las multas con excepción de la regulación, el control, valoración de pruebas, la vigilancia y la orientación de la función administrativa, que corresponderá en todo momento al Instituto de Tránsito del Atlántico.*

Por lo anterior, el Instituto de Tránsito del Atlántico en su calidad de Concedente, no registra esta cuenta en efectivo y equivalentes al efectivo porque es una cuenta de fideicomiso. Cabe anotar que Construseñales cedió a Movilidad del Atlántico el contrato de concesión.

Tabla No.3

Validación del uso a cada cuenta bancaria con respecto al objeto de la misma																																			
Ítem	No. De Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo de Recaudo Según libro de bancos	Tipo de Recaudo Según Conciliación Bancaria	Conclusiones de la revisión																														
1	027600044765 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Trámites (todo) Servicios digitales	Derechos de tránsito (acuerdos de pago)	Trámites	<p>Cuenta activa. En esta cuenta se están realizando las pruebas para activar los trámites digitales. Está en parametrización, pendiente con QX.</p> <p>En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidenció que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos:</p> <p>Recibos de caja Número: D9299972647 Y D9315372780.</p> <p>En las imágenes y en recibos de caja se observa que los recaudos de esta cuenta son por cuotas de acuerdos de pago por foto multas y comparendo físicos.</p> <table><tr><td>DOR_SOLICITUD</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>ADO_RECIBO</td></tr><tr><td>1140893622</td><td>3/28/2025 11:34 AM</td><td>D9299972647</td><td>Intereses registrados AP F.M</td><td>Cierre</td></tr></table> <table><tr><td>DOR_SOLICITUD</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>ADO_RECIBO</td></tr><tr><td>1051357734</td><td>3/30/2025 8:53 AM</td><td>D9315372780</td><td>Tarifa costa AP contrav Persua</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>1051357734</td><td>3/30/2025 8:53 AM</td><td>D9315372780</td><td>Intereses registrados en AP</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>1051357734</td><td>3/30/2025 8:53 AM</td><td>D9315372780</td><td>Pago Cuota AP Morosos Simp</td><td>Cierre</td></tr></table> <p>Según lo manifiesta la subdirección financiera, esta cuenta fue creada para registrar los ingresos por trámites digitales, sin embargo en los recibos de caja asociados al reporte de QX y al libro de bancos; se observa que en esta se consignan los valores recibidos por pagos de cuotas de acuerdos de pago por foto multas y comparendo físicos.</p> <p>Así mismo se observa que en la columna de tipo de cuenta del libro de banco contable, se expresa: Recaudos por derechos de Tránsito.</p>	DOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	ADO_RECIBO	1140893622	3/28/2025 11:34 AM	D9299972647	Intereses registrados AP F.M	Cierre	DOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	ADO_RECIBO	1051357734	3/30/2025 8:53 AM	D9315372780	Tarifa costa AP contrav Persua	Cierre	1051357734	3/30/2025 8:53 AM	D9315372780	Intereses registrados en AP	Cierre	1051357734	3/30/2025 8:53 AM	D9315372780	Pago Cuota AP Morosos Simp	Cierre
DOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	ADO_RECIBO																															
1140893622	3/28/2025 11:34 AM	D9299972647	Intereses registrados AP F.M	Cierre																															
DOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	ADO_RECIBO																															
1051357734	3/30/2025 8:53 AM	D9315372780	Tarifa costa AP contrav Persua	Cierre																															
1051357734	3/30/2025 8:53 AM	D9315372780	Intereses registrados en AP	Cierre																															
1051357734	3/30/2025 8:53 AM	D9315372780	Pago Cuota AP Morosos Simp	Cierre																															

2	027600050127 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Saldo a favor contribuyentes	Por egresos y por traslados bancarios	Saldo a favor de contribuyentes	Cuenta activa. Cuenta para movimientos internos con el fin de reunir el dinero de saldos a favor de contribuyentes. No ingresa dinero por recaudo,																																								
3	024169998259 Cta. Corriente Banco Davivienda	Cta. recaudo Gobernación	Recaudo cuenta corriente gobernación	Cuenta recaudo gobernación	Cuenta Activa - con saldo y sin movimiento. Cuenta para conservar los recursos de un convenio interadministrativo con la gobernación del Atlántico, el cual no se ha liquidado. Según lo manifiesta la subdirección financiera, esta cuenta no tiene movimiento desde enero 2024 y es necesario tenerla porque aún no se ha liquidado el convenio.																																								
4	024100001866 Cta. De Ahorros Banco Davivienda	Sin denominación	-	Sin denominación	Cuenta Activa – sin saldo y sin movimiento. Esta cuenta no tiene recaudo porque se cambió la parametrización para cerrarla. Se manifiesta que esta cuenta no tiene movimiento desde marzo de 2024, tal como se evidencia en los extractos y que No se requiere tenerla.																																								
5	580400000837 Alianza Fiduciaria Ahorros (Fondo de inversión)	Alianza Fiduciaria	Fondo gobierno	Alianza Fiduciaria	Cuenta activa. Fondo de inversión, el cual genera rendimientos, no se recauda ningún concepto, el saldo viene desde la vigencia pasada.																																								
6	027600044815 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Cursos CIAT	No tiene movimiento ni la vigencia 2024 ni 2025.	Curso CIA	Cuenta Activa – sin saldo y sin movimiento. Cuenta sin saldo, sin movimiento, según lo evidenciado en el extracto bancario, la cual está próxima a cerrarse, según lo manifiesta la subdirección administrativa y financiera. Según se informó este recaudo se está realizando en la cuenta número 027600044781 de Recaudo de comparendos físicos. Con respecto al recaudo del centro Integral de Atención para Conductores Infractores a las Normas de Tránsito, éste se empezó a notar cuando se inició el funcionamiento del centro, en el mes de marzo.																																								
7	027600045739 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Nómina (planta y pensionados)	Traslados bancarios para reunir el valor de la nómina. Proviene de otras cuentas de la entidad.	Cuenta nómina planta y pensionados	Cuenta activa. Cuenta solo para reunir los valores de la nómina, se realizan traslados entre cuentas propias de la entidad. Cuenta se usa para lo cual fue creada.																																								
8	836047834 Fiduciaria banco Popular Ahorros (Fondo de inversión)	Fiduliquidez	Fiduliquidez	Fiduliquidez	Cuenta activa. Solo se utiliza para el proceso de subasta de los vehículos. Desde la vigencia pasada el saldo es prácticamente igual y corte de marzo es de \$652.583,45																																								
9	024100001817 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Recaudo permisos circulación carga	Permiso circulación de carga	Permiso circulación de carga	Cuenta activa. La cuenta se usa para lo que fue creada, Permiso circulación de carga.																																								
10	027600044781 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Comparendos físicos oficina	Derechos de tránsito	Comparendos físicos oficina contravenciones	Cuenta activa. Cuenta para Recaudo comparendos físicos de acuerdo a lo manifestado por la oficina financiera y el libro auxiliar de bancos denominado Comparendos físicos oficina contravenciones. En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidenció que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos: Recibo de Caja No. 288225 <ul style="list-style-type: none">Reporte de la cuenta número 027600044781, como se observa en la imagen, se recauda intereses por pago de comparendos por foto multas. <table><tr><td>IDENTIFICADO</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTAD</td></tr><tr><td>R_SOLICITUD</td><td></td><td></td><td></td><td>O_RECIBO</td></tr><tr><td>1048319921</td><td>3/13/2025 4:11 PM</td><td>0285071</td><td>Intereses registrados AP F.M</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>1048329013</td><td>3/28/2025 3:03 PM</td><td>0288225</td><td>Intereses registrados AP F.M</td><td>Cierre</td></tr></table>Reporte de la cuenta Numero 027569992236, como se observa en la imagen, se recauda cuotas de acuerdos de pagos por foto multas. <table><tr><td>IDENTIFICADO</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTAD</td></tr><tr><td>R_SOLICITUD</td><td></td><td></td><td></td><td>ADO_REC_ID_USUA</td></tr><tr><td>1048329013</td><td>3/28/2025 3:03 PM</td><td>0288225</td><td>Pago Cuota AP FotoMulta</td><td>Cierre</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>22493544</td></tr></table>	IDENTIFICADO	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTAD	R_SOLICITUD				O_RECIBO	1048319921	3/13/2025 4:11 PM	0285071	Intereses registrados AP F.M	Cierre	1048329013	3/28/2025 3:03 PM	0288225	Intereses registrados AP F.M	Cierre	IDENTIFICADO	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTAD	R_SOLICITUD				ADO_REC_ID_USUA	1048329013	3/28/2025 3:03 PM	0288225	Pago Cuota AP FotoMulta	Cierre					22493544
IDENTIFICADO	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTAD																																									
R_SOLICITUD				O_RECIBO																																									
1048319921	3/13/2025 4:11 PM	0285071	Intereses registrados AP F.M	Cierre																																									
1048329013	3/28/2025 3:03 PM	0288225	Intereses registrados AP F.M	Cierre																																									
IDENTIFICADO	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTAD																																									
R_SOLICITUD				ADO_REC_ID_USUA																																									
1048329013	3/28/2025 3:03 PM	0288225	Pago Cuota AP FotoMulta	Cierre																																									
				22493544																																									

					<div>Recibo de Caja No. 288267, como se observa en la imagen, se recauda intereses y pago de comparendos físicos</div> <table><tr><td>IDENTIFICADO R_SOLICITUD</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTAD O_RECIBO</td></tr><tr><td>1048206762</td><td>3/31/2025 8:39 AM</td><td>0288267</td><td>Pago Cuota AP Morosos Simp</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>1048206762</td><td>3/31/2025 8:39 AM</td><td>0288267</td><td>Intereses registrados en AP</td><td>Cierre</td></tr></table> <div>Por la evidencia anterior se puede decir que la cuenta fue creada para el recaudo de comparendos físicos, pero se evidencia según los recibos de caja asociados al recaudo de acuerdo al reporte de QX y el libro de bancos, que esta cuenta también es usada para recaudar pagos por comparendos electrónicos e intereses.</div> <div>Así mismo se observa que en la columna de tipo de cuenta del libro de banco contable, se expresa: Recaudos por derechos de Tránsito.</div>	IDENTIFICADO R_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTAD O_RECIBO	1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Pago Cuota AP Morosos Simp	Cierre	1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Intereses registrados en AP	Cierre																																																							
IDENTIFICADO R_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTAD O_RECIBO																																																																							
1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Pago Cuota AP Morosos Simp	Cierre																																																																							
1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Intereses registrados en AP	Cierre																																																																							
11	027600044757 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	ITA Estampillas	Derechos de tránsito	ITA Estampillas	<div>Cuenta para recaudo de estampillas de trámites de acuerdo a lo manifestado por la oficina financiera y el libro auxiliar de bancos denominado ITA Estampillas.</div> <div>En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidenció que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos:</div> <div>Recibo de Caja No. 288214 y 288302:</div> <table><tr><td>IDENTIFICADOR</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTADO_RECIBO</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProHospital-Univers Cari</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProElectrificación Rural</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProCiudadela Universitari</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProCiudadela-Universitar</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProElectrificación-Rural</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProBienestar-Anciano</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProHospital Univers Cari</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>LLO259</td><td>3/28/2025 2:39 PM</td><td>0288214</td><td>ProBienestar Anciano</td><td>Cierre</td></tr></table> <table><tr><td>IDENTIFICADOR</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTADO_RECIBO</td></tr><tr><td>ETU779</td><td>3/31/2025 9:51 AM</td><td>0288302</td><td>ProElectrificación-Rural</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>ETU779</td><td>3/31/2025 9:51 AM</td><td>0288302</td><td>ProBienestar-Anciano</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>ETU779</td><td>3/31/2025 9:51 AM</td><td>0288302</td><td>ProCiudadela-Universitar</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>ETU779</td><td>3/31/2025 9:51 AM</td><td>0288302</td><td>ProHospital-Univers Cari</td><td>Cierre</td></tr></table> <div>Por la evidencia anterior se puede decir que la cuenta se utiliza para lo cual fue creada, es decir recaudo de estampillas de trámites.</div> <div>Lo único que se observa es que en la columna de tipo de cuenta del libro de banco contable, se expresa: Recaudos por derechos de Tránsito.</div>	IDENTIFICADOR	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProHospital-Univers Cari	Cierre	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProElectrificación Rural	Cierre	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProCiudadela Universitari	Cierre	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProCiudadela-Universitar	Cierre	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProElectrificación-Rural	Cierre	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProBienestar-Anciano	Cierre	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProHospital Univers Cari	Cierre	LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProBienestar Anciano	Cierre	IDENTIFICADOR	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO	ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProElectrificación-Rural	Cierre	ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProBienestar-Anciano	Cierre	ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProCiudadela-Universitar	Cierre	ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProHospital-Univers Cari	Cierre
IDENTIFICADOR	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProHospital-Univers Cari	Cierre																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProElectrificación Rural	Cierre																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProCiudadela Universitari	Cierre																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProCiudadela-Universitar	Cierre																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProElectrificación-Rural	Cierre																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProBienestar-Anciano	Cierre																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProHospital Univers Cari	Cierre																																																																							
LLO259	3/28/2025 2:39 PM	0288214	ProBienestar Anciano	Cierre																																																																							
IDENTIFICADOR	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO																																																																							
ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProElectrificación-Rural	Cierre																																																																							
ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProBienestar-Anciano	Cierre																																																																							
ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProCiudadela-Universitar	Cierre																																																																							
ETU779	3/31/2025 9:51 AM	0288302	ProHospital-Univers Cari	Cierre																																																																							
12	027600044740 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	ITA Rete fuente	Derechos de tránsito	ITA Rete fuente	<div>Cuenta para recaudo Retención en la fuente por trámites (Traspaso), de acuerdo a lo manifestado por la oficina financiera y el libro auxiliar de bancos denominado ITA RETEFUENTE AHORROS.</div> <div>En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidencio que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos:</div> <div>Recibo de Caja No. 288111 y 288298:</div> <table><tr><td>IDENTIFICADOR_SOLICITUD</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTADO_RECIBO</td></tr><tr><td>HJC54B</td><td>3/28/2025 9:33 AM</td><td>0288111</td><td>Retencion en la Fuente</td><td>Cierre</td></tr></table> <table><tr><td>IDENTIFICADOR_SOLICITUD</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTADO_RECIBO</td></tr><tr><td>DZN27E</td><td>3/31/2025 9:43 AM</td><td>0288298</td><td>Retencion en la Fuente</td><td>Cierre</td></tr></table> <div>Por la evidencia anterior se puede decir que la cuenta se utiliza para lo cual fue creada, se recauda la retención en la fuente por pago de trámites.</div> <div>Lo único que se observa es que en la columna de tipo de cuenta del libro de banco contable, se expresa: Recaudos por derechos de Tránsito.</div>	IDENTIFICADOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO	HJC54B	3/28/2025 9:33 AM	0288111	Retencion en la Fuente	Cierre	IDENTIFICADOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO	DZN27E	3/31/2025 9:43 AM	0288298	Retencion en la Fuente	Cierre																																																		
IDENTIFICADOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO																																																																							
HJC54B	3/28/2025 9:33 AM	0288111	Retencion en la Fuente	Cierre																																																																							
IDENTIFICADOR_SOLICITUD	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO																																																																							
DZN27E	3/31/2025 9:43 AM	0288298	Retencion en la Fuente	Cierre																																																																							

13	027600044799 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Costas comparendos e Intereses de mora de SIMIT e ITA	Derechos de tránsito	Costas e intereses SIMIT por comparendos	<p>Cuenta para recaudo externo de comparendos (Simit) costas e intereses de mora de acuerdo a lo manifestado por la oficina financiera y el libro auxiliar de bancos denominado SIMIT, costas comparendos (ITA y SIMIT).</p> <p>En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidenció que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos:</p> <p>Recibo de Caja No. 288952 y 288267: Se recauda los intereses y costas por pago de comparendos por foto multas</p> <table><tr><td>IDENTIFICADO</td><td></td><td>NRO_REC</td><td></td><td>DESC_EST</td></tr><tr><td>R_SOLICITU</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>IBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>ADO_REC</td></tr><tr><td>1143451467</td><td>3/30/2025</td><td>288952</td><td>Interes mora ley1383-FotoV</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>1143451467</td><td>3/30/2025</td><td>288952</td><td>Tarifa costa contrav Persuas</td><td>Cierre</td></tr></table> <table><tr><td>IDENTIFICADO</td><td></td><td>NRO_REC</td><td></td><td>DESC_EST</td></tr><tr><td>R_SOLICITU</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>IBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>ADO_REC</td></tr><tr><td>1048206762</td><td>3/31/2025 8:39 AM</td><td>0288267</td><td>Intereses registrados en AP</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>1048206762</td><td>3/31/2025 8:39 AM</td><td>0288267</td><td>Tarifa costa AP contrav Persua</td><td>Cierre</td></tr></table> <p>Por la evidencia anterior se puede decir que la cuenta se utiliza para lo cual fue creada, se recauda costas e intereses de mora de comparendos. Lo único que se observa es que en el registro del libro de bancos de esta cuenta se expresa en una de las columnas: Recaudos por derechos de Tránsito.</p>	IDENTIFICADO		NRO_REC		DESC_EST	R_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	IBO	DESC_CONCEPTO	ADO_REC	1143451467	3/30/2025	288952	Interes mora ley1383-FotoV	Cierre	1143451467	3/30/2025	288952	Tarifa costa contrav Persuas	Cierre	IDENTIFICADO		NRO_REC		DESC_EST	R_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	IBO	DESC_CONCEPTO	ADO_REC	1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Intereses registrados en AP	Cierre	1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Tarifa costa AP contrav Persua	Cierre
IDENTIFICADO		NRO_REC		DESC_EST																																									
R_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	IBO	DESC_CONCEPTO	ADO_REC																																									
1143451467	3/30/2025	288952	Interes mora ley1383-FotoV	Cierre																																									
1143451467	3/30/2025	288952	Tarifa costa contrav Persuas	Cierre																																									
IDENTIFICADO		NRO_REC		DESC_EST																																									
R_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	IBO	DESC_CONCEPTO	ADO_REC																																									
1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Intereses registrados en AP	Cierre																																									
1048206762	3/31/2025 8:39 AM	0288267	Tarifa costa AP contrav Persua	Cierre																																									
14	027600044807 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Rec. Ext. Comparendos SIMIT - Títulos judiciales Banco Agrario	Derechos de tránsito	Comparendo de recaudo externo	<p>Cuenta para recaudo externo de comparendos (Simit) y títulos judiciales de acuerdo a lo manifestado por la oficina financiera y el libro auxiliar de bancos denominado <i>SIMIT (Recaudo externo de comparendos) Banco agrario y rendimientos</i>.</p> <p>En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidenció que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos:</p> <p>Recibo de Caja No. 288819 y 288957:</p> <table><tr><td>IDENTIFICAD</td><td></td><td></td><td></td><td>DESC_EST</td></tr><tr><td>OR_SOLICITU</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIB</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>ADO_REC</td></tr><tr><td>D</td><td></td><td></td><td></td><td>IBO</td></tr><tr><td>85475516</td><td>3/26/2025</td><td>288819</td><td>Infracc.de tto(5dias)Ley 1383</td><td>Cierre</td></tr></table> <p>Recibo de caja 288957 Cuenta 027600044807, se evidencia el recibo de caja con la siguiente información, el cual corresponde a recaudo de comparendos por foto multas</p> <table><tr><td>IDENTIFICAD</td><td></td><td></td><td></td><td>DESC_EST</td></tr><tr><td>OR_SOLICITU</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIB</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>ADO_REC</td></tr><tr><td>D</td><td></td><td></td><td></td><td>IBO</td></tr><tr><td>1024564576</td><td>3/30/2025</td><td>288957</td><td>Infracciones Morosas FotoMultas</td><td>Cierre</td></tr></table> <p>Por la evidencia anterior se puede decir que la cuenta se utiliza para lo cual fue creada, se recauda valores de comparendos. Lo único que se observa es que en el registro del libro de bancos de esta cuenta se expresa en una de las columnas: Recaudos por derechos de Tránsito.</p>	IDENTIFICAD				DESC_EST	OR_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIB	DESC_CONCEPTO	ADO_REC	D				IBO	85475516	3/26/2025	288819	Infracc.de tto(5dias)Ley 1383	Cierre	IDENTIFICAD				DESC_EST	OR_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIB	DESC_CONCEPTO	ADO_REC	D				IBO	1024564576	3/30/2025	288957	Infracciones Morosas FotoMultas	Cierre
IDENTIFICAD				DESC_EST																																									
OR_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIB	DESC_CONCEPTO	ADO_REC																																									
D				IBO																																									
85475516	3/26/2025	288819	Infracc.de tto(5dias)Ley 1383	Cierre																																									
IDENTIFICAD				DESC_EST																																									
OR_SOLICITU	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIB	DESC_CONCEPTO	ADO_REC																																									
D				IBO																																									
1024564576	3/30/2025	288957	Infracciones Morosas FotoMultas	Cierre																																									
15	027600044773 Cta. de Ahorros Banco Davivienda	Derechos de Tránsito botón PSE	Derechos de tránsito	Derechos de tránsito, botón PSE	<p>Cuenta para recaudo por derechos de Tránsito botón PSE y código barras (banco Davivienda) de acuerdo con lo manifestado por la oficina financiera y el libro auxiliar de bancos denominado del mismo modo.</p> <p>En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidenció que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos:</p> <p>Recibo de Caja No. D9340072991 y D9337472967</p> <table><tr><td>NRO_RECIB</td><td>NOMBRES</td><td>APELLIDOS</td><td>ID_PAGA</td><td>PLACA</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>DESC_CONCE</td></tr><tr><td>D9340072991</td><td>STEVENSON</td><td>RUEDA MENDO</td><td>88177914</td><td>GBW10A</td><td>3/31/2025 11:51 PM</td><td>Derechos tránsito Vig. Actual</td></tr><tr><td>D9340072991</td><td>STEVENSON</td><td>RUEDA MENDO</td><td>88177914</td><td>GBW10A</td><td>3/31/2025 11:51 PM</td><td>Interes mora Derechos tránsito</td></tr></table>	NRO_RECIB	NOMBRES	APELLIDOS	ID_PAGA	PLACA	FECHA_LIQUIDA	DESC_CONCE	D9340072991	STEVENSON	RUEDA MENDO	88177914	GBW10A	3/31/2025 11:51 PM	Derechos tránsito Vig. Actual	D9340072991	STEVENSON	RUEDA MENDO	88177914	GBW10A	3/31/2025 11:51 PM	Interes mora Derechos tránsito																			
NRO_RECIB	NOMBRES	APELLIDOS	ID_PAGA	PLACA	FECHA_LIQUIDA	DESC_CONCE																																							
D9340072991	STEVENSON	RUEDA MENDO	88177914	GBW10A	3/31/2025 11:51 PM	Derechos tránsito Vig. Actual																																							
D9340072991	STEVENSON	RUEDA MENDO	88177914	GBW10A	3/31/2025 11:51 PM	Interes mora Derechos tránsito																																							

					<div><div>NRO_RECIBO</div><div>NOMBRES</div><div>APELLIDOS</div><div>ID_PAGA</div><div>PLACA</div><div>FECHA_LIQUIDA</div><div>DESC_CONCEPTO</div></div> <div>D9337472967YEI NER GREGOF CALDERON TORI1082985401VBU75D3/31/2025 9:00 PMInteres mora Derechos tránsito</div> <div>D9337472967YEI NER GREGOF CALDERON TORI1082985401VBU75D3/31/2025 9:00 PMDerechos tránsito Vig. Actual</div>																																																							
					<p>Por la evidencia anterior se puede decir que la cuenta se utiliza para lo cual fue creada, se recauda derechos de Tránsito e intereses.</p> <p>Lo único que se observa es que en el registro del libro de bancos de esta cuenta se expresa en una de las columnas: Recaudos por derechos de Tránsito.</p>																																																							
16	027669998992 Cta. Corriente Banco Davivienda	ITA Cuenta Corriente principal	Derechos de tránsito	Derechos de tránsito, trámites, títulos judiciales e incapacidades	<p>Cuenta para Recaudo de trámites, derechos de tránsito (datafono) y títulos (derechos de tránsito) de acuerdo con lo manifestado por la oficina financiera y el libro auxiliar de bancos denominado ITA Cuenta corriente principal.</p> <p>En el reporte de recaudos de movimientos de cuentas bancarias, generado por el sistema QX, se evidenció que en esta cuenta se recauda (según detalle de dos recibos de caja tomados como muestra), los siguientes conceptos:</p> <p>Recibo de Caja No. 288968 y 288960:</p> <table><tr><td>IDENTIFICADOR_S</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTADO_RECIBO</td></tr><tr><td>120ACY</td><td>3/31/2025 3:46 PM</td><td>0288968</td><td>ProBienestar Andano</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>120ACY</td><td>3/31/2025 3:46 PM</td><td>0288968</td><td>Apoyo Tecnológico +</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>120ACY</td><td>3/31/2025 3:46 PM</td><td>0288968</td><td>ProElectrificación Rural</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>120ACY</td><td>3/31/2025 3:46 PM</td><td>0288968</td><td>Derechos Traspaso RNA</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>120ACY</td><td>3/31/2025 3:46 PM</td><td>0288968</td><td>ProCiudadela Universitaria</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>120ACY</td><td>3/31/2025 3:46 PM</td><td>0288968</td><td>Retencion en la Fuente</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>120ACY</td><td>3/31/2025 3:46 PM</td><td>0288968</td><td>Derechos Elaboracion Licencia</td><td>Cierre</td></tr></table> <table><tr><td>IDENTIFICADOR_S</td><td>FECHA_LIQUIDA</td><td>NRO_RECIBO</td><td>DESC_CONCEPTO</td><td>DESC_ESTADO_RECIBO</td></tr><tr><td>JTK04E</td><td>3/31/2025 3:32 PM</td><td>0288960</td><td>Derechos tránsito Vig. Actual</td><td>Cierre</td></tr><tr><td>JTK04E</td><td>3/31/2025 3:32 PM</td><td>0288960</td><td>Interes mora Derechos tránsito</td><td>Cierre</td></tr></table> <p>Por la evidencia anterior se puede decir que esta cuenta se recauda derechos de tránsito y tramites.</p> <p>Lo único que se observa es que en el registro del libro de bancos de esta cuenta se expresa en una de las columnas: Recaudos por derechos de Tránsito.</p>	IDENTIFICADOR_S	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO	120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	ProBienestar Andano	Cierre	120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Apoyo Tecnológico +	Cierre	120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	ProElectrificación Rural	Cierre	120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Derechos Traspaso RNA	Cierre	120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	ProCiudadela Universitaria	Cierre	120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Retencion en la Fuente	Cierre	120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Derechos Elaboracion Licencia	Cierre	IDENTIFICADOR_S	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO	JTK04E	3/31/2025 3:32 PM	0288960	Derechos tránsito Vig. Actual	Cierre	JTK04E	3/31/2025 3:32 PM	0288960	Interes mora Derechos tránsito	Cierre
IDENTIFICADOR_S	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO																																																								
120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	ProBienestar Andano	Cierre																																																								
120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Apoyo Tecnológico +	Cierre																																																								
120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	ProElectrificación Rural	Cierre																																																								
120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Derechos Traspaso RNA	Cierre																																																								
120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	ProCiudadela Universitaria	Cierre																																																								
120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Retencion en la Fuente	Cierre																																																								
120ACY	3/31/2025 3:46 PM	0288968	Derechos Elaboracion Licencia	Cierre																																																								
IDENTIFICADOR_S	FECHA_LIQUIDA	NRO_RECIBO	DESC_CONCEPTO	DESC_ESTADO_RECIBO																																																								
JTK04E	3/31/2025 3:32 PM	0288960	Derechos tránsito Vig. Actual	Cierre																																																								
JTK04E	3/31/2025 3:32 PM	0288960	Interes mora Derechos tránsito	Cierre																																																								

Oportunidad de mejora: La entidad dispone de varias cuentas bancarias, las cuales nombra según el tipo de concepto que pretende recaudar, bien sea por derechos de tránsito, tramites, comparendos físicos, foto multas, entre otros; con el objeto de organizar e individualizar el recaudo de cada concepto con fines presupuestales y contables. En inobservancia de lo anterior se evidenció que en dos cuentas se registra el recaudo de otros conceptos distintos para lo cual fueron creadas y como evidencia de lo anterior se presenta:

Cuenta de Ahorros número 027600044765 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para creada para registrar los ingresos por trámites digitales que se realizan en la entidad, sin embargo en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos (D9299972647 Y D9315372780); se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pagos de cuotas de acuerdos de pago por foto multas y comparendo físicos.

Cuenta de Ahorros número 027600044781 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para creada para registrar los ingresos por pagos de comparendos físicos por parte de los contraventores, sin embargo en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos (288225 y 288267); se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pago de comparendos electrónicos e intereses.

Como oportunidad de mejora se requiere que se revise el tema, ya que según indagaciones al personal de apoyo del sistema QX, estas son cuestiones de parametrizaciones que hay que entrar a considerar.

Oportunidad de mejora: Revisar los libros bancarios, ya que en la columna TIPO del libro de banco deja suponer que el recaudo hace referencia a derechos de tránsito, mientras que en detalle del mismo libro hace referencia a un concepto distinto, tal como se observa en el detalle de la tabla No 3.

1.2 Validación PROCEDIMIENTO DE INGRESOS Versión 1.

En la oficina de planeación se está trabajando en la estandarización del procedimiento de ingresos, para su cargue en el sistema de gestión, ya que este fue aprobado en el comité de gestión y desempeño, pero que actualmente está siendo sometido a otros ajustes de detalle de las actividades por lo que se espera un nuevo ajuste del mismo.

De acuerdo al procedimiento de ingresos enviado por la Subdirección Administrativa y Financiera, éste se ejecuta en la parte concerniente a los ingresos, por medio de la actividad:

“Se realiza el cargue de ingresos mediante el módulo Gestión de tesorería recaudos/ingresos del software SIIAFE a través de la gestión de interfaces/pagos Quipux, ingresos de trámites, recaudo cartera derechos de tránsito y comparendos físicos”.

Este procedimiento como actividad que detalla el recaudo de la entidad, tiene adecuado diseño indicando responsables, actividades, está documentado el tema del registro de las consignaciones (recaudos) y evidencias. En el análisis realizado a las consignaciones bancarias según los libros bancarios de cada cuenta aperturada por el ITA, en comparación con los registros del reporte generado desde QX, se evidenció la concordancia de los mismos, detalle el cual se muestra en la tabla No.3 del presente documento.

Como oportunidad de mejora se debe mejorar la documentación del mismo ya que en la actividad de control mencionada no se indica por ejemplo que existen varias cuentas asociadas a distintos conceptos de recaudo y no se indica la periodicidad de la ejecución de la misma, o sea cada cuanto se realiza la interface de datos. Se requiere ampliar el detalle del procedimiento de manera que se tenga una visión amplia de cómo funciona el traslado de información y cómo se distribuye en la contabilidad.

1.3 Validación de los requisitos del sistema de gestión de la calidad aplicables

Mediante aplicación de lista de chequeo construida desde el sistema de gestión de calidad por la oficina de planeación, se presenta el resultado de la verificación de los requisitos de la norma aplicables a la entidad ISO 9001:2015, donde 2 requisitos no se cumplen (7.5 y 8.1), como se observa en la siguiente tabla:

Tabla No.4

REFERENCIA				/REQUISITOS/PREGUNTA	CUMPLE SI/NO	
					CONFORMIDAD	
REQUISITOS DE LA NORMA						OBSERVACIONES
6. Planificación	6.1	Acciones para abordar riesgos y oportunidades	6.1.1	•Contexto •Partes interesadas •Riesgos	CUMPLE	
			6.1.2	(4,4) •Entradas requeridas. •Salidas esperadas •Secuencia e interacción de los procesos. •Medición de la eficacia de la operación del proceso. (indicadores) •Recursos necesarios. •Asignación de responsabilidades. •Riesgos y oportunidades. (6,1) •Evaluación de los procesos - Resultados previstos. •Mejora. Mantener información documentada para apoyar la operación de sus procesos; •Conservar la información documentada para tener la confianza de que los procesos se realizan según lo planificado.		Se ejecuta el procedimiento como se encuentra documentado, a excepción de la falta de identificación del responsable de la aprobación de la conciliación. Se observan conciliaciones bancarias faltantes por la firma de aprobación, sin embargo, algunas cuentas si la presentan en los meses de enero y febrero. Por otro lado el mes de marzo del 2025 y las conciliaciones del 2024 carecen de esta firma. No se detectaron circunstancias o situaciones que alerten sobre la materialización de unos riesgos fiscales, no se observa un riesgo de afectación o pérdida de los recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimonial de naturaleza pública en el ejercicio del presente trabajo, sin embargo se debe revisar la Guía de Riesgos Versión 6 de la función pública, para definir controles a los demás riesgos inherentes a la gestión fiscal.
7. Apoyo	7.1	Recursos	7.1.1	•Capacidades y limitaciones de los recursos.	CUMPLE	
			7.1.2	•Recurso humano necesario para la realización de las actividades dentro de los procedimientos relacionados con las conciliaciones bancarias y las consignaciones diarias.	CUMPLE	
			7.1.3	•Se cuenta con equipos, software y hardware para la ejecución de actividades relacionadas. •tecnología de la información y la comunicación.	CUMPLE	

	7.5	Información documentada	7.5.1	<ul style="list-style-type: none">•Información documentada correctamente.•Complejidad de los procesos y sus interacciones.•El recurso humano es competente.	NO CUMPLE	<p>1. En consideración con la ejecución de los procedimientos documentados en el Sistema de Gestión, el procedimiento GFI-P06 PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA se lleva a cabo de acuerdo con lo descrito, sin embargo, el formato GFI-F07 CONCILIACION BANCARIA, cuenta con tres firmas al pie del documento, que indica el responsable de su elaboración, revisión y aprobación, de las cuales esta última no está definida dentro del procedimiento.</p> <p>Se observan formatos sin firmas en su totalidad para la vigencia 2024 y ausencia de la firma de aprobación en las conciliaciones de enero, febrero y marzo de 2025.</p> <p>Nota: En la gestión de la calidad, la falta de firma en documentos de control de calidad, registros de inspección o informes puede indicar que se han omitido pasos importantes en el proceso, lo que puede afectar negativamente la calidad del producto o servicio.</p> <p>2. Se considera que el procedimiento SIG-P20 PROCEDIMIENTO REGISTRO DE CONSIGNACIONES DIARIAS EN EL SISTEMA carece de poca claridad.</p> <p>Se solicita la aclaración del paso a paso, sin embargo, por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera se informa que este procedimiento es remplazado por el de ingresos (PROCEDIMIENTO INGRESO), sin embargo, este aún no ha sido cargado en el Sistema de Gestión, debido a la espera de los ajustes solicitados dentro del documento.</p>
			7.5.2	<ul style="list-style-type: none">•Descripción detallada de los documentos creados por el proceso•Formatos•Procedimientos•Manuales•Instructivos•Medios utilizados para la documentación requerida•Fecha•Responsables•Versión•Título•Revisión y aprobación		
			7.5.3	<ul style="list-style-type: none">•Información disponible e idónea.•Protección de la información documentada.•distribución, acceso, recuperación y uso;•almacenamiento y preservación, incluida la preservación de la legibilidad;•control de cambios (por ejemplo, control de versión);•conservación y disposición.•Manejo de la información administrada por las diferentes plataformas (SIAFE - QUIPUX).		
8.Operación	8.1	Planificación y control operacional		<p>(4,4)</p> <ul style="list-style-type: none">•Entradas requeridas.•Salidas esperadas.•Secuencia e interacción de los procesos.•Medición de la eficacia de la operación del proceso. (indicadores)•Recursos necesarios.•Asignación de responsabilidades.•Riesgos y oportunidades. <p>(6,1)</p> <ul style="list-style-type: none">•Evaluación de los procesos - Resultados previstos.•Mejora <p>Mantener información documentada para apoyar la operación de sus procesos;</p> <ul style="list-style-type: none">•Conservar la información documentada para tener la confianza de que los procesos se realizan según lo planificado.	NO CUMPLE	<p>3. Durante la validación de las cuentas bancarias junto a los reportes generados por Quipux, se evidenció que, en dos de las dieciséis cuentas, se registran recaudos por otros conceptos, distintos por las cuales fueron creadas, como se describe a continuación:</p> <p>Cuenta de Ahorros número 027600044765 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para registrar los ingresos por trámites digitales que se realizan en la entidad, sin embargo en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos(D9299972647 Y D9315372780); se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pagos de cuotas de acuerdos de pago por foto multas y comparendo físicos .</p> <p>Cuenta de Ahorros número 027600044781 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para registrar los ingresos por pagos de comparendos físicos por parte de los contraventores, sin embargo, en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos (288225 y 288267); se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pago de comparendos electrónicos e intereses.</p> <p>Nota: La entidad dispone de varias cuentas bancarias, las cuales nombra según el tipo de concepto que pretende recaudar, bien sea por derechos de tránsito, tramites, comparendos físicos, foto multas, entre otros; con el objeto de organizar e individualizar el recaudo de cada concepto con fines presupuestales y contables. Se requiere que se revise el tema, ya que según indagaciones al personal de apoyo del sistema QX, estas son cuestiones de parametrizaciones que hay que entrar a considerar.</p>
9.Evaluación y Desempeño	9.1	Seguimiento, medición, análisis y evaluación	9.1.1	<p>La organización debe determinar:</p> <p>a) qué necesita seguimiento y medición;</p> <p>b) los métodos de seguimiento, medición, análisis y evaluación necesarios para asegurar resultados válidos;</p> <p>c) cuándo se deben llevar a cabo el seguimiento y la medición;</p> <p>d) cuándo se deben analizar y evaluar los resultados del seguimiento y la medición.</p> <p>La organización debe evaluar el desempeño y la eficacia del sistema de gestión de la calidad.</p> <p>La organización debe conservar la información documentada apropiada como evidencia de los resultados.</p>	CUMPLE	

2. Evaluación del control interno definido en la matriz de riesgos del proceso

2.1 Evaluación de la gestión del riesgo del Proceso

Tabla No.5

Riesgo identificado por el proceso/ Auditor	No. 44 Posibilidad de afectación reputacional por requerimientos internos por desconocimiento de la realidad de los estados financieros y reproceso en la aplicación de cartera quedando partidas sin definir debido a la no identificación del origen de los ingresos.			
Actividades de Control	Evaluación del diseño del control	Evaluación de la Efectividad del Control	Recomendaciones	
El profesional universitario de presupuesto realiza comparación con la información registrada en los extractos bancarios y los libros de bancos auxiliares para verificar cual es la procedencia del ingreso o de una nota débito por descuento dejando como evidencia la conciliación bancaria. PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA CÓDIGO: GFI-P06	El control tiene adecuado diseño, en el cual se detalla completamente la forma como se realiza la actividad, incluyendo todos los atributos que debe contener una actividad de control. El PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA CÓDIGO: GFI-P06.	El procedimiento se ejecuta como está documentado, a excepción que no se identifica la responsabilidad de aprobación de la conciliación. Se está utilizando el formato GFI-F07 Conciliación Bancaria, el cual está firmado por los responsables según el procedimiento: Profesional de presupuesto (quien elabora la conciliación) y Contadora (quien la revisa). El formato está elaborado para una tercera firma de aprobación, espacio el cual no está diligenciado.	Debe revisarse y ajustarse el formato de conciliación bancaria ya que solo lleva dos firmas y no tres como aparece en el formato, o modificar el procedimiento y añadir la firma o responsabilidad del funcionario que aprueba la conciliación bancaria.	
PROCEDIMIENTO REGISTRO DE CONSIGNACIONES DIARIAS EN EL SISTEMA CÓDIGO: GFI-P20	Este procedimiento y sus actividades según lo manifiesta la subdirección administrativa y financiera en correo electrónico enviado, no están vigente, en reemplazo de este se cuenta con el procedimiento de Ingresos, por lo tanto no se efectuaron la prueba planeada con las actividades contenidas en este.	N/A	Retirar del sistema de gestión del proceso el PROCEDIMIENTO REGISTRO DE CONSIGNACIONES DIARIAS EN EL SISTEMA CÓDIGO: GFI-P20 y Publicar en la intranet el PROCEDIMIENTO DE INGRESOS CÓDIGO: GFI-PXX (el cual debe ser aprobado por la oficina de Planeación).	

3. Evaluación de exposición a posibles riesgos fiscales (pérdida de bienes o recursos)

No se detectaron circunstancias o situaciones que alerten sobre la materialización de unos riesgos fiscales, no se observa un riesgo de afectación o pérdida de los recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimonial de naturaleza pública en el ejercicio del presente trabajo, sin embargo se debe revisar la Guía de Riesgos Versión 6 de la función pública, para definir controles a los demás riesgos inherentes a la gestión fiscal.

4. Resumen de observaciones y recomendaciones

Desde el enfoque de la auditoria interna de la oficina de control interno no se establecen observaciones que den lugar a planes de mejoramiento pero si se presentan situaciones para que sean objeto de oportunidades de mejora, las cuales apuntando tanto al sistema de gestión de calidad, como al control interno que debe implementar, actualizar y mantener las entidades públicas en armonía con la gestión del riesgo aplicable a las misma.

En la validación de los requisitos de la ISO 9001:2015, dos (2) requisitos no se cumplen (7.5 y 8.1), lo que da como resultado tres (3) NO CONFORMIDADES, las cuales serán tomadas como observaciones en el presente trabajo.

Tabla No.6

No Conformidades ISO 9001:2015 y/o requisito legal que se incumple	Recomendaciones
<p>Numeral 7.5 Información Documentada</p> <p>En consideración con la ejecución de los procedimientos documentados en el Sistema de Gestión, el procedimiento GFI-P06 PROCEDIMEINTO ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA se lleva a cabo de acuerdo con lo descrito, sin embargo, el formato GFI-F07 CONCILIACION BANCARIA, cuenta con tres firmas al pie del documento, que indica el responsable de su elaboración, revisión y aprobación, de las cuales esta última no está definida dentro del procedimiento. Se observan formatos sin firmas en su totalidad para la vigencia 2024 y ausencia de la firma de aprobación en las conciliaciones de enero, febrero y marzo de 2025.</p> <p>Nota: En la gestión de la calidad, la falta de firma en documentos de control de calidad, registros de inspección o informes puede indicar que se han omitido pasos importantes en el proceso, lo que puede afectar negativamente la calidad del producto o servicio.</p> <p>Numeral 7.5 Información Documentada</p> <p>Se considera que el procedimiento SIG-P20 PROCEDIMIENTO REGISTRO DE CONSIGNACIONES DIARIAS EN EL SISTEMA carece de poca claridad. Se solicita la aclaración del paso a paso, sin embargo, por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera se informa que este procedimiento es remplazado por el de ingresos (PROCEDIMIENTOINGRESO), sin embargo, este aún no ha sido cargado en el Sistema de Gestión, debido a la espera de los ajustes solicitados dentro del documento.</p> <p>Numeral 8.1 Planificación y control operacional</p> <p>Durante la validación de las cuentas bancarias junto a los reportes generados por Quipux, se evidenció que, en dos de las dieciséis cuentas, se registran recaudos por otros conceptos, distintos por las cuales fueron creadas, como se describe a continuación:</p> <p>Cuenta de Ahorros número 027600044765 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para creada para registrar los ingresos por trámites digitales que se realizan en la entidad, sin embargo en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos(D9299972647 Y D9315372780) ; se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pagos de cuotas de acuerdos de pago por foto multas y comparendo físicos .</p> <p>Cuenta de Ahorros número 027600044781 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para creada para registrar los ingresos por pagos de comparendos físicos por parte de los contraventores, sin embargo, en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos (288225 y 288267); se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pago de comparendos electrónicos e intereses.</p>	<p>Se debe realizar un plan de acción inscrito en conjunto con la Oficina de Planeación y control interno</p>

Nota: La entidad dispone de varias cuentas bancarias, las cuales nombra según el tipo de concepto que pretende recaudar, bien sea por derechos de tránsito, tramites, comparendos físicos, foto multas, entre otros; con el objeto de organizar e individualizar el recaudo de cada concepto con fines presupuestales y contables. Se requiere que se revise el tema, ya que según indagaciones al personal de apoyo del sistema QX, estas son cuestiones de parametrizaciones que hay que entrar a considerar.	
Oportunidades de mejora	
Oportunidad de mejora: La entidad dispone de varias cuentas bancarias, las cuales nombra según el tipo de concepto que pretende recaudar, bien sea por derechos de tránsito, tramites, comparendos físicos, foto multas, entre otros; con el objeto de organizar e individualizar el recaudo de cada concepto con fines presupuestales y contables. En inobservancia de lo anterior se evidenció que en dos cuentas se registra el recaudo de otros conceptos distintos para lo cual fueron creadas y como evidencia de lo anterior se presenta: Cuenta de Ahorros número 027600044765 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para creada para registrar los ingresos por trámites digitales que se realizan en la entidad, sin embargo en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos (D9299972647 Y D9315372780); se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pagos de cuotas de acuerdos de pago por foto multas y comparendo físicos. Cuenta de Ahorros número 027600044781 del banco Davivienda: La subdirección financiera manifiesta que esta cuenta fue creada para creada para registrar los ingresos por pagos de comparendos físicos por parte de los contraventores, sin embargo en los recibos de caja asociados tanto al reporte de ingresos generado por el sistema QX y al libro de bancos (288225 y 288267); se observa que en esta cuenta se consignan los valores recibidos por pago de comparendos electrónicos e intereses. Como oportunidad de mejora se requiere que se revise el tema, ya que según indagaciones al personal de apoyo del sistema QX, estas son cuestiones de parametrizaciones que hay que entrar a considerar.	
Oportunidad de mejora: Revisar los libros bancarios, ya que en la columna TIPO del libro de banco deja suponer que el recaudo hace referencia a derechos de tránsito, mientras que en detalle del mismo libro hace referencia a un concepto distinto, tal como se observa en el detalle de la tabla No 3.	
Como oportunidad de mejora se debe mejorar la documentación del mismo ya que en la actividad de control mencionada no se indica por ejemplo que existen varias cuentas asociadas a distintos conceptos de recaudo y no se indica la periodicidad de la ejecución de la misma, o sea cada cuanto se realiza la interface de datos. Se requiere ampliar el detalle del procedimiento de manera que se tenga una visión amplia de cómo funciona el traslado de información y cómo se distribuye en la contabilidad.	
Oportunidad de mejora: Implementar acciones de control para los operadores externos QX y SIAFE.	

5. Conclusiones:

En la ejecución del presente trabajo se verificó que de las 16 cuentas bancarias de la entidad reportadas por el área de presupuesto, se evidenció que 8 de estas se usan para recaudar los valores generados por los servicios que presta el ITA y así mismo las 6 restantes se usan para administrar valores específicos y traslados internos entre las cuentas propias del ITA.

Se verificó que cada una de estas cuentas bancarias se utiliza para lo cual fueron creadas de acuerdo a cada fuente de ingreso, según lo evidenciado.

El control interno de estos ingresos está documentado en el procedimiento ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA CÓDIGO: GFI-P06 y PROCEDIMIENTO DE INGRESOS CÓDIGO (el cual debe ser nuevamente ajustado).

En la validación de los requisitos de la ISO 9001:2015, dos (2) requisitos no se cumplen (7.5 y 8.1), lo que da como resultado tres (3) NO CONFORMIDADES, las cuales serán tomadas como observaciones en el presente trabajo.

Durante la etapa anterior a la emisión de este informe se garantizó el derecho a la controversia, en donde el líder del proceso auditado no presentó respuesta y tampoco se instauró con la oficina de planeación un plan de acción, por lo tanto esta oficina solicitará al líder del proceso auditado un plan de mejoramiento que establezca el plan de acción con la oficina de planeación, a más tardar dentro de los diez (10) días calendarios siguientes al recibo del presente informe. Para la elaboración del mismo, se adjunta con el presente informe el Formato de Formulación del Plan de mejoramiento con el instructivo respectivo.

6. Recomendaciones:


- Retirar del sistema de gestión del proceso el PROCEDIMIENTO REGISTRO DE CONSIGNACIONES DIARIAS EN EL SISTEMA CÓDIGO: GFI-P20 y Publicar en la intranet el PROCEDIMIENTO DE INGRESOS CÓDIGO: GFI-PXX (el cual debe ser aprobado por la oficina de Planeación).
- Debe revisarse y ajustarse el formato de conciliación bancaria ya que solo lleva dos firmas y no tres como aparece en el formato, o modificar el procedimiento y añadir la firma o responsabilidad del funcionario que aprueba la conciliación bancaria.
- Realizar plan de acción conjunto entre las oficinas de planeación y control interno para la implementación de las acciones de mejora propuestas y las NO Conformidades.

Barranquilla, 9 junio de 2025.

Revisó y Aprobó:


YENERIS MOLINA MOLINA
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró:


SHIRLEY GIRALDO CADAVID
Prof. Univ. Oficina de Control Interno