



OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO A CONTROLES EXISTENTES EN EL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016						
PROCESO: Gestión Financiera		CORTE A: 30 DE ABRIL		FECHA DE REGISTRO:		
				Año 2016	Mes 05	Día 12
Riesgo	Control	¿Se está aplicando el control?		Observaciones de la Oficina de Control Interno	¿El riesgo se materializó?	
		Si	No		Si	No
	Depuración en los GIT de Contabilidad y Tesorería de la Sede Central y en Pagaduría y Contabilidad de las Direcciones Territoriales, de las partidas conciliatorias Bancarias mensuales	X		Las conciliaciones bancarias se trabajan mes atrasado, debido a la fecha que llegan los extractos bancarios. Se observó conciliación de las cuentas bancarias (muestra) 11006616, 11990017, 11006608, 100001684, 255065229, de los meses de enero, febrero y marzo de 2016; también se evidenció conciliación bancaria de las territoriales Magdalena, Cesar, Huila Meta, Córdoba de los meses enero, febrero y marzo de 2016.		X
Manejo indebido de recursos financieros para beneficio propio o de terceros	Operación en Sede Central y Direcciones Territoriales, de las actividades financieras a través del Sistema SIIF Nación y el Sistema HACENDARIO módulos de viáticos, nómina, almacén y facturación.	X		Se observó que para viáticos se lleva un libro control de las ordenes que ingresan en el sistema hacendario para su respectivo registro, se tomó una muestra: orden 12, 139, 152, territorial Córdoba, Huila; Cundinamarca y se observó el ingreso al sistema hacendario y su respectiva legalización; también se observó informe de todos los registros del mes de enero al mes de abril de 2016, legalizados en el sistema hacendario y sistema SIIF Nación. Nómina: se registra en el sistema PERNO (personal y nómina) las novedades de los funcionarios, tales: como incapacidad, maternidad entre otras, se inicia con la liquidación de la nómina, se genera la relación de autorización, se		X



				hace el registro presupuestal en el SIIF Nación, para comprometer el presupuesto. Con el registro llega a contabilidad y se obliga el gasto de la nómina, Almacén: se reciben los comprobantes de ingresos a almacén, se ingresan en cuadro control en Excel para calcular la depuración, y luego se registra en el SIIF nación; Facturación: Llegan memorandos o contratos, se ingresa la información y se genera factura (la factura es por el sistema hacendario), luego la factura se registra SIIF nación.		
	El recaudo de los dineros producto de la venta de bienes y servicios se hace directamente a través de convenios con entidades bancarias	X		Para realizar el recaudo por los diferentes conceptos, se tienen cuatro cuentas bancarias: del banco Popular, Sudameris, Davivienda y Banco Agrario; se observó carpetas de recaudo de los meses de enero a marzo de 2016.		X
	En Sede Central y Direcciones Territoriales en lo que corresponde al manejo del dinero recaudado por los funcionarios o contratistas responsables del mismo en eventos y ferias, deben consignar este dinero a más tardar el día siguiente a la participación en el evento.	X		Se observó que cuando el Instituto participa en eventos o jornadas militares, estos dineros recaudados deben ser consignados al día hábil siguiente a las jornadas, los recursos deben ser consignados en las cuentas con que el IGAC tiene convenios.		X

Auditor: Joice Rios

FORMATO FACILITATIVO