



“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1	Página: 1 de 3	Informe No.01	Código: F16-OBL03
-------------------	-----------------------	----------------------	--------------------------

PROCESO AUDITADO: FINANCIERA

Fecha: septiembre 01 de 2022

1. RESPONSABLE DEL PROCESO

María Cristina Ortiz Aristizabal.

2. EQUIPO AUDITOR

Erley Ricardo Parra Rojas, Sandra Piedad Riaño Bustamante, Valentina Sandoval Leonel y María Camila Herrera Rojas

3. OBJETIVO

Cumplimiento de los procedimientos establecidos para constatar la efectividad y eficacia del proceso.

4. ALCANCE DE LA AUDITORIA

La Auditoría aplica a todo el proceso de Financiera: Coordinación Financiera, Presupuesto y Contabilidad.

5. PERSONAL ENTREVISTADO

María Cristina Ortiz Aristizabal - Coordinadora Financiera

Fanny Leyva - Presupuesto

Sandra Ivón Barrero – Contadora.

6. DOCUMENTACION ANALIZADA (CRITERIOS)

Manual de funciones, manual de procedimientos, puntos de control, Políticas y plan de mejoramiento, circular interna 04 de 2020, circular externa 048 de 2001 y el Instructivo No. 001 del 18 de diciembre de 2018, libros de bancos, extractos bancarios, Declaraciones Industria y Comercio, Recibos pagos DIAN, Resoluciones traslado presupuestales, reportes no presupuestales, conciliación de cuentas bancarias Reciprocas de la Cuenta Única Nacional, reporte HECCA y reportes del SIIF Nación.



“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1	Página: 2 de 3	Informe No.01	Código: F16-OBL03
-------------------	-----------------------	----------------------	--------------------------

7. FORTALEZAS

- La disposición prestada y entrega de información del equipo de trabajo del área Financiera al equipo auditor con el fin de evaluar los procesos y procedimientos de las áreas de Presupuesto y Contabilidad
- El recurso humano profesional y competente que tiene el equipo del área financiera para el cumplimiento de funciones, procedimientos y normatividad establecida por el Gobierno Nacional y los entes de control en procura del mejoramiento continuo del proceso.
- El cumplimiento en la presentación y pago de las Declaraciones tributarias de la Institución en los términos establecidas, evidenciado un efectivo control por parte del área de Contabilidad para evitar pagos extemporáneos que generen sanciones a la Institución.
- El oportuno reporte de la información financiera en la plataforma HECCA, se evidencia el certificado de envío y validación del flujo de efectivo, cambio de patrimonio IES Públicas y Plan Único de Cuentas.
- Los reportes emitidos por la plataforma el SIIF, evidencia el seguimiento de la información financiera de la Institución.

8. HALLAZGOS

1. El área de Tesorería omitió información al equipo auditor que fueron requeridos a través de correo electrónico en el momento de envió del plan de auditoría, incumpliendo el decreto 403 del 16 de marzo de 2020 en lo respectivo al artículo 151 "Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno" por lo anterior en el proceso de auditoría no se evaluó los procedimientos o actividades que se relacionan a continuación:
 - Conciliaciones de las cuentas Recíprocas de la Cuenta Única Nacional desde el mes de enero a Julio del 2022: Envío a los correos respectivos de la DTN, Recíprocas y Contaduría General de la Nación, diligenciamiento de libro de la CUN.



“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1	Página: 3 de 3	Informe No.01	Código: F16-OBL03
-------------------	-----------------------	----------------------	--------------------------

- Libros bancarios de Bancos a diarios con sus respectivos movimientos actualizados al mes de julio de las cuentas bancarias -410277735, 357-450956, 357008366 y SCUN
- Traslados de tesorería a la CUN y terminación del proceso con la orden bancaria el SIIF y la evidencia del envío de los correos respectivos de la DTN, Recíprocas y Contaduría General de la Nación, diligenciamiento de libro de la CUN
- Boletines diarios de caja y bancos al mes de julio de 2022
- Actas comité de PAC de aprobación de pagos, reportes solicitud de anticipo y aplazamiento del PAC - Recursos Nación
- Traslados pendientes de legalizar de Tesorería en el SIIF Nación (órdenes de pago no presupuestales y órdenes bancarias)
- Registro de extractos bancarios en el SIIF, contabilización del extracto y generación de los Recaudos por clasificar

Afectado el seguimiento al cumplimiento de los controles, procedimientos y funciones del área de Tesorería lo que ocasiona la imposibilidad de poder registrar en el tiempo adecuado las observaciones, riesgos y mejora del proceso para evitar hallazgos en próximas auditorías por los entes control.

2. El equipo auditor teniendo en cuenta la información entregada por el área de Tesorería evidencio que los siguientes libros bancarios no se encuentran actualizados a la fecha que abarca este reporte que comprende el mes de enero a agosto de 2022:

- Libro bancario 357572293- BBVA, se encuentra hasta junio.
- Libro bancario 405125550- AV. VILLAS, se encuentra hasta junio.
- Libro bancario 357008366- BBVA, se encuentra hasta 6 de abril.
- Libro cuenta de la Gobernación Tolima hasta septiembre del 2021
- Libro cuenta Corriente No. 357008523, se encuentra a agosto 2022 sin identificar consignaciones y abonos por PSE
- Libro cuenta de ahorros No. 410277735 Banco Pichincha se encuentra a septiembre 2021



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1 Página: 4 de 3 Informe No.01 Código: F16-OBL03

Lo anterior generando información financiera inexacta ni en tiempo real para los análisis ante el equipo Directivo, así mismo la Institución puede estar en riesgo de pérdida de recursos por no tener claridad de los saldos de las cuentas bancarias actualizadas.

3. Se evidencia incumplimiento de la circular interna 04 de 2020 referente al término establecidos de (10) días calendario en el reporte de los extractos bancarios en la plataforma SIIF Nación, se verifico y en todos los meses se observa extemporaneidad en el registro de información en el sistema, como se muestra en las siguientes imágenes:

- ✓ Los extractos bancarios del mes de enero se contabilizaron en el SIIF Nación el día 21 y 22 de abril, cuando debieron registrarse al cierre del 15 de febrero, por lo tanto, los registros extemporáneos en 66 y 67 días respectivamente, no se contabilizo el extracto del mes de enero de la cuenta de ahorros del BBVA No. 357450956 Convenio Gobernación del Tolima:

Número de Cuenta Bancaria	Entidad financiera	Descripción	Estado de la cuenta	Tipo de moneda	Tipo de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Número de Extracto Bancario	Forma de Generación Extracto	Fecha de Generación	Fecha de Extracto		Saldo Inicial	Total movimientos Crédito	Total movimientos Débito	Saldo Final
											Inicial	Final				
3662699938	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	27298221118626999388202201020220131	Manual	2022-04-21	2022-01-01	2022-01-31	61117.530,35	263.776.037,00	3.353.475,70	321740.07145
357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	273062217133570085232022010120220131	Manual	2022-04-21	2022-01-01	2022-01-31	9.408.797,00	0,00	8.887.85,00	520.982,00
430277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL-ITFIP	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	2762422381419277735202201020220131	Manual	2022-04-22	2022-01-01	2022-01-31	3.640.799,47	790,35	0,00	3.641589,83
405320550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL-ITFIP	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	2763522108194053205502022010120220131	Manual	2022-04-22	2022-01-01	2022-01-31	38.956.364,00	23.882.391,00	389.004,00	62.449.351,00
357352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-CERES FLANDES	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	27638228833573522932022010120220131	Manual	2022-04-22	2022-01-01	2022-01-31	1066.233,00	20.057.830,00	488.804,00	20.635.259,00

- ✓ Los extractos bancarios del mes de febrero se contabilizaron en el SIIF Nación el día 22 de abril, cuando debieron registrarse al cierre del 15 de marzo, por lo tanto, los registros extemporáneos en 37 días, no se contabilizo el extracto del mes de febrero de la cuenta de ahorros del BBVA No. 357450956 Convenio Gobernación del Tolima:



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1

Página: 5 de 3

Informe No.01

Código: F16-OBL03

Número de Cuenta Bancaria	Entidad financiera	Descripción	Estado de la cuenta	Tipo de moneda	Tipo de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Número de Extracto Bancario	Forma de Generación Extracto	Fecha de Generación	Fecha de Extracto		Saldo Inicial	Total movimientos Crédito	Total movimientos Débito	Saldo Final
											Inicial	Final				
362699938	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	2763622111862 6999938820220 202202228	Manual	2022-04-22	2022-02-01	2022-02-28	321740.07145	380.473.738,00	503.621.691,30	398.592.181,35
40525550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP- INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TECNICA PROFESIONAL	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	2763722108840 52555020220201 202202228	Manual	2022-04-22	2022-02-01	2022-02-28	62.449.351,00	25.200.384,00	35.940,00	87.333.595,00
357352293	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- CERES FLANDES	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	2763922883357 35229320220201 202202228	Manual	2022-04-22	2022-02-01	2022-02-28	20.635.259,00	52.739.541,00	156.813.603,00	17.561.197,00
357008523	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	27640221073357 00852320220201 202202228	Manual	2022-04-22	2022-02-01	2022-02-28	520.982,00	127.467.349,00	120.880.326,00	7.307.805,00
430277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL-ITFIP	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	2764222383440 27773520220201 202202228	Manual	2022-04-22	2022-02-01	2022-02-28	3.641.989,63	758.022,11	0,00	4.399.601,74

- ✓ Los extractos bancarios del mes de marzo se contabilizaron en el SIIF Nación el día 29 de abril y 16 de mayo, cuando debieron registrarse al cierre del 15 de abril, por lo tanto, los registros extemporáneos en 14 y 31 días respectivamente, no se contabilizo el extracto del mes de marzo de la cuenta de ahorros del BBVA No. 357450956 Convenio Gobernación del Tolima:

Número de Cuenta Bancaria	Entidad financiera	Descripción	Estado de la cuenta	Tipo de moneda	Tipo de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Número de Extracto Bancario	Forma de Generación Extracto	Fecha de Generación	Fecha de Extracto		Saldo Inicial	Total movimientos Crédito	Total movimientos Débito	Saldo Final
											Inicial	Final				
362699938	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	2996522111862 6999938820220 3020220331	Manual	2022-04-29	2022-03-01	2022-03-31	398.592.181,35	90.063.837,00	224.526.379,50	64.129.775,65
357352293	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- CERES FLANDES	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	2996522883357 35229320220301 20220331	Manual	2022-04-29	2022-03-01	2022-03-31	17.561.197,00	967.226,00	116.025,00	18.412.398,00
357008523	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	29973221073357 00852320220301 20220331	Manual	2022-04-29	2022-03-01	2022-03-31	7.307.805,00	135.877.285,00	1.787.736,00	141.197.354,00
40525550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP- INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TECNICA PROFESIONAL	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	3400022108840 52555020220301 20220331	Manual	2022-05-16	2022-03-01	2022-03-31	87.333.595,00	24.755.399,00	25.923,00	111.873.071,00
430277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL-ITFIP	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	3400322383440 27773520220301 20220331	Manual	2022-05-16	2022-03-01	2022-03-31	4.399.601,74	954,80	0,00	4.400.556,54

- ✓ Los extractos bancarios del mes de abril se contabilizaron en el SIIF Nación el día 16 de mayo, cuando debieron registrarse al cierre del 15 de mayo, por lo tanto, los registros extemporáneos en 1 día respectivamente, no se contabilizo el extracto del mes de abril de la cuenta de ahorros del BBVA No. 357450956 Convenio Gobernación del Tolima:



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1 Página: 6 de 3 Informe No.01 Código: F16-OBL03

Número de Cuenta Bancaria	Entidad financiera	Descripción	Estado de la cuenta	Tipo de moneda	Tipo de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Número de Extracto Bancario	Forma de Generación Extracto	Fecha de Generación	Fecha de Extracto		Saldo Inicial	Total movimientos Crédito	Total movimientos Débito	Saldo Final
											Inicial	Final				
3626999938	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	44004221113621 6999938820220 40120220430	Manual	2022-05-16	2022-04-01	2022-04-30	64.129.775,65	26.309.663,00	1.739.251,00	388.700.387,65
357352293	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-CERES FLANDES	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	34008228813357 35229320220401 20220430	Manual	2022-05-16	2022-04-01	2022-04-30	38.412.398,00	779.998.848,00	792.045.577,00	6.365.669,00
35708523	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	34008228813357 00852320220401 20220430	Manual	2022-05-16	2022-04-01	2022-04-30	341.297.354,00	734.213.759,00	824.014.277,00	51.396.836,00
40522650	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP- INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	34008228813357 52558020220401 20220430	Manual	2022-05-16	2022-04-01	2022-04-30	118.73.071,00	4.946.567,00	18.507,00	136.801.131,00
43027735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL-ITFIP	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	34020223814430 27773520220401 20220430	Manual	2022-05-16	2022-04-01	2022-04-30	4.400.556,54	924,22	0,00	4.401.480,76

- ✓ Los extractos bancarios del mes de mayo se contabilizaron en el SIIF Nación el día 14, 21,22 y 28 de junio, cuando debieron registrarse al cierre del 15 de junio, por lo tanto, solo se registraron dos extractos a tiempo, los demás extractos con registros extemporáneos en 6, 7 y 13 días respectivamente, no se contabilizo el extracto del mes de junio de la cuenta de ahorros del BBVA No. 357450956 Convenio Gobernación del Tolima:

Número de Cuenta Bancaria	Entidad financiera	Descripción	Estado de la cuenta	Tipo de moneda	Tipo de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Número de Extracto Bancario	Forma de Generación Extracto	Fecha de Generación	Fecha de Extracto		Saldo Inicial	Total movimientos Crédito	Total movimientos Débito	Saldo Final
											Inicial	Final				
3626999938	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	41346221113621 6999938820220 50120220531	Manual	2022-06-14	2022-05-01	2022-05-31	388.700.387,65	92.035.981,00	387.804.794,90	92.931.373,75
35708523	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	413512213733570 08523202205012 0220531	Manual	2022-06-14	2022-05-01	2022-05-31	51.396.836,00	2.075.066.793,00	2.134.261.282,00	12.202.347,00
357352293	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-CERES FLANDES	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	42614228813357 35229320220501 20220531	Manual	2022-06-21	2022-05-01	2022-05-31	6.365.669,00	2.048.060.727,00	2.045.041.531,00	9.384.865,00
40522650	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP- INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	42890223814430 52558020220501 20220531	Manual	2022-06-22	2022-05-01	2022-05-31	118.801.131,00	12.357.534,00	60.741,00	129.097.904,00
43027735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL-ITFIP	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	44346223814430 27773520220501 20220531	Manual	2022-06-28	2022-05-01	2022-05-31	4.401.480,76	955,20	0,00	4.402.435,96

- ✓ Los extractos bancarios del mes de junio se contabilizaron en el SIIF Nación el día 14 y 15 de julio, a tiempo, no se contabilizo el extracto del mes de junio de la cuenta de ahorros del BBVA No. 357450956 Convenio Gobernación del Tolima:



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1 Página: 7 de 3 Informe No.01 Código: F16-OBL03

Número de Cuenta Bancaria	Entidad financiera	Descripción	Estado de la cuenta	Tipo de moneda	Tipo de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Número de Extracto Bancario	Forma de Generación Extracto	Fecha de Generación	Fecha de Extracto		Saldo Inicial	Total movimientos Crédito	Total movimientos Débito	Saldo Final
											Inicial	Final				
262699938	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	4870822111362 6999938820220 60120220630	Manual	2022-07-14	2022-06-01	2022-06-30	92.931.373,75	287.378.967,00	713.528,00	279.596.812,75
357352293	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-CERES FLANDES	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	4870922883357 3529320220601 20220630	Manual	2022-07-14	2022-06-01	2022-06-30	9.384.865,00	293.696.398,00	300.049.750,00	3.031.533,00
35708523	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	4870922883357 00852320220601 20220630	Manual	2022-07-14	2022-06-01	2022-06-30	12.202.347,00	285.853.648,00	291.839.506,00	6.236.489,00
40525550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP- INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	4870922883357 255020220601 20220630	Manual	2022-07-14	2022-06-01	2022-06-30	29.097.904,00	8.666.018,00	128.120.100,00	9.643.821,00
43027735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL-ITFIP	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	4900722383440 2773520220601 20220630	Manual	2022-07-15	2022-06-01	2022-06-30	4.402.435,96	924,80	0,00	4.403.360,76

- ✓ Los extractos bancarios del mes de julio se contabilizaron en el SIIF Nación el día 15 de agosto, a tiempo, no se contabilizó el extracto del mes de julio de la cuenta de ahorros del BBVA No. 357450956 Convenio Gobernación del Tolima y la cuenta de ahorros del banco Pichincha:

Número de Cuenta Bancaria	Entidad financiera	Descripción	Estado de la cuenta	Tipo de moneda	Tipo de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Número de Extracto Bancario	Forma de Generación Extracto	Fecha de Generación	Fecha de Extracto		Saldo Inicial	Total movimientos Crédito	Total movimientos Débito	Saldo Final
											Inicial	Final				
262699938	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	5626622111362 6999938820220 70120220731	Manual	2022-08-15	2022-07-01	2022-07-31	279.596.812,75	172.055.536,00	338.849.443,60	112.802.905,15
35708523	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP- INGRESOS CORRIENTES	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	5626722883357 00852320220701 20220731	Manual	2022-08-15	2022-07-01	2022-07-31	6.236.489,00	207.689.060,00	212.365.643,00	215.39.906,00
357352293	BANCO BLBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-CERES FLANDES	Activa	Pesos	Ahorro	Propios	CSF	5626822883357 3529320220701 20220731	Manual	2022-08-15	2022-07-01	2022-07-31	3.031.533,00	3.201.851,00	64.567,00	6.368.797,00
40525550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP- INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	Activa	Pesos	Corriente	Propios	CSF	5626922883440 5255020220701 20220731	Manual	2022-08-15	2022-07-01	2022-07-31	9.643.821,00	29.336.948,00	153.990,00	28.806.779,00

Lo anterior por falta de seguimiento en el registro de información en la plataforma SIIF Nación, afectando una visión real y veraz de los ingresos financieros.

4. El equipo auditor al verificar el informe de los registros no presupuestales evidencia que varios ingresos no se encuentran con reporte de órdenes de pagos como se evidencia en las siguientes imágenes:

- Se observa que, el día 17 de enero no se realizó el proceso de registro de las órdenes de pago no presupuestales de 4 traslados a Tesorería, correspondiente al día 17 de enero del 2022 por valor de \$40.186.108,00 de

- [illegible]



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1

Página: 9 de 3

Informe No.01

Código: F16-OBL03

Posición Catalogo Institucional	PO Origen Traslado	PO Beneficiaria Traslado	Cta Tesorería Destino	Cuenta Tesorería Destino	Tip Op Origen	Cod. Moneda OP	Tip Moneda OP	Numero OP Origen	Fecha Traslado	Valor Neto Tipo Moneda	Tasa Reg. Mercado	Valor Neto Pess	IT
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42077922	2022-03-03			26.344.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42085522	2022-03-03			21.020,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42073822	2022-03-03			128.700,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42077722	2022-03-03			811.228,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42079922	2022-03-03			400.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42043522	2022-03-03			100.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42043122	2022-03-03			885.147,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42043822	2022-03-03			102.825,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42043122	2022-03-03			100.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42044522	2022-03-04			273.301,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			42044722	2022-03-04			100.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			43080022	2022-03-04			1.013.101,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50010022	2022-03-09			1.000.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50020022	2022-03-09			2.381.298,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50022222	2022-03-09			10.907.200,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50027122	2022-03-09			92.400,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50057422	2022-03-09			2.775.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50067222	2022-03-09			2.127.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50077922	2022-03-09			108.754,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50080422	2022-03-09			2.578.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50091622	2022-03-09			1.061.100,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			50020822	2022-03-09			2.104.400,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			53413322	2022-03-09			36.341,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			78017222	2022-03-31			26.251.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	CGP	Peso	78034622	2022-03-30	0,00	0,00	1.071.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	CGP	Peso	78057122	2022-03-31	0,00	0,00	1.007,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	CGP	Peso	78070922	2022-03-31	0,00	0,00	72.100,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	CGP	Peso	78080422	2022-03-31	0,00	0,00	104.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	CGP	Peso	78034622	2022-03-31	0,00	0,00	275.000,00	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	CGP	Peso	78047322	2022-03-31	0,00	0,00	1.086.700,00	

81.630.614

- Se observa que no se registró en el SIIF 12 de órdenes de pago no presupuestal del mes de abril, desde el 05 al 11 de los traslados a tesorería de la cuenta corriente No. 357008366 Gastos de Personal cuenta marcada de la DTN

Posición Catalogo Institucional	PO Origen Traslado	PO Beneficiaria Traslado	Cta Tesorería Destino	Cuenta Tesorería Destino	Tip Op Origen	Cod. Moneda OP	Tip Moneda OP	Numero OP Origen	Fecha Traslado	Valor Neto Tipo Moneda	Tasa Reg. Mercado	Valor Neto Pess	IT
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			83708222	2022-04-05			180.281	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			84061522	2022-04-06			138.700	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			84080022	2022-04-06			100.000	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			84294422	2022-04-06			805.147	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			84340322	2022-04-06			102.027	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			84340422	2022-04-06			332.675	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			84340422	2022-04-06			680.640	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			89531422	2022-04-11			210.696	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			90218422	2022-04-11			80.001	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			90218022	2022-04-11			400.000	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			90221622	2022-04-11			553.165	
22-41-00	13-01-01-OT	22-41-00	577008366	SERVICIOS PERSONALES OTN	Deducciones			90226222	2022-04-11			811.228	

4.484.616

- El Reporte del mes de mayo no arroja órdenes de pago presupuestales pendientes de legalizar, pero se evidencia un error en la validación de la orden de pago no presupuestal, se sugiere radicar un incidente en el SIIF NACIÓN, para validar estos pagos:

Validar Concepto Pago No Presupuestal
Error en selección concepto

- Se observa que, en el registro de la casilla OP no presupuestal del mes de junio, desde el 24 al 30 de dicho mes no se han registrado en el SIIF las no presupuestales pagadas de 49 traslados a tesorería por valor de \$165.215.701 de las cuentas corrientes No. 357008366 Gastos de Personal cuenta marcada de la DTN y N. 357008523 Ingresos Corrientes:

INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1

Página: 10 de 3

Informe No.01

Código: F16-OBL03

Category	Instrument	PC Origin Traded	PC Beneficiary Traded	Cia Origin Traded	Cuenta Tercera Destino	Typo Origin	Cont. Moneda Origen	Typo Moneda Origen	Runners Origen	Fecha Traslado	Valor Neto Tipo Moneda	Tasa de Mercado	Valor Neto Pasa
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381232	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381242	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381252	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381262	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381272	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381282	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381292	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381302	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381312	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381322	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381332	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381342	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381352	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381362	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381372	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381382	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381392	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381402	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381412	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381422	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381432	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381442	2022-06-24	0.00	0.00	103.81
22-45-00	13-03-01-01	22-45-00	13-03-01-01	US-00000000	US-00000000	Pre-suscripto	COP	Peso	10381452	2022-06-24	0.00	0.00	103

- Se observa que, en el registro de las órdenes de pago no presupuestal del mes de julio, desde el 18 al 29 de dicho mes no se han registrado en el SIF las evidencias de 39 órdenes de pago no presupuestales por valor de \$117.496.500 de las cuentas corrientes No. 357008366 Gastos de Personal cuenta marcada de la DTN y N. 357008523 Ingresos Corrientes:

Procesos Catalogo Institucional	PO Origen Traslado	PO Beneficiaria Traslado	CA Secuencia Destino	Curso Secuencia Destino	Tip Opo Origen	Cod Modal Opo	Tip Modal Opo	Numero DP Origen	Fecha Traslado	Valor Neto Mes Opo	Taxa Reg. Mercado	Valor Neto Pasa
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	209708821	2020-07-18	0.00	0.00	11.140
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	209708222	2020-07-18	0.00	0.00	31.500
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	209715822	2020-07-18	0.00	0.00	15.288
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	209722212	2020-07-18	0.00	0.00	17.076
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	209188922	2020-07-26	0.00	0.00	100.800
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	232322212	2020-07-27	0.00	0.00	19.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	223778622	2020-07-27	0.00	0.00	85.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232771122	2020-07-27	0.00	0.00	17.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232775822	2020-07-27	0.00	0.00	1.141.033
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232772022	2020-07-27	0.00	0.00	6.512.243
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232773622	2020-07-27	0.00	0.00	2.100.171
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232774222	2020-07-27	0.00	0.00	14.348.241
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232777522	2020-07-27	0.00	0.00	6.781.793
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232778222	2020-07-27	0.00	0.00	81.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232778822	2020-07-27	0.00	0.00	1.629.034
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232779222	2020-07-27	0.00	0.00	854.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232779822	2020-07-27	0.00	0.00	33.121.274
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232802222	2020-07-27	0.00	0.00	1.980.300
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232803222	2020-07-27	0.00	0.00	15.399.400
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	232814222	2020-07-27	0.00	0.00	11.543.800
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	225648222	2020-07-28	0.00	0.00	1.220
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	225944222	2020-07-28	0.00	0.00	14.340
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	226618222	2020-07-28	0.00	0.00	42.014
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	226261222	2020-07-28	0.00	0.00	100.001
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008213	TRIP- INGRESOS CORRIENTES	Presupuestal	COP	Pasos	226448222	2020-07-28	0.00	0.00	199.043
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229672122	2020-07-29	0.00	0.00	81.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229678622	2020-07-29	0.00	0.00	81.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229676022	2020-07-29	0.00	0.00	120.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229676112	2020-07-29	0.00	0.00	130.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229675222	2020-07-29	0.00	0.00	120.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229676112	2020-07-29	0.00	0.00	177.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229674222	2020-07-29	0.00	0.00	208.661
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229676522	2020-07-29	0.00	0.00	177.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229674622	2020-07-29	0.00	0.00	150.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229677122	2020-07-29	0.00	0.00	215.000
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229678822	2020-07-29	0.00	0.00	407.715
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229678922	2020-07-29	0.00	0.00	443.720
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229677622	2020-07-29	0.00	0.00	143.720
22-41-00	13-01-01-07	22-41-00	657008364	SERVICIOS PERSONALES CTN	Presupuestal	COP	Pasos	229677112	2020-07-29	0.00	0.00	80.000

- Se observa que, en el registro de las órdenes de pago no presupuestal del mes de agosto, no se han registrado en el SIIF las evidencias de 70 órdenes de pago no presupuestales por valor de \$199.412.520 de las cuentas corrientes No. 357008366 Gastos de Personal cuenta marcada de la DTN y N. 357008523 Ingresos Corrientes:



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1

Página: 11 de 3

Informe No.01

Código: F16-OBL03

Posicion Cat	PCI Origen Tr	PCI Beneficia	Cta Tesorería	Cuenta Tesor	Tipo OP Orig	Numero OP C	Fecha Trasl	Valor Neto Ti	Tasa Rep. Mé	Valor Neto Pe
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235241022	2022-08-04			100.427,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235310022	2022-08-04			910.156,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235310722	2022-08-04			612.734,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235310922	2022-08-04			305.865,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235311222	2022-08-04			136.877,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235311622	2022-08-04			553.165,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235312022	2022-08-04			204.299,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235312522	2022-08-04			332.625,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235312822	2022-08-04			1.080.717,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235313122	2022-08-04			620.790,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235316022	2022-08-04			150.880,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	235321222	2022-08-04			10.761.507,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238880722	2022-08-08			420.000,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238883422	2022-08-08			1.324.986,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238884322	2022-08-08			28.566,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238884622	2022-08-08			40.000,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238884822	2022-08-08			2.972.757,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238885222	2022-08-08			781.515,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238891522	2022-08-08			2.448.465,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238902222	2022-08-08			706.475,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238902922	2022-08-08			2.917.265,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238903922	2022-08-08			330.590,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238904122	2022-08-08			1.888.340,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238917822	2022-08-08			330.140,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238918022	2022-08-08			639.261,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238918622	2022-08-08			6.441.759,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238919222	2022-08-08			810.962,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238919522	2022-08-08			3.304.825,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238919822	2022-08-08			931.770,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238933322	2022-08-08			20.000,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	238937522	2022-08-18			20.000,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	259561122	2022-08-26			1.035.885,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266722222	2022-08-31			11.755.242,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266723822	2022-08-31			60.000,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266724422	2022-08-31			3.323.406,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266724922	2022-08-31			2.593.314,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266725522	2022-08-31			2.875.892,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266726122	2022-08-31			2.152.453,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266727122	2022-08-31			369.993,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266727722	2022-08-31			6.874.619,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Deducciones	266728622	2022-08-31			3.419.561,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008523	INGRESOS CORRI	Presupuestal	255305422	2022-08-24	0,00	0,00	451.260,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	257017222	2022-08-26	0,00	0,00	108.800,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261318822	2022-08-29	0,00	0,00	127.500,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261318922	2022-08-29	0,00	0,00	5.766.882,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319122	2022-08-29	0,00	0,00	6.976.858,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319222	2022-08-29	0,00	0,00	7.178.326,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319322	2022-08-29	0,00	0,00	14.596.921,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319422	2022-08-29	0,00	0,00	85.000,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319522	2022-08-29	0,00	0,00	8.186.872,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319622	2022-08-29	0,00	0,00	5.657.987,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319722	2022-08-29	0,00	0,00	1.069.395,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319822	2022-08-29	0,00	0,00	33.561.633,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261319922	2022-08-29	0,00	0,00	2.032.500,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320022	2022-08-29	0,00	0,00	16.415.000,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320122	2022-08-29	0,00	0,00	12.312.900,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320322	2022-08-29	0,00	0,00	635.654,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320422	2022-08-29	0,00	0,00	760.871,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320522	2022-08-29	0,00	0,00	337.170,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320622	2022-08-29	0,00	0,00	394.246,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320722	2022-08-29	0,00	0,00	611.775,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	261320822	2022-08-29	0,00	0,00	720.337,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008523	INGRESOS CORRI	Presupuestal	265173222	2022-08-31	0,00	0,00	9.426,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008523	INGRESOS CORRI	Presupuestal	265190722	2022-08-31	0,00	0,00	14.140,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008523	INGRESOS CORRI	Presupuestal	265197222	2022-08-31	0,00	0,00	54.868,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008523	INGRESOS CORRI	Presupuestal	265235122	2022-08-31	0,00	0,00	135.180,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008523	INGRESOS CORRI	Presupuestal	265254322	2022-08-31	0,00	0,00	3.103.607,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	266586322	2022-08-31	0,00	0,00	1.114.583,00
22-41-00	13-01-01-DT	22-41-00	357008366	IOS PERSONALES	Presupuestal	266586422	2022-08-31	0,00	0,00	125.400,00



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1 Página: 12 de 3 Informe No.01 Código: F16-OBL03

5. El equipo auditor reviso las conciliaciones de las cuentas bancarias Reciprocas de la Cuenta Única Nacional CUN y el respectivo envió periódico a los entes externos, evidenciando que las conciliaciones se encuentran al mes de julio de 2022 pero se omitió el reporte a la DTN, Recíprocas y Contaduría General de la Nación como lo indica la circular externa 042 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público afectando los indicadores de cumplimiento de las cuentas reciprocas ocasionando posibles castigos en el PAC de la nómina de la Institución. Por lo tanto, no se tiene la evidencia de estas conciliaciones a los correos respectivos y la respuesta de validación de las mismas.

6. Recaudos por Clasificar: Se evidencia incumplimiento de la circular interna 04 de 2020 referente al término establecidos de (10) días calendario en el reporte de los extractos bancarios en la plataforma SIIF Nación, se verifico y en todos los meses se observa extemporaneidad en el registro de información en el sistema, como se muestro en el cargue de los extractos, debido a que el siguiente paso es Contabilizar los extracto, este proceso genera los Recaudos por Clasificar, y se registraron por todo el valor sin tener en cuenta los traslados entre cuentas y los giros de la Dirección del Tesoro Nacional para pagos de órdenes de pago de egresos presupuestales y deducciones, que estos movimientos no son ingresos, como se muestra a continuación:

- ✓ Cuenta de Ahorros N. 357352293 del banco BBVA se contabilizaron en el recaudo por clasificar, los traslados entre cuentas por valor de \$1.189.000.000, valores que se deben reducir porque no son ingresos.

Código PCI Origen	Nombre de la PCI Origen	Código de la Entidad PCI Destino	Nombre de la Entidad PCI Destino	No. Documento	Fecha de Registro	Fecha de Recaudo	Tipo de Moneda	Estado	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Origen Recaudo Por	Número de la Cuenta	Entidad Financiera de la Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Total en COP	TRASLADOS VALOR A REDUCIR
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	722	31/03/2022	1/01/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	20.057.830,00	0
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	822	31/03/2022	1/02/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	152.739.541,00	120.000.000
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1222	1/04/2022	1/03/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	967.226,00	0,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1722	1/04/2022	1/04/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	779.998.848,00	779.000.000
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2222	1/05/2022	1/05/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	2.048.060.727,00	0,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2622	1/06/2022	1/06/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	263.696.388,00	290.000.000
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	3222	1/07/2022	1/07/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	3.201.851,00	0,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	3522	1/08/2022	1/08/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	557352293	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFI-CERES FLANDES	2.713.704,00	0,00



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1 Página: 13 de 3 Informe No.01 Código: F16-OBL03

- ✓ Cuenta Corriente N. 16626999388 del banco Davivienda se contabilizaron en el recaudo por clasificar registros por valor de \$84.951.076, valores que se deben revisar porque afectaron los recaudos por clasificar, el cual afecta la contabilización de la factura electrónica de los meses de enero a junio, porque estos meses se contabilizaba cada factura generando su propio Recaudado por clasificar.

No. Documento	Fecha de Registro	Fecha de Recaudado	Tipo de Moneda	Estado	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Origen Recaudado Por Clasificar	Tipo de Facturación	Tipo de Título	Cod Deducción	Número de la Cuenta	Entidad Financiera de la Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Total en COP	Valor Aplicado en COP
222	31/03/2022	1/01/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	263.776.037,00	39.321.047,00
522	31/03/2022	1/02/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	380.473.738,00	23.048.436,00
1122	1/04/2022	4/03/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	90.063.637,00	9.301.170,00
1622	1/04/2022	1/04/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	126.309.663,00	1.650.141,00
2122	1/05/2022	1/05/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	92.035.981,00	4.150.141,00
2522	1/05/2022	1/06/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	187.378.967,00	7.480.141,00
2922	1/07/2022	1/07/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	172.055.536,00	0,00
3722	1/08/2022	1/08/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS				16626999388	BANCO DAVIVIENDA S.A.	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	236.347.264,00	0,00

- ✓ Cuenta Corriente N. 357008523 del banco BBVA se contabilizaron en el recaudo por clasificar registros por valor de \$129.479.056, valores que corresponde a Giros de la Dirección del Tesoro Nacional con traslado a tesorería para pago de facturas PSE y cheques sin identificar el beneficiario, se deben revisar porque afectaron los recaudos por clasificar, y no son ingresos de servicios educativos, no se pudo determinar a que corresponde el giro y el pago debido a la falta de conciliación del libro, se debe determinar estos valores antes de reducir el recaudo por clasificar.

Código PCI Origen	Nombre de la PCI Origen	Código de la Entidad PCI Destino	Nombre de la Entidad PCI Destino	No. Documento	Fecha de Registro	Fecha de Recaudado	Tipo de Moneda	Estado	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Origen Recaudado Por Clasificar	Número de la Cuenta	Entidad Financiera de la Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Total en COP	Valor Aplicado en COP	Valor A Reducir en Recaudado
2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1322	22/04/2022	1/02/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	127.467.140,00	122.465.216,00	791.020
2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1322	1/04/2022	1/03/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	135.877.285,00	84.131.032,00	1.073.080
2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1822	1/04/2022	1/04/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	734.213.758,00	628.840.740,00	58.323.260
2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2722	25/05/2022	1/05/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	2.075.066.793,00	2.061.932.241,00	64.841.826
2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	3022	29/07/2022	1/06/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	285.883.640,00	1.856.128,00	1.815.350
2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	3122	1/07/2022	1/07/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	207.689.060,00	464.032,00	2.183.240
2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2241-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	3422	1/08/2022	1/08/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	357008523	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	687.788.450,00	0,00	451.260



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1

Página: 14 de 3

Informe No.01

Código: F16-OBL03

- ✓ Cuenta de Ahorros N. 40512550 del banco AV VILLAS se evidencia por el equipo auditor que no se contabilizo el Recaudo por clasificar del mes de junio.

Código PCI Origen	Nombre de la PCI Origen	Código de la Entidad PCI Destino	Nombre de la Entidad PCI Destino	No. Documento	Fecha de Registro	Fecha de Recaudo	Tipo de Moneda	Estado	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Origen Recaudo Por Clasificar	Número de la Cuenta	Entidad Financiera de la Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Total en COP
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	422	31/03/2022	1/01/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	405125550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP-INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	23.882.191,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	622	31/03/2022	1/02/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	405125550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP-INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	25.200.184,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1422	30/04/2022	1/03/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	405125550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP-INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	24.755.399,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1922	1/04/2022	1/04/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	405125550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP-INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	4.946.567,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2322	1/05/2022	1/05/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	405125550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP-INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	12.357.514,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	3322	1/07/2022	1/07/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	405125550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP-INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	19.316.948,00
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	3622	1/08/2022	1/08/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	405125550	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	ITFIP-INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	24.560.393,00

- ✓ Cuenta de Ahorros N. 410277735 del banco Pichincha, no se contabilizaron en el recaudo por clasificar, de los meses de julio y agosto, para que la oficina de contabilidad cause los rendimientos financieros.

Código PCI Origen	Nombre de la PCI Origen	Código de la Entidad PCI Destino	Nombre de la Entidad PCI Destino	No. Documento	Fecha de Registro	Fecha de Recaudo	Tipo de Moneda	Estado	Fuente de Financiación	Situación de Fondos	Origen Recaudo Por Clasificar	Número de la Cuenta	Entidad Financiera de la Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Total en COP
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	322	31/03/2022	1/01/2022	COP - PESOS	Clasificado	Propios	CSF	BANCOS	410277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - ITFIP	790,16
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1022	31/03/2022	1/02/2022	COP - PESOS	Creado	Propios	CSF	BANCOS	410277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - ITFIP	758.012,11
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1522	5/04/2022	1/03/2022	COP - PESOS	Clasificado	Propios	CSF	BANCOS	410277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - ITFIP	954,80
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2022	1/04/2022	1/04/2022	COP - PESOS	Clasificado	Propios	CSF	BANCOS	410277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - ITFIP	924,22
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2422	1/06/2022	1/05/2022	COP - PESOS	Clasificado	Propios	CSF	BANCOS	410277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - ITFIP	955,20
22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	22-41-00	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2822	1/06/2022	1/06/2022	COP - PESOS	Clasificado	Propios	CSF	BANCOS	410277735	BANCO PICHINCHA	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - ITFIP	924,60



“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1	Página: 15 de 3	Informe No.01	Código: F16-OBL03
-------------------	------------------------	----------------------	--------------------------

- ✓ Cuenta de Ahorros N. 357450956 del banco BBVA cuenta Gobernación del Tolima, no se contabilizaron en el recaudo por clasificar, de los meses de enero al mes de agosto, para que la oficina de contabilidad cause los rendimientos financieros.

Lo anterior por falta de seguimiento en el registro de información registrada en los libros de bancos, y conciliación de los mimos; no se identifican a que corresponden los giros y cuales pagos se realizan con estos giros, viéndose reflejados esta falta de conciliación en la plataforma SIIF Nación, afectando una visión real y veraz de los ingresos financieros.

9. De la revisión practicada por el equipo auditor a los saldos de las cuentas del balance al cierre de los periodos mencionados, me permito efectuar las siguientes consideraciones:

1. Saldo de las cuentas bancarias al cierre de agosto de 2022. Los saldos se presentan en el siguiente cuadro:

SALDO CUENTAS BANCARIAS SEGÚN REGISTROS CONTABLES VS EXTRACTOS BANCARIOS				
CODIGO	DETALLE	SALDO		DIFERENCIA
		LIBRO SIIF	EXTRACTOS BRIOS	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	2.636.155.108,15	647.414.150,86	1.988.740.957,29
1.1.10.06.001	Cuenta de ahorro	59.850.968,56	11.266.874,02	48.584.094,54
	TOTALES	2.696.006.076,71	658.681.024,88	2.037.325.051,83

El incremento de los saldos en libros, obedece principalmente al cargue de extractos bancarios en su totalidad y a la vez lo que se ha facturado, lo que origina un incremento en su saldo e incremento en la cuenta de recaudos por clasificar. También por la falta de realizar procesos de pagos en el SIIF-NACION.

Las diferencias están reflejadas en cada una de las conciliaciones bancarias.

2. Saldo de la cuenta 240102001- proyectos de Inversión por valor de \$2.323.545,00

Este valor fue cancelado el 5 de agosto de 2021, mediante el Cheque 4972199- NELSY FARSURY REYES CARDOZO, Orden de pago 27111. No se ha realizado el proceso de pago en el SIIFI-NACION.



“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1 Página: 16 de 3 Informe No.01 Código: F16-OBL03

3. Saldo de la cuenta 240720001- Recaudos por clasificar el saldo agosto de 2022, es de \$3.075.275.522,00.

El valor está incrementado por el cargue de los extractos bancarios, el manejo de la cuenta corresponde a valores que ingresan a bancos y corresponden a ingresos, este valor no corresponde a su totalidad a ingresos pues ellos contemplan partidas que ya están facturadas y que afectaron los ingresos. Se debe determinar el valor real facturado y los valores que se debe reducir.

4. Saldo de las cuentas de Libranzas y embargos judiciales tomados al cierre de agosto y septiembre 23 de 2022:

CODIGO	NOMBRE	SALDO	MOVIMIENTO DE SEPTIEMBRE		SALDO A
		31-ago-22	DEBITOS	CREDITOS	23-sep-22
2.4.24.07.001	Libranzas	142.253.636,00	2.344.524,00	55.868.231,00	195.777.343,00
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	43.797.952,00	255.660,00	7.096.558,00	50.638.850,00

Información tomada del libro de diario del SIIF-NACION

A la fecha del 23 de septiembre presenta saldos que revisando el movimiento de las cuentas presenta un crédito en libranzas por \$55.868.231 y embargos de \$7.096.558, que corresponde a los descuentos realizados normalmente cada mes y el movimiento débito de \$2.344.524 y \$255.660 respectivamente, que correspondería a pagos que, comparado con los descuentos, parecería que se estaría dejando de realizar pagos. A estas cuentas se le ha realizado un seguimiento de los pagos y se ha podido establecer que los pagos si se han realizado, pero el proceso de pago no se ha realizado en el SIIF-NACIÓN, esta situación distorsiona la realidad financiera de la Institución por cuanto estamos presentado pasivos inexistentes y saldos en las cuentas bancarias que no corresponde.

5. Saldo de las cuentas de la cuenta 249040001- Saldo a favor de beneficiarios por valor de \$369.369.204,00, el presente movimiento de la cuenta arroja los saldos pendientes de cancelar revisados contra el mayor y balances al 23 de septiembre 2022:



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1 Página: 18 de 3 Informe No.01 Código: F16-OBL03

Saldo que viene							
6474	2022/06/16	22-41-00	6410	Asiento	EPG066	209722	535.300,00
6909	2022/06/28	22-41-00	6828	Asiento	EPG066	251111001	Aportes a riesgos laborales 412.900,00
6933	2022/06/28	22-41-00	6852	Asiento	EPG066	223722	Aportes a riesgos laborales 1.952.900,00
6968	2022/06/28	22-41-00	6887	Asiento	EPG066	226122	Aportes a riesgos laborales 180.300,00
6975	2022/06/28	22-41-00	6894	Asiento	EPG066	229622	Aportes a riesgos laborales 524.000,00
6982	2022/06/28	22-41-00	6901	Asiento	EPG066	230122	Aportes a riesgos laborales 2.700,00
8371	2022/07/23	22-41-00	8279	Asiento	EPG066	230822	Aportes a riesgos laborales 2.700,00
8424	2022/07/26	22-41-00	8330	Asiento	EPG066	299722	Aportes a riesgos laborales 1.969.300,00
8445	2022/07/26	22-41-00	8350	Asiento	EPG066	302722	Aportes a riesgos laborales 10.600,00
9105	2022/08/24	22-41-00	9001	Asiento	EPG066	303822	Aportes a riesgos laborales 94.400,00
9192	2022/08/26	22-41-00	9088	Asiento	EPG066	327022	Aportes a riesgos laborales 2.032.500,00
9216	2022/08/29	22-41-00	9112	Asiento	EPG066	330822	Aportes a riesgos laborales 125.400,00
9245	2022/08/29	22-41-00	9141	Asiento	EPG066	332622	Aportes a riesgos laborales 400,00
						333522	Aportes a riesgos laborales 10.600,00
SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2022							7.854.000,00

Información tomada del libro de diario del SIIF-NACION

Estos pagos se han realizado efectivamente, pero el proceso de pago no se ha realizado en el SIIF-NACION.

Lo anterior Con el propósito de conciliar y realizar los procesos pendientes por parte de la Tesorería y presentar la información financiera y contable en tiempo real, en el momento de su causación, se presenta este informe, dado que se aproxima el cierre del periodo de agosto de 2022 y cierre contable.

10. ASPECTOS A MEJORAR

- Diseñar políticas para que las áreas que proporcionan el insumo a Contabilidad, suministren la información dentro de los términos establecidos, necesidad de la valoración de los riesgos en los procesos institucionales
- La oficina de control interno sugiere a la funcionaria encargada del área de tesorería, analizar las causas que están generando la extemporaneidad de los reportes financieros y establecer los planes de acción con el de cumplir con los procedimientos en los términos establecidos por la ley y las circulares internas de la institución acerca de las obligaciones que le corresponden.
- En el proceso de auditoría se evidencio la legalización de los traslados de los rubros presupuestales con las resoluciones 0104 del 15 de febrero, 0158 del 10 de marzo, 0208 del 20 de abril, 0258 del 06 de mayo, 0317 del 06 de junio



“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 1	Página: 19 de 3	Informe No.01	Código: F16-OBL03
-------------------	------------------------	----------------------	--------------------------

y 0385 del 06 de julio. No obstante, se recomienda que los actos administrativos deben estar firmados por el señor Rector y encargados de dar los vistos buenos.

10. CONCLUSIÓN GENERAL

- El equipo auditor concluye que la líder del proceso de Gestión Financiera y tesorera de la Institución tiene que fortalecer los controles y seguimientos como responsable de primera línea de defensa con el de dar cumplimiento efectivo a las normas y directrices internas y externas para de evitar sanciones a la Institución y procesos disciplinarios a los funcionarios responsables, al proceso se generaron 6 no conformidades relacionadas al incumpliendo de entrega de la información, incumplimiento en el cargue de Extractos bancarios, incumplimiento en la elaboración de las órdenes de pago no presupuestales, actualización de libros bancarios, incumplimiento en el envío de la Conciliación de cuenta reciprocas de la SCUN y registro de Recaudos por clasificar con doble afectación contable; por lo anterior se recomienda elaborar las acciones correctivas y mejora a fin de erradicarlas las debilidades presentadas en pro del mejoramiento de la gestión y desempeño del proceso.

APROBADO POR:

ERLEY RICARDO PARRA ROJAS.
Líder Auditoría

SANDRA PIEDAD RIAÑO BUSTAMANTE
Auditora

ACEPTADO POR:

MARIA CRISTINA ORTIZ ARITIZABAL
Líder Proceso