

## **EVALUACIÓN A LOS INGRESOS Y SUS SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE LA TERMINAL DE TRANSPORTE S.A.**

En desarrollo del programa de Auditoría Especial, se evaluaron los sistemas de información financiera, especialmente los implicados en el manejo y registro de los ingresos de la Empresa Terminal de Transportes S.A.,

El periodo evaluado correspondió al primer semestre del año en curso y la auditoría se desarrolló del 15 de agosto al 30 de Septiembre/2000.

### **1. OBJETIVOS**

1.1. Evaluar la funcionalidad y seguridad de los sistemas de información financiera implementados por la empresa y conceptuar sobre el grado de eficiencia y eficacia de los mismos en cuanto a oportunidad en el registro de la información financiera y la obtención de los resultados dentro del giro económico de la Empresa.

1.2 Verificar y conceptuar respecto a los siguientes aspectos: Seguridades físicas, backups, pólizas de seguro, mantenimiento de equipos, plan de Informática y plan de contingencias.

1.3. Verificar si los Ingresos de la empresa se manejan mediante un aplicativo o manualmente y analizar los procedimientos utilizados y los mecanismos de control.

1.4. Evaluar las acciones adelantadas por la empresa respecto a las observaciones realizadas por el grupo de auditoría en el periodo anterior.

### **2. ALCANCE**

Se evaluará la información correspondiente al primer semestre del año 2000 donde se aplicarán las pruebas técnicas procedentes como verificación del password, funcionalidad, seguridad, controles y reportes de cada módulo, identificando en la fuente el origen de los ingresos y los procedimientos establecidos por la administración para el adecuado recaudo y registro contable que garantice seguridad y exactitud en la obtención de los

resultados, que permita una optima planeación y control de las actividades económicas de la Empresa.

Con el fin de cuantificar los ingresos se escogió los meses de Abril y Mayo y se tomaron como muestra los once primeros días de cada mes.

### **3. METODOLOGÍA**

3.1. Se tomo la información diaria referente a los ingresos del Terminal de acuerdo a la muestra seleccionada, por cada uno de los conceptos, los recibos de caja, comprobantes de consignación, las planillas de cuadro diario por los tres turnos y los documentos soportes que dan origen a los ingresos.

3.2. Se cruzo la información del movimiento diario con los correspondientes registros contables en los libros mayores de caja, bancos e ingresos y sus auxiliares.

3.3. Se efectuó visita al área de sistemas donde el ingeniero expuso los módulos que componen el sistema de información financiero, procediendo a evaluarlos en su totalidad. Con el propósito de comprobar si la gestión que involucra las actuaciones computarizadas, se desarrollaron de acuerdo a una adecuada planeación, se efectuó la evaluación al plan de sistemas, aplicando los principios de eficacia, eficiencia y economía para el primer semestre del año 2000.

3.4 Los procedimientos que se utilizaron en el desarrollo y verificación de cada proyecto, consistieron en entrevistas al Jefe de Sistemas y los funcionarios, así como a los administradores de los diferentes sistemas de información, visitas a las oficinas para conocer la situación real, consulta de informes, análisis de información y en general, las pruebas que se consideraron procedentes.

### **4. EVALUACIÓN AL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERO**

Los ingresos que percibe la Empresa Terminal de Transportes S.A. presentan la siguiente clasificación:

#### **4.1. OPERATIVOS**

#### **4.1.1 Venta de Derechos de Uso del Terminal (D.U.T)**

Estos ingresos están determinados por resolución No. 222 del 15 de febrero de 2000 emanada del Ministerio de Transporte, mediante la cual se fijan las tarifas de servicio público de transporte intermunicipal de pasajeros por carretera, establece el rango máximo y mínimo para fijar las tarifas que pueden cobrar las empresas transportadoras y a partir de ésta resolución la empresa liquida la tabla de tarifas de los derechos de uso del terminal (D.U.T.) de acuerdo al destino y clase y características de los vehículos que operan en la terminal.

La aplicación de sistemas que controla la venta de derechos de uso no interactúa con la aplicación contable,

#### **4.1.2 Sanciones por violación al reglamento operativo**

La Empresa Terminal de Transporte S.A., posee un reglamento para el funcionamiento de las empresas transportadoras dentro de la zona operativa de la terminal, el cual tiene establecidas unas sanciones económicas por violación, pero no se encuentra sistematizado, su recaudo se hace directamente en Caja y Tesorería

#### **4.1.3. Guarda equipajes**

Existen dos sitios de recepción y entrega de equipajes los cuales están ubicados en los módulos rojo y verde. La tarifa fijada es de dos mil pesos ( \$ 2000), por unidad recibida, por cada 24 horas o fracción.

Este ingreso se encuentra controlado mediante un módulo del sistema, que no hace interfaces con ninguna otra aplicación, sirve para controlar la entrada y salida de todos los equipajes entregados en custodia, facilitando el control del tiempo del almacenamiento, costo y el nivel de utilización del servicio, funciona con un sistema de tiquetera en original y copia, el cual se encuentra numerado consecutivamente y en el momento de ingresar, el computador le asigna el número, con lo cual se controla el ingreso de cada equipaje.

#### **4.1.4 Duchas y baños**

La tarifa establecida por la empresa para este servicio estaba fijada en quinientos pesos (\$500) para uso de los baños y de tres mil pesos por el uso de duchas (\$3000); a partir de Septiembre 15/2000 se dieron en arriendo a

través de un contrato de manejo con la firma PAS (Personal A su Servicio), el cual aumento la tarifa en \$600 los baños y \$4000 las duchas. El reporte de la información correspondiente a estos ingresos se reporta a contabilidad en forma manual y su pago es mensual.

#### **4.1.5 Parques en zona operativa**

Este ingreso corresponde a la tarifa establecida por la empresa para los vehículos que ingresan a cargar o descargar encomiendas, su valor es de tres mil quinientos pesos (\$3500). Cuenta el terminal también con la modalidad de pago en forma mensual para vehículos particulares pertenecientes a las empresas transportadoras el cual es dieciocho mil pesos mensuales (\$18.000) y para los surtidores de los comerciantes treinta y seis mil pesos (\$36.000). Este ingreso se recauda a través del modulo de contabilidad y tesorería.

### **4.2. OTROS**

#### **4.2.1. Arrendamientos**

La Empresa es titular de bienes inmuebles como son: Taquillas, oficinas de despacho, locales, lotes y espacios publicitarios, los cuales son dados en arrendamiento mediante contratos a las empresas transportadoras y particulares, se pudo establecer que el procedimiento de facturación por este concepto se realiza en forma manual según listado correspondiente al mes de agosto el cual relaciona 68 empresas transportadoras por valor de \$196.346.387.00 y 41 predios a particulares por valor de \$62.118.660.00 para un total de \$ 258.465.047.00

En el informe de evaluación de la cuenta anual de 1.999, se observo el proceso adelantado por la empresa para entregar en arrendamiento los inmuebles de su propiedad y la antigüedad de los saldos por cobrar por el mismo concepto. En la matriz de seguimiento a las observaciones se indica el compromiso de la administración para en la presente vigencia subsanar esta observación. Este ingreso es registrado a través del módulo de contabilidad y tesorería.

#### **4.2.2. Rendimientos financieros**

Corresponden a rendimientos de inversiones colocados cuando los estados de flujos de efectivo muestren excedentes de liquidez de la empresa, estas inversiones están autorizadas por la gerencia y se realizan de acuerdo al ranquin para inversiones de entidades del sector financiero colombiano,

aprobado por el comité de riesgos de la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría de Hacienda Distrital. Este ingreso es registrado a través del módulo de contabilidad y tesorería.

El nivel de ingresos de la empresa para el período en análisis asciende en promedio a quinientos setenta millones de pesos mensuales (\$570.000.000.00)

Los ingresos se capturan a través de las dos cajas recaudadoras ubicadas en la parte operativa ( cajas principal y auxiliar), que funcionan las veinticuatro horas todos los días en tres turnos de ocho horas cada uno, así:

#### Caja Principal

Turno N.3 De 10:00 PM a 6:00 AM

Turno N.1 De 6:00 AM a 2:00 PM

Turno N.2 De 2:00 PM a 10:00 PM

#### Caja Auxiliar

Turno N.1 De 6:00 AM a 2:00 PM

Turno N.2 De 2:00 AM a 10:00 PM

**Reportes:** El resumen diario de los ingresos, es remitido en las primeras horas del día siguiente a la tesorería de la empresa, soportado con los correspondientes recibos de las consignaciones, planillas del cierre de cada caja por turno firmadas por los responsables indicando número de usuarios, conceptos y valores.

#### **Muestra**

La muestra seleccionada para cuantificar el total de los recaudos y verificar la incorporación de los ingresos al sistema de información financiera con base en el movimiento diario, es la siguiente.

MESES	TOTAL INGRESOS	TOTAL MUESTRA	PORCENTAJE
ABRIL	\$588.699.247.00	\$195.799.518.00	33.25
MAYO	\$537.034.270.00	\$236.235.242.00	43.98

El cruce realizado permitió establecer que la información correspondiente a los ingresos es incorporada a la contabilidad de manera real aún cuando el sistema de información no permite generar estados financieros a un corte determinado de periodo.

Igualmente, el sistema no permite consultar para periodos anteriores los movimientos de los libros mayores y auxiliares.

## 5. DIAGNOSTICO EVALUACIÓN Y PRUEBAS

Se pudo verificar que se adquirieron dos sistemas para el manejo de la información financiera, el primero en 1997 al grupo SIGETT el cual se compone de los siguientes módulos: Control Guarda equipajes, control recaudos, control taxis, control venta D.U.T. (Derechos de Uso del Terminal), contabilidad, caja & tesorería, control almacén y nomina, éste último modulo no se encuentra en uso por problemas de funcionalidad.

El otro sistema adquirido en 1998 a OFIMATICA Ltda, se compone de los siguientes módulos: Contabilidad, Cuenta X Cobrar - cartera, Cuentas X Pagar - tesorería - bancos, activos fijos, nomina, manuales y videos Atlas. El único módulo que se encuentra funcionando de este sistema es el de Nómina, el resto se instalo pero no esta en uso, ocasionando un posible detrimento ya que se contrato y se pago pero al ponerlo a funcionar este no cumplía con las necesidades de la empresa para lo cual requería de una actualización pero era demasiado costosa por lo que decidieron dejarla así sin utilizar.

Se procedió a efectuar pruebas de funcionalidad, seguridad, e integridad a los siguientes módulos del sistema adquirido al grupo SIGETT:

**5.1 Control Guarda equipajes:** Esta aplicación se implemento con el fin de prestar un servicio ágil y seguro para el usuario, se desarrollo en Clíper 5.3 de manera estructurada y fue adquirido al grupo Sigett, para controlar la entrada y salida de todos los equipajes entregados en custodia, facilitando el control del tiempo del almacenamiento, costo, cuadro de caja del guarda

equipaje, este servicio funciona con un sistema de tiquetera en original y copia, el cual se encuentra numerado consecutivamente y en el momento de ingresar, el computador lo reescribe con lo cual se controla el ingreso de cada equipaje.

Este servicio se presta las 24 horas, para lo cual se trabaja en tres 3 turnos de 8 horas c/u, al final de cada turno se hace un cuadro de Caja, el cual se realiza ingresando a un menú "Procesos Especiales" y escoge la opción "Consignación Guarda equipajes", la aplicación despliega una pantalla en la que se pide al usuario digitar el turno, empresa y cajero y el sistema reporta el total de lo recaudado en el turno de acuerdo a los tiquetes, posteriormente un funcionario quien hace las veces de supervisor recoge el dinero, valida la numeración y el funcionario para el siguiente turno y así sucesivamente.

Este módulo es monousuario y no está integrado con ningún aplicativo, es funcional y no presenta fallas de funcionamiento.

**Controles:** Cada funcionario tiene un password y no le permite el acceso a ningún otro módulo, ya que en el momento de ingresar un equipaje el computador valida el número de turno la hora y el funcionario así como el nombre, número de cédula y cantidad de equipajes de la persona que solicita el servicio.

**Reportes:** Con este aplicativo se hace el cuadro de caja, equipaje en depósito, equipaje entrado por turnos, equipaje recibido por turnos, tiquetes anulados por turnos etc.

**5.2. Control venta D.U.T. (Derechos Uso del Terminal):** Este aplicativo fue desarrollado en Clíper versión 5.3 de manera estructurada, controla la llegada y salida de los vehículos de transporte, así como las rutas y horarios de las empresas y lo recaudado por venta de D.U.T., de la zona operativa. Es monousuario y no está integrado con otros aplicativos ni con la caja de recaudos ubicada en el edificio administrativo de la empresa.

**Controles:** Se pudo comprobar que para el ingreso a este módulo se solicita un password, está estructurado por un menú principal de varias opciones. Es funcional y se encuentra instalado en la oficina de recaudos de la zona operativa y en sistemas.

**Reportes:** Con este módulo se pueden obtener reportes de numeración consecutiva y valores de la venta de los derechos de uso (D.U.T.) a través de tiquetera y por medio de las cajas recaudadoras; estadísticas de salida y

llegada vehículos a la terminal, indicando día, hora y destino y el monto de ingresos por este concepto.

**5.3. Contabilidad:** Programa desarrollado en Clíper versión 5.3, para trabajo en Red, adquirido al grupo Sigett en 1.997. Este módulo se encuentra funcionando y esta integrado en red con el módulo de Caja y Tesorería en las oficinas administrativas de la empresa.

El mismo módulo interactúa simultáneamente alimentando el sistema de información contable de caja e ingresos, su contabilización es automática y NO hay intervención del usuario, puesto que han sido definidos los códigos contables de caja, bancos e ingresos que interactúan en el proceso.

El proceso de liquidación y facturación de la cartera por concepto de arrendamientos se lleva en forma manual y se ingresa al sistema contable con las cuentas entregadas a los arrendatarios mensualmente.

Para el manejo de la propiedad planta y equipo (Muebles e Inmuebles) sus depreciaciones y amortizaciones se realizan en hojas electrónicas las cuales realizan los cálculos de las mismas.

Para el manejo del almacén se tiene una aplicación que reporta únicamente movimientos de ingresos, salidas y saldos.

Estos programas individuales no interactúan en ningún momento, los reportes son enviados a contabilidad en medio magnético y en forma impresa para su correspondiente registro contable, sin efectuarse periódicamente pruebas de verificación de la información, que garanticen la exactitud de las cifras.

**Reportes:** Produce los siguientes informes: Plan de cuentas, comprobantes válidos, movimiento procesado, anexos de balance, pagos a terceros, libros auxiliares, folios para libros, libros oficiales, estados financieros, balance de comprobación, comprobante diario, listado de documentos, procesos de consulta, mantenimiento de tablas y recuperación.

**Controles:** Al ingresar al programa este le solicita clave y contraseña pero con solamente digitar la clave permite el acceso; este programa lo maneja la Jefe Financiera, Asistente de Contabilidad, Caja y Tesorería con la misma clave, haciéndolo vulnerable debido a que no se sabe quien en algún momento produce algún cambio.

**5.4. Caja y Tesorería:** Programa desarrollado en Clíper versión 5.3, para trabajo en Red, adquirido al grupo Sigett en 1.997, se encuentra en uso y se compone del siguiente menú: Cuentas por pagar, Caja, Mantenimiento y Administración, cada uno de estos módulos tienen un submenú de varias opciones con las cuales se realizan los diferentes procesos contables. Este módulo está integrado con el de contabilidad.

Todos los ingresos son capturados a través de este módulo y tiene dos numeraciones como medio de control, uno es el número del recibo de caja o comprobante de ingreso y el otro corresponde al número del folio del documento asignado automáticamente en el momento de su elaboración.

**Reportes:** por cada una de las diferentes opciones del menú produce reportes de los cuales se puede resaltar los siguientes: Movimientos Débito, Crédito y saldos acumulados, detalle movimiento diario y mensual, saldos de caja y bancos, cheques no entregados, impuestos aplicados, estado de efectivo, libro de bancos causación de cuentas por cobrar y pagar.

**Controles:** El sistema tiene un número consecutivo para el control de los recibos de caja y comprobantes de consignación y otra numeración consecutiva para cada folio asignado automáticamente en el momento de la incorporación de la información.

**5.5. Control Almacén:** Programa desarrollado en Clíper versión 5.3, para trabajo en Red, adquirido al grupo Sigett en 1.997, se compone del siguiente menú: Movimiento de ingresos y egresos, consultas, activos y mantenimiento, que a su vez cada uno de estos se compone de un submenú. En general no es funcional debido a que no hace búsquedas dinámicas por códigos, nombre y cuando no se sabe el código del elemento o del proveedor se debe hacer doble consulta por elemento y por proveedor haciendo muy tedioso el proceso, adicionalmente no trabaja en red con contabilidad.

Para el caso de las bajas se hace por concepto técnico de las cuales reposan actas y los inservibles se sacan del sistema y se entregan a una entidad sin ánimo de lucro.

**Reportes:** Emite resúmenes del movimiento que mensualmente envía a contabilidad para incorporarse a la información financiera, en forma impresa y en medio magnético, permite ser consultado por los movimientos de elementos al almacén durante el mes, devoluciones, bajas, consulta kardex.

**Controles:** El sistema solicita un password al ingresar pero es usado por tres personas, dos del almacén y uno de sistemas; Auditoria Interna hace verificaciones periódicamente de las existencias contra saldos en el sistema pero no se valida la información frente a los documentos como son facturas, remisiones y comprobantes de egreso.

**5.6. Nómina:** Este programa hace parte del sistema que se adquirió con Ofimática que trabaja bajo Visual Fox Pro para trabajo en Red Novel 4.11 Intranetware, se procesa la nómina pero no es funcional, por que manualmente se hacen los cálculos parafiscales, licencias de personal, primas y todas las novedades mayores o menores a 15 días que involucre el siguiente mes. No se pudo actualizar por ser tan costosa la actualización; Por todos estos inconvenientes la Terminal de Transporte esta en proceso de adquirir un sistema financiero integrado en Oracle el cual se encuentra en proceso de adquisición.

**Reportes:** Se elaboran: resumen de nómina por conceptos, desprendibles de pago, liquidación de los fondos de pensiones y la respectiva nómina.

**Controles:** Al ingresar el sistema le pide un password, al elaborarse la prenómina esta es revisada por las jefes de Recursos Humanos y Contabilidad, Subgerente Administrativo, dependencias de Presupuesto y tesorería para su respectiva aprobación y ejecución.

**5.7. Baños y duchas:** La empresa no posee aplicación alguna que controle este ingreso, su reporte es manual.

**5.8. Sanciones por violación al reglamento operativo:** La empresa no posee aplicación alguna que controle este ingreso, su reporte es manual.

**5.9. Parqueaderos:** Este concepto de ingresos no posee un módulo de control, su recaudo se hace directamente a través del módulo de contabilidad y tesorería.

**5.10 Arrendamientos:** La Empresa no posee un módulo automático que maneje esta información, se pudo establecer que el procedimiento de liquidación se lleva en forma manual a través de una hoja electrónica y su recaudo lo hacen por contabilidad y tesorería.

**5.11. Ingresos financieros:** Este concepto de ingresos no posee un módulo de control, su recaudo se hace directamente a través del módulo de contabilidad y tesorería.

## **6. COPIAS DE RESPALDO - BACKUPS**

Se pudo observar que la entidad, tiene definidos procedimientos escritos que le permiten llevar a cabo la generación, almacenamiento, recuperación y administración de sus copias de respaldo en medio magnético para su custodia interna y externa de la información procesada.

## **7. MANTENIMIENTO DE EQUIPOS**

Al momento de efectuar esta evaluación, se pudo comprobar que la terminal de transporte contaba con el contrato No. E04/2000 de mantenimiento preventivo y correctivo para sus equipos de cómputo con la firma Selcomp Ingeniería, para el periodo comprendido entre febrero de 2000 a febrero de 2001 y se ha venido efectuando de acuerdo a lo programado, pero el tiempo de respuesta no ha sido eficiente, se han hecho dos llamados de atención por este motivo con el consecuente que mejoro la atención por parte del contratista.

## **8. PÓLIZA DE SEGUROS**

Se observó que la Terminal de Transporte, dispone de la póliza de seguros No.906340097 de corriente débil con la compañía SUMA CORREDORES DE SEGUROS, con una vigencia del 28-02-2000 hasta el 28-02-2001, incluyendo todas las coberturas propias de sustracción, equipo electrónico, asonada por valor de \$7.302.500.00.

## **9. SEGURIDADES FÍSICAS**

Verificada y evaluada el área destinada para el funcionamiento del departamento de sistemas, se observo que es adecuado y amplio para el número de funcionarios que allí laboran por cuanto se hizo remodelación de ésta bajo el contrato No.E9/2000 con la firma Knoll por valor de \$12,360.078.

## **10. PLAN DE CONTINGENCIAS**

De acuerdo a las observaciones del informe anterior el departamento de sistemas siguiendo con los criterios básicos desarrollo el plan de

contingencia con base en las necesidades existentes, el cual fue presentado y aprobado por la gerencia general, éste plan describe paso a paso los requerimientos mínimos y procedimientos para la restauración ante una eventualidad de riesgo. Por consiguiente la deficiencia fue corregida, se espera por parte de la entidad la realización del simulacro para saber la efectividad de éste.

## **11. PLAN DE INFORMÁTICA**

Revisado el Plan de Informática de la Terminal de Transporte, se puede apreciar que describe un diagnóstico, misión, objetivos, planes de acción, metas y actividades, así como un cronograma de ejecución pero falta precisar los responsables de cada proyecto, mecanismos de autocontrol e indicadores de gestión, por cuanto son necesarios para su valoración y seguimiento.

### **11.1 DESCRIPCIÓN DE LOS PROYECTOS A REALIZAR**

1. Capacitación al personal de la Terminal en el manejo adecuado y racional de los equipos de computo
2. Contratación del servicio de mantenimiento a los equipos de computo del Terminal
3. Actualización y/o renovación de los equipos de computo de la Terminal de Transporte
4. Reubicación del área de sistemas en su planta física y muebles de acuerdo a las normas técnicas dadas en la resolución 035 de la contraloría
5. Elaboración y desarrollo de un plan de contingencias en los Sistemas de Información para la Terminal de Transporte S.A.
6. Desarrollar un plan de capacitación a los funcionarios de la Terminal de Transporte S.A.
7. Desarrollar, implementar y poner en marcha un sistema integrado de control de rutas, horarios y tiempos de parqueo en la zona operativa, donde en la solución se involucra el hardware, software, comunicaciones

8. Desarrollar, implementar y poner en marcha un sistema integrado para la parte administrativa del Terminal, donde en la solución se involucra el hardware, software y comunicaciones

Como conclusión se observó que los recursos adquiridos y/o desarrollados en el ámbito de Software permitió a la entidad mejorar el servicio y la comunicación entre las dependencias que cuentan con estos servicios pero obedeció mas a necesidades inmediatas que a una adecuada planeación

### 11.2. EL PLAN DE INFORMÁTICA SEGÚN SU EJECUCIÓN Y RESULTADOS

De los ocho (8) proyectos descritos en el plan de Informática para la vigencia de 2000, a junio 30/2000, se cumplió con los proyectos 2, 4 y 5. Los proyectos 1, 3 y 6 fueron involucrados en el proyecto No. 8, el cual esta en ejecución, y contempla la adquisición de hardware y la capacitación de los funcionarios.

Los siguientes cuadros muestran la información básica de cada contrato evaluado con su respectiva gestión.

**NOMBRE Y TIPO DE CONTRATO:** Actualización del módulo de nómina. S/n Factura No.2-07415 y DP-152/2000.

**RESPONSABLE DEL PROYECTO:** Ofimática Ltda. Ing. Julio Cesar Mosquera

**ESTADO ACTUAL DE AVANCE:** 100%

DESCRIPCIÓN DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
Justificación : Se necesitaba actualizar el módulo de nómina, era necesario efectuar cambios en la legislación, tecnología y mejoras funcionales las cuales	El control de la actualización estuvo a cargo del ing. de sistemas y de la persona encargada del manejo de la nómina	En la actualización del módulo de nómina no hubo ninguna limitante. Para los módulos de contabilidad, caja y tesorería del sistema

DESCRIPCIÓN DE LA GESTIÓN Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
<p>aumentarían el desempeño de este.</p> <p>Gestión : En razón de la cuantía por la actualización de todo el sistema solo se contrato la actualización del módulo de nómina con Ofimática que fue el proveedor, siendo este el único módulo que están trabajando, el resto de los módulos se encuentran subutilizados</p> <p>Contratación : Factura No.2-07415 y DP-152/2000. Suscrito por la Terminal de Transporte y la firma Ofimática para la actualización del módulo de Nómina. Valor de la actualización \$476.575.00</p> <p>Pruebas : Se pudo comprobar que el módulo de nómina se encuentra instalado y funciona de acuerdo a los requerimientos solicitados.</p>	<p>quienes realizaron actas con las características de los trabajos realizados. En el momento de la contratación no se definieron las políticas de actualización y la garantía de este.</p>	<p>Atlas adquirido a Ofimática se hace necesario actualizarlos, para adaptarlos a las necesidades de la empresa y poder aprovechar al máximo las bondades que ofrecen estos programas, pero por costos en su actualización no se ha efectuado. La empresa decidió hacer un contrato de consultoría para implementar un sistema de información financiero moderno, utilizando las últimas tecnologías en hardware y software.</p>

**NOMBRE Y TIPO DE CONTRATO:** Compra de licencias de Office pro 2000 y Windows 98. contrato E20 / 2000. **Compra de Software.**

**RESPONSABLE DEL PROYECTO:** Color`s Computer Ltda. Interventor Ing. Julio Cesar Mosquera

**ESTADO ACTUAL DE AVANCE: 100%**

<b>DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS</b>	<b>MECANISMOS DE AUTOCONTROL</b>	<b>LIMITACIONES DEL PROYECTO</b>
<p>Justificación : Legalizar el software de la entidad</p> <p>Gestión : Se modernizo toda la infraestructura computacional, obteniendo mejor desempeño en las labores realizadas por los funcionarios.</p> <p>Contratación : Contrato No.E-20/2000 con la firma Color's Computer Ltda, se adquirieron 16 licencias de Office Profesional y 20 licencias de Windows 98, para la legalización del software de la entidad por valor de \$24.189.892.00.</p> <p>Pruebas : se pudo comprobar que las licencias adquiridas se encuentran instaladas y funcionando en las diferentes dependencias de la entidad.</p> <p>Conclusiones : El contrato se efectuó acorde con lo proyectado, utilizando el presupuesto asignado y los precios se ajustan a los del mercado.</p>	<p>Existen actas de entrada al almacén y recibido a satisfacción por parte del Jefe de sistemas quien fue el interventor del contrato.</p>	<p>Las adaptaciones y las modificaciones a los reportes están sujetas a la complejidad de los requerimientos del usuario final.</p>

**NOMBRE Y TIPO DE CONTRATO:** Suscripción por un año a la serie Biblioteca Jurídica Digital 4 CD Rooms. Orden de Compra No.074. **Compra de Software.**

**RESPONSABLE DEL PROYECTO:** Editextos J.U. Ltda

**ESTADO ACTUAL DE AVANCE:** 100%

DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
<p>Justificación :</p> <p>Solicitud presentada por el Subgerente administrativo el cual requería de los servicios de esta biblioteca Jurídica digital para efectuar las diferentes consultas de nivel jurídico.</p> <p>Gestión :</p> <p>En razón de que la firma Editextos J.U Ltda, era la proveedora de la biblioteca digital se efectuó una orden de compra directa con ésta, Cada tres meses se hace entrega de un CD actualizado.</p> <p>Contratación :</p> <p>Orden de compra No.074 de Mayo/2000 con la firma Editextos J.U Ltda, de la biblioteca jurídica digital por valor de \$499.000.</p> <p>Pruebas :</p> <p>Se realizó verificación del funcionamiento del software y según entrevista con el jefe de</p>	<p>Se hizo entrada al almacén y recibido a satisfacción por parte del Subgerente administrativo. El manejo de este software se efectúa a través de un password, el cual se le asigno al jefe del área para llevar un mejor control del uso de este.</p>	<p>Ninguna</p>

DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
<p>jurídica ha sido de gran ayuda en las consultas que se hacen a diario.</p> <p>Conclusiones : El contrato se efectuó acorde con lo proyectado, utilizando el presupuesto asignado y el precio se ajusta al del mercado.</p>		

**NOMBRE Y TIPO DE PROYECTO:** Proyecto de modernización y sistematización Contrato de Consultoría No. E-15/2000. **Proyecto Especial**

**RESPONSABLE DEL PROYECTO:** Ing. Juan Carlos Correa

**ESTADO ACTUAL DE AVANCE:** 50%

DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
<p>Justificación: El Terminal de Transporte cuenta actualmente con una plataforma de hardware, servidores y sistemas operativos no acorde con los requerimientos necesarios, así mismo presenta áreas del negocio desprotegidas y una base de información creciente pero inoportuna.</p> <p>Gestión: El proyecto de modernización y sistematización se ira desarrollando en la medida que avance la consultoría la</p>	<p>Se presentaron varias propuestas y se realizaron los estudios correspondientes por parte del comité de gerencia del terminal para analizar y escoger la que cumpliera con los requisitos previstos.</p> <p>En entrevista con el Jefe de Sistemas el cual es interventor del contrato. Existen actas, informes preliminares de la gestión realizada.</p>	<p>A la fecha de esta auditoria el contratista ha cumplido con el cronograma y no se ha presentado ningún problema según entrevista con el interventor.</p> <p>En la medida que avance el desarrollo de la consultoría se ira implementando el nuevo sistema de información, cumpliendo así con los otros proyectos.</p>

DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
<p>cual pretende revisar, definir y establecer los requerimientos actuales del terminal de transporte respecto a los siguientes componentes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Estrategia de Hardware</li> <li>2. Estrategia de Software</li> <li>3. Estrategia implantación de la red.</li> </ol> <p>Contratación:  Contrato E-15/2000, con el Ingeniero Juan Carlos Correa quien presento la mejor propuesta para efectuar la consultoría para implantar el proyecto de modernización de la entidad.  Valor de la consultoría por un año \$42.000.000.oo</p> <p>Pruebas:  Revisada la propuesta No.37430 de Abril 7/2000 se puede apreciar que a la fecha de esta auditoria sé esta cumpliendo con el cronograma y con el objeto del contrato, para lo cual ya se han presentado dos informes preliminares.</p> <p>Conclusiones:  El contratista debe rendir un informe mensual de las actividades realizadas, al corte de esta auditoría existen dos informes los cuales definen los parámetros y establece los requerimientos actuales del</p>		

DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
Terminal de Transporte respecto a: Implantación de Hardware, Software, Redes y comunicaciones, mejorando el servicio al cliente como al interior de la entidad.		

**NOMBRE Y TIPO DE PROYECTO:** Muebles y sistemas Contrato E-09 /2000. **Proyecto Especial.**

**RESPONSABLE DEL PROYECTO:** Jefe administrativo

**ESTADO ACTUAL DE AVANCE:** 100%

DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
<p><b>Justificación:</b> Remodelar y dotar de muebles e Instalaciones eléctricas y de comunicaciones las oficinas de la gerencia las cuales carecían de estos implementos.</p> <p><b>Gestión:</b> Se realizaron los estudios correspondientes y se gestionaron los trámites requeridos para su contratación escogiéndose a la firma Knoll Muebles y Sistemas de acuerdo a calidad y precio.</p> <p><b>Contratación:</b> Se efectuó el contrato E-09/2000 de Mayo de 2000, con la firma Knoll Muebles y Sistemas S.A. según los anexos A y B los cuales hacen parte del presente contrato y donde se definen cantidad, calidad y sitio</p>	<p>El interventor fue el jefe administrativo el cual estuvo pendiente de la ejecución del contrato. Se tienen actas, entrada al almacén y recibido a satisfacción por parte del interventor.</p>	<p>Ninguna.</p>

DESCRIPCION DE LA GESTION Y RESULTADOS OBTENIDOS	MECANISMOS DE AUTOCONTROL	LIMITACIONES DEL PROYECTO
<p>de instalación.  Valor del contrato \$12.360.078.o</p> <p>Pruebas:  Se pudo verificar que los muebles e instalaciones se encuentran instalados en la oficina de la Gerencia y cumplen con las especificaciones de la propuesta.</p> <p>Conclusiones:  En cuanto a la gestión realizada, se puede deducir que el contrato se ejecutó totalmente. En lo concerniente a la economía, se aprecia que el costo no es el mas bajo, sin embargo se justifica en la buena calidad y respaldo que brinda el proveedor.</p>		

## 12. REDES - PROYECTOS ESPECIALES

Para la vigencia de 2000 el Terminal de Transporte programó el proyecto de modernización y sistematización, el cual incluye una estrategia que evalúe la posibilidad de implementar una red que garantizará a la institución el manejo técnico de la información generada.

El proyecto de implementación de una red se concibió en el año de 1997, instalando una red Novel con 10 nodos los cuales se encuentran funcionando.

En el momento de la evaluación la red soporta la aplicación adquirida al grupo SIGETT, la cual se encuentra instalada en las oficinas administrativas con conexión en las áreas de Contabilidad, Caja y Tesorería.

### 13. SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El sistema de control interno del área de Informática, esta diseñado y contemplado en el manual de funciones y en procedimientos internos para algunos procesos específicos.

<b>ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO</b>	<b>CONCEPTO Y CONCLUSIONES</b>
<b>PLANEACION</b>	La función de planeación en el Terminal de Transporte para el área de sistemas se empezó a gestar desde 1997, aunque es muy nueva el área, se tiene un plan de informática que a pesar de tener debilidades en su diseño estratégico, muestra todos los proyectos por realizar en un periodo determinado pero las adquisiciones no son planeadas.
<b>ORGANIZACION</b>	<p>El Departamento de Sistemas, cumple con todos los requisitos mínimos necesarios para su buen funcionamiento, así como con adecuadas instalaciones físicas. La empresa ha venido adquiriendo nueva tecnología la cual le permite proporcionar un mejor servicio al cliente, sin embargo, carece de procedimientos y políticas de administración y manejo legalmente adoptados que le garanticen un normal funcionamiento en caso de alguna contingencia.</p> <p>Los planes de capacitación, se hacen de común acuerdo entre el jefe de sistemas y el gerente y se canalizan a través de la División de Desarrollo de Personal.</p> <p>Es necesario adoptar procedimientos para la administración y manejo de sistemas operacionales y redes como distribución de funciones y competencias asignadas definiendo los perfiles de usuario.</p>
<b>NORMATIVIDAD</b>	El departamento de Informática no ha reglamentado los procedimientos para la adquisición y utilización de microcomputadores y software en la Empresa.

ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO	CONCEPTO Y CONCLUSIONES
<b>INFORMACION</b>	Para la recopilación de documentos, se tiene un sistema de archivo centralizado para la entidad, lo cual facilita la obtención de información ya que es manejada por el interventor de cada proyecto y es archivada cronológicamente. Se tiene manual de funciones pero carecen del manual de procedimientos.
<b>GESTION Y RESULTADOS</b>	El departamento de Sistemas, está encargado de liderar el plan de modernización de la Empresa y durante el 2000 cumplió satisfactoriamente, se han presentado demoras y aplazamiento de algunos proyectos para ejecutar otros que son primordiales para la empresa, lo que indica una gestión aceptable.

#### 14. OBSERVACIONES

Como resultado del proceso de evaluación a las diferentes áreas que generan información al departamento de contabilidad en la Terminal de Transporte S.A., se presentan las siguientes observaciones:

14.1 No cuenta con un sistema de información financiero integrado para el registro de los hechos económicos, los cuales fueron adquiridos con el propósito de integrar la información financiera, causando desconocimiento en la adquisición de sistemas de información integrales, con el fin de agilizar los procesos y la toma de decisiones, garantizando la exactitud y la oportunidad en la obtención de los resultados.

14.2 Demora y repetitividad en las actividades propias de cada proceso al integrar la información contable, se pierde la objetividad con la que fue adquirido el sistema, se desconoce la funcionalidad de un sistema integral de información con el cual se agiliza los procesos y toma de decisiones, pero al carecer de este hay pérdida de tiempo y subutilización de recursos informáticos, en la obtención de los resultados.

14.3 Carencia de manuales de procedimientos, se deben adoptar los respectivos manuales de funciones y procedimientos. No existen parámetros o guías que permitan conocer el funcionamiento y operatividad de los sistemas en las áreas de la empresa.

## **15. CONCLUSIONES**

Del total de proyectos (ocho) previstos en el plan de informática de 2000, de la Terminal de Transporte, solamente se evaluaron tres 3 proyectos terminados a Junio 30/2000, También se evaluó el avance del proyecto de modernización y sistematización el cual incluye otros tres proyectos planeados inicialmente. El cumplimiento de ejecución en cuanto al principio de eficacia es aceptable a la fecha de corte de la auditoria.

Al aplicativo de Nómina a pesar de haberse efectuado una actualización no muestra funcionalidad, debido a que no realiza el cálculo de los días trabajados cuando una persona tiene licencia o vacaciones ya que el sistema liquida por quincenas del mismo mes, lo que conlleva a que este cálculo se haga en forma manual y luego se ingresa al sistema. Por este motivo se contrato la consultoría con el fin de implantar un sistema integrado y funcional.

No se dictó la capacitación al personal de sistemas, como se tenía previsto en el plan de informática para la vigencia de 2000, fue aplazada debido a que esta estrategia esta inmersa en el proyecto de modernización y sistematización del Terminal el cual termina en Abril/2001.

El Plan de Informática del área de sistemas de la Terminal de Transporte para el periodo de 2000, no presenta información en relación con el personal asignado a cada proyecto ni contiene un cronograma previamente establecido, impidiendo la valoración cuantitativa del principio de eficiencia.

El Área de Sistemas no cuenta con indicadores de gestión que mida sus actuaciones básicas, en el Plan de Informática se presentan algunos indicadores de gestión que no están debidamente elaborados.

Las adquisiciones tanto de hardware como de software han sido mínimas y Se comprobó que estas fueron adquiridas a precios promedio del mercado, en consecuencia el principio de economía fue tenido en cuenta en la ejecución del plan.

