

Bogotá D.C., 16 de abril de 2026

Señor:

Rodrigo Antonio Buelvas Guerra

Asesor-Grupo Interno de Trabajo Financiero

Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte -UPIT

ASUNTO: Solicitud de información en el marco de Auditoría A-01-2026 al Proceso de Gestión Financiera y Contable de acuerdo al Plan Anual de Auditoría 2026.

Cordial saludo,

En el marco de las funciones de seguimiento y evaluación asignadas al área de Control Interno, y en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría aprobado para la vigencia 2026, se dará inicio a la Auditoría Financiera y Contable, cuyo propósito es evaluar la razonabilidad de la información financiera, el adecuado manejo presupuestal y el cumplimiento de la normatividad aplicable.

En este contexto, y con el fin de desarrollar las actividades de auditoría conforme al alcance definido, se requiere el suministro de información financiera, contable, presupuestal y administrativa correspondiente a las vigencias 2025 y 2026 (I trimestre), la cual será objeto de verificación, análisis y validación por parte del equipo auditor de la Asesoría de Control Interno.

A continuación, se relaciona la información solicitada, necesaria para la ejecución de las pruebas de auditoría y la verificación del alcance definido:

1. Cierre presupuestal y financiero – Vigencia 2025

Solicitar:

- Estados financieros a 31 de diciembre de 2025:
 - ✓ Estado de Situación Financiera
 - ✓ Estado de Resultados
 - ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
 - ✓ Certificación Estados Financieros
- Notas a los estados financieros (revelaciones completas)

Dirección: AV Calle 26 # 57 - 83 Torre 7 Piso 3, Bogotá D.C., Colombia. Colombia.

Conmutador: (+57 601) 917 2230

Correo Institucional: servicioalciudadano@upit.gov.co

- Balance de prueba a nivel auxiliar y tercero
- Políticas contables vigentes
- Libro auxiliar de los comprobantes contables de cierre
- Detalle de cuentas:
 - ✓ Propiedad, planta y equipo
 - ✓ Pago por cuenta de terceros
 - ✓ Pasivos Corrientes
- Informe de cierre presupuestal
- Ejecución presupuestal acumulada 2025 (ingresos y gastos)
- Actas o soportes de aprobación del cierre

2. Ejecución presupuestal – I trimestre 2026

Solicitar:

- Ejecución presupuestal de ingresos y gastos (enero–marzo 2026)
- Desagregación:
 - ✓ Funcionamiento
 - ✓ Inversión
- Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP)
- Registros Presupuestales (RP)
- Compromisos, obligaciones y pagos
- Modificaciones presupuestales (traslados, adiciones, reducciones)
- PAC y su ejecución
- Informes de seguimiento interno

3. Reservas presupuestales – Cierre 2025

Solicitar:

- Acto administrativo de constitución de reservas
- Relación detallada de reservas:

- ✓ Por tercero
- ✓ Por contrato
- Soportes de los compromisos (contratos, órdenes, etc.)
- Ejecución de reservas (pagos realizados en 2026)
- Informe de depuración de reservas
- Conciliación reservas vs. compromisos presupuestales

4. Nómina (dic 2025 y mar 2026)

Solicitar:

- Liquidación de nómina detallada por funcionario
- Novedades de nómina (ingresos, retiros, licencias, etc.)
- Soportes:
 - ✓ Actos administrativos
 - ✓ Contratos / nombramientos
- Cálculo de prestaciones sociales
- Seguridad social y parafiscales:
 - ✓ Planillas PILA
- Comprobantes contables asociados
- Interfaces contables de nómina

5. Tesorería

Solicitar:

- Manual de tesorería
- Políticas y procedimientos
- Extractos bancarios (dic 2025 y I trimestre 2026)
- Conciliaciones bancarias (2025)
- Libro auxiliar de la cuenta de bancos (Enero-Diciembre 2025)
- Libro auxiliar de la cuenta de bancos (Enero-Marzo 2026)



**Unidad de Planeación de
Infraestructura de Transporte**

- Libro auxiliar de los comprobantes de egreso e ingreso (Enero-Diciembre 2025)
- PAC aprobado y ejecutado (2025)

6. Plan de Mejoramiento – CGR (Hallazgos financieros)

Solicitar:

- Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR
- Matriz de seguimiento
- Evidencias de avance y cumplimiento
- Informes reportados a la CGR
- Soportes de cierre de hallazgos (si aplica)

7. Plan de Acción – GIT Financiero y Contable (2026)

Solicitar:

- Plan de acción aprobado
- Indicadores y metas
- Informes de avance (I trimestre 2026)
- Evidencias de ejecución
- Seguimiento interno

8. Riesgos y controles del proceso financiero

Solicitar:

- Mapa de riesgos del proceso financiero
- Matriz de riesgos y controles
- Evaluaciones de control interno
- Informes de auditoría interna previos
- Planes de tratamiento de riesgos
- Manuales y procedimientos del proceso financiero



**Unidad de Planeación de
Infraestructura de Transporte**

Agradecemos remitir la información solicitada con el fin de asegurar la oportunidad y calidad del proceso auditor. Para tal efecto, se comparte el enlace de OneDrive dispuesto para el cargue de la información requerida.

[1.Solicitud de Información GIT FINANCIERO](#)

Atentamente,

Eduardo González Romero

Asesor, Control Interno

Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte -UPIT

Copia: Carolina Vargas Murcia, Contratista, Asesoría Control Interno, UPIT

Elaboró: Carolina Vargas Murcia, Contratista, Asesoría Control Interno

Revisó: Eduardo González Romero, Asesor, Control Interno

Aprobó: Eduardo González Romero, Asesor, Control Interno