



## FORMATO INFORME DE AUDITORIA

Código  
F-GC-06

Versión  
01

Fecha:  
15/05/2014

Página  
1 de 4

1. Equipo Auditor	DELFIN MARIETH ORTIZ – MECI - CONTROL INTERNO
2. Proceso/ Procedimientos auditados	GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA
3. Objetivo de auditoria	Verificar el cumplimiento del manejo de los recursos financieros y pago de obligaciones según normatividad vigente
4. Metodología	Se realizan entrevistas a los auditados, observación y verificación de evidencias.
5. Fecha	JULIO DE 2015

### HALLAZGOS

NOMBRE CONTRATISTA

CARGO

DUBEY CONSUELO OSORIO

CONTADORA

DESCRIPCION DE NO CONFORMIDADES: (HALLAZGO)

Según entrevista con las encargadas del proceso, se solicita Auxiliar de retención en la fuente del mes de julio de 2015 de pago de impuestos a la DIAN por diferentes conceptos y se determina:

1. Se encuentra el libro auxiliar de la Cuenta 24361501 que corresponde a descuentos a empleados, donde están incluidos los Concejales y la Secretaría General donde se evidencia el pago a la DIAN de dicho impuesto correspondiente a este mes.
2. Se solicita la elaboración de Conciliación Bancaria de las cuentas corrientes y de ahorros Bancolombia que se realiza mensualmente con el área de Tesorería, de los meses de febrero de 2015, encontrándose que el saldo en libros cuadra con el saldo que arroja el extracto bancario, quedando un saldo de cheques en mano.

Así mismo se realiza la conciliación con el área de Tesorería de las diferentes operaciones que realiza la Corporación.

3. Se solicita la elaboración de Conciliación Bancaria de la cuenta corriente Bancolombia # 24255619219 que se realiza mensualmente, y se solicitó conciliación de los meses de mayo de 2015, encontrándose que el saldo en libros cuadra con el saldo que arroja el extracto bancario quedando un saldo de cheques en mano.
4. Se solicitó a la persona auditada el balance de comprobación del mes de julio y se evidenció que aparecen registradas las operaciones de acuerdo al movimiento del mes, entre ellas el pago de honorarios a los concejales, contratistas pago de salarios al personal de planta, y demás gastos generales en que incurre la Corporación y otras contribuciones que corresponden a la seguridad social de los Concejales, servicios públicos, combustible entre otros.
5. Se realiza muestreo de las notas contables con sus respectivos soportes referente a



## FORMATO INFORME DE AUDITORIA

Código  
F-GC-09

Versión  
01

Fecha:  
15/04/2014

Página  
2 de 4

transferencias bancarias, amortización, depreciación, movimiento almacén y órdenes de pago, y se evidencia que las órdenes de pago cumplen con los respectivos soportes contables y firmas.

6. Se verifica el seguimiento a los indicadores financieros: índice de liquidez e índice de endeudamiento y se determina que hasta la fecha se está realizando este seguimiento donde se refleja la composición del balance general del Concejo y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.
7. Se verifica que el área de Contabilidad trimestralmente presenta información contable debidamente consolidada a la Secretaría de Hacienda previamente validada en CHIP.
8. Se evidencia que se presentó información exógena a la DIAN en el mes de mayo de 2015, dando cumplimiento a las obligaciones tributarias.
9. Se evidencia que se realiza copia de seguridad al software contable GBS cada tres días, dejando soporte en el disco duro de la entidad, con el fin de salvaguardar información vital para el proceso contable y financiero.

### EVENTUALIDADES Y RECOMENDACIONES PARA LAS AUDITORIAS INTERNAS:

De acuerdo a los resultados de la Auditoria interna se determina que el Concejo Municipal de Popayán, en los meses auditados cumple con la entrega de información requerida por los diferentes entes de control, pago de impuestos, y demás obligaciones de manera veraz, eficiente y oportuna.

No se levantan no conformidades al proceso contable y financiero.

**NOMBRE AUDITOR**

**DELFIN MARIÉHT ORTIZ - MECI - CONTROL INTERNO**

**NOMBRE DE QUIEN RECIBE**

**DUBEY CONSUELO OSORIO**