



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA
Nº: 802.021.757-2

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 1 de 2

I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA

Fecha Abril 2015	Proceso o requisitos auditados:	Audidores: Lucelly Peña Rojas
Auditoría		
Objetivo de la Auditoría Verificar el cumplimiento de las operaciones que realiza el área de presupuesto de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en las actividades referente presupuesto	Alcance de la Auditoría: Proceso gestión Financiera Actividades (presupuesto)	
Fortalezas del SGC: N/A	Oportunidades de mejoramiento del SGC: N/A	

II. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:

Una vez revisado los valores registrados en el informe de ejecución presupuestal de ingresos (Enero-marzo de 2015), se pueden concluir que guardan coherencia y consistencia con los registros del presupuesto de ingresos establecidos en el Resolución 001 de Enero 6 de 2015, por medio del cual se liquida el presupuesto de Captación y demanda económica de la corporación de Cultura y Turismo de Armenia para la vigencia fiscal 2015, sin embargo al observar el presupuesto de ingresos en el rubro presupuestal Articulación de Educación y Cultura la entidad ha recaudado un valor superior al proyectado inicialmente por valor de \$18.500.000 y el valor proyectado o definitivo es de 11.000.000 el cual la diferencia debe ser adicionada

En el primer trimestre de 2015, no hubo adicciones ni disminuciones en el presupuesto ingresos a la fecha se han presentado reducciones \$ cero pesos y traslados por \$ 64.788.262 pesos en lo referente a gastos los cuales cuentan con el acto administrativo respectivo

Presupuesto Inicial de Ingresos Aprobado \$2.514.280.000 para un total Definitivo de Ingresos Aprobado \$ 2.514.280.000. del total definitivo a marzo de 2015 se ha ejecutado un 19.98% que asciende a la suma de \$244.046.666

La composición del presupuesto de gasto es la siguiente:

Presupuesto Inicial Aprobado \$ 2.514.280.000, Adicciones \$ cero, reducciones \$ cero, créditos \$ 64.788.262 y contra créditos por la suma de \$ 64.788.262 para un presupuesto definitivo de \$ 2.514.280.000

Del análisis se puede evidenciar que el total de presupuesto de gastos es de \$ 2.514.280.00 a marzo de 2015 la Corporación ha comprometió \$ 348.897.319; es decir que se ejecutó un 19.98% Del presupuesto definitivo de gastos en el primer trimestre de 2015 Quedando pendiente por ejecutar un 80.2 % en lo que resta de la vigencia de 2015. A nivel general.

Una vez revisado la ejecución de gastos entre Enero y Marzo se presenta una diferencia entre disponibilidades y registros por la suma



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 2 de 2

de 51.986.311 representado en los siguientes rubros presupuestales:

03200101 disponibilidades 60.747.703 Registro \$59.744.5253 diferencia \$ 1.003.450
 03200801 Honorarios Disponibilidades \$ 28. 197. 500 , registros26.197.500diferencia S 2.000.000
 0321101 seguros Disponibilidades \$1.641.457 Registro 58.297 diferencia 1.583.160
 03230701 cuota de audita ge Disponibilidades \$ 1690.804 registros 1.268.103diferencia \$422.601
 05453401 fomento al arte y la cultura Disponibilidades \$181.777.000 registros \$ 138.700.000 diferencia \$43.077.000
 05459001 Armenia turismo con calidad disponibilidades \$ 37.050.000 Registros 33.150.000 diferencia \$ 3.900.000 el cual debe ser corregida.

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
1	OB		el presupuesto de ingresos en el rubro presupuestal Articulación de Educación y Cultura la entidad ha recaudado un valor superior al proyectado inicialmente por valor de \$18.500.000 y el valor proyectado o definitivo es de 11.000.000 el cual la diferencia debe adicionar		.Ejecución Presupuestal a Marzo de 2015	PU Presupuesto



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 3 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
2	OB		<p>la ejecución de gastos entre Enero y Marzo se presenta una diferencia entre disponibilidades y registros por la suma de 51.986.311 representado en los siguientes rubros presupuestales:</p> <p>03200101 disponibilidades 60.747.703 Registro \$59.744.5253 diferencia \$ 1.003.450</p> <p>03200801 Honorarios Disponibilidades \$ 28. 197. 500 , registros26.197.500diferencia S 2.000.000</p> <p>0321101 seguros Disponibilidades \$1.641.457 Registro 58.297 diferencia 1.583.160</p> <p>03230701 cuota de audita ge Disponibilidades \$ 1690.804 registros 1.268.103diferencia \$422.601</p> <p>05453401 fomento al arte y la cultura Disponibilidades \$181.777.000 registros \$ 138.700.000 diferencia \$43.077.000</p> <p>05459001 Armenia turismo con calidad disponibilidades \$ 37.050.000 Registros 33.150.000 diferencia \$ 3.900.000</p>		Ejecución de Gastos de marzo de 2015	PU Presupuesto



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 4 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
------	------------------------	--	---	--	--	----------------------------------

Conclusiones:

los valores registrados en el informe de ejecución presupuestal de ingresos (Enero-marzo de 2015), guardan coherencia y consistencia con los registros del presupuesto de ingresos y Gastos establecidos en el Resolución 001 de Enero 6 de 2015, por medio del cual se liquida el presupuesto de Captación y demanda económica de la corporación de Cultura y Turismo de Armenia para la vigencia fiscal 2015

La Profesional Universitaria debe realizar plan de mejoramiento a las inconsistencias detectadas en el proceso auditor

Elaborado Lucelly Peña Rojas	Revisado por: Lucelly Peña Rojas Líder Auditoría	Aprobado por: Lucelly Peña Rojas Asesora de Control Interno
--	---	--