



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 2016	Proceso o requisitos auditados:	Audidores: Lucelly Peña Rojas
Auditoría: 3		
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 la ejecución presupuestal de ingresos (Enero-marzo de 2016), se pueden concluir que guardan coherencia y consistencia con los registros del presupuesto de ingresos establecidos en el Resolución 315 de Diciembre 12 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 2016

Presupuesto Inicial de Ingresos Aprobado \$2.206.985.019 para un total Definitivo de Ingresos Aprobado \$ 2.206.985.019 del total definitivo a marzo de 2016 se ha ejecutado un 23.395% que asciende a la suma de \$ 516.340.440.

La composición del presupuesto de gasto es la siguiente:

Presupuesto Inicial Aprobado \$2.206.985.019, Adicciones \$ cero, reducciones \$ cero, créditos \$ 106.925.212 y contra créditos por la suma de \$ 106.925.212 para un presupuesto definitivo de \$ 2 206.985.019

Del análisis se puede evidenciar que el total de presupuesto de gastos es de \$ 2.206.985.019 a marzo de 2016 la Corporación ha comprometió \$ 384.694.927; es decir que se ejecutó un 26% Del presupuesto definitivo de gastos en el primer trimestre de 2016 Quedando pendiente por ejecutar un 84 % en lo que resta de la vigencia de 2016. 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 de 7.130.024 representado en los siguientes rubros presupuestales:

03200101 Disponibilidades 63.856.919 Registró \$66,347.346 diferencia \$ 1.915.833 y al consultar con la líder del proceso manifestó que una diferencia en la nómina y en el mes de abril fue corregida.

03211101 Disponibilidades \$ 2.000.000, registros \$671.290 diferencia \$ 1328.710 manifestó en el la ejecución del proceso auditor la líder del proceso que estos correspondía a valores abiertos de los seguros que tiene la entidad debido a que en trascurso del año se van adquiriendo bienes inmuebles que se deben ir asegurando

03212401-5 gastos financieros Disponibilidades \$ 4914.594 registros 1.029.113 diferencia 3.885.481. Igual ocurre con los gastos financieros son valores abiertos.

Las diferencias presentadas fueron aclaradas por la líder del proceso y fueron corregidas en la ejecución de abril según la revisión.



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 2 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

Conclusiones:

Los valores registrados en el informe de ejecución presupuestal de ingresos (Enero-marzo de 2016), guardan coherencia y consistencia con los registros del presupuesto de ingresos y Gastos establecidos en el Resolución 315 de diciembre de 2016 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.

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