



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 1 de 2

**I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA**

<b>Fecha: Agosto 28</b> de 2017	<b>Proceso o requisitos auditados:</b>	<b>Audidores:</b> Lucelly Peña Rojas
<b>Auditoría Nro.: 8</b>		
<b>Objetivo de la Auditoría:</b> Verificar el cumplimiento de las operaciones que realiza la tesorería de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en lo referente al recaudo por las diferentes fuentes de recurso	<b>Alcance de la Auditoría:</b> Proceso	
<b>Fortalezas del SGC: N/A</b>	<b>Oportunidades de mejoramiento del SGC: N/A</b>	

**II. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:**

El proceso auditor realizó un análisis de los ingresos por las diferentes fuentes de ingresos que ha recibido la corporación entre el periodo comprendido de enero a agosto de 2017- teniendo en cuenta los saldos iniciales de las cuentas bancarias a Diciembre 31 de 2016. A continuación relaciono los datos suministrados por tesorería los cuales se comparan con los datos que suministro contabilidad

No de las cuentas Bancos de Occidente	Recurso	Saldo en bancos al cierre de la vigencia 2016	Ingresos según tesorería Agosto	Egresos según Tesorería a Agosto	Saldo a agosto
031-19284-2	Transferencia Recursos Propios	\$35.058.422,11	<b>527.527.624.75</b>	<b>447.134.475.17</b>	<b>115.451.571.69</b>
031-19394-9	Estampilla Pro cultura	174.717.415,08	623.917.602	476.164.391.52	322.470.625.56
031-19395-6	S.G.P.	33.612.763,02	366.838.165	90.767.765.14	309.683.162.88
031-19593-6	Recursos Propios (Convenios)	259.194,10	0	0	259.194.10
031-19597-7	Recursos Propios (Eventos)	-1.192.680,99	142.780.441	56.106.580	85.481.180.01
Total inversión		557.755.113,30	1.661.063.832,75	1.070.173.211,83	1.148.645.734,22



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 2 de 2

031-87232-8	Seguridad Social del Artista	\$1.033.937.743	106.739.175.98	820.835	1.139.856.084
060201504101	Contribución parafiscal de espectáculos públicos	37.872.182,78	9.323.976	31.928.68	47.164.230
Total			1.777.126.984,73	1.071.025.975,51	

No de las cuentas Bancos de Occidente	Recurso	Saldo en bancos al cierre de la vigencia 2016 según contabilidad	Ingresos según contabilidad a Agosto	Egresos según Contabilidad a Agosto	Saldo a agosto
031-19284-2	Transferencia Recursos Propios	\$35.058.422,11	<b>527.527.624.75</b>	<b>468.289.816.18</b>	<b>94.378.344.32</b>
031-19394-9	Estampilla Pro cultura	174.717.415,08	623.917.602	476.164.391.52	322.470.625.6
031-19395-6	S.G.P.	33.612.763,02	366.838.165	108.464.765.14	292.016.162.88
031-19593-6	Recursos Propios (Convenios)	259.194,10	0	259.194.10	259.194.10
031-19597-7	Recursos Propios (Eventos)	-1.192.680,99	142.780.441	56.106.580	85.481.180.01
Sub Total inversión		242.455.113,32	1.661.063.832,75	1.109.284.747	794,234,199,07
031-87232-8	Seguridad Social del	\$1.033.937.743	106.739.175.98	820.835	1.139.856.084



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096  
Fecha: 01/16/2015  
Versión 005  
Página 3 de 2

	Artista				
060201504101	Contribución parafiscal de espectáculos públicos	37.872.182,78	9.323.976	31.928.68	47.164.230
<b>TOTAL DE LA INVERSION</b>		<b>1314.265.049.10</b>	<b>1.777.126.984.73</b>	<b>1110.137.511</b>	<b>1981.254.413.07</b>

Como se puede observar tomaron los saldos iniciales de las cuentas bancarias de la corporación y los ingresos que recibió la entidad por diferente fuentes y sus egresos de enero a agosto y estos se compararon con contabilidad, encontrándose una diferencia entre tesorería y contabilidad por la suma de \$ 21.073.227.37 en las siguiente cuentas :

No de las cuentas Bancos de Occidente	Recurso	Saldo en bancos al cierre de la vigencia 2016	Ingresos según tesorería Agosto	Egresos según Tesorería a Agosto	Saldo a agosto
031-19284-2	Transferencia Recursos Propios	\$35.058.422,11	<b>527.527.624.75</b>	<b>447.134.475.17</b>	<b>115.451.571.69</b>
No de las cuentas Bancos de Occidente	Recurso	Saldo en bancos al cierre de la vigencia 2016	Ingresos según Contabilidad Agosto	Egresos según Contabilidad Agosto	Saldo a agosto
031-19284-2	Transferencia Recursos Propios	\$35.058.422,11	<b>527.527.624.75</b>	<b>468.289.816.18</b>	<b>94.378.344.32</b>
Diferencia entre tesorería y contabilidad					<b>21.073.227.37</b>

Igualmente se encontró diferencia en los recursos de SGP entre tesorería y contabilidad por la suma de \$ 17.667.000,00 de la siguiente manera:

No de las cuentas	Recurso	Saldo en bancos al	Ingresos según	Egresos según	Saldo a agosto
-------------------	---------	--------------------	----------------	---------------	----------------



**FORMATO**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**CONTROL INTERNO**

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 4 de 2

<b>Bancos de Occidente</b>		<b>cierre de la vigencia 2016</b>	<b>tesorería Agosto</b>	<b>Tesorería a Agosto</b>	
031-19395-6	S.G.P.	33.612.763,02	366.838.165	90.767.765.14	309.683.162.88
<b>No de las cuentas Bancos de Occidente</b>	<b>Recurso</b>	<b>Saldo en contabilidad al cierre de la vigencia 2016</b>	<b>Ingresos según Contabilidad Agosto</b>	<b>Egresos según Contabilidad Agosto</b>	<b>Saldo a agosto</b>
031-19395-6	S.G.P.	33.612.763,02	366.838.165	108.464.765.14	292.016.162.88
diferencia					17.667.000

Por las diferencias encontradas el proceso de gestión financiera deben justificar las diferencias encontradas en los recursos de SGP y propios igualmente la líder del proceso de tesorería debe dar respuesta a la auditoria de tesorería del mes de marzo que una vez revisado los archivos no se encontró respuesta alguna.



CORPORACIÓN  
DE CULTURA  
Y TURISMO  
DE ARMENIA  
Nº: 802.021.957 - 2

FORMATO  
INFORME DE AUDITORIA  
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 5 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?, ¿dónde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
1	OBSERVACION		Existe una diferencia entre tesorería y contabilidad en los recurso de la cuenta bancaria No. 031-19284-2 del banco de occidente por valor de \$ <b>21.073.227.37 al mes de agosto</b>		Auxiliar de contabilidad y datos de tesorería a Agosto	Tesorería
2	OBSERVACIÓN		Existe una diferencia entre tesorería y contabilidad en los recurso de la cuenta bancaria No. 031-19395-del banco de occidente por valor de \$ 17.667.000		Auxiliar de contabilidad a agosto	

Elaborado

Lucelly Peña Rojas

Revisado por:

Lucelly Peña Rojas  
Líder Auditoría

Aprobado por:

Lucelly Peña Rojas  
Asesora de Control Interno