



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

| | | |
|---|---|---|
| Fecha Septiembre de 2018 | Proceso o requisitos auditados: | Audidores: Lucelly Peña Rojas |
| Auditoría 8 | | |
| Objetivo de la de la Auditoría Evaluación y seguimiento a las actividades del proceso gestión financiera activad presupuesto | Alcance de la Auditoría: Determinar la gestión del proceso gestión financiera en la ejecución presupuestal | |
| Fortalezas del SGC: N/A | Oportunidades de mejoramiento del SGC: N/A | |

II. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:

El presupuesto de ingresos definitivo de la corporación de cultura y turismo de armenia ascendía a la suma de \$\$3.124.023.798 la ejecución de ingresos del mes de septiembre el presupuesto definitivo por ingresos no tributarios asciende a la suma de \$ \$2.787.721.884 (89%). En el rubro de ingresos no tributarios se lleva ejecutado de enero hasta septiembre la suma de \$45.520.000 (1.46%) quedando pendiente por recaudar la suma \$290.781.914 y en transferencias y aportes aprobados va recaudado en \$1.999.801.534 (65.51%), falta por recaudar \$787.920.3550



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA
Nº: 002/021/957-2

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

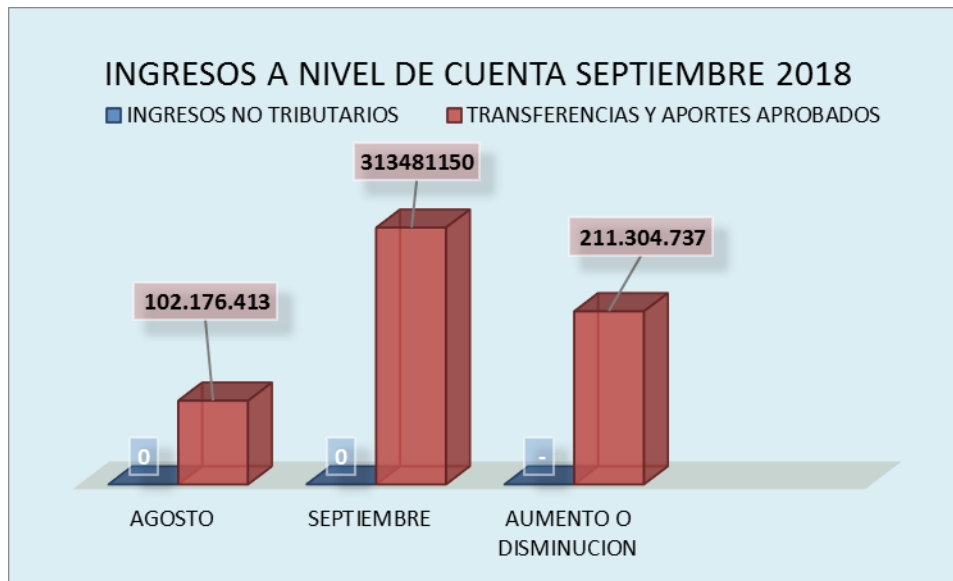
Página 2 de 2

| CODIGO | RUBROS | PRESUPUESTO INICIAL /DEFINITIVO | PORCENTAJE DE PARTICIPACION | EJECUCION AGOSTO | % EJECUCION- AGOSTO | EJECUCION SEPTIEMBRE | % EJECUCION- SEPTIEMBRE | ACUMULADO PERIODO | % ACUMULADO | INCREMENTO/ O DISMINUCION |
|--------|--|---------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|---------------------------|
| 0 | CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA | 3.124.023.798 | 100% | 318.923.886 | 10,21% | 179.651.736 | 5,75% | 1.480.715.823 | 47,40 | (139.272.150) |
| 3 | PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 793.940.000 | 25% | 48.190.421 | 1,54% | 52.898.736 | 1,69% | 413.194.770 | 52,04 | 4.708.315 |
| 320 | GASTOS DE PERSONAL APROBADOS | 598.205.355 | 19% | 39.886.184 | 1,28% | 41.846.100 | 1,34% | 317.588.278 | 53,09 | 1.959.916 |
| 321 | GASTOS GENERALES APROBADOS | 92.067.645 | 3% | 2.621.428 | 0,08% | 5.650.927 | 0,18% | 58.234.129 | 63,25 | 3.029.499 |
| 323 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS | 103.567.000 | 3% | 5.682.809 | 0,18% | 5.401.709 | 0,17% | 37.372.363 | 36,09 | (281.100) |
| 326 | OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO APROBADOS | 100.000 | 0% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - | - | - |
| 5 | PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROBADOS | 2.330.083.798 | 75% | 270.733.465 | 8,67% | 126.753.000 | 4,06% | 732.454.234 | 31,43 | (143.980.465) |
| 54534 | FOMENTO Y APOYO AL ARTE Y LA CULTURA | 2.330.083.798 | 75% | 270.733.465 | 8,67% | 126.753.000 | 4,06% | 732.454.234 | 31,43 | (143.980.465) |

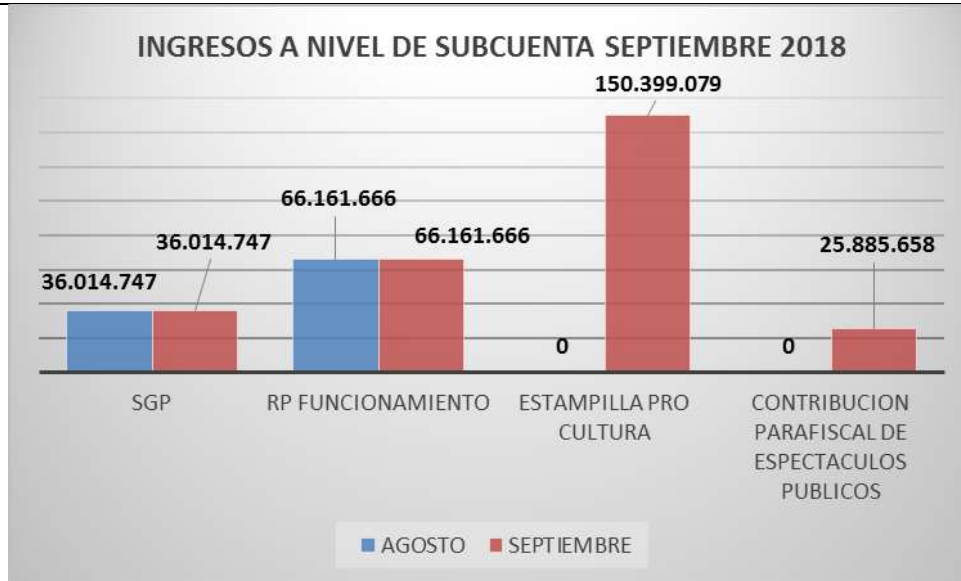


Del presupuesto de ingresos definitivo del mes de septiembre se tiene el valor de ingresos de 2018.

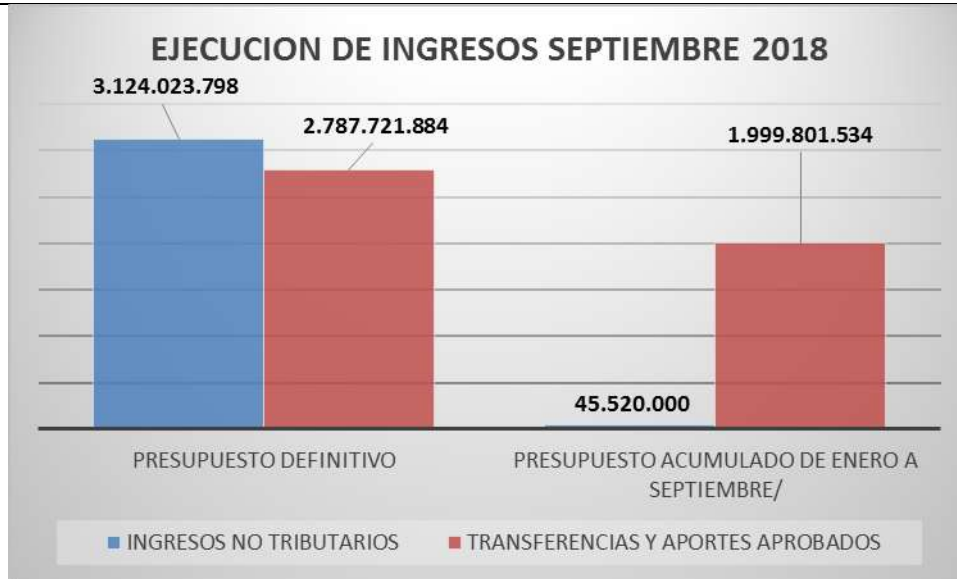
\$3.124.023.798 equivale al 100% de la ejecución de



Del presupuesto Definitivo vigencia 2018 es de \$3.124.023.798, se lleva ejecutado en el mes agosto y septiembre en ingresos no tributarios la suma de cero y en transferencias y aportes aprobados en el mes de agosto \$102.176.413 para una ejecución del (3.27%) y en septiembre \$313.481.150 (10.03%), originándose un aumento entre estos dos meses de \$211.304.737



El comportamiento de la ejecución de ingresos de la vigencia entre agosto y septiembre a nivel de subcuenta se desagrega así: SGP tuvo un mismo comportamiento por la suma \$36.014.747 de igual forma paso con el rubro RP Funcionamiento por la suma \$66.161.666; estampilla pro cultura en agosto no hubo recaudo y en septiembre fue de \$150.399.079 por el rubro de contribución para fiscal de espectáculos públicos la ejecución en agosto fue cero y en septiembre asciende a la suma de \$25.885.658.



En la ejecución de ingresos del mes de septiembre el presupuesto definitivo por ingresos no tributarios asciende a la suma de \$3.124.023.798 (100%) y en transferencias y aportes aprobados por \$2.787.721.884 (89%). En el rubro de ingresos no tributarios se lleva ejecutado de enero hasta septiembre la suma de \$45.520.000 (1.46%) quedando pendiente por recaudar la suma \$290.781.914 y en transferencias y aportes aprobados va recaudado en \$1.999.801.534 (65.51%), falta por recaudar \$787.920.3550



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA
№: 002.021.957-2

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 6 de 2

| CODIGO | RUBROS | PRESUPUESTO INICIAL /DEFINITIVO | PORCENTAJE DE PARTICIPACION | EJECUCION AGOSTO | % EJECUCION- AGOSTO | EJECUCION SEPTIEMBRE | % EJECUCION- SEPTIEMBRE | ACUMULADO PERIODO | % ACUMULADO | INCREMENTO/ O DISMINUCION |
|--------|--|---------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|---------------------------|
| 0 | CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA | 3.124.023.798 | 100% | 318.923.886 | 10,21% | 179.651.736 | 5,75% | 1.480.715.823 | 47,40 | (139.272.150) |
| 3 | PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 793.940.000 | 25% | 48.190.421 | 1,54% | 52.898.736 | 1,69% | 413.194.770 | 52,04 | 4.708.315 |
| 320 | GASTOS DE PERSONAL APROBADOS | 598.205.355 | 19% | 39.886.184 | 1,28% | 41.846.100 | 1,34% | 317.588.278 | 53,09 | 1.959.916 |
| 321 | GASTOS GENERALES APROBADOS | 92.067.645 | 3% | 2.621.428 | 0,08% | 5.650.927 | 0,18% | 58.234.129 | 63,25 | 3.029.499 |
| 323 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS | 103.567.000 | 3% | 5.682.809 | 0,18% | 5.401.709 | 0,17% | 37.372.363 | 36,09 | (281.100) |
| 326 | OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO APROBADOS | 100.000 | 0% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - | - | - |
| 5 | PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROBADOS | 2.330.083.798 | 75% | 270.733.465 | 8,67% | 126.753.000 | 4,06% | 732.454.234 | 31,43 | (143.980.465) |
| 54534 | FOMENTO Y APOYO AL ARTE Y LA CULTURA | 2.330.083.798 | 75% | 270.733.465 | 8,67% | 126.753.000 | 4,06% | 732.454.234 | 31,43 | (143.980.465) |

La ejecución de gastos del presupuesto definitivo asciende la suma de \$3.124.023.798 (100%) el cual lleva acumulado de enero hasta septiembre la suma \$1.480.715.823 (47.40%), a nivel de cuenta fue asignado para gasto de funcionamiento \$793.940.000 del cual se lleva ejecutado \$413.194.770 (52.04%) y en gasto de inversión aprobados se asignó \$2.330.083.798 del cual se lleva ejecutado de enero a septiembre \$732.454.234 (31.43%)

GASTOS A NIVEL DE CUENTA



A nivel de subcuenta en gastos de personal aprobados en el mes de agosto se ejecutó \$39.886.184 (1.28%) y en el mes septiembre \$41.846.100 (1.34%) presentándose un aumento de \$1.959.916, gastos generales aprobados en el mes de agosto se ejecutó \$2.621.428 (0.08%) en el mes de septiembre \$5.650.927 (0.18%) originándose un aumento de \$3.029.499, transferencias corrientes aprobados se ejecutó en agosto \$5.682.809 (0.18%) y en septiembre \$5.401.709 (0.17%) con una disminución de \$281.100 y en fomento y apoyo al arte y la cultura. En el mes de agosto se ejecutó \$270.733.465 (8.67%) en septiembre \$126.753.000 (4.06%), dándose una disminución de \$143.980.465 comparado entre agosto y septiembre.



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 8 de 2

| RUBRO | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUTADO | % EJECUTADO | FALTA POR EJECUTAR O ESTA EN RESERVA | % POR EJECUTAR |
|---|------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|----------------|
| PASIVO PENSIONAL | 272.987.130 | 148.650.977 | 54,45 | 124.336.153 | 46% |
| SEGURIDAD SOCIAL DEL ARTISTA 10% | 136.493.567 | - | 0,00 | - | 0% |
| PROTECCIÓN Y MANEJO DEL PATIMONIO CULTURAL Y PAISAJISTICO-SGP | 10.300.000 | 10.300.000 | 100,00 | - | 0% |
| PROTECCION Y MANEJO DEL PATIMONIO CULTURAL Y PAISAJISTICO-EST-PRO | 10.300.000 | 10.300.000 | 100,00 | - | 0% |
| RECONOCIENDO NUESTRO PATRIMONIO-SGP | 23.650.000 | 20.267.000 | 85,70 | 3.383.000 | 14% |
| RECONOCIENDO NUESTRO PATRIMONIO-ESTAMPILLA PROCULTURA | 13.200.000 | 5.527.000 | 41,87 | 7.673.000 | 58% |
| SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO CULTUARAL MATERIALE INMATERIAL SGP | 23.000.000 | 14.500.000 | 63,04 | 8.500.000 | 37% |
| SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO CULTUARAL MATERIALE INMATERIAL EST-PROCULTURA | 23.000.000 | 3.200.000 | 13,91 | 19.800.000 | 86% |
| SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO CULTUARALE INMATERIAL Y MATERIALE SGP | 10.000.000 | 10.000.000 | 100,00 | - | 0% |
| SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO CULTUARALE INMATERIAL Y MATERIALE EST-PROCUL | 10.000.000 | 10.000.000 | 100,00 | - | 0% |

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 9 de 2

| RUBRO | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUTADO | % EJECUTADO | FALTA POR EJECUTAR O ESTA EN RESERVA | % POR EJECUTAR |
|--|------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|----------------|
| PROCESO DE LECTURA Y ESCR. SGP | 15.000.000 | 15.000.000 | 100,00 | - | 0% |
| PRECESOS DE LECTURA Y ESCRITURA-EST-PROCLT | 155.693.567 | 118.472.000 | 76,09 | 37.221.567 | 24% |
| RECURSOS PROPIOS CCTA | 50.000.000 | 10.800.000 | 21,60 | 39.200.000 | 78% |
| EVENTOS ARTISTICOS Y CULTURALES SGP | 60.691.942 | 51.000.000 | 84,03 | 9.691.942 | 16% |
| EVENTOS ARTISTICOS Y CULTURALES EST-PROCL | 228.289.070 | 213.179.710 | 93,38 | 15.109.360 | 7% |
| EVENTOS ARTISTICOS Y CULTURALES - RECURSOS PROPIOS | 160.000.000 | - | 0,00 | 160.000.000 | 100% |
| FIESTAS ANIVERSARIAS SGP | 273.267.682 | 69.966.400 | 25,60 | 203.301.282 | 74% |
| FIESTAS ANIVERSARIAS EST-PRO | 211.365.937 | 22.600.000 | 10,69 | 188.765.937 | 89% |
| FIESTAS ANIVERSARIAS RECURSOS PROPIOS | 126.301.914 | 9.900.000 | 7,84 | 116.401.914 | 92% |
| FOMENTAR Y APOYAR BIENES Y SERVICIOS CULTURALES EST-PRO | 168.715.762 | 65.410.000 | 38,77 | 103.305.762 | 61% |
| INFRAC.DE LOS ESCENARIOS PARA LOS ESPEC-PUBLI CONTRIB-PARAFISCAL | 82.600.259 | - | 0,00 | 82.600.259 | 100% |
| CONCERTACION SGP | 130.226.968 | 50.890.787 | 39,08 | 79.336.181 | 61% |
| CONCERTACION EST-PROCULTURA | 135.000.000 | 70.400.000 | 52,15 | 64.600.000 | 48% |
| TOTAL | 2.330.083.798 | 930.363.874 | 39,93 | 1.399.719.924 | 60% |



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 10 de 2

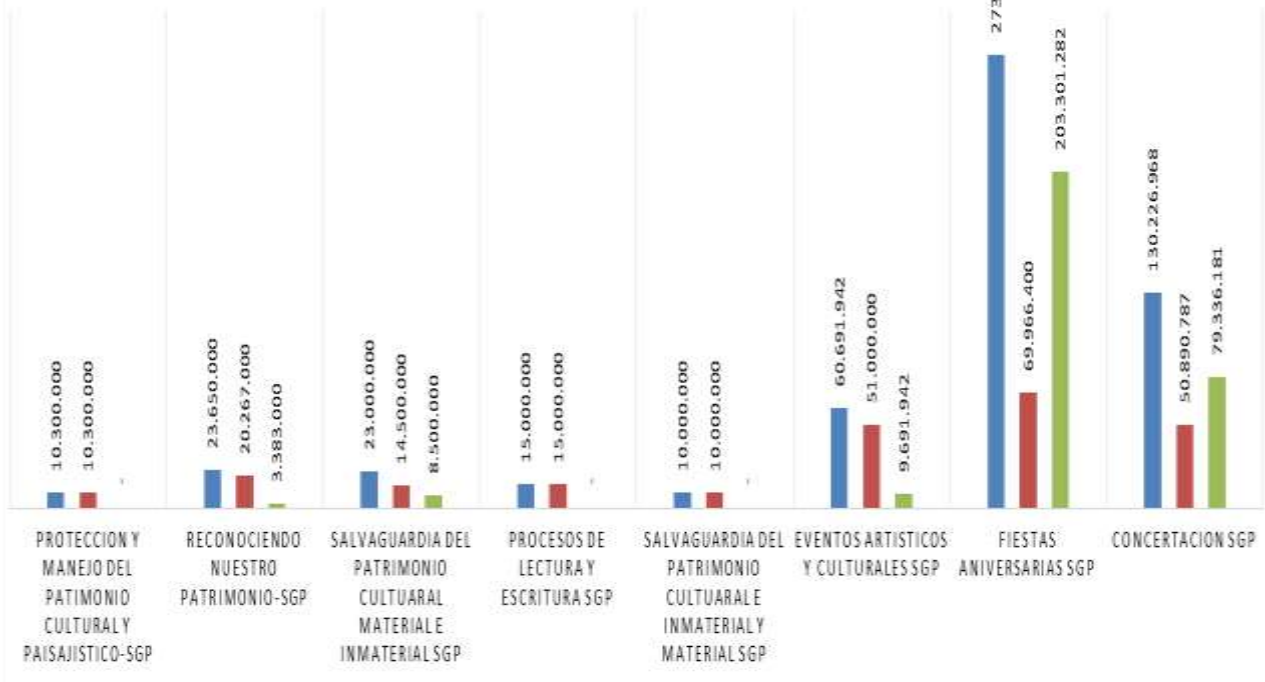
A nivel de subcuenta se puede analizar que el presupuesto asignado para inversión suma \$2.330.083.798 de los cuales se lleva ejecutado \$930.363.874 para un porcentaje del 39.93% faltando por ejecutar incluidas las reservas la suma \$1.399.719.924 para un porcentaje del (60%) por ejecutar

| RUBRO | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUTADO | % EJECUTADO | FALTA POR EJECUTAR | % POR EJECUTAR |
|--|------------------------|--------------------|-------------|--------------------|----------------|
| PROTECCION Y MANEJO DEL PATRIMONIO CULTURAL Y PAISAJISTICO-SGP | 10.300.000 | 10.300.000 | 100% | - | 0% |
| RECONOCIENDO NUESTRO PATRIMONIO-SGP | 23.650.000 | 20.267.000 | 86% | 3.383.000 | 14% |
| SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO CULTURAL MATERIALE INMATERIAL SGP | 23.000.000 | 14.500.000 | 63% | 8.500.000 | 37% |
| PROCESOS DE LECTURA Y ESCRITURA SGP | 15.000.000 | 15.000.000 | 100% | - | 0% |
| SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO CULTURAL E INMATERIAL Y MATERIAL SGP | 10.000.000 | 10.000.000 | 100% | - | 0% |
| EVENTOS ARTISTICOS Y CULTURALES SGP | 60.691.942 | 51.000.000 | 84% | 9.691.942 | 16% |
| FIESTAS ANIVERSARIAS SGP | 273.267.682 | 69.966.400 | 26% | 203.301.282 | 74% |
| CONCERTACION SGP | 130.226.968 | 50.890.787 | 39% | 79.336.181 | 61% |
| TOTAL | 546.136.592 | 241.924.187 | 44% | 304.212.405 | 56% |

En la ejecución de gastos definitivo por Sistema General de Participaciones asciende a la suma de \$546.136.592 de los cuales se lleva ejecutado \$241.924.187 para un porcentaje del 44% y falta por ejecutar \$304.212.405 lo que significa en porcentaje que falta el 56% por ejecutar.

EJECUCION DE GASTOS A NIVEL DE SUBCUENTA 2018

■ PRESUPUESTO DEFINITIVO ■ EJECUTADO ■ FALTA POR EJECUTAR



En el rubro de sistemas general de participaciones el presupuesto a nivel de subcuentas está dado por los proyectos de protección y manejo del patrimonio por la suma de \$10.300.000 lo ejecutado hasta septiembre fue el 100%, reconocimiento nuestro patrimonio asciende al presupuesto definitivo de \$23.650.000 para un ejecutado de \$20.267.000 (86%) faltando por ejecutar \$3.383.000 (14%), salvaguardia del patrimonio cultural material e inmaterial asciende al presupuesto definitivo \$23.000.000 lleva ejecutado \$14.500.000 (63%) quedando pendiente por ejecutar \$8.500.000 (37%).



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 12 de 2

En los proyectos de proceso de lectura y escritura y salvaguardia del patrimonio cultural e inmaterial y material se ejecutaron el 100%, en lo referente a eventos artísticos y culturales el presupuesto definitivo asignado fue de \$60.691.942 de los cuales lleva ejecutado el \$51.000.000 (84%) quedando pendiente \$9.691.942 (16%), en fiestas aniversarias fue de \$273.267.682 se lleva ejecutado \$69.966.4000 (26%) y pendiente \$203.301.282 (74%) y por concertación asciende la suma \$130.226.968 se lleva ejecutado \$50.890.787 (39%) quedando pendiente por ejecutar \$79.336.181 (61%).

Elaborado

Lucelly Peña Rojas

Revisado por:

Lucelly Peña Rojas
Líder Auditoría

Aprobado por:

Lucelly Peña Rojas
Asesora de Control Interno