



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 1 de 3

I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA

Fecha 6 de Marzo de 2019	Proceso o requisitos auditados:	Auditores:
Auditoría No. 003	Actividad descuento de estampilla	Daiana Vanessa Patiño Bermudez
Objetivo de la Auditoría Verificar el cumplimiento a las actividades que desarrolla la tesorería de la ALCALDÍA DE ARMENIA a los descuentos de la estampilla Pro cultura.	Alcance de la Auditoría: Descuentos de los contratos del 01 de Noviembre de 2.018 a Febrero 25 de 2.019.	
Fortalezas del SGC: N/A	Oportunidades de mejoramiento del SGC: N/A	

II. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:

El grupo auditor de la Oficina de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, de aquí en adelante CCTA, practicó auditoría especial a los contratos celebrados para verificar el descuento de estampillas Pro cultura que la entidad realizó, el cual debe ser del 1% sobre el valor bruto de los contratos, según acuerdo 017 de 2012 (Código de Rentas).

Según información suministrada por el funcionario responsable de este procedimiento, la entidad realizó los descuentos ajustados a la norma vigente. (Ley 397 de 1997, Ley 666 de 2001, Acuerdo 017 de 2012).

En visita realizada los días 21, 26 y 27 de febrero de 2.019 a la oficina de contabilidad y el área de tesorería de la Alcaldía de Armenia, se efectuó una revisión muestra a las referencias de pago del periodo comprendido del 01 de noviembre de 2018 al 25 de febrero de 2019 para lo cual se compartió a la CCTA en memoria USB el archivo "Estampilla pro cultura de los meses de noviembre y diciembre 31 de 2018, además 1 de Enero a 25 de Febrero de 2019" el cual presenta todas los descuentos de dicha estampilla por parte de la alcaldía de Armenia para este periodo, de igual manera, el área de Tesorería de la Alcaldía de Armenia suministró en memoria USB los auxiliares con el reporte de movimientos de pagos recibidos en caja y bancos por parte de la Tesorería Municipal por concepto de estampilla pro cultura.

Sumistrado el consolidado por el área de contabilidad se pudo determinar a través del documento DH-PGF-GC-304 al documento DH-PGF-GC-070, cuyo asunto es la "certificación causación de las Estampillas pro desarrollo, pro hospital, pro cultura, estampilla pro-adulto mayor, Reteica y contribución especial durante el periodo de noviembre 2018 a febrero de 2.019", que la entidad descontó la suma de \$267.822.555 específicamente para la estampilla pro cultura.

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 2 de 3

CERTIFICACION CAUSACION DE ESTAMPILLAS
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA- AREA CONTABILIDAD

MES	DOCUMENTO	VALOR CERTIFICACION	ANULADOS-CERTIFICACIÓN	TOTAL CERTIFICACION
Noviembre	DH-PGF-GC-304	\$47.482.390	\$2.009.600	\$45.472.790
Diciembre	DH-PGF-GC-049	\$200.168.054	\$-	\$200.168.054
Enero	DH-PGF-GC-050	\$6.706.860	\$-	\$6.706.860
Febrero	DH-PGF-GC-070	\$15.474.851	\$-	\$15.474.851
TOTAL				\$ 267.822.555

Por otra parte, de acuerdo a la información suministrada y evidencias fotográficas, conforme a la información generada por los auxiliares de contabilidad (causaciones) y los auxiliares generados por el área de tesorería (recaudo caja-bancos), durante el periodo comprendido del 01 de noviembre de 2.018 al 25 de febrero de 2.019, se encontró que el valor por concepto de estampilla pro cultura causada y recaudo a través de caja y bancos ascendió a la suma de \$438.871.590.

. AUXILIARES CONTABILIDAD + AUXILIARES TESORERIA MUNICIPAL

Mes	Bancos	Caja	Causado Contabilidad	Anuladas	Total
Noviembre	\$39.807.292	\$1.499.349	\$47.482.390	\$2.009.600	\$86.779.431
Diciembre	\$39.113.112	\$2.292.500	\$200.168.054		\$241.573.666
Enero	\$68.532.692	\$707.900	\$6.706.860		\$75.947.452
Febrero	\$18.837.309	\$258.881	\$15.474.851		\$34.571.041
Total	\$166.290.405	\$4.758.630	\$269.832.155	\$2.009.600	\$438.871.590



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 12/10/2012

Versión 004

Página 3 de 3

Por tanto, de acuerdo a la información suministra conforme a los certificados generados por la tesorería del municipio de Armenia, se encontró que el valor por concepto de estampilla pro cultura causado y recaudado a través de caja y bancos ascendió a la suma de \$438.871.590, es igual a la información suministrada conforme a auxiliares de contabilidad y tesorería en comparación con la información certificada por tesorería municipal.,

CERTIFICADO POR TESORERIA MUNICIPAL

Mes	Bancos	Caja	Causado	Caja-Cuentas causadas	Total
Noviembre	\$39.807.292	\$1.499.349	\$45.472.790	\$46.972.139	\$86.779.431
Diciembre	\$39.113.112	\$2.292.500	\$-	\$200.168.054	\$241.573.666
Enero	\$68.532.692	\$707.900	\$-	\$6.706.860	\$75.947.452
Febrero	\$18.837.309	\$258.881	\$15.474.851	\$15.733.732	\$34.571.041
Total	\$166.290.405	\$4.758.630	\$60.947.641	\$269.580.785	\$438.871.590

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

Conclusiones:

El proceso de tesorería viene realizando el respectivo descuento de la estampilla a las diferentes actividades que realiza conforme a los requerimientos de ley.

Elaborado: Daiana Vanessa Patiño Bermudez Contratista	Revisado el Informe por: Lucelly Peña Rojas Directora Control Interno Líder Auditoría	Notificado a: Jorge Fernando Ospina Gómez Tesorero General
--	---	---

Se anexa evidencia entregada por las oficinas de Tesorería Municipal y Contabilidad Municipal.