



**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</b> 10 de Junio de 2019	<b>Proceso o requisitos auditados:</b> Actividad descuento de estampilla	<b>Auditores:</b> Daiana Vanessa Patiño Bermúdez
<b>Auditoría No.007</b>		
<b>Objetivo de la Auditoría</b> Verificar el cumplimiento a las actividades que desarrolla la tesorería de Fomvivienda a los descuentos de estampilla Pro cultura.	<b>Alcance de la Auditoría:</b> Descuentos contratistas de enero a mayo de 2.019 y se solicita consolidado de 2018 de enero a diciembre.	
<b>Fortalezas del SGC:</b> N/A	<b>Oportunidades de mejoramiento del SGC:</b> N/A	

### II. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:

El auditor de la Oficina de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, realizó auditoria especial a la estampilla pro-cultura a los contratos celebrados para confrontar que el ente descentralizado efectuó la retención en cumplimiento de los artículos 164 (Base Gravable) sobre el valor bruto de los contratos y articulo 165 (Tarifa) del 1% de su Base Gravable, según acuerdo No. 017 de Agosto 27 de 2.012 (Código de Rentas del Municipio de Armenia). De igual forma se evaluó el cumplimiento del Decreto Número 133 de 2.017, en la transferencia realizada por la Alcaldía de Armenia y su pago oportuno a la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.

Se efectuó revisión a las comprobante 00032 de 06 de febrero de 2.019, el comprobante 00076 del 5 de marzo de 2019, el comprobante 00134 de 1 de abril de 2019, el comprobante 00179 correspondiente 2 de mayo de 2.019 y el comprobante 00254 correspondiente 6 de junio de 2.019, donde se encontró inconsistencias en la impresión de la estampilla de mayo. En relación a la contratación no se evidenciaron diferencias entre el valor de los contratos y la aplicación del 1% al valor bruto de los mismos.

En la confrontación de los valores pagados y causados a la tesorería de ALCALDIA DE ARMENIA pagos realizado directamente por la empresa, no se evidenciaron diferencias.

MES	CONCEPTO	VALOR CONSIGNACION	VALOR CAUSADO LIBRO AUXILIAR	DIFERENCIA	FECHA PAGO	RESPONSABLE DEL PAGO	No. DE COMPROBANTE
FEBRERO	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE ENERO DE 2.019	\$ 152.385	\$ 152.385	\$ 0	13/02/20.19	FOMVIVIENDA	REF.00032
MARZO	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE FEBRERO DE 2.019	\$ 126.853	\$ 126.853	\$ 0	12/03/2019	FOMVIVIENDA	REF. 00076
ABRIL	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE MARZO DE 2.019	\$ 589.160	\$ 589.160	\$ 0	8/04/2019	FOMVIVIENDA	REF.00134
MAYO	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE	\$ 557.927	\$ 557.927	\$ 0	10/05/2019	FOMVIVIENDA	REF.00179



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

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 2 de 2

	ABRIL DE 2.019						
JUNIO	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE MAYO DE 2.019	\$ 306.238	\$ 306.238	\$ 0	14/06/2019	FOMVIVIENDA	REF.00254

Se revisó y se encontró que la tesorería realiza la transferencia mensual del descuento de estampilla al municipio de armenia y una vez que esta se hace efectiva el municipio elabora la especie venal por valor total de los descuentos que realizo FOMVIVIENDA a los diferentes contratos en el mes, la cual se encuentra archivada y adherida a la orden de pago.

<b>Elaborado:</b>  <b>Daiana Vanessa Patiño Bermudez</b> <b>Contratista</b>	<b>Revisado por:</b>  <b>Lucelly Peña Rojas</b> <b>Directora Control Interno</b> <b>Líder Auditoría</b>	<b>Notificado a:</b>  <b>Gilberto Gutiérrez Caro</b> <b>Gerente</b>
--	---	--