



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 10 de Junio de 2019 Auditoría No.008	Proceso o requisitos auditados: Actividad descuento de estampilla	Audidores: Daiana Vanessa Patiño Bermúdez
Objetivo de la Auditoría Verificar el cumplimiento a las actividades que desarrolla la tesorería de Empresa de Desarrollo Urbano Armenia (AMABLE) a los descuentos de estampilla Pro cultura.	Alcance de la Auditoría: Descuentos contratistas a enero a mayo de 2019 y se solicita consolidado de 2018 de enero a diciembre.	
Fortalezas del SGC: N/A	Oportunidades de mejoramiento del SGC: 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 AM-PGG-SETP-0129 de 14 de febrero de 2.019, la AM-PGG-SETP-0239 del 19 de marzo de 2019, la AM-PGG-SETP-334 de 12 de abril de 2019 y la AM-PGG-SETP-442 correspondiente 16 de mayo de 2.019, donde se encontro inconsistencias en la impresión de la estampilla de mayo y se verifica que se realiza el pago de esta en el tiempo detreterminado pero la misma es entrega 3 meses después.,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	\$ 3.896.500	\$ 3.896.500	\$ 0	12/02/20.19	AMABLE	REF.0129
MARZO	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE FEBRERO DE 2.019	\$ 1.640.500	\$ 1.640.500	\$ 0	11/03/2019	AMABLE	REF. 0239
ABRIL	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE	\$ 2.967.900	\$ 2.967.900	\$ 0	5/04/2019	AMABLE	REF.334



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 2 de 2

	MARZO DE 2.019						
MAYO	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE ABRIL DE 2.019	\$ 3.331.100	\$ 3.331.100	\$ 0	10/05/2019	AMABLE	REF.442
JUNIO	ESTAMPILLA PROCULTURA MES DE MAYO DE 2.019	\$ 1.880.300	\$ 1.880.300	\$ 0	12/06/2019	AMABLE	REF.525

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 AMABLE a los diferentes contratos en el mes, la cual se encuentra archivada y adherida a la orden de pago.

	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	Observación		Solicitar a la fiduciaria el reporte oportuno del pago para así solicitar la estampilla en el tiempo correspondiente al mismo.			

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 por:

Lucelly Peña Rojas
Directora Control Interno
Líder Auditoría

Notificado a:

Jesus Antonio Niño Sanchez
Gerente