

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021


PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

DIRECCIÓN GENERAL
GRUPO DE CONTROL INTERNO

INFORME AUDITORIA ESPECIAL DIRECCIÓN TERRITORIAL CARIBE
VERIFICACIÓN PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
PROCEDIMIENTOS CADENA PRESUPUESTAL-ELABORACION DE BOLETIN DE CAJA Y BANCOS.
VIGENCIAS 2017-2018-2019-2020-2021

Bogotá, 22 de noviembre de 2021



	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCESO O ACTIVIDAD:	Proceso Gestión de Recursos Financieros: Procedimientos Cadena Presupuestal Código: GRFN_PR_06, Versión: 5, Vigente desde: 18/02/2021 y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos Código: GRFN_PR_02, Versión: 4, Vigente desde: 18/02/2021.
AUDITOR LÍDER:	Gladys Espitia Peña.
EQUIPO AUDITOR:	Nubia Pimiento de Gómez Raymon Sales Contreras.
AUDITADO:	Dirección Territorial Caribe y áreas adscritas.
OBJETIVO:	Evaluar la eficacia, efectividad y eficiencia en el proceso Gestión de Recursos Financieros, procedimientos Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
ALCANCE:	Cumplimiento de las actividades descritas en el proceso Gestión de Recursos Financieros, procedimientos Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
CRITERIOS-MARCO LEGAL:	Proceso Gestión de Recursos Financieros, procedimientos Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoria Especial.

REUNIÓN DE APERTURA					EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA				REUNIÓN DE CIERRE						
Día	2	Mes	11	Año	2021	Desde	02-11-2021 DD / MM / AA	Hasta	05-11-2021 DD / MM / AA	Día	05	Mes	11	Año	2021

2. DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA DE AUDITORÍA

Verificación del cumplimiento del proceso de Gestión de Recursos Financieros en las actividades descritas en los procedimientos: Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos evaluados por el Grupo de Control Interno.

3. METODOLOGÍA

Verificación del cumplimiento de las directrices establecidas por la entidad en lo que corresponde a la gestión de Parques Nacionales Naturales de Colombia PNNC y el proceso de Gestión de Recursos Financieros aplicado a la Dirección Territorial Caribe y Áreas adscritas en los procedimientos de Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos en las vicencias 2017-2018-2019-2020 y 2021

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

4. ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

En desarrollo de la auditoría especial realizada a la Dirección Territorial Caribe, se revisaron los siguientes documentos:

- Boletines de caja y Bancos por las fuentes de Nación y FONAM correspondientes a los meses de abril, junio y diciembre de las vigencias 2017, 2018, 2019 y 2020, para la vigencia 2021 se seleccionaron los meses de abril y junio.
- Listado traspaso a pagaduría 2017 a 2021 NACION.
- Copia de las Actas de seguimiento de los Comités Financieros de las vigencias 2017 a 2021.
- Número de Orfeo con los soportes de la Cadena Presupuestal para las vigencias 2020 y 2021.
- Soportes para el pago de mantenimiento de vehículos.
- Soportes de pago de los eventos.
- Soportes de los pagos de impuestos


4.1 ASPECTOS POSITIVOS: FORTALEZAS

Disposición del personal responsable del proceso de Gestión de Recursos Financieros en los procedimientos de Cadena Presupuestal y Elaboración de Caja y Bancos en lo que corresponde al suministro de la información requerida en el marco de la auditoría especial.

4.2 LIMITACIONES


No se presentaron limitaciones en el alcance y desarrollo de la auditoría interna que no permitieran dar cumplimiento al plan de auditoría establecido por el Grupo de Control Interno.



	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

4.3 DESCRIPCIÓN DE LAS OBSERVACIONES / NO CONFORMIDADES

CRITERIO – MARCO LEGAL	DESCRIPCIÓN DE LA SITUACION:
Procedimiento Cadena Presupuestal Código: GRFN_PR_06, Versión: 5, Vigente desde: 18/02/2021.	<p>En la verificación realizada por el Grupo de Control Interno en lo que correspondió al proceso Gestión de Recursos Financieros en el procedimiento Cadena Presupuestal, se registraron las siguientes observaciones:</p> <p>Objetivo: “...Documentar las actividades relacionadas con la ejecución de recursos financieros asignados a Parques Nacionales Naturales de Colombia y Subcuenta FONAM Parques en articulación con el Plan de Acción Anual Institucional PAA asegurando el cumplimiento de los lineamientos y de la normatividad vigente...”.</p> <p>Alcance: “...Inicia con la solicitud de CDP y termina con las órdenes de pago en estado pagada de los compromisos adquiridos por la Entidad. Aplica para todas las fuentes de recursos Propios y Nación...”.</p> <p>Se realizó la verificación del procedimiento en la Dirección Territorial Caribe para las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021 en cuanto evidenciar la Cadena Presupuestal para las fuentes de Nación y FONAM que involucra la expedición de Certificados de Disponibilidad Presupuestal en las actividades contenidas desde la No 1 hasta la No 7.</p> <p>De igual forma se realizó la verificación de la solicitud de Registros Presupuestales en lo que corresponde al procedimiento en las actividades No 8 hasta la No 20.</p> <p>Seguidamente en la secuencia del procedimiento se confirmaron las actividades de la No 21 a la No 24 relacionadas con la verificación de Documentos y Requisitos para Pagos.</p> <p>Con el alcance anterior se procedió a verificar las actividades No 25 a la 28 que corresponden a la Afectación Contable en el desarrollo del procedimiento de Cadena Presupuestal.</p> <p>El Grupo de Control Interno en la muestra realizada para la evaluación del procedimiento en lo que hace referencia al Trámite de Pago en las actividades No 29 a la No 34, encontró las siguientes observaciones al momento de verificar las obligaciones contraídas en las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021 como se relaciona a continuación:</p> <p>Se realizaron pagos por medio de Beneficiario Final y Traspaso a Tesorerías los cuales fueron autorizados por el Ordenador del Gasto y el Coordinador Administrativo como lo establece el procedimiento en las actividades No 32: “...Autorizar la orden de pago en los sistemas financieros que establezca la Entidad y/o la Nación...” y su punto de control relacionado con: “...Orden de Pago autorizada...”, de igual forma la actividad No 33: “...Verificar que las órdenes de pago culminen su proceso en estado pagado. NOTA: Si el pago no fue exitoso se debe identificar la causa de la situación y resolverla...” y su punto de control “...Listado de orden de pago en estado pagado...” y la actividad No 34 es específica en establecer la responsabilidad y competencia de quien debe asegurar que el pago realizado corresponda al concepto de gasto y a la destinación específica como se evidencia en el</p>

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021


	<p>procedimiento: “...Firmar digitalmente la orden de pago y archivar en el expediente correspondiente en el aplicativo gestor documental, para soporte del Boletín Diario de Caja y Bancos Virtual...” y en su punto de control: “...Orden de Pago en estado pagada archivada en expedienten de Orfeo...”.</p> <p>El Grupo de Control Interno, realizó la verificación aleatoria de los Boletines de Caja y Bancos correspondientes a las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021 para los meses de Abril, Junio y Diciembre; evidenciando que no se cumple con las actividades No 32, 33 y 34 del procedimiento, el resultado de esta evaluación se consigna en este informe en el procedimiento de Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.</p> <p>El alcance anterior evidencia que, en la Dirección Territorial Caribe, no se está dando cumplimiento a lo que establecen las actividades No 32, 33 y 34 para las vigencias 2021 lo que establece una No Conformidad.</p> <p>De igual forma la DTCA debe generar mecanismos de control efectivos que permitan asegurar la custodia de los soportes de los pagos realizados por los distintos conceptos en las destinaciones específicas de recursos afectados en cada obligación cancelada, esto se manifiesta teniendo en cuenta que no se evidenciaron los expedientes virtuales y los boletines virtuales que demuestren el desarrollo y ejecución del archivo documental del procedimiento de Cadena Presupuestal lo que amerita una No Conformidad.</p>
--	--

OBSERVACION / NO CONFORMIDAD:

NO CONFORMIDAD No. 1: No se dio cumplimiento a lo establecido en el procedimiento Cadena Presupuestal en la actividad No 34 que establece: “...Firmar digitalmente la orden de pago y archivar en el expediente correspondiente en el aplicativo gestor documental, para soporte del Boletín Diario de Caja y Bancos Virtual...”, de igual forma la Actividad No 33: No se dio cumplimiento al punto de control relacionado con: “...Listado de orden de pago en estado pagada...”; y en la Actividad No 32, no se evidenció cumplimiento del punto de control correspondiente a : “...Orden de Pago autorizada...”; para las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021.

NO CONFORMIDAD No 2: No se evidenciaron mecanismos de control efectivos generados por la DTCA que permitan asegurar la custodia de los soportes de los pagos realizados por los distintos conceptos en las destinaciones específicas de recursos afectados en cada obligación cancelada.

CRITERIO – MARCO LEGAL	DESCRIPCION DE LA SITUACION:
Elaboración de Boletín de Caja y Bancos Código: GRFN_PR_02, Versión: 4, Vigente desde: 18/02/2021.	<p>En el seguimiento realizado por el Grupo de Control Interno en lo que correspondió al proceso Gestión de Recursos Financieros en el procedimiento Elaboración de Caja y Bancos, se registraron las siguientes observaciones:</p> <p>Objetivo: “...Definir los parámetros a seguir en la verificación de la información correspondiente a los ingresos y egresos de manera cronológica para así generar de forma electrónica el boletín de caja y Bancos diariamente contribuyendo con las políticas de la entidad de cero papeles. Lo anterior con el fin de, promover la consulta de la documentación que hacen parte del boletín de forma virtual para organismos internos y externos, teniendo como fuente oficial de información la plataforma de Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación) y el gestor documental (ORFEO). ...”.</p>

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

Alcance: “...Inicia con los movimientos diarios de tesorería (ingresos y egresos), y finaliza con el archivo del Boletín de Caja y bancos de manera virtual en el Gestor Documental Orfeo. Aplica para el Grupo Gestión Financiera y Direcciones Territoriales...”.

Se realizó la revisión del procedimiento en la Dirección Territorial Caribe para las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021 en cuanto verificar los Boletines de Caja y Bancos en las actividades contenidas desde la No 1 hasta la No 11 como se relaciona a continuación:

Se tomo muestra aleatoria en los pagos realizados por la DTCA por los conceptos de Nomina, Prestación de Servicios, Servicios Públicos, Impuestos y de más conceptos generados como resultado de la gestión de la sede administrativa y sus áreas adscritas como se relaciona a continuación:

A partir de la información suministrada por la Dirección Territorial Caribe, se procedió a verificar el procedimiento de elaboración de boletín de caja y bancos correspondientes al alcance de la auditoría especial como se relaciona a continuación:

VIGENCIA 2017

FECHA	AÑO	No. BOLETIN	CONCEPTO	SOPORTES		FIRMADOS
				SI	NO	
abr-03	2017	64	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
abr-04	2017	65	DEDUCCIONES NOMINA		X	SI
abr-05	2017	66	IMPUESTOS		X	SI
abr-06	2017	67	PARAFISCALES		X	SI
abr-07	2017	68	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
abr-08	2017	69	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
abr-11	2017	70	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
abr-12	2017	71	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
abr-17	2017	72	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
abr-18	2017	73	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
abr-19	2017	74	SERVICIOS PUBLICOS		X	SI
abr-20	2017	75	NOMINA		X	SI
abr-23	2017	76	NOMINA		X	SI
abr-24	2017	77	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
abr-25	2017	78	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
abr-26	2017	79	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
abr-27	2017	80	LIBRANZAS		X	SI
abr-28	2017	81	LIBRANZAS			
jun-01	2017	103	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI



INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9

Vigente desde: 15/09/2021

jun-02	2017	104	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
jun-05	2017	105	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
jun-06	2017	106	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
jun-07	2017	107	IMPUESTOS		X	SI
jun-08	2017	108	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-09	2017	109	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-12	2017	110	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-13	2017	111	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-14	2017	112	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-15	2017	113	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-16	2017	114	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-20	2017	115	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-21	2017	116	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-22	2017	117	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-23	2017	118	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
jun-27	2017	119	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
dic-01	2017	225	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
dic-04	2017	226	NO REGISTRA SOPORTES		X	SI
dic-05	2017	227	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		X	SI
dic-06	2017	228	LIBRANZAS EMBARGOS		X	SI
dic-07	2017	229	NOMINA		X	SI
dic-11	2017	230	ARRENDAMIENTO		X	SI
dic-13	2017	231	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
dic-13	2017	232	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
dic-14	2017	233	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
dic-15	2017	234	PRESTACION DE SERVICIOS		X	SI
NO SE EVIDENCIÓ BOLETIN No 235						
dic-19	2017	236	FABIAN JAIMES- NO HAY SOPORTES.		X	SI
NO SE EVIDENCIÓ BOLETIN No 237						
NO SE EVIDENCIÓ BOLETIN No 238						
NO SE EVIDENCIÓ BOLETEIN No 239-CORRESPONDE A PAGO POR \$3.700.000, REALIZADO A FABIAN JAIMES NO HAY SOPORTES EN LA CAJA DEL BOLETIN.						
NO SE EVIDENCIÓ BOLETIN No 240						
dic-27	2017	241	LIBRANZAS NOMINA		X	SI
dic-28	2017	242	ARRENDAMIENTOS		X	SI



INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9

Vigente desde: 15/09/2021

dic-29	2017	243	ARRENDAMIENTOS		X	SI
--------	------	-----	----------------	--	---	----

Tabla No. 1: Fuente Grupo de Control Interno

VIGENCIA 2018

RELACIÓN DE BOLETINES DE CAJA Y BANCOS

FECHA	No. BO-LETIN	CONCEPTO	SOPORTES		FIRMADO
			SI	NO	
02/04/2018	61	EMBARGOS REAJUSTE	X		SI
03/04/2018	62	EMBARGO BANCO AGRARIO	X		SI
04/04/2018	63	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
05/04/2018	64	GASTOS DE PERSONAL		SIN SOPORTES	SI
06/04/2018	65	SIN MOVIMIENTO			SI
09/04/2018	66	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
10/04/2018	67	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
11/04/2018	68	ARL/IMPUESTOS		SIN SOPORTES	SI
12/04/2018	69	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
13/04/2018	70	SIN MOVIMIENTO			SI
16/04/2018	71	SIN MOVIMIENTO			SI
17/04/2021	72	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
18/04/2018	73	SIN MOVIMIENTO			SI
19/04/2018	74	SIN MOVIMIENTO			SI
20/04/2018	75	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
23/04/2018	76	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES VIGENCIA ACTUAL Y RESEVAS PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
24/04/2018	77	ORDENES DE PAGO PRUESUPUESTALES		ORDENES DE PAGO NOMINA	SI
25/04/2018	78	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
26/04/2018	79	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTESSI	SI
27/04/2018	80	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTESSI	SI
30/04/2018	81	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTESSI	SI
01/06/2018	103	GASTOS DE PERSONAL/INVERSION		ESTA SOLO EL BOLETIN	SI
05/06/2018	104	GASTOS DE PERSONAL		ESTA SOLO EL BOLETIN	SI
06/06/2018	105	SOLO INGRESOS		ESTA SOLO EL BOLETIN	SI
07/06/2018	106	SOLO INGRESOS		ESTA SOLO EL BOLETIN	SI
08/06/2018	107	INVERSION		SIN SOPORTES	SI
12/06/2018	108	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES/INVERSION		SOLO RELACION DE PAGOS DE ORDENES. NO RELACION DE PAGOS POR INVERSION	SI
13/06/2018	109	GASTOS DE PERSONAL		SIN SOPORTES	SI
14/06/2018	110	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
15/06/3018	111	GASTOS DE PERSONAL/ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
18/06/2018	112	SIN MOVIMIENTO			SI
19/06/2018	113	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
20/06/2018	114	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SOPORTES NO ORIGINALES	SI
21/06/2018	115	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
22/06/2018	116	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
25/06/2018	117	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
26/06/2018	118	SIN MOVIMIENTO			SI



INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9

Vigente desde: 15/09/2021

27/06/2018	119	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
28/06/2018	120	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
29/06/2018	121	SIN MOVIMIENTO			SI
03/12/2018	225	LIBRANZAS		SIN SOPORTES	SI
04/12/2018	226	ARL CONDUCTORES		SIN SOPORTES	SI
05/12/2018	227	INGRESOS		SIN SOPORTES	SI
06/12/2018	228	GASTOS DE PERSONAL/INVERSION/ ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
07/12/2018	229	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES	X		SI
10/12/2018	230	SIN MOVIMIENTO			SI
11/12/2018	231	INVERSION/ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SOPORTES INCOMPLETOS	SI
12/12/2018	232	GASTOS DE PERSONAL/INVERSION/ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES			SI
13/12/2018	233	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SOPORTES INCOMPLETOS	SI
14/12/2018	234	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SOPORTES INCOMPLETOS	SI
17/12/2018	235	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SOPORTES INCOMPLETOS	SI
18/12/2018	236	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
19/12/2018	237	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
	238	NO SE ENCONTRO			
	239	NO SE ENCONTRO			
20/12/2018	240	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES			SI
21/12/2018	241	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
24/12/2018	242	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		INCOMPLETOS	SI
24/12/2018	243	GASTOS DE PERSONAL/INVERSION/ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
27/12/2018	244	ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
28/12/2018	245	GASTOS DE PERSONAL/INVERSION/ORDENES DE PAGO PRESUPUESTALES		SIN SOPORTES	SI
	246	NO SE ENCONTRO			

Tabla No. 2 Fuente: Grupo de Control Interno.

VIGENCIA 2019

FECHA	AÑO	No. BOLE-TIN	CONCEPTO	SOPORTES		FIRMADOS
				SI	NO	
1/04/2019	2019	62	SIN MOVIMIENTO		SIN MOVIMIENTO	SI
2/04/2021	2019	63	ARL LIQUIDACIONES PAGOS SOI EMBARGOS		SIN RELACIÓN O SOPORTES	SI
3/04/2019	2019	64	PAGOS PRESUPUESTALES		CUENTA DE COBRO SIN SOPORTES	SI
4/04/2021	2019	65	REICA PRO HOSPITALES RETE ICA EMBARGOS		SIN SOPORTES DOS CANTIDADES EN Y Y EGR.	SI
5/04/2019	2019	66	PAGO PROVEEDORES		SIN SOPORTES COMPLETOS	SI
8/04/2019	2019	67	PAGO VARIOS CONTRATISTAS		SIN SOPORTES DE CUENTAS DE COBRO	SI
9/04/2019	2019	68	SIN MOVIMIENTO		SIN MOVIMIENTO	SI



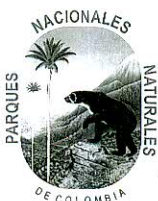
INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9

Vigente desde: 15/09/2021

10/04/2019	2019	69	PAGOS CONTRATISTAS Y COMISIONES	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
11/04/2019	2019	70	ARL CONDUCTORES	SIN SOPORTES NI LISTADO DE LOS CONDUCTORES	SI
12/04/2019	2019	71	PAGO COMISIONES Y VARIOS	SOPORTES DE COMISIONES	SI
12/03/1900	2019	72	IMPUESTOS ALGUNOS SIN SELLO DE PAGOS	SIN SOPORTES	SI
16/04/2019	2019	73	COMISIONES	SOPORTES DE COMISIONES	SI
17/04/2019	2019	74	COMISIONES PAGOS	SOPORTES DE COMISIONES	SI
22/04/2019	2019	75	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI
23/04/2021	2019	76	PAGOS CONTRATISTAS	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
24/04/2019	2019	77	PAGOS CONTRATISTAS NELCY LILIANA CASALLAS	SOLICITUD SOPORTES CONTRATO	SI
25/04/2019	2019	78	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI
25/04/2019	2019	79	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI
29/04/2019	2019	80	PAGO CONTRATISTAS Y NÓMINA	SIN SOPORTES CUENTAS DE COBRO	SI
4/06/2019	2019	104	PAGOS	SOLICITUD SOPORTES CONTRATO	SI
5/06/2019	2019	105	PAGOS	SOLICITUD SOPORTES CONTRATO	SI
6/06/2016	2019	106	PAGOS SERVICIOS	SOPORTES DE COMISIONES	SI
7/06/2019	2019	107	PAGOS SERVICIOS	SOPORTES DE COMISIONES	SI
10/06/2019	2019	108	PAGO LIBRANZA ICA-PRO-HOSPITALES	SIN SOPORTES DE PAGO	SI
11/06/2019	2019	109	PAGO RETE ICA	SIN SOPORTES DE PAGO	SI
12/06/2019	2019	110	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI
13/06/2019	2019	111	PAGO DE VIATICOS	SOPORTES DE COMISIONES	SI
17/06/2019	2019	113	PAGO DE VIATICOS	SOPORTES DE COMISIONES	SI
18/06/2019	2019	114	PAGO DE VIATICOS Y VIGILANCIA	SOPORTES DE COMISIONES	SI
19/06/2019	2019	115	PAGOS	SOPORTES VARIOS	SI
20/06/2019	2019	116	PAGO DE IMPUESTO Y PAGOS VARIOS	SOPORTES VARIOS	SI
21/06/2019	2019	117	PAGO CONTRATO DE SUMINISTRO	SIN SOPORTES SUFICIENTES DE 302 ALMUERZOS	SI
25/06/2019	2019	118	PAGO EMBARGOS ARL Y CONTRATISTAS	SIN SOPORTES EMBARGOS SOPORTES VARIOS	SI
26/06/2019	2019	119	PAGOS VARIOS REFRIGERIOS	SIN SOPORTES SUFICIENTES PAGO DE REFRIGERIOS	SI
27/06/2019	2019	120	PAGOS VARIOS	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
28/06/2019	2019	121	PAGOS VARIOS REFRIGERIOS	PENDIENTE ENTREGA DE LOS DOCUMENTOS SIN SOPORTES	SI
2/12/2019	2019	226	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI
3/12/2019	2019	227	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI
4/12/2019	2019	228	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI



INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9


Vigente desde: 15/09/2021

5/12/2019	2019	229	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
6/12/2019	2019	230	PAGO VARIOS Y CUENTA DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
9/12/2019	2019	231	PAGO VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
10/12/2019	2019	232	PAGO VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
11/12/2019	2019	233	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
12/12/2019	2019	234	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
13/12/2019	2019	235	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
16/12/2019	2019	236	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
17/12/2019	2019	237	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
18/12/2019	2019	238	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
19/12/2019	2019	239	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
20/12/2019	2019	240	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
23/12/2019	2019	241	PAGOS VARIOS Y CUENTAS DE COBRO	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
24/12/2019	2019	242	PAGOS EMBARGOS LIBRANZAS	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
26/12/2019	2019	243	PAGOS EMBARGOS LIBRANZAS	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
27/12/2019	2019	244	PAGO VIGILANCIA CONTRATISTAS	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
30/12/2019	2019	245	PAGO EMBARGOS ARL Y CONTRATISTAS	SIN SOPORTES LAS CUENTAS DE COBRO	SI
31/12/2019	2019	246	SIN MOVIMIENTO	SIN MOVIMIENTO	SI

Tabla No 3: Fuente: Grupo de Control Interno.

VIGENCIA 2020

FECHA	AÑO	No. BOLETIN	CONCEPTO	SOPORTES	
				SI	NO
1/04/2020	2020	63	Sin registros (No hubo movimiento)		X
2/04/2020	2020	64	Sin registros (No hubo movimiento)		X
3/04/2020	2020	65	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
6/04/2020	2020	66	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
7/04/2020	2020	67	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
8/04/2020	2020	68	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

	13/04/2020	2020	69	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	14/04/2020	2020	70	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	15/04/2020	2020	71	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	16/04/2020	2020	72	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	17/04/2020	2020	73	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	20/04/2020	2020	74	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	21/04/2020	2020	75	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	22/04/2020	2020	76	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	23/04/2020	2020	77	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	24/04/2020	2020	78	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	27/04/2020	2020	79	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	28/04/2020	2020	80	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	29/04/2020	2020	81	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	30/04/2020	2020	82	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	1/06/2020	2020	102	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	2/06/2020	2020	103	Sin registros (No hubo movimiento)		X
	3/06/2020	2020	104	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	4/06/2020	2020	105	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	5/06/2020	2020	106	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
	8/06/2020	2020	107	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
9/06/2020	2020	108	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X		
10/06/2020	2020	109	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X		
11/06/2020	2020	110	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X		
12/06/2020	2020	111	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X		
16/06/2020	2020	112	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X		
17/06/2020	2020	113	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X		
18/06/2020	2020	114	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X		

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

19/06/2020	2020	115	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	
23/06/2020	2020	116	Sin registros (No hubo movimiento)		X
24/06/2020	2020	117	Sin registros (No hubo movimiento)		X
24/06/2020	2020	118	Sin registros (No hubo movimiento)		X
26/06/2020	2020	119	Sin registros (No hubo movimiento)		X
30/06/2020	2020	120	Órdenes de pago digitales, relación de beneficiarios finales coincide con el valor de las OP y soportes del contratista	X	

Tabla No. 4 Fuente: Grupo de Control Interno.

De acuerdo con las tablas anteriores, el Grupo de Control Interno en la revisión realizada evidencia que, no encontró en los boletines de caja y bancos, la totalidad de los soportes que demuestren los pagos realizados por los conceptos afectados presupuestal, contable, financiero y de pagaduría procedimiento en las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021 en las siguientes actividades:

Actividad No 9: "...Registrar en el formato vigente" boletín de Caja y bancos" GRFN_FO_03, los valores reportados en las relaciones de ingresos, egresos, beneficiario final pagos presupuestales y beneficiario final pagos no presupuestales con sus respectivos soportes. *NOTA: la fecha del boletín debe corresponder a la fecha del expediente virtual asignado por el gestor documental...*

Punto de Control: "...Boletín de Caja y Bancos firmado. 1. Anexos Boletín diligenciado y firmado. 2. Formato relación de ingresos y egresos diligenciado y firmado. 3. Relación pagos beneficiario final diligenciado y firmado..."

El contexto anterior evidencia el incumplimiento en cuanto a que no se encontraron archivados la totalidad de los anexos con la relación de egresos y relación de pagos beneficiario final diligenciado y firmado estableciendo una No Conformidad.

Actividad No 10: "...Revisar y firmar el formato vigente "Boletín de Caja y Bancos" código GRFN_FO_03 y sus Anexos, por los responsables del proceso (Pagador y Coordinador) ..."

Punto de Control: "...Boletín de Caja y Bancos, firmado. Informe detallado de Bancos Vs saldos contables, firmado. Justificación saldo en bancos, firmado..."

Lo anterior evidencia el incumplimiento en cuanto a que no se encontraron archivados la totalidad de los anexos con la relación de egresos y relación de pagos beneficiario final diligenciado y firmado para la actividad No 9.

De igual forma para la actividad No 10, no se evidenció lo relacionado con el Informe detallado de Bancos Vs saldos contables, firmado. Justificación saldo en bancos, firmado; estableciendo una No Conformidad.

A continuación, se relacionan contratos de prestación de servicios que fueron verificados y que no cuentan en sus pagos con todos los soportes en los boletines de caja y bancos como se relaciona a continuación:



INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9

Vigente desde: 15/09/2021

NUMERO DEL CONTRATO	BENEFICIARIO	DEPENDENCIA	OBSERVACIONES
Contrato No 061 del 2017.	Liliana Casallas Useche.	PNN Tayrona.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 015 del 2018.	Liliana Casallas Useche.	DTCA.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos, se realiza la contratación para prestación de servicios en el almacén y no hay certificación laboral que demuestre la experticia para el cumplimiento de las obligaciones certificadas para pago.
Contrato No 067 del 2019.	Liliana Casallas Useche.	DTCA.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos, se realiza la contratación para prestación de servicios en el almacén y no hay certificación laboral que demuestre la experticia para el cumplimiento de las obligaciones certificadas para pago.
Contrato No 003 del 2020.	Liliana Casallas Useche.	DTCA.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos, se realiza la contratación para prestación de servicios en el siguiente objeto: "...Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de manera autónoma e independiente, para liderar las actividades relacionadas con el apoyo de administración de recursos tecnológicos, soporte de la infraestructura tecnológica para el manejo de la red de datos, uso de los Sistemas de Información de Parques Nacionales- Dirección Territorial Caribe...", no se evidenció certificación laboral que demuestre la experticia para el cumplimiento de las obligaciones certificadas para pago.
Contrato No 004 del 2021.	Liliana Casallas Useche.	DTCA.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 067 del 2017.	Aristides Segundo López Peña.	SFF Ciénaga Grande de Santa Marta.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 068 del 2017.	Gladys Dayana Carreño Rangel.	SFF Ciénaga Grande de Santa Marta.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 170 del 2017.	Carlos Andrés Castro Jiménez	SFF Los Colorados.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 115 del 2017.	Juan Carlos Gómez Quesada.	DTCA.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 164 del 2017.	Martha Patricia Niño Meriño	DTCA.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9

Vigente desde: 15/09/2021

Contrato No 186 del 2017.	Adela Patricia Castro Moreno	DTCA.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos y el informe de actividad del mes de abril del 2017, registra que el número del contrato es de la vigencia 2015.
Contrato No 157 del 2017.	Reycler Antonio Iguaran López.	PNN Macuira.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 163 del 2017.	Juan Manuel Noriega Martínez.	PNN Paramillo.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 224 del 2017.	Jolanys de Ávila Mendoza.	PNN Bahía Portete.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 207 del 2017.	Nataly María Taylor Elguedo.	PNN Old Providence.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 192 del 2017.	Leonardo Javier Álvarez Alvis.	PNN Tayrona.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.
Contrato No 132 del 2018.	Karen García Bonfante.	PNN Corales del Rosario y de San Bernardo.	No hay soporte de los pagos realizados en los boletines de Caja y Bancos.


Tabla No. 5 Fuente: Grupo de Control Interno.

El alcance anterior evidencia el incumplimiento del procedimiento de Elaboración de Boletín de Caja y Bancos en lo que corresponde a los soportes de los pagos realizados los cuales no se encuentran archivados.

Se pudo observar para los contratos de eventos No 039 del 2018 por valor de \$5.000.000 y No 240 del 2019 por valor \$7.000. 000. que no tenían soportes que demuestren el cumplimiento del objeto contractual que ameritaba su pago, sin embargo, se realizó el mismo por el recibo a satisfacción por parte del supervisor.

Se evidenció que en el boletín No 236 del 2017, se registró el pago por concepto de suministros por un valor de \$47.000. 000.00 al señor Fabian Jaimes de los cuales no se encontraron documentos físicos ni magnéticos que demostraran el cumplimiento del procedimiento en cuanto a relacionar y archivar los soportes del pago realizado ameritando una No Conformidad.

Se observó que en la Caja Contentiva que contenía los boletines de caja y bancos por ese concepto, un rotulo que evidencia que ya se tenía conocimiento de esa situación y que en ningún momento fue puesta en conocimiento al Ordenador del Gasto y a las instancias correspondientes para adelantar la respectiva investigación.

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

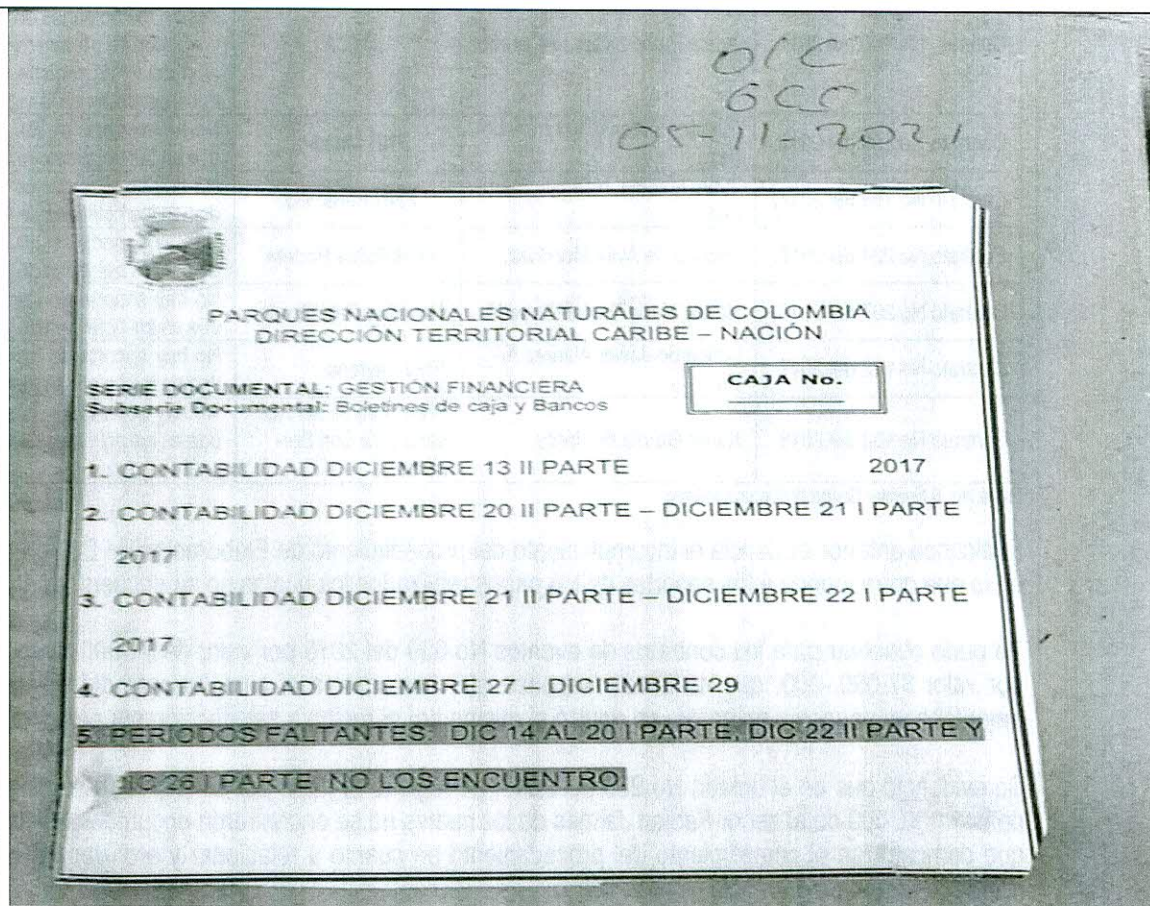



Imagen No 1: Fuente: Grupo de Control Interno.

Esto evidencia que no existen controles efectivos en la custodia de los documentos que soportan los pagos realizados en la DTCA que deben reposar en los boletines de caja y bancos.

Es importante precisar que para la vigencia 2021 no se encontraron registros de los pagos realizados en los boletines de caja y bancos virtuales y los expedientes de Orfeo que demuestren que están soportados como resultado del procedimiento de Cadena Presupuestal incumpliendo el procedimiento de Elaboración de Boletines de Caja y Bancos. No Conformidad.

De igual forma no se observó el cumplimiento en el procedimiento de Archivo y Control de Registros que evidenciara la aplicación de las series y subseries documentales correspondientes al proceso de Gestión de Recursos Financieros. No Conformidad.

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

OBSERVACION / NO CONFORMIDAD:


NO CONFORMIDAD No 3. No se evidenció cumplimiento en el procedimiento de Elaboración de Boletines de Caja y Bancos en las actividades No 9 y 10 en cuanto a que no se encontraron archivados la totalidad de los anexos con la relación de egresos y relación de pagos beneficiario final diligenciado y firmado para la actividad No 9 y de igual forma no se evidenció lo relacionado con el Informe detallado de Bancos Vs saldos contables, firmado para la actividad No 10.

NO CONFORMIDAD 4: No se evidenció cumplimiento en el procedimiento de Elaboración de Boletines de Caja y Bancos en lo correspondiente a los soportes de los contratos de eventos por suministro de refrigerios realizados por la DTCA en la vigencia 2017 registrados en los boletines de caja y bancos No 119 del 26-06-2017 y 121 del 28-06-2017.

NO CONFORMIDAD 5: No se evidenció cumplimiento en el procedimiento de Elaboración de Boletines de Caja y Bancos en lo correspondiente a los soportes del pago realizado a Fabian Jaimes por valor de 47.000. 000.00 en la vigencia 2017 por contrato de suministro, no se encontraron registros del boletín diario de caja y bancos que evidenciara en el movimiento, el pago realizado.

NO CONFORMIDAD 6: No se evidenció cumplimiento en el procedimiento de Archivo y Control de Registros que evidenciara la aplicación de las series y subseries documentales correspondientes al proceso de Gestión de Recursos Financieros.

CRITERIO – MARCO LEGAL	DESCRIPCION DE LA SITUACION:
Procedimiento Gestión de Impuestos GRFN_PR_18 V2.	<p>El procedimiento establece el siguiente objetivo y alcance:</p> <p>Objetivo: <i>“Definir las actividades generales relacionadas con la gestión de impuestos nacionales y territoriales y de la Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM, desde el punto de vista contable y de tesorería, con el fin de dar cumplimiento con las obligaciones formales de acuerdo a lo señalado por las autoridades competentes”.</i></p> <p>Alcance: <i>“El proceso inicia con la identificación de las obligaciones formales tributarias y revisión de la normatividad en materia tributaria para dar aplicabilidad en el proceso de liquidación de impuestos respecto de los pagos a proveedores y contratistas según obligaciones presupuestales, continúa con los procesos relacionados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, elaboración de declaraciones tributarias y culmina con el proceso de pago dentro de los plazos establecidas por las autoridades competentes y reporte de información exógena. Aplica a las Direcciones Territoriales y el Grupo de Gestión Financiera”.</i></p> <p>Con el propósito de verificar el estado de cuenta de la Dirección Territorial Caribe, ante la DIAN, se solicitó al contador de la Territorial realizar el proceso de consulta a través de la página de la DIAN, como se muestra a continuación:</p>

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021



AVGARITA JIMENEZ LUZ ELV RAHUAESPINO RECCION TERR TOR AL CARIBE



Consulta Obligación

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Vencida" reflejados en la presente consulta no incluyen los intereses moratorios ni la actualización sanción a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F490), pulsando el botón "Liquidación".

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
DEUDA NO VENCIDA ^{Sv}	1	8.499.000	
AL DIA <input checked="" type="checkbox"/>	177	0	
CON EXCEDENTE ^{Sv}	3	5.000	

Listado de obligaciones por tipo saldo

Retención en la Fuente

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
10030760281094	2007	3	1.000	
100307653866600	2007	6	2.000	
10030810766370	2006	3	5.000	



AVGARITA JIMENEZ LUZ ELV RAHUAESPINO RECCION TERR TOR AL CARIBE



Consulta Obligación

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Vencida" reflejados en la presente consulta no incluyen los intereses moratorios ni la actualización sanción a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F490), pulsando el botón "Liquidación".

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
DEUDA NO VENCIDA ^{Sv}	1	8.499.000	
AL DIA <input checked="" type="checkbox"/>	177	0	
CON EXCEDENTE ^{Sv}	3	5.000	

Listado de obligaciones por tipo saldo

Retención en la Fuente

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100321026862264	2021	9	8.499.000	

Imagen No 2: Fuente DIAN
Pantallazos consulta página DIAN.

El contexto anterior evidenció a la fecha de la auditoría especial, un saldo de deuda no vencida por valor de \$8.499.000 que corresponde a la retención en la fuente del periodo 9 vigencia 2021.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA

Código: EI_FO_04

Versión: 9

Vigente desde: 15/09/2021

Se procedió a verificar la presentación y pago de esta retención, evidenciándose que fue presentada el día 20 de octubre, mediane el formulario 3505627592591, como se muestra a continuación:

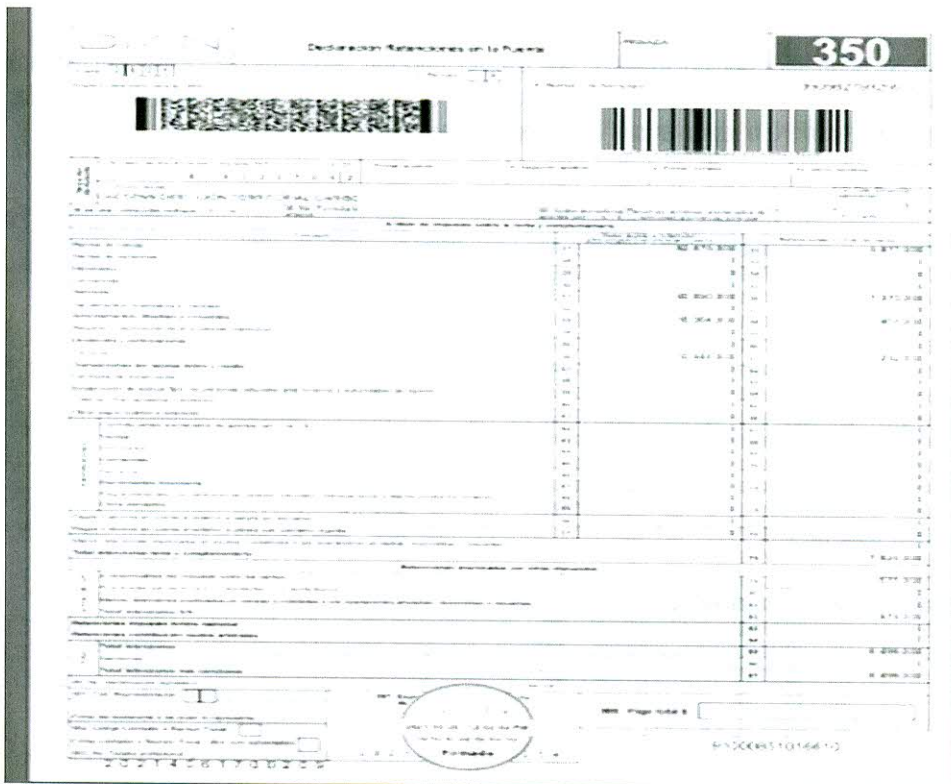



Imagen No 3: Fuente DIAN

El contexto anterior evidencia que la DTCA ha realizado el pago de las obligaciones tributarias de manera oportuna, de igual forma es necesario precisar que no se encontraron los soportes correspondientes a los pagos generados resultado de la cadena presupuestal que aseguren el cumplimiento del procedimiento de Elaboración de Boletín de Caja y Bancos como se observó en las verificaciones realizadas en las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021. No Conformidad.

OBSERVACION / NO CONFORMIDAD:

NO CONFORMIDAD 7: No se encontraron en la DTCA, los soportes correspondientes a los pagos generados resultado de la cadena presupuestal que aseguren el cumplimiento del procedimiento de Elaboración de Boletín de Caja y Bancos como se observó en las verificaciones realizadas en las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021.

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

TRASPASO A TESORERIA

Con base en la información suministrada por la Dirección Territorial Caribe para la vigencia 2018, se observó que la Dirección Territorial Caribe, realizó cincuenta y cinco (55), pagos por traspaso a Tesorería. A continuación, se ilustra imagen por nombre o razón social a quienes se les realizaron los pagos:

Administradoras privadas de aportes para accidentes de trabajo y enfermedades profesionales:

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A., COLMENA COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA S.A. O COLMENA SEGUROS S.A. O RESGOS	54663518	2018-03-06	Pagada	200,00	-	200,00	A-1-0-5-1-5	ADMINISTRADORAS PRIVADAS DE APORTES PARA ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES	54663518	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL 2018
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A., COLMENA COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA S.A. O COLMENA SEGUROS S.A. O RESGOS	68471418	2018-03-15	Pagada	200,00	-	200,00	A-1-0-5-1-5	ADMINISTRADORAS PRIVADAS DE APORTES PARA ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES	68471418	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL 2018
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A., COLMENA COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA S.A. O COLMENA SEGUROS S.A. O RESGOS	68518118	2018-03-15	Pagada	100,00	-	100,00	A-1-0-5-1-5	ADMINISTRADORAS PRIVADAS DE APORTES PARA ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES	68518118	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL 2018
SUBTOTAL				500,00	-	500,00					

Imagen No 4: Fuente DTCA

Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos:

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	54778118	2018-03-06 12:00:50	Pagada	100,00	-	100,00	A-1-0-5-9	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	54778118	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	68507818	2018-03-15 09:54:53	Pagada	100,00	-	100,00	A-1-0-5-9	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	68507818	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
SUBTOTAL				200,00	-	200,00					

Imagen No 5: Fuente DTCA

Aportes a la ESAP:


Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	54781318	2018-03-06 12:00:51	Pagada	100,00	-	100,00	A-1-0-5-8	APORTES A LA ESAP	54781318	NOMINA	SOIINTERERSES VIES DE ENERO DE 2018
SUBTOTAL				100,00	-	100,00					

Imagen No 6: Fuente DTCA

Aportes al ICBF:

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	54772318	2018-03-06 12:00:47	Pagada	300,00	-	300,00	A-1-0-5-6	APORTES AL ICBF	54772318	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	68488218	2018-03-15 09:54:52	Pagada	200,00	-	200,00	A-1-0-5-6	APORTES AL ICBF	68488218	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	68522618	2018-03-15 09:54:56	Pagada	100,00	-	100,00	A-1-0-5-6	APORTES AL ICBF	68522618	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
SUBTOTAL				600,00	-	600,00					

Imagen No 7: Fuente DTCA

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA		Código: EI_FO_04
			Versión: 9
			Vigente desde: 15/09/2021

Aportes al SENA:

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	54769018	2018-03-08 12:00:58	Pagado	100,00	-	100,00	A-1-0-5-7	APORTES AL SENA	54769018	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
SUBTOTAL				100,00	-	100,00					

Imagen No 8: Fuente DTCA

Arrendamientos bienes inmuebles:

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
CASTAÑO GIRALDO DANIELA	338623818	2018-10-31 03:46:58	Pagado	4.119.094,00	160.644,00	3.958.450,00	A-2-0-4-10-2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	338623818	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NACIONAL=005- ARRENDAMIENTO DE UN BIEN UBICADO EN LA CALLE 55 A N 24-63-BARRIO LA CAJUELA EN LA CIUDAD DE MANIZA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA SEDE TECNADMINISTRATIVA DEL PNN LOS NEVADOS.
PROYECTOS ARQUITECTONICOS E INMOBILIARIOS LA QUINTA SAS	374403218	2018-11-30 09:16:14	Pagado	2.438.558,00	138.344,00	2.300.214,00	A-2-0-4-10-2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	374403218	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NACIONAL=003-UEI EN LA CAR 4 N°35-65 BARRIO CADIZ EN LA CIUDAD DE IBAGUE TOLIM PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA SEDE ADMIS DE COPCORDILLERA CENTRAL CONFO POR LA DTAO- NEVADO-HERIVOLVO
SUBTOTAL				6.558.053,00	298.988,00	6.259.065,00					

Imagen No 9: Fuente DTCA

Cajas de Compensación Privadas:


Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS	54765618	2018-03-08 12:00:48	Pagado	200,00	-	200,00	A-1-0-5-1-1	CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	54765618	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS	68483318	2018-03-15 09:54:51	Pagado	200,00	-	200,00	A-1-0-5-1-1	CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	68483318	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	54763418	2018-03-08 12:00:49	Pagado	200,00	-	200,00	A-1-0-5-1-1	CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	54763418	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	68480218	2018-03-15 09:54:51	Pagado	200,00	-	200,00	A-1-0-5-1-1	CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	68480218	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	54660918	2018-03-08 12:00:48	Pagado	500,00	-	500,00	A-1-0-5-1-4	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	54660918	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL 2018
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	68486118	2018-03-15 09:54:49	Pagado	500,00	-	500,00	A-1-0-5-1-4	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	68486118	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL 2018
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	68515918	2018-03-15 09:54:55	Pagado	100,00	-	100,00	A-1-0-5-1-4	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	68515918	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL 2018
SUBTOTAL				2.000,00	-	2.000,00					

Imagen No 10: Fuente DTCA

Empresas Privadas Promotoras de Salud:

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
EPS S.U.PAVERICANA S.A	54656118	2018-03-08 12:00:47	Pagado	400,00	-	400,00	A-1-0-5-1-4	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	54656118	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
EPS S.U.PAVERICANA S.A	68486918	2018-03-15 09:54:48	Pagado	600,00	-	600,00	A-1-0-5-1-4	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	68486918	NOMINA	SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
SUBTOTAL				1.000,00	-	1.000,00					

Imagen No 11: Fuente DTCA

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

Fondos Administradores de Pensiones Públicos:


Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	54655218	2018-03-06 12:00:45	Pagada	1.100,00	-	1.100,00	A-1-0-5-2-3	FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	54655218	NOMINA	PAGO SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	68458818	2018-03-15 09:54:48	Pagada	1.500,00	-	1.500,00	A-1-0-5-2-3	FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	68458818	NOMINA	PAGO SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	66512318	2018-03-15 09:54:52	Pagada	200,00	-	200,00	A-1-0-5-2-3	FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	66512318	NOMINA	PAGO SEGURIDAD SOCIAL FEBRERO 2018
SUBTOTAL				2.800,00	-	2.800,00					

Imagen No 12: Fuente DTCA

Impuesto de Vehículo:

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
MUNICIPIO DE ENVIGADO	6525818	2018-01-23	Pagada	31.094,00	-	31.094,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	6525818	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO - FUNCIONAMIENTO DTAO - IMPUE DE VEHICULO-COD-653-\$ 31094-SEMAFORIZA-VEHICULO-PLACA-FSW 30B
MUNICIPIO DE ENVIGADO	6529718	2018-01-23 07:47:02	Pagada	31.094,00	-	31.094,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	6529718	FACTURA	PAGO IMPUESTO SEMAFORIZACION - FUNCIONAMIENTO - DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO - COD-653-\$ 31094- PLACA-HXK-68B
MUNICIPIO DE ENVIGADO	6530718	2018-01-23 07:47:01	Pagada	31.094,00	-	31.094,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	6530718	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE SEMAFORIZACION- FUNCIONAMIENTO - DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO-COD-653-\$ 31094-PLACA -VAH-630
MUNICIPIO DE ENVIGADO	35667618	2018-02-20 11:02:57	Pagada	652,00	-	652,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	35667618	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE SEMAFORIZACION- FUNCIONAMIENTO - DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO-COD-653-\$ 31094-PLACA -VAH-630
MUNICIPIO DE ENVIGADO	35667818	2018-02-20 11:02:57	Pagada	621,00	-	621,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	35667818	FACTURA	PAGO IMPUESTO SEMAFORIZACION - FUNCIONAMIENTO - DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO - COD-653-\$ 31094- PLACA-HXK-68B
MUNICIPIO DE ENVIGADO	35668218	2018-02-20 11:02:58	Pagada	589,00	-	589,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	35668218	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO - FUNCIONAMIENTO DTAO - IMPUE DE VEHICULO-COD-653-\$ 31094-SEMAFORIZA-VEHICULO-PLACA-FSW 30B
BOGOTA DISTRITO CAPITAL	63606718	2018-03-12 08:49:24	Pagada	170.000,00	-	170.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	63606718	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO- FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO- DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO - \$ 170000- FACTUR- 2018203041635036351

Imagen No 13: Fuente DIAN

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

Nombre Razon Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto	Rubro	Descripcion	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
SEGURIDAD LASER LTDA	338630918	2018-10-31 03.47.02	Pagado	7.907.646,00	68.678,00	7.838.968,00	A-2-04-5-10	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	338630918	CONTRATO DE COMPRA VENTA Y SUMINISTROS	CONTRATO DE SUMINISTRO NACIONAL SUMINIS DE SERV VIGILAN Y SEGURI PRIVADA CON ARMA INCLUYEN EL MONIT Y SISTE DE ALARMA 24 HORA DE LUNES A LUNES PARA LA SEDE TECADMINS OTAO- FUNCIONAMIENTO
SUBTOTAL				7.907.646,00	68.678,00	7.838.968,00					
TOTAL PAGOS TRASPASO A TESORERIA				39.951.602,00	367.666,00	39.583.936,00					

Imagen No 16: Fuente DTCA

En las imágenes anteriores, se observa que se realizaron pagos por traspaso a tesorería, por valor de \$39.951.602. Igualmente se observa que se encuentran en estado PAGADO.


Se evidenció que no existe un instructivo para la legalización de Traspasos a Tesorería, en el cual se impartan las instrucciones de legalización de extensivas mediante el registro de órdenes de pago no presupuestales con el propósito de reflejar la contabilización de los pagos con atributo traspaso a pagaduría.

De igual forma no se encontraron en los boletines de caja y bancos, los soportes de los pagos realizados por este medio lo que vulnera el estado de custodia y cumplimiento de las obligaciones generadas por la DTCA. No Conformidad.

No se encontraron los soportes correspondientes a los pagos generados resultado de la cadena presupuestal que aseguren el cumplimiento del procedimiento de Elaboración de Boletín de Caja y Bancos como se observó en las verificaciones realizadas en las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021.

5. RECOMENDACIONES

- Con el propósito de establecer un punto de control, el boletín de Caja y Bancos debe ser elaborado por la pagadora y revisado por el Coordinador Administrativo.
- Gestionar la foliación de todas las carpetas de los boletines de caja y bancos desde las vigencias 2017-2018-2019-2020 y 2021.
- Asegurar el cumplimiento de las actividades y puntos de control establecidos en los procedimientos de Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
- Diseñar e implementar un instructivo para los pagos por traspasos a tesorería con el fin de unificar un criterio para su aplicación e implementación en la todas las Territoriales, liderado por el Grupo de Gestión Financiera.

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA		Código: EI_FO_04
			Versión: 9
			Vigente desde: 15/09/2021

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	112163018	2018-04-24 06.23.01	Pagada	832.000,00	-	832.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	112163018	FACTURA	PAGO IMPUESTO POR SEMAFORIZACION VEHICULOS DE LA DTAO (MOTOCICLETAS)- MOTOS PLACAS- AMK21-AMK22-AMK23-AMK24-AMK25-AMK26-AMK27-AMK28-AMK29-AMK30-AMK31-AMK32-AMK33-BRV61-BRV64-OBG455
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	112167718	2018-04-24 06.22.27	Pagada	543.200,00	-	543.200,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	112167718	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE RODAMIENTO MOTOS DTAO - FUNCIONAMIENTO MOTOS PLACAS- CHG63E MOTOS PLACAS- CHG64E MOTOS PLACAS- CHG65E MOTOS PLACAS- CHG66E MOTOS PLACAS- CHG67E MOTOS PLACAS- CHG68E MOTOS PLACAS-CHG69E
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	638155518	2018-03-12 08.48.21	Pagada	84.200,00	-	84.200,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	638155518	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULOS- FUNCIONAMIENTO - FORTALECIMIENTO DATO - IMPUESTO DE VEHICULOS - \$ 84200- FORMULARIO-01623141-01 CAMIONETA - PLACA-OUF-692- DEL PNN COROTA)
DEPARTAMENTO DE NARIÑO	35667318	2018-02-20 11.01.09	Pagada	199.600,00	-	199.600,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	35667318	FACTURA	IMPUESTO DE VEHICULO-FUNCIONAMIENTO DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO- (DEL PNN GALERAS MOTOCICLETA - PLACA-LLU344- \$ 199600- 2018015811
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	18292518	2018-01-31 06.41.45	Pagada	156.000,00	-	156.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	18292518	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO-FUNCIONAMIENTO DTAO - \$ 156000 - VEHICULO OVE224- FORMULA-53512157
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	356669518	2018-02-20 09.53.06	Pagada	376.000,00	-	376.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	356669518	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO - FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO - DEL PNN TATAMA- CAMIONETA-PLACA- OVE344
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	63810818	2018-03-12 08.47.50	Pagada	327.000,00	-	327.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	63810818	FACTURA	PAGO IMPUESTOS DE VEHICULOS- FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO DE VEHICULOS - \$ 327000- (CAMIONETA PLACAS - OVE343- DEL PNN COROTA)
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	33646318	2018-02-16 07.13.05	Pagada	109.000,00	-	109.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	33646318	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO- FUNCIONAMIENTO - DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO- \$ 109000- MOTOCICLETA -PLACA-XOLE30- DEL PNN DOÑA JUANA)
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	33652918	2018-02-16 07.13.05	Pagada	109.000,00	-	109.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	33652918	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO- FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO- \$ 109000- MOTOCICLETA-PLACA-XYK51C- DEL PNN PURACE)
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	35669518	2018-02-20 11.02.03	Pagada	74.000,00	-	74.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	35669518	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE VEHICULO - FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO DE VEHICULO - CARRO DE PLACAS OYAG24- DEL PNN TATAMA-FACTU-28802941-\$ 74000
UNION TEMPORAL SETSA	215801318	2018-07-17 10.11.48	Pagada	52.000,00	-	52.000,00	A-2-0-3-50-2	IMPUESTO DE VEHICULO	215801318	FACTURA	PAGO IMPUESTO DE MOTOCICLETAS-FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO DE RODAMIENTO MOTOS - PLACA-AJB93B-\$ 20000-FACT-65791 PLACA-MML44B-\$ 20000-FACT-65794
SUBTOTAL				3.127.144,00	-	3.127.144,00					


Imagen No 14: Fuente DTCA

Impuesto Predial:

Nombre Razón Social	Numero Documento	Fecha de pago	Estado	Valor Bruto	Valor Dedicaciones	Valor Neto	Rubro	Descripción	Ordenes de Pago	Tipo Doc Soporte Compromiso	Objeto del Compromiso
MUNICIPIO DE FRONTINO	65675118	2018-03-14 10.32.30	Pagada	19.549,00	-	19.549,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	65675118	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL-FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL - \$ 19549-FACTU-00070254- MANZANA-000- DIRECCION- CALLE 49 N 78A-67
MUNICIPIO DE QUIRÁ	35669318	2018-02-20 09.54.45	Pagada	881.180,00	-	881.180,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	35669318	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL - FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO PNN NEVADO DEL HUILA - IMPUESTO PREDIAL -FACT REFEREN- 102741620160001542
MUNICIPIO DE MEDELLÍN	24048218	2018-02-07 09.49.38	Pagada	3.852.648,00	-	3.852.648,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	24048218	FACTURA	IMPUESTO PREDIAL - SEDE DTAO FACTURA 01118545384830- \$ 3852648
MUNICIPIO DE MEDELLÍN	82396718	2018-03-29 08.45.54	Pagada	9.600.796,00	-	9.600.796,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	82396718	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL - FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL - \$ 9600796-FACTU- 18180003174935
MUNICIPIO DE POPAYÁN	63870918	2018-03-12 07.45.56	Pagada	6.583.000,00	-	6.583.000,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	63870918	FACTURA	IMPUESTO PREDIAL - FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL-\$ 6173000-010203460071000
MUNICIPIO DE PUEBLO RICO	63854718	2018-03-12 09.44.56	Pagada	31.350,00	-	31.350,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	63854718	FACTURA	PAGO SERVICIOS PUBLICOS-FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL - (EL BOSQUE) - \$ 31350- FACTURA - 171402
MUNICIPIO DE PUEBLO RICO	186038418	2018-06-22 07.23.13	Pagada	130.014,00	-	130.014,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	186038418	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL-FORTALECIMIENTO DTAO - (IMPUESTO PREDIAL DE TATAMA SECTOR BELLAVISTA -PUEBLO RICO -FACTUR-174004- \$ 130014
MUNICIPIO DE SANTUARIO	41837618	2018-02-23 10.08.23	Pagada	10.540,00	-	10.540,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	41837618	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL - FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL - (PREDIO LA JUNGLA - VALOR-\$ 10340
MUNICIPIO DE SANTUARIO	63800518	2018-03-12 08.45.48	Pagada	380.424,00	-	380.424,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	63800518	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL-FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL - (PAREDES) - \$ 380424- FATU-1036913
MUNICIPIO DE SANTUARIO	63800218	2018-03-14 10.32.41	Pagada	34.991,00	-	34.991,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	63800218	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL-FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL-\$ 34991-FACTURA- 1036959
MUNICIPIO DE TULUÁ	63819518	2018-03-12 08.49.23	Pagada	166.600,00	-	166.600,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	63819518	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL - FUNCIONAMIENTO - DTAO - IMPUESTO PREDIAL \$ 166600- FACTU-1700380473
MUNICIPIO DE UPRÁO	65681218	2018-03-14 10.32.34	Pagada	20.357,00	-	20.357,00	A-2-0-3-50-3	IMPUESTO PREDIAL	65681218	FACTURA	PAGO IMPUESTO PREDIAL-FUNCIONAMIENTO FORTALECIMIENTO DTAO - IMPUESTO PREDIAL - \$ 20357- FACT- 668825- (EL CARAMELO)
SUBTOTAL				22.351.459,00	-	22.351.459,00					

Imagen No 15: Fuente DTCA

Servicio de Seguridad y Vigilancia:

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

- Asegurar el cumplimiento de las actividades y puntos de control establecidos en el procedimiento “Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
- Se debe suscribir el plan de mejoramiento por procesos-gestión y generar un plan de contingencia, con un tiempo máximo de tres meses de cumplimiento para organizar toda la información correspondiente a los años 2017-2018-2019-2020 y 2021.

6. CONCLUSIONES

Se debe garantizar el cumplimiento del proceso de Gestión de Recursos Financieros en los procedimientos de Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos en todos sus puntos de control que permitan asegurar la custodia de los documentos soporte de los pagos realizados en cumplimiento del procedimiento de Elaboración de Boletines de Caja y Bancos.

Generar los mecanismos de control efectivos que aseguren el desarrollo de las actividades del procedimiento con sus puntos de control establecidos y que se puedan evidenciar con soportes y documentos como lo establece el procedimiento de Archivo y Control de Registros en las series y subseries documentales adscritas a la DTCA.

Agotar las instancias necesarias que permitan dar cumplimiento a la custodia de los soportes de los pagos realizados que puedan asegurar la permanencia en las carpetas contentivas para que no se materialice el riesgo de pérdida de información documental que soporta los movimientos de ingresos y egresos de las obligaciones ejecutadas por la DTCA.

Implementar acciones de autocontrol, que asegure que los responsables del proceso de Gestión de Recursos Financieros generen mecanismos efectivos que conlleven al archivo documental de los soportes que hacen parte de las obligaciones canceladas por la DTCA.

Aprobado por:


 GLADYS ESPITIA PEÑA
 Coordinador(a) Grupo de Control Interno

Elaborado por: Raymon Sales Contreras- Funcionario
 Revisado por: Nubia Pimiento de Gómez.



