



PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

CODIGO	RVT-0031
FECHA	MARZO -2020
VERSION	01
NIT	816.000.158-5



UNIMINUTO
Corporación Universitaria Minuto de Dios

PRESENTACION

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano.

Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe del área financiera, correspondiente a los meses de enero y febrero del 2020.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos, la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros; todo ello suministrado por la Financiera de la entidad.

REVISION ENERO 2020	
ODENES DE PAGO	Evaluar los registros y seguimiento del procedimiento de Pago a Proveedores y/o Contratistas, así como el cumplimiento de los procesos, procedimientos, actividades y riesgos de los procesos auditado
Situación Observada	Órdenes de pago se encontró valores y nombres bien, solo se encontró que no todas están sin firmas de contador y personero
NOMINA	Verificar el cumplimiento de los requisitos legales para el procedimiento de liquidación nómina, seguridad social, parafiscales y retención en la fuente de la personería. 1. Verificar la elaboración y liquidación de Nómina de acuerdo con los requisitos legales. 2. Verificar el cálculo y registro de la seguridad social y aportes parafiscales de acuerdo a los requisitos legales. 3. Verificar el procedimiento de liquidación de retención en la fuente para funcionarios de acuerdo a los requisitos legales.
Situación Observada	Se Realiza correctamente el cálculo y la verificación de los procedimientos de la nómina como parafiscales y de retención en la fuente que se están aplicando a los

Proyecto. DIANA
CAROLINA

Elaboro. Gilma M.
CONTROL INTERNO

Reviso.



**PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS**
"Por la Dignidad de tus Derechos"

CODIGO	RVT-0031
FECHA	MARZO -2020
VERSION	01
NIT	816.000.158-5

	funcionarios, ya que es obligación de la entidad como agente de retención el efectuar, declarar y pagar la retención en la fuente derivada de la aplicación de los procedimientos tributarios.
LIBROS DE INGRESO PRESUPUESTO Y BANCOS	Revisar que todo lo registrado en los libros coincida con la información todo con su respectiva conciliación.
Situación Observada	Se revisa previamente la información que se registra en la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la personería, de tal manera se encuentra que todos los registros que afectan el presupuesto inicial tienen sus respectivos soportes
TRAZABILIDAD DE LAS CUENTAS	Comparar si todos los valores registrados en los libros contables y libro mayor coinciden todos.
Situación Observada	Se encuentran todos los saldos correctos del mes de enero 2020

DIFERENCIAS ORDENES DE PAGO ENERO 2020			
LIBRO MAYOR	LIBRO DE CONTABILIDAD	DESCRIPCION	DIFERENCIA
\$ 34.266.455	\$ 34.266.455	NOMINA ENERO	0,00
\$ 411.416	\$ 411.416	AUX TRANSPORTE	0,00
\$ 2.905.002	\$ 2.905.002	VACACIONES	0,00
\$ 2.075.002	\$ 2.075.002	PRIMA VACACIONES	0,00
\$ 259.337	\$ 259.337	BONIFICACION RECRRE	0,00
\$ 3.785.173	\$ 3.785.173	BONIFICACION SERVI	0,00
\$ 1.679.000	\$ 1.679.000	CAJA DE COMPENSACION	0,00
\$ 1.259.400	\$ 1.259.400	I.C.B.F	0,00
\$ 210.400	\$ 210.400	SENA	0,00
\$ 210.400	\$ 210.400	ESAP	0,00
\$ 420.300	\$ 420.300	ITO	0,00
\$ 3.566.749	\$ 3.566.749	SALUD FUNCIONARIOS	0,00
\$ 219.500	\$ 219.500	ARL	0,00
\$ 362.590	\$ 362.590	SERVICIOS PUBLICOS	0,00

Proyecto. DIANA CAROLINA	Elaboro. Gilma M. CONTROL INTERNO	Reviso.
-----------------------------	--------------------------------------	---------

DESCUENTO NOMINA													
IDENTIFICACION	SUELDO		PENSION	SALUD	RETENCIONES	EMBARGOS	COOPERATIVAS			COMFAMILIAR	NEGOCIOS	TOTAL A PAGAR	
42059671	\$ 866.714	\$ 1.784.855	\$ 34.669	\$ 34.669		\$ 240.000	\$ 29.295	\$ 43.336	\$ 200.378		\$ 48.490	\$ 1.154.019	
1087993415	\$ 866.714	\$ 1.784.855	\$ 34.669	\$ 34.669						\$ 159.847	\$ 68.160	\$ 1.487.511	
42004614	\$ 1.492.852	\$ 1.492.852	\$ 59.714	\$ 59.714				\$ 74.643				\$ 1.298.781	
1059697410	\$ 570.672	\$ 622.099	\$ 22.827	\$ 28.534				\$ 28.534				\$ 542.205	
18500439	\$ 520.028	\$ 550.884	\$ 20.801	\$ 20.801							\$ 84.013	\$ 425.269	
9894116			\$ -	\$ -			VACACIONES					\$ -	
10123936	\$ 7.378.871	\$ 7.378.871	\$ 368.944	\$ 295.155				\$ 194.503	\$ 577.020			\$ 5.943.250	
42089310	\$ 1.512.818	\$ 1.512.818	\$ 60.513	\$ 60.513					\$ 299.601			\$ 1.092.192	
42060098	\$ 2.164.415	\$ 2.164.415	\$ 108.221	\$ 86.577				\$ 108.221		\$ 270.559	\$ 77.390	\$ 446.382	\$ 1.513.448
42081658	\$ 1.676.263	\$ 1.676.263	\$ 67.051	\$ 67.051						\$ 108.282	\$ 448.147	\$ 985.733	
	\$ 2.795.632	\$ 2.795.632	\$ 139.782	\$ 111.825	\$ 35.000							\$ 2.509.025	
42121377	\$ 1.945.027	\$ 1.945.027	\$ 97.251	\$ 77.801								\$ 1.769.975	

REVISION FEBRERO 2020

ODENES DE PAGO	Evaluar los registros y seguimiento del procedimiento de Pago a Proveedores y/o Contratistas, así como el cumplimiento de los procesos, procedimientos, actividades y riesgos de los procesos auditado
Situación Observada	Órdenes de pago se encontró valores fechas y nombres bien.
NOMINA	<p>Verificar el cumplimiento de los requisitos legales para el procedimiento de liquidación nómina, seguridad social, parafiscales y retención en la fuente de la personería.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Verificar la elaboración y liquidación de Nómina de acuerdo con los requisitos legales. 2. Verificar el cálculo y registro de la seguridad social y aportes parafiscales de acuerdo a los requisitos legales. 3. Verificar el procedimiento de liquidación de retención en la fuente para funcionarios de acuerdo a los requisitos legales.
Situación Observada	Se Realiza correctamente el cálculo y la verificación de los procedimientos de la nómina como parafiscales y de retención en la fuente que se están aplicando a los funcionarios, ya que es obligación de la entidad como agente de retención el efectuar, declarar y pagar la

Proyecto. DIANA
CAROLINA

Elaboro. Gilma M.
CONTROL INTERNO

Reviso.



**PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS**
"Por La Dignidad de tus Derechos"

CODIGO	RVT-0031
FECHA	MARZO -2020
VERSION	01
NIT	816.000.158-5

	retención en la fuente derivada de la aplicación de los procedimientos tributarios.
LIBROS DE INGRESO PRESUPUESTO Y BANCOS	Revisar que todo lo registrado en los libros coincida con la información todo con su respectiva conciliación.
Situación Observada	Se revisa previamente la información que se registra en la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la personería, de tal manera se encuentra que todos los registros que afectan el presupuesto inicial tienen sus respectivos soportes.
TRAZABILIDAD DE LAS CUENTAS	Comparar si todos los valores registrados en los libros contables y libro mayor coinciden todos.
Situación Observada	Se encuentran todos los saldos correctos del mes de febrero 2020

A	B	C	D	E	F	G	H
IDENTIFICACION	NOMBRE		VALOR PAGADO	FECHA DE PAGO	ACTA DE PAGO	DTO PLANILLA	
816003761	SEIS NEGOCIOS SA		1.452.400,00	43.866,00			
805004034	COOPERATIVA COOPSER		2.280.949,00	43.866,00			
891480000	COMFAMILIAR		1.609.134,00	43.866,00			
805025964	CREDISERVICIOS		892.764,00	43.866,00			
800037800	BANCO AGRARIO		58.590,00	43.866,00			
770041998	DIAN		70.000,00	43.866,00			
42059671	ALBA LUCIA ARANGO BEDOYA		240.228,00	43.866,00			
15987716	JHON ALEXANDER HURTO		3.372.800,00	43.868,00	1,00	27.200,00	3.400.000,00
1088325095	NICILAS RIOS		2.976.000,00	43.871,00	1,00	24.000,00	3.000.000,00
33917607	FRANCIS CAROLINA AAGUDELO		793.600,00	43.871,00	1,00	6.400,00	800.000,00
37279846	DIANA LIZCETH JACOME		2.182.400,00	43.871,00	1,00	17.600,00	2.200.000,00
1088015044	MARIA ALEJANDRA LOPEZ		2.182.400,00	43.871,00	1,00	17.600,00	2.200.000,00
816000158	PERSONERIA MUNICIPAL		16.975.821,00	43.875,00			
1093224556	ROGER VELASQUE TORO		2.182.400,00	43.875,00	1,00	17.600,00	2.200.000,00
800099310	MUNICIPIO DOSQUEBRADAS		43.967.553,00	43.878,00			
1088325400	JUAN FERNANDO FINANZAS		1.984.000,00	43.879,00	1,00	16.000,00	2.000.000,00
1088263884	DANIEL SALAZAR		1.984.000,00	43.879,00	1,00	16.000,00	2.000.000,00
18826155	YAQUELINE ARBOLEDA		1.190.400,00	43.879,00	1,00	9.600,00	1.200.000,00
34044381	AMPARO CORREA		1.091.200,00	43.879,00	1,00	8.600,00	1.099.800,00
42139993	EDNA CALDERON		1.488.000,00	43.879,00		12.000,00	1.500.000,00
24767465	PAULA ANDREA RAMIREZ		892.800,00	43.881,00		7.200,00	900.000,00
1088259572	JHON FREEDY ROMANN		992.000,00	43.881,00	1,00	8.000,00	1.000.000,00
111277573	KATERINN SANCHEZ		1.488.000,00	43.882,00	1,00	12.000,00	1.500.000,00

Proyecto. DIANA
CAROLINA

Elaboro. Gilma M.
CONTROL INTERNO

Reviso.



PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS
"Por La Dignidad de tus Derechos"

CODIGO	RVT-0031
FECHA	MARZO -2020
VERSION	01
NIT	816.000.158-5

INGRESOS		VALORES	
23/01/2020	enero	1.200.483.938,00	
18/02/2020	38.749,00	109.138.540,00	1.091.345.398,00
		538.735.734,00	
14/02/2020	NOMINA 1	20.976.871,00	517.758.863,00
28/02/2020	NOMINA 2	20.843.939,00	496.914.924,00
		4.388.584,00	
14/02/2020	AUX TRANS	205.708,00	4.182.876,00
28/02/2020	AUX TRNS	205.708,00	3.977.168,00
	B6ONIFICACION	13.887.609,00	
14/02/2020	JCAA LARGO	570.672,00	13.316.937,00
28/02/2020	NATALIA HINCAPIE	1.940.696,00	11.376.241,00

to

TRASABILIDAD			
CUENTA	LIBRO MAYOR	ORDENES E PAGO	DIFERENCIA
BANCOS	103.283.806,00	103.283.806,00	0,00
COLFONDOS	1.948.384,00	1.948.384,00	0,00
COLPENCIONES	1.948.384,00	1.948.384,00	0,00
PORVENIR	1.851.940,00	1.851.940,00	0,00
PROTECCION	1.222.227,00	1.222.227,00	0,00
TOTAL APORTES	6.970.935,00		
MEDIMAS	583.266,00	583.266,00	0,00
COOMEVA	1.282.654,00	1.282.654,00	0,00
NUEVA EPS	1.445.667,00	1.445.667,00	0,00
SURA	1.595.678,00	1.595.678,00	0,00
SOS	1.672.833,00	1.672.833,00	0,00
SALUD TOTAL	1.484.781,00	1.484.781,00	0,00
LIBRANZAS	6.775.998,00	6.775.998,00	0,00
COMFAMILIAR	5.242.981,00	5.242.981,00	0,00
CREDIALORES	5.134.699,00	5.134.699,00	0,00
SEIS NEGOCIOS	5.691.128,00	5.691.128,00	0,00
COPSER AHORROS	4.311.326,00	4.311.326,00	0,00
COPSER DESCUENTOS	4.610.927,00	4.610.927,00	0,00
EMBARGOS JUDICIALES	5.539.046,00	5.539.046,00	0,00
ICBF	2.139.600,00	2.139.600,00	0,00
SENA	2.139.600,00	2.139.600,00	0,00
NOMINA	41.820.810,00	41.820.810,00	0,00

Proyecto. DIANA CAROLINA	Elaboro. Gilma M. CONTROL INTERNO	Reviso.
-----------------------------	--------------------------------------	---------



PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS
"Por la Dignidad de tus Derechos"

CODIGO	RVT-0031
FECHA	MARZO -2020
VERSION	01
NIT	816.000.158-5

CUMPLIMIENTO LEY DE TRANSPARENCIA.

DESCRIPCION	LINK	EVIDENCIA
PRESUPUESTO	http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/528-presupuesto-2020	Resolución No 144-2019 (26 diciembre 2019) en el cual se acuerda el Presupuesto para el 2020.
EJECUCION PRESUPUESTAL	http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/ejecucion-presupuestal/525-ejecucion-presupuestal-enero-2020	Descargue AQUÍ ejecución Presupuestal Enero 2020
	http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/ejecucion-presupuestal/558-ejecucion-presupuestal-febrero-2020	Descargue AQUÍ el Documento de Ejecución Presupuestal de Febrero 2020
RESOLUCION CREDITOS Y CONTRACREDITOS	NA	NA
INFORME FINANCIEROS	http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros/565-estados-financieros-enero-2020	Descargue AQUÍ los Estados Financieros Enero 2020
	http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros/565-estados-financieros-enero-2020	Descargue AQUÍ los Estados Financieros Enero 2020
NORMATIVIDAD	http://personeridadosquebradas.gov.co/normatividad/resoluciones/552-resolucion-021-2020	Descargue AQUÍ la Resolución no 021-2020 escala salarial funcionarios vigencia 2020
	http://personeridadosquebradas.gov.co/imagenes/Normatividad2020/RESOLUCIO_042-2018.pdf	Descargue AQUÍ el Documento Resolución 042-2018 Políticas contables
CONTRATACION	http://personeridadosquebradas.gov.co/imagenes/Contratacion2020/CONTRATISTA_PERSONERIA_ENERO_2020.pdf	
	http://personeridadosquebradas.gov.co/imagenes/Documentos2019/MANUAL_CONTRATACIONNN.pdf	
	http://personeridadosquebradas.gov.co/imagenes/Documentos2019/Inf_Contratos/RESOLUCION_151_POR_LA_CUAL_SE_ADOPTA_TABLA_DE_PERFILES_CONTRATO.pdf	Resolución No 151/2019 - Se adopta la tabla de perfiles y honorarios para 2020
	http://personeridadosquebradas.gov.co/politicas-planes-y-proyectos/planes-y-proyectos/506-plan-anual-de-adquisiciones-secop-ii	PLAN DE ADQUISICIONES

Proyecto. DIANA
CAROLINA

Elaboro. Gilma M.
CONTROL INTERNO

Reviso.

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE D O S Q U E B R A D A S "Por la Dignidad de tus Derechos"</p>	CODIGO	RVT-0031
	FECHA	MARZO -2020
	VERSION	01
	NIT	816.000.158-5

	http://personeridadosquebradas.gov.co/politicas-planes-y-proyectos/planes-y-proyectos/501-plan-de-compras-2019	Clic AQUI para leer la Resolución No 003 del 02 de enero del 2020, mediante el cual se adopta y aprueba el plan de compras y adquisiciones para la vigencia 2020 de la Personería Municipal de Dosquebradas
--	---	---

RECOMENDACIONES.

1. Las ordenes de pago deben estar totalmente firmadas por todas las personas que intervienen en ellas
2. La publicación de los documentos financieros debe realizarse dentro el tiempo establecido en la ley 734/2000

Atentamente

MARIA GILMA MANRIQUE NOREÑA
Control interno

Proyecto. DIANA CAROLINA	Elaboro. Gilma M. CONTROL INTERNO	Reviso.
-----------------------------	--------------------------------------	---------