

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	16	Mes:	12	Año:	2022
------------------------------	------	----	------	----	------	------

Macroproceso:	Financiero
Proceso:	Gestión Financiera
Líder de Proceso / jefe(s) Dependencia(s):	MARTA CONTRERAS CORREA (subgerencia Administrativo y Financiero)
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de los procedimientos y lineamientos establecidos para el manejo, seguimiento y control de los recursos de la entidad, conforme a la normatividad vigente, durante el primer semestre del año 2022. OBJETIVOS ESPECIFICOS: • Verificar la efectividad de los controles relacionados con el manejo de tesorería, en cuanto a la administración de los fondos que administra la entidad en la depuración de las conciliaciones bancarias. (área contable y tesorería) • Verificar el procedimiento a razón de las conciliaciones generadas por las cuentas por pagar de la entidad. (área contable y tesorería).
Alcance de la Auditoría:	La evaluación se realizará para el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2022, de acuerdo con los procedimientos establecidos por la entidad y a la normatividad vigente.
Criterios de la Auditoría:	Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones. • Leyes 1952 y 2094 de 2021, en su artículo 38, Deberes de todo servidor público, que en su numeral 32, dice lo siguiente: " Adoptar el Sistema de Control Interno y la función independiente de Auditoría Interna de que trata la Ley 87 de 1993 y demás normas que la modifiquen o complementen" • Normatividad Interna (Procesos y Procedimientos vigentes). • Caracterización del proceso Financiero Manual de Políticas y procedimientos Contables de la Entidad.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoría Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre			
Día	22	Mes	08	Año	2022	Desde	01/09/22 D / M / A	Hasta	16/12/22 D / M / A	Día		Mes	Año

Representante Alta Dirección		Jefe oficina de Control Interno		Auditor Líder	
Marta Contreras		Lina María Llanos Ramírez		Luz Adriana Cañon Londoño	

RESUMEN EJECUTIVO													
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

La oficina de Control Interno, en cumplimiento al Programa General de Auditorías aprobado, en ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993, modificada por la Ley 1474 de 2011, el Decreto 2145 de 1999 y sus modificaciones, los Decretos 1537 de 2001, 019, 2482 y 2641 de 2012 y 943 del 21 de mayo de 2014 actualizado de acuerdo con el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015 (PND 2014-2018), este establece la fusión del MECI con el modelo integrado de planeación y gestión, –MIPG. y las Resoluciones 533 de 2015, 193, 693 y 706 de 2016 y 523 de 2018 expedidas por la Contaduría General de la Nación, así como, los lineamientos establecidos en la nueva Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP y las Resoluciones CGN 328 de 2005 y 203 de 2015, tiene como función realizar la evaluación independiente al Sistema de Control Interno, a los procesos, procedimientos, actividades y actuaciones de la administración, con el fin de determinar la efectividad del Control interno, el cumplimiento de la gestión institucional y los objetivos de la Entidad, produciendo recomendaciones para asesorar al Representante legal en busca del mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES													
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

Metodología:

Para el logro del objetivo propuesto, se realizaron las siguientes actividades:

1. Solicitud de carpetas de las conciliaciones bancarias con sus respectivos soportes.
2. Verificación y evaluación del estado de las conciliaciones bancarias.
3. Verificación del registro de los ingresos y los pagos efectuados a proveedores.
4. Consulta de la información financiera de la Entidad en el aplicativo de la entidad.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



I. Auditoria Conciliaciones Bancarias.

- 1. Objetivo:** Verificar y evaluar el estado de las conciliaciones bancarias de la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Dosquebradas EDOS. con corte a junio 30 de 2022.
- 2. Alcance:** Verificar los registros en libros auxiliares de bancos sistema Siigo y extractos bancarios con corte a junio 30 2022.
- 3. Metodología:** La conciliación bancaria es el procedimiento mediante el cual se identifican, confrontan y concilian las diferencias entre lo que la empresa ha contabilizado de los bancos y lo que los bancos reportan en sus estados de cuenta.
 - Notificación oficial vía correo electrónico al líder del proceso del área financiera
 - Se solicitó mediante correo electrónico de fecha del 10 de agosto y socializada el 23 del mismo mes del presente año aportar de manera física y digital los soportes de las áreas (contable y tesorería) equivalentes a las conciliaciones bancaria y a las notas contables generadas durante los meses del primer semestre del año 2022.

4. Análisis y evaluación:

Se solicitó al área financiera/ tesorería, las carpetas de conciliaciones bancarias para realizar las verificaciones de conciliaciones respectivas y se solicitó los listados de cuentas bancarias; Igualmente, se realizó verificación desde el SIIGO Contabilidad de cuentas activas y saldos según se detalla a continuación:

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



LISTADO CUENTAS BANCARIAS EDOS A JUNIO 2022

#	BANNOM	CUENTA BCO	CLASE	DESTINACIÓN	CNTCOD
1	BBVA	452040561	AHORRO	VENTA TERRENOS	111006-5
2	BBVA	452015670	AHORRO	INTERVENIDAS (LEGALIZACIÓN CAMILO TORRES)	111006-4
3	BBVA	452000078	CORRIENTE	FUNCIONAMIENTO	111005-1
4	BBVA	452063480	AHORRO	CESANTIAS	111006-16
5	BBVA	452059009	AHORRO	RECUPERACION CARTERA	111006-2
6	BBVA	452014699	AHORRO	ESTAMPILLAS MUNICIPALES	111006-1
7	BBVA	452085251	AHORRO	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	111006-18
8	BBVA	80300330	AHORRO	PAVIMENTACION ALMENDROS	111006-22
9	BBVA	4520105661	AHORRO	SGP	111006-21
10	BBVA	13080302397	AHORRO	DPS	111006-24
11	BBVA	425	TIT-cartera Colectiva FAM	CESANTIAS	11330101
12	BBVA	1209	TIT-cartera Colectiva FAM	FUNCIONAMIENTO	11330102
13	BBVA	1308030200000700	AHORRO EMP	CONVENI MOVILIDAD	111006-25
14	BANCO AGRARIO	661709196001	JUDICIAL	DEPOSITO JUDICIAL	111006-19
15	BANCO BOGOTA	279157903	CORRIENTE	PROYECTO DE MOVILIDAD Y CONECTIVIDAD	111005-8
16	FONDO FIDUBOGOTA	2003635407	FIDUCUENTA	FONDO FIDUCIARIO BOGOTA	190802
17	BCO BOGOTA	279179030	AHORRO	RECURSOS MEJORAMIENTO VIVIENDA	111006-27
18	BCO BOGOTA	279160436	CORRIENTE	VENTA DE LOTES IDM	111005-9
19	BCO SUDAMERIS	96010062470		PROYECTO DE MOVILIDAD Y CONECTIVIDAD	111006-26
Fuente: Documento Rendimientos y Gastos Financieros					

Al revisar las cuentas y los saldos, se evidencia que las mismas fueron conciliadas y verificados los movimientos en bancos reflejan los saldos en libros, los cheques y cuentas en tránsito las cuales son reflejados en las conciliaciones bancarias y verificadas en el periodo anterior.

Las conciliaciones bancarias no son realizadas de manera independiente por la Contadora de EDOS, si son revisadas simultáneamente y custodiadas en tesorería.

Los movimientos bancarios se realizan por transferencias verificadas en los extractos y en libros (revisados en físico en la carpeta en préstamos que suministró el área de tesorería), los saldos de algunas cuentas generan intereses a favor de la entidad.

A continuación, detallamos los rendimientos financieros de la entidad por cada cuenta bancaria activa, y detallado mes a mes (de enero a junio de 2022).

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



MOVIMIENTO BANCARIO ENERO 2022			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480201		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
31/01/2021	111006-5	BBVA CTA AH 452040561			\$ -
31/01/2021	111006-4	BBVA CTA AH 452015670			\$ -
31/01/2021	111005-1	BBVA CTA CTE 452000078	\$ 199,00		\$ 199,00
31/01/2021	111006-2	BBVA CTA AHO 452059009		\$ 2.232,00	\$ 2.232,00
31/01/2021	111006-1	BBVA CTA AH 452014699			\$ -
31/01/2021	111006-18	BBVA cta aho 452085251			\$ -
31/01/2021	111006-22	BBVA cta aho 80300330		\$ 3.569,00	\$ 3.569,00
31/01/2021	111006-21	BBVA CTA AHO 4520105661			\$ -
31/01/2021	111006-24	BBVA CTA AHO 13080302397			\$ -
31/01/2021	11330102	BBVA TIT-cartera Colectiva FAM 1209		\$ 258.517,67	\$ 258.517,67
31/01/2021	111006-25	BBCTA AHO EMP1308030200000736			\$ -
31/01/2021	111006-19	BANCO AGRARIO 661709196001			\$ -
31/01/2021	111005-8	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 279157903		\$ 614.636,00	\$ 614.636,00
31/01/2021	190802	FONDO FIDUCIARIO 002003635407		\$ 392,56	\$ 392,56
31/01/2021	111005-9	CTA CTE BCO BOGOTA 279160436			\$ -
31/01/2021	111006-27	CTA AH BCO BOGOTA 279179030		\$ 44.826,00	\$ 44.826,00
31/01/2021	111006-26	CTA AHO BCO SUDAMERIS 96010062470		\$ 844,76	\$ 844,76
TOTAL PARA PRESUPUESTO			\$ 199,00	\$ 925.017,99	\$ 925.216,99
PARA EFECTOS DE CONTABILIDAD Y TESORERIA					
			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480522		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
31/01/2021	11330101	BBVA TIT CARTERA COLECTIVA 425		\$ 243.581,89	\$ 243.581,89
31/01/2021	111006-16	BBVA CTA AH 452063480			\$ -
TOTAL PARA CONTABILIDAD			\$ -	\$ 243.581,89	\$ 243.581,89
TOTAL RENDIMIENTOS					1.168.798,88

MOVIMIENTO BANCARIO FEBRERO 2022			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480201		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
28/02/2022	111006-5	BBVA CTA AH 452040561			\$ -
28/02/2022	111006-4	BBVA CTA AH 452015670			\$ -
28/02/2022	111005-1	BBVA CTA CTE 452000078			\$ -
28/02/2022	111006-2	BBVA CTA AHO 452059009		\$ 2.016,00	\$ 2.016,00
28/02/2022	111006-1	BBVA CTA AH 452014699			\$ -
28/02/2022	111006-18	BBVA cta aho 452085251			\$ -
28/02/2022	111006-22	BBVA cta aho 80300330		\$ 3.224,00	\$ 3.224,00
28/02/2022	111006-21	BBVA CTA AHO 4520105661			\$ -
28/02/2022	111006-24	BBVA CTA AHO 13080302397			\$ -
28/02/2022	11330102	BBVA TIT-cartera Colectiva FAM 1209			\$ -
28/02/2022	111006-25	BBCTA AHO EMP1308030200000736			\$ -
28/02/2022	111006-19	BANCO AGRARIO 661709196001			\$ -
28/02/2022	111005-8	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 279157903		\$ 56.947,00	\$ 56.947,00
28/02/2022	190802	FONDO FIDUCIARIO 002003635407		\$ 87,84	\$ 87,84
28/02/2022	111005-9	CTA CTE BCO BOGOTA 279160436		\$ 4.426,00	\$ 4.426,00
28/02/2022	111006-27	CTA AH BCO BOGOTA 279179030		\$ 44.826,00	\$ 44.826,00
28/02/2022	111006-26	CTA AHO BCO SUDAMERIS 96010062470		\$ 845,28	\$ 845,28
TOTAL PARA PRESUPUESTO			\$ -	\$ 112.372,12	\$ 112.372,12
PARA EFECTOS DE CONTABILIDAD Y TESORERIA					
			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480522		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
28/02/2022	11330101	BBVA TIT CARTERA COLECTIVA 425			
28/02/2022	111006-16	BBVA CTA AH 452063480		\$ 62,00	\$ 62,00
TOTAL PARA CONTABILIDAD			\$ -	\$ 62,00	\$ 62,00
TOTAL RENDIMIENTOS					112.434,12

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



MOVIMIENTO BANCARIO ABRIL 2022			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480201		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
30/04/2022	111006-5	BBVA CTA AH 452040561			\$ -
30/04/2022	111006-4	BBVA CTA AH 452015670			\$ -
30/04/2022	111005-1	BBVA CTA CTE 452000078			\$ -
30/04/2022	111006-2	BBVA CTA AHO 452059009		\$ 2.160,00	\$ 2.160,00
30/04/2022	111006-1	BBVA CTA AH 452014699			\$ -
30/04/2022	111006-18	BBVA cta aho 452085251			\$ -
30/04/2022	111006-22	BBVA cta aho 80300330		\$ 3.455,00	\$ 3.455,00
30/04/2022	111006-21	BBVA CTA AHO 4520105661			\$ -
30/04/2022	111006-24	BBVA CTA AHO 13080302397		\$ 1,00	\$ 1,00
30/04/2022	11330102	BBVA TIT-cartera Colectiva FAM 1209		\$ 189.942,10	\$ 189.942,10
30/04/2022	111006-25	BBCTA AHO EMP1308030200000736			\$ -
30/04/2022	111006-19	BANCO AGRARIO 661709196001			\$ -
30/04/2022	111005-8	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 279157903		\$ 56.947,00	\$ 56.947,00
30/04/2022	190802	FONDO FIDUCIARIO 002003635407		\$ 402,29	\$ 402,29
30/04/2022	111005-9	CTA CTE BCO BOGOTA 279160436		\$ 4.557,00	\$ 4.557,00
30/04/2022	111006-27	CTA AH BCO BOGOTA 279179030		\$ 42.320,00	\$ 42.320,00
30/04/2022	111006-26	CTA AHO BCO SUDAMERIS 96010062470		\$ 846,33	\$ 846,33
TOTAL PARA PRESUPUESTO			\$ -	\$ 300.630,72	\$ 300.630,72
PARA EFECTOS DE CONTABILIDAD Y TESORERIA					
			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480522		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
30/04/2022	11330101	BBVA TIT CARTERA COLECTIVA 425		\$ 72.522,16	\$ 72.522,16
30/04/2022	111006-16	BBVA CTA AH 452063480			\$ -
TOTAL PARA CONTABILIDAD			\$ -	\$ 72.522,16	\$ 72.522,16
TOTAL RENDIMIENTOS					373.152,88

MOVIMIENTO BANCARIO JUNIO 2022			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480201		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
30/04/2021	111006-5	BBVA CTA AH 452040561		\$ -	\$ -
30/04/2021	111006-4	BBVA CTA AH 452015670			\$ -
30/04/2021	111005-1	BBVA CTA CTE 452000078	\$ 68,01		\$ 68,01
30/04/2021	111006-2	BBVA CTA AHO 452059009		\$ 2.160,00	\$ 2.160,00
30/04/2021	111006-1	BBVA CTA AH 452014699			\$ -
30/04/2021	111006-18	BBVA cta aho 452085251			\$ -
30/04/2021	111006-22	BBVA cta aho 80300330		\$ 3.454,00	\$ 3.454,00
30/04/2021	111006-21	BBVA CTA AHO 4520105661			\$ -
30/04/2021	111006-24	BBVA CTA AHO 13080302397			\$ -
30/04/2021	11330102	BBVA TIT-cartera Colectiva FAM 1209		\$ 145.958,42	\$ 145.958,42
30/04/2021	111006-25	BBCTA AHO EMP1308030200000736			\$ -
30/04/2021	111006-19	BANCO AGRARIO 661709196001			\$ -
30/04/2021	111005-8	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 279157903		\$ 56.798,00	\$ 56.798,00
30/04/2021	190802	FONDO FIDUCIARIO 002003635407		\$ 346,08	\$ 346,08
30/04/2021	111005-9	CTA CTE BCO BOGOTA 279160436		\$ 4.616,00	\$ 4.616,00
30/04/2021	111006-27	CTA AH BCO BOGOTA 279179030		\$ 39.308,00	\$ 39.308,00
30/04/2021	111006-26	CTA AHO BCO SUDAMERIS 96010062470		\$ 847,38	\$ 847,38
TOTAL PARA PRESUPUESTO			\$ 68,01	\$ 253.487,88	\$ 253.555,89
PARA EFECTOS DE CONTABILIDAD Y TESORERIA					
			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480522		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
30/04/2021	11330101	BBVA TIT CARTERA COLECTIVA 425		\$ 43.084,39	\$ 43.084,39
30/04/2021	111006-16	BBVA CTA AH 452063480			\$ -
TOTAL PARA CONTABILIDAD			\$ -	\$ 43.084,39	\$ 43.084,39
TOTAL RENDIMIENTOS					296.640,28

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



MOVIMIENTO BANCARIO JUNIO 2022			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480201		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
30/04/2021	111006-5	BBVA CTA AH 452040561		\$ -	\$ -
30/04/2021	111006-4	BBVA CTA AH 452015670			\$ -
30/04/2021	111005-1	BBVA CTA CTE 452000078	\$ 68,01		\$ 68,01
30/04/2021	111006-2	BBVA CTA AHO 452059009		\$ 2.160,00	\$ 2.160,00
30/04/2021	111006-1	BBVA CTA AH 452014699			\$ -
30/04/2021	111006-18	BBVA cta aho 452085251			\$ -
30/04/2021	111006-22	BBVA cta aho 80300330		\$ 3.454,00	\$ 3.454,00
30/04/2021	111006-21	BBVA CTA AHO 4520105661			\$ -
30/04/2021	111006-24	BBVA CTA AHO 13080302397			\$ -
30/04/2021	11330102	BBVA TIT-cartera Colectiva FAM 1209		\$ 145.958,42	\$ 145.958,42
30/04/2021	111006-25	BBCTA AHO EMP1308030200000736			\$ -
30/04/2021	111006-19	BANCO AGRARIO 661709196001			\$ -
30/04/2021	111005-8	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 279157903		\$ 56.798,00	\$ 56.798,00
30/04/2021	190802	FONDO FIDUCIARIO 002003635407		\$ 346,08	\$ 346,08
30/04/2021	111005-9	CTA CTE BCO BOGOTA 279160436		\$ 4.616,00	\$ 4.616,00
30/04/2021	111006-27	CTA AH BCO BOGOTA 279179030		\$ 39.308,00	\$ 39.308,00
30/04/2021	111006-26	CTA AHO BCO SUDAMERIS 96010062470		\$ 847,38	\$ 847,38
TOTAL PARA PRESUPUESTO			\$ 68,01	\$ 253.487,88	\$ 253.555,89
PARA EFECTOS DE CONTABILIDAD Y TESORERIA					
			RENDIMIENTOS FINANCIEROS 480522		
FECHA		DETALLE	POR AJUSTE	BANCARIO	TOTAL
30/04/2021	11330101	BBVA TIT CARTERA COLECTIVA 425		\$ 43.084,39	\$ 43.084,39
30/04/2021	111006-16	BBVA CTA AH 452063480			\$ -
TOTAL PARA CONTABILIDAD			\$ -	\$ 43.084,39	\$ 43.084,39
TOTAL RENDIMIENTOS					296.640,28

Fuente: Documento en Excel rendimientos y gastos financieros Tesorería.

FECHA	DOCUMENTO CONTABILIDAD (SIIGO)
Enero	L13-453
Febrero	L13-455
Marzo	L13-457
Abril	L13-459
mayo	L13-461
Junio	L13-463

Fuente: Verificación del auditor rendimientos y gastos financieros en contabilidad.

El total de cuentas relacionadas en el siguiente cuadro hace referencia al listado de cuentas bancarias creadas en la entidad, las cuales fueron verificadas en saldos y movimientos dentro del aplicativo SIIGO y las cuales coinciden con lo reportado en la carpeta física de conciliaciones bancarias que reposa en el área de tesorería.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



DETALLE ENTIDADES BANCARIAS	COD CTA CONTABLESIIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	REGISTRADAS EN EDOS
BBVA CTA AH 452040561	111006-5	VENTA TERRENOS	SI
BBVA CTA AH 452015670	111006-4	INTERVENIDAS (LEGALIZACIÓN CAMILO TORRES)	SI
BBVA CTA CTE 452000078	111005-1	FUNCIONAMIENTO (FUNCIONAMIENTO E INVERSION)	SI
BBVA CTA AH 452063480	111006-16	CESANTIAS	SI
BBVA CTA AHO 452059009	111006-2	RECUPERACION CARTERA	SI
BBVA CTA AH 452014699	111006-1	ESTAMPILLAS MUNICIPALES	SI
BBVA cta aho 452085251	111006-18	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	SI
BBVA cta aho 80300330	111006-22	PAVIMENTACION ALMENDROS	SI
BBVA CTA AHO 4520105661	111006-21	SGP	SI
BBVA CTA AHO 13080302397	111006-24	DPS	SI
BBVA TIT-cartera Colectiva FAM 425	11330101	CESANTIAS	SI
BBVA TIT-cartera Colectiva FAM 1209	11330102	FUNCIONAMIENTO	SI
BBVA AHO EMP1308030200000736	111006-25	CONVENIO MOVILIDAD	SI
BANCO BOGOTA CTA CTE 279157903	111005-8	PROYECTO DE MOVILIDAD Y CONECTIVIDAD	SI
CTA AH BCO BOGOTA 279179030	111006-27	RECURSOS MEJORAMIENTO VIVIENDA	SI
CTA CTE BCO BOGOTA 279160436	111005-9	VENTA DE LOTES IDM	SI
COD CTA CONTABLESIIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	REGISTRADAS EN EDOS	
111006-19	DEPOSITO JUDICIAL	NO	
190802	FONDO FIDUCIARIO BOGOTA	NO	
111006-26	PROYECTO DE MOVILIDAD Y CONECTIVIDAD	NO	

Fuente: documentos Excel correo electrónico 15 de septiembre 2022 de Tesorería.

- De las cuales se detalla las cuentas registradas en la entidad bancaria con la razón social de EDOS:
- Se detalla las que aun aparecen registradas con IDM:
- Se detalla las cuentas que aun aparecen en el sistema y que están pendientes para cancelación:

5. Proveedores.

Pruebas de auditoria:

- Revisión de los libros de radicación de cuentas por pagar
- Revisión aleatoria de enero a junio de 2020 de:
 - ✓ Acta parcial de pagos, soportes de los portales transaccionales, planillas de los contratistas, órdenes de pago y los comprobantes de causaciones.
- Revisión aleatoria de soportes revisión de pagos de tesorería. (planillas de Excel, y correos electrónicos)

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



- Revisión aleatoria de los pagos efectuados en los portales transaccionales. (detalles ficheros BBVA y demás entidades financieras utilizadas.)

Se realiza la revisión aleatoria de los diferentes pagos a proveedores, evidenciando la correcta aplicación del procedimiento establecido, el cual esta actualizado a razón de la auditoria del año 2021 a dicho proceso.

Los pagos son recibidos, revisados y pagados de acuerdo con las actividades descritas en el procedimiento, donde los diferentes actores que intervienen realizan las revisiones y/o autorizaciones según sea.

Teniendo en cuenta las políticas y estándares de seguridad informática que viene adelantando la entidad para establecer al interior de la Institución una cultura de calidad que opere en forma confiable, se considera que, para el proceso de Gestión Financiera, específicamente sobre el procedimiento de pagos a proveedores de la Entidad, falta de un software o herramienta que permita llevar la información de manera consolidada, segura, que genere estadísticas, verifique movimientos y con permisos de usuarios establecidos que permita llevar el control de las actividades que se desarrollan en cada procedimiento.

Cabe precisar que el proceso aún sigue siendo manual, manejado en hojas de Excel, esto puede generar errores al momento del pago dada su operatividad manual.

Se recomienda implementar el módulo de Tesorería del aplicativo Siigo así evitar este tipo de errores y la materialización del riesgo. Se informa al equipo auditor por parte de la administración de la entidad que ya está adquirido el módulo.

6. Hallazgos / Observaciones: No se formulan.

FICHA TECNICA

Herramientas Utilizadas:

Cuestionarios _____

Entrevistas X

Solicitud de Información X

Otro: X

Cual: Mesas de trabajo presenciales

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Universo:

El universo de auditoría se obtuvo a través de una recopilación de información de carácter estratégico y operativo como lo detalla la tabla.

ESTRATÉGICO	OPERATIVO
Lineamientos Éticos	Organigrama
Misión	Planta de funcionarios “manual funciones
Visión	Normograma
Objetivos	Procedimientos
Metas	Hardware (Tecnología implementada)
Estructura Financiera y Presupuestal	Sistemas de administración de bases de datos (página web, correo institucional).
	Sistemas Operativos y aplicaciones.

Asimismo, para obtener el universo de auditoría fue necesario consultar y analizar las diversas fuentes a las que se tuvo acceso, algunas contienen datos de carácter cualitativo o cuantitativo; la siguiente lista permitió determinar el universo, planteado sobre los siguientes aspectos:

- Cumplimientos de procedimientos inmersos en el proceso auditado
- Procedimientos con mayor exposición al riesgo
- Servicios con Tercerización
- Manual de Funciones y Competencias Laborales
- Manuales del proceso
- Informes de auditorías anteriores al proceso

Población objeto:

- Conciliaciones bancarias entidades financieras.
- Contratistas y proveedores vinculados en la entidad durante el primer semestre del año 2020.

Marco estadístico:

En el transcurso de la auditoria de seguimiento al área de tesorería de la entidad, se pretendió visualizar y enfatizar el comportamiento en el cumplimiento de los procedimientos establecidos dentro del proceso, destacando los avances evidenciados en cada una de las comprobaciones “entrevistas, Soportes físicos”

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



que fueron inspeccionados, rastreados y comprobados”

del siguiente periodo.

Muestra:

año 2022

Meses de enero a junio.

Recomendaciones Control Interno

7. Recomendaciones Generales:

- Se recomienda al área financiera/tesorería, en cuanto a la existencia de cuentas bancarias que tienen actualmente activas, pero sin ningún movimiento, con el fin de realizar estudio o análisis para generar la cancelación de estas en bancos y desactivarlas del aplicativo Siigo.
- A razón de la revisión de los saldos en libros frente a los saldos de extractos bancarios existen diferencias mínimas ejemplo cuenta BBVA terminada en 78 \$101 pesos, realizar los ajustes para no generar valores pendientes.
- Se recomienda al momento de elaborar las notas de ajustes bancarios, detallar en el campo de observaciones del documento L- utilizado el detalle conceptual y normativo que genere ajustes que varíen los cargos y abonos totales entre el saldo en libros y el extracto bancario.
- Se recomienda que las conciliaciones bancarias sean realizadas de manera independiente por la Contadora de EDOS, revisadas simultáneamente para ajustes puntuales con tesorería y custodiadas en tesorería.

PROYECTOS

1. Indicadores.

2. Riesgos

3. Acciones de mejoramiento

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

La Oficina de Control Interno, de acuerdo con lo evidenciado y reportado en el presente informe, considera que el proceso de gestión financiera y contable cuenta con mecanismos de control para el manejo de la tesorería de la entidad, pero sugerimos ser ajustados y mejorados para atender las diferentes situaciones derivadas del manejo operativo (manual).

Las conciliaciones bancarias contienen la totalidad de cuentas con saldo en el sistema de información SIIGO y certificadas por tesorería, los movimientos y libros auxiliares del banco son coherentes y guardan relación con respecto a los saldos.

Es importante precisar que al momento de la ejecución de la auditoria en Tesorería no se cuenta con un módulo de Tesorería para el registro en línea y con interfaz al Siigo contable. La administración nos indica que está en implementación dicho modulo ya que la entidad lo adquirió.

A la fecha final de la auditoria la entidad aún no ha cancelado las cuentas de bancos que están inactivas.

La Unidad y las áreas que la componen, son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para las tres líneas de defensa.

Así mismo, es responsabilidad del área la información suministrada, por cualquier medio, para la realización de esta actividad de manera oportuna, completa, integra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de la actividad.

Agradecemos la atención prestada y esperamos contar con su disposición y la de los líderes de los procesos para tener en cuenta las recomendaciones dadas para corregir las situaciones presentadas en el informe y prevenir posibles desviaciones y materialización de riesgos, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción del informe, las cuales deben ser informadas por el Líder del proceso al Jefe de la Oficina de Control Interno para programar su verificación en el mes siguiente de su reporte.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Para constancia se firma en Dosquebradas., a los 16 días del mes de 12 del año 2022.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Marta Contreras	Subgerente Administrativo y Financiero	
Lina María Llanos	Jefe de Control Interno	

