|  |
| --- |
| **Proceso/Actividad:** Pagos Sector Central |
| **Dependencia:** Tesorería |
| **Fecha de la Auditoria:** 12 de Abril de 2016 | **Lugar:** Gobernación del Magdalena |
| **Hora de Inicio:** 9:00 am | **Hora de terminación:** 12:00 pm |
| **Líder del Proceso o Jefe de Dependencia:** Dr. Álvaro Mercado de La Ossa |
| **Objetivo de la Auditoria: Analizar** el proceso de pago efectuado por el sector Central, el cual es responsable de dirigir y desarrollar la política económica del departamento en todos sus componentes en el manejo de ingresos y gastos garantizando el suministro de los recursos financieros para su ejecución. |
| **Alcance de la Auditoria:** Verificar que los procesos de pagos efectuados por el sector central sean veraces, confiables y que cumpla con los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. |
| **Criterio de la Auditoria:** Constatar que los pagos efectuados cumplan con la normatividad vigenteDecreto 2649 de 1993Decreto 624 de 1989, Art. 879 Numeral 9, 17. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Auditor Contratista** | **Auditor Contratista** |
| Jorge Mario Pineda Granados | Mayra Alejandra Velásquez Fernández |

|  |
| --- |
|  **2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA** |
| Luego de realizar la auditoria de gestión de Control Interno y una vez establecidos los hallazgos de la misma, se informa al jefe de la oficina de control interno de la Gobernación del Magdalena sobre las situaciones que se relacionan en el presente informe, los cuales deben incluirse en el Plan de Mejoramiento que debe ser suscrito conjuntamente entre la oficina de tesorería en concordancia con la Secretaría de Hacienda y la oficina de control interno de la Gobernación del Magdalena. |
|  **3. ACTIVIDADES A DESARROLLAR** |
| **1. Reunión de Apertura 4. Reunión de Cierre.****2. Entrevistas Personalizadas. 5. Entrega de Informe Final.****3. Trabajo de Campo.** |
| **4. PROCESOS AUDITADOS** |
| 1. Pagos
2. Conciliaciones
 |

|  |
| --- |
|  **5.DOCUMENTOS REVISADOS** |
| 1. Relación planillas de pagos
2. Extractos bancarios
3. Libros de bancos
4. Conciliaciones

 **6. RIESGOS** |
| * Posibles hallazgos por parte de los entes de control al revisar la información concerniente a las conciliaciones y no ser entendible.
 |
|  **7. ASPECTOS POR MEJORAR** |
| Finalizada la auditoria interna, recomendamos a la oficina de Tesorería los siguientes aspectos:* **INFORMACION OPORTUNA**: La información del sistema de información administrativo y financiero (SIIAF) debe suministrarse en tiempo tal que tenga la mayor capacidad posible de influir en la toma de decisiones. Debe estar en el momento oportuno, para la presentación de la información contable existen normas legales que establecen los plazos en que deben confeccionarse los Estados Contables y estar a disposición de sus usuarios.
* **CLARIDAD EN LA INFORMACION**: La información en las conciliaciones bancarias debe ser inteligible, fácil de comprender y accesible para los usuarios de la misma y/o terceros. La normalización contable por medio de Resoluciones Técnicas favorece de modo sustancial la claridad de la información al generar de esta manera Estados Contables uniformes en cuanto a su estructura, terminología y criterios de elaboración
 |

|  |
| --- |
| **APROBACION DEL INFORME DE AUDITORIA** |
| **NOMBRE COMPLETO** | **CARGO** | **FIRMA** |
| Mario SanJuanelo Duran | Jefe Oficina de Control Interno |  |

**Anexos.**

**A continuación se describe el estado de los reportes de mejoramiento correspondiente a las vigencias anteriores:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VIGENCIA** | **No.** **Reporte** | **Tipo****Acción**  | **Hallazgos** | **Fuente de la acción** | **Responsable** | **Ultimo****seguimiento** |
| **2015** |  |  | No claridad en la información de las conciliaciones bancarias.  |  | JOSE BRUCE |  |
| **2015** |  |  | No está actualizada la información en el SIIAF |  | CLAUDIARODRIGUEZ |  |