|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Auditoría N°** | | |
| **Fecha** | | |
| **Día** | **Mes** | **Año** |
| 21 | 06 | 2013 |

|  |
| --- |
| INFORMACION GENERAL DE LA AUDITORIA |

|  |  |
| --- | --- |
| **Representante de la Auditoria:** | **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO** |
| **Auditor Líder:** | **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO** |
| **Equipo Auditor:** | VICTOR RAUL RODRIGUEZ RENDON  MONICA JAQUELINE DURANGO CASTRO |
| **Objetivo General** | Evaluar la metodología y los parámetros bajo los cuales se desarrolla la información financiera, a través de la integración de las áreas de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería. |
| **Objetivos Específicos** | * Identificar procedimientos, elementos, componentes y subsistemas del área de financiera. * Analizar aleatoriamente clasificación y digitación de algunos registros contables. * Informar las conclusiones de la auditoria. |
| **Alcance:** | De enero a Diciembre año 2012 |
| **Fecha de apertura:** | 15 mayo de 2013 |
| **Fecha de cierre:** | 21 junio de 2013 |

|  |
| --- |
| ASPECTOS GENERALES |

|  |
| --- |
| **1. Introducción** |
| En procura de dar cumplimiento a la ley y a las normas referidas a los fines de las oficinas de control interno y en especial del estatuto anticorrupción (ley 1437 de 2011), se pretende desde esta dependencia dirigir los esfuerzos hacia el cumplimiento de estas directrices legales. Para ello de manera específica y referido al departamento financiero se quiere observar e identificar los elementos, componentes, subsistemas de la planeación y ejecución en aras de evaluar los avances del proceso. |
| **2. La entidad**  El Área Metropolitana del Valle de Aburra es una entidad administrativa de derecho público que asocia a 9 de los 10 municipios que conforman el Valle de Aburra. En la actualidad está integrada por los municipios de Medellín (como ciudad núcleo), Barbosa, Girardota, Copacabana, Bello, Itagüí, La Estrella, Sabaneta y Caldas.    El Área Metropolitana del Valle de Aburra fue creada mediante Ordenanza Departamental Nº 34 de noviembre 27 de 1980, para la promoción, planificación y coordinación del desarrollo conjunto y la prestación de servicios de los municipios que la conformaron. |

|  |
| --- |
| ASPECTOS PRELIMINARES |

|  |
| --- |
| **1. Anotaciones iniciales** |
| El equipo auditor se encargó de recopilar la información financiera (balances, ajustes, cierres, declaraciones entre otros), analizar aleatoriamente cuentas y documentos soportes de los asientos. |
| **2. Aspectos relevantes**   * Se presentó en las fechas oportunas las declaraciones de IVA, Retención y Declaración de Renta. * Toda la información financiera está disponible al público en la página de la entidad. |

|  |
| --- |
| ANOTACIONES |
| * La declaración de IVA en el periodo seis fue corregido en abril para ajustar los ingresos a la declaración de renta. * Se revisaron las cuentas de banco, con sus respectivas conciliaciones sin presentar novedad. * Las cuentas 11-12-14 concilian con la declaración de renta y cierre mes trece se encuentran cuadradas sin ajuste. * Las cuentas 16-17-19- 2 y 3 presentaron unas diferencias con la declaración, que es cuadrada en ajustes fiscales. (Anexo 1) * El patrimonio fue ajustado en el mes trece y se incrementó según la utilidad del ejercicio. * Se hicieron los respectivos pagos y aportes a industria y comercio del área metropolitana. * La entidad tiene vigente la póliza contra todo riesgo y fue expedida en la fecha estipulada antes de iniciar año gravable. * Los impuestos de los vehículos fueron causados y pagados oportunamente. * Se concilió la cartera con contabilidad y todos los cobros vencidos están en proceso de recaudo. * Se tiene un depósito a término con el Idea que alcanza a cubrir la deuda pública con la misma y un porcentaje de las otras. (Anexo 2). |

|  |
| --- |
| **AUTORIZACIÓN PARA COMUNICAR ESTE INFORME:** |

Este informe se comunicará y colgara en la página web de la entidad, después de la auditoría posterior revisión por parte de los auditores, y aplicará únicamente a los procesos involucrados.

| Nombre completo | Responsabilidad | Firma |
| --- | --- | --- |
| LINA MARIA HINCAPIE | Jefe Oficina de Control Interno |  |
| LAURA PILAR HOYOS | Líder Gestión Financiera |  |
| VICTOR RAUL RODRIGUEZ RENDON | Auditor |  |
| MONICA J. DURANGO CASTRO | Auditor |  |