|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Auditoría N°1** | | |
| **Fecha** | | |
| **Día** | **Mes** | **Año** |
| 06 | 08 | 2013 |

|  |
| --- |
| INFORME DE AUDITORIA DE PRIMA DE VIDA CARA |

|  |  |
| --- | --- |
| **Representante de la Auditoria:** | **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO** |
| **Auditor Líder:** | **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO** |
| **Equipo Auditor:** | MONICA JAQUELINE DURANGO  VICTOR RAUL RODRIGUEZ |
| **Objetivo General:** | Identificar todo el proceso que se tiene en cuenta para el cálculo de la prima de vida cara en los siguientes aspectos: valores, fechas, deducciones y requisitos para el derecho a ella. |
| **Alcance:** | Se determinó el tiempo entre 1 marzo y 31 agosto del 2013 para el cálculo de la prima de vida cara en agosto, para todo el personal vinculado. |
| **Fecha de apertura:** | 30 julio de 2013 |
| **Fecha de cierre:** | 1 agosto de 2013 |

|  |
| --- |
| ASPECTOS GENERALES |
| **1. Introducción** |
| La función de la oficina de Control Interno debe ser considerada como un proceso retro alimentador y de mejoramiento continuo para la gerencia publica, en tal sentido, esta labor debe ser realizada de manera permanente y oportuna, por cuanto el éxito de la gerencia radica en tomar decisiones acertadas en el tiempo indicado. Las oficinas de control interno para hacer de su labor una acción efectiva en pos del mejoramiento continuo se apoya en el decreto 1537 que expresa “En desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la ley 87 de 1993, el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno”.  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.  Por lo anterior, esta oficina adelanto una revisión general y objetiva del proceso para calcular la prima de vida cara, basándonos en un informe de tiempo, valores y condiciones que debe cumplir cada vinculado para tener derecho a ella. |

|  |
| --- |
| ASPECTOS PRELIMINARES |
| **2. Anotaciones iniciales** |
| Se recibió un archivo donde se calcula la prima, con sus deducciones, días y valor total a pagar x dicho concepto, encontrando algunas diferencias en días y descuentos de fedaren |

|  |
| --- |
| PROCEDIMIENTO |
| 1. Solicitar al área encargada de la nómina el archivo que se maneja para calcular la prima de vida cara en la entidad. 2. Exportar en del programa sicof la nómina y calcular los datos. 3. Comparar y hallar diferencias en los dos procedimientos. 4. Conciliar diferencias y consultar con nómina. 5. Evaluación de las respuestas recibidas en esta oficina. 6. Elaboración de informe. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | ANOTACIONES | | * Se identificó que la diferencia en días consta en las fechas de vacaciones e ingresos. * Los préstamos de fedaren que se calculan con base en la prima está mal detallada por que no se tuvo en cuenta la retención en la fuente, por esta razón no alcanzan a cubrir la deuda. * Nomina da respuesta a la conciliación seguido de una próxima corrección. | |
|  |

| Nombre completo | Responsabilidad | Firma |
| --- | --- | --- |
| LINA MARIA HINCAPIE | Jefe Oficina de Control Interno |  |
| VICTOR RAUL RODRIGUEZ | Auditor |  |
| MONICA J. DURANGO CASTRO | Auditor |  |

**Anexo 1**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **NOMINA SICOF** | | | | |  | | | | | | | |  |  |
|  | **Cédula** | **Nombre Empleado** | **Valor Prima** | **Retef** | **Créditos Fedarem** | **Total Ded** | **Vr neto Recibido** | **Fecha Inicio** | **Fecha Final** | **Días** | **Valor Prima** | **Retef** | **Créditos Fedarem** | **Total Ded** | **Vr neto Recibido** | **Diferencia** | Observaciones |
| 11 | 13,487,686 | Barba Rios Juan Carlos | 3,663,495 | 273,000 | 3,380,000 | 3,653,000 | 10,495 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 180 | 3,663,488 | 273,000 | 3,600,000 | 3,873,000 | -209,512 | 220,007 | No cubre total Fed |
| 19 | 71,616,951 | Gomez Correa Carlos Mario | 5,291,700 | 585,000 | 4,500,000 | 5,085,000 | 206,700 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 180 | 5,291,705 | 585,000 | 5,186,667 | 5,771,667 | -479,962 | 686,662 | No cubre total Fed |
| 22 | 71,775,430 | Carrillo Ochoa Orlando | 1,838,130 | 0 | 1,700,000 | 1,700,000 | 138,130 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 180 | 1,838,133 | 0 | 3,656,205 | 3,656,205 | -1,818,072 | 1,956,202 | No cubre total Fed |
| 34 | 70,114,448 | Correa Velez Alvaro Javier | 3,663,495 | 347,000 | 3,316,000 | 3,663,000 | 495 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 180 | 3,663,488 | 347,000 | 3,501,232 | 3,848,232 | -184,744 | 185,239 | No cubre total Fed |
| 40 | 43,072,660 | Fattoni Petertini Tatiana Victoria | 3,663,495 | 352,000 | 3,310,000 | 3,662,000 | 1,495 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 180 | 3,663,489 | 352,000 | 3,425,696 | 3,777,696 | -114,207 | 115,702 | No cubre total Fed |
| 53 | 70,384,854 | Gomez Aristizabal Gustavo Adolfo | 1,521,570 | 0 | 0 | 0 | 1,521,570 | 03 abr 2013 | 31 ago 2013 | 148 | 1,511,354 | 0 | 0 | 0 | 1,511,354 | 10,216 | Calculó 1 dia mas |
| 61 | 42,682,910 | Gonzalez Arango Luz Marina | 1,024,605 | 0 | 609,388 | 609,388 | 415,217 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 169 | 1,030,705 | 0 | 609,388 | 609,388 | 421,317 | -6,100 | Calculó 1 dia menos |
| 64 | 53,106,419 | Gonzales Sierra Claudia Liliana | 1,470,506 | 0 | 0 | 0 | 1,470,506 | 09 abr 2013 | 31 ago 2013 | 142 | 1,450,083 | 0 | 0 | 0 | 1,450,083 | 20,423 | Calculó 2 días mas |
| 67 | 98,590,988 | Gutierrez Echeverri Huber Yamil | 1,838,130 | 0 | 1,830,000 | 1,830,000 | 8,130 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 180 | 1,838,133 | 0 | 1,942,551 | 1,942,551 | -104,418 | 112,548 | No cubre total Fed |
| 68 | 42,960,112 | Gutierrez Uribe Luz Jannet | 1,838,130 | 28,000 | 1,351,500 | 1,379,500 | 458,630 | 01 mar 2013 | 23 jul 2013 | 142 | 1,450,082 | 28,000 | 1,351,500 | 1,379,500 | 70,582 | 388,048 | Liquidó completo |
| 98 | 43,505,853 | Mena Guerrero Luz Marina | 701,745 | 0 | 700,000 | 700,000 | 1,745 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 180 | 701,742 | 0 | 713,093 | 713,093 | -11,351 | 13,096 | No cubre total Fed |
| 128 | 43,579,971 | Restrepo Hernandez Magda Marcela | 878,220 | 7,000 | 0 | 7,000 | 871,220 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 90 | 919,066 | 7,000 | 0 | 7,000 | 912,066 | -40,846 | Calculó 4 días menos |
| 157 | 32,244,560 | Vélez Lopera Juliana | 398,265 | 0 | 0 | 0 | 398,265 | 23 jul 2013 | 31 ago 2013 | 38 | 388,050 | 0 | 0 | 0 | 388,050 | 10,215 | Calculó 1 dia mas |
| 160 | 43,008,700 | Vellojin Dias Eneyda Elena | 3,582,075 | 324,000 | 3,256,000 | 3,580,000 | 2,075 | 01 mar 2013 | 31 ago 2013 | 176 | 3,582,077 | 324,000 | 3,660,000 | 3,984,000 | -401,923 | 403,998 | No cubre total Fed |