

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

Auditoría N° 03		
Fecha		
Día	Mes	Año
30	09	2016

INFORME AUDITORIA NOMINA MES DE AGOSTO DE 2016	
Representante de la Auditoría:	Lina María Hincapié Londoño
Auditor Líder:	Lina Maria Hincapié Londoño
Auditor:	Víctor Raul Rodríguez Rendón Mario Enrique Ortiz Moreno
Objetivo General	Verificar que el procedimiento de nómina y seguridad social se realiza razonablemente y de conformidad con la normatividad vigente.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> ○ Verificar planillas de liquidación y pago de nomina. ○ Verificar liquidación y oportunidad en los pagos de la Seguridad social. ○ Verificar liquidación, registro y pago de la prima de Vida cara. ○ Verificar liquidación de Apropiaaciones de nómina
Alcance:	Nomina funcionarios me de agosto de de 2016
Fecha de apertura:	19 de septiembre de 2016
Fecha de cierre:	30 de septiembre de 2016

ASPECTOS GENERALES

1. INTRODUCCIÓN

El proceso de nómina es un componente fundamental que requiere del cumplimiento preciso de la normatividad vigente, incluidas las políticas Institucionales en los procedimientos y actividades que involucran la remuneración del Talento Humano. La oficina de Auditoría Interna es un apoyo al logro de los objetivos y metas institucionales, ayuda a la protección de sus recursos y fomenta la eficiencia de cada una de las actividades que realizan sus procesos en las diferentes áreas de la Entidad, en este documento se presenta el informe de Auditoría realizado al proceso de nomina liquidada y pagada por el Area Metropolitana del Valle de Aburra durante el mes de agosto de 2016 y prima de vida cara periodo marzo - agosto de 2016.

Para el desarrollo de la auditoría se tiene en cuenta lo establecido en la ley 87 de 1993, sobre el control interno en las entidades públicas; la ley 734 de 2002, referente al código disciplinario único y las demás normas relacionadas con la responsabilidad y funciones de los servidores públicos.



INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

2. LA ENTIDAD

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá es una Entidad administrativa de derecho público que asocia a los 10 municipios que conforman el Valle de Aburrá, Medellín (como ciudad núcleo), Barbosa, Girardota, Copacabana, Bello, Envigado, Itagüí, La Estrella, Sabaneta y Caldas.

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá fue creada mediante Ordenanza Departamental N° 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 conforman.

Actualmente cumple funciones de:

- Planificar el territorio puesto bajo su jurisdicción.
- Ser autoridad ambiental en la zona urbana de los municipios que la conforman.
- Ser autoridad de transporte masivo y metropolitano.
- Ejecutar obras de interés Metropolitano

ASPECTOS PRELIMINARES

A. ANOTACIONES INICIALES:

La metodología utilizada en la auditoria corresponde a procedimientos o técnicas que se aplican para la obtención de evidencias suficientes sobre las cuales se emite el informe final de la Auditoría. Esta se realiza teniendo en cuenta los principios de auditoría de general aceptación, la Guía de Auditoria para las Entidades Públicas (DAFP), el manual de procedimientos de Auditoría Interna. Para la ejecución de la auditoría se toma como elemento esencial las nominas liquidadas y pagadas correspondientes al mes de agosto de 2016 y la Prima de Vida Cara periodo marzo - agosto de 2016.

La nómina dentro de la estructura organizacional del Area Metropolitana del Valle de Aburra, corresponde a un proceso de apoyo, el cual al ser objeto de auditoría debe abarcar diferentes aspectos, tales como: cumplimiento legal, segregación de funciones, niveles de autorización, existencia y validez tanto de las operaciones como de los colaboradores vinculados, entre otros tantos aspectos que conforman el ambiente de control.

Para el desarrollo de la Auditoria se conto con la colaboración del personal





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

del área de Gestion Humana, quienes suministraron la información requerida y respondieron las inquietudes al respecto planteadas por el equipo auditor.

B. PROCEDIMIENTO:

1. Se consultaron los procedimientos empleados en la liquidación de nómina, prima de vida cara, bonificaciones por servicios, liquidación de horas extras y recargos, vacaciones y prima de vacaciones, bonificación para recreación, la seguridad social y en general las apropiaciones de nomina y aportes parafiscales.
2. Se obtuvo la información del modulo de nomina sistema de información financiera SICOF.
3. Se solicito información a la oficina de Gestion Humana relacionadas con devengados y descuentos y pagos.
4. Revisión de documentos físicos referidos a nominas, planillas de pago de seguridad social y parafiscales, actos administrativos relacionados con vacaciones y licencias no remuneradas.
5. Se realizó cruce de información verificando descuentos, liquidaciones y pagos de apropiaciones y descuentos de nomina.
6. Clasificación y análisis de la información recolectada.
7. Elaboración del informe final de la auditoría.

C. HERRAMIENTAS Y DOCUMENTOS:

Las herramientas informáticas y documentos utilizados en la Auditoría a la nomina fueron:

1. Informática: Modulo de Nomina, Programa Excel, Correos electrónicos, sistema metropolitano de información.
2. Documentos físicos: Resoluciones Metropolitanas, actos administrativos, carpetas con novedades de nómina, planillas de liquidación y pagos de de impuestos y apropiaciones de nómina.

D. DESARROLLO:

1. Prima de vida Cara:

La prima de vida está reglamentada mediante acuerdo Metropolitano, corresponde al Equivalente a un (1) mes de sueldo básico, la cual se paga en dos partes iguales así: un primer pago, la mitad de la prima, equivalente al 50% del sueldo básico, pagadera en la primera quincena del mes de marzo de 2016; un segundo pago, la otra mitad de la prima, equivalente al 50% del sueldo básico, pagadera en la primera quincena del mes de agosto. Esta soportado en planillas el pago oportuno de la prima de vida cara periodo, pagada en agosto de 2016.

Se procedió a la revisión de la planilla, con la cual a 159 funcionarios se les liquido y pago





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Prima de Vida cara, en la revisión se verifico, número de días laborados y liquidados, descuentos de retención en la fuente, encontrando conforme la liquidación y pago tal como se ilustra en los siguiente cuadros:

Nit.	Nombre	S. Base	Días Liq.	Vr Prima	Retefuente	Otros	Vr Transf.
98,661,950	ACEVEDO MESA CARLOS ANDRES	4,467,703	180	2,233,845	64,000	-	2,169,845
44,007,395	AGUDELO OSORIO DAISY JOHANNA	8,904,351	180	4,452,180	586,000	-	3,866,180
21,425,927	ALCARAZ GARCIA LAURA	4,467,703	180	2,233,845	3,000	97,000	2,133,845
21,425,927	ALCARAZ GARCIA LAURA	4,467,703	180	2,233,845	97,000	3,000	2,133,845
70,091,927	ALVAREZ FRANCO MIGUEL ANGEL	4,467,703	180	2,233,845	56,000	2,093,499	84,346
71,640,991	ALVAREZ PEREZ WILLIAM ALBERTO	8,904,351	180	4,452,180	362,000	-	4,090,180
42,786,881	ANGARITA PAREJA MARIA CRISTINA	4,467,703	180	2,233,845	100,000	-	2,133,845
43,567,009	ARBELAEZ ARBOLEDA ANA CECILIA	8,904,351	180	4,452,180	405,000	-	4,047,180
42,891,677	ARBELAEZ CASTAÑO MARIA CECILIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
39,165,078	ARBOLEDA GOMEZ MARIA EDILIA	4,467,703	180	2,233,845	54,000	-	2,179,845
39,208,687	ARIAS LOPEZ GLADYS	3,792,563	180	1,896,285	11,000	-	1,885,285
13,487,686	BARBA RIOS JUAN CARLOS	8,904,351	180	4,452,180	371,000	-	4,081,180
21,849,754	BARCENAS HERRERA NATALIA CRISTINA	4,467,703	152	1,886,363	73,000	-	1,813,363
1,128,435,960	BEDOYA GIRALDO LAURA MARCELA	3,792,563	82	863,862	19,000	-	844,862
8,359,715	BENAVIDES ARTEAGA SEBASTIAN EDUA	3,792,563	180	1,896,285	11,000	-	1,885,285
98,462,316	BERRIO LOPEZ LUIS FERNANDO	3,792,563	180	1,896,285	11,000	-	1,885,285
71,333,127	BETANCUR PEREZ HECTOR JOSE	4,467,703	180	2,233,845	52,000	-	2,181,845
43,631,143	BOHORQUEZ HERNANDEZ VICTORIA EUG	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,180,845	BORJA PINEDA DIANA MARCELA	4,467,703	180	2,233,845	32,000	-	2,201,845
43,055,393	BOTERO ALVAREZ YOLANDA	8,904,351	180	4,452,180	351,000	-	4,101,180
71,555,739	BOTERO FERNANDEZ GERMAN ANDRES	8,904,351	180	4,452,180	520,000	-	3,932,180
98,664,381	BUSTAMANTE LONDOÑO ANDRES FELIPE	4,467,703	180	2,233,845	50,000	-	2,183,845
98,577,226	CANO JARAMILLO RAUL HERNANDO	4,467,703	180	2,233,845	29,000	2,038,684	166,161
32,105,759	CARDENAS NIETO ALEJANDRA MARIA	4,467,703	180	2,233,845	22,000	-	2,211,845
32,524,981	CARDONA GALLO MARGARITA MARIA	4,467,703	180	2,233,845	94,000	-	2,139,845
8,101,725	CARDONA TORO JUAN DAVID	3,792,563	180	1,896,285	55,000	1,130,819	710,466
71,775,430	CARRILLO OCHOA ORLANDO	4,467,703	180	2,233,845	34,000	2,000,000	199,845
8,104,846	CARVAJAL HENAO ALEJANDRO	4,467,703	180	2,233,845	121,000	-	2,112,845
42,874,736	CASTAÑO GUTIERREZ LUZ DARY	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
42,873,427	CASTRILLON GIRALDO MARGARITA ROS	4,467,703	180	2,233,845	76,000	-	2,157,845
43,841,102	CASTRO HENAO DIANA FERNANDA	8,904,351	180	4,452,180	233,000	-	4,219,180
70,328,262	CORDOBA ALZATE JULIAN	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
71,709,720	CORREA BARRERA SERGIO ALBERTO	3,792,563	180	1,896,285	11,000	1,635,100	250,185
71,751,919	CORREA GIL FRANCISCO ALEJANDRO	8,904,351	180	4,452,176	215,000	4,237,175	1
43,039,339	CORREA GONZALEZ CLARA MARIA	4,467,703	180	2,233,845	30,000	2,098,933	104,912
71,375,371	CORREA RAMIREZ CAMILO ANDRES	4,467,703	180	2,233,845	32,000	-	2,201,845
70,114,448	CORREA VELEZ ALVARO JAVIER	8,904,351	180	4,452,180	305,000	3,645,367	501,813
43,865,385	DIAZ DIAZ CLAUDIA	8,904,351	180	4,452,180	311,000	-	4,141,180





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Nit.	Nombre	S. Base	Dias Liq.	Vr Prima	Retefuente	Otros	Vr Transf.
43,603,793	DIAZ VILLADA CLAUDIA ANDREA	4,467,703	180	2,233,845	51,000	-	2,182,845
70,385,510	DUQUE RAMIREZ HECTOR ALONSO	4,467,703	180	2,233,845	73,000	2,039,500	121,345
42,775,948	ECHEVERRI MORA DARNEY ENEIDA	4,467,703	180	2,233,845	35,000	-	2,198,845
71,594,946	ESCOBAR PEREZ CARLOS IGNACIO	4,467,703	180	2,233,845	37,000	2,196,844	-
71,692,478	ESTRADA CORREA JORGE ENRIQUE	4,467,703	130	1,613,337	50,000	-	1,563,337
43,072,660	FATTONI PETERTINI TATIANA VICTORIA	8,904,351	180	4,452,180	341,000	1,644,133	2,467,047
43,987,603	GALEANO GUZMAN YAMILE	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,876,401	GALLEGO ORTIZ YEZMIN JOHANA	4,467,703	180	2,233,845	52,000	-	2,181,845
43,575,271	GALLO NUÑEZ SANDRA PATRICIA	3,792,563	180	1,854,135	31,000	1,096,924	726,211
71,589,960	GAVIRIA CARDONA EUGENIO	4,467,703	180	2,233,845	17,000	-	2,216,845
1,128,272,938	GIL GIRALDO MARIA ISABEL	3,792,563	180	1,896,285	11,000	-	1,885,285
15,501,001	GIL MONTOYA MARIO DE JESUS	4,467,703	180	2,233,845	29,000	1,650,500	554,345
21,659,817	GIRALDO MARTINEZ RUTH MARIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	1,853,867	350,978
70,384,854	GOMEZ ARISTIZABAL GUSTAVO ADOLF	4,467,703	180	2,233,845	33,000	-	2,200,845
43,275,023	GOMEZ BUITRAGO ANGELA YOHANA	4,467,703	180	2,233,845	18,000	-	2,215,845
43,428,197	GOMEZ CARVAJAL TERESA DE JESUS	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
42,976,032	GOMEZ GALLO MARIA HELENA	4,467,703	180	2,233,845	37,000	-	2,196,845
43,511,299	GOMEZ GOMEZ JULIETA CECILIA	4,467,703	180	2,233,845	21,000	-	2,212,845
70,978,845	GOMEZ HIGUITA ANDRES ALBERTO	4,467,703	180	2,233,845	41,000	-	2,192,845
70,555,711	GOMEZ VELEZ SERGIO DE LA CRUZ	4,467,703	180	2,233,845	52,000	1,129,267	1,052,578
71,676,557	GONZALEZ ARANGO RAUL EDUARDO	4,467,703	180	2,233,845	78,000	-	2,155,845
53,106,419	GONZALEZ SIERRA CLAUDIA LILIANA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	2,040,555	164,290
98,590,988	GUTIERREZ ECHEVERRI HUBER YAMIL	4,467,703	180	2,233,845	52,000	1,956,247	225,598
42,960,112	GUTIERREZ URIBE LUZ JANNET	4,467,703	180	2,233,845	133,000	-	2,100,845
39,444,776	GUZMAN CASTRILLON DIANA LUZ	4,467,703	180	2,233,845	52,000	-	2,181,845
71,790,965	HENA O CASTRILLON HERNAN DAVID	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
39,279,228	HENA O GIRALDO NORLIS AMPARO	4,467,703	180	2,233,845	47,000	-	2,186,845
43,013,004	HENA O GRAJALES OLGA ESTELLA	4,467,703	180	2,233,845	9,000	2,003,167	221,678
1,037,614,759	HERNANDEZ MONTOYA FELIPE	3,792,563	180	1,896,285	11,000	-	1,885,285
71,331,267	HERRERA GUZMAN JHON HAROLD	3,792,563	180	1,896,285	55,000	-	1,841,285
43,627,075	HINCAPIE LONDOÑO LINA MARIA	12,861,840	180	6,430,920	538,000	-	5,892,920
42,878,560	HOYOS ESTRADA CLAUDIA HELENA	4,467,703	180	2,233,845	84,000	-	2,149,845
43,276,978	HOYOS GIRALDO DIANA CATALINA	4,467,703	180	2,233,845	62,000	-	2,171,845
39,168,392	HOYOS GUERRERO LAURA PILAR	4,467,703	180	2,233,845	52,000	2,061,240	120,605
42,684,091	JIMENEZ URIBE MARGARITA MARIA	8,904,351	180	4,452,180	409,000	-	4,043,180
8,010,648	LONDOÑO GAVIRIA GERMAN GUSTAVO	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,641,058	LOPEZ GOMEZ DEISY MARIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
70,577,095	LOPEZ ZAPATA JOSE MILAGROS	12,861,840	180	6,430,920	921,000	-	5,509,920
31,791,828	LOZANO AGUDELO JOHANA LUCIA	4,467,703	180	2,233,845	52,000	-	2,181,845
70,785,215	MANRIQUE HERNANDEZ JOHN JAIRO	8,904,351	180	4,452,180	336,000	-	4,116,180
22,029,587	MARIN AGUILAR DORIS HARLEY	4,467,703	180	2,233,845	30,000	-	2,203,845
1,017,147,747	MARIN PALACIOS JUAN JOSE	4,467,703	180	2,233,845	20,000	-	2,213,845
43,875,009	MARIN VALENCIA JANETH MILENA	3,792,563	180	1,896,285	11,000	-	1,885,285
15,435,881	MARTINEZ FLOREZ SANTIAGO HUMBERTO	4,467,703	180	2,233,845	22,000	-	2,211,845
43,067,169	MARTINEZ GIRALDO LUZ ALBA	3,792,563	180	1,896,285	10,000	-	1,886,285
32,101,588	MARTINEZ GONZALEZ CLAUDIA PATRICIA	4,467,703	180	2,233,845	42,000	-	2,191,845
43,826,533	MARTINEZ RUA YANETH ASTRID	8,904,351	180	4,452,180	398,000	-	4,054,180
71,797,085	MARTINEZ SIERRA ANDRES FELIPE	4,467,703	180	2,233,845	63,000	-	2,170,845
1,017,191,128	MARULANDA SANMARTIN LAURA ALEJIA	3,792,563	180	1,896,285	11,000	-	1,885,285
43,620,664	MEJIA CHAVARRIGA LUZ JEANNETTE	8,904,351	180	4,452,180	318,000	-	4,134,180





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Nit.	Nombre	S. Base	Días Liq.	Vr Prima	Retefuente	Otros	Vr Transf.
71,683,147	MEJÍA MÚNERA CARLOS MARIO	12,861,840	180	6,430,920	792,000	-	5,638,920
98,557,818	MEJIA MUNERA VICTOR HUGO	8,904,351	180	4,452,180	409,000	-	4,043,180
43,004,844	MEJIA OSPINA BLANCA LUZ	4,467,703	180	2,233,845	8,000	-	2,225,845
98,592,401	MEJIA ZAPATA DAYRON ALBERTO	3,792,563	180	1,896,285	11,000	1,719,100	166,185
43,528,922	MENDOZA SALAS CLAUDIA LILIANA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
1,128,405,361	MESA ROJAS YENNY ALEJANDRA	3,792,563	180	1,896,285	11,000	1,675,103	210,182
43,549,317	MONTOYA DIAZ JANETH CRISTINA	8,904,351	180	4,452,180	319,000	-	4,133,180
98,542,901	MONTOYA LOPEZ DIEGO ALONSO	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
15,502,871	MONTOYA MEJIA LUIS GERMAN	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,075,568	MONTOYA RAMIREZ ALBA SENAIDE	3,792,563	180	1,896,285	25,000	-	1,871,285
71,763,413	MORA VASQUEZ JORGE ELIECER	4,467,703	180	2,233,845	63,000	2,088,667	82,178
71,699,401	MORENO GONZALEZ ALEXANDER	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
98,772,882	MORENO ARISTIZABAL JUAN DAVID	4,467,703	180	2,233,845	27,000	-	2,206,845
98,702,651	MORENO DUARTE JIMMY ALEXANDER	4,467,703	180	2,233,845	37,000	-	2,196,845
45,482,492	NAVARRO AGUIRRE NORMA PATRICIA	5,614,796	118	1,840,405	98,000	-	1,742,405
43,509,891	NIETO NIETO DORA BEATRIZ	4,467,703	180	2,233,845	63,000	-	2,170,845
43,180,663	OROZCO RAMIREZ LAURA CRISTINA	3,792,563	180	1,896,285	25,000	-	1,871,285
43,154,065	ORREGO GUARIN ANA ZULEIMA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
4,447,054	ORTIZ MORENO MARIO ENRIQUE	4,467,703	180	2,233,845	52,000	-	2,181,845
71,876,829	OSPINA HERNANDEZ JOHN FREDY	4,467,703	180	2,233,845	78,000	-	2,155,845
71,527,327	PATIÑO ESCOBAR ANDRES JOSE	4,467,703	180	2,233,845	22,000	-	2,211,845
98,581,167	PELAEZ CORREA JORGE HUGO	3,792,563	180	1,896,285	31,000	-	1,865,285
10,243,812	PEÑA CASTRO ALBERTO FLORENTINO	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
71,606,573	PEREZ CARRILLO LUIS RAMON	12,861,840	180	6,430,920	929,000	-	5,501,920
43,088,930	PERTUZ HERRERA MONICA PATRICIA	4,467,703	180	2,233,845	25,000	-	2,208,845
71,787,179	PIEDRAHITA ROBLEDO VICTOR HUGO	12,861,840	180	6,430,920	944,000	-	5,486,920
43,879,016	PINZÓN VALENCIA CAROLINA	8,904,351	180	4,353,240	571,000	-	3,782,240
42,688,300	POSADA LLANO CLAUDIA MILENA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
71,621,122	PRIETO SOTO EUGENIO	17,464,575	180	10,359,288	1,627,000	-	8,732,288
42,827,091	QUICENO MENA DAYANA ELIZABETH	4,467,703	180	2,209,031	68,000	-	2,141,031
15,518,344	QUINTERO MEJIA JUAN PABLO	3,792,563	180	2,233,845	47,000	-	2,186,845
32,209,810	QUINTERO MORALES YUDY ANDREA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,802,231	QUINTERO OROZCO ANGELA PATRICIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,059,123	RAMIREZ CASAS GLORIA ESTELA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
7,524,595	RAMIREZ GOMEZ JORGE ISAAC	4,467,703	180	2,233,845	29,000	1,657,406	547,439
71,623,359	RENDON GONZALEZ MARIO ALONSO	3,338,429	180	1,669,215	4,000	-	1,665,215
32,105,707	RESTREPO GOMEZ PAULA ANDREA	4,467,703	180	2,233,845	51,000	1,989,567	193,278
43,277,237	RESTREPO LAVERDE ANA CRISTINA	4,467,703	180	2,233,845	52,000	-	2,181,845
42,892,696	RESTREPO MESA MARIA DEL PILAR	12,861,840	180	6,430,920	741,000	-	5,689,920
42,896,132	RESTREPO YEPES MARIA CECILIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	1,154,933	1,049,912
43,566,735	RICO PALACIO MARIBEL	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
98,671,828	RINCON JARAMILLO DARIO	4,467,703	180	2,233,845	41,000	-	2,192,845
15,405,896	RIVERA BETANCUR SAUL ANDRES	4,467,703	180	2,233,845	40,000	-	2,193,845
3,507,598	RIVERA GARCES DIEGO ALBERTO	4,467,703	180	2,233,845	51,000	-	2,182,845
43,641,637	RODRIGUEZ BOTERO ALEJANDRA MARIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,578,857	RODRIGUEZ GOMEZ SULMA PATRICIA	3,792,563	180	1,896,285	3,000	-	1,893,285
15,507,768	RODRIGUEZ HERNANDEZ SANTIAGO LEO	4,467,703	180	2,233,845	32,000	2,108,367	93,478
8,393,222	RODRIGUEZ RENDON VICTOR RAUL	4,467,703	180	2,233,845	32,000	-	2,201,845
3,510,764	ROJAS POSADA ALVARO RAMIRO	4,467,703	180	2,233,845	31,000	-	2,202,845





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Nit.	Nombre	S. Base	Días Líq.	Vr Prima	Retefuente	Otros	Vr Transf.
43,828,838	RUA GARCIA MARIA YANETH	4,467,703	180	2,233,845	32,000	-	2,201,845
71,654,690	SALAZAR MANCO CARLOS MARIO	4,467,703	180	2,233,845	54,000	2,179,844	1
71,274,389	SALAZAR VELASQUEZ CARLOS ALBERTO	4,467,703	180	2,233,845	52,000	1,574,200	607,645
31,446,009	SIGUENCIA SANCHEZ ALBA VICTORIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	2,053,200	151,645
8,409,152	TAMAYO RUIZ DIEGO LUIS	4,467,703	180	2,233,845	39,000	-	2,194,845
52,516,936	TOBON JARAMILLO VIVIANA	12,861,840	180	6,430,920	883,000	-	5,547,920
71,266,264	URAN RAMIREZ WESLY	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,668,412	URREGO LARREA MARIA CAMILA	4,467,703	180	2,233,845	42,000	-	2,191,845
39,182,196	URREGO OQUENDO MARÍA LUZMILA	4,467,703	180	2,233,845	70,000	-	2,163,845
21,759,340	USUGA SEPULVEDA ANGELA MARIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,904,057	VALENCIA CHAVARRIA LINA MARIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
71,022,409	VARGAS ROLDAN JOHN JAIRO DE JESUS	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
43,729,070	VASQUEZ LOPEZ ADRIANA PATRICIA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
39,168,618	VELASQUEZ LOZANO OLGA AMPARO	4,467,703	180	2,233,845	30,000	1,228,056	975,789
70,563,333	VELASQUEZ RESTREPO JAIRO RICARDO	8,904,351	180	4,452,180	461,000	-	3,991,180
71,650,905	VELEZ BEDOYA VICTOR MANUEL	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
42,869,813	VELEZ DE MOLINA MARIA VICTORIA	4,467,703	180	2,233,845	65,000	-	2,168,845
70,098,374	VELEZ JIMENEZ HECTOR JAIRO	4,467,703	180	2,233,845	87,000	-	2,146,845
32,244,560	VELEZ LOPERA JULIANA	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
42,993,856	VELEZ MONTOYA SOR ISABEL	8,904,351	180	4,452,180	446,000	1,095,986	2,910,194
71,314,633	VILLA CANO HUGO HORACIO	4,467,703	180	2,233,845	29,000	-	2,204,845
71,757,184	ZAPATA VELEZ ALVARO ANDRES	4,467,703	180	2,233,845	29,000	1,024,229	1,180,616

2. Nomina Agosto de 2016:

El concepto de salario en la Entidad está definido en el artículo 24° de la Resolución Metropolitana numero 002030 de 2015 (Reglamento interno de trabajo), es la remuneración fija y ordinaria que percibe el empleado como contraprestación del servicio, el cual se paga a los funcionarios, los días 15 y 30 de cada mes, la estructura administrativa y las funciones de las dependencias de la Entidad se encuentran definidas en el acuerdo metropolitano 06 del 12 de abril de 2013.

• Asignación Salarial:

Constituye salario la remuneración fija y ordinaria, que perciba el empleado como contraprestación del servicio, el cual será pagado a los empleados del Entidad, los días 15 y 30 de cada mes, la estructura organizacional de la Entidad fue definido mediante los acuerdos metropolitanos 06 y 07 de 2013.

• Horas Extras:

En la Entidad se ordenan horas extras conforme lo establece el artículo 36 del Decreto 1042 de 1978, *"De las Horas extras diurnas cuando por razones especiales del servicio fuere necesario realizar trabajos en horas distintas de la jornada ordinaria de labor, el jefe del respectivo organismo o las personas en que este hubiere delegado tal atribución, autorizaran descanso compensatorio o pagos de horas extras..."* El reconocimiento de horas extras y el recargo por el trabajo nocturno, se efectúa junto con el pago del





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

salario ordinario del periodo en que se ha causado, o a más tardar con el salario del periodo siguiente.

Hora extra es aquella que excede la jornada laboral ordinaria pactada con el trabajador. En la Entidad generalmente se labora una jornada ordinaria de 9 horas diarias, serán horas extras aquellas que excedan las 9 horas diarias (44 horas semanales). Al no encontrar norma específica para la liquidación del recargo por tiempo extra laborado por los servidores públicos, se parte del código sustantivo del trabajo:

Según el Código Sustantivo del Trabajo en el artículo 168 numeral 2: "El trabajo extra diurno se remunera con un recargo del veinticinco por ciento (25%) sobre el valor del trabajo ordinario diurno".

Según el Código Sustantivo del Trabajo en el artículo 168 numeral 3: "El trabajo extra nocturno se remunera con un recargo del setenta y cinco por ciento (75%) sobre el valor del trabajo ordinario diurno".

Según el artículo 179 numeral 1: "El trabajo en domingo o festivo se remunerará con un recargo del setenta y cinco por ciento (75%) sobre el salario ordinario en proporción a las horas laboradas".

Con la anterior información se procedió a revisar la liquidación para el pago de recargos por concepto de horas extras, obteniendo el resultado expresado en el siguiente cuadro, el cual difiere de lo liquidado en la nomina respecto a las horas extras festivas nocturnas.

Nit	Nombre	Salario Basico	H.E.D.	Calculo	H.E.N.	Calculo = Nomina	H.E.F.D.	Horas Extras Festivas Diurnas	H.E.F.N.	Horas E. Festivas Noct.	H.E.F.D.	Horas Festivas Diurnas-Extras De Extras	H.E.F.N.	H. festiv. Noctu. Extras
15,347,646	CARMONA SALAZAR MILTON JAIR	2,233,146	9	104,679	0	0	16	297,753	0		2	41,871	0	0
70,519,224	FRANCO SALAZAR ORLANDO DE	1,779,537	37	342,932	20	259,516	16	237,272	0		3	50,049	0	0
71,675,110	GARCIA ABREU JOHN ALBEIRO	2,035,704	29	307,476	12	178,124	31	525,890	2	39,866	5	95,424	1	23,326
98,636,509	GIL CASTRILLON JUAN PABLO	1,779,537	44	403,176	53	681,229	16	237,272	0		4	58,391	5	91,757
71,023,788	VARELA PUERTA CARLOS TULIO	2,233,146	29	331,483	49	797,884	24	446,629	0		9	177,954	10	255,881

En el cálculo de las horas extras se presenta diferencia en la liquidación de las horas extras festivas nocturnas, presentando pago por un mayor valor de \$6.786. Teniendo en cuenta que las horas extras al personal de conductores de la Entidad son habituales.

Nit	Nombre	Salario Basico	Numero Horas E. Festivas Noct.	Valor Liquidado Nomina	Valor Calculado 235%	Diferencia
71,675,110	GARCIA ABREU JOHN ALBEIRO	2,035,704	2	46,652	39,866	6,786

Por laborar domingo o festivo el recargo es del 100%, más el recargo por ser hora extra dominical o estiva del 75%, mas el recargo por ser hora extra ocasional nocturna, dominical





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

o festiva del 75%, para un recargo del 250%. Al existir habitualidad el cálculo difiere en el recargo de la hora extra habitual nocturna del 35% (no del 75% cuando es ocasional) para un recargo total del 235%, en la nomina fue liquidada con el 250%. La siguiente definición nos permite ilustrar el caso:

- **Trabajo dominical ocasional y habitual:**

Con respecto al tema anterior (Recargos), es sumamente importante tener claridad sobre lo expresado en el artículo 179 parágrafo 2: "Se entiende que el trabajo dominical es ocasional cuando el trabajador labora hasta dos domingos durante el mes calendario.

- **Pagos de l incapacidades:**

El reconocimiento de las incapacidades de origen común corre a cargo del Sistema de Seguridad Social en Salud, así lo disponen los artículos 153 numeral 3 y 206 de la Ley 100 de 1993. El pago de las incapacidades generadas por causa laboral, es asumido por el Sistema de Riesgos Laborales, tal y como lo establece el artículo 206 de la Ley 100 de 1993, de igual forma en el reconocimiento de las incapacidades de origen común los primeros dos (2) están a cargo del Área (empleador) a partir del tercer día la erogación la realiza la EPS respectiva. Se procede a realizar la revisión respecto a la liquidación y pago por concepto de incapacidad realizados en el mes de agosto de 2016, encontrando conformidad en el procedimiento.

Nit	Nombre	Días Reconocidos Incapacidad	Incapacidad Reconocida X La Empresa	Días Inc E.G.	Incapacidad Enfermedad General
43,015,047	ANZOLA PARRA ALBA MERY	2	222,562	0	0
43,631,143	BOHORQUEZ HERNANDEZ VICTORIA EU	1	148,923	0	0
43,039,339	CORREA GONZALEZ CLARA MARIA	4	595,694	1	99,287
43,865,385	DIAZ DIAZ CLAUDIA	4	1,187,247	0	0
71,692,478	ESTRADA CORREA JORGE ENRIQUE	2	297,847	0	0
71,589,960	GAVIRIA CARDONA EUGENIO	1	148,923	0	0
66,915,408	GOMEZ GUERRERO DANIA YASMILLY	2	222,562	5	370,955
70,565,711	GOMEZ VELEZ SERGIO DE LA CRUZ	2	297,847	13	1,290,734
43,205,355	HERRERA HENA O LEIBY VANESSA	2	177,884	2	118,595
70,785,215	MANRIQUE HERNANDEZ JOHN JAIRO	2	593,623	1	197,884
43,075,568	MONTOYA RAMIREZ ALBA SENAIDE	2	252,838	9	758,551
43,088,930	PERTUZ HERRERA MONICA PATRICIA	2	297,847	0	0
15,405,896	RIVERA BETANCUR SAUL ANDRES	2	297,847	0	0
43,578,857	RODRIGUEZ GOMEZ SULMA PATRICIA	2	252,838	0	0
32,258,189	VALENCIA CARDONA SANDRA MILENA	0	0	15	1,264,395
42,993,856	VELEZ MONTOYA SOR ISABEL	4	1,187,247	0	0
70,383,624	PINEDA GIRALDO HUGO HORACIO	2	593,623	0	0

- **Vacaciones, Prima de Vacaciones y Bonificación por recreación:**

Vacaciones:

Esta prestación esta reglada por la Resolución Metropolitana 002030 de 2015,





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

todo empleado tiene derecho a 15 días hábiles de vacaciones remuneradas por cada año de servicio, las cuales serán concedidas mediante acto administrativo, para ser disfrutadas a partir del primer día hábil de la semana y deberán solicitarse en el formato respectivo, las vacaciones se liquidan conforme al salario que es devengado en el momento en que se comience el disfrute de ellas.

Prima de Vacaciones:

Se liquida el equivalente a 20 días de salario, se paga en la nomina en que se paguen las vacaciones, fecha anterior en la cual se contemple para iniciar el goce de las mismas, la prima de vacaciones no está sujeta a deducciones, salvo las ordenadas judicialmente o por ley.

Bonificación Especial Por recreación:

Equivale a dos días de salario, se paga en la nomina en que se liquidan las vacaciones, en la quincena anterior a la fecha señalada para iniciar el goce de las vacaciones, revisados los pagos por estos conceptos incluidos en las nominas generadas y pagadas en agosto de 2016, se encontró el procedimiento de liquidación y pago ajustado a lo reglamentado:

Nit	Nombre	Salario Basico	Vacaciones	Prima De Vacaciones	Bonificacion Especial Por Recreacion
98,661,950	ACEVEDO MESA CARLOS ANDRES	4,467,703	2,978,469	2,978,469	297,847
70,385,510	DUQUE RAMIREZ HECTOR ALONSO	4,467,703	2,978,469	2,978,469	297,847
1,128,272,938	GIL GIRALDO MARIA ISABEL	3,792,563	2,528,375	2,528,375	252,838
79,300,831	GOMEZ RAMIREZ GABRIEL JAIME	1,705,630	1,137,087	1,137,087	113,709
42,878,560	HOYOS ESTRADA CLAUDIA HELENA	4,467,703	2,680,622	2,978,469	297,847
43,514,297	PRESIGA CANO ELCY DEL SOCORRO	2,035,704	1,289,279	1,357,136	135,714
32,105,707	RESTREPO GOMEZ PAULA ANDREA	4,467,703	2,829,545	2,978,469	297,847
70,098,374	VELEZ JIMENEZ HECTOR JAIRO	4,467,703	2,978,469	2,978,469	297,847

• Apropriaciones de nomina:

Seguridad Social: Todos los servidores públicos de Planta de la Entidad (nombrados por meritos, de periodo fijo, en provisionalidad y libre nombramiento) están afiliados al sistema de seguridad social. La cotización por salud corresponde al 12.5% de la base del aporte, se hace en conjunto con la empresa. Ésta última aporta el 8.5%, y el empleado debe aportar el 4% restante. Respecto a la Pensión el Área aporta el 12.5% y el funcionario el 4% para una cotización del 16.5% del salario devengado. se procedió a verificar liquidación y pago de aportes encontrando oportunidad en la presentación y pago de las liquidaciones:





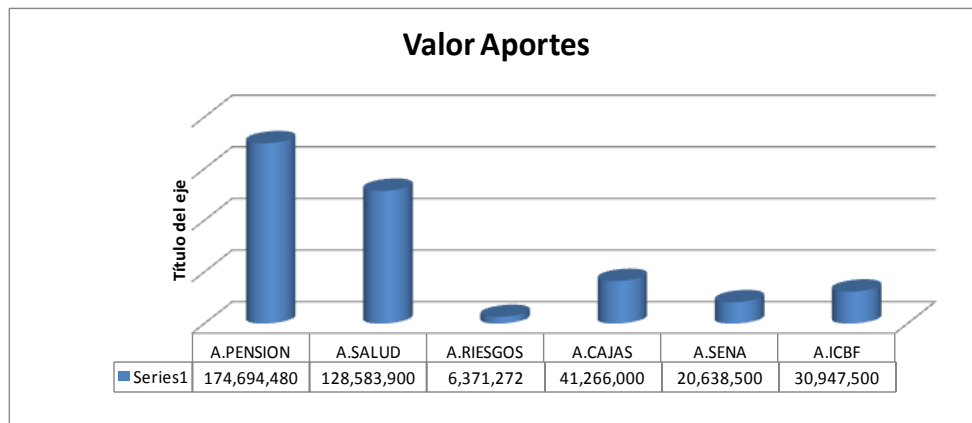
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

IBC PENSIÓN	IBC SALUD	IBC RIESGOS	IBC CAJAS	A.PENSION	A.SALUD	A.RIESGOS	A.CAJAS	A.SENA	A.ICBF	TOTAL APORTES
1,029,064,000	1,029,064,000	982,833,000	1,032,898,000	174,694,480	128,583,900	6,371,272	41,266,000	20,638,500	30,947,500	402,501,652



Retención en la fuente:

El artículo 383 del Estatuto Tributario, en concordancia con el artículo 384, la retención en la fuente aplicable por las personas naturales o jurídicas, las sociedades de hecho, las comunidades organizadas y las sucesiones ilíquidas, a las personas naturales pertenecientes a la categoría de empleados de conformidad con lo establecido en el artículo 329 del mismo Estatuto por: i) Pagos gravables, cuando provengan de una relación laboral o legal y reglamentaria o por concepto de pensiones de jubilación, invalidez, vejez, de sobrevivientes y sobre riesgos laborales de conformidad con lo establecido en el artículo 206.

Se tomo una muestra con salarios iguales y superiores a \$4.467.703, para la revisión se utilizo el porcentaje fijo previamente establecido y suministrado por Gestión Humana, se depuro el ingreso base de cotización, se aplico la tabla artículo 384 del estatuto tributario. No se encontraron diferencias en el valor del





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

descuento. Se evidenciaron casos de inconsistencias en la clasificación respecto a algunos registros artículo 383 y 384 del estatuto tributario, los cuales se muestran en el siguiente cuadro:

Nit	Nombre	Basico Ordinario	Total Devengados	Liquidado Nomina		Calculado	
				Retencion En La Fuente Art 383 ET.	Retencion En La Fuente Art 384 ET.	Art 383 ET.	384 ET.
44,007,395	AGUDELO OSORIO DAISY JO	8,904,351	13,356,711	1,759,000	0	1,759,000	0
21,425,927	ALCARAZ GARCIA LAURA	4,467,703	6,701,728	291,000	0	291,000	0
70,091,927	ALVAREZ FRANCO MIGUEL	4,467,703	6,701,728	174,000	0	174,000	0
71,640,991	ALVAREZ PEREZ WILLIAM A	8,904,351	13,356,711	1,085,000	0	1,085,000	0
43,567,009	ARBELAEZ ARBOLEDA ANA	8,904,351	13,356,711	1,134,000	0	1,134,000	0
13,487,686	BARBA RIOS JUAN CARLOS	8,904,351	13,356,711	1,134,000	0	1,134,000	0
43,055,393	BOTERO ALVAREZ YOLAND	8,904,351	13,356,711	1,053,000	0	1,053,000	0
71,555,739	BOTERO FERNANDEZ GERMA	8,904,351	13,356,711	1,559,000	0	1,559,000	0
43,841,102	CASTRO HENAO DIANA FER	6,529,857	10,982,169	729,000	0	729,000	0
71,751,919	CORREA GIL FRANCISCO AL	8,904,351	13,356,707	430,000	215,000		645,000
70,114,448	CORREA VELEZ ALVARO JA	8,904,351	13,356,711	919,000	0	919,000	0
43,865,385	DIAZ DIAZ CLAUDIA	6,529,857	12,169,416	917,000	0	917,000	0
43,072,660	FATTONI PETERTINI TATIANA	5,342,611	9,794,899	750,000	0	750,000	0
43,987,603	GALEANO GUZMAN YAMILE	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
43,876,401	GALLEGO ORTIZ YEZMIN JO	4,467,703	8,265,424	140,000	52,000		192,000
71,589,960	GAVIRIA CARDONA EUGENI	1,787,081	4,169,922	31,000	0	31,000	0
39,444,776	GUZMAN CASTRILLON DIAN	4,467,703	8,265,424	140,000	52,000		192,000
71,790,965	HENAO CASTRILLON HERNA	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
43,627,075	HINCAPIE LONDOÑO LINA MA	12,861,840	19,311,760	1,823,000	0	1,823,000	0
42,684,091	JIMENEZ URIBE MARGARITA	8,904,351	13,356,711	1,228,000	0	1,228,000	0
8,010,648	LONDOÑO GAVIRIA GERMAN	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
70,577,095	LOPEZ ZAPATA JOSE MILA	12,861,840	19,292,760	2,762,000	0	2,762,000	0
31,791,828	LOZANO AGUDELO JOHANA	4,467,703	8,265,424	140,000	52,000		192,000
70,785,215	MANRIQUE HERNANDEZ JOH	8,013,916	13,257,766	988,000	0	988,000	0
22,029,587	MARIN AGUILAR DORIS HAR	4,467,703	6,701,728	89,000	0	89,000	0
43,826,533	MARTINEZ RUA YANETH AS	8,904,351	13,356,711	1,194,000	0	1,194,000	0
43,620,664	MEJIA CHAVARRIA GA LUZ J	8,904,351	13,356,711	958,000	0	958,000	0
71,683,147	MEJIA MÚNERA CARLOS MA	12,861,840	19,292,760	2,376,000	0	2,376,000	0
98,557,818	MEJIA MUNERA VICTOR HUG	8,904,351	13,356,711	1,226,000	0	1,226,000	0
43,549,317	MONTOYA DIAZ JANETH CR	8,904,351	13,356,711	957,000	0	957,000	0
45,482,492	NAVARRO AGUIRRE NORMA	5,614,796	7,455,381	398,000	0	398,000	0
43,509,891	NIETO NIETO DORA BEATRIZ	4,467,703	6,701,728	192,000	0	192,000	0
43,154,065	ORREGO GUARIN ANA ZULE	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
4,447,054	ORTIZ MORENO MARIO ENRI	4,467,703	8,265,424	140,000	52,000		192,000
71,876,829	OSPINA HERNANDEZ JOHN F	4,467,703	8,265,424	288,000	0	288,000	0
71,527,327	PATIÑO ESCOBAR ANDRES	4,318,780	6,552,799	44,000	22,000		66,000
10,243,812	PEÑA CASTRO ALBERTO FL	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
71,606,573	PEREZ CARRILLO LUIS RAM	12,861,840	19,292,760	2,787,000	0	2,787,000	0
43,088,930	PERTUZ HERRERA MONICA F	2,382,775	4,914,563	56,000	0	56,000	0
71,787,179	PIEDRAHITA ROBLEDO VICT	12,861,840	19,292,760	2,832,000	0	2,832,000	0
43,879,016	PINZÓN VALENCIA CAROLIN	8,904,351	13,257,771	1,739,000	0	1,739,000	0
42,688,300	POSADA LLANO CLAUDIA M	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
71,621,122	PRIETO SOTO EUGENIO	17,464,575	31,078,863	4,882,000	0	4,882,000	0
42,827,091	QUICENO MENA DAYANA EL	4,467,703	6,676,914	206,000	0	206,000	0
15,518,344	QUINTERO MEJIA JUAN PAB	4,332,675	6,566,700	139,000	0	139,000	0
32,209,810	QUINTERO MORALES YUDY	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
42,892,696	RESTREPO MESA MARIA DE	12,861,840	19,292,760	2,223,000	0	2,223,000	0
98,671,828	RINCON JARAMILLO DARIO	4,467,703	6,701,728	124,000	0	124,000	0
43,828,838	RUA GARCIA MARIA YANET	4,467,703	6,701,728	97,000	0	97,000	0
71,274,389	SALAZAR VELASQUEZ CAF	4,467,703	8,265,424	140,000	52,000		192,000
31,446,009	SIGUENCIA SANCHEZ ALBA	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

8,409,152	TAMAYO RUIZ DIEGO LUIS	4,467,703	6,701,728	127,000	0	127,000	0
52,516,936	TOBON JARAMILLO VIVIANA	12,861,840	19,292,760	2,649,000	0	2,649,000	0
71,266,264	URAN RAMIREZ WESLY	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
42,993,856	VELEZ MONTOYA SOR ISAE	7,717,104	13,356,687	1,337,000	0	1,337,000	0
71,314,633	VILLA CANO HUGO HORACIO	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500		88,000
71,757,184	ZAPATA VELEZ ALVARO A	4,467,703	6,701,728	58,500	29,500	58,500	88,000
70,383,624	PINEDA GIRALDO HUGO HO	8,310,728	13,356,699	1,004,000	0	1,004,000	0

Bonificaciones Por servicios Prestados:

La bonificación por servicios prestados pagada por la Entidad a sus funcionarios de planta tiene soporte jurídico en el Decreto 2428 de 2015 “La bonificación será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del valor conjunto de la asignación básica y los gastos de representación, que correspondan al empleado en la fecha en que se cause el derecho a percibirla, siempre que no devengue una remuneración mensual por concepto de asignación básica y gastos de representación superior a un millón trescientos mil seiscientos ocho pesos (\$1.395.608) moneda corriente, este ultimo valor se reajustará anualmente en el mismo porcentaje que se incremente la asignación básica salarial del nivel nacional para los demás empleados, la bonificación por servicios prestados será equivalente al treinta y cinco por ciento (35%) del valor conjunto de los dos factores de salario señalados en el inciso anterior”. Esta bonificación se reconoce y paga al empleado público cada vez que cumpla un (1) año continuo de labor en la Entidad. Para la verificación se tiene en cuenta la totalidad de funcionarios a los cuales les fue liquidada la bonificación en el periodo agosto de 2016 y se encontró liquidada correctamente:

Nit	Nombre	Fecha de Ingreso	Salario Basico	Basico Ordinario	Bonificación Por Servicios Prestados	Vr Calculado
98,661,950	ACEVEDO MESA CARLOS ANDRES	08 ago 2011	4,467,703	2,233,851	1,563,696	1,563,696.05
71,333,127	BETANCUR PEREZ HECTOR JOSE	08 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
70,385,510	DUQUE RAMIREZ HECTOR ALONSO	05 ago 2013	4,467,703	2,233,851	1,563,696	1,563,696.05
43,876,401	GALLEGO ORTIZ YEZMIN JOHANA	12 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
43,575,271	GALLO NUÑEZ SANDRA PATRICIA	05 ago 2014	3,792,563	3,792,563	1,327,397	1,327,397.05
43,536,353	GIRALDO JARAMILLO LINA MARIA	06 ago 2013	1,705,630	1,705,630	596,971	596,970.50
43,007,725	GOMEZ MONTAÑO STELLA MARIA	05 ago 2013	2,035,704	2,035,704	712,496	712,496.40
98,590,988	GUTIERREZ ECHEVERRI HUBER YAM	01 ago 2011	4,467,703	0	1,563,696	1,563,696.05
39,444,776	GUZMAN CASTRILLON DIANA LUZ	06 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
39,168,392	HOYOS GUERRERO LAURA PILAR	16 ago 2011	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
31,791,828	LOZANO AGUDELO JOHANA LUCIA	06 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
4,447,054	ORTIZ MORENO MARIO ENRIQUE	05 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
71,876,829	OSPINA HERNANDEZ JOHN FREDY	22 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
98,581,167	PELAEZ CORREA JORGE HUGO	25 ago 2014	3,792,563	3,792,563	1,327,397	1,327,397.05
43,514,297	PRESIGA CANO ELCY DEL SOCORRO	06 ago 2013	2,035,704	2,035,704	712,496	712,496.40
32,105,707	RESTREPO GOMEZ PAULA ANDREA	05 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
43,277,237	RESTREPO LA VERDE ANA CRISTINA	08 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
71,274,389	SALAZAR VELASQUEZ CARLOS AL	12 ago 2013	4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05
39,182,196	URREGO OQUENDO MARÍA LUZMILA		4,467,703	4,467,703	1,563,696	1,563,696.05





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Incapacidades:

El reconocimiento de las incapacidades de origen común corre a cargo del Sistema de Seguridad Social en Salud, pues así lo disponen los artículos 153 numeral 3 y 206 de la Ley 100 de 1993. El pago de las incapacidades generadas por causa laboral, es asumido por el Sistema de Riesgos Laborales, tal y como lo establece el artículo 206 de la Ley 100 de 1993. Revisada la nomina correspondiente al mes de agosto de 2016 y cotejada con información complementaria suministrada por la misma oficina de gestion Humana se verifico el correcto registro de pagos en nomina por este concepto:

Nit	Nombre	Días Reconocidos Incapacidad	Incapacidad Reconocida X La Empresa	Días Inc E.G.	Incapacidad Enfermedad General
43,015,047	ANZOLA PARRA ALBA MERY	2	222,562	0	0
43,631,143	BOHORQUEZ HERNANDEZ VICTORIA EU	1	148,923	0	0
43,039,339	CORREA GONZALEZ CLARA MARIA	4	595,694	1	99,287
43,865,385	DIAZ DIAZ CLAUDIA	4	1,187,247	0	0
71,692,478	ESTRADA CORREA JORGE ENRIQUE	2	297,847	0	0
71,589,960	GAVIRIA CARDONA EUGENIO	1	148,923	0	0
66,915,408	GOMEZ GUERRERO DANIA YASMILLY	2	222,562	5	370,955
70,555,711	GOMEZ VELEZ SERGIO DE LA CRUZ	2	297,847	13	1,290,734
43,205,355	HERRERA HENAO LEIBY VANESSA	2	177,884	2	118,595
70,785,215	MANRIQUE HERNANDEZ JOHN JAIRO	2	593,623	1	197,884
43,075,568	MONTOYA RAMIREZ ALBA SENAIDE	2	252,838	9	758,551
43,088,930	PERTUZ HERRERA MONICA PATRICIA	2	297,847	0	0
15,405,896	RIVERA BETANCUR SAUL ANDRES	2	297,847	0	0
43,578,857	RODRIGUEZ GOMEZ SULMA PATRICIA	2	252,838	0	0
32,258,189	VALENCIA CARDONA SANDRA MILENA	0	0	15	1,264,395
42,993,856	VELEZ MONTOYA SOR ISABEL	4	1,187,247	0	0
70,383,624	PINEDA GIRALDO HUGO HORACIO	2	593,623	0	0

E. CONCLUSIONES:

1. De acuerdo a lo establecido en el Modelo Interno de Control Interno, la entidad satisface la calidad y seguridad de su información en el proceso de nomina, dado que se puede evidenciar el uso eficiente de la aplicación, Programa SICOF modulo de nomina, incluyendo aplicación y recurso humano, se aprecio progreso en la generación de la información, en temas críticos en auditorías anteriores tales como descuentos de retención en la fuente.
2. Los únicos que devengaron horas extras en el periodo examinado fue el personal de conductores, autorizadas dentro del procedimiento establecido, se encontró una no conformidad en la liquidación de horas extras festivas nocturnas, se debe tener claro el concepto de Trabajo dominical ocasional y habitual que permita tener la consistencia en





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

el procedimiento de liquidación, no es dado durante el mes de agosto de 2016, liquidarle a un servidor horas extras festivas diurnas bajo el concepto de habitualidad y horas extras dominicales nocturnas con el criterio de ocasionales.

3. Se continúan evidenciando situaciones de clasificación en el registro de la retención en la fuente, respecto al direccionamiento de cuentas contables artículos 383 y 384 del E.T.

FIRMAS

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Lina Maria Hincapie Londoño	Jefe Oficina	
Victor Raul Rodriguez Rendon	Auditor	
Mario Enrique Ortiz Moreno	Auditor	

