

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

Auditoría N° 03		
Fecha		
Día	Mes	Año
30	04	20116

AUDITORIA PROCESO NOMINA FEBRERO DE 2016	
Representante de la Auditoría:	Lina María Hincapié Londoño
Auditor Líder:	Lina María Hincapié Londoño
Auditor:	Rosalba Gómez Ramírez John Fredy Ospina Hernandez Victor Raúl Rodríguez Rendón Mario Enrique Ortiz Moreno
Objetivo General	Verificar la pertinencia en la liquidación y apropiaciones de nómina, con el fin de obtener evidencia suficiente y adecuada sobre la objetividad y oportunidad en los registros y pagos.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> ○ Verificar planillas de liquidación y pago de nómina. ○ Verificar la liquidación y oportunidad en los pagos de la Seguridad social. ○ Verificar liquidación y pago de aportes parafiscales. ○ Verificar liquidación, registro y pago de la Prima de Vida Cara. ○ Verificar ingreso base de cotización, porcentajes y valores de las deducciones de nómina.
Alcance:	Ejecución Nómina Período febrero de 2016
Fecha de apertura:	19 de abril de 2016
Fecha de cierre:	30 de abril de 2016

ASPECTOS GENERALES
<p>1. INTRODUCCIÓN</p> <p>La oficina de Auditoría Interna constituye un apoyo al logro de los objetivos y metas institucionales, ayuda a la protección de sus recursos y fomenta la eficacia y efectividad de cada una de las actividades que realizan sus procesos en las diferentes áreas, en este documento se presenta el informe de Auditoría realizado al proceso de nómina liquidada y pagada por el Área Metropolitana del Valle de Aburrá durante el mes de febrero de 2016 y la Prima de Vida Cara período agosto 2015, enero 2016.</p> <p>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</p>





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

responsabilidad y funciones de los servidores públicos.

Es objetivo primordial del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, la prestación de servicios de beneficio social en forma equilibrada acorde con la capacidad financiera de la Entidad, por eso debemos encaminar nuestros esfuerzos a proporcionar los elementos de control que nos corresponde como Oficina de Auditoría Interna.

2. LA ENTIDAD

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá es una Entidad administrativa de derecho público que asocia a 9 de los 10 municipios que conforman el Valle de Aburrá. 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 Aburrá fue creada mediante Ordenanza Departamental N° 34 del 27 de Noviembre 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 auditoría se realiza teniendo en cuenta los principios de auditoría de general aceptación, siguiendo los procedimientos determinados por la Entidad en el manual de procedimientos de Auditoría Interna. Se da inicio a la auditoría tomando como elemento esencial las nóminas liquidadas y pagadas, correspondientes al mes de febrero de 2016 y la Prima de Vida Cara correspondiente al período Agosto 2015 - Enero 2016, liquidada y pagada en el mes de Febrero de 2016.

La nómina dentro de la estructura organizacional del Área Metropolitana del





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Valle de Aburrá, 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 Auditoría se contó con la colaboración del personal del área de Talento Humano, 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, las normas que rigen la administración del recurso humano, la seguridad social y los aportes parafiscales.
2. Se obtuvo la información del módulo de nómina sistema de información financiera SICOF.
3. Con el objeto de realizar las respectivas verificaciones se solicitó a la Oficina de Talento Humano los soportes relacionados con las novedades de nómina.
4. Revisión de documentos físicos referidos a nóminas, planillas de pago de seguridad social y parafiscales, actos administrativos relacionados con vacaciones y licencias no remuneradas.
5. Se realiza el cruce de información verificando descuentos, liquidaciones y pagos de apropiaciones y descuentos de nómina.
6. 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 nómina fueron:

1. Informática: Módulo de Nómina, módulo de Talento Humano, Programa Excel, Correos electrónicos.
2. Documentos físicos: Resoluciones Metropolitanas, actos administrativos, carpetas con novedades de nómina, planillas de liquidación y pagos de impuestos y apropiaciones de nómina.

D. DESARROLLO:

Para el desarrollo de la auditoría se tomaron como base, las nóminas liquidadas en los períodos comprendidos del 01 al 15 y del 16 al 29 de febrero de 2016, y la Prima de Vida





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cara correspondiente al período Agosto 2015 a Enero 2016.

1. Prima de Vida Cara:

La Prima de Vida Cara 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 febrero; y un segundo pago, la otra mitad de la prima, equivalente al 50% del sueldo básico, pagadera en la primera quincena del mes de agosto. Por lo cual es evidente que la prima liquidada y pagada en febrero de 2016 se efectuó dentro de los términos reglados.

Posteriormente se procedió en forma aleatoria a hacer revisión de la liquidación y pago de las planillas de nómina, para lo cual se verificó, número de días laborados y liquidados dentro del período, descuentos de retención en la fuente y otros descuentos, se verifico el 50% de las liquidaciones de la planilla:

Cédula	Nombre Funcionario	Salario Base	Vr. Prima Vida Cara	Valor Retefuente	Valor Pagado
3,507,598	Rivera Garces Diego Alberto	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 41,000	\$ 2,192,845
3,510,764	Rojas Posada Alvaro Ramiro	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 42,000	\$ 2,191,845
4,447,054	Ortiz Moreno Mario Enrique	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 69,000	\$ 2,164,845
4,807,715	Rodriguez Blandon Jose Ruperto	\$ 1,705,630	\$ 852,810	\$ -	\$ 852,810
7,524,595	Ramirez Gomez Jorge Isaac	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
8,010,648	Londoño Gaviria German Gustavo	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 3,000	\$ 2,230,845
8,101,725	Cardona Toro Juan David	\$ 3,792,563	\$ 1,021,890	\$ 53,000	\$ 968,890
8,104,846	Carvajal Henao Alejandro	\$ 4,467,703	\$ 1,352,715	\$ 193,000	\$ 1,159,715
8,357,524	Restrepo Cano Javier Alejandro	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215
8,359,715	Benavides Arteaga Sebastian Eduardo	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ -	\$ 1,896,285
8,393,222	Rodriguez Rendon Victor Raul	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 46,000	\$ 2,187,845
8,409,152	Tamayo Ruiz Diego Luis	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 56,000	\$ 2,177,845
8,432,189	Henao Velasquez Oscar Andres	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215
9,021,206	Hernandez Cortes John Jairo	\$ 2,668,256	\$ 1,334,130	\$ -	\$ 1,334,130
10,243,812	Peña Castro Alberto Florentino	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 32,000	\$ 2,201,845
13,487,686	Barba Rios Juan Carlos	\$ 12,861,840	\$ 4,452,180	\$ 368,000	\$ 4,084,180
15,334,482	Pérez Castañeda Gilberto Antonio	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215
15,347,646	Carmona Salazar Milton Jair	\$ 2,233,146	\$ 1,116,570	\$ -	\$ 1,116,570
15,405,896	Rivera Betancur Saul Andres	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 40,000	\$ 2,193,845
15,435,881	Martinez Florez Santiago Humberto	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
15,444,038	Quintero Serna Daniel Yulian	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Salario Base	Vr. Prima Vida Cara	Valor Retefuente	Valor Pagado
15,501,001	Gil Montoya Mario De Jesus	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
15,502,871	Montoya Mejia Luis German	\$ 4,467,703	\$ 1,896,285	\$ 12,000	\$ 1,884,285
15,506,371	Isaza Graciano Jorge Alberto	\$ 4,467,703	\$ 2,146,980	\$ 55,000	\$ 2,091,980
15,507,768	Rodríguez Hernandez Santiago Leon	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
15,518,344	Quintero Mejia Juan Pablo	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 41,000	\$ 2,192,845
21,425,927	Alcaraz Garcia Laura	\$ 4,467,703	\$ 1,054,875	\$ 139,000	\$ 915,875
21,659,807	Gómez Ramirez Rosalba	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ -	\$ 1,669,215
21,659,817	Giraldo Martinez Ruth Maria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 68,000	\$ 2,165,845
21,759,340	Usuga Sepulveda Angela Maria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
22,029,587	Marin Aguilar Doris Harley	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 41,000	\$ 2,192,845
31,446,009	Siguencia Sanchez Alba Victoria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
31,791,828	Lozano Agudelo Johana Lucia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 35,000	\$ 2,198,845
32,101,588	Martinez Gonzalez Claudia Patricia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 40,000	\$ 2,193,845
32,105,707	Restrepo Gomez Paula Andrea	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 58,000	\$ 2,175,845
32,105,759	Cardenas Nieto Alejandra Maria	\$ 4,467,703	\$ 943,185	\$ 21,000	\$ 922,185
32,209,810	Quintero Morales Yudy Andrea	\$ 4,467,703	\$ 2,184,210	\$ 42,000	\$ 2,142,210
32,244,560	Velez Lopera Juliana	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
32,258,189	Valencia Cardona Sandra Milena	\$ 3,792,563	\$ 1,085,100	\$ 62,000	\$ 1,023,100
32,317,116	Otalvaro Posada Yolanda Lucia	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
32,391,670	Giraldo Gomez Maria Magnolia	\$ 1,705,630	\$ 852,810	\$ -	\$ 852,810
32,524,981	Cardona Gallo Margarita Maria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 48,000	\$ 2,185,845
39,165,078	Arboleda Gomez Maria Edilia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 69,000	\$ 2,164,845
39,168,392	Hoyos Guerrero Laura Pilar	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 36,000	\$ 2,197,845
39,168,618	Velasquez Lozano Olga Amparo	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 59,000	\$ 2,174,845
39,182,196	Urrego Oquendo María Luzmila	\$ 4,467,703	\$ 2,146,980	\$ 37,000	\$ 2,109,980
39,208,687	Arias Lopez Gladys	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
39,279,228	Henao Giraldo Noris Amparo	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
39,353,290	Sanchez Maria Liliana	\$ 2,417,763	\$ 1,208,880	\$ -	\$ 1,208,880
39,444,776	Guzman Castrillon Diana Luz	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 68,000	\$ 2,165,845
42,682,910	Gonzalez Arango Luz Marina	\$ 2,668,256	\$ 1,260,010	\$ -	\$ 1,260,010
42,684,091	Jimenez Uribe Margarita Maria	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 342,000	\$ 4,110,180





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Salario Base	Vr. Prima Vida Cara	Valor Retefuente	Valor Pagado
42,688,300	Posada Llano Claudia Milena	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 48,000	\$ 2,185,845
42,688,339	Zapata Patiño Paula Andrea	\$ 3,397,574	\$ 1,698,780	\$ 12,000	\$ 1,686,780
42,775,948	Echeverri Mora Damey Eneida	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 62,000	\$ 2,171,845
42,786,881	Angarita Pareja Maria Cristina	\$ 4,467,703	\$ 496,410	\$ 70,000	\$ 426,410
42,787,073	Valencia Gutierrez Mary Luz	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
42,823,043	Maya Lopera Nadia Maryori	\$ 12,861,840	\$ 6,430,920	\$ 833,000	\$ 5,597,920
42,827,091	Quiceno Mena Dayana Elizabeth	\$ 4,467,703	\$ 2,184,210	\$ 63,000	\$ 2,121,210
42,869,813	Velez De Molina Maria Victoria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 44,000	\$ 2,189,845
42,873,427	Castrillon Giraldo Margarita Rosa	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 68,000	\$ 2,165,845
42,874,736	Castaño Gutierrez Luz Dary	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 41,000	\$ 2,192,845
42,878,560	Hoyos Estrada Claudia Helena	\$ 4,467,703	\$ 2,209,031	\$ 36,000	\$ 2,173,031
42,891,677	Arbelaez Castaño Maria Cecilia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 63,000	\$ 2,170,845
42,892,696	Restrepo Mesa Maria Del Pilar	\$ 12,861,840	\$ 1,429,095	\$ 300,000	\$ 1,129,095
42,896,132	Restrepo Yepes Maria Cecilia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 54,000	\$ 2,179,845
42,960,112	Gutierrez Uribe Luz Jannet	\$ 4,467,703	\$ 446,775	\$ -	\$ 446,775
42,976,032	Gomez Gallo Maria Helena	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 40,000	\$ 2,193,845
42,993,856	Velez Montoya Sor Isabel	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 456,000	\$ 3,996,180
43,004,844	Mejia Ospina Blanca Luz	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,007,725	Gomez Montaña Stella Maria	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,013,004	Henao Grajales Olga Estella	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,015,047	Anzola Parra Alba Mery	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215
43,018,847	Chalarca Marulanda Nora Libia	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ -	\$ 1,669,215
43,027,951	Alvarez Molina Olga Luz	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,039,339	Correa Gonzalez Clara Maria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
43,040,516	Echeverri Quintero Liliana	\$ 1,705,630	\$ 852,810	\$ -	\$ 852,810
43,055,393	Botero Alvarez Yolanda	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 302,000	\$ 4,150,180
43,059,123	Ramirez Casas Gloria Estela	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,067,169	Martinez Giraldo Luz Alba	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
43,072,660	Fattoni Petertini Tatiana Victoria	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 439,000	\$ 4,013,180
43,075,568	Montoya Ramirez Alba Senaide	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
43,088,930	Pertuz Herrera Monica Patricia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 87,000	\$ 2,146,845





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Salario Base	Vr. Prima Vida Cara	Valor Retefuente	Valor Pagado
43,154,065	Orrego Guarín Ana Zuleima	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 79,000	\$ 2,154,845
43,180,663	Orozco Ramírez Laura Cristina	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
43,180,845	Borja Pineda Diana Marcela	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 84,000	\$ 2,149,845
43,205,355	Herrera Henao Leiby Vanessa	\$ 2,668,256	\$ 1,334,130	\$ -	\$ 1,334,130
43,275,023	Gomez Buitrago Angela Yohana	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 72,000	\$ 2,161,845
43,276,978	Hoyos Giraldo Diana Catalina	\$ 4,467,703	\$ 2,184,210	\$ 68,000	\$ 2,116,210
43,277,237	Restrepo Laverde Ana Cristina	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 44,000	\$ 2,189,845
43,428,197	Gomez Carvajal Teresa De Jesus	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 63,000	\$ 2,170,845
43,433,832	Giraldo Alzate Blanca Nora	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,505,853	Mena Guerrero Luz Marina	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,509,891	Nieto Nieto Dora Beatriz	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 58,000	\$ 2,175,845
43,511,299	Gomez Gomez Julieta Cecilia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,514,297	Presiga Cano Elcy Del Socorro	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,528,922	Mendoza Salas Claudia Liliana	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,536,353	Giraldo Jaramillo Lina Maria	\$ 1,705,630	\$ 852,810	\$ -	\$ 852,810
43,549,317	Montoya Diaz Janeth Cristina	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 363,000	\$ 4,089,180
43,566,735	Rico Palacio Maribel	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 80,000	\$ 2,153,845
43,567,009	Arbelaez Arboleda Ana Cecilia	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 283,000	\$ 4,169,180
43,575,271	Gallo Nuñez Sandra Patricia	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
43,578,857	Rodriguez Gomez Sulma Patricia	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
43,603,793	Diaz Villada Claudia Andrea	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
43,605,323	Echeverri Gomez Ruby Stella	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,618,833	Cañas Herrera Jhovana	\$ 1,705,630	\$ 852,810	\$ -	\$ 852,810
43,620,664	Mejia Chavarriaga Luz Jeannette	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 382,000	\$ 4,070,180
43,627,075	Hincapie Londoño Lina Maria	\$ 12,861,840	\$ 6,430,920	\$ 790,000	\$ 5,640,920
43,631,143	Bohorquez Hernandez Victoria Eugenia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,641,058	Lopez Gomez Deisy Maria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,641,637	Rodriguez Botero Alejandra Maria	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,668,412	Urrego Larrea Maria Camila	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
43,709,213	Martinez Gallego Alejandra Manuela	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,729,070	Vasquez Lopez Adriana Patricia	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Salario Base	Vr. Prima Vida Cara	Valor Retefuente	Valor Pagado
43,802,231	Quintero Orozco Angela Patricia	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
43,828,838	Rua Garcia Maria Yaneth	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 3,000	\$ 2,230,845
43,831,603	Gonzalez Gomez Luz Adriana	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,841,102	Castro Henao Diana Fernanda	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 351,000	\$ 4,101,180
43,865,385	Diaz Diaz Claudia	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 397,000	\$ 4,055,180
43,875,009	Marin Valencia Janeth Milena	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 22,000	\$ 1,874,285
43,876,401	Gallego Ortiz Yezmin Johana	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 71,000	\$ 2,162,845
43,877,957	Quintero Pasos Vanessa	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
43,879,016	Pinzón Valencia Carolina	\$ 8,904,351	\$ 1,162,515	\$ 244,000	\$ 918,515
43,904,057	Valencia Chavarria Lina María	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 53,000	\$ 2,180,845
43,987,603	Galeano Guzman Yamile	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 71,000	\$ 2,162,845
44,007,395	Agudelo Osorio Daisy Johanna	\$ 8,904,351	\$ 1,038,840	\$ 218,000	\$ 820,840
52,516,936	Tobon Jaramillo Viviana	\$ 12,861,840	\$ 1,679,190	\$ 352,000	\$ 1,327,190
53,106,419	Gonzalez Sierra Claudia Liliana	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 74,000	\$ 2,159,845
66,915,408	Gomez Guerrero Dania Yasmilly	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 3,000	\$ 1,666,215
70,081,247	Zapata Builes Jairo Francisco	\$ 12,861,840	\$ 6,430,920	\$ 887,000	\$ 5,543,920
70,091,927	Alvarez Franco Miguel Angel	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 35,000	\$ 2,198,845
70,098,374	Velez Jimenez Hector Jairo	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
70,114,448	Correa Velez Alvaro Javier	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 379,000	\$ 4,073,180
70,328,262	Cordoba Alzate Julian	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 43,000	\$ 2,190,845
70,383,624	Pineda Giraldo Hugo Alberto	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 410,000	\$ 4,042,180
70,384,854	Gomez Aristizabal Gustavo Adolfo	\$ 4,467,703	\$ 2,171,805	\$ 9,000	\$ 2,162,805
70,384,985	Mejia Naranjo Juan Carlos	\$ 3,792,563	\$ 1,843,605	\$ 34,000	\$ 1,809,605
70,385,510	Duque Ramirez Hector Alonso	\$ 4,467,703	\$ 2,022,870	\$ 41,000	\$ 1,981,870
70,519,224	Franco Salazar Orlando De Jesus	\$ 1,779,537	\$ 889,770	\$ -	\$ 889,770
70,555,711	Gomez Velez Sergio De La Cruz	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 36,000	\$ 2,197,845
70,563,333	Velasquez Restrepo Jairo Ricardo	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 480,000	\$ 3,972,180
70,577,095	Lopez Zapata Jose Milagros	\$ 12,861,840	\$ 1,464,825	\$ 307,000	\$ 1,157,825
70,785,215	Manrique Hernandez John Jairo	\$ 8,904,351	\$ 1,063,575	\$ 224,000	\$ 839,575
70,978,845	Gomez Higueta Andres Alberto	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 47,000	\$ 2,186,845
71,005,180	Garro Parra Alvaro	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 48,000	\$ 2,185,845





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Salario Base	Vr. Prima Vida Cara	Valor Retefuente	Valor Pagado
71,022,409	Vargas Roldan John Jairo De Jesus	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
71,023,788	Varela Puerta Carlos Tulio	\$ 2,233,146	\$ 1,116,570	\$ -	\$ 1,116,570
71,141,200	Villegas Cuervo Jairo Alberto	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
71,266,264	Uran Ramirez Wesly	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
71,274,389	Salazar Velasquez Carlos Alberto	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 58,000	\$ 2,175,845
71,314,633	Villa Cano Hugo Horacio	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 47,000	\$ 2,186,845
71,331,267	Herrera Guzman Jhon Harold	\$ 3,792,563	\$ 1,148,310	\$ 140,000	\$ 1,008,310
71,333,127	Betancur Perez Hector Jose	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
71,375,371	Correa Ramirez Camilo Andres	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 46,000	\$ 2,187,845
71,527,327	Patiño Escobar Andres Jose	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
71,555,739	Botero Fernandez German Andres	\$ 8,904,351	\$ 1,038,840	\$ 206,000	\$ 832,840
71,589,960	Gaviria Cardona Eugenio	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 53,000	\$ 2,180,845
71,594,946	Escobar Perez Carlos Ignacio	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
71,609,436	Garcia Zuleta Omar Simeon	\$ 2,233,146	\$ 1,116,570	\$ -	\$ 1,116,570
71,621,122	Prieto Soto Eugenio	\$ 17,464,575	\$ 2,668,200	\$ 878,000	\$ 1,790,200
71,623,359	Rendon Gonzalez Mario Alonso	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215
71,640,991	Alvarez Perez William Alberto	\$ 12,861,840	\$ 4,452,180	\$ 368,000	\$ 4,084,180
71,641,743	Colonia Gutierrez Jorge Ivan	#N/A	\$ 889,770	\$ -	\$ 889,770
71,650,905	Velez Bedoya Víctor Manuel	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 35,000	\$ 2,198,845
71,654,690	Salazar Manco Carlos Mario	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
71,675,110	Garcia Abreu John Albeiro	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
71,676,557	Gonzalez Arango Raul Eduardo	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 33,000	\$ 2,200,845
71,683,147	Mejía Múnica Carlos Mario	\$ 12,861,840	\$ 1,750,635	\$ 367,000	\$ 1,383,635
71,699,401	Moreno Gonzalez Alexander	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 43,000	\$ 2,190,845
71,709,720	Correa Barrera Sergio Alberto	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
71,710,899	Uribe Botero Marco Aurelio	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215
71,751,919	Correa Gil Francisco Alejandro	\$ 8,904,351	\$ 2,233,845	\$ 35,000	\$ 2,198,845
71,753,436	Muñoz Zuluaga Juan David	\$ 3,338,429	\$ 1,669,215	\$ 12,000	\$ 1,657,215
71,757,184	Zapata Velez Alvaro Andres	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 69,000	\$ 2,164,845
71,763,413	Mora Vasquez Jorge Eliecer	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 57,000	\$ 2,176,845
71,775,430	Carrillo Ochoa Orlando	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 8,000	\$ 2,225,845
71,782,430	Londoño Rodriguez Andres Felipe	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 53,000	\$ 2,180,845





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Salario Base	Vr. Prima Vida Cara	Valor Retefuente	Valor Pagado
71,787,031	Restrepo Castro Andres Felipe	\$ 5,614,796	\$ 2,807,400	\$ 184,000	\$ 2,623,400
71,790,965	Henoa Castrillon Hernan David	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
71,797,085	Martinez Sierra Andres Felipe	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 40,000	\$ 2,193,845
71,825,547	Zapata Tapias Jesus Emilio	\$ 1,779,537	\$ 889,770	\$ -	\$ 889,770
71,876,829	Ospina Hernandez John Fredy	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 195,000	\$ 2,038,845
79,300,831	Gomez Ramirez Gabriel Jaime	\$ 1,705,630	\$ 852,810	\$ -	\$ 852,810
98,462,316	Berio Lopez Luis Fernando	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ -	\$ 1,896,285
98,524,795	Roldan Monsalve Juan Carlos	\$ 2,668,256	\$ 1,334,130	\$ -	\$ 1,334,130
98,542,901	Montoya Lopez Diego Alonso	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 56,000	\$ 2,177,845
98,557,818	Mejia Munera Victor Hugo	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 446,000	\$ 4,006,180
98,564,884	Torres Hernandez Wilson Alberto	\$ 2,668,256	\$ 1,334,130	\$ -	\$ 1,334,130
98,577,226	Cano Jaramillo Raul Hernando	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 75,000	\$ 2,158,845
98,581,167	Pelaez Correa Jorge Hugo	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
98,590,988	Gutierrez Echeverri Huber Yamil	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 45,000	\$ 2,188,845
98,592,401	Mejia Zapata Dayron Alberto	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
98,624,088	Robledo Giraldo Oscar Andres	\$ 1,705,630	\$ 227,415	\$ -	\$ 227,415
98,661,950	Acevedo Mesa Carlos Andres	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 57,000	\$ 2,176,845
98,664,381	Bustamante Londoño Andres Felipe	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 47,000	\$ 2,186,845
98,665,112	Tobon Zuluaga Wilson Andres	\$ 8,904,351	\$ 4,452,180	\$ 349,000	\$ 4,103,180
98,671,828	Rincon Jaramillo Dario	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 41,000	\$ 2,192,845
98,702,651	Moreno Duarte Jimmy Alexander	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
98,772,882	Moreno Aristizabal Juan David	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 85,000	\$ 2,148,845
1,017,147,747	Marin Palacios Juan Jose	\$ 4,467,703	\$ 2,233,845	\$ 67,000	\$ 2,166,845
1,017,191,128	Marulanda Sanmartin Laura Alejandra	\$ 3,792,563	\$ 1,854,142	\$ 12,000	\$ 1,842,142
1,035,850,480	Osorio Ramirez Lady Johana	\$ 2,668,256	\$ 1,334,130	\$ -	\$ 1,334,130
1,037,614,759	Hernandez Montoya Felipe	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ -	\$ 1,896,285
1,037,974,411	Gomez Gomez Carolina	\$ 2,668,256	\$ 1,334,130	\$ -	\$ 1,334,130
1,040,733,990	Giraldo Herrera Carlos Mauro	\$ 2,035,704	\$ 1,017,855	\$ -	\$ 1,017,855
1,128,272,938	Gil Giraldo Maria Isabel	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
1,128,405,361	Mesa Rojas Yenny Alejandra	\$ 3,792,563	\$ 1,896,285	\$ 34,000	\$ 1,862,285
1,147,950,963	Pareja Ramirez Oscar Alexander	\$ 2,233,146	\$ 1,116,570	\$ -	\$ 1,116,570





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

1. Nómina Febrero de 2016:

En la Entidad constituye salario de acuerdo al artículo 24° de la Resolución Metropolitana número 002030 la remuneración fija y ordinaria, que perciba el empleado como contraprestación del servicio, el cual será pagado a los empleados de la Entidad, 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.

• Horas Extras:

El pago del trabajo de horas extras y el recargo por el trabajo nocturno, debe efectuarse junto con el salario ordinario del período en que se ha causado, ó a más tardar con el salario del período siguiente, conforme a la Ley: La hora extra diurna es la que se labora entre las 6 de la mañana y las 6 de la tarde y tiene un recargo del 25% sobre el valor ordinario. Recargo nocturno: Hace referencia al recargo que se debe pagar sobre la hora ordinaria, por el hecho de laborar en horas nocturnas, el recargo corresponde al 35% sobre la hora ordinaria según lo estipula el numeral 1 del Artículo 168 del Código Sustantivo del Trabajo. Si un trabajador debe laborar un domingo o un festivo, debe reconocérsele un recargo del 75% sobre la hora ordinaria, por el sólo hecho de trabajar en esos días. Así lo dispone el artículo 171 del Código Sustantivo del Trabajo; teniendo en cuenta lo anterior se procedió a verificar la liquidación del 100% de las horas extras y festivos liquidados y cancelados en Febrero de 2016. Se le paga horas extras a los conductores que se encuentran vinculados en la Entidad (Jorge Iván Colonia, Milton Jair Carmona Salazar, Orlando de Jesús Franco Salazar, John Albeiro García Abreu, Carlos Tulio Varela Puerta).

NIT.	Nombres	Salario basico	Vr Hora	Concepto	No Horas	Vr Calculo
71,641,743.0	Colonia Gutierrez Jorge Ivan	1,779,537	7,415	Horas Extras Diurnas	39	289,175
71,641,743.0	Colonia Gutierrez Jorge Ivan	1,779,537	7,415	Horas Extras Nocturnas	42.5	315,126
71,641,743.0	Colonia Gutierrez Jorge Ivan	1,779,537	7,415	Horas Extras Festivas Diurnas	24	177,954
71,641,743.0	Colonia Gutierrez Jorge Ivan	1,779,537	7,415	Horas Festivas Diurnas-Extras De Extras	9	66,733
71,641,743.0	Colonia Gutierrez Jorge Ivan	1,779,537	7,415	Horas Festivas Nocturnas-Extras De Extras	1	7,415
71,023,788.0	Varela Puerta Carlos Tulio	2,233,146	9,305	Horas Extras Diurnas	41	381,496
71,023,788.0	Varela Puerta Carlos Tulio	2,233,146	9,305	Horas Extras Nocturnas	38	353,581
71,023,788.0	Varela Puerta Carlos Tulio	2,233,146	9,305	Horas Extras Festivas Diurnas	32	297,753
71,023,788.0	Varela Puerta Carlos Tulio	2,233,146	9,305	Horas Festivas Diurnas-Extras De Extras	7.5	69,786
71,023,788.0	Varela Puerta Carlos Tulio	2,233,146	9,305	Horas Festivas Nocturnas-Extras De Extras	1.5	13,957
15,347,646.0	Carmona Salazar Milton Jair	2,233,146	9,305	Horas Extras Diurnas	16	148,876
15,347,646.0	Carmona Salazar Milton Jair	2,233,146	9,305	Horas Extras Festivas Diurnas	16	148,876
71,675,110.0	Garcia Abreu John Albeiro	2,035,704	8,482	Horas Extras Diurnas	17.5	148,437





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

NIT.	Nombres	Salario básico	Vr Hora	Concepto	No Horas	Vr Calculo
71,675,110.0	Garcia Abreu John Albeiro	2,035,704	8,482	Horas Extras Nocturnas	0.5	4,241
71,675,110.0	Garcia Abreu John Albeiro	2,035,704	8,482	Horas Extras Festivas Diurnas	15	127,232
71,609,436.0	Garcia Zuleta Omar Simeon	2,233,146	9,305	Horas Extras Diurnas	16	148,876
71,609,436.0	Garcia Zuleta Omar Simeon	2,233,146	9,305	Horas Extras Festivas Diurnas	16	148,876
70,519,224.0	Franco Salazar Orlando De Jesus	1,779,537	7,415	Horas Extras Diurnas	35.5	263,223
70,519,224.0	Franco Salazar Orlando De Jesus	1,779,537	7,415	Horas Extras Nocturnas	9.5	70,440
70,519,224.0	Franco Salazar Orlando De Jesus	1,779,537	7,415	Horas Extras Festivas Diurnas	24	177,954
70,519,224.0	Franco Salazar Orlando De Jesus	1,779,537	7,415	Horas Extras Festivas Nocturnas	2	14,829
70,519,224.0	Franco Salazar Orlando De Jesus	1,779,537	7,415	Horas Festivas Diurnas-Extras De Extras	4	29,659
				Valor total horas extras		3,404,495

Descuentos por concepto de seguridad Social: Se tomó como referencia de verificación la nómina correspondiente al mes de febrero 2016, se realizaron los cálculos manuales de los descuentos de seguridad social y se cruzaron con los liquidados por el sistema de acuerdo a los siguientes criterios legales:

Salud: Todos los servidores públicos de Planta de la Entidad están afiliados al sistema de salud. La cotización 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 el 4% restante. Para verificar lo anterior, se tomó una muestra de funcionarios de nómina, encontrando conformidad en el procedimiento:

Cédula	Nombre Funcionario	Vr Devengado	4% Calculado	4% Deducido
39,353,290	Sanchez Maria Liliana	1,208,972	48,359	48,355
8,432,189	Henao Velasquez Oscar Andres	1,669,305	66,772	66,769
32,317,116	Otalvaro Posada Yolanda Lucia	1,017,942	40,718	40,714
71,710,899	Uribe Botero Marco Aurelio	1,669,305	66,772	66,769
71,314,633	Villa Cano Hugo Horacio	2,233,941	89,358	89,354
21,659,807	Gómez Ramirez Rosalba	1,669,293	66,772	66,769
43,627,075	Hincapie Londoño Lina Maria	10,932,564	437,303	437,303
43,514,297	Presiga Cano Elcy Del Socorro	1,017,942	40,718	40,714
43,709,213	Martinez Gallego Alejandra Manuela	1,017,942	40,718	40,714
98,661,950	Acevedo Mesa Carlos Andres	2,233,941	89,358	89,354
71,555,739	Botero Fernandez German Andres	4,452,266	178,091	178,087
42,960,112	Gutierrez Uribe Luz Jannet	2,233,941	89,358	89,354
98,702,651	Moreno Duarte Jimmy Alexander	2,233,941	89,358	89,354
43,088,930	Pertuz Herrera Monica Patricia	2,381,819	95,273	95,269





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Vr Devengado	4% Calculado	4% Deducido
98,524,795	Roldan Monsalve Juan Carlos	1,334,218	53,369	53,365
43,072,660	Fattoni Petertini Tatiana Victoria	4,452,266	178,091	178,087
43,040,516	Echeverri Quintero Liliana	833,938	33,358	33,355
79,300,831	Gomez Ramirez Gabriel Jaime	852,905	34,116	34,113
43,505,853	Mena Guerrero Luz Marina	1,017,942	40,718	40,714
42,688,339	Zapata Patiño Paula Andrea	1,698,877	67,955	67,951
39,208,687	Arias Lopez Gladys	1,896,372	75,855	75,851
43,067,169	Martinez Giraldo Luz Alba	1,896,372	75,855	75,851
71,266,264	Uran Ramirez Wesly	2,233,941	89,358	89,354
8,101,725	Cardona Toro Juan David	1,896,282	75,851	75,851
15,334,482	Pérez Castañeda Gilberto Antonio	1,669,305	66,772	66,769
21,759,340	Usuga Sepulveda Angela Maria	2,233,941	89,358	89,354
43,877,957	Quintero Pasos Vanessa	1,017,942	40,718	40,714
53,106,419	Gonzalez Sierra Claudia Liliana	2,233,941	89,358	89,354
39,168,392	Hoyos Guerrero Laura Pilar	2,233,941	89,358	89,354
43,904,057	Valencia Chavarria Lina Maria	2,233,941	89,358	89,354
66,915,408	Gomez Guerrero Dania Yasmilly	1,112,810	44,512	44,512
71,787,031	Restrepo Castro Andres Felipe	2,807,488	112,300	112,296
39,279,228	Henao Giraldo Norlis Amparo	2,233,941	89,358	89,354
7,524,595	Ramirez Gomez Jorge Isaac	2,233,941	89,358	89,354
43,015,047	Anzola Parra Alba Mery	2,837,743	113,510	113,507
1,017,191,128	Marulanda Sanmartin Laura Alejandra	1,896,360	75,854	75,851
71,141,200	Villegas Cuervo Jairo Alberto	1,017,942	40,718	40,714
1,040,733,990	Giraldo Herrera Carlos Mauro	1,017,942	40,718	40,714
43,841,102	Castro Henao Diana Fernanda	4,452,266	178,091	178,087
43,875,009	Marin Valencia Janeth Milena	1,896,366	75,855	75,851
43,567,009	Arbelaez Arboleda Ana Cecilia	7,370,910	294,836	294,834
43,180,845	Borja Pineda Diana Marcela	2,233,941	89,358	89,354
43,618,833	Cañas Herrera Jhovana	852,905	34,116	34,113
15,347,646	Carmona Salazar Milton Jair	1,600,512	64,020	64,017
71,751,919	Correa Gil Francisco Alejandro	2,080,824	83,233	83,232





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Vr Devengado	4% Calculado	4% Deducido
71,375,371	Correa Ramirez Camilo Andres	2,233,935	89,357	89,354
43,876,401	Gallego Ortiz Yezmin Johana	1,936,035	77,441	77,441
71,675,110	Garcia Abreu John Albeiro	1,465,373	58,615	58,611
71,005,180	Garro Parra Alvaro	2,233,941	89,358	89,354
43,536,353	Giraldo Jaramillo Lina Maria	606,471	24,259	24,259
43,205,355	Herrera Henao Leiby Vanessa	1,334,218	53,369	53,365
22,029,587	Marin Aguilar Doris Harley	2,233,941	89,358	89,354
32,101,588	Martinez Gonzalez Claudia Patricia	2,233,941	89,358	89,354
43,528,922	Mendoza Salas Claudia Liliana	2,233,941	89,358	89,354
15,502,871	Montoya Mejia Luis German	1,264,248	50,570	50,568
43,180,663	Orozco Ramirez Laura Cristina	1,896,372	75,855	75,851
1,147,950,963	Pareja Ramirez Oscar Alexander	1,116,663	44,667	44,663
43,802,231	Quintero Orozco Angela Patricia	1,896,372	75,855	75,851
43,277,237	Restrepo Laverde Ana Cristina	2,233,941	89,358	89,354
4,807,715	Rodriguez Blandon Jose Ruperto	852,905	34,116	34,113
98,665,112	Tobon Zuluaga Wilson Andres	3,264,995	130,600	130,597
39,182,196	Urrego Oquendo María Luzmila	2,233,941	89,358	89,354
39,168,618	Velasquez Lozano Olga Amparo	2,233,941	89,358	89,354
71,757,184	Zapata Velez Alvaro Andres	2,233,941	89,358	89,354
42,976,032	Gomez Gallo Maria Helena	3,797,637	151,905	151,902
98,772,882	Moreno Aristizabal Juan David	2,233,941	89,358	89,354
42,878,560	Hoyos Estrada Claudia Helena	2,233,941	89,358	89,354
32,524,981	Cardona Gallo Margarita Maria	2,233,941	89,358	89,354
8,359,715	Benavides Arteaga Sebastian Eduardo	1,896,372	75,855	75,851
71,650,905	Velez Bedoya Víctor Manuel	3,052,990	122,120	122,117
43,276,978	Hoyos Giraldo Diana Catalina	2,233,941	89,358	89,354
70,385,510	Duque Ramirez Hector Alonso	2,233,941	89,358	89,354
98,581,167	Pelaez Correa Jorge Hugo	1,896,372	75,855	75,851
8,010,648	Londoño Gaviria German Gustavo	2,085,012	83,400	83,397
21,425,927	Alcaraz Garcia Laura	2,233,941	89,358	89,354
70,081,247	Zapata Builes Jairo Francisco	7502740	300,110	300,110





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Cédula	Nombre Funcionario	Vr Devengado	4% Calculado	4% Deducido
42,775,948	Echeverri Mora Darney Eneida	2,233,941	89,358	89,354
71,782,430	Londoño Rodriguez Andres Felipe	2,233,941	89,358	89,354
15,444,038	Quintero Serna Daniel Yulian	1,669,305	66,772	66,769
70,091,927	Alvarez Franco Miguel Angel	2,233,941	89,358	89,354
42,874,736	Castaño Gutierrez Luz Dary	2,233,941	89,358	89,354
43,428,197	Gomez Carvajal Teresa De Jesus	2,085,012	83,400	83,397
10,243,812	Peña Castro Alberto Florentino	2,233,941	89,358	89,354
43,509,891	Nieto Nieto Dora Beatriz	2,233,941	89,358	89,354
13,487,686	Barba Rios Juan Carlos	5,507,548	220,302	220,300
42,823,043	Maya Lopera Nadia Maryori	3,001,096	120,044	120,044
8,104,846	Carvajal Henao Alejandro	2,233,941	89,358	89,354
42,682,910	Gonzalez Arango Luz Marina	1,334,206	53,368	53,365
15,506,371	Isaza Graciano Jorge Alberto	2,085,012	83,400	83,397
3,507,598	Rivera Garces Diego Alberto	2,233,941	89,358	89,354
8,409,152	Tamayo Ruiz Diego Luis	2,233,941	89,358	89,354
42,786,881	Angarita Pareja Maria Cristina	2,233,941	89,358	89,354
98,557,818	Mejia Munera Victor Hugo	7,568,789	302,752	302,748
43,075,568	Montoya Ramirez Alba Senaide	3,223,769	128,951	128,947
43,027,951	Alvarez Molina Olga Luz	1,017,942	40,718	40,714
43,865,385	Diaz Diaz Claudia	4,452,266	178,091	178,087
71,763,413	Mora Vasquez Jorge Eliecer	2,233,941	89,358	89,354
71,676,557	Gonzalez Arango Raul Eduardo	2,233,941	89,358	89,354
8,357,524	Restrepo Cano Javier Alejandro	1,669,305	66,772	66,769
15,405,896	Rivera Betancur Saul Andres	2,233,941	89,358	89,354

Planillas de Pago:

Para verificar la objetividad y oportunidad en los pagos se tomó una planilla como muestra:

Pensión: El trabajador también debe estar afiliado al sistema de pensiones. La cotización por pensión está a cargo tanto de la empresa como del empleado. Del total del aporte (16%), la empresa aporta el 75% (12%) y el trabajador aporta el restante 25% (4%). Como el trabajador debe aportar un 4% por concepto de pensión, este valor se le descuenta (deduce) del valor devengado en el respectivo





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

período (mes o quincena).

Nit	Nombre funcionario	Vr Devengado	4% Deducido	4% Calculado
39,353,290	Sanchez Maria Liliana	1,208,972	48,355	48,359
8,432,189	Henao Velasquez Oscar Andres	1,669,305	66,769	66,772
43,879,016	Pinzón Valencia Carolina	4,452,266	178,087	178,091
32,244,560	Velez Lopera Juliana	2,233,941	89,354	89,358
71,709,720	Correa Barrera Sergio Alberto	1,896,372	75,851	75,855
98,590,988	Gutierrez Echeverri Huber Yamil	2,233,941	89,354	89,358
4,447,054	Ortiz Moreno Mario Enrique	2,233,941	89,354	89,358
8,393,222	Rodriguez Rendon Victor Raul	2,233,941	89,354	89,358
71,683,147	Mejía Múnera Carlos Mario	6,430,920	257,237	257,237
43,631,143	Bohorquez Hernandez Victoria Eugenia	2,233,941	89,354	89,358
70,555,711	Gomez Velez Sergio De La Cruz	2,233,941	89,354	89,358
71,790,965	Henao Castrillon Hernan David	2,233,941	89,354	89,358
71,527,327	Patiño Escobar Andres Jose	2,233,941	89,354	89,358
42,688,300	Posada Llano Claudia Milena	2,233,941	89,354	89,358
43,729,070	Vasquez Lopez Adriana Patricia	2,233,941	89,354	89,358
98,671,828	Rincon Jaramillo Dario	2,233,941	89,354	89,358
32,391,670	Giraldo Gomez Maria Magnolia	852,905	34,113	34,116
43,826,533	Martinez Rua Yaneth Astrid	7,568,789	302,748	302,752
98,624,088	Robledo Giraldo Oscar Andres	852,905	34,113	34,116
71,825,547	Zapata Tapias Jesus Emilio	889,859	35,591	35,594
1,037,974,411	Gomez Gomez Carolina	1,334,218	53,365	53,369
43,549,317	Montoya Diaz Janeth Cristina	4,452,266	178,087	178,091
43,055,393	Botero Alvarez Yolanda	4,452,266	178,087	178,091
8,101,725	Cardona Toro Juan David	1,896,282	75,851	75,851
15,334,482	Pérez Castañeda Gilberto Antonio	1,669,305	66,769	66,772
21,759,340	Usuga Sepulveda Angela Maria	2,233,941	89,354	89,358
43,877,957	Quintero Pasos Vanessa	1,017,942	40,714	40,718
53,106,419	Gonzalez Sierra Claudia Liliana	2,233,941	89,354	89,358
1,037,614,759	Hernandez Montoya Felipe	1,896,372	75,851	75,855
43,641,058	Lopez Gomez Deisy Maria	2,233,941	89,354	89,358
42,993,856	Velez Montoya Sor Isabel	4,452,266	178,087	178,091





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Nit	Nombre funcionario	Vr Devengado	4% Deducido	4% Calculado
70,785,215	Manrique Hernandez John Jairo	4,452,266	178,087	178,091
70,114,448	Correa Velez Alvaro Javier	4,452,266	178,087	178,091
71,876,829	Ospina Hernandez John Fredy	2,233,941	89,354	89,358
44,007,395	Agudelo Osorio Daisy Johanna	4,452,266	178,087	178,091
43,013,004	Henao Grajales Olga Estella	2,233,941	89,354	89,358
98,564,884	Torres Hernandez Wilson Alberto	1,334,218	53,365	53,369
43,433,832	Giraldo Alzate Blanca Nora	1,017,942	40,714	40,718
42,892,696	Restrepo Mesa Maria Del Pilar	6,430,920	257,237	257,237
43,620,664	Mejia Chavarriaga Luz Jeannette	4,452,266	178,087	178,091
43,828,838	Rua Garcia Maria Yaneth	2,085,012	83,397	83,400
39,165,078	Arboleda Gomez Maria Edilia	2,233,941	89,354	89,358
98,664,381	Bustamante Londoño Andres Felipe	2,233,941	89,354	89,358
32,105,759	Cardenas Nieto Alejandra Maria	2,233,851	89,354	89,354
70,328,262	Cordoba Alzate Julian	2,233,941	89,354	89,358
43,039,339	Correa Gonzalez Clara Maria	2,233,941	89,354	89,358
70,519,224	Franco Salazar Orlando De Jesus	889,853	35,591	35,594
43,575,271	Gallo Nuñez Sandra Patricia	1,896,372	75,851	75,855
71,609,436	Garcia Zuleta Omar Simeon	1,600,512	64,017	64,020
71,589,960	Gaviria Cardona Eugenio	2,233,941	89,354	89,358
43,275,023	Gomez Buitrago Angela Yohana	2,233,935	89,354	89,357
31,791,828	Lozano Agudelo Johana Lucia	2,233,941	89,354	89,358
15,435,881	Martinez Florez Santiago Humberto	2,233,941	89,354	89,358
70,384,985	Mejia Naranjo Juan Carlos	1,896,372	75,851	75,855
1,128,405,361	Mesa Rojas Yenny Alejandra	1,896,372	75,851	75,855
71,699,401	Moreno Gonzalez Alexander	2,233,941	89,354	89,358
1,035,850,480	Osorio Ramirez Lady Johana	1,334,218	53,365	53,369
42,827,091	Quiceno Mena Dayana Elizabeth	2,233,941	89,354	89,358
71,623,359	Rendon Gonzalez Mario Alonso	1,669,305	66,769	66,772
42,896,132	Restrepo Yepes Maria Cecilia	2,233,941	89,354	89,358
71,654,690	Salazar Manco Carlos Mario	2,233,941	89,354	89,358
43,668,412	Urrego Larrea Maria Camila	2,233,941	89,354	89,358
32,258,189	Valencia Cardona Sandra Milena	1,896,372	75,851	75,855





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Nit	Nombre funcionario	Vr Devengado	4% Deducido	4% Calculado
15,501,001	Gil Montoya Mario De Jesus	2,233,941	89,354	89,358
43,511,299	Gomez Gomez Julieta Cecilia	2,233,941	89,354	89,358
43,578,857	Rodriguez Gomez Sulma Patricia	1,896,372	75,851	75,855
43,154,065	Orrego Guarin Ana Zuleima	2,233,941	89,354	89,358
70,098,374	Velez Jimenez Hector Jairo	2,233,941	89,354	89,358
70,978,845	Gomez Higueta Andres Alberto	2,233,941	89,354	89,358
43,603,793	Diaz Villada Claudia Andrea	2,233,941	89,354	89,358
71,333,127	Betancur Perez Hector Jose	2,233,941	89,354	89,358
71,797,085	Martinez Sierra Andres Felipe	2,233,941	89,354	89,358
71,274,389	Salazar Velasquez Carlos Alberto	2,233,941	89,354	89,358
43,059,123	Ramirez Casas Gloria Estela	2,233,941	89,354	89,358
71,640,991	Alvarez Perez William Alberto	4,979,931	199,194	199,197
42,787,073	Valencia Gutierrez Mary Luz	1,017,936	40,714	40,717
42,873,427	Castrillon Giraldo Margarita Rosa	2,233,941	89,354	89,358
98,592,401	Mejia Zapata Dayron Alberto	1,896,372	75,851	75,855
70,563,333	Velasquez Restrepo Jairo Ricardo	4,452,266	178,087	178,091
98,577,226	Cano Jaramillo Raul Hernando	2,233,941	89,354	89,358
21,659,817	Giraldo Martinez Ruth Maria	2,233,941	89,354	89,358
39,444,776	Guzman Castrillon Diana Luz	2,233,941	89,354	89,358
31,446,009	Siguencia Sanchez Alba Victoria	2,233,941	89,354	89,358
32,105,707	Restrepo Gomez Paula Andrea	2,233,941	89,354	89,358
43,605,323	Echeverri Gomez Ruby Stella	1,017,942	40,714	40,718
42,891,677	Arbelaez Castaño Maria Cecilia	2,085,012	83,397	83,400
43,987,603	Galeano Guzman Yamile	2,233,941	89,354	89,358
71,331,267	Herrera Guzman Jhon Harold	1,896,372	75,851	75,855
1,017,147,747	Marin Palacios Juan Jose	2,233,941	89,354	89,358
3,510,764	Rojas Posada Alvaro Ramiro	2,233,941	89,354	89,358
71,022,409	Vargas Roldan John Jairo De Jesus	2,233,941	89,354	89,358
1,128,272,938	Gil Giraldo Maria Isabel	1,896,372	75,851	75,855
43,075,568	Montoya Ramirez Alba Senaide	3,223,769	128,947	128,951
43,027,951	Alvarez Molina Olga Luz	1,017,942	40,714	40,718
43,865,385	Diaz Diaz Claudia	4,452,266	178,087	178,091





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Fondo de Solidaridad Pensional:

El artículo 2, de la Ley 100 de 1993, modificado por el artículo 8 de la ley 797 de 2003 determinó "Parágrafo 2º, Cuando quiera que los recursos que se asignan a la subcuenta de solidaridad no sean suficientes para atender los subsidios que hayan sido otorgados a la entrada en vigencia de esta ley, se destinará el porcentaje adicional que sea necesario de la cotización del uno por ciento que deben realizar quienes tengan ingresos iguales o superiores a cuatro (4) salarios mínimos legales mensuales. (Ley 100 de 1993, Art. 2t, modificado por el artículo 8 de la ley 797 de 2003).

Tarifas según rango de salario:

Rango sueldos	Porcentaje adicional
>= 4 a < 16	1,0%
>= 16 a 17	1,2%
De 17 a 18	1,4%
De 18 a 19	1,6%
De 19 a 20	1,8%
Superiores a 20	2,0%

Para verificar la aplicación del descuento se tomó una muestra aleatoria:

Desde	Hasta	
\$ 2,757,816.00	\$ 11,031,264.00	1.00%
\$ 11,031,264.00	\$ 11,720,718.00	1.20%
\$ 11,720,718.00	\$ 12,410,172.00	1.40%
\$ 12,410,172.00	\$ 13,099,626.00	1.60%
\$ 13,099,626.00	\$ 13,789,080.00	1.80%
\$ 13,789,080.00		2.00%

NIT.	Nombre	Ingresos Mes	Tarifa	Vr Nomina	Valor Calculado	Diferencia
43,828,838.0	Rua Garcia Maria Yaneth	2,084,928	1%	20,849.28	20,849.28	-
71,621,122.0	Prieto Soto Eugenio	17,464,576	2%	344,727.50	349,291.52	(4,564.02)
43,627,075.0	Hincapie Londoño Lina Maria	17,374,284	2%	347,269.68	347,485.68	
71,683,147.0	Mejía Múnera Carlos Mario	12,861,840	2%	205,789.44	205,789.44	-
71,775,430.0	Carrillo Ochoa Orlando	1,638,158	1%	16,381.58	16,381.58	-
42,993,856.0	Velez Montoya Sor Isabel	8,904,532	1%	89,043.51	89,045.32	
70,114,448.0	Correa Velez Alvaro Javier	8,904,532	1%	89,043.51	89,045.32	
44,007,395.0	Agudelo Osorio Daisy Johanna	8,904,352	1%	95,149.00	89,043.52	6,105.48
71,751,919.0	Correa Gil Francisco Alejandro	6,533,090	1%	65,329.63	65,330.90	
43,528,922.0	Mendoza Salas Claudia Liliana	4,507,882	1%	44,677.00	45,078.82	
71,787,179.0	Piedrahita Robledo Victor Hugo	8,824,651	1%	81,458.32	88,246.51	(6,788.19)
71,022,409.0	Vargas Roldan John Jairo De Jesus	4,547,882	1%	44,677.03	45,478.82	

Verificación de Pagos:

La Planilla de pagos de seguridad social correspondiente a los aportes de Febrero de 2016, fue presentada y pagada con fecha 2016-03-02, la liquidación de planillas para pago del sistema de seguridad social salud y pensión fue verificada mediante





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

muestra, encontrando conformidad con el procedimiento y liquidación.

Liquidación Nueva EPS:

NIT.	COTIZANTES	I.B.C.	APORTE AF.	APORTE ENT.	PAGO
79,300,831.0	GOMEZ RAMIREZ GABRIEL JAIME	1,706,000.00	68,240.00	145,010.00	213,250.00
43,641,058.0	LOPEZ GOMEZ DEISY MARIA	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
43,828,838.0	RUA GARCIA MARIA YANETH	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
43,039,339.0	CORREA GONZALEZ CLARA MARIA	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
70,098,374.0	VELEZ JIMENEZ HECTOR JAIRO	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
98,577,226.0	CANO JARAMILLO RAUL HERNANDO	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
71,331,267.0	HERRERA GUZMAN JHON HAROLD	3,793,000.00	151,720.00	322,405.00	474,125.00
98,590,988.0	GUTIERREZ ECHEVERRI HUBER YAMIL	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
	Valor Total				4,038,375.00
	Pago según Planilla				4,038,300.00

NIT.	COTIZANTES	I.B.C.	APORTE AF.	APORTE ENT.	PAGO
4,447,054.0	ORTIZ MORENO MARIO ENRIQUE	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
71,751,919.0	CORREA GIL FRANCISCO ALEJANDRO	7,278,000.00	291,120.00	618,630.00	909,750.00
43,536,353.0	GIRALDO JARAMILLO LINA MARIA	1,422,222.00	56,888.88	120,888.87	177,777.75
43,205,355.0	HERRERA HENAO LEIBY VANESSA	2,668,000.00	106,720.00	226,780.00	333,500.00
42,896,132.0	RESTREPO YEPES MARIA CECILIA	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
10,243,812.0	PEÑA CASTRO ALBERTO FLORENTINO	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
1,017,147,747.0	MARIN PALACIOS JUAN JOSE	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
3,510,764.0	ROJAS POSADA ALVARO RAMIRO	4,468,000.00	178,720.00	379,780.00	558,500.00
52,516,936.0	TOBON JARAMILLO VIVIANA	13,419,000.00	536,760.00	1,140,615.00	1,677,375.00
	Valor Total				5,890,902.75
	Pago según Planilla EPS Sanitas				5,890,800.00



Información de la Planilla Pagada

Nit de comercio Operador de Información	900089104-5
Razón Social del Operador de Información	ENLACE OPERATIVO
Descripción	Pago de Seguridad Social
Fecha	2016-03-02, 03:52:59 PM
Periodo de Cotización Otros Riesgos	febrero de 2016
Periodo de Cotización Para Salud	marzo de 2016
Empresa	AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA
NIT	NI 890984423
Código Sucursal (Nombre)	()
Referencia de Pago/ Número Planilla	30352591
Tipo de Planilla	E
Número Transacción Bancaria/ CUS	186241159
Banco	(1002) - BANCO POPULAR
Valor	\$ 408.585.944
Estado de la Transacción	Aprobada
Dirección IP de Origen	200.30.83.178





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Nit	Código	Administradora	Numero Afiliados	Valor sin Mora	Total intereses Mora
N900396004	25-14	COLPENSIONES	122	\$ 91.192.300	\$ 0
N800227940	231001	COLFONDOS	11	\$ 7.664.000	\$ 0
N800224808	230301	PORVENIR	30	\$ 25.417.200	\$ 0
N800229739	230201	PROTECCION FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS	50	\$ 45.935.100	\$ 0
N800253055	230901	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS	4	\$ 3.787.000	\$ 0
N900462447	MIN001	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA - MINISTERIO DE SALUD (FOSYGA)	1	\$ 502.700	\$ 0
N900156284	EPS037	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS S.A.	8	\$ 4.038.300	\$ 0
N800088702	EPS010	EPS SURA	134	\$ 80.614.500	\$ 0
N800251440	EPS005	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	9	\$ 5.890.800	\$ 0
N830009783	EPS023	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	5	\$ 1.983.400	\$ 0
N805000427	EPS016	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	41	\$ 25.299.200	\$ 0
N800140949	EPS003	CAFESALUD MEDICINA PREPAGADA (EPS CAFESALUD)	16	\$ 8.034.400	\$ 0
N800130907	EPS002	SALUD TOTAL S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	4	\$ 1.804.300	\$ 0
N800256161	14-28	ARP SURA	218	\$ 6.518.844	\$ 0
N890900841	CCF04	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	218	\$ 44.400.100	\$ 0
N899999034	PASENA	SENA	218	\$ 22.205.900	\$ 0
N899999239	PAICBF	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	218	\$ 33.297.900	\$ 0
SubTotales:				\$ 408.585.944	\$ 0
Total a Pagar:					\$ 408.585.944

Retención en la fuente:

Conforme lo establece 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.

En la verificación de los descuentos por concepto de retención en la fuente se evidenciaron diferencias en los valores liquidados en la nómina respecto a los calculados en la auditoría respecto a los siguientes terceros:

NIT.	Nombre	IBR	Vr Nomina	Valor Calculado	Diferencia
15,506,371.0	Isaza Graciano Jorge Alberto	4,231,992	42,000	30,000	12,000
32,258,189.0	Valencia Cardona Sandra Milena	4,933,844	43,000	86,000	-43,000
42,873,427.0	Castrillon Giraldo Margarita Rosa	6,701,727	61,000	132,000	-71,000
42,960,112.0	Gutierrez Uribe Luz Jannet	4,914,657	131,000	125,000	6,000
43,096,218.0	Osorio Giraldo Angela Ines	1,787,081	22,000	0	22,000
43,826,533.0	Martinez Rua Yaneth Astrid	12,044,055	932,000	928,000	4,000
70,081,247.0	Zapata Builes Jairo Francisco	13,933,660	264,000	854,000	-590,000
71,606,573.0	Perez Carrillo Luis Ramon	2,572,368	22,000	0	22,000
98,671,828.0	Rincon Jaramillo Dario	6,701,727	47,000	52,000	-5,000

Verificados los auxiliares contables a través del Sistema SICOF, se observa que la retención en la fuente contablemente fue corregida con fecha de registro 29/02/2016, lo que permite establecer que las modificaciones fueron tenidas en cuenta para la presentación y pago de la declaración retención en la fuente del periodo 2 de 2016.





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Bonificaciones Por servicios Prestados:

El Decreto 2428 de 2015 regula la bonificación por servicios prestados para los empleados públicos del nivel territorial, de acuerdo a la norma “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 último 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 reconocerá y pagará al empleado público cada vez que cumpla un (1) año continuo de labor en una misma entidad pública. Para la liquidación de la bonificación por servicios prestados a que se refiere el presente decreto, solamente se tendrá en cuenta la asignación básica mensual señalada para el cargo que ocupe el empleado en la fecha en que se cause el derecho a percibirla y Los gastos de representación.

Para la verificación se tuvo en cuenta la totalidad de funcionarios a los cuales les fue liquidada la bonificación:

RUT.	Nombre	Fecha Ingreso	Salario	Vr Calculado	Vr Liquidado	Diferencia
43,627,075.0	Hincapie Londoño Lina Maria	06/02/2012	12,861,840	4,501,644.00	4,501,644.16	(0.16)
43,826,533.0	Martinez Rua Yaneth Astrid	06/02/2012	8,904,351	3,116,522.85	3,116,522.88	(0.03)
43,015,047.0	Anzola Parra Alba Mery	06/02/1990	3,338,429	1,168,450.15	1,168,450.00	0.15
43,567,009.0	Arbelaez Arboleda Ana Cecilia	30/10/2012	8,904,351	3,116,522.85	3,116,522.88	(0.03)
42,976,032.0	Gomez Gallo Maria Helena	03/02/2012	4,467,703	1,563,696.05	1,563,696.08	(0.03)
71,650,905.0	Velez Bedoya Victor Manuel	13/02/2006	4,467,703	1,563,696.05	1,563,696.08	(0.03)
70,081,247.0	Zapata Builes Jairo Francisco	07/02/2012	12,861,840	4,501,644.00	4,501,644.16	(0.16)
71,594,946.0	Escobar Perez Carlos Ignacio	06/02/1996	4,467,703	1,563,696.05	1,563,696.00	0.05
98,557,818.0	Mejia Munera Victor Hugo	06/02/2012	8,904,351	3,116,522.85	3,116,522.88	(0.03)
43,075,568.0	Montoya Ramirez Alba Senaide	29/01/1996	3,792,563	1,327,397.05	1,327,396.97	0.08
39,353,290.0	Sanchez Maria Liliana	27/02/1996	2,417,763	846,217.05	846,217.00	0.05
43,877,957.0	Quintero Pasos Vanessa	25/02/2009	2,035,704	712,496.40	712,496.00	0.40

Se observan fechas de ingreso no concordantes con el período liquidado, se establece que: La Señora Arbelaez Parra Alba Mery presenta incapacidades no remuneradas por 109 días, modificando su cronograma de tiempo de servicio y el Señor Víctor Hugo Mejía Múnera, fue desvinculado en octubre de 2014 y reintegrado en continuidad por sentencia judicial en el año 2015.

E. CONCLUSIONES:

1. Se pudo observar durante el desarrollo de la Auditoría que el personal de Gestión Humana encargado de nómina, hace uso de buenas prácticas en la disposición y





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

administración del software SICOF módulo de nómina, evidenciadas en la liquidación de devengados y aplicación de deducciones, oportunidad en liquidaciones y pagos relacionados con el proceso de nómina.

2. El sistema de información contable y financiera "SICOF" está configurado con un sistema de redondeo que difiere de las aproximaciones que deben ser utilizadas en la declaración de retención en la fuente, y en la liquidación de aportes de seguridad social (salud y pensión) de esta manera los pagos no cruzan exactamente con los valores descontados por nómina.
3. Se continúan evidenciando situaciones que pueden considerarse reproceso en la liquidación y registro de la retención en la fuente, respecto al direccionamiento de cuentas contables artículos 383 y 384 del E.T y cálculos en la liquidación del anticipo al impuesto, que originan mayores y menores valores los cuales deben ajustarse en el período siguiente al de su generación.

FIRMAS

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Lina María Hincapié Londoño	Jefe Oficina	
Rosalba Gómez Ramírez	Auditor	
Víctor Raúl Rodríguez Rendón	Auditor	
John Fredy Ospina Hernandez	Auditor	
Mario Enrique Ortiz Moreno	Auditor	

