

**INFORME AUDITORIA INTERNAS
A LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS
AREA CONTABLE**

**LUCAS ROLDAN VELEZ
JEFE DE CONTROL INTERNO**

MEDELLIN, 22 DE FEBRERO 2022.



+(57) (4) 540 90 40 / 01 8000 413522

**PALACIO DE LA CULTURA RAFAEL URIBE URIBE
CARRERA 51 # 52 - 01 050012, MEDELLÍN, ANTIOQUIA**



Fundación epm



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



UNIDOS

INTRODUCCION

En búsqueda del mejoramiento continuo en la entidad, se realizó: programación del plan de auditoria internas para el año 2022, en pro de conocer mejor el funcionamiento interno de la Corporación Gilberto Echeverri Mejía, se solicitó al área Contable de la entidad, después de revisar el informe final de Contraloría General De Antioquia y los informes de control interno, los procesos y procedimiento establecidos por la entidad, para esta área.



+ (57) (4) 540 90 40 / 01 8000 413522

PALACIO DE LA CULTURA RAFAEL URIBE URIBE
CARRERA 51 # 52 - 01 050012, MEDELLÍN, ANTIOQUIA



Fundación **epm**



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



UNIDOS

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

1. MANUAL POLITICAS CONTABLES

La entidad tiene establecido con la circular 13 del 12 de junio del 2018 donde se establecieron el Manual Políticas contables.

El Manual de las políticas contables, consta de 10 políticas establecida en la entidad, donde se procedió a realizar una revisión aleatoria del contenido de las 10 políticas a la Contadora de la Corporación.

1. POLITICA EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

La Corporación realiza conciliaciones bancarias cada mes, de acuerdo a las cuentas que se tengan al cierre del mes. Adjunto conciliaciones del mes de diciembre- Con respecto a la caja menor a la fecha no se ha generado ningún control, ya que en la vigencia 2021 no se constituyó caja menor y en lo que va del año

2. CUENTAS POR COBRAR:

13050501	INTERESES 7%	-			
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,100,000,000			
133712	Otras transferencias	4,100,000,000			
13371201	OTRAS TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	4,100,000,000			
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,180,185			
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,180,185			
13849001	OTROS DEUDORES: U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	4,002,000			SALDO A FAVOR DIAN
13849001	OTROS DEUDORES: INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA	173,916			RETENCION DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS
13849001	OTROS DEUDORES: ITO	570			RETEICA X CRUZAR EN CXP
13849001	OTROS DEUDORES: MUNICIPIO DE RIONEGRO	4,003,699			RETEICA, REALIZADO PENDIENTE DE DEVOLUCION
13849002	Convenio 030 de 2020 Rionegro	-			
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	4,836,443			
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	4,836,443			
141507	CREDITOS CONDONABLES	4,836,443			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	175,830			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	164,778			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	82,707			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	211,942			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	77,627			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	494,333			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	58,616			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	295,974			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	350,624			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	133,500			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	183,533			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	186,381			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	18,051			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	310,601			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	115,964			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	77,627			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	113,457			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	152,059			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	119,057			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	231,928			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	465,952			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	150,804			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	286,310			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	109,701			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	93,190			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	82,707			CREDITOS CONDONABLES
14150701	CREDITOS CONDONABLES	93,190			CREDITOS CONDONABLES

3 POLÍTICA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Existe un archivo en Excel donde esta detallado, se coloca un cuadro resumen

RESUMEN		
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		
ESTÁN FÍSICAMENTE	66	80%
TRABAJO EN CASA	11	13%
NO ESTÁN FÍSICAMENTE	5	6%
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	82	100%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		
ESTÁN FÍSICAMENTE	32	86%
TRABAJO EN CASA	4	11%
NO ESTÁN FÍSICAMENTE	1	3%
TOTAL EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	37	100%
MUEBLES Y ENCERES		
ESTÁN FÍSICAMENTE	134	100%
TRABAJO EN CASA	0	0%
NO ESTÁN FÍSICAMENTE	0	0%
TOTAL MUEBLES Y ENCERES	134	100%
TOTAL GENERAL		
ESTÁN FÍSICAMENTE	222	91%
TRABAJO EN CASA	15	6%
NO ESTÁN FÍSICAMENTE	6	2%
TOTAL GENERAL	243	100%

ESTOS ARTÍCULOS SON DE MENOR CUANTÍA, ESTÁN FÍSICAMENTE	CANTIDAD
ESTANTERÍA FIA:	21
PORTÁTIL DELL (Guardado en el bolso) En la oficina 417.	1
PERCHEROS	3
VENTILADORES	9
ESCALERAS	2
EXTINTORES	8
MICROHONDAS HACEB	1
DISPENSADOR DE AGUA	2
MONITOR PUESTO MARCELA SIN CÓDIGO	1
GUAYAS QUE VENÍAN CON LA COMPRA REALIZADA EN EL 2021	7

4 POLITICA DE ACTIVOS INTANGIBLES:

Existe un archivo en Excel donde se detallan, se coloca un cuadro resumen.

- CUENTA 16850710,
- CUENTA 16850610,
- CUENTA CONTABLE 511125 – 190501
- 19750710-19750810 GASTO 53660510-53660610

PLAQUETA N°	EQUIPOS DE COMPUTACION	PROVEEDOR	CANT	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	AÑOS VITA ÚTIL	FECHA ADQUISICION	Días a Depreciar-Periodo
0214	PORTATIL DELL LATITUDE 5410	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 7.461,083	\$ 7.461,083	5	202102/11	1,737
0215	PORTATIL DELL LATITUDE 5410	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 7.461,083	\$ 7.461,083	5	202102/11	1,737
0216	PORTATIL DELL LATITUDE 5410	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 7.461,083	\$ 7.461,083	5	202102/11	1,737
0217	PORTATIL DELL LATITUDE 5410	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 7.461,083	\$ 7.461,083	5	202102/11	1,737
0218	PORTATIL DELL LATITUDE 5410	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 7.461,083	\$ 7.461,083	5	202102/11	1,737
0242	PORTATIL DELL LATITUDE 5410	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 7.461,083	\$ 7.461,083	5	202102/11	1,737
0219	PC DE ESCRITORIO DELL OPTIPLEX 70	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 7.533,291	\$ 7.533,291	5	202102/11	1,737
0245	PROYECTOR PORTATIL: MINI BEAM H	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 1.515,000	\$ 1.515,000	5	202102/11	1,737
0246	Video Projector Epson PowerLite U42+T	RED COMPUTO LTD.	1	\$ 1.585,702	\$ 1.585,702	5	202102/11	1,737
00220	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00221	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00222	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00223	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00224	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00225	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00226	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00227	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00228	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00229	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00239	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00231	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00232	DIADEMAS TELEFONICAS	RED COMPUTO LTD.	1	144,665	144,665	5	202102/11	1,737
00243	CELULAR : NP: SM-A217M2KKCOO CEL	RED COMPUTO LTD.	1	379,774	379,774	5	202102/11	1,737
00244	CELULAR : NP: SM-A217M2KKCOO CEL	RED COMPUTO LTD.	1	379,774	379,774	5	202102/11	1,737
00247	TELÓN TRIPODE 203 X 203 CM	RED COMPUTO LTD.	1	454,500	454,500	5	202102/11	1,737
00248	PRESENTADOR: AMP30TT TARGUS P	RED COMPUTO LTD.	1	93,981	93,981	5	202102/11	1,737
00249	PRESENTADOR: AMP30TT TARGUS P	RED COMPUTO LTD.	1	93,981	93,981	5	202102/11	1,737
00250	PARLANTES PORTATILES DAIRU	RED COMPUTO LTD.	1	301,992	301,992	5	202102/11	1,737
00251	PARLANTES PORTATILES DAIRU	RED COMPUTO LTD.	1	301,992	301,992	5	202102/11	1,737

SEGUROS	No POLIZA	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	AÑOS AMORTIZACIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	Días a Depreciar-Periodo
AXA COLPATRIA	POLIZA DEMANEJO1002560	6-7-21	20-6-22	\$ 5,973,637	\$ 5,973,637	1	2021/07/15	0.97
AXA COLPATRIA	POLIZA RC SERVIDORES 6158014112	6-7-21	20-6-22	\$ 44,375,589	\$ 44,375,589	1	2021/07/15	0.97
AXA COLPATRIA	POLIZA MULTIRIESGO 8714	6-7-21	20-6-22	\$ 4,146,885	\$ 4,146,885	1	2021/07/15	0.97
AXA COLPATRIA	POLIZA RCE GENERAL 6158014113	6-7-21	20-6-22	\$ 3,413,507	\$ 3,413,507	1	2021/07/15	0.97
AXA COLPATRIA	POLIZA MANEJO GLOBAL BANCARIO	6-7-21	20-6-22	\$ 25,601,301	\$ 25,601,301	1	2021/07/19	0.97

	BALANCE DE PRUEBA	LIBRO CONTROL
1665 MUEBLES Y ENSERES	\$ 165,063,342	166,658,756
1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 281,276,500	281,276,482
168506 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	\$ 84,492,254	\$ 84,492,290
168507 DEPRECIACION COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 219,885,940	\$ 219,885,892

5 CUENTAS POR PAGAR

5.5 CONTENIDO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR

La Corporación no tiene prestamos por pagar

6 POLÍTICA BENEFICIOS EMPLEADOS

6.7 Beneficios a los empleados a corto plazo:

Nombre	Cargo	Fecha ingreso	Fecha retiro	Estado
	Profesional Presupuestos	2015/03/18	2017/07/01	Activo
	Asesor Administrativo	2015/02/02		Activo
	Subdirectora Técnica	2015/04/06	2017/05/22	Activo
	Profesional financiero	2015/06/09	2017/08/07	Activo
	Tecnólogo Logístico	2015/02/02	2017/12/26	Activo
	Profesional de seguimiento y Acompañamiento	2015/06/16	2017/12/04	Activo
	Coordinador técnica Becas	2016/02/22	2017/08/04	Activo
	Control interno	2018/01/02		Activo
	profesional seguimiento	2017/11/08		Activo
	Coordinador	2018/07/04		Activo
	Comunicadora	2018/02/15		Activo
	Tecnólogo Logístico	2019/12/18		Activo
	Profesional de sistemas	2020/09/17		Activo
	Tecnólogo Logístico	2020/03/18		Activo
	Profesional de seguimiento y Acompañamiento	2020/03/24		Activo
	Director Ejecutivo	2020/07/16		Activo
	Profesional de Presupuestos	2021/09/09		Activo
	Subdirectora Administrativa y Financiera	2020/11/24		Activo
	Abogado	2021/06/07		Activo
	Tecnólogo gestión documental	2021/06/16		Activo

7 POLÍTICA PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:

7.7 CONTENIDO ACTIVOS CONTINGENTES

7.8 CONTENIDO PASIVOS CONTINGENTES

La corporación no tiene activos ni pasivos contingentes

8 POLÍTICA ARRENDAMIENTOS

8.7 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PARA EL ARRENDATARIO:

Se tiene 1 contrato de arrendamiento operativo con el Instituto de cultura y patrimonio, el cual pertenece a los espacios que utiliza la corporación como oficina. Adjunto contrato

CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	002- 2021
CONTRATANTE	INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
NIT	900.425.129-0
CONTRATISTA	CORPORACION GILBERTO ECHVERRI MEJÍA
NIT	900679194-1
OBJETO	Entregar a título de arrendamiento espacios ubicados en el nivel cuarto (4) del Palacio de Cultura "Rafael Uribe Uribe", para el funcionamiento de la Corporación Gilberto Echeverri Mejía.
VALOR TOTAL	El valor del canon de arrendamiento mensual será del presente contrato se estipula en la suma de ciento veintiún millones novecientos veinte mil pesos (\$121.920.000). IVA incluido.
PLAZO	Desde la firma del acta de inicio hasta el 31 de diciembre de 2021.

9 POLITICA INGRESOS:

9.4 TRANSFERENCIAS:

Se reviso una muestra de 5 transferencia aleatorias, sin ninguna observación por parte de control interno



CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJÍA
NIT: 900679194-1
COMPROBANTE DE INGRESOS

CONSECUTIVO: 188
FECHA: 2021/10/15

Página 1 de 1

DOCUMENTO	TERCERO	CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO
890982055	MUNICIPIO DE GUARNE	13371201	OTRAS TRANSFERENCIAS	PAGO FRA CGEM 33	\$ 0.00	\$ 171.120.000.00
890982055	MUNICIPIO DE GUARNE	11100601	BANCOLOMBIA	PAGO FRA CGEM 33	\$ 171.120.000.00	\$ 0.00
890982055	MUNICIPIO DE GUARNE	13371201	OTRAS TRANSFERENCIAS	PAGO FRA CGEM 33	\$ 0.00	\$ 12.571.529.00
890982055	MUNICIPIO DE GUARNE	11100601	BANCOLOMBIA	PAGO FRA CGEM 33	\$ 12.571.529.00	\$ 0.00
					TOTAL DÉBITO:	\$ 183.691.529.00
					TOTAL CRÉDITO:	\$ 183.691.529.00

La política 10 no se revisó, porque en los procesos y procedimientos, se revisó.

2. PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

La entidad tiene establecido, en sus procesos y procedimiento

GFI-PR-01 Procedimiento Contable.
GFI-PR-08 Causación y Pago de Nómina.
GFI-PR-09 Declaración Rete fuente.
GFI-PR-10 Declaración Estampillas-Prodeporte y Procultura.
GFI-PR-11 Conciliación Bancaria.
GFI-PR-12 Presentación en el CHIP.

Con los procesos establecidos por la entidad, se procedió a realizar una evaluación aleatoria a los procedimientos que la entidad realizar, y se pudo evidenciar, que a la fecha: la entidad esta realizando mas procesos y procedimientos que no está establecidos.

GFI-PR-01 Procedimiento Contable.

1.6 Modificaciones presupuestales.

Contador Registro en Sistema CONTAGOV PROCEDIMIENTO CONTABLE
Código: GFI -PR-01 Versión: 01 Página 5 de 13 Cada vez que la Junta Directiva, apruebe una modificación al presupuesto, que suprima o adicione un rubro presupuestal, el cambio deberá ser reportado a Contabilidad, para realizar el mismo procedimiento descrito.

RESOLUCIÓN N° 164/2021

**POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS Y
GASTOS DE LA CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJÍA, PARA LA VIGENCIA FISCAL
2021**

EL DIRECTOR EJECUTIVO DE LA CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJÍA

En uso de sus facultades legales y estatutarias y, en especial por las conferidas en el artículo 37 de los estatutos y

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Crear el centro de costos CONVENIO RIONEGRO 063 de 2021 (nominado por el Municipio de Rionegro 1120-06-09,057-2021) en el presupuesto de Ingresos y gastos de la Corporación Gilberto Echeverri Mejía para la vigencia 2021.

ARTÍCULO SEGUNDO: Adicionar al presupuesto de Ingresos de la Corporación Gilberto Echeverri Mejía para la vigencia 2021, la suma de TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS VEINTISÉIS PESOS M/L (\$375.266.926), de acuerdo con el siguiente detalle:

Código	RUBRO	Valor
1	INGRESOS TOTALES	\$375.266.926
11	INGRESOS CORRIENTES	\$375.266.926
1102	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$375.266.926
110202	Otros Aportes – Convenios	\$375.266.926
11020201	Recursos Convenio Rionegro	\$375.266.926

ARTÍCULO TERCERO: Adicionar al presupuesto de Gastos para la vigencia 2021 de la Corporación Gilberto Echeverri Mejía, la suma de TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS VEINTISÉIS PESOS M/L (\$375.266.926), de acuerdo con el siguiente detalle:

Código	RUBRO	Valor
2	Gastos	\$375.266.926

22	Inversión –Fondo de Educación	\$375.266.926
2205	Financiación	\$375.266.926
220501	Becas	\$375.266.926
22050101	Matrícula y/o sostenimiento	\$276.918.676
22050101	Créditos Maestrías	\$63.378.000
22050101	Créditos Doctorado	\$34.970.250

Fuente: Resolución 164 del 2021

Durante la revisión aleatoria, de los proceso y procedimiento de la línea contable, en la Corporación Gilberto Echeverri se puede evidenciar: la entidad está realizando las modificaciones presupuestales según lo establecido, por la junta directiva y el procedimiento GFI-PR-01 Procedimiento Contable.

También se solicitó que el desglose del código 22050101 o centro de costos donde se evidencio:



REPORTE MENSUAL DE PRESUPUESTOS

FECHA DE GENERACIÓN:		2020/01/01		DESDE: 2021-01-01		HASTA: 2021-12-31					
TRASLADOS											
CÓDIGO CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIÓN	REDUCCIÓN	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO ACTUAL	MOVIMIENTOS MES	CDP ACUMULADO	CDP RESERVA	LIBERACION CDP	
31 CONTRATO INGRESOS											
31Gestión	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
22Inversión Fijada de Estado	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
225Financiado	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
22501Bienes	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
2250101Materiales y suministros	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 375,288,638.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
2250102Créditos Reversales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
2250103Créditos Externos	\$ 0.00	\$ 34,875,200.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 34,875,200.00	\$ 34,875,200.00	\$ 34,875,200.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
CDP RESERVA											
LIBERACION CDP											
SALDO DISPONIBLE											
MOVIMIENTOS PERIODO											
RPC ACUMULADO											
RPC RESERVA											
LIBERACION RPC											
CDP ACUMULADO - RPC ACUMULADO											
MOVIMIENTOS PERIODO											
CAUSACIÓN ACUMULADA											
MOVIMIENTOS PERIODO											
PAGO ACUMULADO											
MOVIMIENTOS PERIODO											

Fuente: movimiento del rubro 22050101, correspondiente al contrato 063 de 2021

Que la línea contable esta cumpliendo con lo establecido en los procesos y procedimiento, sin ninguna anotación por parte de control interno.

cuentas 2436- así a cada movimiento se le asigna cual fue la base tomada al momento de practicar la retención Contador GFI-FR-18 Bases de Retención en la Fuente GFI-FR-19 Bases de Retención en la Fuente Salarios.

DIAN		Declaración Retenciones en la Fuente		PRIVADA	350																																																																																																																																																																												
1. Año: 2021		3. Período: 12		4. Número de formulario: 3505635096372																																																																																																																																																																													
5. Número de identificación tributaria (NIT): 900679194-1		6. Primer apellido: Echeverri		7. Segundo apellido: Mejía																																																																																																																																																																													
8. Razón social: CORPORACIÓN GILBERTO ECHEVERRI MEJÍA		9. Cédula: 1		10. Tipo de retención: 1																																																																																																																																																																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Base imponible</th> <th>Retención</th> <th>Retenciones a (de) de</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>27. Renta de trabajo</td> <td>54,594,000</td> <td>32</td> <td>1,665,000</td> </tr> <tr> <td>28. Renta de pensiones</td> <td>0</td> <td>33</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>29. Honorarios</td> <td>3,050,000</td> <td>34</td> <td>336,000</td> </tr> <tr> <td>30. Comisiones</td> <td>0</td> <td>35</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>31. Servicios</td> <td>93,452,000</td> <td>36</td> <td>3,700,000</td> </tr> <tr> <td>32. Rendimientos financieros e intereses</td> <td>0</td> <td>37</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>33. Arrendamientos (muebles e inmuebles)</td> <td>0</td> <td>38</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>34. Regresos y explotación de la propiedad intelectual</td> <td>0</td> <td>39</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>35. Dividendos y participaciones</td> <td>0</td> <td>40</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>36. Compras</td> <td>0</td> <td>41</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>37. Transacciones con terceros (renta y crédito)</td> <td>0</td> <td>42</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>38. Contratos de construcción</td> <td>0</td> <td>43</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>39. Empréstitos de valores fijos de personas naturales con retención y adquisiciones de tránsito</td> <td>0</td> <td>44</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>40. Loterías, rifas, apuestas y similares</td> <td>0</td> <td>45</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>41. Otros pagos sujetos a retención</td> <td>7,143,000</td> <td>46</td> <td>250,000</td> </tr> <tr> <td>42. Contribuciones asociadas de aportes (art. 154-1 E.T.)</td> <td>0</td> <td>47</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>43. Ventas</td> <td>0</td> <td>48</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>44. Honorarios</td> <td>0</td> <td>49</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>45. Comisiones</td> <td>0</td> <td>50</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>46. Servicios</td> <td>0</td> <td>51</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>47. Rendimientos financieros</td> <td>0</td> <td>52</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>48. Pagos relacionados con el comercio exterior (compraventas y demás productos similares)</td> <td>0</td> <td>53</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>49. Otros conceptos</td> <td>0</td> <td>54</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>50. Pagos o abonos en cuenta al exterior o pagos sin concepto</td> <td>0</td> <td>55</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>51. Pagos o abonos en cuenta al exterior o pagos con concepto vigente</td> <td>0</td> <td>56</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>52. Menos retenciones practicadas en especie o indirecta o por operaciones análogas, reestructuras o rescates</td> <td>0</td> <td>57</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Total retenciones renta y complementario</td> <td></td> <td>78</td> <td>5,936,000</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Retenciones practicadas por otros impuestos</td> </tr> <tr> <td>53. A responsables del impuesto sobre las ventas</td> <td></td> <td>79</td> <td>2,611,000</td> </tr> <tr> <td>54. Prerrogativas por servicios a no residentes o no domiciliados</td> <td></td> <td>80</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>55. Menos retenciones practicadas en especie o indirecta o por operaciones análogas, reestructuras o rescates</td> <td></td> <td>81</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Total retenciones IVA</td> <td></td> <td>82</td> <td>2,611,000</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Retenciones impuesto timbre nacional</td> </tr> <tr> <td>83. Retenciones contribución timbre nacional</td> <td></td> <td>84</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Total retenciones</td> <td></td> <td>85</td> <td>8,547,000</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Total retenciones más sanciones</td> </tr> <tr> <td>86. No identificación obligatoria</td> <td></td> <td>87</td> <td>8,547,000</td> </tr> <tr> <td colspan="2">997. Expte. de</td> <td colspan="2">998. Pago total \$ 0</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Firma del declarante o de quien lo representa</td> <td colspan="2">999. Expte. para el retenciones timbre de la DIAN y Juntas</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Firma Contador o Revisor Fiscal</td> <td colspan="2">91000862690290</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Firma Contador o Revisor Fiscal</td> <td colspan="2">Firmado: 2022-01-14 11:05:44 AM</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Firma Contador o Revisor Fiscal</td> <td colspan="2">Firmado: 2022-01-14 11:05:44 AM</td> </tr> </tbody> </table>						Concepto	Base imponible	Retención	Retenciones a (de) de	27. Renta de trabajo	54,594,000	32	1,665,000	28. Renta de pensiones	0	33	0	29. Honorarios	3,050,000	34	336,000	30. Comisiones	0	35	0	31. Servicios	93,452,000	36	3,700,000	32. Rendimientos financieros e intereses	0	37	0	33. Arrendamientos (muebles e inmuebles)	0	38	0	34. Regresos y explotación de la propiedad intelectual	0	39	0	35. Dividendos y participaciones	0	40	0	36. Compras	0	41	0	37. Transacciones con terceros (renta y crédito)	0	42	0	38. Contratos de construcción	0	43	0	39. Empréstitos de valores fijos de personas naturales con retención y adquisiciones de tránsito	0	44	0	40. Loterías, rifas, apuestas y similares	0	45	0	41. Otros pagos sujetos a retención	7,143,000	46	250,000	42. Contribuciones asociadas de aportes (art. 154-1 E.T.)	0	47	0	43. Ventas	0	48	0	44. Honorarios	0	49	0	45. Comisiones	0	50	0	46. Servicios	0	51	0	47. Rendimientos financieros	0	52	0	48. Pagos relacionados con el comercio exterior (compraventas y demás productos similares)	0	53	0	49. Otros conceptos	0	54	0	50. Pagos o abonos en cuenta al exterior o pagos sin concepto	0	55	0	51. Pagos o abonos en cuenta al exterior o pagos con concepto vigente	0	56	0	52. Menos retenciones practicadas en especie o indirecta o por operaciones análogas, reestructuras o rescates	0	57	0	Total retenciones renta y complementario		78	5,936,000	Retenciones practicadas por otros impuestos				53. A responsables del impuesto sobre las ventas		79	2,611,000	54. Prerrogativas por servicios a no residentes o no domiciliados		80	0	55. Menos retenciones practicadas en especie o indirecta o por operaciones análogas, reestructuras o rescates		81	0	Total retenciones IVA		82	2,611,000	Retenciones impuesto timbre nacional				83. Retenciones contribución timbre nacional		84	0	Total retenciones		85	8,547,000	Total retenciones más sanciones				86. No identificación obligatoria		87	8,547,000	997. Expte. de		998. Pago total \$ 0		Firma del declarante o de quien lo representa		999. Expte. para el retenciones timbre de la DIAN y Juntas		Firma Contador o Revisor Fiscal		91000862690290		Firma Contador o Revisor Fiscal		Firmado: 2022-01-14 11:05:44 AM		Firma Contador o Revisor Fiscal		Firmado: 2022-01-14 11:05:44 AM	
Concepto	Base imponible	Retención	Retenciones a (de) de																																																																																																																																																																														
27. Renta de trabajo	54,594,000	32	1,665,000																																																																																																																																																																														
28. Renta de pensiones	0	33	0																																																																																																																																																																														
29. Honorarios	3,050,000	34	336,000																																																																																																																																																																														
30. Comisiones	0	35	0																																																																																																																																																																														
31. Servicios	93,452,000	36	3,700,000																																																																																																																																																																														
32. Rendimientos financieros e intereses	0	37	0																																																																																																																																																																														
33. Arrendamientos (muebles e inmuebles)	0	38	0																																																																																																																																																																														
34. Regresos y explotación de la propiedad intelectual	0	39	0																																																																																																																																																																														
35. Dividendos y participaciones	0	40	0																																																																																																																																																																														
36. Compras	0	41	0																																																																																																																																																																														
37. Transacciones con terceros (renta y crédito)	0	42	0																																																																																																																																																																														
38. Contratos de construcción	0	43	0																																																																																																																																																																														
39. Empréstitos de valores fijos de personas naturales con retención y adquisiciones de tránsito	0	44	0																																																																																																																																																																														
40. Loterías, rifas, apuestas y similares	0	45	0																																																																																																																																																																														
41. Otros pagos sujetos a retención	7,143,000	46	250,000																																																																																																																																																																														
42. Contribuciones asociadas de aportes (art. 154-1 E.T.)	0	47	0																																																																																																																																																																														
43. Ventas	0	48	0																																																																																																																																																																														
44. Honorarios	0	49	0																																																																																																																																																																														
45. Comisiones	0	50	0																																																																																																																																																																														
46. Servicios	0	51	0																																																																																																																																																																														
47. Rendimientos financieros	0	52	0																																																																																																																																																																														
48. Pagos relacionados con el comercio exterior (compraventas y demás productos similares)	0	53	0																																																																																																																																																																														
49. Otros conceptos	0	54	0																																																																																																																																																																														
50. Pagos o abonos en cuenta al exterior o pagos sin concepto	0	55	0																																																																																																																																																																														
51. Pagos o abonos en cuenta al exterior o pagos con concepto vigente	0	56	0																																																																																																																																																																														
52. Menos retenciones practicadas en especie o indirecta o por operaciones análogas, reestructuras o rescates	0	57	0																																																																																																																																																																														
Total retenciones renta y complementario		78	5,936,000																																																																																																																																																																														
Retenciones practicadas por otros impuestos																																																																																																																																																																																	
53. A responsables del impuesto sobre las ventas		79	2,611,000																																																																																																																																																																														
54. Prerrogativas por servicios a no residentes o no domiciliados		80	0																																																																																																																																																																														
55. Menos retenciones practicadas en especie o indirecta o por operaciones análogas, reestructuras o rescates		81	0																																																																																																																																																																														
Total retenciones IVA		82	2,611,000																																																																																																																																																																														
Retenciones impuesto timbre nacional																																																																																																																																																																																	
83. Retenciones contribución timbre nacional		84	0																																																																																																																																																																														
Total retenciones		85	8,547,000																																																																																																																																																																														
Total retenciones más sanciones																																																																																																																																																																																	
86. No identificación obligatoria		87	8,547,000																																																																																																																																																																														
997. Expte. de		998. Pago total \$ 0																																																																																																																																																																															
Firma del declarante o de quien lo representa		999. Expte. para el retenciones timbre de la DIAN y Juntas																																																																																																																																																																															
Firma Contador o Revisor Fiscal		91000862690290																																																																																																																																																																															
Firma Contador o Revisor Fiscal		Firmado: 2022-01-14 11:05:44 AM																																																																																																																																																																															
Firma Contador o Revisor Fiscal		Firmado: 2022-01-14 11:05:44 AM																																																																																																																																																																															

Fuente: Declaración Rete fuente 2021

En la revisión del procedimiento GFI-PR-09 Declaración Rete fuente, la entidad está realizando el proceso conforme con sus procedimientos, control interno no tiene ninguna observación en los procedimientos.

GFI-PR-10 Declaración Estampillas-Prodeporte y Procultura.

Declaración Estampillas-Prodeporte y Procultura

1 generar informe. Se genera en el sistema CONTAGOV un informe de balance de prueba y reporte por cuenta auxiliar para revisar las deducciones de estampillas y prodeporte. Contador Informe balance de prueba Informes reporte auxiliar cuenta bancaria

Bases de Retención en la Fuente DICIEMBRE - Excel

Acciones: Inicio, Insertar, Diseño de página, Referencias, Datos, Revisar, Vista, Ayuda, PowerPivot, ¿Qué desea hacer?

Formato: Normal, Bucle, Inconcreto, Neutral

Portugués, Fuente, Alineación, Número, Efecto, Celdas, Tablas, Ordenar y Filtrar, Buscar y Reemplazar

AT5: 343605

CUENTA	CONCEPTO	NOMBRE	BASE	RETENCIÓN	COMPROBANTE	CORPORACIÓN	GOBERNACIÓN	SEMESTRE CERO	RESALDAS
340001	HONORARIOS	TOL. AGUIRRE SAS	176,000	21,100	FACTURA DE COMPRA 2147	21,100			
340001	HONORARIOS	ITO SOTANES	160,000	19,600	FACTURA DE COMPRA 2145	19,600			
340001	TOTAL		336,000	40,700					
340002	TRANSPORTE	ETITRAN	3,000	360	FACTURA DE COMPRA 2145		360		
340002	SERVICIOS	PUBLICA SAS	4,000	480	FACTURA DE COMPRA 2152		480		
340002	SERVICIOS	PUBLICA SAS	4,000	480	FACTURA DE COMPRA 2152		480		
340002	TOTAL		8,000	960			840		
340002	TOTAL						840		
340003	SALARIOS		5,000,000	600,000	NÓMINA 01-02 DE DICIEMBRE		600,000		
340003	SALARIOS		5,000,000	600,000	NÓMINA 03-02 DE DICIEMBRE	70,000			
340003	SALARIOS		9,127,875	1,095,345	NÓMINA 01-02 DE DICIEMBRE	980,000			
340003	SALARIOS		1,376,347	165,162	LIQUIDACIÓN VACACIONES NÓMINA 1450		170,000		
340003	SALARIOS		5,897,000	707,640	LIQUIDACIÓN VACACIONES NÓMINA 1457		190,000		
340003	SALARIOS		4,400,000	528,000	FACTURA DE COMPRA 2100			528,000	
340003	SALARIOS		4,400,000	528,000	FACTURA DE COMPRA 2100			528,000	
340003	SALARIOS		4,400,000	528,000	FACTURA DE COMPRA 2100			528,000	
340003	SALARIOS		5,295,750	635,490	FACTURA DE COMPRA 2102			635,490	
340003	SALARIOS		5,295,750	635,490	FACTURA DE COMPRA 2102			635,490	
340003	TOTAL		26,900,000	3,228,000		980,000	1,410,000	1,410,000	
340004	R.CORAN	SATCIS S.A.	100,000	12,000	FACTURA DE COMPRA 2100		12,000		
340004	R.CORAN	PUBLICA SAS	15,367,250	1,844,070	FACTURA DE COMPRA 2102		2,390,000		
340004	R.CORAN	PUBLICA SAS	910,347	109,242	FACTURA DE COMPRA 2100		109,242		
340004	R.CORAN	STAGI LINDS CARDONA	180,000	21,600	FACTURA DE COMPRA 2100		21,600		
340004	R.CORAN	ITO SOTANES	180,000	21,600	FACTURA DE COMPRA 2141		21,600		
340004	R.CORAN	TOL. AGUIRRE SAS	200,000	24,000	FACTURA DE COMPRA 2147		24,000		
340004	TOTAL		17,667,500	2,141,510			2,366,442		
340005	COMPAÑIA	SATCIS S.A.	2,240,145	268,817	FACTURA DE COMPRA 2100		268,817		
340005	COMPAÑIA	SATCIS S.A.	6,902,841	828,341	FACTURA DE COMPRA 2100		828,341		
340005	TOTAL		9,142,986	1,097,158			1,097,158		

Bases de retención ALDEVAR

Procesado: 12/20/2021, 10:00:00 AM, Suma: 87571900.04

fuente: bases de retención en la fuente diciembre 2021

CONSECUTIVO: 2099

DOCUMENTO: 004-2021

FECHA: 2021/12/02

VENCE: 2021/12/10

PROVEEDOR: NICOLAS PLINIO PEÑA NUÑEZ

NIT: 73130559

Página 1 de 2

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	RPC CONTRATO	CENTRO COSTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
CUENTA DE COBRO 004- CONTRATO 053 DE 2021	1	48645053-2021	SEMESTRE CERO	\$ 5,299,730.00	\$ 5,299,730.00
GASTOS DE VIAJE- CUENTA DE COBRO 004- CONTRATO 053 DE 2021	1	48645053-2021	SEMESTRE CERO	\$ 1,120,750.00	\$ 1,120,750.00

ESTAMPILLAS Y TASAS

IMPUESTO	VALOR
EST. CBA GOBERNACION	\$ 128,410.00
EST. POLITECNICO GOBERNACION	\$ 25,682.00
EST. PRODESARROLLO GOBERNACION	\$ 38,523.00
EST. PROHOSPITAL - GOBERNACION	\$ 64,205.00
EST. U DE ENVIGADO GOBERNACION	\$ 25,682.00

CONSECUTIVO: 2100
DOCUMENTO: 004-2021
FECHA: 2021/12/02
VENCE: 2021/12/10
PROVEEDOR: LAURA MARIA HERNANDEZ LOPERA
NIT: 1026144099

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	RPC	CONTRATO	CENTRO COSTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
CUENTA DE COBRO 004- CONTRATO 004 DE 2021	1	48644054-2021	SEMESTRE CERO		\$ 5,299,730.00	\$ 5,299,730.00
GASTOS DE VIAJE- CUENTA DE COBRO 004- CONTRATO 004 DE 2021	1	48644054-2021	SEMESTRE CERO		\$ 1,254,050.00	\$ 1,254,050.00

Página 1 de 2

ESTAMPILLAS Y TASAS

IMPUESTO	VALOR
EST. CBA GOBERNACION	\$ 131,076.00
EST. POLITECNICO GOBERNACION	\$ 26,215.00
EST. PRODESARROLLO GOBERNACION	\$ 39,322.00
EST. PROHOSPITAL - GOBERNACION	\$ 65,538.00
EST. U DE ENVIGADO GOBERNACION	\$ 26,215.00

CONSECUTIVO: 2101
DOCUMENTO: 004-2021
FECHA: 2021/12/02
VENCE: 2021/12/10
PROVEEDOR: PAULA LUCIA MOLINA CASTRO
NIT: 43689669

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	RPC	CONTRATO	CENTRO COSTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
CUENTA DE COBRO 004- CONTRATO 007 DE 2021	1	48650057 - 2021	SEMESTRE CERO		\$ 5,299,730.00	\$ 5,299,730.00
GASTOS DE VIAJE- CUENTA DE COBRO 004- CONTRATO 007 DE 2021	1	48650057 - 2021	SEMESTRE CERO		\$ 1,522,910.00	\$ 1,522,910.00

Página 1 de 2

ESTAMPILLAS Y TASAS

IMPUESTO	VALOR
EST. CBA GOBERNACION	\$ 136,453.00
EST. POLITECNICO GOBERNACION	\$ 27,291.00
EST. PRODESARROLLO GOBERNACION	\$ 40,935.00
EST. PROHOSPITAL - GOBERNACION	\$ 68,226.00
EST. U DE ENVIGADO GOBERNACION	\$ 27,291.00

CONSECUTIVO: 2132
DOCUMENTO: FVE 4978
FECHA: 2021/12/27
VENCE: 2022/01/17
PROVEEDOR: PUBLICA S.A.S
NIT: 800064773

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	RPC	CONTRATO	CENTRO COSTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
SERVICIO DE APOYO PARA LA OPERACIÓN LOGÍSTICA- IMPRESOS Y	1	47100035-2021	Gobernación de Antioquia		\$ 48,654,865.00	\$ 48,654,865.00
SERVICIO DE APOYO PARA LA OPERACIÓN LOGÍSTICA-LOGÍSTICA Y	1	47100035-2021	Gobernación de Antioquia		\$ 4,622,825.00	\$ 4,622,825.00
SERVICIO DE APOYO PARA LA OPERACIÓN LOGÍSTICA -	1	47100035-2021	Gobernación de Antioquia		\$ 27,707,771.00	\$ 27,707,771.00

Página 1 de 2

ESTAMPILLAS Y TASAS

IMPUESTO	VALOR
EST. CBA GOBERNACION	\$ 1,619,709.00
EST. POLITECNICO GOBERNACION	\$ 323,941.00
EST. PRODESARROLLO GOBERNACION	\$ 485,913.00
EST. PROHOSPITAL - GOBERNACION	\$ 809,855.00
EST. U DE ENVIGADO GOBERNACION	\$ 323,941.00
TASA PRO DEPORTE Y RECREACIÓN -	\$ 809,855.00

Fuentes: facturas 2132, 2099, 2100 y 2101

Se puede evidenciar los descuentos de estampillas por persona natural a persona jurídica, se exponen casos de: 3 facturas de persona natural y 1 persona jurídica, donde los descuentos se ajustado a los porcentajes y a la norma del código de rentas de la Gobernación de Antioquia.

Se realizo la consulto sobre la estampilla universidad de Antioquia y la respuesta fue:

“por qué no aparece la estampilla universidad de Antioquia?”

R// Se adjunta archivo que contiene la base, auxiliar y declaraciones; no se realiza la declaración de la estampilla Universidad de Antioquia en cumplimiento a la ordenanza 41 de 2020 de la Gobernación de Antioquia, en su artículo 285 denominado hecho generador describe: El consumo de licores, vinos, aperitivos y similares en el departamento de Antioquia, generan la declaración de estampillas pro Universidad de Antioquia.”

Para control interno no hay ninguna observación sobre los procesos y procedimiento GFI-PR-10 Declaración Estampillas-Prodeporte y Procultura.

GFI-PR-11 Conciliación Bancaria.

Conciliación Bancaria

2 registrar los rendimientos y gastos financieros (bancarios) Registrar las notas contables débito y crédito correspondientes a los rendimientos y gastos bancarios que aparecen en el extracto bancario. Contador CONTAGOV Notas contables

RETIROS				CONSIGNACIONES			
DIA	DOCUMENTO	CONCEPTO	VALOR	DIA	DOCUMENTO	CONCEPTO	VALOR
				20211201	0	CON	124.458.334
20211203	0	RET	21.094.702	20211214	0	CON	124.458.334
20211215	0	RET	19.601.332				
20211217	0	RET	6.775.095				
20211220	0	RET	621.007				
				20211221	0	CONTR	6.243.800
				20211221	0	CONTR	11.023.300
				20211221	0	CONTR	1.589.679
				20211221	0	CONTR	2.629.311
				20211221	0	CONTR	399.752
				20211221	0	CONTR	3.945.180
				20211221	0	CONTR	178.482
				20211221	0	CONTR	1.024.939
				20211221	0	CONTR	98.000
				20211221	0	CONTR	37.111
20211221	0	NDTRA	4.000				
20211221	0	NDTRA	168.150				
20211221	0	NDTRA	64.000				
20211221	0	NDTRA	39.000				
20211221	0	NDTRA	278.750				
20211221	0	NDTRA	2.225.042				
20211223	0	RET	1.910.809	20211223	0	CONTR	38.175.028
20211227	0	RET	14.706.888				
20211228	0	RET	14.175.908				

1/2

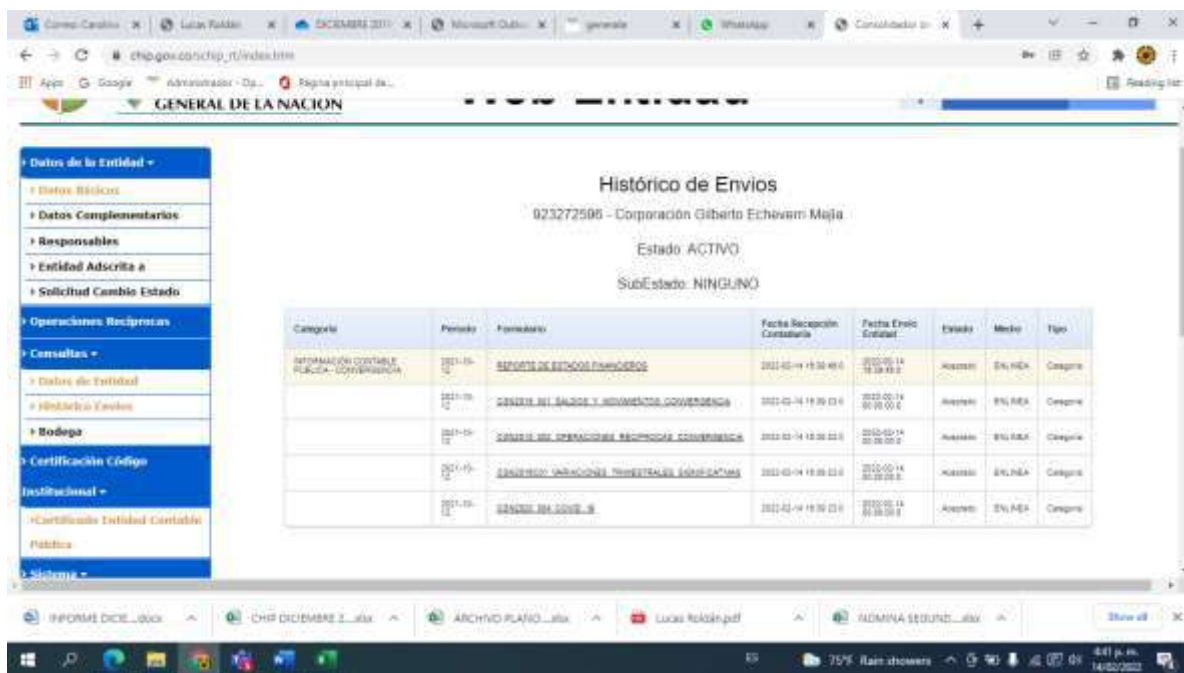
Fuente: 0010009140 DICIEMBRE FUNCIONAMIENTO IDEA

Revisando los procesos y procedimiento GFI-PR-11 Conciliación Bancaria, control interno evidencio que se esta ajustando al procedimiento y no tiene ninguna observación **GFI-PR-11 Conciliación Bancaria** luego de revisar, las cuenta a diciembre 2021: funcionamiento IDEA, FEPM IDEA, semestre cedo IDEA, créditos condenables, PDRT IDEA, patrullero IDEA, indígenas IDEA, Yarumal IDEA, AFRO IDEA, Rionegro IDEA, recuperación de cartera créditos condenables, Rionegro diciembre, guarne Davivienda, Yarumal diciembre, gobernación reciprocidad, Bancolombia diciembre, FEPM Davivienda.

GFI-PR-12 Presentación en el CHIP.

Presentación en el CHIP

2 Generar informe. Se genera en el sistema CONTAGOV un informe de balance de prueba y reporte por cuenta auxiliar para revisar Contador Informe balance de prueba Informes reporte auxiliar cuenta.



Historico de Envios
023272595 - Corporación Gilberto Echeverri Mejía
Estado: ACTIVO
SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contable	Fecha Envío Estatal	Estado	Medio	Tipo
INFORMACIÓN CONTABLE PLUCEA - CONVERGENCIA	2021-10-12	REPORTES DE ESTADOS FINANCIEROS	2022-02-14 15:38:49.0	2022-02-14 15:38:49.0	Aceptado	EN PLUCEA	Categoría
	2021-10-12	CONTABLE DEL SALDO Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA	2022-02-14 15:39:03.0	2022-02-14 15:39:03.0	Aceptado	EN PLUCEA	Categoría
	2021-10-12	CONTABLE DE OPERACIONES FINANCIERAS CONVERGENCIA	2022-02-14 15:39:03.0	2022-02-14 15:39:03.0	Aceptado	EN PLUCEA	Categoría
	2021-10-12	RESUMEN VALUACIONES TRIMESTRALES CONVERGENCIA	2022-02-14 15:39:03.0	2022-02-14 15:39:03.0	Aceptado	EN PLUCEA	Categoría
	2021-10-12	CONTABLE DEL SALDO	2022-02-14 15:39:03.0	2022-02-14 15:39:03.0	Aceptado	EN PLUCEA	Categoría

Fuente presentación información CHIP

RESULTADOS

1. Se le recomienda a la entidad, actualizar su Manual De Políticas Contables, que fue establecido en la circular 13 del 12 de junio del 2018.
2. A la fecha: la entidad está realizando más procesos y procedimientos que no está establecidos, en los documentos entregados a control interno, se estableció en dialogo, con la contadora Carolina Sanéz Gomez, y concluir que se está realizando:
 - Elaboración, declaración y pago del impuesto al valor agregado IVA
 - Elaboración, declaración y pago de la Retención de ICA.

Estos procedimientos no esta detallados en los procedimientos entregados a control interno; por este motivo, se recomienda: que los procedimientos son muy generales, se debe detallar todas las actividades que realice la Contadora y se debe incluir, todos los procesos y procedimientos realizados.

