

MEMORANDO AI - 0002

Bogotá D.C, 25 de Mayo de 2015

PARA: **Dra. PAULA ANDREA GARAVITO GUARIN**

Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTO: Informe Revisión Plan de Cuentas FNFP

Respetada Doctora:

Dando respuesta al comunicado interno del 15 de mayo de 2015 y en cumplimiento de las funciones de la Auditoría Interna, de manera atenta remito el informe del asunto, para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordial Saludo,



ELIZABETH BATALLA URBAY

Auditora Interna FNFP

Anexo lo anunciado en dos (2) folios.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 1 de 2
-------------------------------------	----------------------

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Contabilidad – Plan de Cuentas FNFP
RESPONSABLE	MARITZA DÍAZ Sistematizadora FNFP
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	MAYO 22 DE 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Verificar la estructura del Plan de Cuenta a ser implementado en la contabilidad del Fondo Nacional de Fomento de la Papa.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifica la estructura del Plan de Cuentas a ser implementado en la contabilidad del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, teniendo como referencia los parámetros establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública.

CRITERIOS UTILIZADOS

- Revisión de los rubros propuestos teniendo en cuentas el objeto y naturaleza del Fondo Nacional de Fomento de la Papa.

FORMATOS REVISADOS

Nombre del Documento	Actividad
Plan de Cuentas FNFP.	- Revisión de la estructura propuesta en el Plan de Cuentas.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA**Página 2 de 2****HALLAZGOS**

Las cuentas incluidas dentro del Plan de Cuentas que será implementado en el FNFP, presentan inconsistencias de forma en la cuenta 1310.

RECOMENDACIONES

Se recomienda efectuar los ajustes necesarios en cuanto a la cuenta 1310 de tal forma que quede acorde a la estructura planteada en el Plan General de Contabilidad.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME

Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Dr. Maritza Díaz Sistematizadora FNFP	Mayo 22 de 2015



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

120756	SOCIEDADES PÚBLICAS
1207560101	SOCIEDADES PÚBLICAS
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS
120826	ENTIDADES DEL EXTERIOR
1208260101	ENTIDADES DEL EXTERIOR
120831	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS
1208310101	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS
120832	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA
1208320101	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA
120833	SOCIEDADES PÚBLICAS
1208330101	SOCIEDADES PÚBLICAS
120851	ENTIDADES PRIVADAS
1208510101	ENTIDADES PRIVADAS
13	RENTAS POR COBRAR
1305	VIGENCIA ACTUAL
130501	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS
1305010101	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS
130504	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
1305040101	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
130505	RETENCIONES EN LA FUENTE
1305050101	RETENCIONES EN LA FUENTE
130507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO
1305070101	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO
130508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
1305080101	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
130521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS
1305210101	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS
130552	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS
1305520101	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS
130555	IMPUESTO AL PATRIMONIO
1305550101	IMPUESTO AL PATRIMONIO
130575	OTROS IMPUESTOS NACIONALES
1305750101	OTROS IMPUESTOS NACIONALES
130580	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES
1305800101	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES
130585	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES
1305850101	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES
130590	OTROS IMPUESTOS DISTRITALES
1305900101	OTROS IMPUESTOS DISTRITALES
* 1310	VIGENCIAS ANTERIORES
131011 131001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS
1310110101 13100100101	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS
131014 131004	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
1310140101 1310040101	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
131015 131005	RETENCIONES EN LA FUENTE
1310150101 1310050101	RETENCIONES EN LA FUENTE
131017 131007	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO
1310170101 1310070101	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO
* 131018 131008	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
1310180101 1310080101	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
131020	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS
1310200101	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS
131055	IMPUESTO AL PATRIMONIO
1310550101	IMPUESTO AL PATRIMONIO
131075	OTROS IMPUESTOS NACIONALES
1310750101	OTROS IMPUESTOS NACIONALES
131080	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES
1310800101	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES
131085	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES

MEMORANDO AI - 0003

Bogotá D.C, 26 de mayo de 2015

PARA: **Dra. PAULA ANDREA GARAVITO GUARIN**

Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Informes Revisión Formatos de Control Presupuestal FNFP, e Impuestos
mes de mayo de 2015

Respetada Doctora:

En cumplimiento de las funciones de la Auditoría Interna, de manera atenta remito los
informes del asunto, para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordial Saludo,



ELIZABETH BATALLA URBAY

Auditora Interna FNFP

Anexo lo anunciado en dos (4) folios.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 1 de 2
-------------------------------------	----------------------

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Control Presupuestal (Estructura Formatos de Control Presupuestal FNFP)
RESPONSABLE	LUCIO GARCIA BARRERA Coordinador de Recaudo
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	MAYO 6 DE 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Establecer, verificar y realizar seguimiento a la estructura de los formatos de Control Presupuestal.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifica la estructura del Formato de Control Presupuestal.

CRITERIOS UTILIZADOS

Revisión de los formatos digitales utilizados para el Control Presupuestal.

FORMATOS REVISADOS

Nombre del Documento	Actividad
Formato de Control Presupuestal FNFP.	Revisión de la estructura del formato y su correcta aplicación.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 2 de 2
------------------------------	---------------

HALLAZGOS

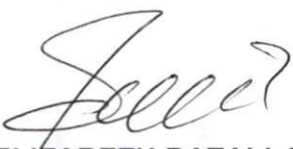
Se evidencia que en formato de Control Presupuestal se utiliza el campo "Proyecto" pero su utilización no es para hacer referencia a un proyecto como lo indica la Resolución 09554 de 2000.

RECOMENDACIONES

Se recomienda hacer claridad acerca de la utilización del término "Proyecto" dentro del formato, por cuanto podría generar confusión al momento de una revisión. Para ello se sugiere realizar un procedimiento de diligenciamiento del mismo.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME

Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Dr. Lucio García Barrera Coordinador de Recaudo FNFP	Mayo 26 de 2015



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP