

MEMORANDO AI - 0007

Bogotá D.C, 23 de julio de 2015

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

Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Informes Revisión Impuestos presentados mes de julio 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 (2) folios.

#022
FEDEPAPA
'15JUL29PM12:21

RECIBIDO PARA VERIFICAR



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

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Contabilidad - Impuestos FNFP
RESPONSABLE	MARITZA DÍAZ Sistematizadora FNFP
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Julio 23 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA
Verificar y realizar seguimiento a la correcta liquidación de los impuestos de la Retención en la Fuente para el mes de junio, ICA e IVA mayo y junio de 2015.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA
Se verifica la correcta liquidación de los impuestos de Retención en la Fuente para el mes de junio, ICA e RETEIVA mayo y junio de 2015.

CRITERIOS UTILIZADOS
- Revisión de los cálculos realizados para los impuestos presentados: Retención en la fuente, RETEIVA e ICA. - Revisión de las tarifas utilizadas para cada uno de los impuestos presentados de acuerdo a la normatividad tributaria colombiana.

FORMATOS REVISADOS	
Nombre del Documento	Actividad
Retenciones practicadas en los meses de mayo y junio de 2015, FNFP.	-Revisión de los soportes que originan las retenciones en la fuente presentadas. - Revisión de los cálculos realizados para las retenciones presentadas.



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Página 2 de 2

HALLAZGOS

Los cálculos de la Retención en la Fuente, RETEIVA e ICA se ajustan a la normatividad tributaria colombiana, en cuanto a las bases y tarifas, por lo tanto no se generan observaciones por parte de la Auditoría Interna.

RECOMENDACIONES**DISTRIBUCIÓN DEL INFORME**

Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Dr. Maritza Díaz Sistematizadora FNFP	Julio 23 de 2015



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

