

MEMORANDO AI - 0009

Bogotá D.C, 01 de septiembre de 2015

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

Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Informe Visita de Auditoría Bogotá mes de agosto de 2015

Respetada Doctora:

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 tres (3) folios.

127.
FEDEPAPA
15SEP1PM5:08
RECIBIDO PARA VERIFICAR



INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 1 de 3
-------------------------------------	----------------------

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Visita a Recaudadores Bogotá
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Agosto 27 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA
Efectuar las visitas de auditoría para realizar seguimiento a la correcta liquidación y pago de la Cuota de Fomento de la Papa y hacer las recomendaciones pertinentes para su mejoramiento, dando cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 2025.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA
Se verifica la correcta liquidación y pago de la Cuota de Fomento de la Papa.

CRITERIOS UTILIZADOS
- Revisión de los cálculos realizados en la liquidación de la cuota parafiscal, teniendo en cuenta la información contenida en el sistema contable. - Revisión de las fechas de pago frente al calendario de consignación de la cuota de fomento.

FORMATOS REVISADOS	
Nombre del Documento	Actividad
Auxiliares contables y facturas de proveedores	Revisión de los soportes contables para la verificación de la correcta liquidación de la cuota parafiscal.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 2 de 3
-------------------------------------	----------------------

HALLAZGOS
El día 27 de agosto de 2015 la Auditoría del Fondo Nacional de Fomento de la Papa en compañía del Asesor de Recaudo de Bogotá realizan visita a los siguientes recaudadores: - Mercado Zapatoca Ltda: Se verifica el pago de las cuotas de fomento de los meses de febrero a julio de 2015 y los soportes contables que las originaron. Los pagos fueron efectuados dentro de las fechas establecidas. Actualmente se encuentran reportando un promedio de \$424.000 mensuales, por 11 establecimientos con la misma razón social. - Centroabastos: Se efectúa visita de auditoría con el fin de hacer seguimiento al proceso de recaudo, ya que hasta la fecha el FNFP no ha recibido consignaciones por parte de dicho recaudador, argumentando que se encuentran en proceso de organización de la información. El recaudador se compromete a que los pagos pendientes desde el mes de febrero serán reportados en el mes de septiembre de 2015. Se le recuerda que el no pago oportuno de la cuota de fomento dará lugar a los intereses de mora estipulados por Ley.

RECOMENDACIONES
- Mercados Zapatoca Ltda: Se recomienda organizar el archivo de los soportes de pago al FNFP, con el fin de que el proceso de revisión por parte del Asesor de Recaudo sea realizado de manera eficiente y sin causar traumatismos en las labores del funcionario encargado. De igual manera se sugiere al Asesor de Recaudo realizar seguimiento al promedio de recaudo reportado. - Centroabastos: Se recomienda al recaudador efectuar los pagos pendientes por consignar al FNFP, por concepto de cuotas parafiscales. Se debe hacer seguimiento al compromiso de pago por parte del Asesor de Recaudo y la Oficina central del FNFP.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 3 de 3
-------------------------------------	----------------------

OBSERVACIONES DESEMPEÑO ASESOR DE RECAUDO

- El Asesor de Recaudo en la visita anterior compartió al recaudador la información del FNFP, a través del material disponible.
- Solicitó información de cada uno de los proveedores.
- El trato con el recaudador fue respetuoso y cordial.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME

Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP	Septiembre 01 de 2015



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP



MEMORANDO AI – 0010

Bogotá D.C, 01 de septiembre de 2015

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

Directora General FNFP

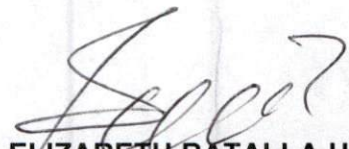
DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Informe Revisión Estados Financieros a mayo 31 de 2015

Respetada Doctora:

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 tres (3) folios.

123.
FEDEPAPA

15SEP1PM5:08

RECIBIDO PARA VERIFICAR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 1 de 3
-------------------------------------	----------------------

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Contabilidad
RESPONSABLE	MARITZA DÍAZ
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Agosto 27 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Efectuar la revisión de los Estados Financieros del Fondo Nacional de Fomento de la Papa a 31 de mayo de 2015.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifica la razonabilidad de los Estados Financieros del Fondo Nacional de Fomento de la Papa.

CRITERIOS UTILIZADOS

Revisión de los auxiliares contables y Estados Financieros.

FORMATOS REVISADOS

Nombre del Documento	Actividad
Auxiliares contables y Estados Financieros.	Se efectúa la revisión de los auxiliares contables con la metodología de revisión cuenta por cuenta.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 2 de 3
-------------------------------------	----------------------

HALLAZGOS

En la revisión efectuada a los Estados Financieros del mes de abril se encuentra:

- En la verificación de las notas contables del mes de abril de 2015, un anticipo a nombre de Lucio García Barrera (Coordinador de Recaudo), por valor de \$2.000.000 destinado a la capacitación de los asesores de recaudo los días 21 al 24 de abril de 2015. Se verifican los soportes de la legalización por un total de \$1.526.582 generando un valor a reembolsar por \$473.418. Se encuentra que el reembolso se efectuó por la suma de \$473.385 existiendo una diferencia de \$33, así mismo la fecha del reembolso es el 30 de abril de 2015, sobrepasando la fecha límite de consignación establecida, siendo los siguientes 3 días hábiles siguientes al finalizar la actividad.
- En la revisión efectuada al cálculo de la contraprestación cancelada a la entidad administradora FEDEPAPA en el mes de abril de 2015, se identifica que se efectuó dicho pago teniendo en cuenta el valor de \$45.473.060 valor que ingresaría a las cuentas del fondo hasta el mes de mayo de 2015, por cuanto el recaudador efectuó la consignación de manera errada a la cuenta de FEDEPAPA y no del FNFP.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda para la legalización de anticipos exigir el cumplimiento de las fechas establecidas.
- Se recomienda tomar como base para el pago de la contraprestación a la entidad administradora, lo recibido por cuotas de fomento del mes y que se encuentre registrado en los extractos bancarios. De igual manera se requiere un procedimiento para el manejo de las partidas conciliatorias sin identificar de cada mes y que no son tomadas en cuenta para el cálculo de la contraprestación a la entidad administradora. Se sugiere no efectuar este tipo de acciones debido a que contablemente no existió relación de causalidad.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 3 de 3
------------------------------	---------------

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME	
Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Maritza Díaz Sistematizadora Cuota de Fomento FNFP	Septiembre 01 de 2015


ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

MEMORANDO AI – 0011

Bogotá D.C, 11 de septiembre de 2015

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

Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Revisión Legalización de Anticipos, Asesor Gerardo Molano Calderón.

Respetada Doctora:

En cumplimiento de las funciones de la Auditoría Interna y de acuerdo a la solicitud efectuada el 3 de septiembre del presente 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 cinco (5) folios.

#166
FEDEPAPA

15SEP16pm3:18

RECIBIDO PARA VERIFICAR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 1 de 5
-------------------------------------	----------------------

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Recaudo
RESPONSABLES	LUCIO GARCÍA MARITZA DÍAZ
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Septiembre 11 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Efectuar la revisión de los Anticipos y reembolsos efectuados al Asesor de Recaudo de la zona 2 (Boyacá y Cundinamarca) así como las legalizaciones de dichos anticipos.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifican los anticipos, reembolsos y legalizaciones del Asesor de Recaudo de la zona Boyacá Cundinamarca correspondientes al año 2015.

CRITERIOS UTILIZADOS

- Revisión de la correcta contabilización de los anticipos, reembolsos y legalizaciones.
- Verificación de los soportes de las legalizaciones.
- Confirmación de las visitas realizadas.

FORMATOS REVISADOS

Nombre del Documento	Actividad
Auxiliares contables	- Revisión de la contabilización de anticipos, reembolsos y legalizaciones.
Soportes de legalización de anticipos, periodo junio a agosto de 2015.	- Cotejo de soportes de legalización contra las actas de visita efectuadas.
Actas de Visita periodos junio a agosto de 2015	- Confirmación a recaudadores en cuanto a la visita efectuada por parte del Asesor de Recaudo.
Programación Mensual Visitas Cundinamarca meses junio a agosto de 2015	- Revisión de la programación mensual de visitas.

HALLAZGOS
ANTICIPO JUNIO 15 DE 2015 Fecha de Anticipo: junio 15 de 2015 Inicio viaje: junio 16 de 2015 Finalización de viaje: 20 de junio de 2015 Objetivo del Viaje: Exploración Nuevos Recaudadores OBSERVACION: El recorrido asignado al Asesor de Recaudo de Boyacá Cundinamarca inicia el 16 de junio y finaliza el 20 de junio de 2015. Sin embargo el tiquete de retorno se encuentra con fecha del 18 de junio. Aunque existen actas de visitas de recorrido por la zona con fechas del 19 y 20 de junio del mismo año, se requiere aclaración acerca de esta situación anómala. REEMBOLSO 7 JULIO DE 2015 Fecha: Julio 7 de 2015 Inicio viaje: Julio 7 de 2015 Finalización de viaje: 7 de Julio de 2015 Objetivo del Viaje: Visita reunión Oficina Central Sin observaciones ANTICIPO 21 JULIO DE 2015 Fecha de Anticipo: Julio 21 de 2015 Inicio viaje: Julio 13 de 2015 Finalización de viaje: 17 de Julio de 2015 Objetivo del Viaje: Visita Recaudadores en los Municipios de Funza, Madrid, Mosquera, Facatativá, Tenjo, Zipaquirá y Sopó. OBSERVACIONES: 1. Cotejando la información contenida en los soportes que legalizan el anticipo efectuado el día 21 de julio de 2015 al Asesor de Recaudo el Sr. Gerardo Molano, se encuentra la Fra. No. 9113 expedida por Hotel Colonial Zambrano en la cual se relaciona la estadía del funcionario así: Fecha de Llegada: julio 13 de 2015 y Fecha de Salida Julio 14 de 2015 Con un valor total de \$30.000 iva incluido. A través de un cruce de información con los soportes presentados en una anterior legalización con fecha 15 de junio de 2015 se encuentra una factura a nombre del Hotel Colonial Zambrano y se relaciona la estadía del funcionario así: Fecha de Llegada: junio 16 de 2015 y Fecha de Salida junio 17 de 2015 Con un valor total de \$60.000 iva incluido.

HALLAZGOS

Se efectúa llamada telefónica al establecimiento donde confirman el costo real del hospedaje por valor de \$ 30.000 por noche para una persona. De igual manera en la relación de transporte interdepartamental del mes de junio se observa que el funcionario estuvo en el hotel sólo un día, sin embargo la factura se encuentra totalizada por dos días de hospedaje.

- Se encuentra factura de venta No. 1051 por valor de \$20.000, por concepto de servicio de restaurante con fecha sábado 18 de julio de 2015, expedida en el Municipio de Chocontá Cundinamarca. Se coteja frente a la programación de visitas la cual iba hasta el 17 de julio de 2015 y no existen actas de visita que justifiquen este gasto.
- Para el día 17 de julio de 2015 se encuentra que el Asesor de Recaudo efectuó dos visitas así:

Recaudador	Nit	Municipio
Macano S.A.S.	830.501.605	Mosquera
Comercial Retail S.A.S.	900.255.522	Tenjo

Sin embargo, el tiquete de viaje del funcionario con el cual retorna a Duitama como ciudad de residencia, se encuentra con fecha del 16 de julio de 2015. Se efectuó confirmación telefónica de las anteriores visitas las cuales efectivamente fueron realizadas.

- En las actas de visita del mes de julio de 2015, se encuentra que en tres de ellas se omitió el diligenciamiento del día en el cual fue llevada a cabo. De igual manera, en el acta de visita No.136 existe inconsistencia en la fecha diligenciada por el Asesor de Recaudo 03/07/15, por cuanto la persona que atendió la visita el Sr. Andrés Rodríguez al pie de su firma indicó la fecha en que fue realizada la visita, Julio 09 de 2015.

REEMBOLSO 10 AGOSTO DE 2015

Fecha: Agosto 3 y 10 de 2015
 Inicio viaje: Agosto 3 y 10 de 2015
 Finalización de viaje: Agosto 10 de 2015
 Objetivo del Viaje: Presentación Equipo Técnico de FEDEPAPA y Socialización temas FNFP
 Sin observaciones

HALLAZGOS																			
ANTICIPO 24 AGOSTO DE 2015																			
Fecha de Anticipo: Agosto 24 de 2015																			
Inicio viaje: Agosto 24 de 2015																			
Finalización de viaje: Agosto 28 de 2015																			
Objetivo del Viaje: Exploración Nuevos Recaudadores en los Municipios de Fusagasugá, Girardot, Facatativá, Funza y Mosquera.																			
OBSERVACIONES:																			
1. Se encuentra que la factura No. JF03 0173960, con la cual se legaliza un almuerzo no consta de fecha, por lo cual no cumple con el lleno de los requisitos legales y procedimentales.																			
2. En la legalización del anticipo del 24 de agosto de 2015, se encuentra dos facturas así:																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Fra No.</th><th>Proveedor</th><th>Fecha</th><th>Hora</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1079</td><td>Leños y Palos</td><td>26/08/2015</td><td>1:17:26 p.m</td><td>\$ 22.500</td></tr> <tr> <td>1080</td><td>Leños y Palos</td><td>26/08/2015</td><td>1:17:47 p.m</td><td>\$ 24.300</td></tr> </tbody> </table>					Fra No.	Proveedor	Fecha	Hora	Valor	1079	Leños y Palos	26/08/2015	1:17:26 p.m	\$ 22.500	1080	Leños y Palos	26/08/2015	1:17:47 p.m	\$ 24.300
Fra No.	Proveedor	Fecha	Hora	Valor															
1079	Leños y Palos	26/08/2015	1:17:26 p.m	\$ 22.500															
1080	Leños y Palos	26/08/2015	1:17:47 p.m	\$ 24.300															
A través de los mencionados soportes el Asesor de Recaudo legaliza el almuerzo y la cena del día 26 de agosto de 2015, existiendo una inconsistencia por cuanto se evidencian facturas fraccionadas en la legalización.																			
3. En la legalización del anticipo, se encuentra dos facturas así:																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Fra No.</th><th>Proveedor</th><th>Fecha</th><th>Hora</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>34627</td><td>Colsubsidio</td><td>28/08/2015</td><td>16:12:01 p.m</td><td>\$ 16.000</td></tr> <tr> <td>34628</td><td>Colsubsidio</td><td>28/08/2015</td><td>16:13:52 p.m</td><td>\$ 24.000</td></tr> </tbody> </table>					Fra No.	Proveedor	Fecha	Hora	Valor	34627	Colsubsidio	28/08/2015	16:12:01 p.m	\$ 16.000	34628	Colsubsidio	28/08/2015	16:13:52 p.m	\$ 24.000
Fra No.	Proveedor	Fecha	Hora	Valor															
34627	Colsubsidio	28/08/2015	16:12:01 p.m	\$ 16.000															
34628	Colsubsidio	28/08/2015	16:13:52 p.m	\$ 24.000															
A través de los mencionados soportes el Asesor de Recaudo legaliza el almuerzo y la cena del día 28 de agosto de 2015, existiendo una inconsistencia, por cuanto se evidencian facturas fraccionadas en la legalización.																			

RECOMENDACIONES

- Efectuar una revisión exhaustiva a los soportes de legalización, por cuanto se evidencian soportes que no cumplen con los requisitos que deben ser exigidos en este tipo de operaciones.
- Verificar que las fechas de los soportes guarden coherencia con la programación de visitas que hayan sido establecidas.
- Verificar que las actas de visita diligenciadas por el Asesor de Recaudo se encuentre diligenciada en su totalidad.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME

Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Maritza Díaz Sistematizadora Cuota de Fomento FNFP Lucio García Coordinador de Recaudo	Septiembre 11 de 2015



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

MEMORANDO AI – 0012

Bogotá D.C, 21 de septiembre de 2015

PARA: **Dra. PAULA ANDREA GARAVITO GUARIN**
Directora General FNFP

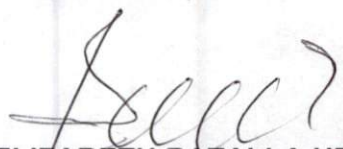
DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Informe Revisión Estados Financieros mes de junio de 2015

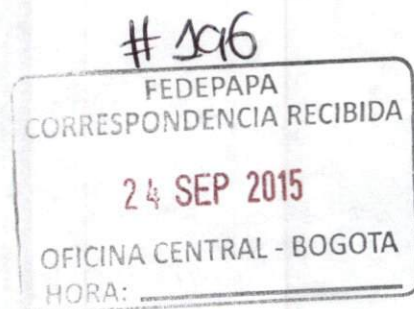
Respetada Doctora:

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
RESPONSABLE	MARITZA DÍAZ
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Septiembre 21 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Efectuar la revisión de los Estados Financieros del Fondo Nacional de Fomento de la Papa correspondientes al mes de junio de 2015.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifica la razonabilidad de los Estados Financieros del Fondo Nacional de Fomento de la Papa.

CRITERIOS UTILIZADOS

Revisión de los auxiliares contables y Estados Financieros.

FORMATOS REVISADOS

Nombre del Documento	Actividad
Auxiliares contables y Estados Financieros.	Se efectúa la revisión de los auxiliares contables con la metodología de revisión cuenta por cuenta.

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

HALLAZGOS

En la revisión efectuada a los Estados Financieros del mes de junio de 2015, no se detectaron inconsistencias que generen observaciones por parte de la Auditoría Interna.

RECOMENDACIONES

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME	
Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Maritza Díaz Sistematizadora Cuota de Fomento FNFP	Septiembre 21 de 2015


ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

MEMORANDO AI - 0013

Bogotá D.C, 29 de septiembre de 2015

PARA: **Dra. PAULA ANDREA GARAVITO GUARIN**
Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTO: Informes Revisión Impuestos presentados meses de agosto y septiembre de 2015

Respetada Doctora:

En cumplimiento de las funciones de 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.

#239

FEDEPAPA

'15SEP29PM3:22

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	Septiembre 29 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA
Verificar y realizar seguimiento a la correcta liquidación de los impuestos de la Retención en la Fuente, ICA y RETEIVA para los meses de julio y agosto de 2015.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA
Se verifica la correcta liquidación de los impuestos de Retención en la Fuente, ICA y RETEIVA para los meses de julio y agosto 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.

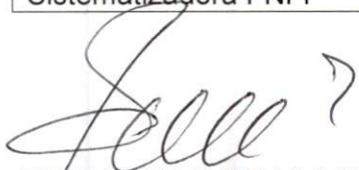
FORMATOS REVISADOS	
Nombre del Documento	Actividad
Retenciones practicadas en los meses de julio y agosto de 2015, FNFP.	-Revisión de los soportes que originan las retenciones en la fuente presentadas. - Revisión de los cálculos realizados para las retenciones presentadas.

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

HALLAZGOS
Se encuentra la fra. No. 4078 con fecha del 18 de agosto de 2015 por valor de \$210.000 la cual no fue tomada en cuenta para el cálculo de la retención en la fuente presentada en el mes de septiembre de 2015, por un valor a pagar de \$7.350.

RECOMENDACIONES
Se recomienda antes de efectuar el cálculo de la retención en la fuente, sean revisados todos los soportes contables que afecten dicho impuesto, de tal forma que no queden cálculos pendientes por este concepto. Se sugiere incluir el pago de la retención dejada de presentar en la retención a pagar en el mes de octubre de 2015.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME	
Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Dr. Maritza Díaz Sistematizadora FNFP	Septiembre 29 de 2015


ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

MEMORANDO AI - 0014

Bogotá D.C, 29 de septiembre de 2015

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

Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTO: Informe Revisión Liquidación Asesor Boyacá – Cundinamarca, Gerardo Molano

Respetada Doctora:

En cumplimiento de las funciones de 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.

#240
FEDEPAPA
15SEP29PM3:51
RECIBIDO PARA VERIFICAR

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

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Contabilidad – Liquidación Prestaciones
RESPONSABLE	MARITZA DÍAZ Sistematizadora FNFP
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Septiembre 29 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA
Verificar la correcta liquidación de las prestaciones sociales del Asesor de Recaudo zona Boyacá – Cundinamarca.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA
Se verifica la correcta liquidación de las prestaciones sociales del Asesor de Recaudo zona Boyacá – Cundinamarca.

CRITERIOS UTILIZADOS
- Revisión de los cálculos realizados para la liquidación de prestaciones sociales, teniendo en cuenta la normatividad laboral colombiana. - Revisión de la liquidación frente los porcentajes establecidos para el cálculo de las cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones.

FORMATOS REVISADOS	
Nombre del Documento	Actividad
-Liquidación de Prestaciones Sociales	-Revisión de los cálculos efectuados en la liquidación de prestaciones sociales.
-Contrato Laboral	- Verificación de la fecha de inicio de contrato.

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

HALLAZGOS
En la revisión efectuada no se detectaron inconsistencias que generaran recomendaciones 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	Septiembre 29 de 2015


ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP