

MEMORANDO AI – 0015

Bogotá D.C, 28 de octubre de 2015

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

Directora General FNFP

DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Revisión Legalización de Anticipos, Asesores Técnicos, 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.

#341

FEDEPAPA

15 OCT 29 PM 4:16

RECIBIDO PARA VERIFICAR

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

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Contabilidad - Legalizaciones
RESPONSABLES	JOHANNA CUERVO
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Octubre 28 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Efectuar la revisión de las legalizaciones de anticipos y reembolsos efectuados por los Asesores Técnicos del Proyecto Fortalecimiento de la Asistencia Técnica en el sector productivo de Papa meses de agosto y septiembre de 2015.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifican las legalizaciones de anticipos y reembolsos efectuados por los Asesores Técnicos del Proyecto Fortalecimiento de la Asistencia Técnica en el sector productivo de Papa correspondientes a los meses de agosto y septiembre de 2015.

CRITERIOS UTILIZADOS

- Revisión de la correcta contabilización de los anticipos, reembolsos y legalizaciones.
- Verificación de los soportes de las legalizaciones.
- Revisión actas de asistencias a las reuniones.

FORMATOS REVISADOS

Nombre del Documento	Actividad
Auxiliares contables	- Revisión de la contabilización de anticipos, reembolsos y legalizaciones.
Soportes de legalización de anticipos y reembolsos agosto y septiembre de 2015.	- Revisión de soportes de legalización.
Actas de Asistencia a reuniones agosto y septiembre de 2015	- Verificación de las actas de asistencia en original.

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

HALLAZGOS

1. Se evidencia en la Fra. No.2979 a nombre de Productos Alimenticios Ocan y que legaliza el anticipo a nombre de la Asistente Técnica Leidy Ramírez Solano, que se efectúa el cobro de IVA por parte de un régimen simplificado, lo cual de acuerdo a la normatividad tributaria es improcedente.
2. Se encuentra que en la legalización efectuada por la Asistente Técnica, Nubia Rojas Gómez, no se encuentran las planillas de asistencia en original, así mismo no se evidencia el Rut del proveedor de la cuenta de cobro 01 de agosto 31 de 2015.
3. Se evidencia en la legalización a nombre de la asistente Técnica Verónica Rosero Lombana, ausencia de las actas de asistencia en original.
4. Se evidencia en la legalización del anticipo a nombre de Octavio Guevara que no se encuentran las listas de asistencia, así mismo la factura de compra de los refrigerios no se encuentra en original y en la copia existente no se observa el detalle de los productos adquiridos. De igual manera el anticipo anteriormente mencionado no fue legalizado en su totalidad dentro del mismo mes.
5. La legalización de los anticipos efectuados en el mes de septiembre de 2015 a los Asesores Técnicos, Sebastian Ossa y Arlex Valencia, no cuentan con listas de asistencia.

RECOMENDACIONES

- Hacer una revisión exhaustiva de los soportes que legalizan los anticipos y reembolsos en cuanto a la aplicación de los impuestos a que efectivamente den lugar.
- Solicitar a los responsables de las legalizaciones, los documentos faltantes en original y adjuntarlos a la documentación, con el fin de dar cumplimiento a los requisitos exigidos.
- Recordar a los Asistentes Técnicos que los anticipos deben ser legalizados en lo posible dentro del mismo mes de su solicitud.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME	
Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Johanna Cuervo Sistematizadora Cuota de Fomento FNFP	Octubre 28 de 2015


ELIZABETH BATALLA URBAY
 Auditora Interna FNFP

62

MEMORANDO AI - 0016

Bogotá D.C, 28 de octubre de 2015

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

Directora General FNFP

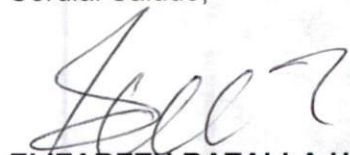
DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTO: Informes Revisión Impuestos presentados mes de octubre 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.

#340

FEDEPAPA

15 OCT 29 PM 4:16

RECIBIDO PARA VERIFICAR

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

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Contabilidad - Impuestos FNFP
RESPONSABLE	JOHANNA CUERVO Sistematizadora FNFP
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Octubre 28 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 el mes de septiembre de 2015.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifica la correcta liquidación de los impuestos de Retención en la Fuente, ICA y RETEIVA para el mes de septiembre 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 el mes de septiembre 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 Dra. Johanna Cuervo Sistematizadora FNFP	Octubre 28 de 2015



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

55¹⁵

MEMORANDO AI – 0017

Bogotá D.C, 28 de octubre de 2015

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

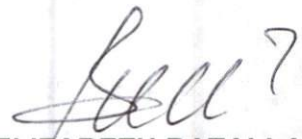
DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Informe Revisión Estados Financieros meses de julio y 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 dos (2) folios.

339
FEDEPAPA
15 OCT 29 PM 4:16
RECIBIDO PARA VERIFICAR

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

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA	Contabilidad
RESPONSABLE	MARITZA DÍAZ
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Octubre 28 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Efectuar la revisión de los Estados Financieros del Fondo Nacional de Fomento de la Papa correspondientes a los meses de julio y agosto 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 correspondiente a los meses de julio y agosto de 2015	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 de los meses de julio y agosto de 2015 se encuentra:

JULIO DE 2015

En facturas de compra del mes de julio se encuentran formatos de Control Presupuestal que no cuentan con la firma del Ordenador del Gasto y Control Presupuestal.

AGOSTO DE 2015

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

Nota: Se aclara que los Estados Financieros del FNFP correspondientes a los meses julio y agosto de 2015, se encuentran pendientes por un ajuste en el sistema en cuanto a parametrizaciones de nómina por lo cual una vez realizados dichos ajustes se procederá a hacer la verificación correspondiente de la cuenta.

RECOMENDACIONES

Efectuar el diligenciamiento de los formatos que se encuentran pendientes por firma en los soportes del mes de julio de 2015.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME

Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP Maritza Díaz Sistematizadora Cuota de Fomento FNFP	Octubre 28 de 2015


ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP

MEMORANDO AI - 0018

Bogotá D.C, 29 de octubre de 2015

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

Directora General FNFP

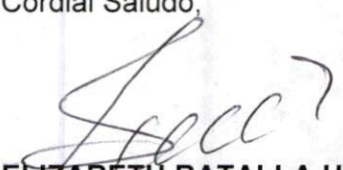
DE: **AUDITORÍA INTERNA**

ASUNTOS: Informe Revisión SIRECI, tercer trimestre 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.

#338
FEDEPAPA

15OCT29PM4:16

RECIBIDO PARA VERIFICAR

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

NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA RESPONSABLE	Informe a Entes de Control - SIRECI MIGUEL ÁNGEL CONTRERAS Control Presupuestal FNFP
AUDITOR	ELIZABETH BATALLA URBAY Auditora Interna
FECHA	Octubre 28 de 2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Efectuar la revisión de la información presentada en el aplicativo SIRECI correspondiente al tercer trimestre del 2015.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se verifica la correcta presentación de la información en el aplicativo SIRECI, correspondiente al tercer trimestre 2015

CRITERIOS UTILIZADOS

- Revisión del archivo xlm que contiene la información presentada en el aplicativo SIRECI.
- Revisión del acuse de aceptación de la información.

FORMATOS REVISADOS

Nombre del Documento	Actividad
Archivo xlm	- Revisión de los datos relacionados en el archivo xlm y que fueron remitidos a la Contraloría General de la República, mediante el aplicativo SIRECI.
Acuse de aceptación de la Información	- Verificación de la fecha de envío de la información.

HALLAZGOS

Se encuentra que los datos de fechas de suscripción de los contratos fueron remitidos de manera errada, ya que los 24 contratos relacionados en el informe fueron suscritos por el Fondo Nacional de Fomento de la Papa durante el mes de agosto de 2015, encontrándose en la información enviada el mes de julio de 2015.

RECOMENDACIONES

Para próximos informes se hace necesario la verificación de la información por parte de la persona responsable, con el fin de minimizar los errores que puedan presentarse.

DISTRIBUCIÓN DEL INFORME

Nombre y Cargo	Fecha
Dra. Paula Garavito Guarín Directora General FNFP	Octubre 29 de 2015



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna FNFP