

AUDITORIA

CUENTAS POR PAGAR VIGENCIAS ANTERIORES Y PAGOS
VIGENCIA 2023

BASE LEGAL

- ✓ Constitución Política de Colombia, artículos 352 y 353
- ✓ Estatuto tributario
- ✓ Decreto 115 de 1996
- ✓ Decreto 1082 de 2015
- ✓ Ley 1952 de 2019
- ✓ Procedimiento para realización de pagos/ cuentas por pagar establecidos
- ✓ Manual de contratación de la Terminal Metropolitana de transportes vigente
- ✓ MIPG (Modelo Integrado de Planeación y Gestión)- manual operativo
- ✓ Riesgos del proceso- Política de Administración de Riesgos
- ✓ Guía de auditoria basada en riesgos para entidades públicas

METODOLOGIA Y DESARROLLO

La auditoría se adelantó en cumplimiento del Programa Anual de Auditorías de la vigencia 2023.

La auditoría está dirigida a verificar que la cancelación de cuentas por pagar de las vigencias anteriores y los pagos realizados en la vigencia 2023 cumplan con todos los requisitos requeridos por ley para su pago respectivo, basados en la gestión del riesgo, los controles establecidos e identificando fortalezas y oportunidades de mejora, en el procedimiento para realización de pagos.

Se solicitó a la oficina de tesorería el listado de los pagos realizados en la vigencia 2023 con sus respectivos egresos. Se escogió un muestreo de 38 cuentas pagadas y pagos realizados en los meses de enero a noviembre de 2023.

Se realizó la revisión de las cuentas pagadas, teniendo en cuenta la Resolución de cuentas por pagar N° 002 de 2023 "Por medio de la cual se constituyen las cuentas por pagar correspondientes a los compromisos a fecha 31 de diciembre de 2022 por conceptos varios y se calculan los recursos del balance al cierre presupuestal de la vigencia 2022"

A continuación, se relacionan los resultados encontrados, de acuerdo con la verificación realizada a las cuentas:

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



MUESTREO ESCOGIDO:

Se realizó la revisión de las cuentas en donde se seleccionaron de 4 a 3 cuentas por mes, discriminadas de la siguiente forma:

NOMBRE CUENTA/TERCERO	MELINA ARAGON /32783852
N° CONTRATO	07-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION SERVICIOS
CDP	11 - 05/01/2022
CRP	12- 05/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	7 – PAGO MES DE JULIO /2022
INFORME GESTION	SI 03/08/2022
INFORME SUPERVISIÓN	SI 03/08/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO JUNIO
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	04/08/2022
VALOR PAGADO	\$ 2.678.400
EGRESO	46118
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO DE PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA DE SECRETARIA GENERAL DE MES DE JULIO DE 2022
FECHA DE PAGO	ENERO 2/2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 32783852 con numero RP 12.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	MARLON ARIZA -1045713760
N° CONTRATO	073-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION SERVICIOS
CDP	72- 28/01/2022
CRP	84 - 28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	3 – PAGO MES DE ABRIL /2022
INFORME GESTION	SI 08/08/2022
INFORME SUPERVISIÓN	SI 08/08/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO ABRIL 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	11/08/2022
VALOR PAGADO	\$ 2.976.000
EGRESO	46120
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO DE PRESTACION DE SERVICIOS EN A SUBGERENCIA OPERATIVA DE MES DE ABRIL DE 2022
FECHA DE PAGO	ENERO 2/2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 1045713760 con numero RP 84.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	ROGELIO MUNZON - 72288794
N° CONTRATO	048-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION SERVICIOS
CDP	64- 18/01/2022
CRP	58 - 18/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	7 – PAGO MES DE JULIO /2022
INFORME GESTION	SI 04/08/2022
INFORME SUPERVISIÓN	SI 04/08/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO JUNIO 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	04/08/2022
VALOR PAGADO	\$ 2.976.000
EGRESO	46124
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO DE PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA DE SISTEMAS DE MES DE JULIO DE 2022
FECHA DE PAGO	03 ENERO DE 223

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 72288794 con numero RP 58.

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



NOMBRE CUENTA/TERCERO	JANIO ORTEGA - 1140826916
N° CONTRATO	109-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION SERVICIOS
CDP	277 02/8/2022
CRP	334 02/08/2022
CUENTA DE COBRO N°	1 – PAGO MES DE AGOSTO /2022
INFORME GESTION	SI 02/09/2022
INFORME SUPERVISIÓN	SI 02/09/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO AGOSTO 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	SI \$ 46.000 FECHA: 30/08/2022
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	05/09/2022
VALOR PAGADO	\$ 2.900.000
EGRESO	46226
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO DE PRESTACION DE SERVICIOS APOYO EN EL AREA OPERATIVA DEL MES DE AGOSTO DE 2022
FECHA DE PAGO	25 ENERO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 1140826916 con numero RP 334.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO WETRAVEL - 901514952
N° CONTRATO	003-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	7 Y 250 (05/01/2022-14/07/2022)
CRP	7 Y 307 (05/01/2022-14/07/2022)
CUENTA DE COBRO N°	8
INFORME GESTION	22/11/2022
INFORME SUPERVISIÓN	22/11/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO OCTUBRE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	2645 \$ 1368.460
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	23/11/2023
VALOR PAGADO	\$ 1.168.460, se realizó otro pago por valor de \$ 200.000
EGRESO	46258

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR SUMINISTRO DE TIQUETES PARA RUBEN GARCIA Y ERNESTO SALEBE RUTA BAQ- MED-BAQ
FECHA DE PAGO	2/FEBRERO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 901514952 con numero RP 307.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	ELIANA PASTOR - 32770663
N° CONTRATO	059-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	85 - 28/01/2022
CRP	106- 28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	7 DEL MESDE AGOSTO DE 2022
INFORME GESTION	22/09/2022
INFORME SUPERVISIÓN	22/09/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO JULIO DE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	23/11/2023
VALOR PAGADO	1.984.000
EGRESO	46298
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA OPERATIVA DEL MES DE AGOSTO DE 2022
FECHA DE PAGO	10/FEBRERO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 32770663 con numero RP 106.

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



NOMBRE CUENTA/TERCERO	CLAUDIA TURBAY
N° CONTRATO	071-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	72 -28/01/2022
CRP	82- 28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	6 DEL MES DE JULIO DE 2022
INFORME GESTION	25/11/2022
INFORME SUPERVISIÓN	25/11/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO JUNIO DE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	29/11/2022
VALOR PAGADO	2.976.000
EGRESO	46313
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA OPERATIVA DEL MES DE JULIO DE 2022
FECHA DE PAGO	14/FEBRERO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 32783559 con numero RP 82.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	ANDRES IGLESIAS PARDO
N° CONTRATO	053-2021
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	042-01/02/2021
CRP	073-01/02/2021
CUENTA DE COBRO N°	11 DEL MES DE DIC 2021
INFORME GESTION	31/12/2021
INFORME SUPERVISIÓN	31/11/2021
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO NOV DE 2021
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	28/DIC DE 2021
VALOR PAGADO	4.960.000
EGRESO	46377

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA OPERATIVA DEL MES DE DIC 2021
FECHA DE PAGO	28/FEBRERO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 1045705185 con numero RP 73.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	JESUS MOSQUERA
N° CONTRATO	039-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	047-17/01/2022
CRP	052- 17/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	9 DEL MES DE SEPT 2022
INFORME GESTION	30/09/2022
INFORME SUPERVISIÓN	30/09/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO AGOSTO DE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	03/10/2022
VALOR PAGADO	3.472.000
EGRESO	46501
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA FINANCIERA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022
FECHA DE PAGO	27 MARZO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 1061790204 con numero RP 052.

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



NOMBRE CUENTA/TERCERO	ALVARO MENDEZ NAVARRO
N° CONTRATO	065-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	079-28/01/2022
CRP	096-28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	4 DEL MES DE MAYO DE 2022
INFORME GESTION	02/06/2022
INFORME SUPERVISIÓN	02/06/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO ABRIL DE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	24/06/2022
VALOR PAGADO	3.968.000
EGRESO	46508
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA ADTVA Y LOGISTICA DEL MES DE MAYO DE 2022
FECHA DE PAGO	27 MARZO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 84458088 con numero RP 096.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	DIAN
N° CONTRATO	NA
TIPO DE CONTRATO	NA
CDP	203-26/05/2022
CRP	251-26/05/2022
CUENTA DE COBRO N°	NA
INFORME GESTION	NA
INFORME SUPERVISIÓN	NA
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	ACUERDO DE PAGO RESOLUCION DIAN N°20220808000009 28 ABRIL DE 2022

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



VALOR PAGADO	19.604.000
EGRESO	46513
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO SEPTIMA CUOTA DEL ACUERDO DE PAGO 28 AGOSTO 2022 RESOLUCION DIAN N°20220808000009 28 ABRIL DE 2022
FECHA DE PAGO	MARZO 30 DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 800197335 con numero RP 251.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	DIAN
N° CONTRATO	NA
TIPO DE CONTRATO	NA
CDP	137 -27/03/2022
CRP	251-26/05/2022
CUENTA DE COBRO N°	NA
INFORME GESTION	NA
INFORME SUPERVISIÓN	NA
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	
VALOR PAGADO	1.000
EGRESO	46514
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO CUOTA N° DEL 8 ACUERDO DE CON LA DIAN CON EL PAGO REALIZADO DOBLE DE 21 DE MARZO DE 2023 SE CANCELA LA DIFERENCIA
FECHA DE PAGO	MARZO 30 DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta.

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



NOMBRE CUENTA/TERCERO	ORGANIZACIONAL RADIAL OLIMPICA S.A
N° CONTRATO	046-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	62-18/01/2022
CRP	61-18/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	10 MES DE OCT DE 2022
INFORME GESTION	21/10/2022
INFORME SUPERVISIÓN	06/12/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO SALUD OCTUBRE DE 2022 OTROS RIESGOS SEPTIEMBRE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	162757 - 21/10/2022 \$ 1.695.274
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	13/12/2022
VALOR PAGADO	1.695.274
EGRESO	46622
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR FACTURA N° 162757 SERVICIO DE PUBLICIDAD MES DDE OCTUBRE DE 2022
FECHA DE PAGO	18 ABRIL DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 892103197 con numero RP 61.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	ALVARO MENDEZ NAVARRO
N° CONTRATO	065-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	79 28/01/2022
CRP	96 28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	05 MES DE JUNIO DE 2022
INFORME GESTION	28/06/2022
INFORME SUPERVISIÓN	28/06/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO MAYO 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



FACTURA N°	0
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	06 DE JULIO DE 2022
VALOR PAGADO	3.968.000
EGRESO	46644
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIO EN EL AREA DE ATENCION AL CIUDADANO Y GESTION DOCUMENTAL DEL MES DE JUNIO DE 2022
FECHA DE PAGO	24 ABRIL DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 84458088 con numero RP 96.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	ALFONSO JULIO DIAZ
N° CONTRATO	029-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	56-17/01/2022
CRP	45 17/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	10 MES DE OCTUBRE DE 2022
INFORME GESTION	04/04/2023
INFORME SUPERVISIÓN	04/04/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO SEPT 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	11 ABRIL DE 2023
VALOR PAGADO	2.976.000
EGRESO	46656
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIO EN EL AREA DE LOGISTICA MES DE OCTUBRE DE 2022
FECHA DE PAGO	26 ABRIL DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 8647131 con numero RP 45.

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



NOMBRE CUENTA/TERCERO	LUIS ARGUMEDO TORRES
N° CONTRATO	028/2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	56-17/01/2022
CRP	47 17/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	11 MES DE NOVIEMBRE DE 2022
INFORME GESTION	30/03/2023
INFORME SUPERVISIÓN	30/03/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO OCT 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	03 ABRIL DE 2023
VALOR PAGADO	2.976.000
EGRESO	46658
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIO EN EL AREA DE LOGISTICA MES DE NOVIEMBRE DE 2022
FECHA DE PAGO	26 ABRIL DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 72242533 con numero RP 47.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	JEAN CARLOS COLINA BARRIOS
N° CONTRATO	077-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	80-28/01/2022
CRP	98-28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	1 MES DE FEBRERO DE 2022
INFORME GESTION	12/10/2022
INFORME SUPERVISIÓN	12/10/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO FEB 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	\$ 49.000 ITSA FECHA DE PAGO 03/06/2022
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	19 DIC DE 2022
VALOR PAGADO	2.480.000
EGRESO	46729

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO POR PRESTACION DE SERVICIO EN EL AREA DE OPERATIVA DEL MES DE FEBRERO DE 2022
FECHA DE PAGO	11 DE MAYO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 72311194 con numero RP 98.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	N & O COMUNICACIONES S.A.S
N° CONTRATO	050-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	63 – 18/01/2022
CRP	60- 18/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	11 MES DE NOVIEMBRE DE 2022
INFORME GESTION	23/11/2022
INFORME SUPERVISIÓN	24/11/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI OCT 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	1256 08/12/2022 \$ 1.526.590
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	24 DE NOVIEMBRE DE 2022
VALOR PAGADO	1.490.029
EGRESO	46746
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA N° 1256 POR SERVICIO DE PAUTAS PUBLICITARIAS EN EL PROGRAMA DE SUCESOS INTERNACIONAL EN EL MES DE NOVIEMBRE 2022
FECHA DE PAGO	17 DE MAYO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 900694514 con numero RP 60.

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



NOMBRE CUENTA/TERCERO	ANGEL POLO RODRIGUEZ
N° CONTRATO	115-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	312- 26/08/2022
CRP	408- 01/09/2022
CUENTA DE COBRO N°	02 MES DE OCTUBRE DE 2022
INFORME GESTION	24/11/2022
INFORME SUPERVISIÓN	24/11/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO SEPTIEMBRE DE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	5 DICIEMBRE DE 2022
VALOR PAGADO	2.000.000
EGRESO	46784
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO PRESTACION DE SERVICIO EN EL AREA DE ALCOHOLIMETRIA MES D EOCTUBRE DE 2022
FECHA DE PAGO	30 DE MAYO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 1002021695 con numero RP 408.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	CONSTRUCTORA ESPAÑOLA S.A.S
N° CONTRATO	128-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	401- 28/11/2022
CRP	508- 30/11/2022
CUENTA DE COBRO N°	01
INFORME GESTION	21/12/2022
INFORME SUPERVISIÓN	30/05/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	\$ 180.000 ITSA 29/05/2023
FACTURA N°	FACTURA N° BQ -34 \$ 16/05/2023 \$ 50.000.000
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	30 DE MAYO DE 2023
VALOR PAGADO	\$ 4.600.000
EGRESO	46853

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO ABONO LIMPIEZA DEL SISTEMA DE DRENAJE PLUVIAL Y PODA DE AREAS VERDES DEL CONTRATO 128 DE 2022
FECHA DE PAGO	20 JUN DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 901398415 con numero RP 508.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	DOTARIUM S.A.S
N° CONTRATO	018-2022
TIPO DE CONTRATO	SUMINISTRO
CDP	36- 12/01/2023
CRP	49- 01/02/2023
CUENTA DE COBRO N°	01
INFORME GESTION	28/04/2023
INFORME SUPERVISIÓN	04/05/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	SI PRIMER PAGO \$ 15.000.000 EGRESO 46738
FACTURA N°	FACTURA N° DT 23 \$ 03/05/2023 \$ 114.982.800
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	08/05/2022
VALOR PAGADO	\$ 16.000.000
EGRESO	46883
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO ABONO FACTURA DT 23 SUMINISTROS DE INSUMOS DE ASEO Y LIMPIEZA EN LAS INSTALACIONES DE LA ENTIDAD
FECHA DE PAGO	26 JUN 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. El pago de impuesto se evidencia en el primer pago realizado al tercero el 16 de mayo de 2023 con el egreso N° 46738

NOMBRE CUENTA/TERCERO	T & P LOGISTICA Y TRANSPORTE
N° CONTRATO	091-2022
TIPO DE CONTRATO	ORDEN DE COMPRA
CDP	93 – 28-01-2022
CRP	116 – 28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	10
INFORME GESTION	05/06/2022

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



INFORME SUPERVISIÓN	13/07/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA N° TyP 94 \$ 30/06/2022 2.658.510
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	24/07/2022
VALOR PAGADO	\$ 2.516.649
EGRESO	46900
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA N° 094 SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA
FECHA DE PAGO	29 JUN 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 900692586 con numero RP 116

NOMBRE CUENTA/TERCERO	COPITEL DEL CARIBE ESTRADA PEÑALOZA
N° CONTRATO	050-2021
TIPO DE CONTRATO	SUMINISTRO
CDP	46- 01/02/2021
CRP	105 – 15 02/2021
CUENTA DE COBRO N°	3
INFORME GESTION	
INFORME SUPERVISIÓN	10/05/2021
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA FECC N° 1625 10/05/2021 \$ 5.299.000
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	11/05/2021
VALOR PAGADO	\$ 4.980614
EGRESO	46932
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA FECC 1625 SUMINISTRO DE IMPRESORA EPSON TMT 201-001
FECHA DE PAGO	11 JULIO DE 2023

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 830501341 con numero RP 105.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	ASECAP AUDITORES Y CONSULTORES S.A.
N° CONTRATO	
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	NO SE EVIDENCIA
CRP	NO SE EVIDENCIA
CUENTA DE COBRO N°	MES DE JULIO DE 2022
INFORME GESTION	SI MES DE JULIO DE 2022
INFORME SUPERVISIÓN	NO SE EVIDENCIA
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI CONTADOR PUBLICO
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA ASE 906 30/07/2022 \$ 4.694.760
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	27/12/2022
VALOR PAGADO	\$ 4.536.094
EGRESO	46957
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA 906 DEL MES DE JULIO DE 2022
FECHA DE PAGO	13 JULIO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Sin embargo, no se evidencia informe de supervisión.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	DOTARIUM S.A.S
N° CONTRATO	041-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	24- 13/01/2023
CRP	149- 31/03/2023
CUENTA DE COBRO N°	1
INFORME GESTION	30/06/2023
INFORME SUPERVISIÓN	06/07/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	861.000 ITSA 09/05/2023
FACTURA N°	FACTURA DT 25 06/07/2023 \$ 30.000.199

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	07/07/2023
VALOR PAGADO	\$ 6.000.000
EGRESO	47018
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO ABONO FACTURA DT 25 SUMINISTRO DEL PROGRAMA DE SEGURIDAD VIAL Y ALCOHOLIMETRIA
FECHA DE PAGO	28 JULIO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	AYLIN RUIZ OSPINO
N° CONTRATO	081-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	74 – 28/01/2022
CRP	011- 28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	6 MES DE JULIO DE 2022
INFORME GESTION	08/09/2022
INFORME SUPERVISIÓN	08/09/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI PERIODO JULIO 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	16/09/2022
VALOR PAGADO	\$ 2.480.000
EGRESO	47062
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO PRESTACION DE SERVICIO EN EL AREA DE TALENTO HUMANO DEL MES DE JULIO DE 2022
FECHA DE PAGO	16 AGOSTO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 1140886106 con numero RP 011.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	MARLON ARIZA HEILBRON
N° CONTRATO	073-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	72 – 28/01/2022
CRP	84- 28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	4 MES DE MAYO DE 2022
INFORME GESTION	08/08/2022
INFORME SUPERVISIÓN	08/08/2022
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y	SI PERIODO MAYO 2022

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	01/08/2022
VALOR PAGADO	\$ 2.976.000
EGRESO	47063
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO PRESTACION DE SERVICIO EN EL AREA OPERATIVA DEL MES DE MAYO DE 2022
FECHA DE PAGO	16 AGOSTO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 1045713760 con numero RP 084.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	ASESORIA Y CONSULTORIAS PROFESIONALES
N° CONTRATO	084-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	265- 01/06/2023
CRP	278- 05/06/2023
CUENTA DE COBRO N°	1 DEL MES DE JUNIO DE 2023
INFORME GESTION	10/08/2023
INFORME SUPERVISIÓN	10/08/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	66.000 ITSA 18/07/2023
FACTURA N°	FACTURA n° 018 18/07/2023 \$ 2.700.000
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	10/08/2023
VALOR PAGADO	\$ 2.700.000
EGRESO	47064
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA N° 018 PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA DEL PROGRAMA DE SEGURIDAD EN EL TRANSPORTE EN EL MES DE JULIO DE 2023
FECHA DE PAGO	16 AGOSTO DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta.

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



NOMBRE CUENTA/TERCERO	BILJHAIN DELGADO
N° CONTRATO	030-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	47-30/01/2023
CRP	62-01/02/2023
CUENTA DE COBRO N°	1 DEL MES DE FEB DE 2023
INFORME DE GESTION	04/05/2023
INFORME SUPERVISIÓN	04/05/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO FEB 2023 ARL FECHA DE PAGO 21/03/2023 INICIO DE COBERTURA 22/03/2023
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	280000 ITSA 21/03/2023
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	05 MAYO DE 2023
VALOR PAGADO	\$ 2.967.000
EGRESO	47189
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA LOGISTICA DEL MES FEBRERO DE 2023
FECHA DE PAGO	6 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	LUIS HENRIQUEZ
N° CONTRATO	069-2022
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	075-28/01/2022
CRP	092-28/01/2022
CUENTA DE COBRO N°	10 MES DE NOV DE 2022
INFORME DE GESTION	09/06/2023
INFORME SUPERVISIÓN	09/06/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO OCTUBRE 2022
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	09/06/2023
VALOR PAGADO	\$ 4.450.000

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



EGRESO	47213
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA TESORERIA DEL MES DE NOV 2022
FECHA DE PAGO	14 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar se observa la existencia de la cuenta por pagar correspondiente al tercero 72195802 con numero RP 092.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	DOTARIUM
N° CONTRATO	041-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	024- 13/01/2023
CRP	149-31/03/2023
CUENTA DE COBRO N°	04 MES DE AGO DE 2023
INFORME DE GESTION	06/09/2023
INFORME SUPERVISIÓN	06/09/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	SI REPRESENTANTE LEGAL
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA N° 029 06/09/2023 \$40.000.000
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	08/09/2023
VALOR PAGADO	\$ 5.000.000
EGRESO	47246
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO ABONO FACTURA N° 29 EN EL AREA DE ALCOHOLIMETRIA EN EL MES DE AGOSTO DE 2023
FECHA DE PAGO	27 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta

NOMBRE CUENTA/TERCERO	OPTIMIZAR SEVICIOS EMPRESARIALES S.A.S
N° CONTRATO	039-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	105- 13/01/2023
CRP	149-01/03/2023
CUENTA DE COBRO N°	12 MES DE AGOSTO DE 2023
INFORME DE GESTION	07/09/2023
INFORME SUPERVISIÓN	25/09/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO AGOSTO PENSION Y SEPT SALUD
CERTIFICACION DE PAGO DE	

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA OP 152 12/09/2023 \$24.061.426
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	26/09/2023
VALOR PAGADO	\$ 23.920.930
EGRESO	47299
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA N° OP 152 POR SERVICIOS DE ASEO DEL 16 AL 30 DE AGOSTO DE 2023
FECHA DE PAGO	9 DE OCTUBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta

NOMBRE CUENTA/TERCERO	SOCIEDAD HERMANOS DE LA CARIDAD UNIVERSAL S.A.
N° CONTRATO	005-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	07- 02/01/2023
CRP	04- 03/01/2023
CUENTA DE COBRO N°	09 DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023
INFORME DE GESTION	
INFORME SUPERVISIÓN	06/10/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO AGOSTO PENSION Y SEPT SALUD
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA FEE 3602 0509/2023 \$996.400
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	09/10/2023
VALOR PAGADO	\$ 996400
EGRESO	47329
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA N° 3602 SERVICIO PLANES EXEQUIALES PARA LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD CORRESPONDIENTES A SEPT 2023 POR BIENESTAR SOCIAL.
FECHA DE PAGO	13 DE OCTUBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta

NOMBRE CUENTA/TERCERO	SOCIEDAD HERMANOS DE LA CARIDAD UNIVERSAL S.A.
N° CONTRATO	006-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	07- 02/01/2023

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



CRP	04- 03/01/2023
CUENTA DE COBRO N°	10 DEL MES DE OCT DE 2023
INFORME DE GESTION	
INFORME SUPERVISIÓN	23/10/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO AGOSTO PENSION Y SEPT SALUD
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA FEE 3713 05/10/2023 \$996.400
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	26/10/2023
VALOR PAGADO	\$ 996400
EGRESO	47400
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO FACTURA N° 3713 SERVICIO PLANES EXEQUIALES PARA LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD CORRESPONDIENTES A OCTUBRE 2023 POR BIENESTAR SOCIAL.
FECHA DE PAGO	30 DE OCTUBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta. Se evidencia, en este egreso del tercero SOCIEDAD HERMANOS DE LA CARIDAD UNIVERSAL S, A., error al digitar numero de contrato ya que no es 006-2023 sino 005-2023, según lo verificado con la tesorería de la entidad.

NOMBRE CUENTA/TERCERO	TROYA CONSULTING.
N° CONTRATO	017-2023
TIPO DE CONTRATO	SUMINISTRO
CDP	31- 13/01/2023
CRP	50 01/02/2023
CUENTA DE COBRO N°	07 DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023
INFORME DE GESTION	23/10/2023
INFORME SUPERVISIÓN	27/10/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO SEPTIEMBRE PENSION Y OCTUBRE SALUD de 2023
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	NA
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	FACTURA FTE 2079 30/09/2023 \$11.327.681
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	02/11/2023
VALOR PAGADO	\$ 11.327.681
EGRESO	47449
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



CONCEPTO	PAGO FACTURA N° 2079 SERVICIO EN EL AREA OPERATIVA DE ALCOHOLIMETRIA EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023
FECHA DE PAGO	9 DE NOVIEMBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta

NOMBRE CUENTA/TERCERO	JONATHAN SALINAS NARVAEZ
N° CONTRATO	057-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	210- 04/05/2023
CRP	212-08/05/2023
CUENTA DE COBRO N°	05 DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023
INFORME DE GESTION	02/10/2023
INFORME SUPERVISIÓN	02/10/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO AGOSTO DE 2023
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA
FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	03/10/2023
VALOR PAGADO	3.527.400
EGRESO	47457
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO ABONO PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA DE SECRETARIA GENERAL EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023
FECHA DE PAGO	10 DE NOVIEMBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta

NOMBRE CUENTA/TERCERO	OMAR DIAZ MARQUEZ
N° CONTRATO	065-2023
TIPO DE CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS
CDP	200- 04/05/2023
CRP	220- 08/05/2023
CUENTA DE COBRO N°	06 DEL MES DE OCTUBRE DE 2023
INFORME DE GESTION	09/11/2023
INFORME SUPERVISIÓN	09/11/2023
PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	PERIODO SEPTIEMBRE 2023
CERTIFICACION DE PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	NA
CERTIFICADO PARA EFECTOS DE RETENCION EN LA FUENTE	SI
IMPUESTO	NA

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



FACTURA N°	NA
FECHA DE RECIBIDO DE CUENTA O FACTURA	14/11/2023
VALOR PAGADO	\$ 3.065.000
EGRESO	47466
REPORTE INDIVIDUAL MOVIMIENTO CONTABLE	VERIFICADO
CONCEPTO	PAGO PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AREA DE SISTEMAS EN EL MES DE OCTUBRE DE 2023
FECHA DE PAGO	15 DE NOVIEMBRE DE 2023

Se verificó el cumplimiento en la documentación requerida por la Ley para la cancelación de la cuenta

De igual forma, se realizó la revisión de cuentas por pagar con terceros como DIAN, secretaria de impuesto Soledad Predial, enlace operativo, Secretaría impuesto de Soledad ICA, según Resolución de cuentas por pagar N° 002 de 2023, ya que su no pago puede generar intereses moratorios. Y se evidencia lo siguiente:

DIAN

Tercero	N° egreso	fecha	Concepto	Valor pagado
DIAN 800197335	46229	26/01/2023	PAGO SEXTA CUOTA DEL ACUERDO DE PAGO CORRESPONDIENTE AL 28 DE AGOSTO /2022 SEGÚN RESOLUCION DE LA DIAN N° 2022088000009 del 28 de abril de 2022	\$ 16.907.000
	46513	30/03/2023	PAGO SEXTA CUOTA DEL ACUERDO DE PAGO CORRESPONDIENTE AL 28 DE AGOSTO /2022 SEGÚN RESOLUCION DE LA DIAN N° 2022088000009 del 28 de abril de 2022	\$ 19.604.000
	46514	30/03/2023	Pago cuota N° 8 DEL ACUERDO DE PAGO CON LA DIAN CRUCE CON EL PAGO REALIZADO EL 21 DE MARZO 2023 SE CANCELA DIFERENCIA	\$ 1.000
	46.973	18/07/2023	PAGO NOVENA CUOTA DEL ACUERDO DE PAGO CORRESPONDIENTE AL 28 DE AGOSTO /2022 SEGÚN RESOLUCION DE LA DIAN N° 2022088000009 del 28 de abril de 2022	\$ 16.907.000
	46468	21/03/2023	PAGO RETENCION DE RENTA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2022	\$ 16.162.000
	46470	21/03/2023	PAGO RETENCION EN LA FUENTE CORREPONDIENTE AL MES DE JULIO 2022	\$ 9.235.000
	46478	23/03/2023	PAGO INTERESES POR RETENCION DE IVA, RENTA DE LOS PERIODOS JUNIO Y JULIO E IVA DEL BIMESTRE MAYO Y JUNIO DE LA VIGENCIA 2022	\$ 6.010.000

Durante la vigencia 2023 se evidencian los pagos de la cuota 6, 7,8 y 9 del acuerdo correspondiente al 28 de agosto de 2022 según resolución de la Dian N° 2022088000009 del 28 de abril de 2022. De igual forma, los pagos de retención de IVA mes de junio y julio 2022 y retención de renta de junio 2022, pago de impuesto sobre las ventas del bimestre mayo- junio de 2022,

Se recomienda seguir realizando los pagos correspondientes al acuerdo de pago con la Dian según resolución N° 2022088000009 del 28 de abril de 2022, así como, los pagos correspondientes a auto renta de la vigencia 2022, según Resolución de cuentas por pagar N° 002 de 2023

**INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO**



SECRETARIA IMPUESTO SOLEDAD PREDIAL

Tercero	N° egreso	fecha	Concepto	Valor pagado
SECRETARIA IMPUESTO SOLEDAD PREDIAL 8901062911	46780	29/05/2023	Pago abono impuesto predial recibo administración con referencia catastral N° 010200001328090290000438	90.605.306
	47182	06/09/2023	Pago abono impuesto predial recibo administración con referencia catastral N° 010200001328090290000438	13.607.890
	47197	08/09/2023	Pago abono impuesto predial recibo administración con referencia catastral N° 010200001328090290000438	24.445.494
	47198	08/09/2023	Pago impuesto predial de la vigencia 2021 de los 31 predios referencia catastral adjunta.	12.554.506
	47201	11/09/2023	Pago abono impuesto predial de la vigencia 2021 de los 31 predios referencia catastral adjunta	50.727.256
	47368	23/10/2023	Pago abono impuesto predial recibo administración con referencia catastral N° 010200001328090290000438	50.000.000
	47410	02/11/2023	Pago abono impuesto predial recibo administración con referencia catastral N° 010200001328090290000438	50.632.671

Durante la vigencia 2023, se evidencian pagos a el tercero 8901062911 secretaria Impuesto Soledad predial. Se recomienda seguir realizando los pagos correspondientes al impuesto predial-

SECRETARIA IMPUESTO SOLEDAD ICA

Tercero	N° egreso	fecha	Concepto	Valor pagado
SECRETARIA IMPUESTO SOLEDAD ICA - 8901062912	46223	25/01/2023	Pago abono impuesto ICA y retención correspondiente al periodo noviembre -Diciembre 2022	13.549.000
	46762	19/05/2023	Pago impuesto de industria y comercio y retención correspondiente a marzo -abril 2023	17.328.000
	47026	01/08/2023	Pago impuesto de industria y comercio y autorretención correspondiente a mayo-junio 2023	20.207.000
	47297	09/10/2023	Pago impuesto de industria y comercio y autorretención correspondiente a julio-agosto 2023	18.969.000
	47530	04/12/2023	Pago impuesto de industria y comercio y autorretención correspondiente a septiembre-octubre 2023	18.369.000

Durante la vigencia 2023, se evidencian pagos a el tercero 8901062912 Secretaria Impuesto Soledad ICA. Se recomienda seguir realizando los pagos correspondientes al impuesto ICA-

INFORME DE AUDITORIA CONTROL INTERNO



ENLACE OPERATIVO: PAGO A SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

TERMINAL METROPOLITANA DE TRANSPORTES DE BARRANQUILLA S.A.
CONSULTA DE COMPROBANTES DE EGRESO
Formulario: Desde: 04/05/2023 Hasta: 04/05/2023

Fig. 1

Número	Fecha	Cuenta	Detalle	Descripción	Nº Cto	Valor	Cuenta	Exp
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE FEBRERO 2023	TRAFIN	21,281,940	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE FEBRERO 2023	TRAFIN	21,493,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE MARZO 2023	TRAFIN	22,624,8	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE ABRIL 2023	TRAFIN	1,443,030	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE MAYO 2023	TRAFIN	4,730	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE JUNIO 2023	TRAFIN	1,461,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE JULIO 2023	TRAFIN	2,181,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE AGOSTO 2023	TRAFIN	12,280	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE SEPTIEMBRE 2023	TRAFIN	1,014,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE OCTUBRE 2023	TRAFIN	2,130	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE NOVIEMBRE 2023	TRAFIN	21,300	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE DICIEMBRE 2023	TRAFIN	21,300	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE ENERO 2024	TRAFIN	21,300	077000000	44309

TERMINAL METROPOLITANA DE TRANSPORTES DE BARRANQUILLA S.A.
CONSULTA DE COMPROBANTES DE EGRESO
Formulario: Desde: 04/05/2023 Hasta: 04/05/2023

Fig. 2

Número	Fecha	Cuenta	Detalle	Descripción	Nº Cto	Valor	Cuenta	Exp
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE FEBRERO 2023	TRAFIN	21,493,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE MARZO 2023	TRAFIN	22,624,8	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE ABRIL 2023	TRAFIN	1,443,030	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE MAYO 2023	TRAFIN	4,730	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE JUNIO 2023	TRAFIN	1,461,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE JULIO 2023	TRAFIN	2,181,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE AGOSTO 2023	TRAFIN	12,280	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE SEPTIEMBRE 2023	TRAFIN	1,014,900	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE OCTUBRE 2023	TRAFIN	2,130	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE NOVIEMBRE 2023	TRAFIN	21,300	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE DICIEMBRE 2023	TRAFIN	21,300	077000000	44309
44309	01/01/2023	900089104	ENLACE OPERATIVO	PAGO APORTA A SEGURIDAD SOCIAL, FONDO AJR, Y PARAFISCALES MES DE ENERO 2024	TRAFIN	21,300	077000000	44309

Durante la vigencia 2023, se evidencian pagos a el tercero 900089104 Enlace Operativo. Se recomienda seguir realizando los pagos correspondientes a pagos de seguridad social y parafiscales.

PROCEDIMIENTOS Y POLITICAS

Realizando la revisión de la documentación pertinente, si bien se identifica un procedimiento para la realización de pagos en la entidad, este no se evidencia documentado, por ende se hace necesario establecer dicho procedimiento, con el fin de generar un mayor control en las actividades y definir responsables.

RIESGOS

En cuanto a los posibles riesgos que se podrían presentar en el procedimiento para realización de pagos, podemos mencionar los siguientes:

- ✓ Realización de pagos sin el cumplimiento de los requisitos legales
- ✓ Realización de pagos dobles
- ✓ Incumplimiento de pagos, generando intereses moratorios
- ✓ Falta de control y seguimiento por parte del supervisor del contrato ara el cumplimiento de requisitos antes de la realización de pagos
- ✓ Error humano en la digitación de información
- ✓ Error por pate del sistema de información financiero

Se evidencia Mapa de Riesgos de Gestión del Proceso de gestión financiera, instrumento que permite identificar los posibles riesgos en procedimiento de realización de pagos, sus controles, y su plan de mitigación para minimizar la ocurrencia de estos. se recomienda revisar si se hace necesario identificar posibles riesgos de gestión referentes al procedimiento de pagos.

Se identifican, además, en el mapa de riesgos de corrupción los riesgos enfocados a:

Posibilidad de manipular y alterar los documentos soporte de las cuentas de cobros aportados, por contratistas para hacer pagos indebidos beneficiando a nombre propio o de terceros, para el cual se establecen los siguientes controles:

- Revisión de las cuentas de cobros verificando todos los soportes aportados por los contratistas y validados por los supervisores de cada contrato
- Verificación en el sistema al momento de causar las cuentas de cobros en el software contable.
- Se verifica las cuentas bancarias si pertenecen al contratista con quien se realiza el contrato.

De igual forma se establece un plan de mitigación para este riesgo, referido a:

- Solo se recibe y se causan toda cuenta de cobro que tengan el formato de informe del supervisor del contrato donde certifiquen el cumplimiento de las obligaciones del contratista y aprueba los documentos soporte.
- Se verifica en el sistema con la contadora si el número de informe que presenta el contratista es el

correspondiente al periodo de su cuenta de cobro

- La tesorera revisa que cada causación de pago tenga los soportes que corresponden al pago.

Se recomienda por parte de los líderes del proceso reforzar los controles y hacer seguimiento a los mismos, con el fin de evitar la ocurrencia de posibles riesgos en el procedimiento de pagos.

RESULTADOS DE LA AUDITORIA (HALLAZGOS)

FORTALEZAS

- Se evidencia que las cuentas de vigencias anteriores pagadas en la vigencia 2023 y los pagos realizados de la vigencia 2023, cuentan con los egresos correspondientes firmados por los responsables. Al revisar el acto administrativo con el cual se constituyen las Cuenta por pagar Resolución 002 de 2023 y el muestreo aleatorio escogido de cuentas por pagar de vigencias anteriores para realizar esta auditoria se observa que las cuentas revisadas se encuentran incluidas en dicho acto administrativo.
- Se evidencia la organización mensual de los comprobantes de egresos escaneados con sus soportes respectivos.

HALLAZGOS (OBSERVACIONES)

- Se evidencia cuenta del tercero Andrés Iglesias Pardo con egreso N° 46377 de fecha 28/febrero de 2023, sin embargo, el informe de supervisión registra fecha anterior (31/11/2021) al del informe de gestión del contratista (31/12/2021). Falta de control y seguimiento por parte de los supervisores de contratos, incumpliendo lo establecido por el gobierno nacional – Manual de supervisión- Agencia Nacional de Contratación-Colombia Compra eficiente.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda la documentación de un procedimiento para realización de pagos, en donde se establezcan los responsables y los controles necesarios, con el fin de establecer mejoras en el procedimiento de pagos por parte de Tesorería, ya que se considera un procedimiento transversal.
- Se recomienda un mayor control y seguimiento por parte de los supervisores de contratos al momento de recibir los documentos por parte del contratista, como el primer filtro exigiendo los

requisitos requeridos para el pago de cuentas.

- Se sugiere que para el contrato de prestación de servicios profesionales de Revisor Fiscal, en la minuta del contrato se ajuste el término certificar por validar o un sinónimo, específicamente en la cláusula de Supervisión, con el fin de que al momento que la revisoría fiscal presente el informe de gestión mensual para el pago de los honorarios por concepto de prestación de servicios profesionales de Revisor Fiscal no sea requerida en informe de Supervisión en virtud a la figura que ostenta el tercero de conformidad con la mesa de trabajo realizada
- Se recomienda seguir realizando los pagos de las cuentas de vigencias anteriores, así como, seguir realizando los pagos correspondientes a los acuerdos de pago con la DIAN y los pagos de los impuestos requeridos como Predial e ICA, auto renta, retención en la fuente con el fin de evitar intereses moratorios.

ANEXOS

ANEXO 1: Resolución 002 de 2023 “Por medio de la cual se constituyen las cuentas por pagar correspondientes a los compromisos a fecha 31 de diciembre de 2022 por conceptos varios y se calculan los recursos del balance al cierre presupuestal de la vigencia 2022”

ANEXO 3: Comprobantes de egresos muestreo de cuentas de vigencias anteriores pagadas en 2023 y pagos realizados en vigencia 2023.

ANEXO 2: Consulta comprobantes de egreso



EDILSA VEGA PEREZ

ASESOR CONTROL INTERNO

EQUIPO AUDITOR