

FECHA	AREA	ASUNTO	RESPONSABLE
01-28-19	TESORERIA	EVALUAR proceso	ELLA FIDELINA FUENTES

PLAN DE AUDITORIA 2019

SEGUIMIENTO A LOS PROCESOS DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR
IDECESAR.

AUDITORIAS DIARIAS N°

Siendo aproximadamente el día 28 de febrero a las 8 y 30 am la Asesora de Control Interno se reunió con la Sra Tesorera Ella Fuentes Rodríguez con el objeto de hacerle seguimiento a el proceso de Tesorería.

La Sra Tesorera manifestó que no existe mapa de riesgos, con respecto a el manual de procesos y procedimientos no existe en el área de Tesorería.

Existe un Software q' contiene todos los movimientos de Ingresos, egresos, traslados, no existe póliza de manejo en el área de Tesorería.

Pagos a Funcionarios Viáticos, honorarios, Salario, Se verifico los pagos de nomina, Salarios y honorarios de contratistas se llevan en carpetas individuales.

Existe caja fuerte para guardar los títulos

Valores, chequeras, y sellos, y toques bancarios, los mismos están bajo llave y bajo la custodia de la Sra Tesorera.
Cuentas bancarias. Idecesar: El Instituto tiene 24 cuentas, y activas todas.

BBVA 5

Agrario 6

Colmena 1

Colpatopa 1

Davivienda 1

Occidente 1

Coomultrasan 3 (recaudo carfemujer, y las obras 2 cuentas intereses CDAT)

BBVA 1 para manejo patinodromo
cuentas por cobrar y pagar no existen.

No existen cheques no cobrados o por reclamar.

Pagos: por sentencias y conciliaciones.

Gestión documental: En la oficina de tesorería se van archivando en carpetas blancas y ganchos plásticos, así como lo determina la ley general de Archivo. A partir de este año se están foliando los documentos y se tienen definidas las políticas de gestión documental.

Identificar los riesgos en el área de Tesorería.

reza para la elaboración del mapa de riesgos.

Se Revisaron los recibos de servicio públicos de Idecesar y de las Escuelas deportivas.

Se Revisaron comprobantes de Egresos de pagos de honorarios a contratistas. Se verificó que la misma contiene el Informe de Supervisión, pago de Seguridad Social, cuenta de obra, Informe de actividades, e.t.c.

Como se manejan las claves para entrar a el sistema: La Tesorería maneja claves de Acceso a el sistema que solo las maneja ellas, cualquier pago que se vaya hacer el toque da un código distinto para cada pago.

Las claves de Acceso a el sistema se cambian automáticamente cada tres semanas.

Los toques son un código Secreto y solo lo maneja la tesorería, y es una autorización para la realización de transacciones. Idecesar no tiene Targetas, solo toques y chequeras.

TAREA: Identificar los riesgos en el área de Tesorería que no estén en el mapa de riesgos de Idecesar.

INSPECCION DOCUMENTAL

1. Relacion de Viáticos 2018
2. Nomina 2018
3. Honorarios contratistas 2018
4. Valor de las cuentas con su recaudo mensual
5. Relacion de cuentas por pagar 2018
6. Pago de Impuestos y retenciones
7. Pago S.S. 2018
8. Pago Por procesos, Sentencias y conciliaciones 2018
9. Pago de Cesantías 2018
10. Relacion de chequeras de cada Banco

Se firma la presente a los (28) días del mes de febrero del año 2019 por todos los que en ella intervinieron.

Maria Teresa Movil Guerra
MARIA TERESA MOVIL GUERRA
Asesora de Control Interno

Elia Fuentes Rodríguez
RESPONSABLE PROCESO.

 IDECESAR Instituto Departamental para el Desarrollo del Cesar	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR IDECESAR	 Gobernación del Cesar El camino del desarrollo y la paz
	OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO	Área: Control Interno Versión: II

Valledupar, 01-28-2019

Carta de Representación

Señores:

ASESORA DE CONTROL INTERNO, O QUIEN HAGA SUS VECES

Ciudad

Respetada Dra:

Mediante la presente carta me permito confirmar que para el desarrollo de auditoría que se va adelantar por la oficina asesora de Control Interno - al proceso de Tesorería el día 28 del mes 02 del año 19 que tiene como objetivo Evaluar proceso, declaro lo siguiente:

- 1) Somos responsables de la oportuna preparación, presentación y consistencia de la información que será entregada en el marco de la auditoría a la unidad de control interno.
- 2) Se hará entrega oficialmente de toda la información relacionada con la gestión del proceso a evaluar, atendiendo los requerimientos hechos por la unidad de control interno;
- 3) La información a suministrar será válida, integral y completa para los propósitos del proceso auditor.

Cordialmente,

Elia Fuentes Rodríguez

Nombre y firma

Líder y/o Responsable del Proceso



in:sent



Redactar

Recibidos

18

Destacados

Pospuestos

Enviados

Borradores

57

Más

AUDITORIA AREA DE TESORERIA

**Maria Teresa Movil** <controlinternoidecesar@gmail.com>

lun., 25 fe

para Ella, Yuleinis

Doctora:

Ella Fidelina Fuentes Rodriguez

Tesorería

Idecesar

Cordial saludo,

Por medio de la presente me dirijo a usted con el objeto de informarle que el día jueves 28 de febrero a partir de las 8 y 30 am, estaré realizando auditoria sobre el p mismo se verificara lo siguiente:

-Mapa de riesgos de tesorería

-Manual de procesos y procedimientos del área de tesorería

*-Copia de polizas y manejo si las hay, para verificar su manejo y cobertura

-Pagos a funcionarios de la entidad como son: viáticos, salarios, primas de servicios, honorarios, etc.

- Establecer si existe adecuada tenencia y custodia de títulos, valores, chequeras, cheques, sellos, claves, seguridad de accesos a sistemas, y demás valores a ca

- Se solicitara los archivos o libros de bancos existentes, determinar la última fecha de registro realizadas para ver si están al día y los soportes de las últimas trans su exactitud.

- Determinar la existencia de soportes para la realización de los reintegros de EPS, fondos de pensiones y cesantías

-Relación de las Cuentas por cobrar y pagar

-Cuentas bancarias en Idecesar

-Pagos de impuestos por parte de Idecesar , retención en la fuente,timbre e iva,

-Cheques no cobrados o por reclamar

-Pagos realizados por sentencias y conciliaciones

-Gestión documental y/o de Archivos en el área de tesorería

En el transcurso de la auditoria pueden surgir temas a complementar a los ya enunciados anteriormente.