


 GOBERNACIÓN DEL CESAR	INFORME DE AUDITORÍA	Código: GC-FPE-010 Versión: 2 Fecha: 08-05-2008 Página: 1 de 2
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-------------------------------------------------------------------------

Fecha de Emisión del Informe Final: 19 de mayo 2020	Páginas 1 de 2
Tipo de Auditoría: por procesos	Fecha de la Auditoría: 8 de marzo-14 mayo-2020
Proceso Auditado: Auditoría interna al pago de impuestos para la legalización de la contratación en la gobernación del departamento del cesar vigencia 2018.	
Responsable de la auditoría: BLANCA MENDOZA M	Cargo: JEFE CONTROL INTERNO
Auditores: Karen Herrera V, Amparo de la Cruz daza, Gilma Márquez M, Mary Kamen Pinto, Calos Calderón, Álvaro Cabas S, Álvaro Sierra L.	
Objetivo de la Auditoría:	
<p>➤ Objetivo Auditoría:</p> <p>General</p> <p>Verificar que los pagos de impuestos liquidados y cancelados, correspondan efectivamente a lo establecido en el estatuto de rentas, y lo estipulado en el Manual de procesos y procedimientos Proceso Gestión Financiera, Procedimiento Liquidación y recaudo de impuesto; además que hayan ingresado a las arcas departamentales, como soportes de la legalización de los contratos que serán escogidos como muestra. (Un total de 174)</p> <p>Específicos</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Cotejar que los impuestos cobrados correspondan a lo establecido en el estatuto de rentas. ➤ Verificar que el valor base de la liquidación, coincida con el valor total del contrato. ➤ Cotejar que el nombre de la persona y la identificación sean el mismo del beneficiario del contrato. ➤ Confrontar las diferentes sumas reflejadas en los extractos bancarios con las fechas de ingreso a las arcas del departamento. 	
Alcance:	
Verificar y cotejar el pago de los impuestos departamentales de la vigencia 2018, liquidados y pagados para la legalización de los contratos en las secretarías y oficinas de la entidad, de la Gobernación del Departamento del Cesar.	
Anexos:	Distribución:
CONCLUSIONES (fortalezas, aspectos por mejorar y cumplimiento del objetivo)	



La Oficina Asesora de Control Interno en cumplimiento de su Plan Anual de Auditorías, llevó a cabo la auditoría interna practicada al pago de impuestos, para la legalización de la contratación en la Gobernación departamento del cesar, vigencia 2018, donde se identificaron cuatro (4) hallazgos, los cuales deben quedar plasmados en el respectivo formato del plan de mejoramiento, estableciéndose las acciones que permitan eliminar las causas de las debilidades, tal como lo establece el Procedimiento Auditoria Interna, Código GC-PPC-001.

 GOBERNACIÓN DEL CESAR	INFORME DE AUDITORÍA	Código: GC-FPE-010 Versión: 2 Fecha: 08-05-2008 Página: 2 de 2
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-------------------------------------------------------------------------

NO CONFORMIDADES		
Nro.	(Proceso a la que se le levanta la NC)	Requisito
NO APLICA		
HALLAZGOS		
1	Se aprecia en la revisión de las adquirencias, el uso múltiple de una tarjeta terminada en (**2838), para cancelar los impuestos de legalización de contratos.	HALL/Oport . Mejora
2	Al revisar el contrato N° 2018021182 celebrado con UNIÓN TEMPORAL SUPÉRATE CON EL DEPORTE FASE ZONAL 2018 y el contrato 2018021225 con OSTEOSYNTESIS S.A.S, se verifica que al momento de realizar la liquidación de impuestos se realizó bajo el valor pleno, es decir incluido IVA	H
3	Al verificar los contratos N° 2018021184 cuyo beneficiario es LABORATORIO CLINICO CRISTIAM GRAM I.P.S S.A.S y 2018021186 con CENTRAL DE PATOLOGIA DEL CESAR LTDA, se evidencia que no cuentan con recibo de liquidación de impuestos.	H
4	Contrato: 2018022246 cuyo beneficiario es, LUZ MARINA RODRIGUEZ GUTIERREZ Se observa que no reposa soportes de liquidación y pago de impuestos por la suscripción de estos contratos Contrato:2018022247, beneficiario SILENE ROSA CALDERON CASTILLA. compraventa de inmueble rural para la protección y conservación del recurso hídrico del Departamento del Cesar	H

H= Hallazgo.



Auditor: Jefe Oficina Asesora de Control Interno: BLANCA MENDOZA MENDOZA.