

OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

NOTA INTERNA

Radicado salida: O.C.C.I.1.7.212-14

Fecha: 18 de Julio del 2014

Para: Dra. **LIGIA LONDOÑO OSORIO** – Jefe División de Personal

Asunto: **Informes finales de Auditoría a los procedimientos de Nomina de los H. Representantes y Personal Administrativo, y Cobro de Incapacidades.**

URGENTE		PROYECTAR RESPUESTA	
PARA SU INFORMACIÓN	X	DAR RESPUESTA	X
FAVOR DAR CONCEPTO		FAVOR TRAMITAR	
		N° FOLIOS	14

Respetada doctora,

En cumplimiento del rol “*Seguimiento y Evaluación*”, señalado en el Artículo 3° del Decreto 1537 de 2001, me permito remitir a su despacho los informes referidos en el asunto, con el fin que se sirva formular el respectivo Plan de Mejoramiento a las debilidades evidenciadas y remitirlo a esta oficina en el menor tiempo posible, para el respectivo seguimiento por parte del equipo auditor.

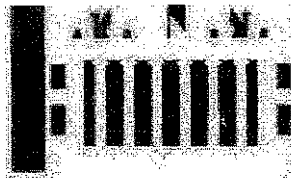
Cordialmente,


CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR
 Coordinador del Control Interno

Amht.

POR FAVOR **NO** RAYAR LOS DOCUMENTOS.

LA DEPENDENCIA QUE ADELANTA EL TRÁMITE FINAL ES LA RESPONSABLE DE LA CUSTODIA DE LOS DOCUMENTOS ANEXOS.



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

NOMINA DE LOS HONORABLES REPRESENTANTES Y PERSONAL ADMINISTRATIVO

PROCESO AUDITADO: Proceso de Apoyo Talento Humano

RESPONSABLE DEL PROCESO: Dra. LIGIA LONDOÑO OSORIO

COORDINADOR DE CONTROL INTERNO: Dr. CARLOS ALBERTO CASTILLO
ESCOBAR

OBJETIVO DE LA AUDITORIA: Analizar los procesos y procedimientos de la generación de nómina de los Honorables Representantes y personal administrativo a través de información emitida por cada uno de estos, para establecer los respectivos correctivos y recomendaciones.

ALCANCE AUDITORIA: Revisión de nóminas de los Honorables Representantes y personal administrativo de los meses de Enero de 2013 a Marzo de 2014 en la generación de esta y los procesos.

EQUIPO AUDITOR: LUCILA JAIMES PEÑA
CARLOS ALBERTO ALZATE GIRALDO
NELSON NAVAS BALLESTEROS

FECHA DE INICIO: 6 DE MAYO 2014

FECHA DE TERMINACION: 26 DE JUNIO 2014

AUDITORIA DE NOMINA DE FUNCIONARIOS DE PLANTA Y HONORABLES REPRESENTANTES DE LA CÁMARA	N° HOJA 1
ASPECTOS A VERIFICAR	
Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de las nóminas de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo de la Corporación, Revisión y cruce de certificados de ingresos y retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante, así como de los descuentos para el periodo Enero a marzo de 2014.	
<p style="text-align: center;">INTRODUCCION</p> <p>La presente auditoria se realiza a fin de revisar y verificar la aplicación práctica de normatividad que rige en la liquidación y pago de la nomina, tanto para los Honorables Representantes como de funcionarios de planta, función que es ejecutada por la Oficina de Registro y Control y la de División de Personal.</p> <p>Se busca con esta auditoria examinar los sistemas y procedimientos implementados, las operaciones, transacciones, registros e informes, comprobar el debido cumplimiento de las normas, disposiciones legales y políticas. Convertir la información sistemática y documentada, proveniente de la Oficina de Registro y Control y la División de Personal, para lograr mejorar la eficiencia de las políticas y prácticas de Recursos Humanos.</p> <p style="text-align: center;">MARCO LEGAL</p> <p>Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de la nómina en referencia a los siguientes decretos: Decreto 1158 de 1994 Bases de cotización. Decreto 1530 de 1996, Decreto 1295 de 1994, Decreto 1607 de 2002, Decreto 2170 de 2013 en referencia ARL. Ley 797 de 2003 art. 17-18 - 20 límite de base cotización. Artículo 1 de la ley 186 de 1995 unidad de trabajo legislativo de los congresistas. Revisión y cruce de certificados de ingresos y</p>	

AUDITORIA DE NOMINA DE FUNCIONARIOS DE PLANTA Y HONORABLES REPRESENTANTES DE LA CAMARA	N° HOJA 2
ASPECTOS A VERIFICAR	
Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de las nóminas de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo de la Corporación, Revisión y cruce de certificados de ingresos y retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante, así como de los descuentos para el periodo Enero a marzo de 2014.	
<p>retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante .Toda la normatividad que acoge este tema.</p> <p>Revisión y aplicación descuentos y embargos de acuerdo a los artículos 149, 150, 151, 154 y 155 del Código Sustantivo del Trabajo, de las nóminas de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo.</p> <p>METODOLOGIA</p> <p>En el proceso de auditoría de la nominas de los Honorables Representantes y nomina de Funcionarios de Planta Administrativa por los periodos de Enero a Marzo de 2014 se realizaron actividades de:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Inspección b. Análisis c. Visita d. Observación e. Confirmación f. Revisión analítica 	

AUDITORIA DE NOMINA DE FUNCIONARIOS DE PLANTA Y HONORABLES REPRESENTANTES DE LA CAMARA	N° HOJA 3
ASPECTOS A VERIFICAR	
Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de las nóminas de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo de la Corporación, Revisión y cruce de certificados de ingresos y retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante, así como de los descuentos para el periodo Enero a marzo de 2014.	
<div data-bbox="821 645 1011 689">RECURSOS</div> <div data-bbox="368 763 1406 1621"><ul style="list-style-type: none">➤ Nóminas de Enero a Marzo de 2014.➤ Nominas de Enero a Diciembre de 2013.➤ Informe de descuentos por el periodo de Enero a Marzo de 2014.➤ Bases de certificados de Ingresos y Retenciones del año 2013.➤ Informe de acumulados por conceptos de nominas del año 2014 de personal.➤ Relación de bajas (Novedades).➤ Relación de aportes de cuotas obrero – patronales.➤ Cálculo de liquidaciones del personal que causó baja.</div>	

AUDITORIA DE NOMINA DE FUNCIONARIOS DE PLANTA Y HONORABLES REPRESENTANTES DE LA CAMARA	N° HOJA 4
ASPECTOS A VERIFICAR	
Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de las nóminas de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo de la Corporación, Revisión y cruce de certificados de ingresos y retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante, así como de los descuentos para el periodo Enero a marzo de 2014.	
<p style="text-align: center;">EJECUCION</p> <p>OBSERVACIÓN 1</p> <p>Revisando las nóminas de los Honorables Representantes de la Cámara y las de los funcionarios Administrativos damos a conocer las observaciones de la auditoría realizada:</p> <p>A la fecha se efectuó el proceso de auditoría de Talento Humano en la que se tomó una muestra de pagos realizados de nómina, por los meses de enero a marzo de 2014, por la cual se celebraron diferentes reuniones con la Sección de Registro y Control y la División de Personal, y se hicieron solicitudes de información para efectuar la auditoria, la cual se basó en el tema de los descuentos de nóminas por los diferentes conceptos.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Que el Honorable representante Jávier Alberto Vásquez Hernández en el mes de enero se le aplicó retención en la fuente por valor de \$ 967.000,00 siendo su valor correcto \$ 245.000,00 por lo anterior, el encargado de la oficina de Registro y Control realiza la acción correctiva devolviendo el mayor valor aplicado de retención en la fuente de \$ 692.000,00. ➤ Se concluye que se está realizando correctamente el cálculo de la retención en la fuente, en los demás procesos, se verifica que se han hecho los 	

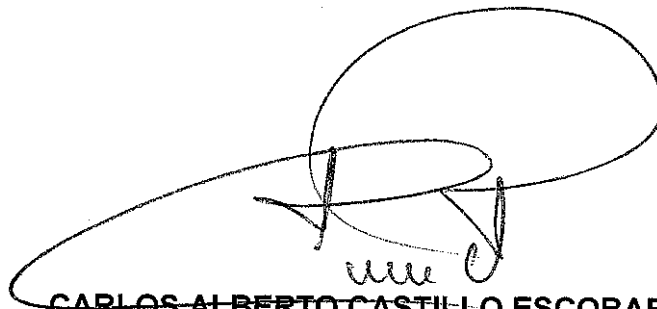
AUDITORIA DE NOMINA DE FUNCIONARIOS DE PLANTA Y HONORABLES REPRESENTANTES DE LA CÁMARA	N° HOJA 5
ASPECTOS A VERIFICAR	
Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de las nóminas de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo de la Corporación, Revisión y cruce de certificados de ingresos y retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante, así como de los descuentos para el período Enero a marzo de 2014.	
<p>respectivos ajustes y se están aplicando las recomendaciones efectuadas en la auditoria de Diciembre de 2013, por este concepto.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Con relación a los aportes de empleados y patronales (salud, pensiones, ARL y parafiscales) estos fueron verificados y calculados correctamente en referencia a la muestra tomada en las nóminas de Representantes de la Cámara y Funcionarios Administrativos. ➤ Se realizó los respectivos cruces y verificación de la información registrada en los certificados de ingresos, tanto de funcionarios como de los Honorables Representantes de la Corporación, no hubo diferencias. <p>OBSERVACIÓN 2</p> <p>Al revisar las nóminas del mes de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes de la Cámara y de los Funcionarios Administrativos, damos a conocer las observaciones de la auditoría realizada:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Se reviso la liquidación de la nomina a los Honorables Representantes y a los funcionarios de Planta de la Cámara de Representantes de acuerdo a la normatividad vigente, donde no se evidencio hallazgo alguno. ➤ Se efectuó el proceso de verificación de Descuentos y embargos judiciales a una muestra de la nómina de los Honorables Representantes y Funcionarios 	

AUDITORIA DE NOMINA DE FUNCIONARIOS DE PLANTA Y HONORABLES REPRESENTANTES DE LA CAMARA	N° HOJA 6
ASPECTOS A VERIFICAR	
Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de las nóminas de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo de la Corporación, Revisión y cruce de certificados de ingresos y retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante, así como de los descuentos para el periodo Enero a marzo de 2014.	
<p>Administrativos, con los documentos físicos suministrados por la Oficina de Registro y Control. Se hizo el cruce respectivo con el Sistema de Nómina “Kactus” en referencia a los desembolsos solicitados por los diferentes juzgados, personas naturales los cuales fueron autorizados por el juez competente, los cuales estos están correctamente.</p> <p>➤ Se verifico los descuentos que por Libranzas, Bancarios, ahorros (Fomento a la Construcción, Cooperativas), Afiliaciones (Cooperativas, Salud Prepagada) y otros conceptos, los que no arrojaron novedad alguna.</p> <p style="text-align: center;">RECOMENDACIONES</p> <p>➤ Mantener los controles respectivos en los cálculos de retenciones en la fuente y liquidaciones. A su vez continuar aplicando las recomendaciones hechas por la Oficina de Control Interno en referencia a este tema y de acuerdo a las necesidades parametrizar en el KACTUS los informes mensuales para tener una herramienta confiable y eficaz para la revisión de la nómina.</p> <p>➤ Verificar el nivel cinco (5) de riesgo a los funcionarios: Humberto Calderón Contreras nivel de riesgo (3), Ariel Armez Benítez Hernández nivel de riesgo (1), William Pinilla González nivel de riesgo (4). Los cuales desempeñan la actividad de conductores y mensajería.</p>	

ASPECTOS A VERIFICAR

Revisión, verificación y aplicación de normatividad en el proceso de liquidación de las nóminas de Enero a Marzo de 2014 de los Honorables Representantes y del Personal Administrativo de la Corporación, Revisión y cruce de certificados de ingresos y retenciones del año 2013 de los funcionarios de la Cámara de Representante, así como de los descuentos para el periodo Enero a marzo de 2014.

- Delimitar el acceso al programa KACTUS, asignando al administrador su responsabilidad y a su vez la delegación y delimitación de acceso de los usuarios, con permisos para ingresar datos, modificar, ajustar, eliminar operaciones manuales. Lo anterior con el objetivo de que el sistema sea parametrizado y actualizado de acuerdo a la normatividad vigente y se genere la nómina de forma eficaz y confiable.



CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR

Coordinador del Control Interno