



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

INFORMACION EXOGENA – CAMARA DE REPRESENTANTES

PROCESO AUDITADO	SECCION PAGADURIA
RESPONSABLE DEL PROCESO	Dr.ALVARO DE JESUS MIERS GUTIERREZ
COORDINADOR DE CONTROL INTERNO	Dr. CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR
OBJETIVO DE LA AUDITORIA	Verificar que lo certificado en ingresos y retenciones a funcionarios sea igual a la información exógena reportada por parte de la Camara de Representantes a la Dirección de impuestos y aduanas Nacionales DIAN.
ALCANCE DE LA AUDITORIA	Este procedimiento inicia con la revisión y verificación de la información suministrada por la sección de pagaduría y la Sección de Registro, se hace la respectiva comparación y finaliza con la presentación del informe con sus observaciones y recomendaciones.
EQUIPO AUDITOR	MILTON CESAR MARIN MEJIA
FECHA DE INICIO	10 DE ABRIL DE 2015.
FECHA DE TERMINACION	29 DE MAYO DE 2015.

INTRODUCCION

Los cruces de información de terceros se han convertido en la herramienta más eficaz con que cuenta la DIAN para llevar a cabo sus procesos de fiscalización tributaria tendientes a detectar omisos e inexactos en el cumplimiento de las obligaciones en materia tributaria.

La información exógena es el insumo básico de la DIAN para efectuar esa labor de fiscalización, y su importancia se manifiesta en la inmediatez con la que inicia el seguimiento a los omisos e inexactos, e incluso, dicha información la usa de parámetro para verificar cumplimiento de presentación de declaraciones de renta de personas naturales, a partir de los datos que para este caso reporta la Camara de Representantes.

Esta información de reporte anual, de obligatorio cumplimiento por parte de la Entidad, requiere prepararse bajo los lineamientos que expide la DIAN y de manera exacta, por ello resulta absolutamente necesario que la Camara de Representantes cumpla de manera adecuada y oportuna con esta tarea, y se puedan hacer las adecuaciones necesarias y los ajustes a tiempo para evitar errores en el contenido de la información.

OBJETIVO

Verificar que lo certificado en ingresos y retenciones a funcionarios sea igual a la información exógena reportada por parte de la Camara de Representantes a la Dirección de impuestos y aduanas Nacionales DIAN.

ALCANCE

Este procedimiento inicia con la revisión y verificación de la información suministrada por la sección de pagaduría y la Sección de Registro, se hace la respectiva comparación y finaliza con la presentación del informe con sus observaciones y recomendaciones.

METODOLOGÍA

Se aplicaron normas de auditoria generalmente aceptadas y técnicas de auditoria, tales como: la obtención de evidencia válida y suficiente por medio del análisis y muestreo e inspección de los siguientes documentos:

- Archivo exógena 2012
- Archivo nomina 2012
- Archivo exógena 2013
- Archivo nomina 2013
- Archivo exógena 2014
- Archivo nomina 2014
- Resolución Dian 219 de 2014

RECURSOS

- Computador
- Escritorio
- Internet
- Usb
- Impresora
- Escaner
- Resaltadores
- Carpetas
- Documentos

EJECUCIÓN

- El archivo suministrado por la Sección de Registro y control el cual contiene el Devengado y las Retenciones efectuadas a funcionarios, fue comparado con el archivo "Exógena" aquel que prepara pagaduría con base en la información recibida para presentar en la DIAN.
- En el año **2012** se presentó una diferencia en la información reportada a la Señora Josefina del pilar Rodríguez Arias entre el valor generado como ingresos por salarios por \$218.580.000 frente al valor en la información exógena por \$219.471.852. Diferencia de \$892.253.

Se dio respuesta inmediata por parte de la Sección de registro y control en donde se explica que para el año 2012 se registra un reintegro a pagaduría por valor de \$892.253 por concepto de incapacidad, deducción liquidada en nómina del mes de abril de 2012. Por error del sistema, este valor no fue reportado en la información exógena, omisión que genero la diferencia en el devengado entre certificado de ingresos y retenciones y exógenas del 2012.

Con esta explicación, el comprobante de nómina y el reporte de kactus, se presentó la señora Josefina del pilar Rodríguez Arias ante la DIAN para la correspondiente subsanación.

- Fue revisada nuevamente la información de los años 2012 y 2013 y comparada con la información exógena reportada y no se encontraron más casos como este.

AUDITORIA - INFORMACION EXOGENA AÑOS 2012, 2013, 2014	Nº HOJA
	4

- Al revisar la información del año 2014 se presentan algunas diferencias en el concepto “Retención en la Fuente”.

Aquí un ejemplo:

Esta era la información del Señor JOSE BERNARDO FLOREZ ASPRILLA en la información exógena año 2014:

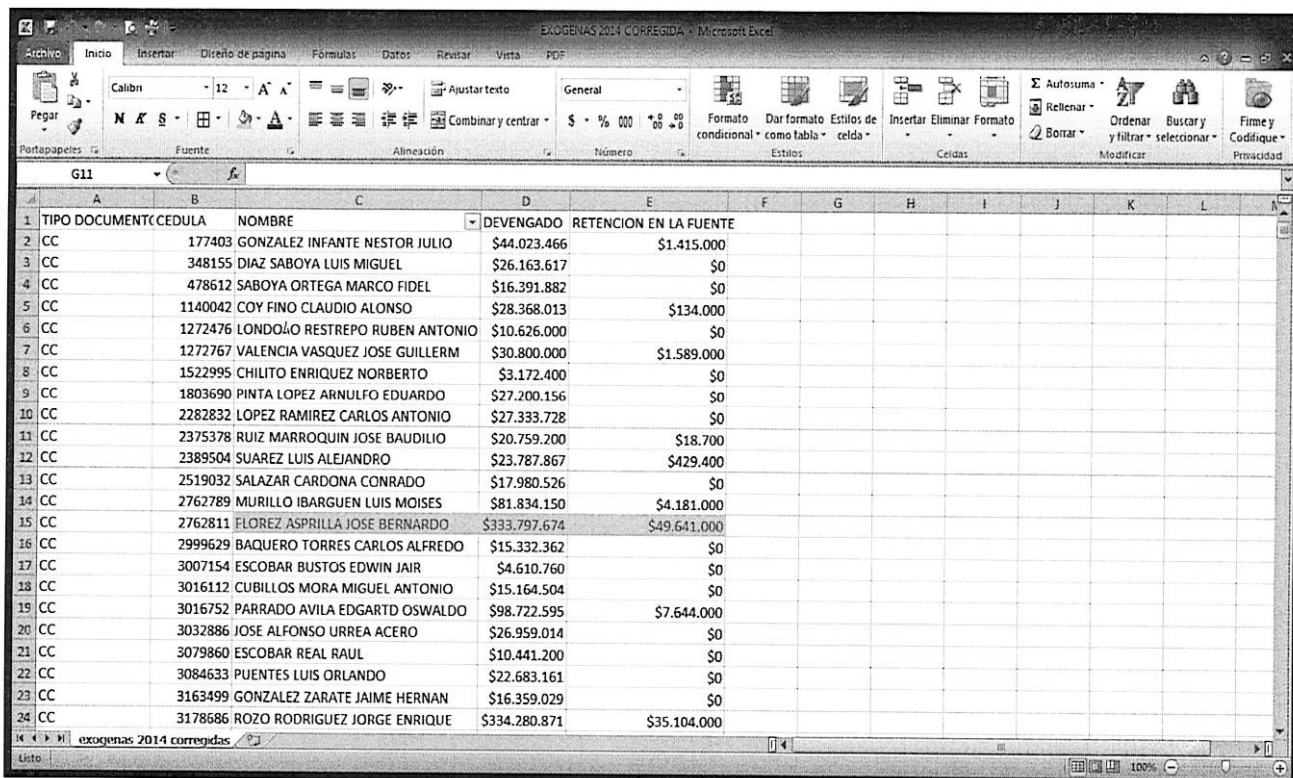
	A	B	C	D	E	F	G	H	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
	Concepto	Tipo Documento	Numero Identificacion	Digitito Ver	Primer Apellido	Segundo Apellido	Primer Nombre	Otros Nombres	Direccion	Codigo Departamento	Codigo Municipio	Pais Residencia	Pago Abono Cuota Deducible Empleado	Pago Abono Cuota No Deducible Empleado	IVA Mayor Valor Deducible	IVA Mayor Valor No Deducible	Retencion Fuente Practicada
2	5001	13	2762811		FLOREZ	ASPRILLA	JOSE	BERNARDO	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	333.797.674	0	0	0
3	5001	13	16462230		JIMENEZ	LOPEZ	CARLOS	ABRAHAM	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	324.613.378	0	0	0
4	5001	13	5083285		DE LA PENA	MARQUEZ	FERNANDO		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	298.004.094	0	0	0
5	5001	13	8536497		RUIZ	MEDINA	DEMETRIO	JESUS	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	273.615.083	0	0	1638000
6	5001	13	92542929		ACUNA	CARDALES	YAHIR	FERNANDO	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	244.800.839	0	0	0
7	5001	13	40729505		CALDERON	PERDOMO	AMPARO	YANETH	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	236.776.555	0	0	0
8	5001	13	18938499		ALVAREZ	CONTRERAS	RODRIGO		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	202.817.013	0	0	151000
9	5001	13	64556829		MARQUEZ	GUENZATI	MERCEDES	EUFFE	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	188.529.938	0	0	0
10	5001	13	6759491		GOMEZ	VILLAMIZAR	JORGE	ELIECER	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	188.046.740	0	0	0
11	5001	13	7595997		HERRERA	DIAZ	ROBERTO	JOSE	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	187.979.061	0	0	4432000
12	5001	13	92503386		PEREZ	SANTOS	EDUARDO	ENRIQUE	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	185.147.560	0	0	0
13	5001	13	16546691		ARCILA	MONCADA	HENRY	HUMBERTO	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	174.926.875	0	0	0
14	5001	13	19203614		NAMEN	SAAZ	OSCAR	ALFONSO	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	171.961.538	0	0	0
15	5001	13	13848657		ESTRADA	SANIN	LUIS	FERNANDO	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	169.193.092	0	0	1290000
16	5001	13	73116993		EBRATT	DIAZ	JAIR	JOSE	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	164.870.626	0	0	0
17	5001	13	8732300		DIAZ	HERNANDEZ	HOLGER	HORACIO	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	164.870.626	0	0	0
18	5001	13	19415387		SIERRA	LEON	PABLO	ARISTOBULO	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	164.870.626	0	0	2603000
19	5001	13	70300816		ZULUAGA	HENAO	OBED	DE JESUS	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	164.870.626	0	0	826000
20	5001	13	71450917		VASQUEZ	BUSTAMANTI	JAIME	ALONS	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	164.870.626	0	0	2977000
21	5001	13	73121376		GARCIA	TIRADO	WILLIAM	RAMON	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	164.870.626	0	0	1568600
22	5001	13	79151911		GOMEZ	MARTINEZ	MIGUEL		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0	164.784.649	0	0	849000
23	5001	13	40385221		AMAYA	GARCIA	CLAUDIA	MARCELA	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PER	11	001	169	0				

AUDITORIA - INFORMACION EXOGENA AÑOS 2012, 2013, 2014

Nº HOJA

5

Y esta la información suministrada por Registro y control:



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	TIPO DOCUMENTO(CEDULA	NOMBRE	DEVENGADO	RETENCION EN LA FUENTE								
2	CC	177403 GONZALEZ INFANTE NESTOR JULIO	\$44.023.466	\$1.415.000								
3	CC	348155 DIAZ SABOYA LUIS MIGUEL	\$26.163.617	\$0								
4	CC	478612 SABOYA ORTEGA MARCO FIDEL	\$16.391.882	\$0								
5	CC	1140042 COY FINO CLAUDIO ALONSO	\$28.368.013	\$134.000								
6	CC	1272476 LONDOÑO RESTREPO RUBEN ANTONIO	\$10.626.000	\$0								
7	CC	1272767 VALENCIA VASQUEZ JOSE GUILLERM	\$30.800.000	\$1.589.000								
8	CC	1522995 CHILITO ENRIQUEZ NORBERTO	\$3.172.400	\$0								
9	CC	1803690 PINTA LOPEZ ARNULFO EDUARDO	\$27.200.156	\$0								
10	CC	2282832 LOPEZ RAMIREZ CARLOS ANTONIO	\$27.333.728	\$0								
11	CC	2375378 RUIZ MARROQUIN JOSE BAUDILIO	\$20.759.200	\$18.700								
12	CC	2389504 SUAREZ LUIS ALEJANDRO	\$23.787.867	\$429.400								
13	CC	2519032 SALAZAR CARDONA CONRADO	\$17.980.526	\$0								
14	CC	2762789 MURILLO IBARGUEN LUIS MOISES	\$81.834.150	\$4.181.000								
15	CC	2762811 FLOREZ ASPRILLA JOSE BERNARDO	\$333.797.674	\$49.641.000								
16	CC	2999629 BAQUERO TORRES CARLOS ALFREDO	\$15.332.362	\$0								
17	CC	3007154 ESCOBAR BUSTOS EDWIN JAIR	\$4.610.760	\$0								
18	CC	3016112 CUBILLOS MORA MIGUEL ANTONIO	\$15.164.504	\$0								
19	CC	3016752 PARRADO AVILA EDGARTO OSWALDO	\$98.722.595	\$7.644.000								
20	CC	3032886 JOSE ALFONSO URREA ACERO	\$26.959.014	\$0								
21	CC	3079860 ESCOBAR REAL RAUL	\$10.441.200	\$0								
22	CC	3084633 PUENTES LUIS ORLANDO	\$22.683.161	\$0								
23	CC	3163499 GONZALEZ ZARATE JAIME HERNAN	\$16.359.029	\$0								
24	CC	3178586 ROZO RODRIGUEZ JORGE ENRIQUE	\$334.280.871	\$35.104.000								

Encontramos entonces una diferencia en la Retención en la fuente, donde la información suministrada presenta un valor de \$49.641.000 y la reportada un valor de \$0.

AUDITORIA - INFORMACION EXOGENA AÑOS 2012, 2013, 2014

Nº HOJA

6

Aquí aparece ya corregido:

Exogena_Camara_2014_01.1 (Modo de compatibilidad) - Microsoft Excel																		
Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Referencias Vista PDF																		
Pegar Fuente Alineación Número Formato condicional Dar formato como tabla Estilos de celdas Insertar Eliminar Formato Celdas Autosuma Reellenar Borrar Ordenar y filtrar Buscar y Codificar Firmar y Privacidad																		
H1060 ESPER																		
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
	Concepto	Tipo Documento	Numero Identificacion	Digito Ver	Primer Apellido	Segundo Apellido	Primer Nombre	Otros Nombres	Direccion	Codigo Dep. o Municipi	Codigo Residencia	Codigo Pais	Pago Abono Cuota Deducible Empleador	Pago Abono Cuota Deducible Empleado	IVA Mayor Valor Deducible	IVA Mayor Valor No Deducible	Retencion Fuente Practicada	
1046	5001	13	26549416		GONZALEZ	DE PERDOMO	CONSUELO		CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	285.155.627	0	0	37.899.197	
1047	5001	13	26765966		CLARO	MARQUEZ	CLAUDIA	MILENE	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	74.603.413	0	0	3.185.000	
1048	5001	13	27015285		LOPEZ	NUNEZ	LUZ	MILA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	66.336.527	0	0	937.000	
1049	5001	13	27015520		LOPEZ	NUNEZ	LEYDIANA		CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	41.131.521	0	0	1.290.000	
1050	5001	13	27088700		USUGA	ARANGO	LILIANA	MARIA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	33.998.007	0	0	0	
1051	5001	13	27333094		SOLARTE	ORBES	CARLINA	HELINA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	13.921.600	0	0	0	
1052	5001	13	27353673		VIVEROS	CALDERON	LUCY	RUBIELA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	108.394.247	0	0	8.503.000	
1053	5001	13	27354411		TIMANA	BERMEO	MYRIAM	YOJANDA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	88.494.662	0	0	7.852.000	
1054	5001	13	27371273		PAREDES	CEJEDA			CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	27.317.662	0	0	0	
1055	5001	13	2762789		MURILLO	IBARGUEN	LUIS	MOISES	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	81.834.150	0	0	4.181.000	
1056	5001	13	2762811		FLOREZ	ASPRILLA	JOSE	BERNARDO	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	333.797.674	0	0	49.641.000	
1057	5001	13	27728456		LAZARO	ORTIZ	ANNIED	BRIGEETH	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	27.347.437	0	0	0	
1058	5001	13	27751530		GONZALEZ	VERA	OMAIRA		CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	35.461.067	0	0	2.293.000	
1059	5001	13	27805380		CONTRERAS	MARTINEZ	SONIA	ADELA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	62.649.573	0	0	1.606.000	
1060	5001	13	27898637		ESPINOSA	RODRIGUEZ	DORYS	ESPER	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	17.920.294	0	0	0	
1061	5001	13	28015837		MUNOZ	FLOREZ	MARIA	TERESA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	82.674.227	0	0	7.797.000	
1062	5001	13	28124773		SUAREZ	CORZO	ALBA	CONSUELO	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	24.311.467	0	0	765.000	
1063	5001	13	28131152		JAIMES	PICO	LUZ	STELLA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	56.184.463	0	0	761.000	
1064	5001	13	28156525		RODRIGUEZ	ROMERO	GLADIS		CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	26.403.197	0	0	0	
1065	5001	13	28298694		TRIANA	VARGAS	MARIA	EUGENIA	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	143.204.275	0	0	19.717.000	
1066	5001	13	28496885		PINILLA	SERRANO	ESTHER		CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	32.809.456	0	0	322.700	
1067	5001	13	28554607		MACHADO	SIFRA	KHANNA	MILEIDY	CARRERA 8 12B 42 11	001	169		0	13.304.730	0	0	12.600	
Fusion Camara 2014 (2)5002-5035 Nomina Camara 2014 Fusion Camara 2014																		
100%																		

- Ver anexo - certificado de ingresos y retenciones

		Certificado de Ingresos y Retenciones para Personas Naturales Empleados Año Gravable 2014				220	
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones				4. Número de Formulario			
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)		6. DV.	7. Primer Apellido	8. Segundo Apellido	9. Primer Nombre	10. Otros Nombres
	899999098		0				
Empleado	11. Razón Social						
	CAMARA DE REPRESENTANTES						
Empleado	24. Tipo de documento	25. Número de identificación	Apellidos y Nombres				
	13	2762811	FLOREZ ASPRILLA JOSE BERNARDO				
Empleado	26. Primer Apellido		27. Segundo Apellido		28. Primer Nombre		29. Otros Nombres
30. DE: 2014 01 01			31. A: 2014 12 31		32. Fecha de Expedición		33. Lugar donde se practicó la retención
					2015 03 09		BOGOTA D.C.
34. Cód. Dpto.					35. Cód. Ciudad/Municipio		
11					001		
36. Número de agencias, sucursales, filiales o subsidiarias de la empresa retenedora cuyos montos de retención se consolidan:				1			
Concepto de los Ingresos							
						Valor	
Pagos al empleado (No incluya valores de las casillas 38 a 41)						37 \$ 206.555.000,00	
Cesantías e intereses de cesantías efectivamente pagadas en el período						38 \$ 0,00	
Gastos de representación						39 \$ 127.725.000,00	
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez						40 \$ 0,00	
Otros ingresos como empleado						41 \$ 0,00	
Total de Ingresos Brutos (Sume 37 a 41)						42 \$ 334.280.000,00	
Concepto de los Aportes							
						Valor	
Aportes obligatorios por salud						43 \$ 7.392.000,00	
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional						44 \$ 24.885.000,00	
Aportes voluntarios, a fondos de pensiones y cuentas AFC.						45 \$ 0,00	
Valor de la retención en la fuente por pagos al empleado						46 \$ 49.641.000,00	
Nombre del pagador o agente retenedor							
NO SE REQUIERE FIRMA AUTOGRAFA ART.10 / DECRETO 836/91							
Datos a cargo del empleado							
Concepto de otros ingresos				Valor recibido		Valor retenido	
Arrendamientos				47		54	
Honorarios, comisiones y servicios				48		55	
Intereses y rendimientos financieros				49		56	
Enajenación de activos fijos				50		57	
Loterías, rifas, apuestas y similares				51		58	
Otros				52		59	
Totales (Valor recibido: Sume 47 a 52), (Valor retenido: Sume 54 a 59)				53		60	
Total retenciones año gravable 2014 (Sume 46 + 60)						61	
62. Identificación de los bienes poseídos							
Item							63. Valor Patrimonial
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
Deudas vigentes a 31 de Diciembre de 2014							
64							
Identificación de las personas dependientes de acuerdo al parágrafo 2 del artículo 387 del Estatuto Tributario							
Item	65. C.C. ó NIT.	66. Apellidos y Nombres				67. Parentesco	
1							
2							
3							
4							
Certifico que durante el año gravable de 2014: 1. Mi patrimonio bruto era igual o inferior a cuatro mil quinientas (4.500) UVT (\$123.682.500). 2. No fui responsable del impuesto sobre las ventas. 3. Mis ingresos brutos fueron inferiores a mil cuatrocientas (1.400) UVT (\$38.479.000). 4. Mis consumos mediante tarjeta de crédito no excedieron la suma de dos mil ochocientas (2.800) UVT (\$76.958.000). 5. Que el total de mis compras y consumos no superaron la suma de dos mil ochocientas (2.800) UVT (\$76.958.000). 6. Que el valor total de mis consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras no excedieron los cuatro mil quinientas (4.500) UVT (\$123.682.500). Por lo tanto, manifiesto que no estoy obligado a presentar declaración de renta y complementarios por el año gravable 2014.							
						Firma del empleado	

NOTA: Este certificado sustituye para todos los efectos legales la Declaración de Renta y Complementarios para el empleado que lo firme.



AUDITORIA - INFORMACION EXOGENA AÑOS 2012, 2013, 2014

N° HOJA

7

Otro caso:

El Señor HUGO ALEJANDRO BALLESTEROS RIVERA aparece con estos datos en la información exógena:

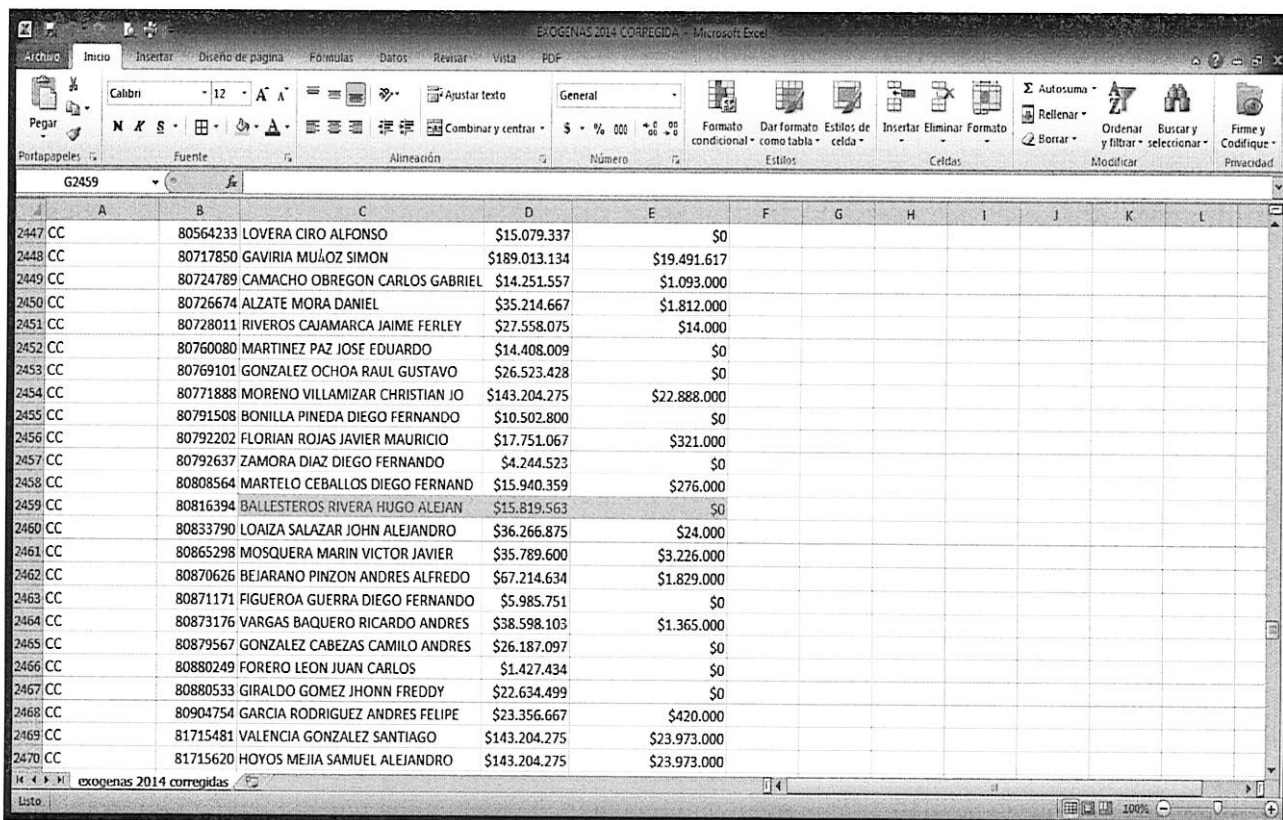
Exogena_Camara_2014_0 [Modo de compatibilidad] - Microsoft Excel													
K2222													
11													

AUDITORIA - INFORMACION EXOGENA AÑOS 2012, 2013, 2014

N° HOJA

8

Y así en la información suministrada por Registro y control:



ID	CC	NOMBRE	MONTAÑO
2447	CC	80564233 LOVERA CIRO ALFONSO	\$15.079.337
2448	CC	80717850 GAVIRIA MUÑOZ SIMON	\$189.013.134
2449	CC	80724789 CAMACHO OBREGON CARLOS GABRIEL	\$14.251.557
2450	CC	80726674 ALZATE MORA DANIEL	\$35.214.667
2451	CC	80728011 RIVEROS CAJAMARCA JAIME FERLEY	\$27.558.075
2452	CC	80760080 MARTINEZ PAZ JOSE EDUARDO	\$14.408.009
2453	CC	80769101 GONZALEZ OCHOA RAUL GUSTAVO	\$26.523.428
2454	CC	80771888 MORENO VILLAMIZAR CHRISTIAN JO	\$143.204.275
2455	CC	80791508 BONILLA PINEDA DIEGO FERNANDO	\$10.502.800
2456	CC	80792202 FLORIAN ROJAS JAVIER MAURICIO	\$17.751.067
2457	CC	80792637 ZAMORA DIAZ DIEGO FERNANDO	\$4.244.523
2458	CC	80808564 MARTELO CEBALLOS DIEGO FERNAND	\$15.940.359
2459	CC	80816394 BALLESTEROS RIVERA HUGO ALEJAN	\$15.819.563
2460	CC	80833790 LOAIZA SALAZAR JOHN ALEJANDRO	\$36.266.875
2461	CC	80865298 MOSQUERA MARIN VICTOR JAVIER	\$35.789.600
2462	CC	80870626 BEJARANO PINZON ANDRES ALFREDO	\$67.214.634
2463	CC	80871171 FIGUEROA GUERRA DIEGO FERNANDO	\$5.985.751
2464	CC	80873176 VARGAS BAQUERO RICARDO ANDRES	\$38.598.103
2465	CC	80879567 GONZALEZ CABEZAS CAMILO ANDRES	\$26.187.097
2466	CC	80880249 FORERO LEON JUAN CARLOS	\$1.427.434
2467	CC	80880533 GIRALDO GOMEZ JHONN FREDDY	\$22.634.499
2468	CC	80904754 GARCIA RODRIGUEZ ANDRES FELIPE	\$23.356.667
2469	CC	81715481 VALENCIA GONZALEZ SANTIAGO	\$143.204.275
2470	CC	81715620 HOYOS MEJIA SAMUEL ALEJANDRO	\$143.204.275

En este caso se presenta lo contrario, en la información exógena aparece un valor en retención en la fuente de \$1.787.000 pero lo suministrado por Registro y control muestra que el mismo señor no tiene retención.

AUDITORIA - INFORMACION EXOGENA AÑOS 2012, 2013, 2014

Nº HOJA

9

Aquí aparece ya corregido:

Exogena_Camara_2014.01.1 [Modo de compatibilidad] - Microsoft Excel																		
Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista PDF																		
Calibri 10 A																		

- Ver anexo - certificado de ingresos y retenciones

Por recomendación de la oficina de Control Interno, estas y otras diferencias fueron subsanadas y se retransmitió la información en la Dian el 20 de mayo de 2015 quedando corregida.

AUDITORIA - INFORMACION EXOGENA AÑOS 2012, 2013, 2014

N° HOJA

10

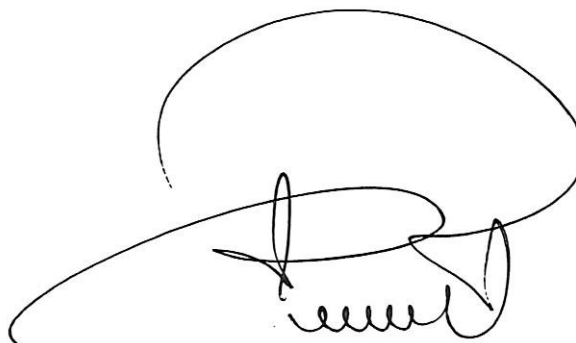
- Los asalariados a quienes se les hubiese efectuado pagos por salarios, honorarios, comisiones, servicios y otros conceptos, cuyo valor acumulado sea inferior a diez millones de pesos (\$10.000.000), se reportaran acumulados en un solo registro con identificación 22222222, razón social "CUANTÍAS MENORES" y tipo documento 43, en el concepto correspondiente, reportando la dirección del informante. "Resolución DIAN 219, art 22, num 22.2, parágrafo 5".

Así:

CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL													
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Concepto	Tipo Documento	Numero Identificacion	Digit o Verifica	Primer Apellido	Segundo Apellido	Primer Nombre	Otros Nombres	Razon Social	Direccion	Pago Abono Cuents No Deducible Empleado	IVA Mayor Valor Deducible	IVA Mayor Valor No Deducible	Retencion Fuente Practicada
2757 5001	13	1140865101		PALMERA	JIMENEZ	ANDRES	IVAN		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	13.346.667	0	0	35940000
2758 5001	13	1143116465		GONZALEZ	CABALLERO	ALVARO	JOSE		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	24.748.370	0	0	49641000
2759 5001	13	1143227564		UCROS	MONTERO	RODRIGO	JOSE		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	11.580.800	0	0	37400000
2760 5001	13	1143327040		SIERRA	Montes	JOSE	LUIS		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	17.788.881	0	0	39122000
2761 5001	13	1143370288		GUARDO	MANJARREZ	CEFERI			CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	16.667.933	0	0	39122000
2762 5001	13	1143382528		GUERRA	RICO	ALEJANDRA	CRISTINA		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	28.746.666	0	0	35046000
2763 5001	13	1143424711		GAMARRA	RUEDA	MILAGRO	DEL CARMEN		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	21.283.824	0	0	49641000
2764 5001	13	1144025309		JORDAN	ORTIZ	STEPHANI			CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	27.553.797	0	0	35104000
2765 5001	13	1144035346		ARBOLEDA	LARRARTE	FABIO	ANDRES		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	18.287.162	0	0	48926000
2766 5001	13	1144045918		BAYONA	LIZARAZO	AURA	CAMILA		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	37.776.149	0	0	39722000
2767 5001	13	1144192991		RAMIREZ	RAMOS	DANIELA			CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	13.839.467	0	0	37400000
2768 5001	13	1151940135		RENGIFO	VIAFARA	DIANA	ISABEL		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	21.492.650	0	0	42688000
2769 5001	13	1152195944		GARCIA	CARMONA	DANIEL	STIVEN		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	12.812.800	0	0	33248000
2770 5001	13	1152436307		LOPEZ	VELEZ	HIUSTY	NAVET		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	15.400.000	0	0	37400000
2771 5001	13	1152447804		MONTES	GUTIERREZ	YOR	MARY		CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	35.216.377	0	0	35191000
2772 5001	43	222222222						CUANTIAS MENOR	CARRERA 8 128 42 - DIVISION DE PERSONAL	2.530.251.692	0	0	18910500
2773 5002	13	3360843		CORRALES	CORRALES	JAVIER	ALBERTO		CALLE 44 N 79 132	6.484.500	0	0	414138
2774 5002	13	3469531		MAYA	PEREZ	GUSTAVO	HERNANDO		PERSONAL	8.667.000	0	0	849547
2775 5002	13	4567737		ORTIZ	GIRALDO	GERMAN	DARIO		CARRERA 55No 149 60	6.853.500	0	0	395642
2776 5002	13	4607549		LEON	ZUÑIGA	VICTOR	ADOLFO		CARRERA 55No 149 60	6.666.666	0	0	450480
2777 5002	13	6212222		ALZATE	GIRALDO	CARLOS	ALBERTO		PERSONAL	5.000.000	0	0	135171
2778 5002	13	6760454		SAAVEDRA	VICENTE	LUIS	URBALDO		CARRERA 55No 149 60	3.696.000	0	0	495836

RECOMENDACIONES:

- Al presentar los reportes de información exógena, es necesario asegurarnos que se ha realizado de la forma correcta, antes de enviar a la Dian es importante realizar una revisión general para identificar posibles errores.
- Es importante que la información este organizada de tal forma que sea clara, fácil de entender y fácil de verificar.



CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR
Coordinador del Control Interno

Proyecto y Elaboro: Milton Cesar Marín Mejía