

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

<b>PROCESO DE:</b>	ADMINISTRATIVA FINANCIERA
<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b>	Dra. GRICELDA PULIDO JAIMES, DR MARTIN CESPEDES ACEVEDO,
<b>AUDITOR:</b>	SANDRA LUCIA GALVIS ACEVEDO SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ

**OBJETIVO DE LA AUDITORIA:** Verificar los procedimientos actividades del proceso del área Administrativa y Financiera, verificando el diseño y ejecución de los controles que garanticen razonablemente su eficiencia, eficacia oportunidad según la normatividad se esté cumpliendo en su totalidad temas a revisar: Financiera, Tesorería, Contabilidad, Presupuesto.

**OBJETIVO ESPECIFICO DE LA AUDITORIA:** Verificar los procedimientos y actividades del proceso administrativo y financiera, verificando el diseño y ejecución de los controles que garanticen razonablemente su eficiencia, eficacia y oportunidad y que la normatividad se esté cumpliendo en su totalidad.

**ALCANCE DE LA AUDITORIA:** Revisión realizada al semestre periodo comprendido entre el 01 de Enero del 2015 al 30 de Junio de 2015.

**CUERPO DEL INFORME:**

En Floridablanca (Santander), a los treinta (30) días del mes de Agosto de dos mil quince (2015), en cumplimiento a lo establecido en la Ley 87 de 1993, al programa anual de auditorías vigencia 2015 y al cronograma de la oficina asesora de control interno, el contratista de Control Interno SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ, procedió a realizar la auditoria planeada al proceso de GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA del Banco Inmobiliario de Floridablanca - BIF, la cual fue atendida por la Dra. GRICELDA PULIDO JAIMES, Dr. MARTIN CESPEDES ACEVEDO.

**PROCEDIMIENTO:** Se efectuó visita al AREA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA de la entidad, con fin de revisar lo correspondiente a Financiera, Tesorería, Contabilidad, Presupuesto.

Procedimientos propios del proceso de presupuesto y sus modificaciones:

- ✓ Verificación de los documentos o actos administrativos del presupuesto: se evidencia el acuerdo de junta directiva No 005 del 23 de diciembre de 2014, por el cual se aprueba el presupuesto de ingresos y gastos del BIF, para la vigencia del 01-01-2015 al 31-12-2015. Por valor de mil novecientos dos millones setecientos veinte mil pesos mcte (1.902.720.000)
- ✓ Se verifica que mediante la resolución 001 de enero 02 de 2015 se desagrega y se liquida el presupuesto de ingresos y gastos del BIF, para la vigencia del 01-01-2015 al 31-12-2015. Por valor de mil novecientos dos millones setecientos veinte mil pesos mcte (1.902.720.000)
- ✓ Se verifica que mediante la resolución 002 de enero 02 de 2015 se constituyeron y aprobaron las cuentas por pagar y las reservas presupuestales de la vigencia del 2014. Por valor de ocho millones ochocientos cincuenta y dos mil quinientos cuarenta pesos mcte (8.852.540).
- ✓ Se verifica que mediante la resolución 003 de enero 02 de 2015 se efectua la incorporación de las reservas presupuestales al presupuesto general de ingresos y gastos del BIF, para la vigencia del

