

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO “IMCY”

INFORME DEL PROCESO FINANCIERO

A AGOSTO 31 DE 2024

**ELABORADO POR:
HÉCTOR FABIO GÓMEZ
ASESOR CONTROL INTERNO**

Yumbo, diciembre 17 de 2024



Carrera 5 No. 6 – 34
Yumbo, Valle del Cauca



+57 (602) 695 9115
+57 (602) 669 1529



Instagram: @imcyumbo
Facebook: Imcy Yumbo



www.imcy.gov.co

Yumbo, diciembre 17 de 2.024

Doctor:

JOHN SEBASTIAN ECHEVERRI COLLAZOS

Gerente

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO "IMCY"

Asunto: Informe de Revisión de los proceso financiero y presupuestal a agosto 31 de 2.024.

Cordial saludo.

El Asesor de Control Interno del Instituto Municipal de Cultura de Yumbo "IMCY", dando cumplimiento a las directrices de Control Interno y basado en el cumplimiento del Decreto 648 de 2017 en su capítulo 3, en el que se establece que se pueden preparar y enviar al Representante Legal de la entidad u organismo respectivo, un informe sobre cualquier proceso del Instituto en el que se determine el grado de cumplimiento de los procedimientos, remite a su despacho, para su conocimiento y fines pertinentes, el seguimiento realizado al proceso financiero y económico a agosto 31 de 2024.

Cordialmente,



HÉCTOR FABIO GÓMEZ

Asesor Control Interno

Revisó y proyectó: Héctor Fabio Gómez – Control Interno Imcy

Original: John Sebastián Echeverri Collazos – Gerente

Copia: Archivo Gestión Documental - Control Interno



Carrera 5 No. 6 – 34
Yumbo, Valle del Cauca



+57 (602) 695 9115
+57 (602) 669 1529



Instagram: @imcyumbo
Facebook: Imcy Yumbo



www.imcy.gov.co

OBJETO DE REVISIÓN.

Efectuar la revisión de las actividades ejecutadas en el proceso de la Gestión Financiera y Económica de la entidad con fecha a agosto 31 de 2.024.

ALCANCE

El área financiera de la entidad en sus componentes de: Tesorería, Contabilidad y Presupuesto.

De acuerdo al análisis de los informes financieros se verificará la necesidad de corregir registros en caso de que se necesite y si la norma y tiempos lo permitan.

VERIFICACIONES.

PAGO DE IMPUESTOS Y ESTAMPILLAS:

- Se verifico el pago de los impuestos y estampillas así:

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024			
AÑO 2024	MES PRESENTADO	RETEFUENTE	
		FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2023	23/01/2024	OK
FEBRERO	ENERO DE 2024	22/02/2024	OK
MARZO	FEBRERO DE 2024	22/03/2024	OK
ABRIL	MARZO DE 2024	22/04/2024	OK
MAYO	ABRIL DE 2024	24/05/2024	OK
JUNIO	MAYO DE 2024	26/06/2024	OK
JULIO	JUNIO DE 2024	23/07/2024	OK
AGOSTO	JULIO DE 2024	26/08/2024	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024	23/09/2024	OK

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024			
AÑO 2024	MES PRESENTADO	RETEICA	
		FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2023	23/01/2024	OK
FEBRERO	ENERO DE 2024	22/02/2024	OK
MARZO	FEBRERO DE 2024	22/03/2024	OK
ABRIL	MARZO DE 2024	22/04/2024	OK
MAYO	ABRIL DE 2024	24/05/2024	OK
JUNIO	MAYO DE 2024	26/06/2024	OK
JULIO	JUNIO DE 2024	23/07/2024	OK
AGOSTO	JULIO DE 2024	26/08/2024	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024	23/09/2024	OK



CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024

AÑO 2024	MES PRESENTADO	ESTAMP. PROHOSPITAL	
		FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2023	10/01/2024	OK
FEBRERO	ENERO DE 2024	12/02/2024	OK
MARZO	FEBRERO DE 2024	11/03/2024	OK
ABRIL	MARZO DE 2024	10/04/2024	OK
MAYO	ABRIL DE 2024	10/05/2024	OK
JUNIO	MAYO DE 2024	11/06/2024	OK
JULIO	JUNIO DE 2024	10/07/2024	OK
AGOSTO	JULIO DE 2024	12/08/2024	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024	10/09/2024	OK

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024

AÑO 2024	MES PRESENTADO	ESTAMP. PROCULTURA	
		FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2023	22/01/2024	OK
FEBRERO	ENERO DE 2024	13/02/2024	OK
MARZO	FEBRERO DE 2024	13/03/2024	OK
ABRIL	MARZO DE 2024	12/04/2024	OK
MAYO	ABRIL DE 2024	15/05/2024	OK
JUNIO	MAYO DE 2024	17/06/2024	OK
JULIO	JUNIO DE 2024	12/07/2024	OK
AGOSTO	JULIO DE 2024	14/08/2024	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024	13/09/2024	OK

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024

AÑO 2024	MES PRESENTADO	ESTAMP. PRODOTACION	
		FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2023	22/01/2024	OK
FEBRERO	ENERO DE 2024	13/02/2024	OK
MARZO	FEBRERO DE 2024	13/03/2024	OK
ABRIL	MARZO DE 2024	12/04/2024	OK
MAYO	ABRIL DE 2024	15/05/2024	OK
JUNIO	MAYO DE 2024	17/06/2024	OK
JULIO	JUNIO DE 2024	12/07/2024	OK
AGOSTO	JULIO DE 2024	14/08/2024	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024	13/09/2024	OK



CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024

AÑO 2024	MES PRESENTADO	TASA PRODEPORTE	
		FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2023	22/01/2024	OK
FEBRERO	ENERO DE 2024	13/02/2024	OK
MARZO	FEBRERO DE 2024	13/03/2024	OK
ABRIL	MARZO DE 2024	12/04/2024	OK
MAYO	ABRIL DE 2024	15/05/2024	OK
JUNIO	MAYO DE 2024	17/06/2024	OK
JULIO	JUNIO DE 2024	12/07/2024	OK
AGOSTO	JULIO DE 2024	14/08/2024	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024	13/09/2024	OK

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024

AÑO 2024	MES PRESENTADO	ESTAMP. PROUNIV PAC	
		FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2023	10/01/2024	OK
FEBRERO	ENERO DE 2024	12/02/2024	OK
MARZO	FEBRERO DE 2024	11/03/2024	OK
ABRIL	MARZO DE 2024	10/04/2024	OK
MAYO	ABRIL DE 2024	10/05/2024	OK
JUNIO	MAYO DE 2024	11/06/2024	OK
JULIO	JUNIO DE 2024	10/07/2024	OK
AGOSTO	JULIO DE 2024	12/08/2024	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024	10/09/2024	OK

Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.

ESTADO DE LA INFORMACION A LA DIAN

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024				
AÑO 2024	MES PRESENTADO	EXOGENA DIAN		
		FECHA LIMITE	ESTADO	PRESENTACION
MAYO	ABRIL DE 2024	30/05/2024	OK	27/05/2024

Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.

ESTADO DE LA INFORMACION A LOS ENTES REGULADORES MUNICIPALES

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2024				
AÑO 2024	MES PRESENTADO	EXOGENA RETEICA		
		FECHA LIMITE	ESTADO	PRESENTACION
JUNIO	MAYO DE 2024	28/06/2024	OK	28/06/2024



Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.

CONCILIACIONES BANCARIAS Y A CAJA MENOR A OCTUBRE 31 DE 2.024

110502	Caja menor
11050201	Caja menor IMCY
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS
111005	Cuenta corriente
11100509	Cta cte Dav No.0560018469998803 SGP
11100510	Cta cte Dav No.0560018469998811 ESTAMP
111006	Cuenta de ahorro
11100609	Cta Ah Dav No.0550018400084697 R.A.
11100610	Cta Ah Dav No.0550018400084705 PROV
11100611	CTA AH DAV 018400104628 FTO R.P
11100612	CTA AH DAV. 018400104602 INVERSION
11100613	CTA DAV 18470148612 CESANTIAS RETROACTIV

Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.

Se analizaron las conciliaciones bancarias y se efectuaron los arqueos de caja menor respectivas en las fechas mencionadas los cuales no arrojaron hallazgos.

De acuerdo a la auditoria de la contraloría vigencia 2023 se suscribió en el plan de mejoramiento, efectuar revisión de los ruts de las personas naturales y jurídicas en lo concerniente con la actividad comercial para que estuviere acorde con los bienes o servicios a comprar por medio de la caja menor. Esto se realizó y se concluyó positivamente en lo que tiene que ver con el objeto social de los contratados.

De acuerdo al Plan Único de Cuentas como se muestra en la parte superior se analizaron los extractos bancarios y el informe de los libros auxiliares de cada una de las cuentas y se pudo observar que los saldos son iguales tanto en el banco como en contabilidad, no existe posibilidad de errores, fraudes u omisiones en las cifras.

ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO DE 2024

Se solicitó a la profesional contratista encargada de la contabilidad un balance comprobación a agosto de 2024. En este no se encuentran cifras que puedan afectar la información brindada a los entes de control, los bienes que se encuentran en comodato se registran en las cuentas de orden y es a través de estas cuentas que financieramente se les da el control respectivo, es de importancia resaltar que de acuerdo a la normatividad colombiana dichos activos se encuentran totalmente depreciados.

Los activos de la entidad presentan un valor de \$5.826 millones discriminados así:

Efectivo y equivalentes	\$1.127
Inversiones	\$ 793
Propiedad planta y equipo	\$3.744
Bienes de uso público e históricos	\$ 125
Otros activos	\$ 37

El edificio del IMCY es el de mayor valor en los estados financieros por \$3.087 millones menos una depreciación de \$258 millones para un total de \$2.829 millones.



El valor de los pasivos es de \$282 millones siendo los beneficios a empleados del más alto por valor de \$217 millones.

Por lo tanto, el patrimonio de la entidad queda en \$4.800 millones

EJECUCION PRESUPUESTAL

A la fecha del presente informe se tiene una ejecución del 83% la cual se espera que aumente al finalizar la vigencia fiscal. El 17% restante sería para los meses de septiembre a diciembre del año 2.024.

CONCILIACION DE GASTOS MODULOS ASCII

En la información suministrada por el proceso de la Gestión Financiera y Económica no se encontraron diferencias que no fueran explicadas de acuerdo a los giros pendientes de transferir por la administración central y las reclasificaciones que se hagan dentro del proceso financiero.

CONCLUSIONES

- ✚ El presente informe de seguimiento al balance de comprobación no presenta desviaciones que alteren los resultados de la entidad.
- ✚ La entidad se encuentra sana financieramente a la fecha de los estados presentados.
- ✚ A la fecha del informe la ejecución presupuestal se encontraba en un 83% del cual se puede decir que es considerable, teniendo en cuenta el periodo.

RECOMENDACIONES

- Velar por la ejecución del presupuesto a diciembre 31 de 2.024
- Tramitar la entrega de los bienes que se encuentran en el balance de la entidad y los cuales están en propiedad de otras entidades.
- Hacer un seguimiento a los recursos recaudados a través de otras entidades y que corresponden a la entidad.



HÉCTOR FABIO GÓMEZ
Asesor Control Interno