



4

 <p>PERS  NERÍA DE GIRÓN Comprometidos con tus derechos</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: EV-GCIN-3
		Versión No. 01 - 2021
	Macroproceso: EVALUACION II INFORMES INTERNOS DE GESTION	TRD: 101 - 16 - 17
		Proceso: Gestión de Control Interno Páginas: 1 de 4



Para	Dr. CRISTIAN FERNANDO BAUTISTA BOHORQUEZ Personero Municipal San Juan Girón
De	EDGAR PEREZ PARRA Profesional de Apoyo Asesor de Control Interno
Asunto	INFORME DE AUDITORIA AL RECONOCIMIENTO Y PAGO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SEGUNDO TRIMESTRE 2024
Fecha:	AGOSTO 12 de 2024

Cordial saludo,

Para su conocimiento y fines pertinentes, me permito remitir el informe de auditoría al reconocimiento y pago de las obligaciones tributarias del segundo trimestre de 2024

LEIDY TORRES.
Fecha: 12 AGOSTO 2024
Hora: 12:14 P.M.


EDGAR PEREZ PARRA
CPSP - Asesor de Control Interno

 <p>PERS  NERÍA DE GIRÓN Comprometidos con tus derechos</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: EV-GCIN-3
		Versión No. 01 - 2021
		TRD: 101 – 16 - 17
	Macroproceso: EVALUACION	Proceso: Gestión de Control Interno
II INFORMES INTERNOS DE GESTION	Páginas: 2 de 4	

OBJETIVO:

Garantizar que todas las operaciones contables se cumplan en el marco normativo y las diferentes disposiciones de orden constitucional, legal y regulatorio que le aplican a la entidad.

ALCANCE:

La presente auditoría abarca el reconocimiento de hechos económicos que generen descuentos de estampillas, tasas, contribuciones, impuestos los cuales han sido identificados, clasificados, valorados y registrados dentro del proceso contable.


METODOLOGIA:

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, la eficacia y transparencia en el ejercicio de las actividades que se desarrollan al interior de todos los procesos que involucra la gestión de la entidad.

El presente informe de auditoría tomo la información reportada por el sistema contable y los documentos emitidos por área financiera de la entidad sobre los meses de abril, mayo y junio de 2024 y realiza un análisis del comportamiento en el procedimiento de identificación, clasificación, valoración y registro de las estampillas, tasas, contribuciones e impuestos que involucran los hechos económicos que se generan al interior de la entidad.

Se realizó seguimiento a los siguientes hechos generadores:

- Estampilla Pro-Hospital
- Estampilla Pro-UIS
- Ordenanza 012/2005
- Estampilla Pro-Cultura
- Estampilla Pro-Adulto Mayor
- Contribución a la Contratación
- Reteica
- Retefuente

 <p>PERS NERÍA DE GIRÓN Comprometidos con tus derechos</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: EV-GCIN-3
		Versión No. 01 - 2021
	Macroproceso: EVALUACION I INFORMES INTERNOS DE GESTION	TRD: 101 – 16 - 17
		Proceso: Gestión de Control Interno Páginas: 3 de 4

INFORME DE AUDITORIA DE RECONOCIMIENTO Y PAGO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SEGUNDO TRIMESTRE 2024

La Personería Municipal de San Juan Girón reconoció, liquidó, presento y pago las estampillas, tasas, contribuciones e impuestos correspondientes al periodo de abril, mayo y junio de 2024 a la Alcaldía Municipal de Girón, Gobernación de Santander y DIAN.

A continuación, se presenta un resumen de cada uno de los meses:

OBLIGACION TRIBUTARIA	ENTIDAD	% OBLIGACION	MES DE LA OBLIGACION	FECHA DE PRESENTACION Y PAGO	COMPROBANTE DE EGRESO
RETEICA	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	1% CPS	Abril de 2024	17/05/2024 21/05/2024	24-00173
RETE FUENTE	DIAN	VARIABLE	Abril de 2024	16/05/2024	24-00169
CONTRIBUCION A LA CONTRATACION	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	3%	Abril de 2024	28/05/2024	24-00196
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	3%	Abril de 2024	28/05/2024	24-00197
ESTAMPILLA PRO CULTURA	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	2%	Abril de 2024	28/05/2024	24-00195
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES : PRO UIS PRO HOSPITALES ORDENANZA 012	GOBERNACION DE SANTANDER	2% 2% (4%)*10%	Abril de 2024	15/05/2024	24-00165
OBLIGACION TRIBUTARIA	ENTIDAD	% OBLIGACION	MES DE LA OBLIGACION	FECHA DE PRESENTACION Y PAGO	COMPROBANTE DE EGRESO
RETEICA	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	1% CPS	Mayo de 2024	19/06/2024	24-00221
RETE FUENTE	DIAN	VARIABLE	Mayo de 2025	19/06/2024	24-00220
CONTRIBUCION A LA CONTRATACION	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	3%	Mayo de 2026	25/06/2024	24-00236
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	3%	Mayo de 2027	25/06/2024	24-00235
ESTAMPILLA PRO CULTURA	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	2%	Mayo de 2028	25/06/2024	24-00234
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES : PRO UIS PRO HOSPITALES ORDENANZA 012	GOBERNACION DE SANTANDER	2% 2% (4%)*10%	Mayo de 2029	17/06/2024	24-00217



**PERSONERÍA MUNICIPAL
DE SAN JUAN DE GIRÓN**

Código: EV-GCIN-3

Versión No. 01 - 2021

TRD: 101 – 16 - 17

Macroproceso: EVALUACION

Proceso: Gestión de Control Interno

**IIFORMES INTERNOS DE
GESTION**

Páginas: 4 de 4

OBLIGACION TRIBUTARIA	ENTIDAD	% OBLIGACION	MES DE LA OBLIGACION	FECHA DE PRESENTACION Y PAGO	COMPROBANTE DE EGRESO
RETEICA	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	1% CPS	Junio de 2024	19/07/2024	24-00266
RETE FUENTE	DIAN	VARIABLE	Junio de 2024	17/07/2024	24-00258
CONTRIBUCION A LA CONTRATACION	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	3%	Junio de 2024	26/07/2024	24-00275
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	3%	Junio de 2024	26/07/2024	24-00274
ESTAMPILLA PRO CULTURA	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON	2%	Junio de 2024	26/07/2024	24-00273
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES : PRO UIS PRO HOSPITALES ORDENANZA 012	GOBERNACION DE SANTANDER	2% 2% (4%)*10%	Junio de 2024	15/07/2024	24-00257

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De acuerdo a la revisión realizada por la oficina de control interno la Personería Municipal de San Juan Girón, ha venido cumpliendo en lo relacionado con el reconocimiento y pago oportuno de las obligaciones tributarias a cargo de la entidad ante las diferentes entidades en lo concerniente al segundo trimestre de 2024 y se evidencia que se dio cumplimiento en los términos establecidos por las normas regulatorias.

EDGAR PEREZ PARRA
CPSP - Asesor de Control Interno