



ACTA DE AUDITORÍA INTERNA

Empresa: DINÁMICA E.S.P. de Belén de Umbría

Proceso Auditado: Área Contable y Gestión del Talento Humano

Fecha de Auditoría: 24/06/2026

Hora de Inicio :9:am

Auditor: Oficina de Control Interno

Periodo Evaluado: Vigencias 2023, 2024, 2025 y primer trimestre de 2026

OBJETIVO

Verificar la razonabilidad, consistencia y concordancia de la información relacionada con las bases salariales, provisiones contables, liquidación y pago de prestaciones sociales registradas en el software institucional y en la contabilidad de la entidad, correspondientes al periodo comprendido entre el año 2023 y el primer trimestre de 2026.

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

La Oficina de Control Interno realizó auditoría al Área Contable y de Gestión del Talento Humano de DINÁMICA E.S.P. de Belén de Umbría, efectuando la revisión de las bases salariales, provisiones, registros contables y pagos de prestaciones sociales correspondientes a las vigencias 2023, 2024, 2025 y primer trimestre de 2026.

Durante la revisión se evidenció que, para la vigencia 2023, se presentaron inconsistencias entre las provisiones registradas y los valores efectivamente pagados por concepto de prestaciones sociales. No obstante, se constató que dichas diferencias fueron oportunamente revisadas, conciliadas y subsanadas por la funcionaria Angela Rodríguez que posteriormente asumió la operación y administración del área, efectuando los ajustes correspondientes para garantizar la razonabilidad de la información financiera.

Asimismo, se verificó que existe una diferencia conceptual y operativa entre los valores provisionados o proyectados por el software y los valores reales pagados a la fecha de causación y liquidación de las obligaciones laborales y pagos, En consecuencia, se determinó



que es normal y procedente la realización periódica de ajustes contables y conciliaciones para reflejar adecuadamente la realidad económica de la entidad al momento de los pagos.

De igual manera, se evidenció que el valor acordado mediante negociación sindical no constituye factor salarial ni hace parte de la base para la liquidación de prestaciones sociales. Por tal motivo, dicho concepto se encuentra parametrizado en el software institucional bajo la denominación "Auxilio Prima de Alimentación para Conductores", identificado con el rubro presupuestal 0375056120, manejo que se encontró acorde con su naturaleza y tratamiento contable.

RESULTADOS Y CONCLUSIONES

Una vez realizada la validación y confrontación de la información contenida en el software de nómina y la información registrada en contabilidad, la Oficina de Control Interno concluye que:

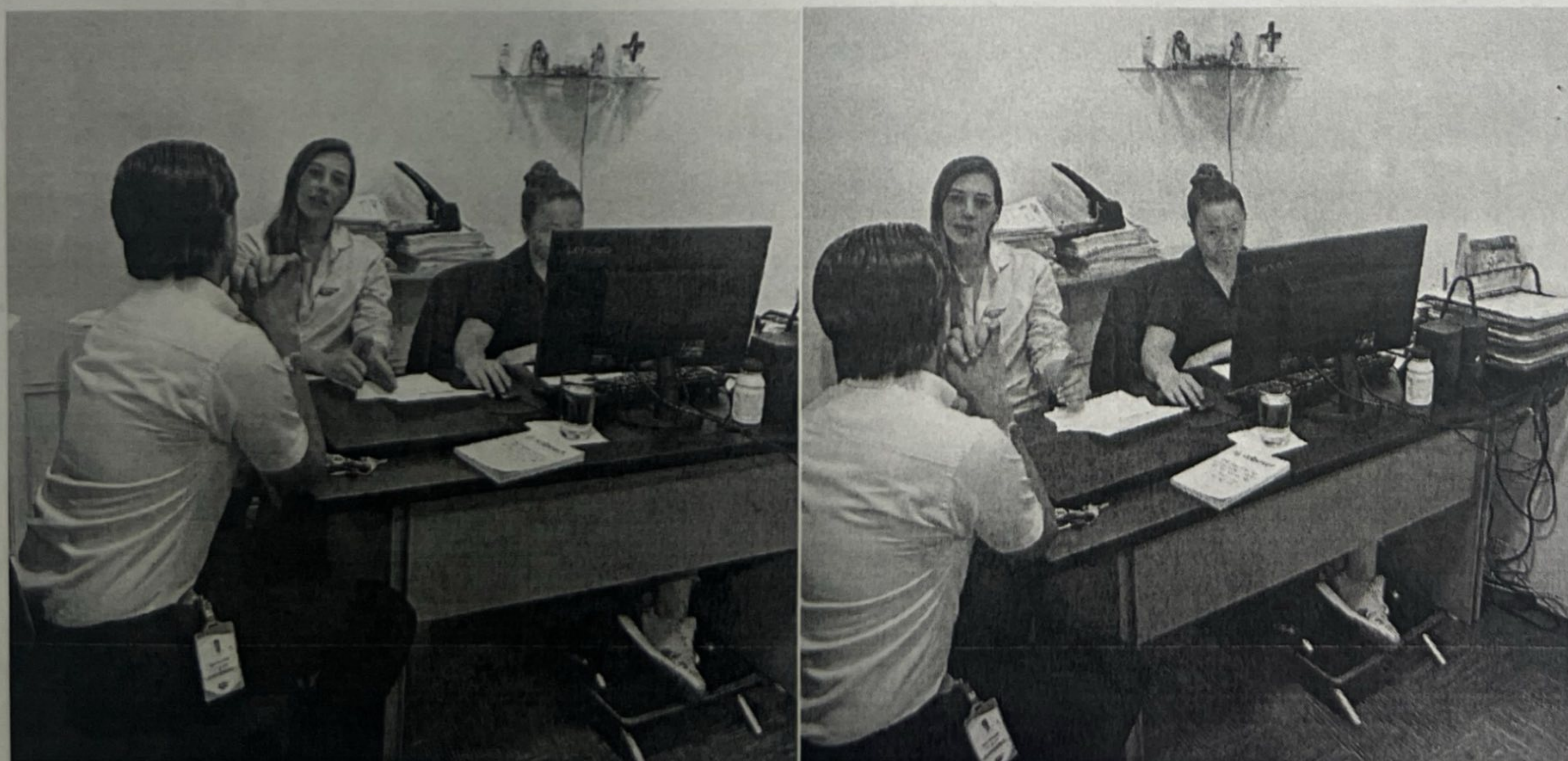
1. La información financiera y contable evaluada presenta coherencia y congruencia con los registros existentes en el software institucional.
2. Las inconsistencias identificadas para la vigencia 2023 fueron corregidas mediante los ajustes y conciliaciones efectuados por la responsable del área.
3. Las diferencias entre provisiones y pagos efectivos obedecen a la naturaleza propia de los procesos de estimación y liquidación, por lo que requieren ajustes periódicos para reflejar los valores reales causados y pagados.
4. El concepto correspondiente al acuerdo sindical registrado como "Auxilio Prima de Alimentación para Conductores" no hace parte de las prestaciones sociales y su parametrización en el sistema es consistente con su naturaleza jurídica y contable.
5. No se evidenciaron riesgos de detrimento patrimonial, pagos indebidos, amenazas financieras ni situaciones que requieran ajustes sobre los pagos ya realizados por la entidad.

6. Verificación del Ingreso Base de Cotización (IBC):

Durante la auditoría se efectuó la revisión y validación del Ingreso Base de Cotización (IBC) utilizado para la liquidación de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, verificando su correspondencia con los conceptos salariales y las disposiciones normativas aplicables en cada vigencia evaluada. Como resultado de dicha revisión, se evidenció que los IBC fueron calculados correctamente de acuerdo con las condiciones salariales y los conceptos constitutivos de salario correspondientes a cada período, sin encontrarse diferencias significativas que afecten la correcta liquidación y pago de los aportes realizados por la entidad.

CIERRE DE LA AUDITORÍA

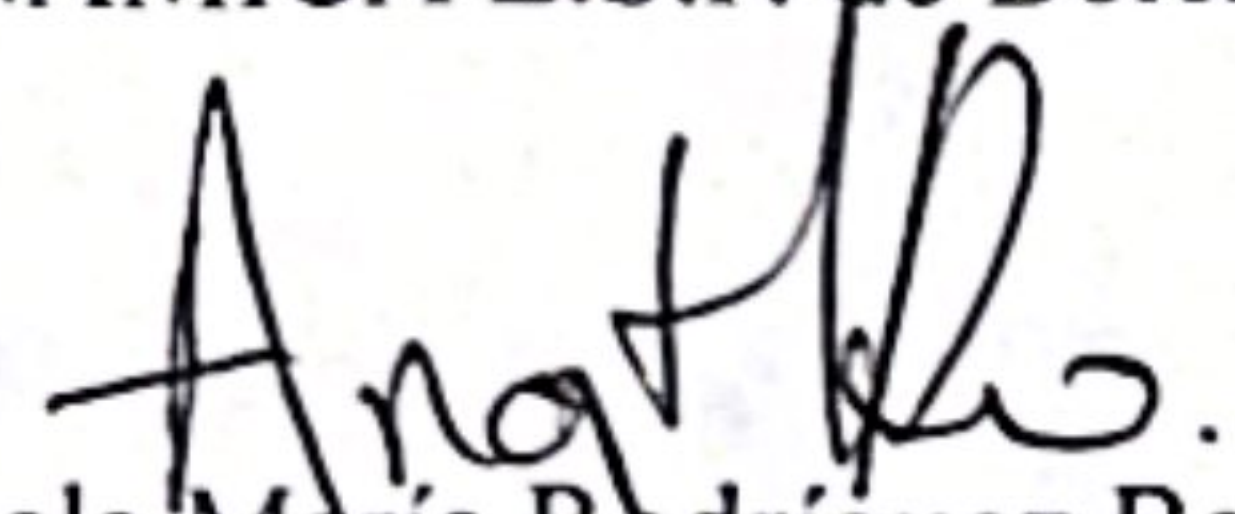
Con fundamento en las verificaciones efectuadas y la evidencia revisada, la Oficina de Control Interno da por concluida la presente auditoría, dejando constancia de que los registros evaluados reflejan razonablemente la situación **analizada y no generan** observaciones que comprometan la legalidad o razonabilidad de los pagos efectuados.

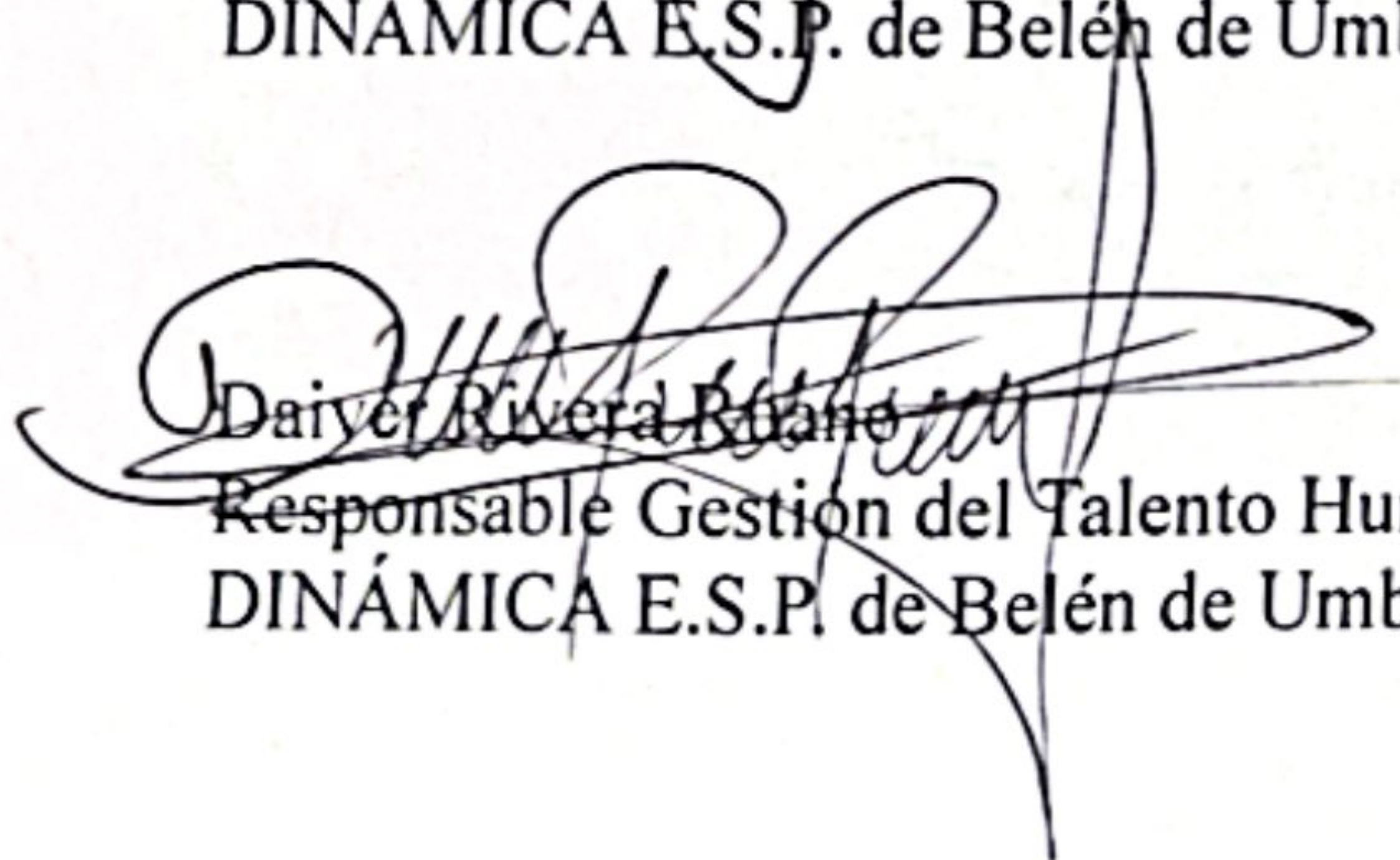




Para constancia, se firma la presente acta el 26 de junio de 2026 a las 12: am


Nancy Giovana Velez Velez
Oficina de Control Interno
DINÁMICA E.S.P. de Belén de Umbría


Angela María Rodríguez Betancourt
Jefe Ofician Financiera
DINÁMICA E.S.P. de Belén de Umbría


Daiyer Rivera Riano
Responsable Gestion del Talento Humano
DINÁMICA E.S.P. de Belén de Umbría



Dinámica Servicios Públicos e Ingeniería ESP SAS

Nit: 816003379

Servicios Públicos e Ingeniería

Cuentas por Pagar

CXP08285

Moscoso Gomez Luis Fernando

9764338

BELÉN DE UMBRÍA

Tercero:

Nit

Ciudad

CARR 8 7 37

3128180300

Dirección

Teléfonos

30/12/25	RPE00580	Sin resolución	Sin Anexos
Fecha	Rp	Resolución	
VIATICOS PARA CONDUCTORES VEHICULO RECOLECTOR MES DE DICIEMBRE DE 2025			

INFORME PRESUPUESTAL

RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	VALOR
0375106115	Viaticos y Gastos de Viaje de Conductores	\$ 256 000.00
Total:		\$ 256 000.00

ASIENTOS CONTABLES

75040204	3	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 256 000.00	
240101	3	Bienes Y Servicios		\$ 256 000.00
Sumas Iguales:			\$ 256 000	\$ 256 000

DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL PESOS

Valor Expresado en Letras



Escaneado con CamScanner

ANGELA R

C.C: 1087487519

Cargo: CONTADORA



Dinámica Servicios Públicos e Ingeniería ESP SAS

Nit: 816003379

Servicios Públicos e Ingeniería

Cuentas por Pagar

CXP08171

Marin Restrepo Jorge Mario

9764941

BELÉN DE UMBRÍA

Tercero:

Nit

Ciudad

CI 8 N 9 14

3144354956

Dirección

Teléfonos

04/12/25

RPE00541

Sin resolución

Sin Anexos

Fecha

Rp

Resolución

VIATICOS PARA CONDUCTORES VEHICULO RECOLECTOR MES DE NOVIEMBRE DE 2025

INFORME PRESUPUESTAL

RUBRO

NOMBRE DEL RUBRO

VALOR

0375106115

Viaticos y Gastos de Viaje de Conductores

\$ 58 000.00

Total: \$ 58 000.00

ASIENTOS CONTABLES

75040204

3

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

\$ 58 000.00

240101

3

Bienes Y Servicios

\$ 58 000.00

Sumas Iguales:

\$ 58 000

\$ 58 000

NOventa Y OCHO MIL PESOS

Valor Expresado en Letras



Escaneado con CamScanner



Dinámica Servicios Públicos e Ingeniería ESP SAS

Nit: 816003379

Servicios Públicos e Ingeniería

Cuentas por Pagar

CXP08717

Hernandez Agudelo Jose Fernando

Tercero:

18611541

Nit

BELÉN DE UMBRÍA

Ciudad

CL 2 13 24 ET BRR VILLA HERMOSA

Dirección

3146178200

Teléfonos

03/06/26	RPE00286	Sin resolución	Sin Anexos
Fecha	Rp	Resolución	
VIATICOS PARA CONDUCTORES VEHICULO RECOLECTOR MES DE MAYO 2026			

INFORME PRESUPUESTAL

RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	VALOR
0375056120	Aux Prima de alimentacion para conductores	\$ 392 000.00
Total:		\$ 392 000.00

ASIENTOS CONTABLES

75040204	3	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 392 000.00	
240101	3	Bienes Y Servicios		\$ 392 000.00
Sumas Iguales:			\$ 392 000	\$ 392 000

TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL PESOS

Valor Expresado en Letras

RENTE

gitó: ANGELA R

C.C: 1087487519

Cargo: CONTADORA



Escaneado con CamScanner