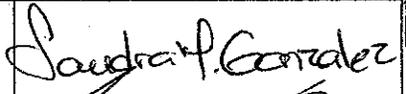
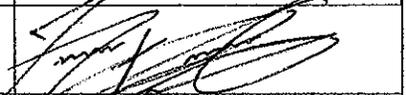
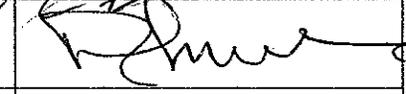
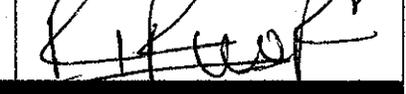


<b>PARTIDO</b>	<b>PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO</b>		
<b>LUGAR:</b>	Cra 17 A No. 37 - 27	<b>HORA INICIO</b>	3:00 pm
<b>FECHA:</b>	20-12-2017	<b>HORA FINALIZACIÓN</b>	
<b>RESPONSABLE DEL ACTA</b>	MARLENE MONTENEGRO DIAZ		

<b>ASISTENTES</b>		
<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
Sandra Milena González	Directora Administrativa y Financiera	
Tatiana García Herrera	Contadora	
Alexander Palacios Copete	Auditor Interno	
Luis Eduardo Acosta Monroy	Líder Proyecto CNE	
Marlene Montenegro Díaz	Auditor Externo en Representación de Unión Temporal Integrated-Nexia 2016	
Rodrigo Hernando Reyes R.	Auditor Externo en Representación de Unión Temporal Integrated-Nexia 2016	
<b>TEMA</b>		
Socialización observaciones resultantes auditoría externa al Informe Integral de Ingresos y Gastos de las Campañas electorales territoriales 2015 del Partido Polo Democrático Alternativo.		
<b>DESARROLLO</b>		

**Objetivo de la Auditoría:** De acuerdo con la propuesta y plan de trabajo presentado al Consejo Nacional Electoral Gerencia, nuestra auditoría consistió en auditar los recursos estatales destinados a la financiación de las campañas electorales 2015, llevada a cabo bajo los principios de equidad, objetividad e imparcialidad. La auditoría objeto de este proceso se ejerció a todas las Organizaciones Políticas, de acuerdo a los actos administrativos emitidos por el Consejo Nacional Electoral y la Registraduría Nacional del Estado Civil.

**Alcance:** El alcance general de la Auditoría externa requerida se circunscribe a lo dispuesto en el artículo 49 de la Ley 130 de 1994, en cuya virtud se dispone que el propósito de la misma está dirigido a la vigilancia del uso dado por los partidos, movimientos, grupos significativos de ciudadanos o candidatos políticos a los recursos Estatales destinados a la financiación de las campañas electorales para Congreso 2014, reconocidas por el Consejo Nacional Electoral y pagados por la Registraduría Nacional del Estado Civil; según el Anexo No 4 que hace parte del Contrato Prestación de Servicios No. 010 de 2017, acreditando las cuentas en los Formularios Nos 7B y 5B con sus correspondientes Anexos.

**Procedimientos de Auditoría:** Las técnicas aplicadas a nuestro trabajo de auditoría, se basaron principalmente en desarrollar pruebas sustantivas y de cumplimiento para examinar las actividades contables, financieras y normativas, analizando el proceso a partir de la presentación del Formulario No 5B con sus correspondientes Anexos, cotejando la entrada y procesamiento de información, tomando como base la documentación soporte y los registros contables hasta su inclusión en el Formulario No 7B y sus Anexos. El detalle y flujo de la información se obtuvo mediante

comunicaciones y entrevistas con el personal autorizado por la administración del partido, igualmente, revisando y analizado las actividades realizadas en cada proceso y verificando los controles existentes frente a los riesgos legales a los cuales se exponen la presentación de cuentas.

**Marco Normativo:** En concordancia con lo anterior, el marco técnico normativo aplicable en la ejecución de nuestra labor corresponde a lo estipulado en la Ley 130 de 1994, la Ley 1475 de 2011 y Ley 1712 de 2014, así como las Resoluciones emitidas por el Consejo Nacional Electoral y la Registraduría Nacional del Estado Civil, las cuales sirvieron de base para ejecutar las pruebas de auditoría que permitieron obtener evidencia apropiada y suficiente para poder emitir nuestra opinión.

**CAPITULO I**  
**PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO**  
**MATRIZ DE RESULTADOS**  
**AUDITORÍA DE GASTOS DE CAMPAÑA**  
**TERRITORIALES 2015, VIGENCIAS EXPIRADAS Y DIFERENTES A OCTUBRE 2015**

En el Capítulo I se presentan los resultados obtenidos en desarrollo de la auditoría detallando las recomendaciones para cada una de las observaciones detectadas, dando cumplimiento a la cláusula Tercera – Numeral 4.2.2 literal d) El resultado específico o concepto obtenido de la auditoría realizada en cada uno de los partidos, movimientos políticos y grupos significativos de ciudadanos, según el objeto del presente contrato, la cual deberá quedar concluida en cada uno de ellos:

ASPECTO EVALUADO	OBSERVACIÓN																
COD. 105 1 FORMULARIO 5B – FINANCIACION ESTATAL - ANTICIPOS	<p><b>Observación No. 1</b></p> <p>1.1 En la revisión a los expedientes de los candidatos de Asamblea, se evidencio que los anticipos otorgados a los siguientes candidatos, no presentaban pagare ni otro tipo de garantía que respalde la deuda,</p> <p style="text-align: center;"><b>Tabla No.1 Candidatos que recibieron anticipo estatal sin presentar pagare u otro tipo de garantía:</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th>CORPORACION</th> <th>DEPARTAMENTO</th> <th>CANDIDATOS</th> <th>VALOR ANTICIPO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>BOLIVAR</td> <td>LUIS CARLOS FUENTES PEREZ</td> <td style="text-align: right;">12.100.000</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>BOLIVAR</td> <td>LUZMILA MATUTE TURIZO</td> <td style="text-align: right;">1.000.000</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>HERNANDO HERNANDEZ PARDO</td> <td style="text-align: right;">10.000.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Fuente:</b> Auditoria Integrated Nexia 2016 elaborado por Unión Temporal Integrated Nexia 2016</p> <p>A continuación se ilustra un ejemplo de la Certificación que el Partido Polo Democrático Alternativo expide al candidato al momento de transferirle del valor del anticipo de gastos de campaña, el cual no se asimila a un pagare o letra de cambio :</p>	CORPORACION	DEPARTAMENTO	CANDIDATOS	VALOR ANTICIPO	ASAMBLEA	BOLIVAR	LUIS CARLOS FUENTES PEREZ	12.100.000	ASAMBLEA	BOLIVAR	LUZMILA MATUTE TURIZO	1.000.000	ASAMBLEA	SANTANDER	HERNANDO HERNANDEZ PARDO	10.000.000
CORPORACION	DEPARTAMENTO	CANDIDATOS	VALOR ANTICIPO														
ASAMBLEA	BOLIVAR	LUIS CARLOS FUENTES PEREZ	12.100.000														
ASAMBLEA	BOLIVAR	LUZMILA MATUTE TURIZO	1.000.000														
ASAMBLEA	SANTANDER	HERNANDO HERNANDEZ PARDO	10.000.000														

ASPECTO EVALUADO	OBSERVACIÓN
	<p style="text-align: center;"><b>LA SUSCRITA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL POLO DEMOCRÁTICO ALTERNATIVO</b></p> <p style="text-align: center;"><b>CERTIFICA QUE:</b></p> <p>El señor <b>LUIS CARLOS FUENTES PEREZ</b>, identificado con Cédula de Ciudadanía número 9.065.081, recibió la suma de <b>DOCE MILLONES CIENTO MIL PESOS (\$12.100.000)</b> por concepto de <b>ANTICIPO ESTATAL</b> para la campaña a la <b>ASAMBLEA</b> de la circunscripción de <b>BOLÍVAR</b>.</p> <p>Dicho anticipo fue efectuado a través de transferencia electrónica a la <b>CUENTA DE AHORROS N° 056080356142</b> del banco <b>DAVIVIENDA</b> a nombre de <b>HILMER WATTS OSORIO</b>, identificado con C.C. N° 73.187.887.</p> <p>Se expide en la ciudad de Bogotá D.C. en el mes de noviembre de 2015.</p> <p>Cordialmente,</p>  <p><b>SANDRA MILENA GONZALEZ LEYTON</b> Directora Administrativa y Financiera Coordinadora Operativa para Presidencia y Secretaria General <b>POLO DEMOCRÁTICO ALTERNATIVO</b></p> <p><b>Recomendación(es)</b></p> <p>1.1 Solicitar al candidato un pagare, letra de cambio documento similar que respalde la deuda del candidato con el Partido, prestamos que deberá estar debidamente autorizado y soportado, que sustente la existencia de la obligación del candidato, de acuerdo con lo dispuesto por el Comité Ejecutivo Nacional, y conforme a lo establecido en los Estatutos del Partido Polo Democrático Alternativo.</p> <p><b>Disposición(es)</b></p> <p>1.1 <i>el partido Polo Democrático tiene establecido como política la firma de un pagaré por parte de todos los candidatos en el momento de darles el aval. Por lo tanto debe revisarse los documentos de dichos candidatos.</i></p>
<p><b>COD. 208</b> <b>FORMULARIO 5B</b> <b>- GASTOS DE PROPAGANDA ELECTORAL</b></p>	<p><b>Observación No. 2</b></p> <p>1.1 En los soportes de gastos de la campaña a la Asamblea del Departamento de Santander, candidato <b>HERNANDO HERNANDEZ PARDO</b>, se evidencio el pago de una factura con fecha posterior a la fecha de elecciones, es decir, del 28 de octubre de 2015, al tercero <b>ROSARIO GALINDO</b>, NIT 28.016.280 por valor de \$1.900.000. (Ver factura en mención):</p>

ASPECTO EVALUADO	OBSERVACIÓN												
	<div data-bbox="641 472 1242 1291" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p><b>MONTES M. Rosario Sabido F.</b> FACTURAS - TARJETAS LOGOTIPOS - ACANES AFICHES - CARTILLAS BARRILES - PLEGABLES</p> <p>FACTURA DE VENTA <b>8343</b></p> <p>FECHA: Octubre 28 de 2015</p> <p>SEÑORES: CAMPAÑA ASAMBLEA H. ERNANDO HERNANDEZ</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CANT.</th> <th>DETALLE</th> <th>VALOR TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>ELABORACION DE PAPELERIA CAMPAÑA "AFICHES, TARJETA DE PRESENTACION Y TARJETONES Y STIKER.</td> <td>\$ 1.637.931,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>MAS 16% IVA.</td> <td>262.069,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>T O T A L</b></td> <td><b>\$ 1.900.000,00</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>CANCELADO</b> 27 OCT 2015</p> <p>SON: UN MILION NOVECIENTOS MIL PESOS (\$ 1.900.000,00) Mts.</p> <p>SUB-TOTAL \$ I.V.A.</p> <p>TOTAL \$</p> <p>FIRMA AUTOGRAFADA DEL VENDEDOR: <i>Rosario Sabido F.</i></p> </div> <p>1.2. Adicionalmente, el gasto mencionado anteriormente, aunque conserva relación de causalidad con la campaña, por corresponder a elaboración de papelería, afiches, tarjetas de presentación y tarjetones, se ajustan más a inversión en materiales y publicaciones (Código 203) y no a Gastos de Propaganda Electoral (Código 208).</p> <p><b>Recomendación(es)</b></p> <p>2.1 Para efectos de garantizar la legitimidad y transparencia de las actividades de campañas los soportes de gastos, tales como facturas de compras de bienes o servicios, deben reflejar fecha anterior, o máximo la fecha misma del día de las votaciones.</p> <p>2.2 Ilustrar, orientar y asesorar a los candidatos en el diligenciamiento de los formularios 5B y sus respectivos anexos, a fin de que los gastos queden correctamente clasificados y no afecte adicionalmente el diligenciamiento de los formularios 7B que debe elaborar el Partido en los términos y condiciones que exigen las normas La ley 1475 de 2011 y Ley 130 de 1994,</p>	CANT.	DETALLE	VALOR TOTAL		ELABORACION DE PAPELERIA CAMPAÑA "AFICHES, TARJETA DE PRESENTACION Y TARJETONES Y STIKER.	\$ 1.637.931,00		MAS 16% IVA.	262.069,00		<b>T O T A L</b>	<b>\$ 1.900.000,00</b>
CANT.	DETALLE	VALOR TOTAL											
	ELABORACION DE PAPELERIA CAMPAÑA "AFICHES, TARJETA DE PRESENTACION Y TARJETONES Y STIKER.	\$ 1.637.931,00											
	MAS 16% IVA.	262.069,00											
	<b>T O T A L</b>	<b>\$ 1.900.000,00</b>											

ASPECTO EVALUADO	OBSERVACIÓN																																																															
	<p>Disposición(es)</p> <p>2.1 Existen casos en los que se presentaron supuestos por fuera de la fecha de la campaña, pero siempre que conserven relación de causalidad, son certifica</p> <p>2.2</p>																																																															
CUMPLIMIENTO CON Art. 25 Ley 1475 de 2011	<p>Observación No. 1 emitida y aceptada por el CNE</p> <p>1.1 Revisadas las listas de Candidatos que conforman las diferentes Corporaciones Territoriales del <b>Partido Polo Democrático Alternativo</b> con el objeto de verificar si tienen la obligación de nombrar Gerente de Campaña y la apertura de la cuenta única con una Entidad Bancaria, según hace mención el artículo 25 de la Ley 1475 de 2011 para administración los recursos recibidos del Estado, constatamos que un número importante de aspirantes no cumplió con dichos requisitos. A continuación citamos los siguientes ejemplos:</p> <p>1.2 :</p> <p style="text-align: center;"><b>Tabla No.1 Candidatos que No dieron cumplimiento al Art 25 de la Ley 1475 de 2011 "Apertura de la Cuenta Única"</b></p> <table border="1" data-bbox="506 829 1339 1822"> <thead> <tr> <th>CORPORACION</th> <th>DEPARTAMENTO</th> <th>NOMBRE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;"><b>CAMPAÑAS TERRITORIALES DEL 2015</b></td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>CAQUETA</td> <td>FELIPE ANDRES PEREZ CABRERA</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>CAQUETA</td> <td>HERSON LUGO SALDAÑA</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>CAQUETA</td> <td>LIDA FERNANDA DURAN VILLARAGA</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>PUTUMAYO</td> <td>LUIS RAMIRO BURBANO GUERRA</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>CAMILO ALFONSO TORRES PRADA</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>CRISTIAN STIK LARROTA BARCO</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>FLOR ANGELA MORALES RIVERA</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>GUILLERMO ALBERTO LUNA BONILLA</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>HERNANDO HERNANDEZ PARDO</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>HILDEFONSO GOMEZ PINZON</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>LEONARDO GUTIERREZ REYES</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>LUIS ALFREDO MUÑOZ</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>LUIS ROBERTO SCHMALBACH CRUZ</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>NIDIA VIVIANA RICAURTE TOBON</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>SANTANDER</td> <td>RUBIELA MORANTES DELGADO</td> </tr> <tr> <td>ALCALDIA</td> <td>CUNDINAMARCA, CABRERA</td> <td>ORLANDO ROMERO ORTIZ</td> </tr> <tr> <td>ALCALDIA</td> <td>HUILA, PALERMO</td> <td>GILBERTO ROJAS TRUJILLO</td> </tr> <tr> <td>ALCALDIA</td> <td>NARIÑO, RICAURTE</td> <td>CARLOS ALBERTO ORTIZ GUANGA</td> </tr> <tr> <td>ALCALDIA</td> <td>NARIÑO, TUQUERRES</td> <td>JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES</td> </tr> </tbody> </table>	CORPORACION	DEPARTAMENTO	NOMBRE	<b>CAMPAÑAS TERRITORIALES DEL 2015</b>			ASAMBLEA	CAQUETA	FELIPE ANDRES PEREZ CABRERA	ASAMBLEA	CAQUETA	HERSON LUGO SALDAÑA	ASAMBLEA	CAQUETA	LIDA FERNANDA DURAN VILLARAGA	ASAMBLEA	PUTUMAYO	LUIS RAMIRO BURBANO GUERRA	ASAMBLEA	SANTANDER	CAMILO ALFONSO TORRES PRADA	ASAMBLEA	SANTANDER	CRISTIAN STIK LARROTA BARCO	ASAMBLEA	SANTANDER	FLOR ANGELA MORALES RIVERA	ASAMBLEA	SANTANDER	GUILLERMO ALBERTO LUNA BONILLA	ASAMBLEA	SANTANDER	HERNANDO HERNANDEZ PARDO	ASAMBLEA	SANTANDER	HILDEFONSO GOMEZ PINZON	ASAMBLEA	SANTANDER	LEONARDO GUTIERREZ REYES	ASAMBLEA	SANTANDER	LUIS ALFREDO MUÑOZ	ASAMBLEA	SANTANDER	LUIS ROBERTO SCHMALBACH CRUZ	ASAMBLEA	SANTANDER	NIDIA VIVIANA RICAURTE TOBON	ASAMBLEA	SANTANDER	RUBIELA MORANTES DELGADO	ALCALDIA	CUNDINAMARCA, CABRERA	ORLANDO ROMERO ORTIZ	ALCALDIA	HUILA, PALERMO	GILBERTO ROJAS TRUJILLO	ALCALDIA	NARIÑO, RICAURTE	CARLOS ALBERTO ORTIZ GUANGA	ALCALDIA	NARIÑO, TUQUERRES	JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES
CORPORACION	DEPARTAMENTO	NOMBRE																																																														
<b>CAMPAÑAS TERRITORIALES DEL 2015</b>																																																																
ASAMBLEA	CAQUETA	FELIPE ANDRES PEREZ CABRERA																																																														
ASAMBLEA	CAQUETA	HERSON LUGO SALDAÑA																																																														
ASAMBLEA	CAQUETA	LIDA FERNANDA DURAN VILLARAGA																																																														
ASAMBLEA	PUTUMAYO	LUIS RAMIRO BURBANO GUERRA																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	CAMILO ALFONSO TORRES PRADA																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	CRISTIAN STIK LARROTA BARCO																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	FLOR ANGELA MORALES RIVERA																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	GUILLERMO ALBERTO LUNA BONILLA																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	HERNANDO HERNANDEZ PARDO																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	HILDEFONSO GOMEZ PINZON																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	LEONARDO GUTIERREZ REYES																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	LUIS ALFREDO MUÑOZ																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	LUIS ROBERTO SCHMALBACH CRUZ																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	NIDIA VIVIANA RICAURTE TOBON																																																														
ASAMBLEA	SANTANDER	RUBIELA MORANTES DELGADO																																																														
ALCALDIA	CUNDINAMARCA, CABRERA	ORLANDO ROMERO ORTIZ																																																														
ALCALDIA	HUILA, PALERMO	GILBERTO ROJAS TRUJILLO																																																														
ALCALDIA	NARIÑO, RICAURTE	CARLOS ALBERTO ORTIZ GUANGA																																																														
ALCALDIA	NARIÑO, TUQUERRES	JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES																																																														

ASPECTO EVALUADO	OBSERVACIÓN				
	<b>CAMPAÑAS TERRITORIALES DE VIGENCIAS EXPIRADAS</b>				
	CONCEJO	CESAR, AGUSTIN CODAZZI	JEAN CARLOS MANUEL COBO RODRIGUEZ		
	CONCEJO	NORTE DE SANTANDER, ZULIA	CARLOS IVAN GALVIS PERALTA		
	Fuente: Auditoria Integrated Nexia 2016 elaborado por Unión Temporal Integrated Nexia 2016				
	<p>1.2. Complementando el caso anterior, a pesar de tener aperturada una cuenta única, los siguientes candidatos no registraron sus ingresos recibidos para la Campaña no se encuentran registrados en el extracto de la cuenta Bancaria, dichos valores se tomaron del Formulario No 5B "Informe Individual de Ingresos y Gastos de la Campaña":</p>				
	<p><b>Tabla No. 2 Candidatos que aperturaron cuenta y no manejaron los recursos de campaña a través de la misma o lo hicieron parcialmente::</b></p>				
	CORPORACION	DEPARTAMENTO	CANDIDATOS	MANEJO PARCIAL	APER M
	ASAMBLEA	BOLIVAR	ISELA BELTRAN MENDOZA		
	ASAMBLEA	BOLIVAR	LUIS ALFREDO VAZQUEZ REYES		
	ASAMBLEA	BOLIVAR	VICTOR RAFAEL ACUÑA PEREZ		
ASAMBLEA	BOLIVAR	LUIS CARLOS FUENTES PEREZ	X		
ASAMBLEA	BOLIVAR	LUZMILA MATUTE TURIZO	X		
ASAMBLEA	CAQUETA	HERSON LUGO SALDAÑA	X		
ASAMBLEA	CAQUETA	CARLOS ARTURO MAYORGA MORA	X		
Fuente: Auditoria Integrated Nexia 2016 elaborado por Unión Temporal Integrated Nexia 2016					
<b>Recomendación:</b>					
<p>1.1 Dar estricto cumplimiento al artículo 25 de la Ley 1475 de 2011 que textualmente describe lo siguiente: "Los recursos en dinero se recibirán y administrarán a través de una cuenta única que el gerente de campaña abrirá en una entidad financiera legalmente autorizada, quien podrá igualmente, bajo su responsabilidad, abrir las subcuentas que considere necesarias para la descentralización de la campaña. Estas cuentas estarán exentas del impuesto a las transacciones bancarias. La Superintendencia Financiera establecerá un régimen especial de control y vigilancia que garantice la transparencia en el manejo de dichas cuentas".</p>					
<p>1.2 1.2 Capacitar e informar oportunamente a los candidatos avalados sobre la importancia de dar aplicación y cumplimiento a las normas y tramites en aras de cumplir con del principio de transparencia, de tal forma que la cuenta refleje el flujo de recursos y se pueda determinar con exactitud su origen.</p>					

ASPECTO EVALUADO	OBSERVACIÓN																
	<p>Disposiciones:</p> <p>1.1 Frente al tema, se presentan situaciones que nos impiden realizar dicha exigencia, y en otros casos existen múltiples inconvenientes con las entidades financieras que no abren las cuentas.</p>																
<p>1. OTROS ASPECTOS A EVALUAR - CAMPAÑA DE CONSULTA INTERNA PARA LA TOMA DE DECISIONES</p>	<p><b>Observación No. 1</b></p> <p>1.1 En revisión a los expedientes de las donaciones recibidas con destino a la Campaña de Consulta Interna para la toma de decisiones, se evidencia que no se cumplió con totalidad de los documentos necesarios para recibir las donaciones, tales como Formato de verificación en listas restrictivas o del aplicativo WORL-CHEK, certificados de Contraloría, Procuraduría y de Antecedentes Judiciales. A continuación citamos algunos ejemplos:</p> <p><b>Tabla No. XX Donantes para la campaña de Consulta Interna para la Toma de decisiones que no aportaron toda la documentación requerida:</b></p> <table border="1" data-bbox="641 709 1421 898"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>NOMBRE DONANTE</th> <th>ESPECIE DONACION</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Ivan Cepeda Castro</td> <td>Especie - Prest. Servicios</td> <td>5.0</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Camilo Andres Sotelo</td> <td>Especie - Prest. Servicios</td> <td>900</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Gustavo Ruben Triana</td> <td>Especie - Compra de Publicidad</td> <td>22.34</td> </tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Partido Polo Democrático Alternativo, consolidado por U.T. Integrated Nexia 2016</p> <p><b>Recomendación(es)</b></p> <p>1.1 Toda donación en dinero o en especie, debe cumplir con ciertos requisitos, dependiendo si es persona natural o jurídica, para dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley 1712 de 2014 que regula los principios de transparencia y acceso a la Información Pública, y para cumplir con lo establecido en los artículos 125, 125-1, 125-2, 125-3 y 125-4 del Estatuto Tributario. A continuación citamos algunos ejemplos de los documentos que deben aportar los donantes para obtener su certificación de donación para poder acceder a los beneficios tributarios:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Declaración Voluntaria de origen de Fondos</li> <li>• Fotocopia de consignación si es en efectivo</li> <li>• Factura o cuenta de cobro si es donación en especie</li> <li>• Fotocopia de cedula de ciudadanía de representante legal</li> <li>• Copia de extracto de Acta de Junta (Si es persona jurídica)</li> <li>• Certificado de Cámara de Comercio</li> <li>• Insinuación Notarial</li> <li>• Formato de verificación en listas restrictivas</li> <li>• Certificado de Contraloría</li> <li>• Certificado de Procuraduría</li> <li>• Certificado de Antecedentes Judiciales</li> <li>• Certificado de Donación expedido por el Revisor Fiscal</li> </ul> <p>Disposiciones:</p> <p>1.1. Los documentos arriba mencionados son Personeros Naturales y miembros activos del Partido, Por lo tanto solo se los exige un acta de Donación de Recursos, donde expresan el origen de los recursos y lo certifican con su Firma y cedula.</p>	No.	NOMBRE DONANTE	ESPECIE DONACION	VALOR	1	Ivan Cepeda Castro	Especie - Prest. Servicios	5.0	2	Camilo Andres Sotelo	Especie - Prest. Servicios	900	3	Gustavo Ruben Triana	Especie - Compra de Publicidad	22.34
No.	NOMBRE DONANTE	ESPECIE DONACION	VALOR														
1	Ivan Cepeda Castro	Especie - Prest. Servicios	5.0														
2	Camilo Andres Sotelo	Especie - Prest. Servicios	900														
3	Gustavo Ruben Triana	Especie - Compra de Publicidad	22.34														

ASPECTO EVALUADO	OBSERVACIÓN																																																																	
2. OTROS ASPECTOS A EVALUAR - REPOSICION DE VOTOS PENDIENTES POR CANCELAR CAMPAÑAS 2015	<p><b>Observación No. 1</b></p> <p>1.1 Realizando seguimiento a las cuentas 281505 - Valores Recibidos para Terceros de los estados financieros del Partido a diciembre 31 de 2016, observamos que todavía relacionan saldos pendiente de por pagar a los Candidatos por concepto de reposición de votos; citamos los siguientes ejemplos:</p> <p style="text-align: center;"><b>Tabla No.3 Candidatos pendiente de Pago por Reposición de Votos (Cifras en Pesos Colombianos)</b></p> <table border="1" data-bbox="475 583 1354 1331"> <thead> <tr> <th>CORPORACIÓN</th> <th>CANDIDATO</th> <th>RESOLUCIÓN RNEC</th> <th>RESOLUCIÓN CNE</th> <th>VALOR A RECONOCER</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>VICTOR RAFAEL ACUÑA PEREZ</td> <td>13087</td> <td>278</td> <td>\$3.166.756</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>LIDA FERNANDA DURAN VILLARAGA</td> <td></td> <td>278</td> <td>\$422.681</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>CARLOS ALBERTO CASTRO ZAPATA</td> <td>11361</td> <td>278</td> <td>\$310.736</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>YUDY MARITZACRUZ DURAN</td> <td></td> <td>278</td> <td>\$132.610</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>FABER HUACA DIAZ</td> <td>10242</td> <td>278</td> <td>\$545.684</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>CRISTIAN STIK LARROTA BARCO</td> <td>12937</td> <td>278</td> <td>\$684.341</td> </tr> <tr> <td>ASAMBLEA</td> <td>NIDIA VIVIANA RICAURTE TOBON</td> <td>12937</td> <td>278</td> <td>\$2.647.910</td> </tr> <tr> <td>ALCALDIA</td> <td>JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES</td> <td>9208</td> <td>917</td> <td>\$7.031.972</td> </tr> <tr> <td>VIGENCIA EXPIR</td> <td>CARLOS IVAN GALVIS PERALTA</td> <td>4090 / 275</td> <td>13778</td> <td>\$56.432</td> </tr> <tr> <td>VIGENCIA EXPIR</td> <td>JEAN CARLOS MANUEL COBO RODRIGUEZ</td> <td>279</td> <td>12068</td> <td>\$366.087</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>TOTAL</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="3" style="text-align: center;"><b>\$ 15.365.209</b></td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Fuente: Partido Polo Democrático Alternativo Departamento de Contabilidad - Consolidado por: Unión temporal Integrated-Nexia 2016</p> <p><b>Recomendaciones:</b></p> <p>1.1 Gestionar el pago de estos saldos a los candidatos que se les adeude el valor correspondiente a su reposición de votos, a fin de ir depurando la cuenta 281505 - Valores Recibidos para Terceros, teniendo en cuenta que en los estados financieros aún se reflejan saldos de campañas de vigencias más antiguas.</p>	CORPORACIÓN	CANDIDATO	RESOLUCIÓN RNEC	RESOLUCIÓN CNE	VALOR A RECONOCER	ASAMBLEA	VICTOR RAFAEL ACUÑA PEREZ	13087	278	\$3.166.756	ASAMBLEA	LIDA FERNANDA DURAN VILLARAGA		278	\$422.681	ASAMBLEA	CARLOS ALBERTO CASTRO ZAPATA	11361	278	\$310.736	ASAMBLEA	YUDY MARITZACRUZ DURAN		278	\$132.610	ASAMBLEA	FABER HUACA DIAZ	10242	278	\$545.684	ASAMBLEA	CRISTIAN STIK LARROTA BARCO	12937	278	\$684.341	ASAMBLEA	NIDIA VIVIANA RICAURTE TOBON	12937	278	\$2.647.910	ALCALDIA	JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES	9208	917	\$7.031.972	VIGENCIA EXPIR	CARLOS IVAN GALVIS PERALTA	4090 / 275	13778	\$56.432	VIGENCIA EXPIR	JEAN CARLOS MANUEL COBO RODRIGUEZ	279	12068	\$366.087	<b>TOTAL</b>							<b>\$ 15.365.209</b>		
	CORPORACIÓN	CANDIDATO	RESOLUCIÓN RNEC	RESOLUCIÓN CNE	VALOR A RECONOCER																																																													
	ASAMBLEA	VICTOR RAFAEL ACUÑA PEREZ	13087	278	\$3.166.756																																																													
ASAMBLEA	LIDA FERNANDA DURAN VILLARAGA		278	\$422.681																																																														
ASAMBLEA	CARLOS ALBERTO CASTRO ZAPATA	11361	278	\$310.736																																																														
ASAMBLEA	YUDY MARITZACRUZ DURAN		278	\$132.610																																																														
ASAMBLEA	FABER HUACA DIAZ	10242	278	\$545.684																																																														
ASAMBLEA	CRISTIAN STIK LARROTA BARCO	12937	278	\$684.341																																																														
ASAMBLEA	NIDIA VIVIANA RICAURTE TOBON	12937	278	\$2.647.910																																																														
ALCALDIA	JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES	9208	917	\$7.031.972																																																														
VIGENCIA EXPIR	CARLOS IVAN GALVIS PERALTA	4090 / 275	13778	\$56.432																																																														
VIGENCIA EXPIR	JEAN CARLOS MANUEL COBO RODRIGUEZ	279	12068	\$366.087																																																														
<b>TOTAL</b>																																																																		
		<b>\$ 15.365.209</b>																																																																
	<p><b>Disposiciones:</b></p> <p>1.1 El Partido a través de la Tesorería ha realizado algunos esfuerzos para realizar la localización y pago de estos recursos, pero existen casos en los cuales ha sido imposible su localización, inclusive algunos ya han muerto y se imposibilita su entrega.</p> <p>Este procedimiento es supervisado por el Área de Auditoría Interna.</p>																																																																	