



MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS
INFORME DEL AUDITOR NACIONAL – MAIS
DECLARACION DE PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS ANUALES
DEL PERIODO DEL 2017

Bogotá D.C., 22 de Marzo 2018

Señores
DIRECCION NACIONAL – MAIS
Bogotá D.C.

ALCANCE

He auditado el Informe Consolidado de la *DECLARACION DE PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS ANUALES* del **MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS**, el periodo comprendido *Enero 01 al 31 de diciembre de 2017*.

La administración del **MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS** es responsable de la preparación y la adecuada presentación del informe de la *DECLARACION DE PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS ANUALES*, de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación del informe de Ingresos y Gastos anuales del Movimiento político. Estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debida a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Dando cumplimiento exigidos por la normatividad que aplica para el funcionamiento de los partidos políticos, en especial con las Leyes 130 de 1994 y 1475 de 2011, las Resoluciones Nos. 3476 de 2005, 0285 de 2010, 0330 de 2007, 1044 de 2011, 3097 de 2013. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la *DECLARACION DE PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS ANUALES* del movimiento político de conformidad con lo establecido en las Resoluciones Nos. 3476 de 2005 y 0330 de 2007.

La opinión sobre el mismo se sustenta a las cifras expresadas y presentado por la administración del **MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS** en el Formulario 1B y Anexos. Esto incluye un análisis a la aplicación de las Normas Contables en cuanto al adecuado procedimiento para el registro de las operaciones en el Libro de Ingresos y de Gastos del Movimiento Político.

El trabajo de Auditoría se efectuó con las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, estas normas requieren de la planeación y ejecución de la Auditoría de tal manera que puedan brindar seguridad razonable y que el Informe y sus anexos estén libres de errores importantes en su contenido; además de la verificación acerca del cumplimiento a las normas, Leyes

y Resoluciones aplicables, la financiación de las mismas y si es confiable la información que sirvió de base para su preparación.

REVELACIONES

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, adoptó oportunamente el conjunto de órganos, políticas, normas y procedimientos contemplados en el Sistema de Auditoría Interna ante el Fondo Nacional de Financiación Política, Se cumplió durante el año 2017 y se encuentra vigente a la fecha de que trata el Capítulo I de la Resolución 3476 de 2005 del Consejo Nacional Electoral, necesarios para el adecuado control y seguimiento de sus Ingresos y Gastos de funcionamiento.

Se analizaron los tres componentes que componen la “DECLARACION DE PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS ANUALES” en el Formulario 1B y sus Anexos

- En la declaración de PATRIMONIO del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, Se observó que se obtuvo una utilidad de \$ 6.718.383

PATRIMONIO		
1	Total patrimonio Bruto a 31 de diciembre (Según Balance general adjunto)	205.565.050,00
2	Deudas a 31 de Diciembre (según Balance General adjunto)	198.846.667,00
3	Total patrimonio líquido a 31 de diciembre.	6.718.383,00

- En la declaración de **INGRESOS ANUALES** del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, Se evidencio que se obtuvieron ingresos por los siguientes conceptos.

INGRESOS		
102	Contribuciones, donaciones y créditos, en dinero o en especie, de sus afiliados y/o partic. (Anexo 1.1B).	57.500.000,00
107	Financiación estatal para funcionamiento.	540.186.322,00
108	Financiación estatal para reposición de campañas. “Ver Anexo 1”	483.962.468,00
109	Otros ingresos “Ver Nota 1”	50.765.486,59
100	TOTAL DE LOS INGRESOS ANUALES	1.132.414.276,59

Nota 1

Se observó que MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, recibió por el concepto 109 OTROS INGRESOS que corresponde;



	OTROS INGRESOS	VALOR
109	Reposición de Votos por COALICIONES entre partidos políticos	14.961.326.00
	Intereses Corrientes	503.639.59
	Reintegro de Otros Costos y Gastos	35.297.924.00
	Ajuste al Peso	2.597.00
	TOTAL OTROS INGRESOS	50.765.486,59

- En el informe de **GASTOS ANUALES** del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, incurrió en los siguientes gastos para su funcionamiento.

	GASTOS ANUALES	VALOR
200		
201	Gastos de administración "Ver Nota 2"	569.606.747.00
202	Gastos de oficina y adquisiciones "Ver Nota 3"	7.127.039.00
203	Inversiones en Material y Publicaciones "Ver Nota 4"	1.100.000.00
205	Servicio de transporte "Ver Nota 5"	45.601.453.00
210	Gastos por reposición a candidatos "Ver Anexo 2"	359.986.359.00
211	Gastos destinados para actividades según artículo 18 de la Ley 1475 de 2011. (Anexo 1.4B).	115.941.689.00
213	Otros Egresos "Ver Nota 6"	12.977.075,00
	TOTAL DE LOS GASTOS ANUALES	1.112.340.362.00

Nota 2

El MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, incurrió en Gastos de Administración según el concepto 201 para el funcionamiento del año 2017 de la siguiente manera:

	GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
201	HONORARIOS	388.100.000,00
	ARRENDAMIENTO	28.720.658,00
	ASEO Y VIGILANCIA	570.000,00
	TEMPORALES	40.260.000,00
	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	170.000,00
	TELEFONO	1.652.123,00
	CORREO PORTE Y TELEGRAMA	57.700,00
	IVA DE SERVICIOS	32.300,00
	GASTOS LEGALES	18.400,00
	MANTENIMIENTO Y REPACIONES	1.016.296,00
	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	103.545.335,00

	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	767.408,00
	LIBROS SUSCRIPCIONES	2.100.840,00
	CASINO Y RESTAURANTE	1.325.200,00
	IVA DIVERSOS	1.270.487,00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	569.606.747,00

Nota 3

En el año 2017 el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, incurrió en Gastos de oficina y adquisiciones para el funcionamiento del año 2017 de la siguiente manera:

	GASTOS DE OFICINA Y ADQUISIONES	VALOR
202	ELEMENTOS DE ASEO	2.385.880,00
	UTILES Y PAPELERIA	4.420.903,00
	ACTIVOS MENORES	250.000,00
	FERRETERIA Y UTILES	70,256.00
	TOTAL GASTOS DE OFICINA Y ADQUISIONES	7.127.039,00

Nota 4

En el año 2017 el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, incurrió en Gastos de Materiales y Publicaciones según el concepto 203 para el funcionamiento del año 2017 de la siguiente manera:

	INVERSIONES EN MATERIALES Y PUBLICACIONES	VALOR
203	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.100.000,00
	TOTAL GASTOS DE OFICINA Y ADQUISIONES	1.100.000,00

Nota 5

En el año 2017 el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, incurrió en Gastos de Transporte según el concepto 205 para el funcionamiento del año 2017 de la siguiente manera:

	GASTOS DE TRANSPORTE	VALOR
205	TRANSPOTE FLETES	43.302.775,00
	PASAJES AEREOS	887.912,00
	PASAJES TERRESTRES	750.000,00
	IVA DESCONTABLE	58.366,00
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.000,00
	TAXIS Y BUSES	582,400.00
	TOTAL GASTOS DE OFICINA Y ADQUISIONES	45.601.453,00

Nota 6

El movimiento Alternativo Indígena y social “MAIS” en el 2017 incurrió en otros gastos para el funcionamiento como tales

	OTROS GASTOS	VALOR
213	FINANCIEROS	9.311.218,00
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.813.108,00
	GASTOS DIVERSOS	852.749,00
	TOTAL PAGO POR REPOSICION A CANDIDATOS	12.977.075,00

Con base en el resultado de mis pruebas a la contabilidad del Movimiento, en mi concepto:

- a) La contabilidad del Movimiento ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Dirección Nacional.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Movimiento y los terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los diferentes miembros del Comité Ejecutivo.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El movimiento no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- g) El Movimiento cumple con las normas de derechos de autor contenidas en la Ley 603 de 2000.

OPINIÓN

En mi opinión, los Estados Financieros del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS y DECLARACION DE PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS ANUALES mencionados, fueron tomados fielmente de los libros y adjunto a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera y sus flujos de efectivo por el años que termina (2017), de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme y Dando cumplimiento la normatividad que aplica para el funcionamiento de los partidos políticos.

- Se dio cumplimiento a la Ley 1475 de 2011 a los artículos 16, 17 y 18
- Se dio cumplimiento a la Ley 130 de 1994 al artículo 21



Nombre Auditor: **DYLAN FABIAN FRAGUA LAVERDE**

Cédula Ciudadanía: 12203409

Tarjeta Profesional No.: 162468-T

Dirección del Auditor: Carrera 5 N° 16 – 14 Oficina 807