

No.	Descripción del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Área Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación			
1	La cuenta 1385_Cuentas por cobrar de difícil recaudo, genera incertidumbre en su saldo por Cincuenta y Cuatro Millones Trescientos Dieciséis Mil Pesos Cmte. (\$54.316.000), el cual fue dado de baja, y a que no se hace una revelación en notas a los estados financieros a diciembre de 2019, con el detalle requerido, de acuerdo con NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, del REGIMEN DE CONTABILIDAD PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, de la Contaduría General de la Nación.	Revelar De forma detallada la baja de cuentas de acuerdo con NICSP	Subdirección Administrativa y Financiera	Profesional-Universitario-contador	01/06/2020	01/12/2020	Nota a los Estados Financieros	2	Revelación detallada de los hechos económicos

PLAN DE MEJORAMIENTO: AUDITORÍA AL BALANCE VIGENCIA 2019 - EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR - EDURBE S.A

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumpliment	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion			
2	La Empresa de desarrollo Urbano de Bolívar – EDURBE S.A no diligenció correctamente el formato_201902_h02_f5_Inventario PPyE entradas a través de la rendición de cuenta de la vigencia 2019, ya que se reporta un saldo de 267.073 millones 876 mil pesos, lo que no concuerda con el saldo correspondiente en los estados financieros de la institución, además lo reportado como entradas de PPyE tampoco tiene correspondencia con la información contable; de igual forma existe incoherencia entre el saldo reportado de la cuenta 1665 a través de esta plataforma y la reportada en los EEFF de la vigencia, por lo que se genera incertidumbre en este grupo por cuantía de Trescientos Noventa y Cinco Millones Trescientos Setenta y Cuatro Mil Pesos Cmte.. (\$395.374.000).	Revisión del formato convertido en archivo plano. Porque se detecto que la cifras muy grandes con decimales son redondeadas al convertirlas al archivo plano.	Subdirección Administrativa y Financiera	Profesional-Universitario-contador	01/06/2020	01/12/2020	Formato_201902_h02_f5_Inventario PPyE entradas y salidas	100%	Revisión Que el formato H02_f5 Inventario al convertirlo en archivo plano no haya redondeado las cifras

PLAN DE MEJORAMIENTO: AUDITORÍA AL BALANCE VIGENCIA 2019 - EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR - EDURBE S.A

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumpliment	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion			
3	El saldo del grupo 3109_Resultados de ejercicios anteriores, reportado a través del formato_201902_h02_f2_Catálogo de cuentas, de la plataforma SIA Contraloría de la vigencia 2019, correspondiente al sujeto de control Empresa de Desarrollo Urbano de Bolívar – EDURBE S.A, no guarda relación con el saldo correspondiente presentado y revelado en los estados financieros a diciembre 31 de 2019, por lo cual se genera incertidumbre en este grupo por la suma de Doscientos Noventa y Tres Millones Novecientos Ochenta y Cuatro Mil Pesos Cnte.(\$293.984.000).	Revisión del Formato H02_f2_Catalogo de cuentas Para constatar que las cifras muy grandes con decimales no sean redondeadas	Subdirección Administrativa y Financiera	Profesional-Universitario-contador	01/06/2020	01/12/2020	Formato h02_f2_Catalogo de Cuentaa	100%	Revisión Que el formato al convertirlo en archivo plano no haya redondeado las cifras
4	La Empresa de Desarrollo Urbano de Bolívar – EDURBE S.A no concilió las operaciones recíprocas a 31 de diciembre de 2019, tal como lo establece el instructivo 001 de diciembre de 2019, en su numeral 2.3.3, emitido por la Contaduría General de la Nación. Además, la comisión auditora considera que se genera una incertidumbre por los valores reportados como recíprocos del grupo de cuentas de la 2902_recursos recibidos en administración, que como se puede observar en el análisis anterior, no están conciliados con las entidades respectivas, la cual asciende a la suma de Seis Mil Doscientos Veintidós Millones Cuatrocientos Cuarenta y Tres Mil Pesos Cnte. (\$6.222.443.000).	Conciliación reciproca con las entidades territoriales	Subdirección Administrativa y Financiera	Profesional-Universitario-contador	01/06/2020	01/12/2020	Formatos de conciliación por Operaciones Recíprocas	4	Hacer conciliaciones antes de los Reportes Trimestrales a la CGN

PLAN DE MEJORAMIENTO: AUDITORÍA AL BALANCE VIGENCIA 2019 - EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR - EDURBE S.A

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumpliment	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion			
Elaboró: Adys Cervantes Albán				JAVIER TOLOZA AMARIS					
Vo.Bo. Hector Consuegra - Jefe de Control Interno				Representante legal EDURBE S.A.					
								Preparado: Junio 11 2020	

PLAN DE MEJORAMIENTO: AUDITORÍA AL BALANCE VIGENCIA 2019 - EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR - EDURBE S.A

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumpliment	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion			

PLAN DE MEJORAMIENTO: AUDITORÍA AL BALANCE VIGENCIA 2019 - EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR - EDURBE S.A

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumpliment	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion			

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumpliment	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion			













