

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias D.T.y C,
DC-0156 -16 12/09/2016

Doctor
JOSÉ RAYMUNDO RICAURTE GOMEZ
Director
Distriseguridad
Ciudad

Asunto: Informe Definitivo Auditoría al Balance Vigencia 2015

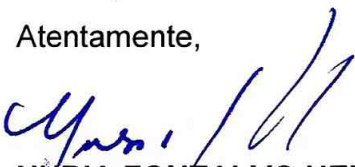
Cordial saludo

Como es de su conocimiento, la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias adelantó Auditoría a los Estados Financieros a la entidad a su cargo, correspondiente a la vigencia fiscal 2015, cuyo resultado fue recibido por usted.

Cabe anotar que durante el Proceso Auditor, se dieron a conocer las observaciones detectadas con el objeto que la Entidad expusiera sus argumentos y a la fecha no se ha recibido respuesta, razón por la que el informe Preliminar quedó en firme.

Usted cuenta con ocho (08) días hábiles para elaborar y suscribir con este Ente de Control Fiscal, el Plan de Mejoramiento correspondientes con las acciones de mejoras necesarias para subsanar los hallazgos señalados en el informe, de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución Reglamentaria No. 173 de 2013, a la cual puede acceder desde nuestra página Web, www.contraloriadecartagena.gov.co.

Atentamente,




NUBIA FONTALVO HERNANDEZ
Contralora Distrital de Cartagena de Indias

Proyectó: Comisión Auditora

Revisó: Miguel Torres Marrugo
Dirección Técnica de Auditoría Fiscal

Anexo: veinte (20) páginas
Un (01) CD que contiene el Plan de Mejoramiento

 DISTRITAL DE INDIAS CARTAGENA	No. DE RADICACION 0904
FECHA: 15/09/2016	HORA: 04:30 p
SERIE DOCUMENTAL	
DEPENDENCIA DESTINARIA DM	ATENDIDO POR [Signature]
CD	[Signature]

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA AL BALANCE

DISTRISEGURIDAD

VIGENCIA 2015



CDC- N°006

Cartagena de Indias, Agosto 30 de 2016

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Contralor Distrital: NUBIA FONTALVO HERNANDEZ

Director Técnico de Auditoría Fiscal (E): MIGUEL TORRES MARRUGO



CONTRALORIA
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Coordinador: WILMER SALCEDO MISAS

Auditor: ENRIQUE MARRUGO RINCON

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. CARTA DE CONCLUSIONES.....	4
2.. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	8
3. ESTADO DE LA ACTIVIDAD.....	10
4. EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE.....	14
5. EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO.....	15
6. ANEXOS.....	16

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

PRESENTACIÓN

La Contraloría Distrital de Cartagena, en ejercicio de la función constitucional y legal, emite con este informe, su opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de DISTRISSEGURIDAD, a 31 de diciembre de 2015, en cumplimiento con el último inciso del artículo 268° y del párrafo único del artículo 354 de la Constitución Política, así como del artículo 47 de la Ley 42 de 1993.

Se entiende por estados financieros aquellos que presentan la situación financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo, presentan los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos.

La auditoría efectuada por la Contraloría Distrital de Cartagena, consiste en el examen, revisión y verificación, con base en pruebas selectivas previamente planeadas de la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones de los estados financieros.

Los resultados de estas pruebas permiten obtener una seguridad razonable de que los estados financieros han sido examinados de acuerdo con lo establecido en las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. En ese sentido, la opinión aquí expresada se integró a partir de los resultados de la auditoría.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias, D. T. Y C., Agosto 30 de 2016

Doctor.

JOSE RAYMUNDO RICAURTE GOMEZ

Director

DISTRISEGURIDAD

Ciudad.

Ref.: Auditoría al Balance de los estados Contables año 2.015

La Contraloría Distrital de Cartagena con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría a los Estados Financieros de **DISTRISEGURIDAD** a través del examen del Balance General a 31 de Diciembre del 2.015 y el Estado de Actividad Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2.015; así como la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales y procedimentales y la evaluación del Sistema de Control Interno Contable.

La presentación de los Estados Contables y la información analizada es responsabilidad de la entidad. La responsabilidad de la Contraloría Distrital consiste en producir un informe en el cual se expresa una opinión sobre la razonabilidad de dichos estados, así como la eficiencia y la eficacia del sistema de Control Interno Contable.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo a normas, políticas y procedimientos de Auditoría señalados por la Contraloría Distrital de Cartagena. El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y la presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales, así como la adecuada implementación y funcionamiento del sistema de control Interno contable.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe, tuvo el siguiente alcance:

Dictamen de los Estados Financieros, análisis control Interno contable, seguimiento al Plan de Mejoramiento.

EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

Los criterios que se utilizaron para evaluar el Sistema de Control Interno contable de la entidad, son los previstos en la Resolución N° 357 del 23 de julio de 2.008, la cual obtuvo una calificación final de 3.26 considerado satisfactorio, lo que indica que DISTRISSEGURIDAD cumple.

EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO

DISTRISSEGURIDAD en el plan de mejoramiento suscrito con la contraloría distrital cumple con los parámetros establecidos en la resolución reglamentaria 173 de Julio 26 de 2013.

OPINION A LOS ESTADOS CONTABLES

Analizado el Balance General, y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental de DISTRISSEGURIDAD, vigencia fiscal 2015, el cual fue auditado por la comisión, se determinó un **Dictamen con salvedades**, excepto por la cuenta Depreciación de Activos fijo que se realiza en forma Global y crea incertidumbre en su valor, la comisión auditora observó que el movimiento de esta cuenta se realiza al final de la vigencia y no mensual como corresponde, el cual se hace necesario realizar el ajustes pertinentes. Los estados contables antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos a 31 de diciembre de 2015 y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, de

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

conformidad con las normas y principios de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

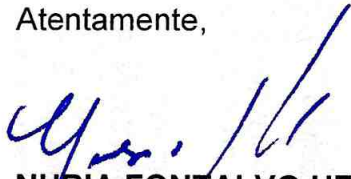
PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad deben ajustar el plan de mejoramiento que se encuentran desarrollando, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe.

El Plan de Mejoramiento ajustado debe ser entregado dentro de los ocho (8) días hábiles previsto en la norma, de acuerdo con lo previsto en la Resolución Reglamentaria N° 173 del 26 de julio de 2013.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,



NUBIA FONTALVO HERNANDEZ
Contralora Distrital de Cartagena

Elaboró: Enrique Marrugo Rincón (GAC)
Revisó: Wilmer Salcedo Misas – Coordinador del Sehgac
Dirección Técnica de Auditoría
Fiscal



“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

2.1. ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Análisis al Balance General a 31 de diciembre de 2.015

ACTIVOS:

Es donde se agrupan las cuentas que reflejan bienes y derechos tangibles e intangibles de DISTRISEGURIDAD en desarrollo de su función administrativa.

Esta cuenta presentó a diciembre 31 de 2015, unos activos totales por valor de **\$ 4.800.548 (miles de pesos)**, presentando un aumento de 58.37%, con relación vigencia anterior, la cuenta **EFFECTIVO**, presentó un saldo de \$ 2.792.040 (miles de pesos) y un incremento de 27.79% del año anterior que fue de \$ 2.184.923 (miles de pesos). Dentro de las cuentas más representativas se encuentra la cuenta 14 del grupo **DEUDORES** que representa el 13.39% de los activos corrientes y el 9.05% del total de los activos y donde este grupo de cuentas, sus mayores participaciones se reflejan en los Otros Deudores que presentaron un incremento del 100%, con relación a la vigencia anterior, los anticipos y avances no presentaron variación durante el año 2015.

La cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo presenta un saldo a diciembre 31 del 2015 por valor de \$1.554.237 (miles de pesos), la cuenta Depreciación de Activos fijo que se realiza en forma Global y crea incertidumbre en su valor, la comisión auditora observó que el movimiento de esta cuenta se realiza al final de la vigencia y no mensual como corresponde, el cual se hace necesario realizar el ajustes pertinentes conformados de la siguiente manera:

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	1,554,237.00	819,263.00	734,974.00	89.71%
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION	1,426,380.00	-	1,426,380.00	0.00%
REDES, LINEAS Y CABLES	360,111.00	360,111.00	-	0.00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS	171,006.00	166,662.00	4,344.00	2.61%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	4,428,633.00	4,428,633.00	-	0.00%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION	3,244,064.00	3,038,161.00	205,903.00	6.78%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(7,849,146.00)	(6,947,493.00)	(901,653.00)	12.98%
PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP.,PLANT	(226,811.00)	(226,811.00)	-	0.00%

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Participando de los activos totales en un 32.38%, y aumentando en un 89.71% con relación al año 2014. La comisión observó que a pesar de haber realizado los procesos de valorización e inventarios de la Propiedad Planta y Equipo aún no se ven reflejados estos valores en el Balance General, ajuste necesario para la razonabilidad de la cuenta.

PASIVOS:

Agrupas las obligaciones derivadas de las actividades de DISTRISSEGURIDAD, con personas naturales o jurídicas, en desarrollo de sus operaciones. En esta cuenta a diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de \$681.315 (miles de pesos), presentando una disminución del 43.53% con relación al año 2014.

TOTAL PASIVOS	681,315.00	1,206,437.00	(525,122.00)	-43.53%
OPERACIONES DE FINAN. E INSTRU. DERIVADOS	-	244,915.00	(244,915.00)	-100.00%
CUENTAS POR PAGAR	575,891.00	961,480.00	(385,589.00)	-40.10%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGU. SOCIAL	105,380.00	-	105,380.00	100.00%
PASIVOS ESTIMADOS	-	2.00	(2.00)	-100.00%
OTROS PASIVOS	44.00	44.00	-	0.00%

Las cuentas más representativas son de CUENTAS POR PAGAR, su saldo a 31 de diciembre de 2015 es de \$575.891 (miles de pesos), participa en un 84.53% de los pasivos totales, disminuyendo en un 40.10% con respecto al año anterior. Este decremento se debe a la disminución de las obligaciones de la adquisición de los bienes y servicios. La cuenta 2715 PROVISION PRESTACIONES SOCIALES participa en un 15.47%, de los pasivos totales, suma que asciende a \$105.380, (miles de pesos), la comisión observó que las cesantías anualizadas correspondientes al 2015, se consignaron oportunamente cumpliendo con la obligación de consignarlas al fondo de cesantías respectivas hasta el 14 de febrero del año inmediatamente.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

PATRIMONIO

El patrimonio público comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes, deducidas sus obligaciones necesarias para cumplir los fines estipulados en la constitución y la ley.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4,119,233.00	3,042,527.00	1,076,706.00	35.39%
CAPITAL FISCAL	9,700,764.00	9,700,764.00	-	0.00%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,442,474.00	5,344,134.00	2,098,340.00	39.26%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,969,387.00	2,082,704.00	(113,317.00)	-5.44%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	(6,769,115.00)	(6,769,116.00)	1.00	0.00%
PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	(8,224,277.00)	(7,315,959.00)	(908,318.00)	12.42%

El Patrimonio DISTRISEGURIDAD para la vigencia 2015, presenta un saldo de \$ 4.119.233 y en la vigencia 2014 presenta un saldo de \$3.042.527 obteniendo un aumento de 35.39%, con relación al año anterior, variación que se da principalmente por la acumulación de los resultados de ejercicios anteriores.

2.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL a diciembre 31 del 2015

Las cuentas del Estado de Actividad Financiera, Económica Social y Ambiental, comprenden los ingresos, gastos y costos, reflejando el resultado de la gestión en cumplimiento del cometido de la entidad auditada. Los ingresos operacionales son una expresión monetaria de los flujos percibidos por DISTRISEGURIDAD, durante la vigencia, obteniendo recursos originados en desarrollo de su actividad económica y social, básica o complementaria, susceptibles de incremento al patrimonio.

Al final de la vigencia 2015, se observó un saldo de \$ 12.770.293 (miles de pesos), mientras para la vigencia 2014 se presentó un saldo de \$12.259.890, aumentándose en un 4.16%, situación generada por el aumento de los ingresos no tributarios.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

DistriSeguridad



GASTOS OPERACIONALES:

Corresponden a erogaciones monetarias no recuperables en que incurre DISTRISEGURIDAD, necesaria para la obtención de los bienes y servicios requeridos en el normal desarrollo de las actividades básicas y complementarias, en la vigencia 2015 presenta un saldo de \$ 10.800.905, participando en un 84.58% de los ingresos operacionales aumentando en 6.13%, con relación al año anterior, distribuidos así:

GASTOS OPERACIONALES	10,691,511	10,011,008	680,503	6.80%
SUELDOS Y SALARIOS	1,156,928	970,844	186,084	19.17%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	195,783	192,770	3,013	1.56%
APORTES SOBRE LA NOMINA	40,009	35,696	4,313	12.08%
GENERALES	9,298,337	8,803,015	495,322	5.63%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	454	8,683	(8,229)	-94.77%

OTROS GASTOS	109,394	166,324	(56,930)	-34.23%
INTERESES	126	147	(21)	-14.29%
FINANCIEROS	109,268	166,177	(56,909)	-34.25%

El resultado del ejercicio resulta de asociar los ingresos menos los gastos, durante el periodo de 2015, muestra una utilidad neta positiva de \$1.969.388, disminuyendo en relación a la del 2014 que ascendió a \$2.082.705.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Utilidad del Ejercicio	1,969,388	15.42%	2,082,705	16.99%
INGRESOS TOTALES	12,770,293	100.00%	12,259,890	100.00%
GASTOS TOTALES	10,800,905	84.58%	10,177,185	83.01%

Analizado el Balance General, y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental de **DISTRISEGURIDAD**, vigencia fiscal 2015, el cual fue auditado por la comisión, se determinó un Dictamen con salvedades, excepto por, la cuenta activos fijos. Los estados contables antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, de conformidad con las normas y principios de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

INDICADORES FINANCIEROS

Al efectuar la aplicación de indicadores cuantitativos a 31 de diciembre de 2015, con base en los saldos del Balance, se obtiene resultados que en su interpretación reflejan términos generales que la Contraloría presenta factores de riesgo bajo con base a su liquidez así:

				<u>A 31 de Diciembre de</u> 2015	
RAZONES DELIQUIDEZ					
Razón Corriente =	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	=	$\frac{3,243,266}{681,315}$	=	4.76
Interpretación	Representa la disponibilidad de la empresa para hacer frente a sus deudas de corto plazo, con base en sus activos corrientes, respaldo que tiene la empresa por peso de deuda. Cuenta con 4.76 por cada peso que adeuda en el corto plazo				
Prueba Acida =	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Cte}}$	=	$\frac{3,243,266 - 0}{681,315}$	=	4.76
Interpretación	Por cada peso que se debe en el pasivo corriente, se cuenta con 4.76 para su cancelación, sin necesidad de tener que acudir a la realización de los inventarios				
Solidez =	$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	=	$\frac{4,800,546}{681,315}$	=	7.05
Interpretación	Da a conocer la situación de seguridad y de consistencia financiera de la empresa				
Capital de Trabajo =	Activo Corriente - Pasivo Corriente		3,243,266 - 681,315	=	2,561,951
Interpretación	La empresa cuenta con un capital de trabajo de 2561951 después de atender sus obligaciones a corto plazo				

3. EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

Los criterios que se utilizaron para evaluar el Sistema de Control Interno contable de **DISTRISEGURIDAD**, son los previstos en la Resolución N° 357 del 23 de julio de 2.008, por el cual se prescribieron los procedimientos y métodos para implementar y evaluar el Sistema.

Se evaluaron las actividades de control aplicadas por el sujeto de control, teniendo en cuenta el diligenciamiento de la encuesta realizada por la entidad,

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

en aras de analizar con objetividad la calificación que le otorgó la oficina de control interno de la entidad, al Sistema de Control Interno Contable, la cual obtuvo una puntaje de 3.63, mientras el auditor evaluó esta misma calificación en cada una de las áreas relacionadas con el proceso contable, obteniendo una calificación final de 3.9, lo que indica que se cumple aceptablemente, esto se debe a que **DISTRISSEGURIDAD**, elaboró un manual de procedimientos del proceso contable teniendo en cuenta los criterios y Procedimientos de la Contaduría General de la Nación; de igual manera la entidad cumple con los criterios de la Resolución 357 de 2008.

Para la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, la gestión del Sistema de Control interno contable se cumple en un alto grado, teniendo en cuenta todo lo descrito en los párrafos anteriores.

4. EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO

Verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos por Distriseguridad con el fin de constatar su efectividad y cumplimiento.

En cumplimiento de la metodología de los planes de mejoramiento y sus avances que presentan los sujetos de vigilancia de control fiscal de la Contraloría Distrital de Cartagena y una vez evaluado el cumplimiento y la efectividad de las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

manera económica
fiscal 2015 el cual fue
salvedades excepto
antes mencionados
sus aspectos más
2015 y los resultados
fecha de conformidad
por la Contaduría

ANEXOS

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

DISTRISSEGURIDAD
NIT 806.013.404-2
BALANCE GENERAL

Código: FGC - 001

Version: 1.0

DICIEMBRE 31 DE 2015

Fecha : 31/08/2010

Código	ACTIVO	NOTA	DIC - 31 2015
	CORRIENTES		3.243.266.554
11	DISPONIBLE	(4)	2.792.040.820
1105	CAJA		0
1110	BANCO		2.792.040.820
12	INVERSIONES	(5)	17.000.000
1202	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		17.000.000
14	DEUDORES	(6)	434.225.734
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		18.690.000
1470	OTROS DEUDORES		415.535.734
	NO CORRIENTES		1.557.281.622
16	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	(7)	1.554.237.806
1625	EQUIPO TRANSPORTE TRACCION		1.426.380.492
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		360.111.259
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS		171.006.350
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		4.428.633.492
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION		3.244.063.924
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-7.849.146.530
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP., PLANT		-226.811.165
19	OTROS ACTIVOS	(8)	3.043.816
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0
1970	INTANGIBLES		75.550.447
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		-72.508.631
	TOTAL ACTIVOS		4.800.548.176
83	DEUDORAS DE CONTROL	(16)	3.193.281.983
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		3.193.281.983
89	DEUDORAS POR C.	(17)	-3.193.281.983
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO		-3.193.281.983

JOSE RICARTE GOMEZ
Representante Legal

ANIBAL RODRIGUEZ CASTILLO
T.P. No 37108-T
Conjador

TERESITA PEREZBARDI ANAYA
Directora Admon y Financiero

ERICK R. CABRERA FERNANDEZ
T.P. No 45123-T
Revisor fiscal

CD CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

DISTRISSEGURIDAD
NIT 806.013.404-2

Codigo: FGC - 001

BALANCE GENERAL
DICIEMBRE 31 DE 2015

Version: 1.0

Fecha: 31/08/2010

Código	PASIVO	NOTA	DIC - 31 - 2015
2	PASIVOS		
	CORRIENTES		-881.314.781
			-881.314.781
24	CUENTAS POR PAGAR	(9)	-575.891.381
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		-488.016.491
2425	ACREEDORES		0
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE		-3.281.157
2437	RETENCION DE IMPTO DE IND. Y CICIO		0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		-83.693.733
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGU. SOCIAL	(10)	-105.379.836
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		-105.379.836
29	OTROS PASIVOS	(10)	-43.564
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-43.564
3	PATRIMONIO	(11)	-4.119.233.395
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
3208	CAPITAL FISCAL		-4.119.233.385
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-9.700.764.695
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-7.442.474.188
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		-1.969.387.498
3270	PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION		6.769.115.810
			8.224.277.176
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-4.800.548.176
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(18)	-1.089.736.129
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS		-170.000.000
9135	RESERVAS PRESUPUESTALES		-919.736.129
99	ACREEDORAS POR C.	(19)	1.089.736.129
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		1.089.736.129

JOSE RICARTE GOMEZ
Representante Legal

ANIBAL RODRIGUEZ CASTILLO
T.P. No 37108-T
Contador

TERESITA PEREZBARDI ANAYA
Directora Admon y Financiera

ERICK R. CABREIRA FERNANDEZ
T.P. No 45123-T
Revisor fiscal

CD CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

806.013.404-2

ESTADO DE ACTIVIDADECONOMICA FINANCIERA Y SOCIAL
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO	CUENTA	NOTA	DIC 31 2015
4	INGRESOS		12.770.292.704 ✓
	INGRESOS OPERACIONALES	(12)	12.733.920.725
41	OPERACIONALES		12.530.255.925 ✓
4105	INGRESOS TRIBUTARIOS		0
4110	NO TRIBUTARIOS		12.530.255.925
44	TRANSFERENCIAS		203.664.800
4403	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL		0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		203.664.800 ✓
	OTROS INGRESOS		
48	OTROS INGRESOS	(13)	36.371.979
4805	FINANCIEROS		2.708.660 ✓
4810	EXTRAORDINARIOS		33.663.319 ✓
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		0
5	GASTOS OPERACIONALES		10.800.905.206 ✓
	GASTOS OPERACIONALES		
51	ADMINISTRACION	(14)	10.691.510.845 ✓
5101	SUELDOS Y SALARIOS		10.691.510.845
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.156.928.225 ✓
5103	CONREIBUCIONES EFECTIVAS		0
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		195.782.883 ✓
5111	GENERALES		43.008.700 ✓
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		9.298.337.337 ✓
			453.700 ✓
	EXCEDENTE OPERACIONAL		2.042.409.880
58	OTROS GASTOS	(15)	109.394.361
5801	INTERESES		126.753 ✓
5805	FINANCIEROS		109.267.608 ✓
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1.968.387.498

JOSE RICAURTE GOMEZ
Representante Legal

ANIBAL RODRIGUEZ CASTILLO
T.P. No 37108-T
Contador

TERESITA PEREZBARDI ANAYA
Directora Admon y Financiero

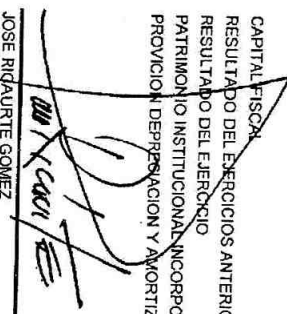
ERICK R. CABRERA FERNANDEZ
T.P. No 45123-T
Revisor fiscal


CONTRALORIA


DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS


DISTRIBUIDO
 806.013.404-2
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31 DE 2015

Código	CUENTAS	DIC 31 2014	INCREMENTO	DISMINUCION	DIC 31 2015
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(3.058.163.986)	-3.143.773.391	2.082.704.182	(4.119.233.395)
3208	CAPITAL FISCAL	(9.700.764.695)			(9.700.764.695)
3225	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	-5.359.770.006	(2.082.704.182)		-7.442.474.188
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.082.704.182	(1.969.387.498)	2.082.704.182	-1.969.387.498
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	6.769.115.810			6.769.115.810
3270	PROVISION DEPRECIACION Y AMORTIZACION	7.315.959.087	908.318.089		8.224.277.176


 JOSE RICAURTE GOMEZ
 Representante Legal


 ANIBAL RODRIGUEZ CASTILLO
 T.P. No 37108-T
 Contador


 TERESITA PEREZBARBAJ ANAYA
 Directora Admon y Finanzas


 ERICK R. CABRERA FERNANDEZ
 T.P. No 45123-T
 Revisor fiscal