

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias D.T.y C,
DC-0140 -16 22/08/2016

Doctor
HUMBERTO RIPOLL DURANGO
Gerente
Transcribe S.A
Ciudad

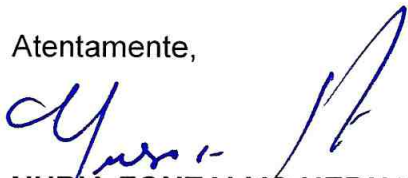
Asunto: Informe Definitivo Auditoría al Balance Vigencia 2015

Cordial saludo

Una vez analizada por la Comisión Auditora correspondiente, la respuesta remitida por usted con ocasión del Informe Preliminar, adjunto le envió el documento arriba mencionado, cuyos resultados quedan en firme a partir de su recibo.


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,

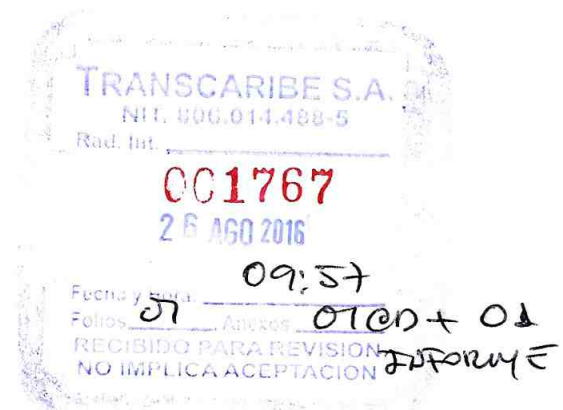


NUBIA FONTALVO HERNANDEZ
Contralora Distrital de Cartagena de Indias

Proyectó: Comisión Auditora

Revisó: Miguel Torres Marrugo 
Director Técnico de Auditoría Fiscal (E)

Anexo: veintisiete (27) páginas
Un (01) CD que contiene el 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



INFORME FINAL DE AUDITORIA AL BALANCE

**TRANSCARIBE S.A.
VIGENCIA: 2015**



CDC-No. 4

Cartagena de Indias, Agosto 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

Contralora Distrital: NUBIA FONTALVO HERNANDEZ

Dir. Técnico de Auditoría Fiscal: MIGUEL TORRES MARRUGO (E)

Coordinador: WILMER SALCEDO MISAS

**Auditor : ISADORA SALAS DIAZ
PEDRO MENDOZA MARTINEZ**

“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.....	5
2.. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	8
3. OBSERVACIONES.....	22
4. ANEXOS.....	23

Pedro Ruiz Prens
PEDRO RUIZ PRENS
CONTADOR PUBLICO
E.P. 126567-T

Leticia Barrios Blanquicet
LETICIA BARRIOS BLANQUICET
REPRESENTANTE LEGAL
ETCAR

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 **TRANSCARIBE S.A.** 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 ese sentido, la opinión aquí expresada se integró a partir de los resultados de la auditoría.

Cartagena de Indias, Agosto de 2016

Doctor
HUMBERTO RIPOLL DURANGO
Gerente
Transcaribe S.A.
Ciudad.

Asunto: Opinión de los estados Contables año 2015

La Contraloría Distrital de Cartagena con fundamento en las facultades originadas por el artículo 272 de la Constitución Política, practicó auditoria a los Estados Financieros de TRANSCARIBE, a través del examen del Balance General a 31 de Diciembre del 2015, el Estado de Actividad Económica y Social por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2015 y El Estado de Cambio al Patrimonio a 31 de diciembre de 2015; 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 calificación 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.

5|

“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

El alcance de la auditoría contempló las siguientes etapas:

a) Verificación del cumplimiento de las normas, principios y procedimientos de la contabilidad pública; b) Examen de la revelación y consistencia de las cifras contenidas en los estados contables; c) Observaciones del último informe de Auditoría al Balance practicada a Transcribe S.A., así como los Informes de la oficina de control interno.

LIMITACIONES

En el proceso auditor no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de nuestra auditoría.

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA 2015

Practicada la auditoría al balance se determinaron dos (2) observaciones sin alcance:

- Se pudo evidenciar, que el grupo 11 - Efectivo, presenta diferencias por valor de \$884.887 (cifras en miles), comparados con la información suministrada en el Balance General 2015 y Conciliaciones Bancarias y lo rendido en los Formatos: F2-CATALOGO DE CUENTAS y F3-MOVIMIENTO DE BANCOS mediante herramienta electrónica SIA.
- Revisadas las cifras registradas en el formulario CGN2005-002 - Saldos de Operaciones Recíprocas por parte de Transcribe S.A. y lo registrado en el mismo formulario por parte de las siguientes entidades: Alcaldía de Cartagena, IDER, Unicartagena, Distriseguridad y ESE hospital universitario se evidencia que no existe reciprocidad en la información contable y financiera entre estas entidades en relación a los formularios CGN2005-002 - saldos de operaciones recíprocas rendidas ante el sistema CHIP.

m/

“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

OPINION SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

En nuestra opinión, excepto por las diferencias encontradas en el saldo de la cuenta Bancos revelado en Balance General y las conciliaciones bancarias rendida en la herramienta SIA por \$884.887 (cifras en miles) se determinó un **dictamen con salvedades**, por lo tanto, los estados contables de Transcribe S.A., 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.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra 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.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementaran 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
Contralor Distrital de Cartagena de Indias

Proyectó: Comisión Auditora

Revisó: Wilmer Salcedo Misas

V.B.: MIGUEL TORRES MARRUGO (E) -DTAF-

“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

RESULTADO DE LA AUDITORIA

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el objeto de emitir un concepto sobre el proceso contable y financiero Transcaribe S.A., se procede a analizar el Balance General a Diciembre 31 del 2015, arrojando lo siguiente:

BALANCE GENERAL TRANSCARIBE A DICIEMBRE 31						
	2015	%	2014	%	Variación	%
ACTIVO	18,097,030	100%	35,781,563	100%	-17,684,533	-49.42%
PASIVO	14,769,297	81.61%	32,957,173	92.11%	-18,187,876	-55.19%
PATRIMONIO	3,327,733	18.39%	2,824,410	7.89%	503,323	17.82%

Fuente: EF Transcaribe S.A. – Cifras en miles-

Para la vigencia fiscal 2015 la situación financiera de Transcaribe S.A. presenta activos por valor de \$18.097 millones de pesos, con una disminución del 49% respecto a diciembre 31 de 2014, originado principalmente por la disminución del grupo de deudores, por pagos con cargo al proyecto y recursos adicionales de acuerdo al convenio de co-financiación entre el distrito y Transcaribe para cubrir las demandas por intermedio de los contratistas de obra de los tramos segundo y Quinto A". Los pasivos a diciembre 31 de 2015 fueron de \$14.769 millones de pesos, con una disminución del 55% respecto a la vigencia del año anterior, debido a la disminución de las cuentas Recaudos a favor de terceros correspondientes a rendimientos financieros generados por los aportes del ente gestor y el valor de las multas. El patrimonio para el 2015 se incrementa un 17.82% debido al aumento del resultado del ejercicio.

ACTIVOS

Los Activos de la empresa Transcaribe, a diciembre 31 de 2015, se conforman de la siguiente manera:

ACTIVOS TRANSCARIBE						
	2015	%	2014	%	Variación	%
CORRIENTES	17,641,281	97%	35,718,304	99.8%	-18,077,023	-50.61%
NO CORRIENTE	455,749	3%	63,259	0.2%	392,490	620.45%
TOTAL ACTIVO	18,097,030	100%	35,781,563	100%	-17,684,533	-49.42%

Fuente: EF Transcaribe S.A. –cifras en miles-

CD CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

El activo está conformado en 97% de activo corriente, con una participación marginal del activo no corriente, del 3%. El activo más representativo de Transcaribe S.A. es "Deudores" por valor de \$8.903.055 (Cifra en miles), que constituyen el 49,19% del total del activo.

GRUPO 11 - EFECTIVO

Este grupo registro un saldo de \$8.738.226 (Cifra en miles) representa el 48,28% del total del activo, con un aumento significativo respecto a la vigencia anterior por \$3.501.205 (cifra en miles). Este saldo representa el valor en libros a diciembre 31 de 2015 de la cuenta "Banco de Occidente CtaCte 830094512 por \$5.957.399 (Cifra en miles) y de la cuenta de ahorros N-830095742-9 por \$2.780.826 (Cifra en miles).

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 1

Se pudo evidenciar, que el grupo 11 -Efectivo presenta diferencias por valor de \$884.887 (cifras en miles), comparados con la información suministrada en el Balance General y Conciliaciones Bancarias a Diciembre 31 de 2015 y lo rendido en el Formato F2-CATALOGO DE CUENTAS Y F3-MOVIMIENTO DE BANCOS mediante herramienta electrónica SIA.

En libros registra un saldo de \$8.738.226 (cifra en miles), discriminados así: \$5.957.400 en Cta Corriente y \$2.780.826 en Cta. Ahorros del Banco de Occidente; mientras que en el Formato F2- CATALOGO DE CUENTAS Y F3-MOVIMIENTOS DE BANCOS registra un saldo de \$7.853.338 (cifra en miles) distribuidos así: \$5.112.186 en Cuenta Corriente y \$2.741.152 en cta de Ahorros.

Revisando la Conciliación Bancaria a Diciembre 31 de 2015 suministrada por la entidad no coincide con el anexo enviado en la herramienta SIA.

BANCO DE OCCIDENTE	SALDO S/CONCILIACION ENTIDAD	SALDO S/SIA	DIFERENCIA
CTA. CTE	\$ 5.957.400	\$ 5.112.186	\$ 845.214
CTA. AHO	\$ 2.780.826	\$ 2.741.152	\$ 39.674
		TOTAL	\$ 884.888

Todo lo anterior afecta las características cualitativas de la información contable señalada en los párrafos 101 y 102 del plan general de contabilidad pública.

GRUPO 14 – DEUDORES

El grupo deudores presenta un saldo de \$8.903.055 el cual representa el 49.20% del activo total de Transcribe S.A. Los deudores están conformados de la siguiente forma:

TABLA DE CONTABILIDAD

DEUDORES TRANSCRIBE						
DEUDORES	2015	%	2014	%	Variación	%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	969.732	10,9%	969.732	3,2%	0	0%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.133.607	12,7%	1.228.515	4,0%	-94.908	-8%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON FIDUCIA	40.387	0,5%	963.631	3,2%	-923.244	-96%
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	488.022	5,5%	492.522	1,6%	-4.500	-1%
OTROS DEUDORES	6.271.307	70,4%	26.826.883	88,0%	-20.555.576	-77%
TOTAL DEUDORES	8.903.055	100%	30.481.283	100%	-21.578.228	-71%

Fuente: EF Transcribe S.A. –cifras en miles-

La cuenta más representativa es “otros deudores” el cual representa el 70% del total, con un saldo al final del ejercicio 2015 de \$6.271.307 (cifra en miles). El saldo de esta cuenta representa el valor de las condenas a Transcribe por concepto de conciliaciones, laudos arbitrales, reclamaciones, y demandas de contratos de obras.

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS –

Este grupo representa solamente el 2,1% del activo total de Transcribe S.A. En el año 2015 Transcribe adquirió equipo de computación por valor de \$354.083 (cifra en miles) lo que hizo que aumentara en un 108% respecto a la vigencia 2014. Este grupo está conformado de la siguiente forma:

CD CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS TRANSCRIBE S.A						
	2015	%	2014	%	Variación	%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	11.033	1,6%	11.033	3,4%	0	0%
MUEBLES, ENSERES EQUIPOS DE OFICINA	141.116	20,8%	141.116	43,4%	0	0%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	527.238	77,6%	173.155	53,2%	354.083	204,5%
TOTAL PPYE	679.387	100%	325.304	100%	354.083	108,8%
DEPRECIACION	294.445	43%	266.723	82%	-27.722	-10,4%
PPYE NETO	384.942	57%	58.581	18%	326.361	557,1%

Fuente: EF Transcaribe S.A. –cifras en miles-

La Propiedad, Planta y Equipo de Transcaribe a diciembre 31 de 2015 se encuentra depreciada en un 43%, por lo que su incidencia el total del activo es de solo un 0,16%.

PASIVOS

Los pasivos de Transcaribe S.A. para la vigencia fiscal 2015 sumaron \$14.769.297 (cifra en miles), con una disminución del 55,19% respecto al año 2014. Está conformado así:

PASIVOS TRANSCRIBE S.A.						
	2015	%	2014	%	Variación	%
CORRIENTE	13,443,115	91%	19,606,574	59%	-6,163,459	-31.44%
NO CORRIENTE	1,326,182	9%	13,350,599	41%	-12,024,417	-90.07%
TOTAL PASIVO	14,769,297	100%	32,957,173	100%	-18,187,876	-55.19%

Fuente: EF Transcaribe S.A. –cifras en miles-

Pasivo Corriente–

El pasivo corriente representa el 91% del pasivo total, por un valor de \$13.443.115 (cifra en miles). Está conformado así:

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

PASIVO CORRIENTE						
	2015	%	2014	%	Variación	%
CUENTAS POR PAGAR	5,974,182	44%	699,672	4%	5,274,510	753.9%
OBLIGACIONES LABORALES	258,036	2%	250,584	1%	7,452	3.0%
PROVISIONES	11,879	0%	0	0%	11,879	-
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	7,199,018	54%	18,656,318	95%	-11,457,300	-61.4%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,443,115	100%	19,606,574	100%	-6,163,459	-31.4%

Fuente: EF Transcribe S.A. –cifras en miles-

El pasivo corriente está conformado por recaudos a favor de terceros por valor de \$7.199.018 (cifra en miles) el cual disminuyó a 61% respecto al año 2014. En esta cuenta se registra la contrapartida de la cuenta 147090 – Otros Deudores- por concepto de laudo arbitral y conciliación ante el tribunal de arbitramento de la Cámara de Comercio de Cartagena por causa de demandas contra Transcribe S.A. por intermedio de los contratistas de los tramos segundo y quinto "A". Las Cuentas por Pagar se incrementaron 753% en relación al saldo anterior, al pasar de \$699.672 (cifra en miles) a diciembre 31 de 2014 a \$5.974.182 (cifra en miles) a diciembre 31 de 2015. Las obligaciones laborales se incrementan en un 3%, respecto al año 2014, con un saldo por pagar de \$258.036(cifra en miles).

Se constituyeron provisiones para obligaciones fiscales por \$11.879(cifra en miles) correspondiente a impuestos sobre la renta por \$8.532 y a impuestos sobre CREE por \$3.347(cifra en miles)

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N-2

Revisadas las cifras registradas por Transcribe S.A. en el formulario CGN2005-002 - Saldos de Operaciones Recíprocas y lo registrado en el mismo formulario por parte de las siguientes entidades:

Alcaldía de Cartagena, IDER, Unicartagena, Distriseguridad y ESE hospital Universitario se evidencia que no existe reciprocidad entre la información suministrada entre estas entidades en relación a los formularios CGN2005-002 - saldos de operaciones recíprocas rendidas ante el sistema CHIP.

DIFERENCIA	
5	\$ 845.214
2	\$ 19.674
5	\$ 894.888

Por lo tanto Transcaribe deberá implementar los procedimientos que permitan la conciliación oportuna de los saldos por operaciones recíprocas con las entidades antes descritas de acuerdo a lo expresado por la Contaduría General de la Nación en el instructivo 003 del 09 de Diciembre de 2015 el cual señala:

2.3.3. Conciliación de Operaciones Recíprocas.

“Las entidades contables públicas efectuaran procesos de conciliación de los saldos de operaciones recíprocas en los cortes trimestrales intermedios con el fin de minimizar los saldos por conciliar generados al finalizar el periodo contable.

Es preciso advertir que algunas entidades vienen publicando, en su página WEB, los saldos de las operaciones recíprocas, con el fin de facilitar el proceso de conciliación con las entidades contables públicas que realizaron transacciones con ellas. Se recomienda consultar esta información y realizar las conciliaciones a que haya lugar antes de reportar a la CGN.

De igual manera, se recomienda a las entidades que realizan la publicación mencionada en el párrafo anterior, que efectúen la divulgación correspondiente y les permitan, a las entidades participe en la operación recíproca, disponer del tiempo necesario para interactuar y retroalimentar el proceso, así como para realizar los ajustes a que haya lugar”

En las pruebas practicadas se pudo determinar que Transcaribe S.A. reportó en total 43 operaciones recíprocas. La mayoría son con la alcaldía de Cartagena con un total de 19 reportes, de los cuales esta entidad no relacionó ninguna.

CONSOLIDADO	REPORTADAS	TRANSCARIBE
ALCALDIA DE CARTAGENA		19
IDER		4
UNICARTAGENA		4
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE		2
DIAN	1	2
DISTRISSEGURIDAD	3	4
ICBF	4	4
SENA	4	4
TOTAL	12	43

PATRIMONIO

El patrimonio de Transcribe está conformado así:

PATRIMONIO						
	2015	%	2014	%	Variación	%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	500,000	15%	500,000	18%	0	0%
RESERVAS	2,283,742	69%	2,014,994	71%	268,748	13%
RESULTADO DEL EJERCICIO	503,324	15%	268,749	10%	234,575	87%
SUPERAVIT POR DONACION	40,667	1%	40,667	1%	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	3,327,733	100%	2,824,410	100%	503,323	18%

Fuente: EF Transcribe S.A. –cifras en miles-

El patrimonio de Transcribe S.A. a diciembre 31 de 2015 presenta un saldo por valor de \$3.327.733 (cifra en miles), con un incremento del 11% respecto al año 2013, originado por el resultado del ejercicio.

Para el año 2015 el patrimonio está conformado en un 69% por las reservas (utilidades acumuladas). El Capital Suscrito y pagado representa el 15% del Patrimonio Total.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En las Cuentas de Orden Deudoras Transcribe S.A. registra todos los recursos a recibir por parte de la Nación y el Distrito de Cartagena por concepto de aportes al proyecto de Transcribe. El total de proyectos ejecutados durante la vigencia 2015 fue de \$289.787.763 (cifra en miles), con un incremento del 5% respecto a la vigencia 2014.

Las Cuentas de Orden Deudoras están conformadas así:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
	2015	%	2014	%	Variación	%
EJECUCION PROYECTOS DE INVERSIÓN	289,787,763	32%	277,188,415	41%	12,599,348	5%
DESARROLLO PLAN DE ADQUISICION - ACTIVOS	624,167,631	68%	398,524,946	59%	225,642,685	57%
TOTAL DEUDORAS CONTROL	913,955,394	100%	675,713,361	100%	238,242,033	35%

Fuente: EF Transcribe S.A. – cifras en miles-

CD CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

La cuenta de orden deudora - ejecución de proyectos de inversión-estacompuesta por: ejecución de proyectos de inversión – activos- Avances y Anticipos - la cual registra los anticipos entregados y sus amortizaciones. El saldo representa los anticipos por amortizar entregados a los contratistas y los avances por amortizar en las adquisiciones prediales.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS - ACTIVOS - AVANCES Y ANTICIPOS						
	2015	%	2014	%	Variación	%
APORTES DISTRITO DE CARTAGENA	1,236,188	36%	2,232,530	50%	-996,342	-45%
APORTES ENTE GESTOR	2,240,733	64%	2,240,733	50%	0	0%
TOTAL	3,476,921	100%	4,475,277	100%	-996,342	-22%

Fuente: EP Transcribe S.A. – Cifras en miles-

A diciembre 31 de 2015 el saldo por amortizar por anticipos a contratistas fue de \$3.476.921 (cifra en miles), con una disminución del 22% respecto al año 2014.

Ejecución Proyectos de Inversión – Gastos Ejecución de Proyectos-

En la cuenta de orden deudora – Ejecución Proyectos de Inversión – Gastos de Ejecución de Proyectos- se registra el valor de las inversiones realizadas en los diferentes componentes según la fuente de financiación, las obras terminadas y entregadas al Distrito de Cartagena.

Las inversiones acumuladas a diciembre 31 de 2015 sumaron \$451.445.471 (cifra en miles), con un incremento del 3% respecto al año 2014. A diciembre 31 de 2015 se ha hecho entrega al Distrito de Cartagena obras por valor de \$165.134.627 (cifra e miles) correspondiente a los inmuebles Edificio Cines la Matuna, Edificio Decor, y los tramos II, III, IV y VI.

Otras Cuentas de Orden Deudoras – Desarrollo Plan de Adquisición- Activos.

En esta cuenta se registra el presupuesto total de los recursos invertir en los diferentes componentes del proyecto provenientes de los aportes de la nación y del distrito de Cartagena.

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CUENTAS DE ORDEN - PLAN DE ADQUISICION - ACTIVOS						
	2015	%	2014	%	Variación	%
CONSTRUC.TRONCAL ES Y PETRONCALES	111,017,411	18%	67,352,256	17%	43,665,155	65%
CARRILES DE TRAFICO MIXTO	39,420,048	6%	39,420,048	10%	0	0%
CONSTRUC. E INSTAL ESTA CIONES	132,369,928	21%	28,488,705	7%	103,881,223	365%
PAVIMENTO VIAS ALIMENTADORAS	980,000	0%	980,000	0%	0	0%
ADQUISICION PREDIOS	115,793,847	19%	94,030,496	24%	21,763,351	23%
REDES SERVICIOS PUBLIC.	61,458,838	10%	61,458,838	15%	0	0%
ESPACIO PUBLICO	23,489,586	4%	23,489,586	6%	0	0%
INTERSEC. VEHICULARES Y PEATONALES	19,882,278	3%	19,882,278	5%	0	0%
PALN DE MANEJO DE TRAFICO	8,693,441	1%	6,431,957	2%	2,261,484	35%
INTERVENTORIA DE OBRA	36,926,405	6%	25,199,857	6%	11,726,548	47%
ESTUDIOS CONSULT.OPERCA. TECNICOS	6,542,149	1%	5,035,674	1%	1,506,475	30%
MITIGACION RECOLIZACION Y COMPENSACION POBLACION AFECTADA	9,862,100	2%	9,462,100	2%	400,000	4%
VIABILIZACION AMBIENTAL	14,965,301	2%	14,793,151	4%	172,150	1%
SERVICIO A LA DEUDA INTERNA	42,766,298	7%	2,500,000	1%	40,266,298	1611%
TOTAL PLAN DE ADQUISICION ACTIVOS	624,167,630	100%	398,524,946	100%	225,642,684	57%

Fuente: EF Transcribe S.A. -cifras en miles-

A diciembre 31 de 2015 el presupuesto total para el desarrollo del plan de adquisiciones presentó un saldo de \$624.167.630 (cifra en miles), con una variación del 57% respecto al año 2014.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Las cuentas de orden acreedoras reflejan las exigibilidades que en el transcurso de las siguientes vigencias podrían constituir obligaciones ciertas para Transcaribe S.A. En las cuentas de orden acreedoras se registran las reclamaciones y demandas en contra de Transcaribe que podrían afectar sus recursos; los aportes de la Nación y el Distrito de Cartagena depositados en la fiduciaria Bogotá; los pasivos de Transcaribe que son cancelados con recursos de aportes de la Nación y el Distrito de Cartagena de Indias y los ingresos recibidos por aportes de la Nación y el Distrito de Cartagena de Indias para invertir en el proyecto.

Cuentas de Orden Acreedoras – Responsabilidades Contingentes-

Esta cuenta representa principalmente la demanda de la sociedad Portal de calicanto S.A.S. concesionario del portal Patio Taller- Anita.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS -RESPONSABILIDADES CONTINGENTES-						
	2015	%	2014	%	Variación	%
DEMANDAS Y LITIGIOS CIVILES	20,319,278	60%	9,255,964	41%	11,063,314	120%
LITIGIOS CIVILES	13,017,860	39%	13,017,860	58%	0	0%
OBLIGACIONES FISCALES	296,640	1%	296,640	1%	0	0%
TOTAL RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	33,633,778	100%	22,570,464	100%	11,063,314	49%

Fuente: EF Transcaribe S.A. – cifras en miles-

A diciembre 31 de 2015 las responsabilidades contingentes sumaban \$33.633.778 (cifra en miles), con un aumento del 49% respecto a diciembre 31 de 2014.

Cuentas de Orden Acreedoras – Recursos administrados a nombre de Terceros – Encargo Fiduciario-

Son recursos girados por la Nación y el Distrito de Cartagena depositados en la fiduciaria Bogotá, quien se encarga del recaudo, administración y pagos con cargo al proyecto.

A diciembre 31 de 2015, presentó un saldo por \$3.300.705 (cifra en miles), con un aumento del 6% respecto al año 2014.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS -RECURSOS ADMON A NOMBRE DE TERCEROS-						
	2015	%	2014	%	Variación	%
APORTES NACION	1,359,320	41%	1,653,313	53%	-293,993	-18%
APORTES DISTRITO DE CARTAGENA	1,941,385	59%	1,453,656	47%	487,729	34%
TOTAL RECURSO ADMON A NOMBRE DE TERCEROS	3.300.705	100%	3.106.969	100%	193.736	6%

Fuente: EF Transcribe S.A. – cifra en miles-

Cuentas de Orden Acreedoras – Ejecución Proyectos de Inversión-

Para la vigencia 2015, esta cuenta revela un saldo de \$480.595.643 (cifra en miles), con un incremento del 7% en relación a la vigencia 2014.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS -EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION						
	2015	%	2014	%	Variación	%
INTERVENTORIA DE OBRA	0	0%	11,796	0%	-11,796	-100%
RENDIMIENTOS - NACION	4,909	0%	4,834	0%	75	2%
RETEFGARANTIAS NACION	1,038,406	0%	1,092,712	0%	-54,306	-5%
RENDIMIENTOS - DISTRITO	49,552	0%	35,945	0%	13,607	38%
APORTES NACION	259,359,503	54%	259,359,503	58%	0	0%
APORTES DISTRITO DE CARTAGENA	139,737,592	29%	139,056,444	31%	681,148	0%
OTROS APORTES ENTE GESTOR	56,050,216	12%	31,443,375	7%	24,606,841	78%
DERECHOS DE ENTRADAS	1,608,596	0%	0	0%	1,608,596	100%
TRANSF. FUNCIONAMIENTO	22,746,869	5%	16,128,526	4%	6,618,343	41%
TOTAL EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION	480.595.643	100%	447.133.135	97%	33.462.508	7%

Fuente: EF Transcribe S.A. – Cifras en miles-

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTA A DICIEMBRE 31 DE 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 a lo cometido de la entidad auditada.

18|

“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

INGRESOS

Los Ingresos Operacionales de TRANSCARIBE S.A. son obtenidos principalmente por las transferencias realizadas por la Alcaldía Mayor de Cartagena para gastos de funcionamiento, conforme a lo establecido en el documento CONPES 3259 del 15 de Diciembre de 2003.

Para la vigencia 2015 Transcaribe tuvo ingresos totales por valor de \$8.248.713 (cifra en miles) con un aumento en variación absoluta \$2.186.200 (cifra en miles) y relativa del 36.06%, con relación al 2014 que fue \$ 6.062.513 (cifra en miles).

La cuenta de mayor incidencia fue Otras Transferencias para gastos de funcionamiento \$6.618.342 (cifras en miles) con un aumento del 10% respecto al año 2014.

GASTOS

Los gastos totales de Transcaribe para el cierre del año 2015 fue de \$7.745.389 (cifras en miles) incrementándose un 33.68% con relación al año 2014. Está compuesto por Gastos de administración, Provisión, agotamiento y depreciaciones y otros gastos.

Las cuentas con mas incidencia de los gastos de administración son los sueldos y salarios el cual representa un 22% del total de gastos registrando para la vigencia 2015 un saldo de \$1.623.653 con aumento marginal de 0.34% respecto al año 2014 y la cuenta Gastos generales el cual representa el 69% del total de los gastos y refleja un saldo de \$5.317.179 (cifra en miles) con un aumento respecto al año 2014 del 111%.

Los gastos de administración aumentaron en un 62.52% con relación al 2014, debido al incremento de la comisión del estructurador financiero para las concesiones de operación y los honorarios a la empresa de transporte masivo del valle de Urra (metro de Medellín).

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

El grupo Provisión, Agotamiento, Depreciaciones y Amortización, registró un saldo de \$365.424 (cifra en miles), disminuyendo en \$887.187 (cifra en miles) con respecto al año anterior. Lo anterior ocasionado por la disminución de estimaciones de posibles pérdidas sobre litigios y reclamaciones.

EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

La evaluación del sistema de control interno contable y presentación del informe se realiza de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación mediante resolución No. 357 del 23 de julio de 2008.

La valoración que se hace al Control Interno en el proceso contable de una entidad pública, tiene como propósito determinar su calidad, el nivel de confianza que se le puede otorgar y si sus actividades de control son eficaces, eficientes y económicas en la prevención y neutralización del riesgo inherente a la gestión contable.

Con base en lo anterior para la vigencia fiscal 2015 la calificación del control interno a Transcribe S.A. fue de 4,49 puntos ubicándose en el rango "Adecuado".

En cuanto a la etapa de reconocimiento se debe mejorar los aspectos relacionados con la conciliación periódica de saldos recíprocos con otras entidades públicas y la verificación de flujo de información entre contabilidad y tesorería.

En la etapa de revelación los aspectos a mejorar son con lo relacionados en la verificación de las cifras contenidas en los informes entregados a los organismos de control, en la publicación trimestral de información contable y financiera en la página web de la entidad y en la presentación de cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información.

INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

INDICES DE LIQUIDEZ

Capital de trabajo

NOMBRE	CALCULO	2015	2014
CAPITAL DE TRABAJO	Act Cte - Pvo Cte	4,198,166	16,111,750

Transcaribe S.A. cuenta con la capacidad para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

Razón corriente

NOMBRE	CALCULO	2015	2014
RAZON CORRIENTE	Act Cte/Pvo Cte	1.31	1.82

Transcaribe cuenta con 1.31 pesos para cubrir cada peso de obligaciones a corto plazo.

INDICE DE SOLVENCIA

NOMBRE	CALCULO	2015	2014
SOLVENCIA	Act Total/Pvo Total	1.23	1.09

Transcaribe cuenta con 1.23 pesos para cubrir la totalidad de sus obligaciones.

ENDEUDAMIENTO

NOMBRE	CALCULO	2015	2014
ENDEUDAMIENTO	Pvo Total /Act Total	82%	92%

El nivel de endeudamiento para la vigencia 2015 es del 82%. Teniendo en cuenta la naturaleza jurídica de Transcaribe S.A., entidad que no genera recursos propios, el índice de endeudamiento alto nos indica que la entidad se financia en gran medida de sus acreedores.

OBSERVACIONES

- 1) El dictamen a los estados contables fueron de limpio con salvedades, presentando razonabilidad de su situación financiera y de sus resultados.
- 2) Se determinaron dos (2) hallazgos administrativos sin alcance.
- 3) Se deberá incorporar dentro del plan de mejoramiento los hallazgos administrativos señalados.

4. ANEXOS

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
BALANCE GENERAL
A Diciembre 31 de 2015
 Cifras en Miles de Pesos

NOTAS	COD	ACTIVO	Dic/31/015	Dic/31/014	Vición Absol.	Vición Rel.
		CORRIENTE				
N1	1110	BANCOS Y CORPORACIONES	5,736,226	5,237,021	3,501,205	60.85%
N2a	1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	969,732	969,732	0	0.00%
b	1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,133,607	1,228,515	(94,908)	-7.73%
c	1424	RECURSOS ENTREG. EN ADMON-FIDUCIA	40,387	963,631	(923,244)	-95.81%
d	1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	486,022	492,622	(4,500)	-0.91%
e	1470	OTROS DEUDORES	<u>9,271,307</u>	<u>28,826,883</u>	<u>(20,555,576)</u>	<u>-76.62%</u>
		Total Activo Corriente	17,641,281	35,716,304	(18,077,023)	-50.81%
N3	16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
1665		MAQUINARIA Y EQUIPOS	11,033	11,033	0	0.00%
1665		MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	141,116	141,116	0	0.00%
1670		EQUIPO DE COMUNICAC. Y COMPUTACION	<u>527,238</u>	<u>123,162</u>	<u>354,062</u>	<u>108.85%</u>
		Total Propiedad, Planta y Equipos	679,387	325,304	354,062	108.85%
1665		DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(284,445)</u>	<u>(266,123)</u>	<u>(27,722)</u>	<u>-10.32%</u>
		Propiedad, Planta y Equipo Neto	394,942	58,181	326,761	557.11%
N4	19	OTROS ACTIVOS				
1905		GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	16,757	519	16,238	3514.07%
1970		INTANGIBLES	65,163	14,393	50,770	352.74%
1975		AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES	<u>(13,113)</u>	<u>(10,234)</u>	<u>(2,879)</u>	<u>28.13%</u>
		Total Otros Activos	70,807	4,678	66,129	1413.62%
		TOTAL ACTIVO	18,007,030	35,781,063	(17,684,533)	-49.42%
N10	8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION(DB)	289,787,743	277,188,418	12,599,346	4.55%
a	835510	EJEC. DE PROYECTOS DE INVERSION-ACTIVO(DB)	3,476,921	4,473,263	(996,342)	-22.27%
b	835511-1	EJEC. DE PROYECTOS DE INVERSION-GASTO(DB)	481,445,469	437,849,778	13,595,690	3.11%
	835511-2	ENTREGA DE OBRAS A ENTES TERRITORIALES (CR)	<u>(185,134,827)</u>	<u>(185,134,827)</u>	0	0.00%
c	8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	624,107,031	398,524,946	225,642,085	56.62%
	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO(CR)	<u>(913,955,394)</u>	<u>(875,713,351)</u>	<u>(238,242,033)</u>	<u>35.28%</u>

Handwritten signature and initials.

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

TRANSCRIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
BALANCE GENERAL
A Diciembre 31 de 2015
 Cifras en Miles de Pesos

PASIVO		Dic/31/015	Dic/31/014	V/ción Absol.	V/ción Rel.
A CORTO PLAZO					
N5a	2401	452,058	629,800	(77.712)	-14.87%
b	2425	907,970	108,153	828,523	788.96%
c	2450	467,121	57,379	409,742	714.10%
d	2453	4,117,287	0	4,117,287	-
e	2456	0	4,340	(4,340)	-100.00%
N6	2505	258,030	250,564	7,472	2.98%
N7a	2705	11,879	0	11,879	-
N8	2905	7,199,018	18,858,318	(11,657,300)	-61.41%
	Total Pasivo a Corto Plazo	13,443,116	19,808,854	(6,163,438)	-31.44%
OTROS PASIVOS					
d	2453	0	12,251,367	(12,251,367)	-100.00%
7b	2710	1,326,182	1,099,232	226,950	20.62%
	Total Otros Pasivos	1,326,182	13,350,639	(12,024,417)	-48.07%
	TOTAL PASIVO	14,769,297	33,857,153	(18,187,856)	-48.19%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
N9	3204	600,000	600,000	0	0.00%
320401	CAPITAL AUTORIZADO	600,000	600,000	0	0.00%
3215	RESERVAS	2,283,742	2,014,994	268,748	13.34%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	503,324	288,749	214,575	87.28%
3235	SUPERAVIT POR DONACION	40,667	40,667	0	0.00%
	TOTAL PATRIMONIO	3,327,733	2,824,410	503,323	17.82%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	18,097,030	36,781,563	(17,684,533)	-48.42%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA					
N11	9120	33,833,778	29,452,041	4,181,737	14.20%
a	9308	3,300,705	11,400,238	(8,098,533)	-71.05%
b	9353	480,585,844	418,564,748	64,010,896	15.37%
c-d	9380	232,191,074	18,005,555	214,065,519	1183.14%
e	9605	(33,833,778)	(29,452,041)	(4,181,737)	14.20%
	9915	(719,087,421)	(448,080,541)	(270,996,882)	60.53%

CARLOS S. CORONADO YANDES
 Gerente (S)

ERICK RENO CABRERA FERNANDEZ
 Revisor (S) No. 45123-T
 Miembro de Anaya & Anaya Ltda
 NIT. 800.403.630-5
 Ver declarame

LURGER PUERTA ZAMBRANO
 Contador
 TP 47433-T

“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

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, SOCIAL, ECONOMICA Y AMBIENTAL

Enero 01 a Diciembre 31 de 2015
Cifras en Miles de Posos

N12	INGRESOS NO OPERACIONALES	AÑO 2015	AÑO 2014	Vición Absol.	Vición Rel.
a	4110 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,608,586	0	1,608,586	-
b	4428 OTRAS TRANSFERENCIAS -FUNCIONAM.	6,618,342	8,016,675	601,597	10.00%
c	4805 INGRESOS FINANCIEROS	20,849	13,053	7,899	80.49%
	4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	826	32,785	(31,959)	-97.48%
	Total Ingresos No Operacionales	8,248,713	6,082,513	2,186,200	36.06%
N13	GASTOS DE ADMINISTRACION				
a	5101 SUELDOS Y SALARIOS	1,623,653	1,618,158	5,495	0.34%
b	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,209	4,254	(45)	-1.06%
c	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	328,544	322,101	6,543	2.03%
d	5104 APORTES SOBRE NOMINA	61,710	60,346	1,362	2.26%
e	5111 GASTOS GENERALES	6,317,179	2,610,445	2,808,733	111.80%
f	5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	44,188	25,541	18,657	73.05%
	Total Gastos Administración	7,379,533	4,640,848	2,838,745	62.52%
N14	PROVISION. AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZ.				
a	5313 PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	11,879	0	11,879	100.00%
b	5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	325,823	1,228,942	(901,119)	-73.44%
c	5330 DEPREC. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	27,722	25,569	2,053	8.00%
	Total Gastos Provis. y Depreciación	385,424	1,282,511	(887,187)	0
N15	OTROS GASTOS				
5802	COMISIONES	372	305	67	21.97%
	Total Otros Gastos	372	305	67	21.97%
	TOTAL GASTOS	7,745,389	6,793,784	1,951,625	33.66%
	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	503,324	288,749	234,676	87.28%

CARLOS J. COBONADO YANCES
Gerente (S)

ERICK RENE CABREJA FERNANDEZ
Revisor fiscal TP. No. 45123-T
Miembro de Anepe & Anaya Ltda
NIT. 890.403.639-6
Ver dictamen

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
TP 47433-T

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS
ANALISIS RESPUESTA ENTIDAD AL INFORME PRELIMINAR

DIRECCIÓN TÉCNICA DE AUDITORIA FISCAL
SECTOR: HACIENDA PÚBLICA
COMISION AUDITORA:

WILMER SALCEDO MISAS – Coordinador
ISADORA SALAS DIAZ – Auditor
PEDRO MENDOZA MARTINEZ – Auditor

ENTIDAD AUDITADA: TRANSCARIBE S.A.

VIGENCIA: 2015

MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA AL BALANCE

No.	OBSERVACIÓN CDC	RESPUESTA ENTIDAD	CONCLUSIÓN
1	<p>Cruzado el balance general y conciliaciones bancarias suministrada por Transcaribe S.A. frente a los formatos F2-CATALOGO DE CUENTAS, F3-MOVIMIENTO DE BANCOS y Anexo de conciliaciones bancarias rendidos a la contraloría Distrital mediante herramienta electrónica SIA, se encontraron diferencias en el grupo 11- Efectivo por valor de \$884.887.310</p>	<p>Es preciso aclarar que la información contable y financiera contenida en los estados financieros presentados, aprobados y publicados por Transcaribe S.A. reflejan la realidad económica y financiera de la entidad. La diferencia que mencionan obedece, tal y como se le explicó a la comisión auditora, a una relación de cheques pendientes de entregar, en custodia de la tesorería de la entidad, razón por la cual se clasificaron a deudores varios.</p>	<p>Analizando la respuesta de la entidad se determinó que esta no logra controvertir la observación planteada; si bien es cierto que en su momento la entidad dio explicación a esta comisión de la causa que originó dicha diferencia la información financiera y contable debe ser homogénea y consistente en tal sentido la información rendida a la contraloría debe ser la misma a la presentada por la entidad a la comisión auditora. Por lo tanto, las diferencias detectadas en los formatos F2- catálogo de cuentas, F3- movimiento de bancos y anexo de conciliación bancaria rendido frente a lo suministrado por la entidad es una situación que confirma que no se lleva a cabo labores de conciliación y verificación de la información rendida a los diferentes entes de control, presentando información inconsistente al compararse con el documento fuente que dio origen.</p> <p>Por todo lo anterior, la observación queda en firme y deber ser incluida en el plan de mejoramiento por parte de la entidad.</p>

“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

<p>Transcaribe S.A. debe realizar conciliación de los saldos de operaciones recíprocas con las diferentes entidades contables públicas que realizaron transacciones con ella.</p>	<p>La diferencia en las operaciones recíprocas se debe principalmente a que la información que reportamos las entidades, varía por el momento en que es reconocida por cada una de ellas, es decir Transcaribe reconoce sus operaciones hasta diciembre de 2015 y las entidades con quienes tenemos operaciones recíprocas, las reconocen hasta el periodo de noviembre de 2015. Es importante mencionar que la información recíproca reportada por Transcaribe corresponde a las operaciones efectivamente realizadas con esas entidades. Además, no entendemos a que se refieren en el informe cuando afirman que Transcaribe reporta 43 operaciones recíprocas pues a Diciembre 31 de 2015, nuestra entidad reportó a la CGN un total de 11 operaciones recíprocas. Teniendo en cuenta lo anteriormente mencionado y la opinión dada por ustedes del Dictamen limpio con salvedades, nos permitimos respetuosamente, solicitar se reconsidere esta opinión dado que los estados financieros de Transcaribe S.A., reflejan la razonabilidad de su situación financiera y de sus resultados. Así mismo, es preciso aclarar que las observaciones relacionadas en el informe preliminar no afectan la razonabilidad de los estados financieros ni modifican los indicadores del periodo auditado.</p>	<p>De acuerdo con la respuesta dada por la entidad; sin embargo la Contaduría General de la Nación en su afán de depurar y actualizar los saldos contables requiere que la conciliación con las entidades recíprocas se hagan con la suficiente anticipación de tal forma que no se presenten diferencias en los saldos rendidos y así dar cumplimiento a lo descrito en el instructivo 003 del 09 de diciembre de 2015. Por lo tanto, la observación planteada queda en firme y debe ser incluida en el plan de mejoramiento de la entidad.</p> <p>Cabe aclarar que las observaciones dadas NO afectan la razonabilidad de los estados financieros y éstos reflejan la situación financiera de acuerdo a los principios de contabilidad emanados por la Contaduría General de la Nación. Por lo tanto se mantiene el dictamen limpio con salvedades.</p>
---	---	--