



CONTRALORÍA DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS



**INFORME DE AUDITORÍA
MODALIDAD REGULAR**

**CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
VIGENCIA 2014**

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS D.T. y C.

**CARTAGENA DE INDIAS D. T. Y C.
NOVIEMBRE DE 2015**

*Pie de la Popa, Calle30 No18 A 226 Tels.: 6560977-6560969
www.contraloriadecartagena.gov.co*

“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”



CONTRALORÍA DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS



CORPORACION DE TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
VIGENCIA 2014

Contralor Distrital de Cartagena

MARIO ANDRES FELIZ MONSALVE

Director Técnico Auditoría Fiscal

FERNANDO DAVID NIÑO MENDOZA

Coordinador del Sector

GERMAN ALONSO HERNANDEZ OSORIO

Equipo de Auditoría

GUSTAVO A. QUIROZ VEGA (Líder)
CAROLINA DOMINGUEZ BATISTA
JAQUELINE RODRIGUEZ REQUENA

*Pie de la Popa, Calle30 No18 A 226 Tels.: 6560977-6560969
www.contraloriadecartagena.gov.co*

“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”



TABLA DE CONTENIDO

	pág
1. INTRODUCCION	.
2. DICTAMEN INTEGRAL	
2.1 Concepto sobre Fenecimiento	
2.1.1 Control de Gestión	
2.1.2 Control de Resultados	
2.1.3 Control Financiero y Presupuestal	
2.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables	
3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA	
3.1 CONTROL DE GESTION	
3.1.1 Factores Evaluados	
3.1.1.1 Ejecución Contractual	
3.1.1.2 Resultado Evaluación de la Cuenta	
3.1.1.3 Legalidad	
3.1.1.4 Gestión Ambiental	
3.1.1.5 Tecnologías de la Comunicación y la Información (TICS)	
3.1.1.6 Resultado Plan de Mejoramiento	
3.1.1.7 Control Fiscal Interno	
3.2 CONTROL DE RESULTADOS	
3.3 CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	
3.3.1 Estados Contables	
3.3.1.1 Concepto de Control Interno Contable	
3.3.2 Gestión Presupuestal	
3.3.3 Gestión Financiera	
4. CUADRO DE TIIFICACIÓN DE OBSERVACIONES	
5. OTRAS ACTUACIONES	
5.1 Atención de quejas	
5.2 Beneficios del proceso auditor	
6. ANEXOS	
6.1 Evaluación satisfacción del cliente sujeto de control	



INTRODUCCIÓN

La Contraloría Distrital de Cartagena, en desarrollo de su función constitucional y legal y en cumplimiento de su Plan General de Auditoría, practicó Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral modalidad - Regular para la vigencia fiscal 2014 a la Corporación de Turismo de Cartagena de Indias.

En desarrollo de este proceso el trabajo de Auditoría se centralizó en la evaluación de los siguientes aspectos: Gestión Misional, Gestión Presupuestal y Financiera, (Estados Contables), Gestión Contractual, Evaluación y conceptualización del Sistema de Control Interno, Evaluación Gestión Ambiental, Seguimiento al MECI y Seguimiento al Plan de mejoramiento. Los aspectos evaluados responden al análisis de su importancia relativa y a los riesgos asociados con los procesos y actividades ejecutadas.

Para la elaboración del Plan General de Auditoría, vigencia 2015, y la posterior selección del Sujeto de Control para realizarle un ejercicio de control fiscal, se tuvo en cuenta los documentos de planeación desarrollados por la dirección Técnica de Auditoría Fiscal y en los parámetros establecidos en la Guía de Auditoría Territorial.

Es importante resaltar que las observaciones plasmadas en el desarrollo del proceso Auditor se dieron a conocer a la Entidad en el informe preliminar y las respuestas presentadas por la Entidad al igual que los soportes allegados, fueron analizadas y consideradas para el informe definitivo.

Dada la importancia estratégica que la Corporación de Turismo de Cartagena de Indias tiene tanto para la región como para el Departamento de Bolívar, la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, espera que este informe contribuya a su mejoramiento continuo y con ello a la eficiente administración de los recursos públicos, lo cual redundará en el mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.



Cartagena de Indias D.T y C.

Doctora:

ZULLY SALAZAR FUENTES

Directora Ejecutiva

Corporación Turismo Cartagena de Indias

La Ciudad.

Asunto: Dictamen de Auditoria Vigencia 2014

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Regular a la Corporación Turismo Cartagena de Indias, ente que usted representa, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de los costos ambientales, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de la gestión, el examen al Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social a 31 de diciembre de 2014, la comprobación de que las operaciones financiera administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la Corporación Turismo Cartagena de Indias, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, y la opinión sobre la razonabilidad de los estados contables.

El informe contiene la evaluación de los siguientes aspectos: Gestión, Resultados y Financiero, en el mismo se podrán establecer observaciones o hallazgos los cuales una vez detectados como deficiencias por la comisión de auditoría, serán corregidos por la entidad, lo cual contribuye a su mejoramiento continuo y por consiguiente en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin ultimo del control.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoria prescritos por la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, compatibles

Pie de la Popa, Calle30 No18 A 226 Tels.: 6560977-6560969

www.contraloriadecartagena.gov.co

“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”



con la de general aceptación; por tanto, requirió acordes con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral. El control incluyó el examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión de la Entidad, las cifras y presentación de los estados contables y el cumplimiento de las disposiciones legales.

1.1 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO

Con base en la calificación total de 98.0 puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias **FENECE** la cuenta de la entidad por la vigencia fiscal correspondiente al año 2014

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL CORPORACION DE TURISMO DE CARTAGENA DE INDIAS VIGENCIA AUDITADA - 2014			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	96.8	0.5	48.4
<u>2. Control de Resultados</u>	98.8	0.3	29.6
<u>3. Control Financiero</u>	100.0	0.2	20.0
Calificación total		1.00	98.0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FENECE
Menos de 80 puntos	NO FENECE

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Fuente: Matriz de Calificación Elaboro: Comisión de Auditoría



Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

1.1.1 Control de Gestión

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, como resultado de la auditoria adelantada, conceptúa que el concepto de Control de Gestión, es **FAVORABLE** como consecuencia de la calificación obtenida de 96.8 puntos, como resultado de la ponderación de los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	100.0	0.65	65.0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	74.0	0.02	1.5
3. Legalidad	95.4	0.05	4.8
4. Gestión Ambiental	94.7	0.05	4.7
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	96.5	0.03	2.9
6. Plan de Mejoramiento	95.8	0.10	9.6
7. Control Fiscal Interno	83.1	0.10	8.3
Calificación total		1.00	96.8
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboro: Comisión de auditoria

1.1.2 Control de Resultados

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la auditoria adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Resultados, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación obtenida de 98.8 puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:



TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS CORPORACION DE TURISMO DE CARTAGENA DE INDIAS VIGENCIA - 2014			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	98.8	1.00	98.8
Calificación total		1.00	98.8
Concepto de Gestión de Resultados	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

1.1.3 Control Financiero y Presupuestal

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la auditoría adelantada, y en aplicación de la matriz preestablecida conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación obtenida de 100 puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación contenido en la Tabla N°3 de la Matriz de Control Interno Fiscal:



TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
ENTIDAD AUDITADA			
VIGENCIA			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	100.0	0.10	10.0
3. Gestión financiera	100.0	0.20	20.0
Calificación total		1.00	100.0
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboro: Comisión de auditoría

1.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, los estados Contables fielmente tomados de los libros oficiales, al 31 de diciembre de 2014, así como el resultado del estado de la Actividad Financiera Económica y Social y los Cambios en el Patrimonio por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y demás normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, es **SIN SALVEDAD O LIMPIA**.

RELACION DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron seis (6) Hallazgos Administrativos sin alcance, los cuales deben ser objeto de un Plan de Mejoramiento, estableciendo las acciones de mejoras respectivas, para eliminar la causa que los originó.



PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad debe diseñar y presentar un Plan de Mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas en el informe preliminar, dentro de los (08) ocho días calendarios siguientes al recibo del informe definitivo.

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

Atentamente,

MARIO ANDRES FELIZ MONSALVE
Contralor Distrital

Proyectó: Comisión Auditora
Revisó: Germán Alonso Hernández Osorio
Coordinador Sector Gestión Pública y Control
Fernando David Niño Mendoza
Director Técnico de Auditoría Fiscal



2. RESULTADO DE AUDITORIA

2.1 CONTROL DE GESTION

Como resultado de la auditoria adelantada, el concepto sobre el Control de Gestión es FAVORABLE, como consecuencia de la evaluación de los siguientes Factores:

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1. Ejecución Contractual

En la ejecución de la presente Auditoria y de acuerdo con la información suministrada por la **CORPORACION DE TURISMO CARTAGENA DE INDIAS**, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuenta en línea de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias D.T y C, se determinó que la entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró 88 contratos por valor de \$ 4.159.132.425, distribuidos así:

TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR
Prestación de Servicios	30	2.056.641.515
Mantenimiento y/o Reparación	9	755.501.293
Compra venta y/o suministros	13	629.285.938
Arrendamiento o Ad. De Muebles	2	19.600.000
Otros	2	47.654.400
Prestación de Servicios profesionales	30	624.990.699
Transporte	1	13.650.000
Prestación Serv. De Salud	1	11.808.580
TOTAL	88	4.159.132.425

Del total ochenta y ocho (88) contratos se aplico el cálculo de la muestra, la cual dio como resultado un total de cincuenta y cinco (55) contratos a revisar.

Como resultado de la auditoria adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual, es EFICIENTE, como consecuencia de los siguientes hechos y debido al puntaje atribuido de 100 resultante de ponderar los aspectos que se relaciona a continuación:



TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL CORPORACION DE TURISMO DE CARTAGENA DE INDIAS VIGENCIA - 2014											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Contratos Suministros</u>	Q	<u>Contratos Consultoría y Otros</u>	Q	<u>Contratos Obra Pública</u>	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	13	100	5	100	2	100	5	100.00	0.50	50.0
Cumplimiento deducciones de ley	100	43	100	5	100	2	100	5	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	100	43	100	5	100	2	100	5	100.00	0.20	20.0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	43	100	5	100	2	100	5	100.00	0.20	20.0
Liquidación de los contratos	100	3	100	5	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	100.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría.

Prestación de Servicios

En la muestra tomada de treinta y nueve (39) contratos por concepto de Prestación Servicios, la cual ascendió a la suma de \$ 2.437.726.143 y con una participación del 49.45% de lo contratado de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión.

Consultoría y Otros

La muestra de los nueve (9) contratos de mantenimiento y reparación ascendió a la suma de \$ 806.317.163, con una participación del 18.16% de lo contratado de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión.



Compra venta y/o suministro

En la muestra de los siete (07) contratos por concepto de Compra venta y/o suministro ascendió a la suma de \$ 588.870.588, con una participación del 15.13% del valor total contratado, del cual se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión.

El total de la muestra tomada en la contratación ascendió a la suma de \$ 3.832.913.894, con el siguiente resultado:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 1

La Comisión Auditora hizo una verificación de los contratos por prestación de servicios, encontrándose que en los contratos que a continuación se relacionan, se encontraban sin número y sin acta de liquidación, lo que demuestra un descuido por parte del ente auditado, lo que amerita una acción de mejora inmediata para eliminar la causa que originó la observación.

Objeto: Prestación De Servicios De Logística Para La Realización De La Cumbre De Alcaldes De Ciudades Capitales De Colombia Asocapitales En El Marco De La Promoción De Cartagena De Indias por un valor de \$ 340,690,839.

Objeto: Prestación De Servicios De Producción Audiovisual Y Transmisión Por Canal De Televisión Local \$ 50.000.000.

Objeto: Prestación De Servicios Profesionales En Materia De Finanzas Y Relaciones Internacionales Para El Desarrollo Del Sector Turístico Y La Inteligencia De Mercados por un valor de \$ 27.500.000.

Objeto: Confección De La Dotación De Empleados de Planta y Personal en Misión de La Corporación Turismo Cartagena de Indias \$ 35, 562,004.

Objeto: Prestación De Servicios De Telecomunicaciones y de Red \$ 32. 130.067



2.1.1.2. Resultado Evaluación Rendición de Cuentas

Se emite una opinión CON DEFICIENCIA, en consideración a que se evidenció que a pesar que la Corporación de Turismo anexó archivos de algunos formatos, la misma no cumplió con el deber de diligenciar la totalidad de los formatos tal como lo exige la Resolución 107/2009 Capítulo IV, art. 7, emanada de la Contraloría Distrital. Es deber formal rendir los formatos que exige la herramienta y los soportes y/o anexos deben corresponder como material que permita aclarar o que por la extensión del archivo no permita su respectivo cargue. Por lo anterior, se conmina a la Administración, el deber de digitar toda la información correspondiente en los formatos exigidos para tal fin.

La aplicación de la matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal arrojó el siguiente resultado:

TABLA 1-2			
<u>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	72.4	0.10	7.2
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	74.1	0.30	22.2
Calidad (veracidad)	74.1	0.60	44.5
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	74.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 2

De acuerdo a los formatos exigidos mediante la herramienta electrónica SIA, se evidenció que a pesar que la Corporación de Turismo anexó archivos de algunos formatos, la misma no fueron registrados en la plataforma SIA a efectos de cumplir con lo exigido por la Resolución 107/2009 Capítulo IV, art. 7, emanada de la Contraloría Distrital.



Es deber formal rendir los formatos que exige la herramienta y los soportes y/o anexos deben corresponder como material que permita aclarar o que por la extensión del archivo no permita su respectivo cargue. Lo anterior no impidió la realización del proceso auditor, sin embargo se conmina a la corporación, el deber de digitar toda la información correspondiente en los formatos exigidos para tal fin.

2.1.1.3. Legalidad

Se emite una opinión EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	91.7	0.40	36.7
De Gestión	97.8	0.60	58.7
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	95.4

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

2.1.1.4. Gestión Ambiental

Dentro de la evaluación realizada se apreció que la entidad planeó las inversiones correspondiente a los planes, programas y proyectos ambientales. Se emite una opinión EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:



TABLA 1-4 <u>GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	96.7	0.60	58.0
Inversión Ambiental	91.7	0.40	36.7
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	94.7

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.5. Tecnologías de las Comunicaciones y la Información (TICS)

Se emite una opinión EFICIENTE, con fundamento en la evaluación y aplicación de los aspectos que integran las Tecnologías de la Información y la Comunicación, al interior de la estructura organizacional de la entidad:

TABLA 1-5 <u>TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</u>	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	96.5
CUMPLIMIENTO TECNOLOGIAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	96.5

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría



Aspectos evaluados:

2.1.1.6. Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento

El grado de cumplimiento al plan de mejoramiento fue de un 95.8%, en razón a que el mismo fue suscrito en enero de 2015, lo cual indica que están dentro de los términos para su cabal cumplimiento, por lo anterior, se dio cumplimiento a la Resolución 173 del 26 de julio de 2013 mediante la cual se ajustan los parámetros para la elaboración, presentación, aceptación y seguimiento de los planes de mejoramiento; en consideración a lo anterior se establecieron los siguientes resultados que se muestran en la tabla 1-6 de la matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal:

TABLA 1-6 <u>PLAN DE MEJORAMIENTO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	95.8	0.20	19.2
Efectividad de las acciones	95.8	0.80	76.7
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1.00	95.8

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Grado de cumplimiento	Puntaje total de evaluación
No cumplido: entre 0 y 0.99	Promedio logrado en la evaluación
Cumplimiento parcial: entre 1.0 y 1.89	Nivel de cumplimiento obtenido
Cumplido: entre 1.9 y 2.0 puntos	Resultado porcentual de cumplimiento

Indicadores de Cumplimiento al Plan de Mejoramiento

INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
$\frac{\text{N}^\circ \text{ Acciones Cumplidas}}{\text{Total Acciones Suscritas}} \times 100 = \frac{24}{22} \times 100 = 100$	Este indicador señala que de las 24 acciones evaluadas, la Entidad le dio cumplimiento a 22, lo que corresponde a un 95,8%.
$\frac{\text{N}^\circ \text{ Acciones Parcialmente Cumplidas}}{\text{Total Acciones Suscritas}} \times 100 =$	



$\frac{\text{N}^\circ \text{ Acciones No Cumplidas}}{\text{Total Acciones Suscritas}} \times 100 =$	
---	--

Fuente: Seguimiento al plan de mejoramiento
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.7. Control Fiscal Interno

Se emite una opinión Eficiente, con base en el siguiente resultado:

TABLA 1-7 <u>CONTROL FISCAL INTERNO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	81.0	0.30	24.3
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	83.9	0.70	58.8
TOTAL		1.00	83.1

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.2. CONTROL DE RESULTADOS

Como resultado de la auditoría adelantada, la calificación sobre el Control de Resultados es de 98.8, por lo tanto CUMPLE, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:



TABLA 2-1 <u>CONTROL DE RESULTADOS</u>			
FACTORES MINIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficacia	94.2	0.20	18.8
Eficiencia	100.0	0.30	30.0
Efectividad	100.0	0.40	40.0
coherencia	100.0	0.10	10.0
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1.00	98.8

Calificación		Cumple
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

De acuerdo al análisis efectuado al Plan de Acción de la entidad, en lo que tiene que ver con el cumplimiento de cada una de las metas, de acuerdo a los programas, planes y proyectos establecidos por la Corporación de Turismo, tenemos los siguientes:

TURISMO COMO MOTOR DE DESARROLLO EN EL DISTRITO DE CARTAGENA

- Actividad: Ejecucion planes de promocion con aerolineas de mercados prioritarios
Cumplimiento en un 100%
- Actividad: Agendas comerciales de sensibilizacion del destino con mayoristas en paises objetos de las aerolineas identificadas
Cumplimiento en un 100%
- Actividad: Desarrollar y ejecutar planes de trabajo promocional con los mayoristas en paises con potencial ruta de manera directa
Cumplimiento en un 100%
- Actividad: Proceso de certificacion centro historico y getsemani mediante la mejora continua
Cumplimiento en un 70%
- Actividad: Recaudo de la totalidad de los aportes de los socios o miembros de la CORPORACION al 100 por ciento



Cumplimiento en un 99%

2.3 CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

Como resultado de la auditoria adelantada, el concepto sobre el Control Financiero y Presupuestal es FAVORABLE, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
ENTIDAD AUDITADA			
VIGENCIA			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	100.0	0.10	10.0
3. Gestión financiera	100.0	0.20	20.0
Calificación total		1.00	100.0
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.3.1. Estados Contables

La opinión fue SIN SALVEDAD O LIMPIA, debido a la evaluación de las siguientes variables:



TABLA 3-1 ESTADOS CONTABLES	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	42785849.0
Índice de inconsistencias (%)	1.3%
CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES	100.0

Calificación	
Sin salvedad o limpia	<=2%
Con salvedad	>2%<=10%
Adversa o negativa	>10%
Abstención	-

Sin salvedad o
limpia

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

- El saldo del grupo 16 Propiedad Planta y Equipos, presenta incertidumbre en la suma de (\$36.331.542) con respecto a su saldo, en virtud a que no se registraron algunos elementos derivados de los Contratos No. 52 y 72, suscritos con la Corporación de Turismo. **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 3**
- El saldo del grupo 19 Otros Activos, presenta incertidumbre en la suma de (\$6.453.997) con respecto a su saldo, en virtud a que no se registraron los siguientes elementos: **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 4**

Licencia Office Compusisca Factura de Venta CG-273324 fecha 2014/10/22	1,495,200.00
Software Antivirus NOD32 Con dos años de Unidad de Licenciamiento con 35 años Compusisca Factura de Venta CG-273324 fecha 2014/10/22	4,958,797.00

- Existen debilidades contables, de control interno y de gestión financiera reflejadas en el inadecuado registro, clasificación, cuantificación o falta de revelación de derechos y obligaciones de las operaciones contables y presupuestales de la Corporación la cual deben ser registradas tal como lo exige los Formatos solicitados en la plataforma electrónica SIA – Rendición de Cuentas. **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 5**



2.3.1.1. Concepto Control Interno Contable

Muestra la calificación de la Entidad, obtenida en la evaluación de la comisión y las debilidades que presenta el Sistema de Control Interno Contable. Para efectos de emitir un pronunciamiento, sobre la Evaluación del Control Interno Contable, se dictaminó los Estados Financieros de conformidad con lo establecido en las Normas Contables Decreto 2649 y 2650/93 y demás normas pertinentes para su correcto seguimiento y control de conformidad con lo consagrado en la Resolución 357/08.

La evaluación del Sistema de Control Interno Contable y presentación del informe, aplica las valoraciones cuantitativas y cualitativas del proceso contable, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación mediante resolución No. 357 del 23 de julio de 2008, por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación.

Para la vigencia fiscal 2014 la calificación del Control Interno fue de **4,3** puntos ubicándose en el rango “**Adecuado**”.

Presenta debilidad del control en la elaboración de notas específicas de rubros importantes por su cuantía e incidencia en la estructura financiera de la Corporación de Turismo de Cartagena de Indias como son Inversiones, Otros Deudores, Otros Pasivos y Patrimonio. **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 6**

2.3.2. Gestión Presupuestal

Se emite una opinión EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3-2 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	100.0
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	100.0

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente



Durante la Vigencia 2.014, la Corporación de Turismo de Cartagena recaudó por concepto de Ingresos por Baños Públicos la suma de \$77.194.252 Setenta y Siete Millones Ciento Noventa y Cuatro Mil Doscientos Cincuenta y Dos Pesos Mcte, con un crecimiento del 5,01% respecto al año anterior. Su porcentaje de cumplimiento fue del 106,78%, con relación a lo presupuestado definitivamente.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2,014					
A. BAÑOS PÚBLICOS					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACUMULADO	EJECUCIÓN 2014	\$ VARIACIÓN	% CUMPLIMIENTO
Ingreso por Uso de Baños	71,830,000	71,830,000	65,857,177	-5,972,823	91.68%
Otros Ingresos	5,547,272	462,373	11,337,075	10,874,702	0.00%
TOTAL INGRESOS	77,377,272	72,292,373	77,194,252	4,901,879	106.78%

Par la misma vigencia, ejecutó gastos en cuantía de \$61.911.400 Sesenta y Un Millones Novecientos Once Mil Cuatrocientos Pesos Mcte, con un porcentaje de ejecución del 106,78%. El rubro con mayor incidencia en el gasto correspondió al rubro de Gastos de Personal con un porcentaje de participación del 81% del total de los gastos ejecutados por Baños Públicos. Con relación a los gastos ejecutados por concepto de Baños Públicos durante el 2013 (\$56.981.432) se observó un crecimiento del 8,65%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2,014					
A. BAÑOS PÚBLICOS					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACUMULADO	EJECUCIÓN 2014	\$ VARIACIÓN	% CUMPLIMIENTO
GASTOS DE PERSONAL	50,534,665	50,534,665	50,169,645	-365,020	99.28%
MANTENIMIENTO GENERAL	10,532,367	10,532,367	10,137,250	-395,117	96.25%
GASTOS DE OFICINA	3,548,820	3,548,820	1,604,505	-1,944,315	45.21%
GASTOS FINANCIEROS	15,000	15,000	0	-15,000	0.00%
TOTAL GASTOS	64,630,852	64,630,852	61,911,400	-2,719,452	95.79%



EXCEDENTE PARA CORPORACIÓN					
A. BAÑOS PÚBLICOS					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACUMULADO	EJECUCIÓN 2014	\$ VARIACIÓN	% CUMPLIMIENTO
TOTAL INGRESOS	77,377,272	72,292,373	77,194,252	4,901,879	106.78%
TOTAL GASTOS	64,630,852	64,630,852	61,911,400	-2,719,452	95.79%
EXCEDENTE - DEFICIT PARA CORPORACIÓN	12,746,420	7,661,521	15,282,852	7,621,331	199.48%

INGRESOS Y GASTOS DERIVADOS DE LA EXPLOTACIÓN DEL MUELLE TURÍSTICO DE LA BODEGUITA

Durante el período auditado 2.014, la Corporación de Turismo de Cartagena recaudó por concepto de Ingresos derivados de la explotación del Muelle Turístico La Bodeguita la suma de \$2.873.694.990 Dos Mil Ochocientos Setenta y Tres Millones Seiscientos Noventa y Cuatro Mil Novecientos Noventa Pesos Mcte, con un crecimiento del 20,25% respecto a lo recaudado en la vigencia 2013. Se evidenció un crecimiento del 47,64% en el recaudo por concepto de Arriendo de Taquillas y un leve crecimiento del 7% por concepto de Ingresos de Turistas, mientras que el Alquiler de Locales tuvo una disminución del 9,79.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2,014				
B. MUELLE TURISTICO DE LA BODEGUITA				
CONCEPTO	EJECUCIÓN 2014	EJECUCIÓN 2013	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Turistas	2,394,315,300	2,235,763,200	158,552,100	7.09%
Arriendo Taquillas	41,461,877	28,083,039	13,378,838	47.64%
Alquiler Locales	20,083,861	22,263,264	-2,179,403	-9.79%
Alquiler Espacio en el Muelle	117,283,952	103,629,378	13,654,574	13.18%
Otros Ingresos	300,550,000	0	300,550,000	#i DIV/0!
TOTAL INGRESOS	2,873,694,990	2,389,738,881	483,956,109	20.25%

La Corporación de Turismo de Cartagena, para la vigencia 2014 ejecutó gastos por la explotación del Muelle Turístico de la Bodeguita en cuantía de \$810.156.965 Ochocientos Diez Mil Ciento Cincuenta y Seis Mil Novecientos Sesenta y Cinco Pesos Mcte, con un porcentaje de ejecución del 80,07%. Los rubros que presentaron un crecimiento con relación al período anterior fueron los siguientes: Personal Suministrado (\$267.754.918) 79,15%; Mantenimiento de Equipos (\$37.757.261) 51,34% y Gastos Financieros (\$28.486.728) 30,46%; mientras que los



rubros de Gastos de Oficina y Campañas de Promoción y Prevención disminuyeron en un 59,32 y 54,55% respectivamente.

COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2,014 - 2013					
B. MUELLE TURISTICO DE LA BODEGUITA					
CONCEPTO	EJECUCIÓN 2014	EJECUCIÓN 2013	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN	
GASTOS DE PERSONAL	121,890,786	114,877,411	7,013,375	6.11%	
MANTENIMIENTO GENERAL	41,355,235	73,365,384	-32,010,149	-43.63%	
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	37,757,261	24,948,360	12,808,901	51.34%	
DOTACIÓN REUNIONES	0	11,152,000	-11,152,000	-100.00%	
VIGILANCIA PRIVADA	178,347,473	140,219,852	38,127,621	27.19%	
SERVICIOS PÚBLICOS	26,543,716	22,468,677	4,075,039	18.14%	
SERVICIOS MÉDICOS	11,812,110	11,463,900	348,210	3.04%	
PERSONAL SUMINISTRADO	267,754,918	149,457,362	118,297,556	79.15%	
GSTOS DE OFICINA	15,422,454	37,911,796	-22,489,342	-59.32%	
GASTOS FINANCIEROS	28,486,728	21,836,135	6,650,593	30.46%	
TRANSPORTE DE VALORES	21,362,532	17,500,919	3,861,613	22.07%	
CAMPAÑAS DE PROMOCIÓN DE PREVENCIÓN	59,423,752	130,750,496	-71,326,744	-54.55%	
TOTAL GASTOS	810,156,965	755,952,292	54,204,673	7.17%	
EXCEDENTE PARA CORPORACIÓN					
B. MUELLE TURISTICO DE LA BODEGUITA					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACUMULADO	EJECUCIÓN 2014	\$ VARIACIÓN	% CUMPLIMIENTO
TOTAL INGRESOS	2,689,001,104	2,689,001,104	2,873,694,990	184,693,886	106.87%
TOTAL GASTOS	1,011,754,067	1,011,754,067	810,156,965	-201,597,102	80.07%
EXCEDENTE - DEFICIT PARA CORPORACIÓN	1,677,247,037	1,677,247,037	2,063,538,025	386,290,988	123.03%

Es oportuno conminar a la Administración de la Corporación de Turismo de Cartagena, incentivar e impulsar el recaudo con aportes del sector privado a fin que se vinculen económicamente a Corpoturismo.

INGRESOS Y GASTOS DERIVADOS DE LA CORPORACIÓN TURISMO DE CARTAGENA (Recursos Propios)

Durante el período auditado 2.014, la Corporación de Turismo de Cartagena recaudó por concepto de Ingresos propios la suma de \$2.121.882.617 Dos Mil Ciento



Veintidós Millones Ochocientos Ochenta y Dos Mil Seiscientos Diecisiete Pesos Mcte, con una variación porcentual del 25,52% respecto al año 2013.

Se observa un crecimiento en el recaudo por concepto de Excedente Muelle de la Bodeguita en un 26,30% representado en \$429.731.437 mientras que los Ingresos por Contrato de Administración de Baños presentaron una disminución del 7,56% representado en \$1.249.837.

COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2,014 - 2013				
C. CORPORACIÓN TURISMO CARTAGENA DE INDIAS				
CONCEPTO	EJECUCIÓN 2014	EJECUCIÓN 2013	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Excedente Muelle la Bodeguita	2,063,538,026	1,633,806,589	429,731,437	26.30%
Contrato Admon. Baños	15,282,852	16,532,689	-1,249,837	-7.56%
Otros Ingresos No Operacionales	43,061,739	40,165,176	2,896,563	7.21%
TOTAL INGRESOS	2,121,882,617	1,690,504,454	431,378,163	25.52%

Para la misma vigencia, ejecutó gastos en cuantía de \$1.641.742.391 Mil Seiscientos Cuarenta y Un Millones Setecientos Cuarenta y Dos Mil Trescientos Noventa y Un Pesos Mcte, con un porcentaje de ejecución del 96,88%.

COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2,014 - 2013				
C. CORPORACIÓN TURISMO CARTAGENA DE INDIAS				
CONCEPTO	EJECUCIÓN 2014	EJECUCIÓN 2013	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	959,865,944	821,368,129	138,497,815	16.86%
HONORARIOS	250,411,920	204,257,626	46,154,294	22.60%
AFILIACIONES Y GRAVAMENES	16,229,681	17,525,882	-1,296,201	-7.40%
ARRENDAMIENTO	19,755,756	12,885,715	6,870,041	53.32%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	39,659,868	45,212,380	-5,552,512	-12.28%
SERVICIOS EN GENERAL	112,252,717	107,636,488	4,616,229	4.29%
GASTOS DE VIAJE	31,293,034	38,690,040	-7,397,006	-19.12%
GASTOS DE OFICINA EN GENERAL	120,508,193	130,332,054	-9,823,861	-7.54%
APOYO EVENTOS LOCALES	7,489,428	4,082,630	3,406,798	83.45%
GASTOS FINANCIEROS	10,301,392	2,893,566	7,407,826	256.01%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	61,171,154	28,488,661	32,682,493	114.72%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	12,803,304	25,315,672	-12,512,368	-49.43%
TOTAL GASTOS	1,641,742,391	1,438,688,843	203,053,548	14.11%



Según la Ejecución Presupuestal de Gastos con la financiación de Recursos Propios de la vigencia 2014, se observa un crecimiento porcentual de los rubros de Gastos Financieros 250,01%, Depreciaciones y Amortizaciones 114,72% y Apoyo Eventos Locales 83,45% y un decrecimiento de los gastos extraordinarios y Gastos de viajes en 49,43% y 19,12% respectivamente.

EXCEDENTE PARA CORPORACIÓN					
C. CORPORACIÓN TURISMO CARTAGENA DE INDIAS					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACUMULADO	EJECUCIÓN 2014	\$ VARIACIÓN	% CUMPLIMIENTO
TOTAL INGRESOS	1,714,993,457	1,714,993,457	2,121,882,617	406,889,160	123.73%
TOTAL GASTOS	1,694,582,110	1,694,582,110	1,641,742,391	-52,839,719	96.88%
EXCEDENTE - DEFICIT PARA CORPORACIÓN	20,411,347	20,411,347	480,140,226	459,728,879	2352.32%

De todo lo anterior se concluye que la Corporación de Turismo de Cartagena, para la vigencia 2.014, recibió por Ingresos Totales la suma de \$5.072.771.859 Cinco Mil Setenta y Dos Millones Setecientos Setenta y Un Mil Ochocientos Cincuenta y Nueve Pesos Mcte y Gastos en cuantía de \$2.513.810.756 Dos Mil Quinientos Trece Millones Ochocientos Diez Mil Setecientos Cincuenta y Seis Pesos Mcte, presentándose un Excedente presupuestal de (\$853.641.198) Ochocientos Cincuenta y Tres Millones Seiscientos Cuarenta y Un Mil Ciento Noventa y Ocho Pesos Mcte , según la siguiente información:

CONSOLIDADO EXCEDENTE PARA CORPORACIÓN					
CORPORACIÓN TURISMO CARTAGENA DE INDIAS					
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO ACUMULADO	EJECUCIÓN 2014	\$ VARIACIÓN	% CUMPLIMIENTO
TOTAL INGRESOS (Baños Públicos-Muelle Turístico la Bodeguita - Corporación Turismo Cartagena)	4,481,371,833	4,476,286,934	5,072,771,859	596,484,925	113.33%
TOTAL GASTOS (Baños Públicos-Muelle Turístico la Bodeguita - Corporación Turismo Cartagena)	2,770,967,029	2,770,967,029	2,513,810,756	-257,156,273	90.72%
EXCEDENTE - DEFICIT PARA CORPORACIÓN	1,710,404,804	1,705,319,905	2,558,961,103	853,641,198	150.06%



2.3.3. Gestión Financiera

Se emite opinión EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3-3 GESTIÓN FINANCIERA	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	100.0
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	100.0

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

3.2. ATENCIÓN DE QUEJAS

Durante el proceso auditor no se asignaron Denuncias, Quejas ni Reclamos.



4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS
Vigencia 2014

TIPO DE OBSERVACION	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS SIN ALCANCE	6	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública		
• Prestación de Servicios		
• Suministros		
• Consultoría y Otros		
• Gestión Ambiental		
• Estados Financieros		
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	6	



5. ANEXOS

*Pie de la Popa, Calle30 No18 A 226 Tels.: 6560977-6560969
www.contraloriadecartagena.gov.co*

“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”



CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
BALANCE GENERAL
EN DICIEMBRE 31 DE

	NOTAS	2014	2013	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO					
Activo Corriente					
Disponible	4	465,638,198	255,707,256	209,930,942	82.10%
Inversiones		202,202,717	729,856,517	-527,653,801	-72.30%
Deudores	5	2,562,749,589	1,189,957,519	1,372,892,169	115.38%
Inventarios	6	2,996,966	2,810,241	186,725	6.64%
Total Activo Corriente		3,233,587,569	2,178,231,533	1,055,356,036	48.45%
Activo No Corriente					
Propiedades, Planta y Equipos	7	131,106,114	129,498,509	1,607,605	1.24%
Dep. Acumulada		-83,611,344	-66,843,995	-16,767,360	25.08%
Propiedades, Planta y Equipos-Neto		47,494,770	62,654,524	-15,159,755	-24.20%
Otros Activos					
Intangibles		33,144,808	34,258,050	-1,113,242	-3.25%
Diferidos	8	9,074,513	32,607,752	-23,533,239	-72.17%
Total Otros Activos		42,219,322	66,865,802	-24,646,480	-36.86%
Total Activo No Corriente		89,714,091	129,520,326	-39,806,236	-30.73%
TOTAL ACTIVO		3,323,301,660	2,307,751,859	1,015,549,801	44.01%
Cuentas de Orden Deudoras	9	222,010,401	196,193,891	25,816,510	13.16%



CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
BALANCE GENERAL
EN DICIEMBRE 31 DE

	NOTAS	2014	2013	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligac. Financieras	10	12,810,764	23,683,734	-10,872,970	-45.91%
Proveedores	11	947,966,542	407,160,343	540,806,199	132.82%
Cuentas por Pagar	12	120,096,067	61,151,564	58,944,483	96.39%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	13	14,561,762	11,681,061	2,980,701	25.74%
Obligaciones Laborales	14	60,241,099	54,775,785	5,465,314	9.98%
Pasivos Estimados y Provisiones	15	204,946,143	5,516,240	199,429,903	3615.32%
Otros Pasivos	16	1,014,610,743	964,245,754	50,364,989	5.22%
Total Pasivo Corriente		2,376,233,110	1,528,114,461	847,118,628	55.44%
Pasivo No Corriente					
Obligac. Financieras		0	0	0	0.00%
Total Pasivo No Corriente		0	0	0	0.00%
Total Pasivo		2,376,233,110	1,528,114,461	847,118,628	55.44%
PATRIMONIO					
Capital Social	17	806,427,871	806,427,871	0	0.00%
Resultado del Ejercicio		480,140,227	282,445,877	217,694,350	82.95%
Resultados de ejercicios anteriores		-338,469,547	-289,236,370	-49,263,177	17.03%
Total Patrimonio		948,068,551	779,637,378	168,431,173	21.60%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,323,301,660	2,307,751,859	1,015,549,801	44.01%
Cuentas de Orden Acreedoras	9	222,010,401	196,193,891	25,816,510	13.16%


ZULLY SALAZAR FUENTES
Presidente Ejecutivo


GARCILASO DE LA VEGA S.
Revisor Fiscal
T.P. 16135-T


DIDIER SANCHEZ REINOSO
Costador Público
T.P. 70547-T



CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE

	NOTAS	2014	2013	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	18				
Excedentes Admón Muelles		2,063,538,025	1,633,806,589	429,731,437	26.30%
Excedentes Admón Baños		15,282,852	16,532,689	(1,249,837)	0.00%
Venta de Artículos Turísticos		1,048,252	731,153	317,099	43.37%
Total Ingresos Operacionales		2,079,869,130	1,651,070,431	428,798,700	25.97%
GASTOS OPERAC.DE ADMÓN	19				
Gastos de personal		906,681,025	767,647,392	148,033,633	19.54%
Honorarios		250,411,920	215,005,098	32,406,822	14.87%
Impuestos		5,386,984	0	5,386,984	0.00%
Arrendamientos		62,955,755	12,885,715	50,070,041	388.57%
Afiliaciones y Sostenimiento		9,467,662	8,836,000	631,662	7.15%
Seguros		3,740,528	11,970,605	(8,230,077)	-68.75%
Servicios		124,708,391	164,732,539	(40,024,148)	-24.30%
Gastos Legales		3,680,800	3,612,699	68,101	1.89%
Mantenimiento y Reparaciones		31,295,658	26,550,365	4,745,303	17.87%
Adquisición e instalación		10,231,923	16,491,625	(6,259,702)	-37.96%
Gastos de Viajes		31,293,034	38,690,040	(7,397,006)	-19.12%
Depreciación		61,171,154	19,533,002	41,638,152	213.17%
Amortizaciones			9,209,310	(9,209,310)	-100.00%
Publicidad Propaganda Promoc		16,143,736	1,655,720	14,488,016	875.03%
Diversos		103,591,790	115,377,744	(11,785,954)	-10.22%
Total Gastos Operac.de Admón		1,619,763,361	1,405,197,844	214,565,517	15.27%
INGRESOS NO OPERACIONALES	20				
Inc Reintegros Ejer. Ant		-	8,622,263	(8,622,263)	-100.00%
Financieros		20,080,670	20,978,738	(8,898,068)	-33.02%
Diversos		21,932,817	833,022	21,099,795	0.00%
Total Ingresos No Operacionales		42,013,487	39,434,023	2,579,464	6.54%
GASTOS NO OPERACIONALES	21				
Financieros		4,965,644	3,628,081	1,338,563	36.89%
Extraordinarios		17,015,386	19,232,852	(2,217,266)	0.00%
Total Gastos No Operacionales		21,982,030	22,860,933	(878,703)	-3.84%
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		480,140,227	262,445,877	217,694,350	82.95%

ZULLY SALAZAR FUENTES
Presidente Ejecutivo

GARCIASO DE LA VEGA S.
Revisor Fiscal
T.P.16135-T

DIDIER SANCHEZ REINOSO
Contador Público
T.P.70547-T



CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS

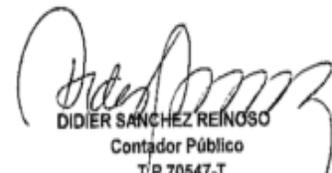
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN DICIEMBRE 31 DE

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CAPITAL SOCIAL	\$ 806,427,871	0	0	806,427,871
SUPERAVIT DE CAPITAL	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	262,445,877	217,694,350	0	480,140,227
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(289,236,370)	(49,263,177)	0	(338,499,547)
TOTAL PATRIMONIO	\$ 779,637,378	168,431,173	0	948,068,551


ZULLY SALAZAR FUENTES
Presidente Ejecutivo


GARCILASO DE LA VEGA S.
Revisor Fiscal
T.P.16135-T


DIDIER SANCHEZ REINOSO
Contador Público
T.P.70547-T