

Nº 0949



Gana
Cartagena y
Ganamos todos



Corvivienda

Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana (Fovisi)
HÁBITAT • SOCIEDAD • AMBIENTE

www.corvivienda.gov.co

Cartagena de Indias, D.T. y C.
Julio 9 de 2018

Doctor
FREDDY QUINTERO MORALES
Contralor Distrital de Cartagena (E)
Pie de la Popa Casa Moraima
Cartagena

CONTRALORIA DISTRITAL

Nº DE RADICACIÓN: 1507

FECHA: 09-07-2018

HORA: 4:32 pm

Nº DE FOLIOS: 3+100

FIRMA: [Firma]

**Ref.: SUSCRIPCION PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE- INFORME
DEFINITIVO AUDITORIA AL BALANCE VIGENCIA 2017.-**

Estando dentro del término establecido para ello, en su oficio **DC-0122-18 de 18/06/2018**, recibido en nuestra entidad el día 27 de junio de 2018, mediante la presente nos permitimos enviar en Medio Magnético y Físico, el **PLAN DE MEJORAMIENTO CONTABLE** que contiene las acciones encaminadas a mitigar y eliminar los hallazgos detectados en la mencionada Auditoria al Balance Vigencia 2017.

Agradecemos tener en cuenta el contenido de lo anterior, para efectos de dar cumplimiento al mencionado Plan de Mejoramiento.

Adjuntamos lo enunciado.

Cordialmente,

ERICA BARRIOS BLANQUICETT
Gerente

ERNESTO CAMACHO DIAZ
Jefe de Control Interno
Recibido
10/07/2018
Mo. 06:35
Ely, Mz U

Proyecto:
JORGE ROMERO
Asesor OACI

Entidad: CORVIVIENDA
Representante Legal: ERICA BARRIOS BLANQUICET
NIT: 800165392-2
Período fiscal que cubre: 2017
Modalidad de Auditoría: BALANCE
Fecha de Suscripción: Lunes 9 de Julio de 2018
Fecha de Evaluación: Lunes 9 de Julio de 2018

Numero consecutivo del hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta
1	Se observa en las notas explicativas a los Estados Financieros (NOTA No. 5) de la vigencia 2017, en la cuenta 1424 – Recursos entregados en administración, la información detallada por banco y número de cuenta el valor total sumado no es igual al reportado en el balance general a 31 de diciembre de 2017, reportando una diferencia de \$31.922 miles de pesos. Obedeciendo a falta de control y descuido en la transcripción de cifras.	Establecer los controles previos y necesarios para verificar y confrontar los valores que conforman las distintas cuentas de tal forma que no se repitan estas diferencias entre los Estados Financieros y las Notas Explicativas de los E. F., al igual que en ningún Reporte de Información a los distintos Entes de Control.	Obtener unas Notas Explicativas que sean el fiel reflejo de lo consignado en los Estados Financieros	Realización del 100% de los ajustes y correcciones de acuerdo con lo observado en el hallazgo. Confrontando las cifras entre los E. F. y las Notas Explicativas.	100	%	09/07/2018	31/12/2018	27
2	Se observó conciliaciones (fiducias) de la vigencia 2017 mal elaboradas y cuadro de saldos y reclasificaciones sin soportes según lo detallado a continuación: En cuenta BBVA FONDO DE INVERSION 7000000188 cuenta contable 14240420, registran en auxiliar contable rendimientos financieros de enero de 2017 por \$73.690.322, el cual no coincide con el del extracto, aunque es ajustado en abril, denota falta de control. Los rendimientos financieros no se registran en el periodo en que se causan, tal como se evidenció en los meses de Enero, febrero, marzo y septiembre de 2017. En cuenta GNB SUDAMERIS 405505005364 cuenta contable 14240402, Conciliación mal elaborada el saldo en extracto es de \$3.061.685.092,40 y en conciliación registra \$3.062.263.725,15 diferencia de \$578.633 rendimientos no reportados en extracto bancario. Conciliación de Mayo mal elaborada saldo según libro auxiliar es de \$829.749.853 y en conciliación registran \$829.343.178 con una diferencia de \$406.675. En Julio partida conciliatoria por \$250.000 (NC no registrada en libros del 10 mayo de 2017), no aparece en la conciliación, pero no hay soporte ni en libros ni en extractos del registro. En julio se evidencia partida conciliatoria por \$354.713 cuando en junio estaba registrada por \$604.713 en extracto no se refleja la diferencia \$250.000. Partida por \$484.745 en mes de septiembre y octubre	Al momento de elaborar las Conciliaciones Bancarias, Revisar, Confrontar y Conciliar los valores que la entidad tiene registrado en el libro auxiliar de bancos, con los valores de los extractos bancarios. Además deberán ser firmadas por quien elabora y por quien aprueba las mismas.	Obtener Conciliaciones Bancarias optimas y elaboradas de acuerdo a la norma con sus respectivos soportes	Elaboración correctamente del 100% de las conciliaciones suscritas por las personas responsables en dicho proceso. Extremar los controles para evitar la materialización de los riesgos.	100	%	09/07/2018	31/12/2018	27

3	<p>En las notas explicativas a los Estados Financieros (NOTA No. 5) de la vigencia 2017, en la cuenta 1470 – Otros Deudores, la información detallada por banco y número de cuenta el valor total sumado no es igual al reportado en el balance general a 31 de diciembre de 2017, reportando una diferencia negativa de \$49.911 miles de pesos. Obedeciendo a falta de control y descuido en la transcripción de cifras.</p> <p>GRUPO 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO El Grupo Propiedades, planta y equipos, presentó una disminución de \$40.142 miles de pesos que corresponde a un 2.99% respecto al periodo anterior, ocasionado por el incremento de la cuenta 1685 Depreciación acumulada que tiene un efecto negativo por su naturaleza crédito.</p> <p>GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS Este grupo reveló a diciembre 31 de 2017 un saldo de \$5.003.766 miles de pesos, correspondiente a una participación del 14.03% del Activo Total, esta partida presentó un incremento del 1.70% respecto al periodo anterior.</p> <p>PASIVOS CORVIVIENDA reveló en la vigencia 2017 pasivos por valor de \$2.121.264 miles de pesos, presentando una disminución del 36.89% respecto al periodo anterior, se debió principalmente a disminución de las cuentas por pagar en un 59.66% respecto al periodo anterior.</p> <p>GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR</p>	<p>Establecer los controles previos y necesarios para verificar y confrontar los valores que conforman las distintas cuentas de tal forma que no se repitan estas diferencias entre los Estados Financieros y las Notas Explicativas de los E. F., al igual que en ningún Reporte de Información a los distintos Entes de Control.</p>	<p>Obtener unas Notas Explicativas que sean el fiel reflejo de lo consignado en los Estados Financieros</p>	<p>Realización del 100% de los ajustes y correcciones de acuerdo con lo observado en el hallazgo. Confrontando las cifras entre los E. F. y las Notas Explicativas.</p>	100	%	09/07/2018	31/12/2018	27
TOTALES									