



No. 000001

Cartagena de Indias D.T. y C.,

27 Jun 2019

Doctor

**FREDDY QUINTERO MORALES**

Contralor Distrital (e)

Pie de la Popa, calle 30 No. 18A 226

Ciudad

E201906274  
27-06-19  
10:52 AM  
4  
Folios K G

**ASUNTO: PLAN DE MEJORAMIENTO INFORME FINAL DE AUDITORIA AL BALANCE VIGENCIA 2018- CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS D.T. Y C.**

Cordial saludo.

La presente es con el fin de remitir dentro de la oportunidad legal para ello, plan de mejoramiento suscrito por Distriseguridad frente al Informe Final de la Auditoría al Balance vigencia 2018, remitido mediante radicado **DC-092-19/ 11/06/2019** y recibido interno **201901400**, para su estudio y aprobación. Atendiendo todas las recomendaciones realizadas por la Contraloría Distrital, es preciso indicar que en el informe final quedaron en firme solo dos observaciones, la primera de las cuales ya se encuentra con acción de mejora cumplida en un 100% y de la cual se aportan las respectivas evidencias.

Anexo:

1. Plan de Mejoramiento en Excel en un (1) folio.
2. Balance de prueba de abril de 2019 en un (1) folio.
3. Movimiento contable – Comprobante de Disponibilidad No. 14 que reajusta cuenta en valor de \$206'986.601.82 para un saldo total de la cuenta por valor de \$223'986.601.82 en un (1) folio.

No siendo otro el motivo,

Cordialmente,

**GABRIEL VERGARA LAGO**  
DIRECTOR GENERAL

Revisó: Adriana Sanes Ortega – Control Interno / Enlace

*Handwritten notes:*  
28/06/2019  
C. J. Arz  
2019-06-27



No.	Descripción del Hallazgo	CAUSA	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Descripción de la actividad	Metas	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Control	Observación
								Fecha de Inicio	Fecha de Terminación			
1	El registro de la inversión en Transcribe S.A. por valor de \$170001905,00 que corresponde a 34 acciones está registrada al costo en adquisición a valor nominal de la acción pero según certificación del Contador de Transcribe S.A., el valor intrínseco de cada acción asciende a la suma de \$6'587,841,23, lo que significa que el saldo correcto de la cuenta 1202 Inversiones, debió ser la suma de \$223'986.601,80. La Auditoría considera que hay una subestimación en dicho saldo por el monto de \$206'986.601,80, que corresponde al 5,6% del valor total de los activos de DISTRISEGURIDAD, registrados al 31 de Diciembre de 2018.	Diversos criterios y no se tomó en cuenta sobre el asunto por parte del Comité Financiero de la entidad	Unificar criterios en Comités Financieros de la entidad en relación a temas que generen dudas y que éstos criterios unificados consten en actas para su seguimiento. Realizar asiento contable de acciones de Transcribe por valor de \$206'986.601,80 para reflejar el valor total de \$ 223'986.601,82	Realizar asiento contable de acciones de Transcribe por valor de \$206'986.601,80 para reflejar el valor total de \$ 223'986.601,82	100%	Dirección Administrativa y Financiera	P.U.E. Contador	01/07//2019	30/09/2019	valor ajustado de acciones de transcribe/valor a ajustar de acciones de TranscribeX100	Balance de Prueba y Nota contable	Cumplida 100%
2	En cuanto a las notas, la auditoría considera que se debe revelar más información sobre los activos más representativos de DISTRISEGURIDAD tales como Propiedad, Planta y Equipos. Igualmente proporcionar más información en cuanto al detalle de conformación de las cuentas que conlleve a un fácil entendimiento de la situación financiera de DISTRISEGURIDAD para un cumplimiento cabal sobre las revelaciones exigidas por las Normas para el reconocimiento, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos establecidas por la Contaduría General de la Nación-CGN.	Diferencias de Interpretación respecto de las normas contables	Unificar criterios en Comités Financieros de la entidad en relación a temas que generen dudas y que éstos criterios unificados consten en actas para su seguimiento. Incluir en las revelaciones a los estados financieros una tabla de inventario anexa de propiedad, planta y equipo que demuestre el saldo de dicha cuenta, y revelar las cuentas de clase 8 que representan el saldo total de dicha cuenta.	Incluir en las revelaciones a los estados financieros una tabla de inventario anexa de propiedad, planta y equipo que demuestre el saldo de dicha cuenta, y revelar las cuentas de clase 8 que representan el saldo total de dicha cuenta.	100%	Dirección Administrativa y Financiera	P.U.F. Contador	01/07/2019	30/09/2019	Revelaciones realizadas/ número de revelaciones con inventario de propiedad, planta y equipo anexa y detalle de cuentas clase 8 que representen valor total de la cuentaX100	Revelaciones Estados Financieros primer semestre de 2019	

Elaboró: MARIANO GUERRERO VASQUEZ

Revisó: YADIRA RODRIGUEZ REDONDO

Aprobó: JUAN PABLO RIVERA MARTELO

Cargo: PROFESIONAL UNIVERSITARIO

Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO

Cargo: DIRECTOR TECNICO DE AUDITORIA FISCAL

jun-19

jun-19

jun-19

**GABRIEL VERGARA LAGOS**  
DIRECTOR GENERAL  
DISTRISEGURIDAD