

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 Transcaribe S.A., por valor de \$170001905,00 que corresponde a 34 acciones, está sustentada al costo en adquisición a valor nominal de la acción, pero según certificación del Contador de Transcaribe 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 Transcaribe por valor de \$206'986.601,80 para reflejar el valor total de \$ 223'986.601,82	Realizar asiento contable de acciones de Transcaribe 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 transcaribe/valor a ajustar de acciones de TranscaribeX100	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