

INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

199

Cartagena de Indias, 05 JUL 2019

E201907056
05-07-19
2:29 pm
2
J. Quintero M.

Doctor
FREDDY QUINTERO MORALES
Contralor Distrital de Cartagena de Indias (E)
Contraloría Distrital de Cartagena de Indias
Pie de la Popa Calle 30 No.19 A-09 Casa Moraima
Ciudad

Referencia: Respuesta a oficio DC-0115-19 13/06/2019. Informe Definitivo Auditoria al Balance Vigencia 2018.

Cordial saludo.

En atención al oficio de la referencia, adjunto a la presente el Plan de Mejoramiento en el cual se indican las acciones de mejora necesarias para subsanar los hallazgos administrativos sin alcance contenidos en su informe definitivo de Auditoria Modalidad Regular vigencia 2018.

Agradezco la atención se sirva dar a la presente.

Atentamente,

Recibido
08/07/2019
12/16 0395
C. Argemiro M.

JAIRO ARGEMIRO MENDOZA
Rector


Proyectó: Lina V.

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	O
								Fecha de Inicio	Fecha de Terminación			
1	La auditoría considera que esta disminución en la Depreciación Acumulada por \$2 955 469 485 genera incertidumbre en el valor neto de la Propiedad, Planta y Equipo en un 6,52% con relación al activo total, por lo que denota falencias en el sistema de Control Interno Contable y omisión en la aplicación de lo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos establecida por CGN en cuanto al reconocimiento, clasificación y medición de la Depreciación Acumulada	El saldo de la Depreciación Acumulada presentado en el Balance con corte a 30/12/2018, es el resultado de la información contenida en el inventario de bienes realizado por la Institución, con el objeto de realizar un cierre con saldos reales, depurados de acuerdo a lo Normado por la CGN, en la Implementación de las NICSP, para la vigencia 2018	Clasificar la Depreciación de acuerdo a los ítems relacionados en el Balance, dando aplicación a lo normado por la CGN. Este inventario se ha elaborado en una matriz en Excel para luego ingresarla en el Programa Contable Syneris	Terminada la Matriz, con la información del inventario se convierte en archivo plano para luego ser cargada en la plataforma del Programa Contable Syneris licenciado para la ITCMB.	No. De activos clasificados para depreciación / relación de activos ingresados en el programa Contable Syneris	Gestión Financiera - Oficina de Contabilidad.	RALDO GRANADO BRACAMON TES EDILMA ROSA SUAREZ MARTINEZ.	19/06/2019	30/06/2019	100%	Oficina Asesora de Control Interno	Este sub: prin de l.
2	Como consecuencia de la aplicación del nuevo marco normativo, que trata de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público -NICSP-, la IT Colegio Mayor de Bolívar presenta al cierre de la vigencia 2018 en la cuenta Impacto por Transición un valor de \$3 068 397 681 Revisada el saldo de la cuenta Impacto por la Transición, la auditoría considera que genera incertidumbre en el saldo del activo total en un 6,77%, por lo que denota falencias en el sistema de Control Interno Contable y omisión en la aplicación de lo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos establecida por CGN en cuanto al reconocimiento, clasificación y medición del Impacto por la Transición.	Cumplir con el objeto de armonizar la información contable para que sea útil en la toma de decisiones, en la planeación, ejecución, y conciliación de los saldos.	Registrar los movimientos débitos y los Créditos para obtener los resultados de la información Contable que se reflejara en el Balance General	Se Realizaron todas las gestiones administrativas necesarias con el objeto de depurar los saldos de las cifras y demás datos contenidos en los estados Financieros, y reportes contables, se ajustaron según la norma aplicable a cada caso en particular, de tal manera que los saldos de las cuentas cumplan con las características cualitativas, reconocimiento, clasificación y medición de la información financiera definidas en el Marco Normativo	Resultado de los Débitos menos los Créditos / el valor registrado en la cuenta impacto por transición en el Balance General.	Gestión Financiera - Oficina de Contabilidad.	RALDO GRANADO BRACAMON TES EDILMA ROSA SUAREZ MARTINEZ.	19/06/2019	30/06/2019	100%	Oficina Asesora de Control Interno	Este sub: prin de l.
3	En cuanto a las notas, la auditoría considera que se debe revelar más información sobre los activos más representativos de la Institución Tecnológica Colegio Mayor de Bolívar como son el Terrenos y Edificaciones. Igualmente proporcionar más información en cuanto al detalle de conformación de las cuentas como Efectivo de Uso restrictivo, Intangibles, Litigios y Demandas y todas las demás cuentas que conlleve a un fácil entendimiento de la situación financiera del Colegio Mayor de Bolívar 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	Atender los requerimientos que demanda la aplicación del nuevo marco de regulación contable en Colombia.	Registrar la información relacionada con los saldos de los Estados Financieros de acuerdo a su importancia en las Notas, y en los anexos que se presentan a los entes de control que nos regulan	Justificar de forma clara los saldos de los Estados Financieros de forma detallada en las Notas, y en los anexos del Balance.	No. De saldos registrados en el Balance general y sus anexos / No. De revelaciones detalladas en las Notas a los Estados Financieros por periodos.	Gestión Financiera - Oficina de Contabilidad.	RALDO GRANADO BRACAMON TES EDILMA ROSA SUAREZ MARTINEZ.	19/06/2019	30/06/2019	30%	Oficina Asesora de Control Interno	Este emp sub: segu en e Gen: ane:

Elaboró: MARIANO GUERRERO VASQUEZ
 Revisó: YADIRA RODRIGUEZ REDONDO
 Aprobó: JUAN PABLO RIVERA MARTELO

Cargo: PROFESIONAL UNIVERSITARIO
 Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO
 Cargo: DIRECTOR TÉCNICO DE AUDITORIA FISCAL

Elaboro y proyecto: **Nelly Carranza S.**
Asesor en CI-Colmayor


EDILMA SUAREZ MARTINEZ
 CONTADORA
 Institucion Tecnologica Colegio Mayor de Bolivar


JAIRO ARGEMIRO MENDOZA ALVAREZ
 RECTOR
 Institucion Tecnologica Colegio Mayor de Bolivar