

NIT. 806.013.999-2

Oficio EPA-OFI-002439-2019

Cartagena de Indias D.T. y C., martes, 2 de julio de 2019

Doctor  
**FREDDY QUINTERO MORALES**  
Contralor  
Contraloría Distrital de Cartagena de Indias  
Cartagena


E201907031  
03-07-19  
3 + CD (4)  
11:49 AM  
folewis R.G

Asunto: Remisión Plan de Mejoramiento de Auditoría al Balance Vigencia 2018

Cordial saludo,

En atención al oficio EXT-AMC-19-0058412, mediante el cual se recibe en la Entidad, el Informe Definitivo de la Auditoría al Balance, vigencia 2018, se remite en dos originales y un CD, el Plan de Mejoramiento; con el fin de presentar las acciones de mejoras a los hallazgos detectados por la comisión auditora y dar cumplimiento a la Resolución Reglamentaria N° 104 de 2017.

Atentamente,



**ALVARO VARGAS MARTINEZ**  
Director General

Proyectó: Delia Calvo Ramirez – Jefe de la Oficina de Control Interno  
Anexo: dos (2) originales y un (1) CD

Recibido: 05/07/2019  
Kob: 0391  
Ely, Aik &

## PLAN DE MEJORAMIENTO: AUDITORÍA AL BALANCE VIGENCIA 2018 - ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA - EPA

No.	Descripción del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Meta
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación		
1	Al indagar acerca del contenido de la cuenta - 13849001 Otros deudores - en auxiliares, anexos y las notas a los estados financieros no evidencia información que revele el detalle de los terceros y los conceptos que dieron motivo a su reconocimiento en los estados financieros, generando así una incertidumbre por valor de \$18.570.034.	Revelar en los libros auxiliares, y notas a los estados financieros los terceros de la cuenta 13849001 Otros deudores, con los conceptos que dieron su origen al reconocimiento con el fin de no generar incertidumbre en los estados financieros de la entidad.	Contabilidad	Contador	1 de julio de 2019	31 de diciembre de 2019	Valor en los libros auxiliares Vs Número de deudores.	
2	Al revisar la cuenta - 2436 Retenciones en la fuente - se evidencia una diferencia entre el valor depositado en el auxiliar - 243605 Servicios - con el valor físico mostrado en la declaración de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2018 y presentada el mes de enero de 2019, generando una subestimación por valor de \$2.961.615,00.	Evitar que se presenten diferencias en el libro auxiliar de Retenciones en la Fuente con las declaraciones correspondientes en cualquier periodo.	Contabilidad	Contador	1 de julio de 2019	31 de diciembre de 2019	Conciliar los valores en libros Vs la información a registrar en la cuenta retencion en la fuente 2436 mensualmente	

Cartagena de Indias, 25 de junio de 2019


 YOVANNI ORTIZ RAMOS

P.U.- SAF