







QUILLA-19-128732

Barranquilla, junio 7 de 2019

Doctora

GYSELL SANZ GONZALEZ

Contralor Distrital (E)

Contraloría Distrital de Barranquilla

Calle 38 entre carreras 45 y 46 Antigua Alcaldía Vieja Barranquilla



Asunto: Suscripción del Plan de Mejoramiento sobre Auditoria al Balance de la Alcaldía Distrital de Barranquilla, vigencia 2018.

Cordial saludo.

Adjunto al presente remito documento de suscripción del Plan de Mejoramiento para las observaciones presentadas en la auditoria Especial al Balance de la Alcaldía Distrital de Barranquilla, correspondiente a la vigencia fiscal 2018, recibido con radicado del Distrito No. Quilla-19-093229.

Lo anterior a fin de implementar las acciones correctivas que conlleven a subsanar las causas de los hallazgos detectados.

Atentamente.

EMELİTH BARRAZA BARRIOS

Secretaria Distrital de Hacienda

Proyectó: Auristela Hernández- Profesional Universitario Revisó: Doris Torres- Jefe Oficina de Contabilidad

Anexos: 21 Folios





ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS

EECHA: lunio 1 de 2018	VERSION: 5.2	CODIGO: GFCF0201P-F20
------------------------	--------------	-----------------------

	No.	Res	Fect	Vige	Z T	Nom
Condición Al realizar el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito la vigencia anterior con relación al rubro contable 1.6.83 — Propiedad, Planta y Equipo en Concesión, donde están registrados los bienes entregados en administración a la empresa Triple A, la entidad continúa presentando la deficiencia, debido a que no se cuenta con pruebas documentales que soporten con certeza las cifras contenidas en los Estados Financieros. Debido a que la entidad en sus descargos contempla metas alcanzables a largo plazo (2018-2022) para el levantamiento del inventario de bienes en concesión, y en el seguimiento al plan de mejoramiento, manifiestan que el Distrito a fecha de 15 de febrero de trabajo con la Triple A, y se	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
miento rrito la siedad, sesión, bienes la	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	Mayo 2019	2018 - Balance General	890.102.018	Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
Titulación de predios que se encuentran a nombre de la Extinta Empresas Públicas Municipales EPM y en uso de Triple A. Realizar las gestiones administrativas jurídicas para efectuar dicha legalización	Descripción de la actividad					a – Secretaria de Hacienda
Legalización de predios a nombre del Distrito Obtención de información de bienes entregados a Triple A	Meta					
01/06/2019	Fecha Iniciación					
31/12/2022	Fecha Finalización					
Oficina de Bienes Oficina de Contabilidad Triple A Oficina de Bienes Secretaria Jurídica	Responsable de la Acción					
	Observaciones					

COPIA CONTROLADA

FECHA: Diciembre 19 de 2016 FECHA: Diciembre 20 de 2016

FECHA: Diciembre 21 de 2016

ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares

REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad

APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno



FECHA:	VERSION:	CODIGO:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

bre Entidad Auditada	Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda	a – Secretaria de Hacienda				
	890.102.018					
Vigencia Auditada	2018 – Balance General					
miento	Mayo 2019					
d	Emelith Barraza Barrios					
No. Hallazgos Formulados	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	
identificaron los predios de propiedad de la extinta EPM y de las cuales solo se han logrado legalizar 4 de los 17 predios de bienes inmuebles, realizando los ajustes respectivos en el software Treasury alcanzado un porcentaje del compromiso en un 30%.	edad uales le los bles, bles, o un o un					
Se confirma el hallazgo debido a que a la fecha de auditoria se mantiene la	a que ne la					
incertidumbre en el valor de cuenta 1683 Propiedad Planta	e la					
que no se reflejan las metas	metas					
suscrito para	los					
en la aud	itoria					
adelantado reuniones técnicas para	cas para					
el levantamiento de inventarios y la	y la					
iurídicamente que se encuentran a	predios entran a					
nombre de la extinta EPM, y que las	e las					
metas propuestas son a largo plazo v	Y OZE					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



FECHA:	VERSION	CODIGO:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



VERSION:	cobigo:
5.2	GFCF0201P-F20
	1.50

		No.	Res	Fech	Vige	NIT:	Nom
La entidad manifiesta en sus descargos y en el seguimiento al plan de mejoramiento que los alcances razonables de las metas son a largo plazo (2018-2022), a fecha de auditoria se encuentran cargados en el módulo de propiedad planta y equipo. del software Treasury el 30% de los movimientos de los activos fijos y determinaron su	Condición Efectuando el seguimiento al plan de mejoramiento la entidad auditada continúa presentando deficiencias en la valoración de los Activos, Propiedad, Planta y Equipo registrados en el grupo de cuentas No. 1.6, ya que no existen pruebas documentales que muestren al detalle la forma como se constituye el valor de los saldos que hacen parte de este rubro.	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
sus nto al los metas "2), a entran piedad ftware ientos ron su	ramiento continúa en la opiedad, s en el a que no ales que como se ldos que		Emel	Mayo	2018	890.1	Alcal
	Puesta en marcha del Módulo de Propiedad Planta y Equipos en el Software Treasury.	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	Mayo 2019	2018 - Balance General	890.102.018	dia Distrital de Barranquill
Realizar el cargue automático del 50% de los movimientos de los activos fijos del Distrito, que se encuentran identificados.	Realizar el cargue automático del 20% de los movimientos de los activos fijos del Distrito, que se encuentran identificados.	Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
Incorporación a los estados financieros del cargue automático de los activos fijos del 50% restante del	Incorporación a los estados financieros del cargue automático de los activos fijos.	Meta					
01/06/2019	01/06/2019	Fecha Iniciación					
01/06/2019 31/12/2022	31/12/2019	Fecha Finalización					
Oficina de Bienes y Oficina de Contabilidad	Oficina de Contabilidad	Responsable de la Acción					
		Observaciones					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno
FECHA: Diciembre 20 de 2016		REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares



FECHA:	VERSION:	CODIGO:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

Nombre Entidad Auditada A	Alcaldia Distrital de Barranquilla - Secretaria de Hacienda	la – Secretaria de Hacienda					
	890.102.018						
Vigencia Auditada 20	2018 – Balance General						
miento	Mayo 2019						
d	Emelith Barraza Barrios						
No. Hallazgos Formulados	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la Acción	Observaciones
registro por avalúo catastral de acuerdo con Comité Técnico de Sostenibilidad en reunión del 23 de junio de 2018. Se confirma el hallazgo debido a que a la fecha de auditoria se mantiene la incertidumbre en el valor de la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipos, ya que los avances que se reflejan en el plan de mejoramiento suscrito para los hallazgos detectados en la auditoría anterior no han alcanzado las metas en un 100%, lográndose solamente unos inventarios parciales del 30% de los activos fijos.	catastral de Técnico de ión del 23 de ión del 23 de ión de la de ión de ió		cargue se realizará de acuerdo con las siguientes fases y/o etapas: - 20% 2020 - 20% 2021 - 10% 2022				

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		: Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR :
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



VERSION:	CODIGO:
5.2	GFCF0201P-F20

မှ		No.	Res	Fec	Vige	NIT:	Non
Condición Efectuando el seguimiento al plan de mejoramiento respecto a la depreciación de los activos fijos, la entidad manifiesta en sus descargos y en el seguimiento al plan de mejoramiento que las metas a alcanzar se realizaran en el largo plazo, la depreciación se ha logrado realizar de manera individual al 30% de los activos incorporados en el software, el 70% restante continua	inadecuadas. Efecto Presentación de información contable pública que no se ajusta a la realidad financiera del Distrito de Barranquilla haciéndola no confiable para la toma de decisiones o la realización de evaluaciones que se requieran.	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
CONTRACTOR OF CHANGE AND AND AND CONTRACTOR OF THE PARTY	nación usta a uito de nfiable o la ue se		Emelit	Mayo 2019	2018 -	890.102.018	Alcald
Puesta en marcha del Módulo de Propiedad Planta y Equipos en el Software Treasury.		Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	019	2018 - Balance General	2.018	a Distrital de Barranquill
Realizar el cargue automático de los movimientos de los activos fijos del Distrito, que se encuentran identificados		Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
Depreciar a nivel individual los activos del Distrito		Meta					
a nivel 01/06/2019 los Distrito		Fecha Iniciación					
31/12/2022		Fecha Finalización					
Oficina de Contabilidad		Responsable de la Acción					
El avance de esta mejora para la obtención de la meta descrita está sujeta al cumplimiento de la meta que se señala en el hallazgo No. dos (2) de este Plan de mejoramiento (activos fijos).		Observaciones					

REVISADO FOR : Equipo Meci-Calidad	FECHA: Diciembre 20 de 2016
APROBADO POR : Comité Directivo v de Control interno	FECHA: Diciembre 21 de 2016



FECHA:	VERSION:	CODIGO:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

No. Hallazgos Formulados debido a la falta de información detallada de los valores que hacen parte del rubro Propiedad, Planta y Equipo. Se confirma el hallazgo debido a que a la fecha de auditoria se mantiene la incertidumbre en el valor de la cuenta depreciación, ya que los avances que se reflejan en el plan de mejoramiento suscrito no han alcanzado las metas al 100% y aún se realiza la depreciación de manera global en el mayor porcentaje de los activos fijos.	No. Hallazgos Formula	Responsable de la Entidad		Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada
Hallazgos Formulados a la falta de información de los valores que hacen rubro Propiedad, Planta y ma el hallazgo debido a que ma el hallazgo debido a que a de auditoria se mantiene la nbre en el valor de la depreciación, ya que los que se reflejan en el plan de ento suscrito no han o las metas al 100% y aún a la depreciación de manera el mayor porcentaje de los os.	allazgos Formulados				
Hallazgo con incidencia administrativa Criterio Plan de mejoramiento suscrito en la anterior auditoria. Causa Procedimientos o normas	Planta y Contabilizar en el módulo propiedad planta y equipo do a que la depreciación de bienes antiene la muebles e inmuebles del Distrito, recibido por parte que los de la Oficina de la plan de administración de Bienes manera je de los	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	Mayo 2019	
		a o de	s		2018 - Balance General
	Comprobantes Contables y libros auxiliares	Descripción de la actividad			
	Reflejar en los Estados Financieros detalladamente la situación de los bienes muebles e inmuebles del Distrito, incorporados al aplicativo de activos fijos del sistema Treasury	Meta			
	01/06/2019	Fecha Iniciación			
	31/12/2022	Fecha Finalización			
	Oficina de Contabilidad	Responsable de la Acción			

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		R : Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO PO



FECHA:	VERSION:	CODIGO:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

Nombre Entidad Auditada No. 102018 2018 - Balanco General 2018 - Balanco General Responsable de la Entidad Entidad Indiancia del Distrito de la Barranquilla nación de información contable pública que no se ajusta a la realidad financia del Destrito de Barranquilla haciéndola no conflable para la torna del decisiones o la realización de evaluaciones que se requieran. 4. Hallazgo No. 4 Condición al realizar el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito en la vigencia anterior, correspondiente a las debinidades del software contable en cuanto a comunicación de linga, transferencia o a cuentras por pagar, entre otros, en el área de Cuentas por pagar, centre otros, en el área de Cuentas por pagar, además que los registros en los bross avaliares no se refléjan de manera a cronológica. Se reflejan de manera a cronológica. Se reflejan de manera a cronológica. Se reflejan de manera a cronológica.	4		No.	Res	Fech	Vige	NIT:	Non
Idia Distrital de Barranquilla - Secretaria de Hacienda 102.018 3- Balance General 2- Capta Barraza Barrios Accidon Correctiva o de Mejoramiento Accidon Correctiva o de Mejoramiento Desarrollar actualización del Software Contable Hacienda el Módulo de Treasury, Módulo de Treasury, Módulo de Cuentas por Pagar para contabilidad a cuentas por pagar fin de revelar información real, en el balance del Confiable bajo NICSP. Distrito. Meta Fecha Fecha Indicación Finalización Iniciación Prinalización Prinalización Iniciación	Condición al realizar el seguimia al plan de mejoramiento suscrito la vigencia anterior, correspondia a las debilidades del softwo contable en cuanto a comunica en línea, transferencia o arciplano de las diferentes áreas tromo Nómina, Tesorería, cuer por pagar, entre otros, en el área contabilidad, no disponen módulos básicos como el de cuer por pagar, además que los regis en los libros auxiliares no se reflede manera cronológica.	Efecto Presentación de informa contable pública que no se ajusi la realidad financiera del Distrito Barranquilla haciéndola no confit para la toma de decisiones o realización de evaluaciones que requieran.	Hallazgos Formulados					
Acción Meta Fecha Iniciación Fecha Fecha Fecha Acción Finalización Acción Distrito.	Desarrollar del Softwa Treasury, Cuentas por l	ble la	Acción Corr Mejorar	melith Barraza Ba	layo 2019	018 - Balance Ger	90.102.018	Icaldia Distrital de
Acción Meta Fecha Iniciación Fecha Fecha Fecha Fecha Acción Acción Acción Acción Acción Finalización Acción Acción Acción Acción Acción Distrito.	ctualización Contable ódulo de gar		ectiva o de niento	rrios		neral		Barranquilla
Meta Fecha Fecha Responsable de la Iniciación Finalización Acción Mantener actualizados los saldos de las cuentas por pagar en el balance del Distrito.	Desarrollar en el sistema financiero de la Secretaría de Hacienda el Módulo de cuentas por pagar para contabilidad a fin de revelar información real confiable bajo NICSP.		Descripción de la actividad					- Secretaria de Hacienda
Responsable de la Acción Acción Oficina de Sistemas de Información y Oficina de Contabilidad.	Mantener actualizados saldos de cuentas por pa en el balance Distrito.		Meta					
Responsable de la Acción Oficina de Sistemas de Información y Oficina de Contabilidad.	01/06/2019		Fecha Iniciación					
	31/12/2019		Fecha Finalización					
Observaciones	Oficina de Sistemas de Información y Oficina de Contabilidad.		Responsable de la Acción					
			Observaciones					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		: Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR :
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



FECHA: Jur	VERSION: 5.2	CODIGO: GF
Junio 1 de 2018		GFCF0201P-F20

des se implication des se implication médication de la con requirement de la con requirement de la con de con metal metal de la con metal metal de la con metal de la con	No.	Respo	echa	'igenc	NIT:	lombi
entidad manifiesta en cargos que el software trea: encuentra dividido por mód actando la contabilidad, pero apendencia en el manejo de ortes de información, para dulo de cuentas por pagar án haciendo los levantamies estudio previo para tratación de los informes que uieren para el módulo. confirma el hallazgo debido a entidad manifiesta que el módulo cuentas por pagar está en la 1 levantamiento de estuvios, adicionalmente se det grar todos los módulos al á nciera, no se han logrado as proyectados en su totalidad lazgo con incider ninistrativa.	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
sus sury ulos con los los la el la se ntos la se dulo dulo dios oerá área los d. d.		Emelit	Mayo 2019	2018 -	890.102.018	Alcald
	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	2019	2018 - Balance General	2.018	ia Distrital de Barranquill
	Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
	Meta					
	Fecha Iniciación					
	Fecha Finalización					
	Responsable de la Acción					
	Observaciones					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		PROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		: Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



FECHA:	VERSION:	cobigo:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

Vigencia Auditada 2018 - Balance General Fecha Plan Mejoramiento Responsable de la Entidad Mayo 2019 Responsable de la Entidad Emelith Barraza Barrios No. Hallazgos Formulados Acción Correctiva o de Mejoramiento o de Mejoramiento o de I problema. Descripción de la actividad Meta Suscrito en la anterior auditoria. Causa Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Acción Correctiva o de Mejoramiento o de Mejoramiento o de I problema. Valorización de la inventario del inventario de Inventario de Software, de la cuenta 1,3 70,08 001 Software, a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario de registrado. Valorización del inventario del Saneamiento contable para Software del Distrito software del Distrito de Software del Convocar al Comité de Software del Saneamiento contable de software del Convocar al Comité de Software del Convocar al Comité de Software del Convocar al Comité de Convocar al Comité de Software del Convocar al Comité de Convocar a	NIT:	NIT:	890.102.018	a - Secretaria de nacienda				
esponsable de la Entidad Emelith Barraza Barrios Acción Correctiva o de Mejoramiento o de la actividad Suscrito en la anterior auditoria. Causa Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Efecto Incumplimiento de disposiciones generales. Hallazgo No. 5: Condición Realizando el seguimiento al plan de mejoramiento de la cuenta 1.9, 70, 08, 001 Software, a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario total detallado, valorizado y Rodulo de Propiedad registrado. La entidad manifiesta que se realizaron con la gerencia de sistemas las gestiones pertinentes para la obtención de la información que pudiera revelar la información que pudiera revelar la información que propiedad en los	Vigenc		2018 – Balance General					
c. Hallazgos Formulados Mejoramiento Suscrito en la anterior auditoria. Causa Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Efecto Incumplimiento de disposiciones generales. Hallazgo No. 5: Condición Realizando el seguimiento a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario de la cuenta 1.9.70.08.001 Software, a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario total detallado, valorizado y mergistrado. La entidad manifiesta que se registrado de la información de la información que pudiera revelar la información que pudiera revela la información que pudiera revela la información que pudiera revela la que se pudiera revela la que se pudiera revela la que se pudiera revela que se pudiera revela la que se pudiera revela la que se pudiera revela que se pudiera revela la	Fecha I	miento	Иауо 2019					
suscrito en la anterior auditoria. Causa Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Efecto Incumplimiento de disposiciones generales. Hallazgo No. 5: Condición Realizando el seguimiento a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario de total detallado, valorizado y registrado. La entidad manifiesta que se realizaron con la gerencia de sistemas las gestiones pertinentes para la obtención de la información que pudiera revelar la información que pudiera revelar la información veraz para ser reflejada en los	Respor		melith Barraza Barrios					
Causa Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Efecto Incumplimiento de disposiciones generales. Hallazgo No. 5: Condición Realizando el seguimiento de la cuenta 1.9.70.08.001 Software, a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario total detallado, valorizado y registrado. La entidad manifiesta que se realizaron con la gerencia de sistemas las gestiones pertinentes para la obtención de la información que pudiera revelar la información veraz para ser reflejada en los	N _O	Hallazgos Formulados	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la actividad	Meta		Fecha Iniciación	Fecha Fecha Iniciación Finalización
Causa Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Efecto Incumplimiento de disposiciones generales. Hallazgo No. 5: Condición Realizando el seguimiento al plan de mejoramiento de la cuenta 1 9.70.08.001 Software, a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario total detallado, valorizado y registrado. La entidad manifiesta que se realizaron con la gerencia de sistemas las gestiones pertinentes para la obtención de la información que pudiera revelar la información veraz para ser reflejada en los	su	scrito en la anterior auditoria.				- 1		
Efecto Incumplimiento de disposiciones generales. Hallazgo No. 5: Condición Realizando el seguimiento al plan de mejoramiento de la cuenta 1.9.70.08.001 Soffware, a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario total detallado, valorizado y registrado. La entidad manifiesta que se realizaron con la gerencia de sistemas las gestiones pertinentes para la obtención de la información que pudiera revelar la información veraz para ser reflejada en los	e_no Ω	usa Debilidades de control permiten advertir oportunam problema.	que					
Condición Realizando el seguimiento al plan de mejoramiento de la cuenta 1.9.70.08.001 Software, a la fecha de cierre contable de 2018, la entidad no posee inventario total detallado, valorizado y registrado. La entidad manifiesta que se realizaron con la gerencia de sistemas las gestiones pertinentes para la obtención de la información que pudiera revelar la información veraz para ser reflejada en los Valorización del inventario del software del Distrito	e m	ecto Incumplimiento posiciones generales.	de					
imiento al plan de mejoramiento cuenta 1.9.70.08.001 Software, fecha de cierre contable de la entidad no posee inventario detallado, valorizado y Módulo de Propiedad Convocar al Comité de Planta y Equipos en el Saneamiento contable para solicitar autorización de dar de baja la información de la cuenta contable del software, de la que no reposa soportes en archivo. In para ser reflejada en los		0. 5:	2	entario	Valorar el		1 de junio	
cuenta 1.9.70.08.001 Software, fecha de cierre contable de la entidad no posee inventario detallado, valorizado y Módulo de Propiedad Saneamiento contable para saron con la gerencia de mas las gestiones pertinentes la obtención de la información pudiera revelar la información se para ser reflejada en los	se	juimiento al plan de mejorami	ento	softwale del Distrito	software del		70.19	21 de 5019
, la entidad no posee inventario detallado, valorizado y Módulo de Propiedad Convocar al Comité de Planta y Equipos en el Saneamiento contable para solicitar autorización de la cuenta contable del software. Treasury. Software Treasury. Software Treasury. It de propiedad Convocar al Comité de Saneamiento contable para solicitar autorización de dar de baja la información de la cuenta contable del software, de la que no reposa soportes en archivo. Para ser reflejada en los	de	la cuenta 1.9.70.08.001 Softw	are,		Distrito			
detallado, valorizado y Módulo de Propiedad Convocar al Comité de Planta y Equipos en el Saneamiento contable para solicitar autorización de dar de baja la información de la cuenta contable del software, de la que no reposa soportes en archivo. para ser reflejada en los	20	18, la entidad no posee invent	Puesta en marcha		Reflejar en los		1 de junio	1 de junio Diciembre
baja la información de la cuenta contable del software, de la que no reposa soportes en archivo.	Teg tot	al detallado, valorizado istrado.	Módulo de Planta y Equip		Estados Financieros los		2019	2019 31 de 2019
no reposa soportes en archivo.	La	entidad manifiesta que se		baja la información de la cuenta	software del			
3	rea	lizaron con la gerencia de		contable del software, de la que	Distrito			
para la obtención de la información que pudiera revelar la información veraz para ser reflejada en los	Sis	temas las gestiones pertinente		no reposa soportes en archivo.				
que pudiera revelar la información veraz para ser reflejada en los	pa	a la obtención de la informació	_	14				
veraz para ser reflejada en los	qu	pudiera revelar la información						
	Vei	az para ser reflejada en los						

ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	COPIA CONTROLADA	FECHA: Diciembre 19 de 2016
REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad		FECHA: Diciembre 20 de 2016
APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno		FECHA: Diciembre 21 de 2016



VERSION:	cobigo:
5.2	GFCF0201P-F20

ad	\$4.4 Se cu de \$4	su so va de	No.	Respor	Fecha I	Vigenc	NIT:	Nombra
administrativa.	na el hallazgo, de tidad en sus descid del valor reclas 8.649, se sigue ndo la incertidum! este monto.	sus descargos informan que la alcaldía posee un valor total de software de \$5.655.367.985 y un valor reclasificado de \$3.166.428.649 y un valor de entidades agregadas de \$260.710.261 para un total de la cuenta a 31 de diciembre de 2018 de	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
de 2007	no de	n 3.649 as as as		Emelit	Mayo 2019	2018 -	890.102.018	Alcaldi
			Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	2019	2018 - Balance General	2.018	ia Distrital de Barranquil
	Elaborar comprobantes Contables y libros auxiliares	Realizar el cargue automático del inventario valorizado al software treasury	Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
			Meta					
	1 de junio 2019	1 de junio 2019	Fecha Iniciación					
	Diciembre 31 de 2019	Diciembre 31 de 2019	Fecha Finalización					
	Contabilidad	Oficina de Contabilidad	Responsable de la Acción					
			Observaciones					

FECHA DICIEITIBLE 71 de 7010		ATRODADO FOR . Comite Directivo y de Control Interno	ATACOMOC FOR
FECUA: Distantes 24 do 2046		Comité Direction de Control interna	ABBOBA DO DOD
FECHA. Diciembre 20 de 2016		Equipo Medi-Calidad	VENIORDO LOX
ברכוואי היייים ביים מיייים		•	DEL CONTO
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorias Auxiliares	ELABORADO PO
110000			1



FECHA:	VERSION:	cobigo:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

Condición En el seguimiento al plan de mejoramiento con respecto a la Archivar los estandarización de las cajas de acuerdo menores del ente auditado, la lineamientos entidad manifiesta que se colocó en archivo y a marcha el manual de cajas menores retención doc y que se capacitaron a los	Causa No se han realizado las gestiones pertinentes y necesarias que permitan obtener información fidedigna y así proceder a su registro contable. Efecto Incumplimiento de disposiciones generales; Incertidumbre en la información contable.	No. Hallazgos Formulados	d	miento	ncia Auditada		Nombre Entidad Auditada
ente auditado, la lineamientos de la scolocó en archivo y a la tabla de cajas menores retención documental.	las arias ación jistro de ales; ación	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	Mayo 2019	2018 – Balance General	890.102.018	Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
Archivar las notas contables generadas de la legalización de las cajas menores, con su correspondiente libro auxiliar y soportes de gastos adjuntos		Descripción de la actividad					a – Secretaria de Hacienda
Archivar los soportes de las cajas menores con las respectivas notas contables		Meta					
01/06/2019		Fecha Iniciación					
31/12/2019		Fecha Finalización					
Oficina de Contabilidad		Responsable de la Acción					
		Observaciones					

ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	COPIA CONTROLADA	FECHA: Diciembre 19 de 2016
REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad		FECHA: Diciembre 20 de 2016
APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno		FECHA: Diciembre 21 de 2016



FECHA:	VERSION	CODIGO
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

Nombre Entidad Auditada	Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda	a – Secretaria de Hacienda						
	890.102.018							
ncia Auditada	2018 - Balance General							
miento	Mayo 2019							
d	Emelith Barraza Barrios							
No. Hallazgos Formulados	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Descripción de la actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Finalización	Responsable de la Acción	Observaciones	
desuso de los recursos públicos en fondos y cajas menores). La entidad emitió el Decreto No. 0781 de 11 de diciembre de 2017, en la cual se reglamenta el funcionamiento de las cajas menores, dentro de este decreto se describe sobre el manual de cajas menores, documento que fue elaborado, en el mismo se establecen los requisitos para la legalización de las compras y su contabilización, se observaron que las notas contables no se encontraban archivadas con los respectivos soportes de legalización de los gastos. En sus descargos informan que mediante mediante constitución y funcionamiento de las cajas menores, la clasificación y naturaleza de los gastos y las	tidad 1 de 1 de 1 se e las e ste anual que que se los on y su que que se los las on p las							
cuantías; así mismo los documentos	entos							
mencionados forman parte integral	egral							

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POI



VERSION:	CODIGO:
5.2	GFCF0201P-F20

	No.	Res	Fec	Vige	NIT:	Non
de los soportes que son revisados en este despacho para legalizar y efectuar los correspondientes registros contables de los gastos en que ha incurrido la dependencia. Se confirma el hallazgo debido a que la revisión física de las cajas menores no se encontraban las notas contables archivadas los soportes de legalización de los diferentes gastos. Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio Articulo 11 de la Resolución 0002 de 2016 emanada de la Alcaldía Distrital de Barranquilla; Articulo 3 de la Resolución 0005 del 19 de febrero de 2016; Parágrafo 337 del numeral 9.2.1. del Plan General de Contabilidad Pública versión 2007.5 adoptado mediante Resolución 355	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
izar y dientes stos en ia. o a que cajas an las s los s los s los de la hanada l de la febrero umeral l de la 1 de la		Em	Ma	201	890	Alc
	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	Mayo 2019	2018 – Balance General	890.102.018	Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
	Descripción de la actividad					- Secretaria de Hacienda
	Meta					
	Fecha Iniciación					
	Fecha Finalización					
	Responsable de la Acción					
	Observaciones					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POF



VERSION:	cobigo:
5.2	GFCF0201P-F20
	48.56

Alcaldia Distrital de Barranquilla - Secretaria de Hacienda 890.102.018 2018 - Balance General Mayo 2019 Emelith Barraza Barrios Acción Correctiva o de Mejoramiento Or la CGN: emanado de farranquilla. Initiato de la actividad Analizar las inversiones presentados el el netidade en critoriadas por el método de participación patrimonial presente el estados financieros profesion de participación de 2109 de 2019 de					No.	Resp	Fech	Vige	NIT:	Nom
aldia Distrital de Barranquilla — Secretaria de Hacienda 1.10.2019 8 - Balance General 90.2019 elith Barraza Barrios Acción Correctiva o de Mejoramiento 1.1 a Meta Fecha Fecha Fecha Iniciación Finalización Meta Iniciación Finalización Acción Maciona Finalización Finalizaci	Condición En la confirmación de saldos de la cuenta de Inversiones en Controladas se presentaros diferencias entre lo reportado en e estado de Situación Financiera y la confirmación emitida por la entidad confirmación emitida por la entidad controlada a corte 31 de diciembro de 2018 así: Entidad Controlada: Puerta de Oro. Saldo estado de situación financiera: 163.500.000.000.	Efecto Incumplimiento disposiciones generales.	Causa Falta de conocimiento requisitos.	2007 expedida por la creto 0781 del 2017 emana Alcaldía Distrital de Barranqu	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad E	Fecha Plan Mejoramiento N	Vigencia Auditada 2	8	Nombre Entidad Auditada A
o de Descripción de la actividad Meta Fecha Fecha Acción Prinalización P		de	d _e	de,	Acción Co Mejor	melith Barraza E	layo 2019	018 - Balance G	90.102.018	Icaldia Distrital
Meta Fecha Fecha Responsable de la Iniciación Finalización Acción Contabilizar las inversiones en las entidades por el método de participación patrimonial e aplicando las políticas contables de la entidad territorial	las inversiones entidades por el método ión patrimonial				rrectiva o de amiento	3arrios		eneral		de Barranquilla
Fecha Iniciación Finalización Responsable de la Acción Acción Acción as n las or el 1 de junio de 2109 de 2019 Contabilidad	Solicitar al cierre de cada trimestre a las entidades controladas copias de los estados financieros presentados al CHIP. Analizar las variaciones que presente el estado financiero de la entidad controlada para determinar los ajustes a contabilizar				Descripción de la actividad					- Secretaria de Hacienda
Fecha Responsable de la Finalización Acción 31 de diciembre diciembre Contabilidad Gentalización Contabilidad	Contabilizar las inversiones en las entidades controladas por el método de participación patrimonial aplicando las políticas contables de la entidad territorial				Meta					
Responsable de la Acción Acción Oficina de Contabilidad	1 de junio de 2109				Fecha Iniciación					
<u> </u>	31 de diciembre de 2019				Fecha Finalización					
Observacio	Oficina de Contabilidad				Responsable de la Acción					
ones					Observaciones					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR: Contralorías Auxiliares	ELABORADO PO



FECHA:	VERSION:	cobigo:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

		No.	Res	Fec	Vigo	NIT:	Non
solo en los valores estimados con	La entidad manifiesta en sus descargos que la Alcaldía realizó y registró orden de pago OP 1802494 por valor de \$17.500.000.000 de los cuales solo lograron hacerse efectivo 7.500.000.000 quedando un saldo en cuentas por pagar de 10.000.000.000 adicionalmente quedó pendiente por registrar en la contabilidad del Distrito pago por valor de \$2.000.000.000 Op 18012457 pago que si registró la controlada, lo que aclara diferencia por valor de \$8.000.000.000 Se confirma el hallazgo debido a que a pesar que se tiene claridad acerca de la diferencia en la contabilización de la inversión en el costo de adquisición, las inversiones en Controladas deben ser valorizadas posteriormente bajo el método de participación una incertidumbre no	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
con	sus lizó y 2494 le los sectivo do en de nente en la por Op ró la encia ación o de en iadas o de onial, e no		Emeli	Mayo 2019	2018 -	890.102.018	Alcalc
		Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	2019	2018 – Balance General	02.018	lia Distrital de Barranquill
		Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
		Meta					
		Fecha Iniciación					
		Fecha Finalización					
		Responsable de la Acción					
		Observaciones					

The second secon			
FECHA: Diciembre 21 de 2016		APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		: Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



VERSION:	CODIGO:
5.2	GFCF0201P-F20

	No.	Resp	Fech	Vige	NIT:	Nom	
esta entidad controlada si no con las demás (Transmetro S.A. Empresa de Desarrollo Urbano EDUBAR, y Alumbrado Público Barranquilla), estimaciones que se realizaron al costo. Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio: Régimen de contabilidad pública, Resolución 533 de 2015. Causa: Falta de controles, Procedimientos ineficaces. Efecto: Informes o registros inexactos, sobreestimación de la cuenta.	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada	
no con las . Empresa DUBAR, y arranquilla), alizaron al incidencia contabilidad a 2015. controles, registros ón de la		Emelit	Mayo 2019	2018 -	890.102.018	Alcaid	
	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios	2019	2018 - Balance General	2.018	ia Distrital de Barranquill	
	Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda	
	Meta						
	Fecha Iniciación						
	Fecha Finalización						
	Responsable de la Acción						
	Observaciones						

NPROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares COPIA CONTROLADA
FECHA: Diciembre 21 de 2016	



ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS

CODIGO: GFCF0201P-F20
VERSION: 5.2
FECHA: Junio 1 de 2018

	No.	Res	Fec	Vige	N.T.	Non
Condición En la confirmación de saldos de la cuenta de Prestamos por pagar se detectaron diferencias entre los reportados en el Estado de Situación Financiera y la confirmación emitida por las entidades financiera: Bancolombia Saldo estado de situación financiera: 67.682.583.700. Saldo confirmado: 67.436.837.712 Diferencia: -245.745.988 Entidad Financiera: Davivienda Saldo estado de situación financiera: 328.576.777.101. Saldo confirmado: 328.088.078.425 Diferencia: -488.698.676 Diferencia total \$ -734.444.664	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
	Acc	Emelith Barraza Barrios	Mayo 2019	2018 - Balance General	890.102.018	Alcaldia Dist
Reconocer los saldos por pagar de las obligaciones de Deuda Pública.	Acción Correctiva o de Mejoramiento	raza Barrios		nce General		trital de Barranquill
Solicitar al cierre de cada trimestre a las entidades bancarias información certificada de los saldos por pagar de la deuda pública. Contabilizar los ajustes justificando las diferencias en caso de que estas se presenten al cierre de cada trimestre.	Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
Reflejar en los estados financieros los saldos reales de las operaciones de crédito público interno.	Meta					
01/06/2019	Fecha Iniciación					
31/12/2019	Fecha Finalización					
Oficina de Contabilidad	Responsable de la Acción					
	Observaciones					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		R : Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR
FECHA: Diciembre 20 de 2016		: Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



FECHA:	VERSION:	CODIGO:
Junio 1 de 2018	5.2	GFCF0201P-F20

desc Color conta \$245 cano mes comp CE19 Fiduc igual Daviy regisi \$487	No.	Respons	Fecha P	Vigencia	NIT:	Nombre
descargos que, para el Banco de Colombia, se realizó el registro contable de los intereses por valor de \$245.736.682.22, los cuales se cancelaron el primer día hábil del mes de enero de 2019 con el comprobante de egresos No. CE1900000953 emitido por la Fiduciaria la Previsora. Situación igual sucede con el Banco Davivienda, donde se realizó el registro de los intereses por valor de \$487.685.134.39 los cuales fueron soportados con el Comprobante de egresos No. CE1900003348 en enero de 2019. Se confirma el hallazgo debido a que lo anterior cumplía con los criterios	Hallazgos Formulados	Responsable de la Entidad	Fecha Plan Mejoramiento	Vigencia Auditada		Nombre Entidad Auditada
descargos que, para el Banco de Colombia, se realizó el registro contable de los intereses por valor de \$245.736.682.22, los cuales se cancelaron el primer día hábil del mes de enero de 2019 con el comprobante de egresos No. CE190000953 emitido por la Fiduciaria la Previsora. Situación igual sucede con el Banco Davivienda, donde se realizó el registro de los intereses por valor de \$487.685.134.39 los cuales fueron soportados con el Comprobante de egresos No. CE1900003348 en enero de 2019. Se confirma el hallazgo debido a que lo anterior cumplía con los criterios de reconocimiento, los valores fueron revelados mas no reconocidos en el saldo de la saldo reportado en el estado de		Emelit	Mayo 2019	2018 -	890.102.018	Alcaldi
	Acción Correctiva o de Mejoramiento	Emelith Barraza Barrios		2018 – Balance General	2.018	a Distrital de Barranquill
	Descripción de la actividad					Alcaldia Distrital de Barranquilla – Secretaria de Hacienda
	Meta					
	Fecha Iniciación					
	Fecha Finalización					
	Responsable de la Acción					
	Observaciones					

FECHA: Diciembre 21 de 2016		Comité Directivo y de Control interno	APROBADO POR Comit
FECHA: Diciembre 20 de 2016		Equipo Meci-Calidad	REVISADO POR
FECHA: Diciembre 19 de 2016	COPIA CONTROLADA	ELABORADO POR : Contralorías Auxiliares	ELABORADO POR



ACCIONES CORRECTIVAS PARA HALLAZGOS DETECTADOS

VERSION:	CODIGO:
5.2	GFCF0201P-F20

rraza Barrios Ción Correctiva o de Descripción de la actividad Meta Fecha Iniciación Finalización Mejoramiento	Mayo 2019 Emelith Barraza Barrios Emelith Barraza Barrios Acción Correctiva o de Meta Iniciación Cuatrocientos il seiscientos Mejoramiento Descripción de la actividad Meta Iniciación Iniciación Iniciación Meta Iniciación Iniciac
Mayo 2019 Emelith Barraza Barrios Fecha Fecha Fecha Fecha Iniciación Fecha Fecha Fecha Fecha Fecha Mejoramiento Fecha Iniciación Finalización Finalizaci	Mayo 2019 Emelith Barraza Barrios Emelith Barraza Barrios Emelith Barraza Barrios Acción Correctiva o de Mejoramiento Descripción de la actividad Meta Iniciación Fecha Iniciación
Emelith Barraza Barrios	Emelith Barraza Barrios Acción Correctiva o de Meta Acción Correctiva o de Mejoramiento Descripción de la actividad Meta Fecha Iniciación Finalización Inicidencia Ini
Hallazgos Formulados Acción Correctiva o de Mejoramiento Cuatro millones cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos. ML) Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015. Acción Correctiva o de Mescripción de la actividad Meta Fecha Iniciación Finalización Finalización Finalización Finalización Finalización	Hallazgos Formulados Cucuatro milliones cuatrocientos cuatro milliones cuatrocientos sesenta y cuatro mil seiscientos sesenta y cuatro pesos. ML) Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio Régimen de Contabilidad Publica, Resolución 533 de 2015. Causa Falta de controles, procedimientos ineficaces. Efecto Informes o registros inexactos subestimación de la
cuatro millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil seiscientos sesenta y cuatro pesos. ML) Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015.	cuatro millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil seiscientos sesenta y cuatro pesos. ML) Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015. Causa Falta de controles, procedimientos ineficaces. Efecto Informes o registros inexactos subestimación de la
Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015.	Hallazgo con incidencia administrativa. Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015. Causa Falta de controles, procedimientos ineficaces. Efecto Informes o registros inexactos subestimación de la
Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015.	Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015. Causa Falta de controles, procedimientos ineficaces. Efecto Informes o registros inexactos subestimación de la
Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015.	Criterio Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015. Causa Falta de controles, procedimientos ineficaces. Efecto Informes o registros inexactos subestimación de la
	Causa Falta de controles, procedimientos ineficaces. Efecto Informes o registros inexactos subestimación de la

EMELITH AMPARO BARRAZA BARRIOS Secretaria de Hacienda Distrital

Jefe Oficina Control Interno

REVISADO POR : Contralorías Auxiliares

REVISADO POR : Equipo Meci-Calidad

APROBADO POR : Comité Directivo y de Control interno

COPIA CONTROLADA

FECHA: Diciembre 19 de 2016 FECHA: Diciembre 20 de 2016 FECHA: Diciembre 21 de 2016