

CORVI-OFI-2512-2023

Cartagena de Indias D, T y C, lunes, 10 de julio de 2023

Doctor
MIGUEL ANTONIO MARTINEZ CORONADO
Contralor Distrital (e)
Barrio el Bosque Dg 22 # 47b - 23
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co
Contraloría Distrital de Cartagena
Ciudad.

ASUNTO: Remisión Avance Plan de Mejoramiento segundo trimestre vigencia 2023 (abril a junio) Auditoria Financiera y de Gestión vigencia 2021.

Respetado Contralor Martinez:

Reciba un saludo especial del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital "CORVIVIENDA", entidad que contribuye a la comunidad, a partir de la gestión del derecho a la propiedad y a la solución de vivienda digna para la población del Distrito de Cartagena de Indias.

Con el propósito dar cumplimiento a la resolución No. 104 de marzo 10 de 2017 de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias según lo establecido en el artículo decimo primero, comedidamente adjuntamos el informe de Avance del plan de mejoramiento Auditoria Financiera y de Gestión vigencia 2021 del segundo trimestre de la vigencia 2023 (abril a junio) del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital- CORVIVIENDA. Links de acceso: https://drive.google.com/drive/folders/1xOvaUxxiwi-sQex_9UfPCxKiCW0ykRFV?usp=share_link.

Cordial saludo,



NESTOR CASTRO CASTAÑEDA
Gerente



CLAUDIA ROCÍO GUERRERO GUTIERREZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: Claudia Rocío Guerrero Gutiérrez – Jefe Oficina Asesora de Control Interno
Anexo: Avance 2 trimestre 2023 plan de mejoramiento Auditoria Financiera y de Gestión vigencia 2021 (3) Folios



CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



FORMATO AVANCES PLAN DE MEJORAMIENTO FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL CORVIVIENDA

CODIGO: H02-F-02

31/08/2017

1

PAGINA: I DE 1

Entidad:

Representante Legal:

NIT:

Períodos fiscales que cubre:

Modalidad de Auditoría:

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

800.165.392 - 2

2022-2023

FINANCIERA Y DE GESTION VIGENCIA 2021

26/10/2022

30/06/2023

NESTOR CASTRO CASTAÑEDA

Numero	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Area encargada	Responsables del Cumplimiento	Fecha inicial de ejecución (aaa-mm-dd)	Fecha final de ejecución (aaa-mm-dd)	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance físico de ejecución n de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
1	Hallazgo sin incidencia N°1. En el Estado de Situación Financiera presentado por la entidad, se clasifica el saldo de la cuenta 240790. Otros recursos a favor de terceros como corriente, incumpliendo las condiciones descritas por la norma emitida por la CGN en lo referente a clasificación de un pasivo como corriente, teniendo en cuenta que el saldo de esta obligación tiene más de 24 meses. Lo anterior va en contra a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para entidades de gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación en el CAPITULO VI. NORMAS PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES indica en el numeral 1.3.2.2.2. Pasivos corrientes y no corrientes, lo que ocasionaría dificultades en la correcta interpretación de las cifras, por parte de los diferentes usuarios de la información contable.	Reclasificar la cuenta 240790 como un pasivo no corriente en la presentación de los estados financieros de la entidad.	Gerente, Dirección Administrativa y Financiera - Area de Contabilidad y presupuesto	Gerente Nestor Castro Castañeda - Director Administrativo - German Garcia y Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto Rafael Hernandez.	26/10/2022	31/03/2023	Ejecutado/programado*100	100%	100%	Se reclasifico la cuenta 240790 como un pasivo no corriente en la presentación de los estados financieros a corte diciembre 31 de 2022.	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.
2	HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°2: En la nota contable No.16 - Otros Derechos y Garantías registran un saldo de \$5.332.011.894, pero el monto revelado en libros y estados contables es de \$5.321.783.597 con una diferencia de \$10.228.297, lo anterior por debilidades en el cumplimiento de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para entidades de gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación, lo que refleja información errónea e inexacta sobre el resultado del ejercicio a los diferentes usuarios de la información contable.	Implementar acciones de control para verificación y validación de las cifras reveladas en las notas frente a los libros de contabilidad previa a su publicación.	Gerente, Dirección Administrativa y Financiera - Area de Contabilidad y presupuesto	Gerente Nestor Castro Castañeda - Director Administrativo - German Garcia y Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto Rafael Hernandez.	2022-10-26	2023-03-31	Ejecutado/programado*100	100%	100%	Se implementaron como acciones de control para la verificación y validación de las cifras reveladas en las notas frente a los libros de contabilidad, mediante mesa de trabajo con los responsables del proceso.	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.
3	HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°4:Revisado el Formato F17- Presupuesto de Gastos rendido en la plataforma SIA Contraloría, se observa diferencias con la información presupuestal rendida en CHIP en programación y ejecución presupuestal de gastos así: PRESUPUESTO DE GASTOS En la tabla anterior se observa que el valor reportado en SIA Contraloría fue mayor que el valor reportado en CHIP en los saldos de compromisos, obligaciones y pagos. Lo anterior se debe a deficiencias de control y seguimiento en el registro de la información rendida a las diferentes plataformas electrónicas, lo que genera cifras erróneas que no muestran la realidad de la ejecución de los recursos. Presentándose una inobservancia de la resolución reglamentaria orgánica 0007 de 2016 de la Contraloría General de la República. *PARÁGRAFO. CALIDAD DE LA INFORMACIÓN. La información se reportará en los plazos establecidos, y los responsables de la rendición velarán por la aplicación de procesos y procedimientos necesarios a fin de garantizar la exactitud y completitud de los datos, que reflejen la realidad de la situación financiera, económica y presupuestal de la entidad.*	Capacitar a los funcionarios encargados de preparar los formatos F17- Presupuesto de Gastos rendido en la plataforma SIA Contraloría de la entidad, sobre los lineamientos de la resolución reglamentaria orgánica 0007 de 2016 de la Contraloría General de la República	Gerente, Dirección Administrativa y Financiera - Area de Contabilidad y presupuesto	Gerente Nestor Castro Castañeda - Director Administrativo - German Garcia y Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto Rafael Hernandez.	2022-10-26	2023-01-31	Ejecutado/programado*100	100%	100%	Se realizo capacitación a los servidores públicos y contratistas de la entidad, por parte de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias el día 22 de noviembre de 2022 según el registro de asistencia tanto de la entidad como de la Contraloría Distrital.	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.



CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



CODIGO: H02-F-02
31/08/2017
1
PAGINA: 1 DE 1

FORMATO AVANCES PLAN DE MEJORAMIENTO FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL CORVIVIENDA

Entidad: NESTOR CASTRO CASTAÑEDA
Representante Legal: 800.165.392 - 2
NIT: 2022-2023
Períodos fiscales que cubre: FINANCIERA Y DE GESTION VIGENCIA 2021
Modalidad de Auditoría: 26/10/2022
Fecha de Suscripción: 30/06/2023
Fecha de Evaluación:

Numero	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Area encargada	Responsables del Cumplimiento	Fecha inicial de ejecución (aaa-nm-dd)	Fecha final de ejecución (aaa-nm-dd)	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance físico de ejecución en de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
4	HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°5: Para el cumplimiento del programa "Mi casa a lo legal" CORVIVIENDA formuló el proyecto Titulación y/o legalización de predios para la población beneficiada del programa mi casa a lo legal de la ciudad de Cartagena, cuya actividad es Tramitar y otorgar 252 títulos de propiedad, el cual tuvo un cumplimiento de 28.2%. Una vez evaluado se pudo evidenciar que la gestión realizada por la entidad, en cuanto al uso de los recursos presupuestales fue ineficiente toda vez que el porcentaje de ejecución de los recursos apropiados para este proyecto fue de 99,66%, lo cual refleja deficiencias de planeación por parte de la entidad y puede conducir a que las metas no se cumplan realmente, generando incertidumbre respecto de la veracidad de los resultados alcanzados con lo cual se transgrede lo normado en los literales d), e) y f) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993, contraviniendo además el principio de eficacia contemplado en la Ley 152 de 1994 "Ley Orgánica del Plan de Desarrollo", artículo 3 Literales j) y k) sobre el proceso de planeación y la eficiencia.	Tramitar y otorgar 181 títulos de propiedad (certificados de libertad y tradición expedidos por la oficina de instrumentos públicos) de los predios que corresponden a la meta rezago de la vigencia 2021.	Gerencia, Jefe Oficina Asesora Jurídica, Jefe Oficina Asesora de planeación, Director técnico.	Gerente - Nestor Castro Castañeda, Jefe de la Oficina Jurídica Boris Sierra, Profesional Universitario Gerlin Imbeth, Profesional Universitaria Especializada Sohora Restrepo, Director a Técnica Fania Cantillo, Profesional Universitario Janice Domínguez, Javier Gaona Profesional Universitaria Maria Elena Gutiérrez	2022-10-26	2023-10-25	Ejecutado/programado*100	100%	100%	A marzo 31 de 2023 se otorgaron 181 títulos de propiedad (certificados de libertad y tradición expedidos por la oficina de instrumentos públicos) de los predios que corresponden a la meta rezago de la vigencia 2021.	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.
5	HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°5: OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA SIN ALCANCE No. 6 En el análisis a los formatos rendidos en la cuenta, se evidenciaron situaciones que demuestran debilidad en la suficiencia y la calidad de la rendición de los hechos económicos registrados en los mismos, a continuación, se detalla la situación manifestada: De igual forma en el análisis al formato H02_F24A, se evidenciaron diferencias respecto a la realidad de los hechos económicos revelados, como se detalla a continuación:	Conciliar previamente el contenido de la información presupuestal que se reportará en la plataforma SIA Contraloría con la información a reportar en la plataforma CHP, previo al envío a los entes de control.	Gerente, Dirección Administrativa y Financiera - Área de Contabilidad y presupuesto	Gerente Nestor Castro Castañeda - Director Administrativo - German Garcia y Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto Rafael Hernandez.	2022-10-26	2023-03-31	Ejecutado/programado*100	100%	100%	Se implementaron como acciones de control para la verificación y validación de las cifras reveladas en las notas frente a los libros de contabilidad, mediante mesa de trabajo con los responsables del proceso.	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.
5	HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°5: OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA SIN ALCANCE No. 6 En el análisis a los formatos rendidos en la cuenta, se evidenciaron situaciones que demuestran debilidad en la suficiencia y la calidad de la rendición de los hechos económicos registrados en los mismos, a continuación, se detalla la situación manifestada: De igual forma en el análisis al formato H02_F24A, se evidenciaron diferencias respecto a la realidad de los hechos económicos revelados, como se detalla a continuación:	Relacionar en los formatos H02_F3 los saldos de las Cuentas bancarias del Encargo Fiduciario Ciudadela la Paz en la rendición de la cuenta SIA Contraloría a 31 de diciembre de 2022	Gerente, Dirección Administrativa y Financiera - Área de Contabilidad y presupuesto	Gerente Nestor Castro Castañeda - Director Administrativo - German Garcia y Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto Rafael Hernandez.	2022-10-26	2023-03-31	Ejecutado/programado*100	100%	100%	Se rindió el formato H02_F3 los saldos de las Cuentas bancarias del Encargo Fiduciario Ciudadela la Paz en la rendición de la cuenta SIA Contraloría a 31 de diciembre de 2022	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.



CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



FORMATO AVANCES PLAN DE MEJORAMIENTO FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL CORVIVIENDA

CODIGO: H02-F-02

31/08/2017

1

PAGINA: 1 DE 1

Entidad:

Representante Legal:

NIT:

Períodos fiscales que cubre:

Modalidad de Auditoría:

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

800.165.392 - 2

2022-2023

FINANCIERA Y DE GESTION VIGENCIA 2021

26/10/2022

30/06/2023

Numero	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Area encargada	Responsables del Cumplimiento	Fecha inicial de ejecución (aaa-mm-dd)	Fecha final de ejecución (aaa-mm-dd)	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance fisico de ejecución n de las metas	Observaciones	Valoracion apreciativa del avance de la meta
5	HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°5: OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA SIN ALCANCE No. 6 En el análisis a los formatos rendidos en la cuenta, se evidenció situaciones que demuestran debilidad en la suficiencia y la calidad de la rendición de los hechos económicos registrados en los mismos, a continuación, se detalla la situación manifestada: De igual forma en el análisis al formato H02_F24A, se evidenciaron diferencias respecto a la realidad de los hechos económicos revelados, como se detalla a continuación:	Registrar en los formatos H02_F3A los movimientos de bancos de la cuenta contable 19080301, donde se registran los recursos que se administran en el Encargo Fiduciario Ciudadela la Paz, la rendición de la cuenta SIA Contraloría a 31 de diciembre de 2022	Gerente, Dirección Administrativa y Financiera - Area de Contabilidad y presupuesto	Gerente Nestor Castro Castañeda - Director German Garcia y Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto Rafael Hernandez.	2022-10-26	2023-03-31	Ejecutado/programado*100	100%	100%	Se registró en el formato H02_F3A los movimientos de bancos de la cuenta contable 19080301, donde se registran los recursos que se administran en el Encargo Fiduciario Ciudadela la Paz la rendición de la cuenta SIA Contraloría a 31 de diciembre de 2022	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.
5	HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°5: OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA SIN ALCANCE No. 6 En el análisis a los formatos rendidos en la cuenta, se evidenció situaciones que demuestran debilidad en la suficiencia y la calidad de la rendición de los hechos económicos registrados en los mismos, a continuación, se detalla la situación manifestada: De igual forma en el análisis al formato H02_F24A, se evidenciaron diferencias respecto a la realidad de los hechos económicos revelados, como se detalla a continuación:	Vincular aun profesional, técnico o tecnólogo, con formación y experiencia en procesos de rendición de cuentas, quien será la persona encargada de recolectar, verificar, convertir y rendir la información en el formato requerido a través del portal del Sistema Integral de Auditoría - SIA Contraloría en los terminos estipulados por el ente de control, a efectos que la información sea eficaz y oportuna.	Gerencia, Oficina Asesora Juridica - Area de Contratación	Gerente Nestor Castro Castañeda - Director German Garcia y Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto Rafael Hernandez.	26/10/2022	25/10/2023	Ejecutado/programado*100	100%	100%	Se vinculó a traves de contratos de prestación de servicios personal que entre sus actividades esta la rendición de la cuenta vigencia 2022 en el aplicativo SIA CONTRALORIA. Se realizo la rendición de la cuenta 2022 en el aplicativo (Todos los formatos), con personal de planta y contratistas mediante oficio CORVI-OFI-0432-2023 dentro del termino establecido por el ente de control (Febrero 20 de 2023).	A marzo 31 de 2023 se presenta un avance porcentual del 100%, encontrándose que la acción de mejora se cumplió dentro del termino establecido.
% AVANCE ACUMULADO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023										100%	La acciones de mejora se cumplieron por parte de los responsables a marzo 31 de 2023, no obstante se reporta el avance del segundo trimestre de 2023 por cuanto algunas actividades del plan de mejoramiento se terminan en el tiempo el 25/10/2023.

SEGUIMIENTO

CLAUDIA ROCIO GUERRERO GUTIERREZ -JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO