

**Contraloría Distrital**Distrito Turístico Cultural e
Histórico de Santa Marta

CODIGO: GA-FOR-03

VERSION: 01

FECHA: 15-03-10

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA AL BALANCE 2017

Nº	Descripcion de Oportunidad de Mejoramiento	Accion Correctiva	Objetivo	Descripcion de las Metas	Dimension de las Metas (%)	Fecha Iniciacion de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
1	La Administración Distrital realizó el reconocimiento de las inversiones de la empresa METROAGUA por el valor Nominal, el cual asciende a diez mil pesos (\$10.000) y no por el valor intrínseco, el cual corresponde a Veinticinco Mil Setecientos Veinticuatro Pesos (\$ 25.724), de acuerdo con la información rendida por la Empresa METROGUA. Dicho registro genera una subestimación del patrimonio institución al cierre del periodo contable 2.017 por valor de \$ 5.738.410.521,80	El valor a registrar en los estados contable relacionados con inversiones, se ajustará a lo que certifica por las empresas en las cuales el Distrito tiene inversiones	Garantizar fianlidad en la informacion contable y financiera	Estados contables	100%	01 de febrero de 2019	31 de diciembre de 2019	Secretaria de Hacienda	Estados contables	
2	El número de las acciones de METROAGUA registradas por el Distrito no coinciden con las certificadas por dicha empresa	El numero de acciones a registrar en la contabilidad se realizará con base en los documentos asociativos que detetminan la participación	Garantizar fianlidad en la informacion contable y financiera	Estados contables	100%	01 de febrero de 2019	31 de diciembre de 2019	Secretaria de Hacienda	Estados contables	Se aclara que por error en la certificación de METROAGUA se registró numero de acciones en 593.902, cuando son efectivamente
3	Conforme a lo auditado se puedo evidenciar que existe una subestimación en el reconocimiento de los rendimientos financieros percibidos por la Administración Distrital durante la vigencia fiscal 2.017, por la suma de \$2.136.369.469	La contabilización de los rendimientos financieros se realizará con conciliación entre las areas contable y tesoreria	Garantizar fianlidad en la informacion contable y financiera	Estados contables	100%	01 de febrero de 2019	31 de diciembre de 2019	Secretaria de Hacienda	Estados contables	En caso de haberse presentado errores en la contabilizacion de los ingresos financieros se realizará asiento contable de aclaración



RAFAEL ALEJANDRO MARTINEZ
Alcalde Distrital de Santa Marta