



MEMORANDO

UNIDAD ADMIN. CATASTRO DISTRITAL 30-09-2019 03:47:46

Al Contestar Cite Este Nr.:2019IE17389 O 1 Fol:1 Anex:0

Referencia: Plan Anual de Auditoria 2019, Oficina de Control Interno

ORIGEN: Sd:159 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/NAVAS FLORES JOHNY GENDER NAVAS FLORES
ASUNTO: INFORME DE EVALUACIÓN A LA INFORMACIÓN FINANCIERA
OBS: PROYECTO / LUCERO MÁSMELA

PARA: Olga Lucía López Morales
Directora UAECD

DE: Johny Gender Navas Flores
Jefe de Oficina de Control Interno

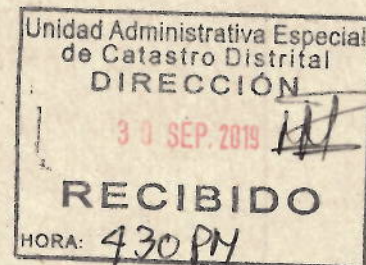
ASUNTO: Informe de evaluación a la información financiera de la UAECD con corte a 30 de junio de 2019 según selectivo.

Cordial saludo Dra. Olga Lucía:

La Oficina de Control Interno en el marco de sus actividades orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la UAECD, incluyó en el Plan Anual de Auditoría 2019, la evaluación a la información financiera con corte a 30 de junio de 2019 según selectivo, producto de este se generó el presente informe, el cual se remite para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordialmente,


JOHNY GENDER NAVAS FLORES
Jefe Oficina de Control Interno



Copia: Victor Alonso Torres Poveda
Subgerencia Administrativa y Financiera



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

Seleccionar tipo de Informe:

Evaluación

Seguimiento

Auditoría de Gestión

NOMBRE DEL INFORME:

Informe de evaluación a la información financiera de la UAECD con corte a 30 de junio de 2019 según selectivo.

1. OBJETIVO GENERAL

Verificar la razonabilidad de la información financiera de la UAECD según selectivo.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar la razonabilidad de los Estados Financieros con corte a 30 de junio de 2019.
- Verificar la materialización de riesgos y la efectividad de los controles.

3. ALCANCE

Información financiera- balance de prueba de los meses abril, mayo y junio de 2019 (según selectivo), se revisaron los Estados Financieros, se tomaron las cuentas más relevantes del activo, pasivo y patrimonio, y se verificó el cumplimiento en función de la implementación de políticas contables aplicables al Nuevo Marco Normativo Contable NMNC en la UAECD.

4. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, la Contaduría General *"Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el reconocimiento, Medición, Revelación, y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para entidades de Gobierno"*.
- Resolución 193 de 2016 *"Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable"*.
- Documento Técnico Manual de Políticas Contables código 09-04-DT-01 v1.
- Procedimiento *"Administración Contable"* código 09-04-PR-01 v5.
- Procedimiento *"Conciliación Saldos Contables"*, código 09-04-PR-06 v3.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

5. METODOLOGÍA

Para el seguimiento se aplicaron las normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna, en el cual se incluyó: la planeación, análisis de riesgos relevantes, ejecución, generación y comunicación del informe con las conclusiones y recomendaciones, que permitirán contribuir al mejoramiento del Sistema de Control Interno. Se realizaron pruebas analíticas según selectivo sobre el comportamiento de las cuentas contables de los estados financieros correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2019 de la información suministrada por parte de la Subgerencia Administrativa y Financiera a la Oficina de Control Interno.

6. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

En la ejecución de la auditoría se desarrollaron actividades de verificación de los estados financieros contables correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2019, información solicitada a través de correo electrónico el día 22 de agosto de 2019 y suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera el mismo día.

Se procedió a tomar selectivo para verificar la razonabilidad de los estados financieros de la Unidad a los meses relacionados con el alcance de la auditoría, como se muestra a continuación:

6.1 Verificar saldos mensuales de las cuentas contables

Situación Evidenciada:

6.1.1. **Criterio:** Procedimiento “*Administración contables*”, código 09-04-PR-01 v5 descripción de actividad No 06, Registrar la transacción en el aplicativo contable “*se analizan los datos recibidos y se elaboran los comprobantes de contabilidad y se efectúan los asientos contables en el aplicativo de la entidad...*” y actividad No 09 Conciliar, validar y revisar movimientos contables, “*Se efectúa conciliación de saldos contables de acuerdo con el procedimiento “Conciliación de saldos contables” y se revisan los movimientos verificando:*

CUENTAS DEL ACTIVO

A continuación, se presenta un cuadro en donde se observa la variación de las cuentas del activo:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

Tabla 1 Cuentas del Activo abril, mayo y junio de 2019

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO- ABRIL -2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO-JUNIO -2019	%
1000000000	ACTIVOS	21.185.323.090,36	21.285.012.345,76	99.689.255,40	0%	21.834.609.689,12	549.597.343,36	3%
1100000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.994.233.733,42	7.094.095.967,82	99.862.234,40	1%	6.955.019.760,18	-139.076.207,64	-2%
1105000000	CAJA	5.000.000,00	5.000.000,00	-	0%	5.000.000,00	-	0%
1105020000	Caja menor	5.000.000,00	5.000.000,00	-	0%	5.000.000,00	-	0%
1110000000	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.989.233.733,42	7.089.095.967,82	99.862.234,40	1%	6.950.019.760,18	-139.076.207,64	-2%
1110050000	Cuenta corriente	406.650.014,51	360.472.556,51	(46.177.458,00)	-11%	443.244.445,51	82.771.889,00	23%
1110060000	Cuenta de Ahorro	6.582.583.718,91	6.728.623.411,31	146.039.692,40	2%	6.506.775.314,67	-221.848.096,64	-3%
1300000000	CUENTAS POR COBRAR	260.304.270,00	66.518.360,00	(193.785.910,00)	-74%	822.239.078,00	755.720.718,00	1136%
1317000000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	201.923.728,00	11.881.226,00	(190.042.502,00)	-94%	774.209.368,00	762.328.142,00	6416%
1317160000	Servicios informativos	201.923.728,00	11.881.226,00	(190.042.502,00)	-94%	774.209.368,00	762.328.142,00	6416%
1384000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	60.115.556,00	56.372.148,00	(3.743.408,00)	-6%	50.642.607,00	-5.729.541,00	-10%
1384900000	Otras cuentas por cobrar	60.115.556,00	56.372.148,00	(3.743.408,00)	-6%	50.642.607,00	-5.729.541,00	-10%
1384900100	Deudores de Nómina	60.115.556,00	56.342.028,00	(3.773.528,00)	-6%	50.612.487,00	-5.729.541,00	-10%
1384900200	Otros deudores	-	30.120,00	30.120,00	0%	30.120,00	-	0%
1385000000	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	877.883,00	877.883,00	-	0%	-	877.883,00	-100%
1385020000	Prestación de servicios	877.883,00	877.883,00	-	0%	-	877.883,00	-100%
1386000000	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(2.612.897,00)	(2.612.897,00)	-	0%	(2.612.897,00)	-	0%
1386900000	Otras cuentas por cobrar	(2.612.897,00)	(2.612.897,00)	-	0%	(2.612.897,00)	-	0%
1600000000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.575.121.862,51	4.388.208.958,51	(186.912.904,00)	-4%	4.188.532.354,51	-199.676.604,00	-5%
1635000000	BIENES MUEBLES EN BODEGA	35.002.243,54	35.002.243,54	-	0%	32.075.281,54	-2.926.962,00	-8%
1635040000	Equipos de Comunicación y Computación	35.002.243,54	35.002.243,54	-	0%	32.075.281,54	-2.926.962,00	-8%
1635042100	Máquinas y Equipos de Computación de Datos	35.002.243,54	35.002.243,54	-	0%	32.075.281,54	-2.926.962,00	-8%
1635042101	Equipo de Computación	35.002.243,54	35.002.243,54	-	0%	32.075.281,54	-2.926.962,00	-8%
1637000000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	109.844.959,00	3.444.959,00	(106.400.000,00)	-97%	3.444.959,00	-	0%
1637100000	Equipos de Comunicación y Computación	3.444.959,00	3.444.959,00	-	0%	3.444.959,00	-	0%
1637100700	Equipos de Comunicación	3.444.959,00	3.444.959,00	-	0%	3.444.959,00	-	0%
1637110000	Equipos de transporte, tracción y elevación	106.400.000,00	-	(106.400.000,00)	-100%	-	-	-
1637110100	Terrestre	106.400.000,00	-	(106.400.000,00)	-100%	-	-	-
1655000000	Maquinaria y equipo	230.847.430,00	230.847.430,00	-	0%	230.847.430,00	-	0%
1655010000	Equipo de Construcción	230.847.430,00	230.847.430,00	-	0%	230.847.430,00	-	0%
1660000000	Equipo Médico y Científico	55.542.006,00	55.542.006,00	-	0%	55.542.006,00	-	0%
1660020000	Equipo de Laboratorio	55.542.006,00	55.542.006,00	-	0%	55.542.006,00	-	0%
1665000000	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	785.577.165,00	785.577.165,00	-	0%	785.577.165,00	-	0%
1665010000	Muebles y Enseres	671.584.607,00	671.584.607,00	-	0%	671.584.607,00	-	0%
1665900000	Otros muebles, enseres y equipo de Oficina	113.992.558,00	113.992.558,00	-	0%	113.992.558,00	-	0%
1665900900	Libros de Biblioteca y Estudio	113.992.558,00	113.992.558,00	-	0%	113.992.558,00	-	0%
1670000000	Equipos de Comunicación y Computación	3.661.591.350,97	3.661.591.350,97	-	0%	3.664.518.312,97	2.926.962,00	0%
1670010000	Equipo de Comunicación	71.705.388,50	71.705.388,50	-	0%	71.705.388,50	-	0%
1670020000	Equipo de Computación	3.589.885.962,47	3.589.885.962,47	-	0%	3.592.812.924,47	2.926.962,00	0%
1670022100	Máquinas y Equipos de Computación de Datos	3.589.885.962,47	3.589.885.962,47	-	0%	3.592.812.924,47	2.926.962,00	0%
1675000000	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.114.622.000,00	1.114.622.000,00	-	0%	1.114.622.000,00	-	0%
1675020000	Terrestre	1.114.622.000,00	1.114.622.000,00	-	0%	1.114.622.000,00	-	0%
1675020100	Equipos y Máquinas para Transporte	1.114.622.000,00	1.114.622.000,00	-	0%	1.114.622.000,00	-	0%
1685000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	(1.417.905.292,00)	(1.498.418.196,00)	(80.512.904,00)	6%	(1.698.094.800,00)	-199.676.604,00	13%
1685040000	Maquinaria y equipo	(41.540.150,00)	(44.153.104,00)	(2.612.954,00)	6%	(49.379.012,00)	-5.225.908,00	12%
1685050000	Equipo Médico y Científico	(12.653.606,00)	(13.469.682,00)	(816.076,00)	6%	(15.101.826,00)	-1.632.144,00	12%
1685060000	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(126.182.644,00)	(134.069.060,00)	(7.886.416,00)	6%	(149.841.894,00)	-15.772.834,00	12%
1685070000	Equipos de Comunicación y Computación	(1.139.848.214,00)	(1.218.982.153,00)	(79.133.939,00)	7%	(1.377.074.159,00)	-158.092.006,00	13%
1685080000	Equipos de transporte, Tracción y Elevación	(97.680.678,00)	(87.744.197,00)	9.936.481,00	-10%	(106.697.909,00)	-18.953.712,00	22%
1900000000	OTROS ACTIVOS	9.355.663.224,43	9.736.189.059,43	380.525.835,00	4%	9.868.818.496,43	132.629.437,00	1%
1902000000	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A L	118.949.216,00	124.661.219,00	5.712.003,00	5%	126.405.785,00	1.744.566,00	1%
1902040000	Encargos Fiduciarios	118.949.216,00	124.661.219,00	5.712.003,00	5%	126.405.785,00	1.744.566,00	1%
1905000000	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.316.963.513,00	2.816.255.238,00	499.291.725,00	22%	3.144.428.388,00	328.173.150,00	12%
1905010000	Seguros	22.503.476,00	377.548.980,00	355.045.504,00	1578%	347.807.681,00	-29.741.299,00	-8%
1905050000	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	212.942.022,00	212.942.022,00	0%	639.552.272,00	426.610.250,00	200%
1905080000	Mantenimiento	37.415.584,00	35.714.876,00	(1.700.708,00)	-5%	34.024.168,00	-1.700.708,00	-5%
1905130000	Estudios y Proyectos	1.515.632.615,00	1.515.632.615,00	-	0%	1.515.632.615,00	-	0%
1905140000	Bienes y servicios	741.411.838,00	674.416.745,00	(66.995.093,00)	-9%	607.421.652,00	-66.995.093,00	-10%
1905140100	Biene y servicios	741.411.838,00	674.416.745,00	(66.995.093,00)	-9%	607.421.652,00	-66.995.093,00	-10%
1908000000	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	97.864.396,00	65.095.375,00	(32.769.021,00)	-33%	51.224.764,00	-13.870.611,00	-21%
1908010000	En administración	97.864.396,00	65.095.375,00	(32.769.021,00)	-33%	51.224.764,00	-13.870.611,00	-21%
1970000000	ACTIVOS INTANGIBLES	8.107.255.684,43	8.107.255.684,43	-	0%	8.107.255.684,43	-	0%
1970070000	Licencias	1.276.281.095,43	1.276.281.095,43	-	0%	1.276.281.095,43	-	0%
1970080000	Software	6.830.974.589,00	6.830.974.589,00	-	0%	6.830.974.589,00	-	0%
1975000000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C	(1.285.369.585,00)	(1.377.078.457,00)	(91.708.872,00)	7%	(1.560.496.125,00)	-183.417.668,00	13%
1975070000	Licencias	(177.221.050,00)	(198.155.333,00)	(20.934.283,00)	12%	(240.023.861,00)	-41.868.528,00	21%
1975080000	Software	(1.108.148.535,00)	(1.178.923.124,00)	(70.774.589,00)	6%	(1.320.472.264,00)	-141.549.140,00	12%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros abril y mayo y junio de 2019.

Av. Cra 30 No 25 – 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
FACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

Las cuentas con cambios más relevantes en el activo de la Entidad, son:

Tabla 2 Cuentas del relevantes del Activo abril, mayo y junio de 2019

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO/ DISMINUCIÓN MAYO- ABRIL-2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO/ DISMINUCIÓN MAYO- JUNIO-2019	%
1300000000	CUENTAS POR COBRAR	260.304.270,00	66.518.360,00	(193.785.910,00)	-74%	822.239.078,00	755.720.718,00	1136%
1317160000	Servicios informativos	201.923.728,00	11.881.226,00	(190.042.502,00)	-94%	774.209.368,00	762.328.142,00	6416%
1905050000	Impresos, publicaciones, suscripciones y afili		212.942.022,00	212.942.022,00	0%	639.552.272,00	426.610.250,00	200%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros abril, mayo y junio de 2019.

- Con corte a 30 de junio de 2019, la cuenta contable 1300000000 - *Cuentas por cobrar*, se encuentra con un aumento del 1136% y un saldo de \$822.239.078, lo cual indica que se contabilizaron ingresos por cobrar que a la fecha no han sido recibidos por la Entidad, saldos que corresponden a los siguientes terceros: Caja de Vivienda Popular por valor de \$ 877.883, IDU por valor de \$ 114.397.267, Fasecolda por valor de \$ 377.634.324, Transmilenio S.A. por valor de \$ 281.299.894. En la cuenta 138490 - *Incapacidades* a 30 de junio por valor de \$ 50.642.607 y en la cuenta 138690 - *Deterioro de cuentas por cobrar*, por valor de \$-2.612.897, en esta cuenta se registró el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo correspondientes a: Cafesalud, Famisanar, Positiva y Compensar.
- Con corte a 30 de junio de 2019, la cuenta contable 1317160000 - *Prestación de servicios - servicios informáticos*, se encuentra con un aumento del 6416% y un saldo de \$774.209.368, que corresponden a los movimientos de recaudo por transferencias a la SDH - recursos propios.
- Con corte a 30 de junio de 2019, la cuenta contable 1905050000 - *Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones*, se encuentra con un aumento del 200 % y un saldo de \$639.552.272, que correspondiente al único pago y amortización de cuentas en la consola microsoft, factura No 1127377, renovación de productos y servicios microsoft (línea 24). Orden de Operación No-957, del 21/06/2019, proveedor Dell Colombia.

CUENTAS DEL PASIVO:

Para el desarrollo de este informe la OCI realizó una prueba selectiva de los saldos más relevantes de las cuentas del pasivo:

Av. Cra 30 No 25 - 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 - Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Tabla 3 Cuentas del Pasivo abril, mayo y junio de 2019

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO- ABRIL -2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO- JUNIO -2019	%
2000000000	PASIVO	12.971.370.551,68	13.233.356.838,00	261.986.286,32	2%	13.130.364.644,42	-102.992.193,58	-1%
2400000000	CUENTAS POR PAGAR	2.085.152.551,68	1.983.989.454,00	-101.163.097,68	-5%	3.198.683.617,42	1.214.694.163,42	61%
2401000000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.439.416.733,68	1.489.711.736,00	50.295.002,32	3%	2.393.303.004,42	903.591.268,42	61%
2401010000	Bienes y servicios	1.439.416.733,68	1.489.711.736,00	50.295.002,32	3%	2.393.303.004,42	903.591.268,42	61%
2401010100	Bienes	29.481.942,68	67.896.612,00	38.414.669,32	130%	23.679.714,42	-44.216.897,58	-65%
2401010200	Servicios	1.409.934.791,00	1.421.815.124,00	11.880.333,00	1%	2.369.623.290,00	947.808.166,00	67%
2407000000	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.494.677,00	2.274.219,00	-3.220.458,00	-59%	740.906,00	-1.533.313,00	-67%
2407200000	Recaudos por clasificar	5.494.677,00	2.274.219,00	-3.220.458,00	-59%	740.906,00	-1.533.313,00	-67%
2424000000	DESCUENTOS DE NÓMINA	165.709.260,00	180.604.434,00	14.895.174,00	9%	165.845.908,00	-14.758.526,00	-8%
2424010000	Aportes a fondos pensionales	90.936.630,00	99.261.067,00	8.324.437,00	9%	90.943.404,00	-8.317.663,00	-8%
2424010100	Aportes Obligatorios	90.936.630,00	99.261.067,00	8.324.437,00	9%	90.943.404,00	-8.317.663,00	-8%
2424020000	Aportes a seguridad social en salud	74.772.630,00	81.343.367,00	6.570.737,00	9%	74.902.504,00	-6.440.863,00	-8%
2436000000	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	238.111.668,00	159.962.999,00	-78.148.669,00	-33%	247.222.116,00	87.259.117,00	55%
2436030000	Honorarios	-	995.953,00	995.953,00	-	1.705.591,00	709.638,00	71%
2436050000	Servicios	19.217.306,00	5.229.525,00	-13.987.781,00	-73%	3.563.755,00	-1.665.770,00	-32%
2436080000	Compras	1.782.214,00	389.254,00	-1.392.960,00	-78%	535.310,00	-146.056,00	38%
2436150000	Tarifa - Empleados Art 383 ET	88.806.012,00	84.880.239,00	-3.925.773,00	-4%	159.535.114,00	74.654.875,00	88%
2436250000	Impuesto a las ventas retenido por consignar	18.886.977,00	5.992.896,00	-12.894.081,00	-68%	4.301.917,00	-1.690.979,00	-28%
2436250100	Bienes y Servicios regimen común	18.886.977,00	5.992.896,00	-12.894.081,00	-68%	4.301.917,00	-1.690.979,00	-28%
2436270000	Retención de Impuestos de Industria y Comercio por Compra	37.638.963,00	17.158.171,00	-20.480.792,00	-54%	33.689.222,00	-16.531.051,00	96%
2436270100	Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compra	5.118.654,00	6.619.917,00	1.501.263,00	29%	12.473.470,00	5.853.553,00	88%
2436270200	Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compra	32.520.309,00	10.538.254,00	-21.982.055,00	-68%	21.215.752,00	-10.677.498,00	101%
2436900000	Otras retenciones	71.780.196,00	45.316.961,00	-26.463.235,00	-37%	43.891.207,00	-1.425.754,00	-3%
2436900100	Estampilla Procultura	14.132.815,00	9.014.659,00	-5.118.156,00	-36%	8.734.370,00	-280.289,00	-3%
2436900300	Universidad 50 Años de Labor Unipedagogica	101.470,00	22.153,00	-79.317,00	-78%	19.941,00	-2.212,00	-10%
2436900400	Pro adulto mayor 2%	56.531.218,00	36.058.622,00	-20.472.596,00	-36%	34.937.480,00	-1.121.142,00	-3%
2436900500	Contribución Especial Contrato de Obra	1.014.693,00	221.527,00	-793.166,00	-78%	199.416,00	-22.111,00	-10%
2445000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	140.300.673,00	40.322.257,00	-99.978.416,00	-71%	173.634.211,00	133.311.954,00	331%
2445020000	Venta de servicios	147.501.640,00	48.505.537,00	-98.996.103,00	-67%	185.233.308,00	136.727.771,00	282%
2445060000	Compra de servicios (Db)	(7.193.415,00)	(4.000.268,00)	3.193.147,00	-44%	(7.269.271,00)	-3.269.003,00	82%
2445080000	Devoluciones en Ventas de Servicios (Db)	(7.552,00)	-	7.552,00	-100%	(146.814,00)	-146.814,00	-
2445750000	Impuesto a las ventas retenido (Db)	-	(4.183.012,00)	-4.183.012,00	-	(4.183.012,00)	-	0%
2490000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	96.119.540,00	111.113.809,00	14.994.269,00	16%	217.937.472,00	106.823.663,00	96%
2490500000	APORTES AL ICBF Y SENA	95.645.300,00	110.584.700,00	14.939.400,00	16%	216.940.200,00	106.355.500,00	96%
2490500100	APORTES AL ICBF	57.384.800,00	66.349.000,00	8.964.200,00	16%	130.160.100,00	63.811.100,00	96%
2490500200	APORTES AL SENA	38.260.500,00	44.235.700,00	5.975.200,00	16%	86.780.100,00	42.544.400,00	96%
2490530000	COMISIONES	474.240,00	529.109,00	54.869,00	12%	997.272,00	468.163,00	88%
2500000000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9.986.727.797,00	10.349.877.181,00	363.149.384,00	4%	9.021.553.625,00	-1.328.323.556,00	-13%
2511000000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.912.754.952,00	7.263.388.742,00	350.633.790,00	5%	5.902.051.208,00	-1.361.337.534,00	-19%
2511010000	Nómina por pagar	-	-	-	-	-	-	-
2511020000	Cesantías	546.863.809,00	680.415.349,00	133.551.540,00	24%	831.732.174,00	151.316.825,00	22%
2511030000	Intereses sobre cesantías	66.079.020,00	82.300.800,00	16.221.780,00	25%	100.393.943,00	18.093.143,00	22%
2511040000	Vacaciones	1.592.369.167,00	1.497.559.260,00	-94.809.907,00	-6%	1.470.045.928,00	-27.513.332,00	-2%
2511050000	Prima de vacaciones	1.267.330.088,00	1.212.866.167,00	-54.463.921,00	-4%	1.198.004.622,00	-14.861.545,00	-1%
2511060000	Prima de servicios	1.931.502.648,00	2.114.848.727,00	183.346.079,00	9%	331.912.251,00	-1.782.936.476,00	-84%
2511070000	Prima de navidad	627.156.324,00	781.179.922,00	154.023.598,00	25%	954.102.934,00	172.923.012,00	22%
2511090000	Bonificaciones	398.629.156,00	410.510.051,00	11.880.895,00	3%	427.003.764,00	16.493.713,00	4%
2511090100	Bonificación por servicios	287.470.376,00	303.737.039,00	16.266.663,00	6%	320.046.471,00	16.309.432,00	5%
2511090200	Bonificación especial de recreación	111.158.780,00	106.773.012,00	-4.385.768,00	-4%	106.957.293,00	184.281,00	0%
2511110000	Aportes a riesgos laborales	17.393.200,00	17.302.500,00	-90.700,00	-1%	16.630.600,00	-671.900,00	-4%
2511120000	Aportes a fondos pensionales - empleador	227.598.070,00	221.599.333,00	-5.998.737,00	-3%	233.166.596,00	11.567.263,00	5%
25111230000	Aportes a seguridad social en salud - empleador	161.328.370,00	156.350.233,00	-4.978.137,00	-3%	165.518.096,00	9.167.863,00	6%
2511240000	Aportes a cajas de compensación familiar	76.505.100,00	88.456.400,00	11.951.300,00	16%	173.540.300,00	85.083.900,00	96%
2512000000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.073.972.845,00	3.086.488.439,00	12.515.594,00	0%	3.119.502.417,00	33.013.978,00	1%
2512040000	Cesantías retroactivas	1.588.714.437,00	1.603.695.893,00	14.981.456,00	1%	1.636.709.871,00	33.013.978,00	2%
2512900000	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.485.258.408,00	1.482.792.546,00	-2.465.862,00	0%	1.482.792.546,00	-	0%
2512900100	Reconocimiento por permanencia	1.485.258.408,00	1.482.792.546,00	-2.465.862,00	0%	1.482.792.546,00	-	0%
2700000000	PROVISIONES	899.490.203,00	899.490.203,00	-	0%	910.127.402,00	10.637.199,00	1%
2701000000	LITIGIOS Y DEMANDAS	899.490.203,00	899.490.203,00	-	0%	910.127.402,00	10.637.199,00	1%
2701030000	Administrativas	899.490.203,00	899.490.203,00	-	0%	910.127.402,00	10.637.199,00	1%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros abril, mayo y junio de 2019.

Av. Cra 30 No 25 – 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

Verificada la información se observó que las cuentas que han sufrido incremento en el pasivo son:

Tabla 4 Cuentas relevantes del Pasivo abril, mayo y junio de 2019

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO- ABRIL -2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO- JUNIO -2019	%
2436270200	Retención de Impuesto de Industria y Come	32.520.309,00	10.538.254,00	21.982.055,00	-68%	21.215.752,00	10.677.498,00	101%
2490500100	APORTES AL ICBF	57.384.800,00	66.349.000,00	8.964.200,00	16%	130.160.100,00	63.811.100,00	96%
2490500200	APORTES AL SENA	38.260.500,00	44.235.700,00	5.975.200,00	16%	86.780.100,00	42.544.400,00	96%
2490530000	COMISIONES	474.240,00	529.109,00	54.869,00	12%	997.272,00	468.163,00	88%
2511240000	Aportes a cajas de compensación familiar	76.505.100,00	88.456.400,00	11.951.300,00	16%	173.540.300,00	85.083.900,00	96%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros abril, mayo y junio de 2019.

1. Con corte a 30 de junio de 2019, la subcuenta 24362702 – *Retención ICA por compras y servicios*, se encuentra con un aumento del 101 %, por valor de \$21.215.752, debido a las retenciones practicadas a las cuentas de cobro por prestación de servicios y a los proveedores de la UAECD

2. La subcuenta 2490500100 – *Aportes al ICBF*, a 30 de junio de 2019, presenta un incremento del 96%, por valor de \$ 130.160.100, debido al pago de la prima semestral cancelada a todos los funcionarios de la Entidad.

3. La subcuenta 2490500200 – *Aportes al SENA*, a 30 de junio de 2019, por valor de \$ 86.780.100, presenta un incremento del 96%, debido al pago de la prima semestral cancelada a todos los funcionarios de la Entidad.

3. La subcuenta 2490530000 – *Comisiones*, a 30 de junio de 2019, presenta un incremento del 88%, debido a los aportes realizados al FONCEP por valor de \$997.272, que corresponde al 2% que se obtiene del 9% del valor del total de la nómina.

4. La subcuenta 2511240000 – *Aportes caja de compensación familiar*, a 30 de junio de 2019, presenta un incremento del 96%, por valor de \$ 173.540.300, debido al pago de la prima semestral cancelada a todos los funcionarios de la Entidad.

CUENTAS DEL PATRIMONIO:

La UAECD, como parte de la estructura general del sector descentralizado por servicios del orden distrital, con autonomía administrativa y presupuestal, con patrimonio propio y adscrita a la Secretaría Distrital de Hacienda, presenta su patrimonio en la cuenta 31 *patrimonio institucional*, el cual se agrupa según la función económica en Gobierno General del Sector Público, de acuerdo con lo establecido y en cumplimiento de la Resolución 620 de 2015 - Plan General de la Contabilidad Pública de la CGN y sus modificaciones.

Av. Cra 30 No 25 – 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

Revisado el comportamiento de las cuentas de Patrimonio por el periodo auditado, se observó:

Tabla 5 Cuentas del Patrimonio

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO-ABRIL - 2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO-JUNIO - 2019	%
3000000000	PATRIMONIO	5.649.737.876,85	5.649.737.876,85	-	-	5.649.737.876,85	-	-
3100000000	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBI	5.649.737.876,85	5.649.737.876,85	-	-	5.649.737.876,85	-	-
3105000000	CAPITAL FISCAL	3.155.748.284,49	3.155.748.284,49	-	-	3.155.748.284,49	-	-
3105060000	Capital Fiscal	3.155.748.284,49	3.155.748.284,49	-	-	3.155.748.284,49	-	-
3109000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.493.989.592,36	2.493.989.592,36	-	-	2.493.989.592,36	-	-
3109010000	Utilidades o Excedentes Acumulados	2.493.989.592,36	2.493.989.592,36	-	-	2.493.989.592,36	-	-

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros de abril, mayo y junio de 2019.

De acuerdo con el cuadro anterior podemos observar que en los meses de abril, mayo y junio de 2019 el patrimonio, se mantiene constante.

CUENTAS DE INGRESOS:

Para el desarrollo de este informe la OCI realizó una prueba selectiva de los saldos más relevantes de las cuentas de ingresos, en dónde se evidenció:

Tabla 6 Cuentas de Ingresos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO-ABRIL -2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO- JUNIO -2019	%
4000000000	INGRESOS	25.885.062.338,56	30.897.783.080,23	5.012.720.741,67	19%	38.282.259.390,98	7.384.476.310,75	24%
4300000000	VENTA DE SERVICIOS	1.370.022.018,00	1.625.309.628,00	255.287.610,00	19%	2.344.153.629,00	718.844.001,00	44%
4390000000	OTROS SERVICIOS	1.370.079.833,00	1.625.367.443,00	255.287.610,00	19%	2.344.984.149,00	719.616.706,00	44%
4390050000	Servicios Informativos	1.370.079.833,00	1.625.367.443,00	255.287.610,00	19%	2.344.984.149,00	719.616.706,00	44%
4390050500	Manzanas catastrales	162.656.773,00	211.747.518,00	49.090.745,00	30%	244.186.618,00	32.439.100,00	15%
4390050700	Planos y Mapas	14.357.449,00	18.047.583,00	3.690.134,00	26%	20.884.195,00	2.836.612,00	16%
4390050800	Mapa Digital	4.280.656,00	5.437.793,00	1.157.137,00	27%	6.198.462,00	760.669,00	14%
4390050900	Avalúos Comerciales	1.049.038.433,00	1.234.165.700,00	185.127.267,00	18%	1.906.292.823,00	672.127.123,00	54%
4390051000	Registros Alfanuméricos	122.501.311,00	138.695.907,00	16.194.596,00	13%	150.149.109,00	11.453.202,00	8%
4390051100	Peritajes	372.689,00	372.689,00	-	0%	372.689,00	-	0%
4390051200	Fotocopias	65.799,00	93.530,00	27.731,00	42%	93.530,00	-	0%
4390051500	Proceso de Captura y Análisis de Información	16.806.723,00	16.806.723,00	-	0%	16.806.723,00	-	0%
4395000000	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(57.815,00)	(57.815,00)	-	0%	(830.520,00)	(888.335,00)	-1537%
4395900000	Otros Servicios	(57.815,00)	(57.815,00)	-	0%	(830.520,00)	(888.335,00)	-1537%
4400000000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	102.926.060,00	102.926.060,00	-	0%	102.926.060,00	-	0%
4428000000	OTRAS TRANSFERENCIAS	102.926.060,00	102.926.060,00	-	0%	102.926.060,00	-	0%
4428070000	Bienes Recibidos Sin Contraprestación	102.926.060,00	102.926.060,00	-	0%	102.926.060,00	-	0%
4700000000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21.100.071.958,00	25.836.128.643,00	4.736.056.685,00	22%	32.480.932.963,00	6.644.804.320,00	26%
4705000000	FONDOS RECIBIDOS	21.100.071.958,00	25.836.128.643,00	4.736.056.685,00	22%	32.480.932.963,00	6.644.804.320,00	26%
4705080000	Funcionamiento	15.632.264.700,00	19.349.898.176,00	3.717.633.476,00	24%	25.274.960.703,00	5.925.062.527,00	31%
4705100000	Inversión	5.467.807.258,00	6.486.230.467,00	1.018.423.209,00	19%	7.205.972.260,00	719.741.793,00	11%
4800000000	OTROS INGRESOS	3.312.042.302,56	3.333.418.749,23	21.376.446,67	1%	3.354.246.738,98	20.827.989,75	1%
4802000000	FINANCIEROS	82.286.222,88	103.404.193,55	21.117.970,67	26%	124.146.883,30	20.742.689,75	20%
4802010000	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	82.286.222,88	103.404.193,55	21.117.970,67	26%	124.146.883,30	20.742.689,75	20%
4808000000	INGRESOS DIVERSOS	3.229.756.079,68	3.230.014.555,68	258.476,00	0%	3.230.099.855,68	85.300,00	0%
4808250000	Sobrantes	13.415,68	14.527,68	1.112,00	8%	14.527,68	-	0%
4808260000	Recuperaciones	3.229.682.664,00	3.229.682.664,00	-	0%	3.229.682.664,00	-	0%
4808900000	Otros ingresos diversos	60.000,00	317.364,00	257.364,00	429%	402.664,00	85.300,00	27%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros de abril, mayo y junio de 2019.

Av. Cra 30 No 25 - 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 - Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

La cuenta 4395000000 – *Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios*, presenta un saldo a 30 de mayo por valor de \$-57.875 y a 30 de junio de 2019 el saldo es por \$ -830.520, observándose un incremento negativo correspondiente al -1537% debido a la anulación de facturas con las siguientes notas crédito:

- Nota de crédito No 248 por valor de \$ 18.067, anula la factura de venta No 257785 del 22 de marzo de 2019, se reemplaza con la factura de venta No 257789.
- Nota crédito No 250 por valor de \$ 21.681, con la cual se anula la factura de venta No 257873 del 26 de marzo de 2019 y se reemplaza por la factura de venta No 257918 del mismo día.
- Nota crédito No 258 por valor de \$ 34.988, anula la factura de venta No 224422, y se reemplaza con la factura de venta No 224424, la nota crédito fue registrada el 4 de junio de 2019.
- Nota crédito No 259 por valor de \$ 737.717, se genera a la factura de venta No 222739, ha solicitud del cliente y es reemplazada con la factura de venta No 264519, ésta nota crédito fue registrada el 4 de junio de 2019.

CUENTAS DE EGRESOS:

Para el desarrollo de este informe la OCI realizó una prueba selectiva de los saldos más relevantes de las cuentas de gastos, donde se evidenció:

Av. Cra 30 No 25 – 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Tabla 7 Cuentas de Gastos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN / MAYO-ABRIL -2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN / MAYO-JUNIO -2019	%
5000000000	GASTOS	21.288.437.267,90	25.906.510.855,95	4.618.073.588,05	22%	32.091.399.593,01	6.184.888.737,06	24%
5100000000	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20.387.038.585,34	24.708.567.568,39	4.321.528.983,05	21%	30.481.286.219,45	5.772.718.651,06	23%
5101000000	SUELDOS Y SALARIOS	6.398.534.953,98	8.013.096.357,47	1.614.561.403,49	25%	9.548.859.707,16	1.535.763.349,69	19%
5101010000	Sueldos del personal	4.469.380.598,00	5.603.258.964,00	1.133.878.006,00	25%	6.685.024.617,00	1.081.765.653,00	19%
5101030000	Horas extras y festivos	38.802.522,00	46.976.055,00	8.173.533,00	21%	55.686.580,00	8.710.525,00	19%
5101050000	Gastos de representación	236.633.515,62	296.609.831,78	59.976.316,16	25%	354.663.812,54	58.053.980,76	20%
5101100000	Prima técnica.	1.454.644.714,17	1.821.227.197,87	366.582.483,70	25%	2.164.345.832,80	343.118.634,93	19%
5101190000	Bonificaciones	182.522.575,19	224.020.811,82	41.498.236,63	23%	263.839.218,82	39.818.407,00	18%
5101230000	Bonificación por servicios prestados	182.522.575,19	224.020.811,82	41.498.236,63	23%	263.839.218,82	39.818.407,00	18%
5101230000	Auxilio de transporte	10.156.603,00	12.902.609,00	2.746.006,00	27%	15.516.004,00	2.613.395,00	20%
5101600000	Subsidio de alimentación	6.394.066,00	8.100.888,00	1.706.822,00	27%	9.788.642,00	1.682.754,00	21%
5103000000	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.773.064.948,00	2.205.589.692,00	432.524.744,00	24%	2.730.910.296,38	525.320.604,38	24%
5103020000	Aportes a cajas de compensación familiar	275.499.629,00	355.091.239,00	79.591.610,00	29%	509.934.501,00	154.843.262,00	44%
5103030000	Cotizaciones a seguridad social en salud	593.917.810,00	731.257.929,00	139.340.119,00	23%	880.968.569,69	147.730.639,69	20%
5103050000	Cotizaciones riesgos laborales	61.037.965,00	76.262.221,00	15.224.256,00	25%	90.916.772,00	14.654.551,00	19%
5103060000	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	551.293.865,00	680.842.685,00	129.548.820,00	23%	814.877.981,99	134.035.296,99	20%
5103070000	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	291.315.679,00	360.139.618,00	68.819.939,00	24%	434.192.472,70	74.056.854,70	21%
5104000000	APORTES AL REGÍMEN DE LA NOMINA	344.427.229,00	448.928.769,00	104.501.540,00	29%	637.495.463,00	193.566.694,00	44%
5104010000	Aportes al ICBF	206.647.641,00	266.347.156,00	59.699.515,00	29%	382.483.679,00	116.136.523,00	44%
5104020000	Aportes al SENA	137.779.588,00	177.581.613,00	39.802.025,00	29%	255.011.784,00	77.430.171,00	44%
5107000000	PRESTACIONES SOCIALES	2.945.330.987,31	3.663.012.366,16	717.681.378,85	24%	4.750.461.756,77	1.087.449.369,61	30%
5107010000	Vacaciones	436.350.692,41	551.032.159,75	114.681.467,34	26%	657.340.375,75	100.989.216,00	19%
5107020000	Cesantías	628.371.045,19	749.958.461,09	124.588.415,90	20%	886.185.667,09	136.227.206,00	18%
5107020100	Fondos Cesantías	125.406.913,00	125.406.913,00	0,00	0%	125.406.913,00	0,00	0%
5107020200	Fondos privados Cesantías	499.966.132,19	624.551.548,09	124.585.415,90	25%	106.778.754,09	136.227.206,00	22%
5107030000	Intereses a las cesantías	59.786.033,52	74.590.621,17	14.804.587,65	25%	90.873.012,17	16.282.391,00	22%
5107040000	Prima de vacaciones	312.924.472,08	390.215.450,24	77.290.978,16	25%	465.186.176,24	74.970.726,00	19%
5107050000	Prima de navidad	568.748.315,42	710.013.573,40	141.265.257,98	25%	865.122.076,40	155.108.503,00	22%
5107060000	Prima de servicios	708.780.988,58	884.154.556,04	175.373.567,46	25%	1.194.585.107,04	510.430.551,00	58%
5107070000	Bonificación especial de recreación	28.813.979,24	36.691.654,07	7.877.674,83	27%	43.595.393,07	6.903.733,00	19%
5107080000	Cesantías retroactivas	80.536.428,00	109.361.614,00	28.825.186,00	36%	159.101.154,00	49.739.540,00	45%
5107090000	Otras primas	123.962.327,75	156.994.276,40	33.027.248,65	27%	188.472.795,01	31.478.518,61	20%
5107900100	Prima de Antiguedad	122.141.522,75	154.706.736,40	32.565.213,65	27%	185.710.899,01	31.004.166,61	20%
5107900200	Prima Secretarial	1.829.510,00	2.287.540,00	467.030,00	25%	2.761.896,00	932.386,00	34%
5108000000	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.009.021.603,00	3.961.298.609,00	952.207.006,00	32%	5.041.142.069,39	1.079.843.460,39	27%
5108010000	Remuneración por servicios técnicos	435.924.266,00	578.109.078,00	142.184.812,00	33%	724.527.732,00	146.618.654,00	20%
5108020000	Honorarios	2.294.921.367,00	3.093.535.337,00	798.613.970,00	35%	4.003.028.516,00	809.497.179,00	26%
5108030000	Capacitación, bienestar social y estímulos	276.125.658,00	287.534.242,00	11.408.584,00	4%	411.465.868,39	128.931.626,39	43%
5111000000	GENERALES	5.901.829.897,03	6.403.312.668,35	501.482.766,32	8%	7.751.948.598,95	1.348.635.935,60	21%
5111130000	Vigilancia y seguridad	158.836.907,00	217.641.747,00	63.804.840,00	41%	220.527.021,00	2.885.274,00	1%
5111140000	Materiales y suministros	22.669.437,43	22.669.437,43	0,00	0%	22.669.437,43	0,00	0%
5111150000	Mantenimiento	439.258.259,00	456.135.601,00	106.877.342,00	24%	602.899.818,36	56.764.217,36	10%
5111150300	Locativas	36.985.913,00	49.446.834,00	12.460.921,00	34%	52.436.697,20	2.989.863,20	6%
5111150400	Maquinaria y equipo	1.022.236,00	1.022.236,00	0,00	0%	1.022.236,00	0,00	0%
5111150600	Equipo de Comunicación y Computación	368.621.456,00	454.706.051,00	86.084.595,00	23%	492.374.277,52	37.668.226,52	8%
5111150700	Equipo de Transporte	32.628.654,00	40.960.480,00	8.331.826,00	26%	57.066.602,14	16.106.127,14	39%
5111170000	Servicios públicos	34.996.083,00	46.249.793,00	11.253.710,00	32%	57.336.173,00	11.086.380,00	24%
5111170400	Teléfono	34.996.083,00	46.249.793,00	11.253.710,00	32%	57.336.173,00	11.086.380,00	24%
5111180000	Arrendamiento	24.144.392,00	30.034.461,00	5.890.069,00	24%	36.212.682,01	6.178.221,01	21%
5111180100	Edificaciones	24.144.392,00	30.034.461,00	5.890.069,00	24%	36.212.682,01	6.178.221,01	21%
5111210000	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	126.204.416,00	127.139.786,00	935.370,00	1%	154.204.916,00	27.065.130,00	21%
5111230000	Comunicaciones y transporte	312.926.438,00	375.084.935,00	62.158.497,00	20%	1.472.336.696,36	1.092.271.761,36	29%
5111230100	Comunicaciones	312.405.338,00	374.440.255,00	62.034.917,00	20%	1.471.595.016,36	1.092.154.761,36	29%
5111230200	Transporte	624.680,00	104.000,00	-520.680,00	-20%	741.680,00	117.000,00	1%
5111250000	Seguros generales	69.155.621,00	102.739.422,00	33.583.801,00	49%	136.368.082,00	33.628.660,00	33%
5111270000	Comensación y Divulgación	190.374.909,00	191.074.629,00	699.720,00	0%	191.343.362,49	268.733,49	0%
5111460000	Combustibles y Lubricantes	30.208.486,00	39.643.452,00	9.434.966,00	31%	47.651.989,00	8.008.537,00	20%
5111460100	Combustibles	30.208.486,00	39.643.452,00	9.434.966,00	31%	47.651.989,00	8.008.537,00	20%
5111490000	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	128.105.092,00	176.981.843,00	48.876.751,00	38%	200.819.641,96	23.837.298,96	13%
5111500000	Procesamiento de Información	166.680.000,00	185.200.000,00	18.520.000,00	11%	185.200.000,00	0,00	0%
5111650000	Intangibles	3.429.436.349,00	3.498.814.699,00	69.378.350,00	2%	3.813.257.178,00	14.442.479,00	0%
5111740000	Asignación de Bienes y Servicios	1.948.553,60	4.329.538,92	2.380.985,32	122%	11.259.813,34	6.930.274,42	160%
5111740300	Equipo Médico y Científico	1.948.553,60	4.329.538,92	2.380.985,32	122%	11.259.813,34	6.930.274,42	160%
5111740600	Equipos de Computo	1.948.553,60	4.329.538,92	2.380.985,32	122%	11.259.813,34	6.930.274,42	160%
5111790000	Honorarios	492.796.252,00	519.252.543,00	26.456.291,00	5%	5.031.660,34	514.220.882,66	99%
5111800000	Servicios	206.850.682,00	248.131.226,00	41.280.544,00	20%	289.273.270,00	41.142.044,00	17%
5120000000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.758.967,14	18.329.111,41	3.570.144,27	24%	20.468.328,80	2.139.217,39	12%
5120100000	Tasas	14.758.967,14	18.329.111,41	3.570.144,27	24%	20.468.328,80	2.139.217,39	12%
5120240000	Gravamen a los movimientos financieros	9.055.428,14	10.518.834,41	1.463.406,27	16%	1.485.000,00	1.255.309,39	13%
5120350000	Estampillas	5.703.539,00	6.325.277,00	621.738,00	11%	7.209.185,00	883.908,00	14%
5300000000	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	782.652.577,00	974.287.693,00	191.635.116,00	24%	1.368.019.164,00	393.731.471,00	40%
5360000000	AMORTIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	391.666.377,00	491.592.627,00	99.926.244,00	26%	691.269.231,00	199.676.604,00	41%
5360040000	Maquinaria y equipo	10.451.816,00	13.064.770,00	2.612.954,00	25%	18.290.678,00	5.225.908,00	40%
5360050000	Equipo médico y científico	3.264.297,00	4.080.373,00	816.076,00	25%	5.712.517,00	1.632.144,00	40%
5360060000	Muebles, enseres y equipo de oficina	31.545.666,00	39.432.802,00	7.887.136,00	25%	55.204.916,00	15.727.834,00	40%
5360070000	Equipos de comunicación y computación	314.863.966,00	393.997.085,00	79.133.939,00	25%	552.089.911,00	158.092.006,00	40%
5360080000	Equipos de transporte, tracción y elevación	31.540.638,00	41.017.497,00	9.476.859,00	30%	59.971.209,00	18.953.717,00	46%
5366000000	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	363.175.819,00	454.884.691,00	91.708.872,00	25%	638.302.359,00	183.417.668,00	40%
5366050000	Licencias	83.737.093,00	104.671.376,00	20.934.283,00	25%	146.539.904,00	41.868.528,00	40%
5366060000	Softwares	279.438.726,00	350.213.315,00	70.774.589,00	25%	491.762.455,00	141.549.140,00	40%
5368000000	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	27.810.375,00	27.810.375,00	0,00	0%	38.447.574,00	10.637.199,00	38%
5368030000								



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

Revisados los gastos del segundo trimestre del año 2019, se observa que los que han sufrido un mayor incremento son:

Tabla 8 Gastos Relevantes

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL DE 2019	MAYO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO-ABRIL - 2019	%	JUNIO DE 2019	INCREMENTO / DISMINUCIÓN MAYO-JUNIO - 2019	%
5111230100	Comunicaciones	312.405.738,00	374.440.255,00	62.034.517,00	20%	1.471.595.016,36	1.097.154.761,36	293%
5111740000	Asignación de Bienes y Servicios	1.948.553,60	4.329.538,92	2.380.985,32	122%	11.259.811,34	6.930.272,42	160%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros de abril, mayo y junio de 2019.

- Revisado el auxiliar de la cuenta 5111230100 - *Comunicaciones*, se evidenció que en esta cuenta se están registrando gastos relacionados con servicios de celular, telefonía fija y servicios postales, por tal razón a 30 de junio de 2019, se observa un incremento del 293%.
- Revisado el auxiliar de la cuenta 5111740000 - *Asignaciones de bienes y servicios*, se evidenció que el incremento de la cuenta se debe a que se causaron gastos a nombre del proveedor Origen soluciones informáticas y de Software S.A.S, por los siguientes valores: factura de venta No 411 2019, por valor de \$695.134,93, factura de venta No 415 2019, por valor de \$2.380.985,32, factura de venta No 417 2019, por valor de \$702.121,42 y una reversión por valor de \$37.953,86.

6.2 - Verificación de la efectividad de los controles asociados a los riesgos del procesos.

Situación evidenciada

Se verificó los controles estandarizados en el Proceso Gestión Financiera, procedimiento administración contable No 09-04-PR-01-V5, en donde se identificaron los siguientes actividades y se les realizó su respectivo seguimiento:

Tabla 9 Controles Procedimiento No 09-04-PR-01-V5.

CONTROL (PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO CONTABLE No 09-04-PR-01-V5)	EFFECTIVO SI/NO	OBSERVACIONES OCI
ETAPA CONCILIATORIA – ENTIDAD DEMANDANTE		
Actividad 2. Analizar las transacciones soportadas	SI	Verificados los criterios de evaluación, se observó su efectivo cumplimiento.
Actividad 9. Conciliar, validar y revisar movimientos contables	SI	Verificados los criterios de evaluación para la mitigación de los riesgos, se observó su efectivo cumplimiento.
Actividad 19. Revisar y aprobar los Estados Financieros mensuales, trimestrales y anuales	SI	Verificados los criterios de evaluación para la mitigación de los riesgos, se observó su efectivo cumplimiento.

Fuente: Elaboración propia, Oficina de Control Interno

Av. Cra 30 No 25 – 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN CONTROL INTERNO

7. CONCLUSIONES

- Revisada la información financiera de los periodos auditados, se concluye que la UAECD lleva sus estados financieros bajo el Nuevo Marco Normativo Contable, observándose incrementos en las cuentas relacionadas con los pagos parafiscales, cuentas por cobrar, en los gastos de comunicaciones y asignaciones de bienes/ servicios tal como se observa en la tabla No 7 de este informe.

8. RECOMENDACION

- Esta auditoría observó que los incrementos hallados en los gastos se debe a que se causaron en meses no correspondientes al hecho económico, por tal razón se recomienda el análisis sobre la causación de cuentas por pagar y amortizar dichos gastos mensualmente para que de ésta manera cuando llegue el respectivo soporte pueda cruzarse contra la cuenta del gasto correspondiente, cumpliéndose así con el principio de causación, evitándose sobrevaluar los gastos cada mes.

Atentamente,



JOHNY GENDER NAVAS FLORES
Jefe Oficina de Control Interno

LUCERO MÁSMELA CASTELLANOS
Auditor - Contratista Oficina de Control Interno
Responsable de verificación

Revisó: Walter Alvarez – Contratista Control Interno