



**UAECD**  
Catastro Bogotá

UNIDAD ADMIN. CATASTRO DISTRITAL 06-11-2020 04:00:47

Al Contestar Cite Este Nr.:2020IE15207 O 1 Fol:1 Anex:0

**ORIGEN:** Sd:100 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/NAVAS FLORES JO  
**DESTINO:** DIRECCION GENERAL/RODRIGUEZ SOSA HENRY/ DIRECTO  
**ASUNTO:** EVALUACIÓN ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTR  
**OBS:**

## MEMORANDO

Referencia: Plan Anual de Auditorias de la UAECD vigencia 2020.

Fecha: noviembre 6 de 2020

PARA: Dr. LUIS JAVIER CLEVES GONZALES  
Director (E) Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital -UAECD

DE: JOHNY GENDER NAVAS FLORES  
Jefe Oficina de Control Interno –OCI

ASUNTO: Evaluación estados Financieros segundo trimestre del 2020.

Respetado Doctor:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorias PAA que actualmente ejecuta la Oficina de Control Interno -OCI, en el marco de sus actividades orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la Unidad, se realizó el informe de Evaluación a los Estados Financieros correspondiente al segundo trimestre del 2020.

Consecuente con lo anterior, adjunto con el presente le remito para su consideración y demás fines, el informe final de dicho seguimiento.

Cordialmente,

  
JOHNY GENDER NAVAS FLORES  
Jefe Oficina de Control Interno.

Elaboró: Carmen María Sanabria Alarcón – Contratista OCI  
Revisó: Myriam Tovar Losada – Profesional Especializado

### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
Código postal: 111311  
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
Tel: 2347600 – info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)





**UAECD**  
Catastro Bogotá

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

Seleccionar tipo de Informe:

Evaluación

Seguimiento

Auditoría de Gestión

Proceso (s): Gestión Financiera.

Subproceso (s): Gestión Contable.

### NOMBRE DEL INFORME:

Informe de evaluación a estados financieros de la UAECD, según selectivo.

### 1. OBJETIVO GENERAL

Verificar los estados financieros de la Unidad según selectivo.

### 2. ALCANCE

Se revisaron los estados contables y se tomaron las cuentas más relevantes del activo correspondiente de abril, mayo y junio de 2020, verificando que se esté cumpliendo con la implementación de las políticas contables aplicables al Nuevo Marco Normativo NMNC en la UAECD.

### 3. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Resolución No.079 del 30 de marzo del 2020, de la CGN “*por la cual de prorroga el plazo indicado en la Resolución 706 de 16 de diciembre del 2016, (modificada por las Resoluciones Nos. 043 del 08 de febrero del 2017, 097 de marzo 15 del 2017 y 441 del 21 de diciembre 26 de 2019), para el reporte de la información financiera, a través del sistema Consolidador de Hacienda de Información Contable.....*”
- 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*”.
- Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones, expedida por la CGN, donde se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Manual de procedimientos administrativos y contables, para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distrital, Secretaría Distrital de Hacienda 30 septiembre 2019 v1.

#### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
Código postal: 111311  
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)





**UAECD**  
Catastro Bogotá

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

- Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno, CGN, anexo Resolución 425 del 2019.
- Documento Técnico Manual de Políticas Contables código 09-04-DT-01 v2.
- Procedimiento “*Administración Contable*” código 09-04-PR-01 v6.
- Procedimiento “*Conciliación Saldos Contables*”, código 09-04-PR-06 v3.

### 4. METODOLOGÍA

Se aplicaron normas para el ejercicio profesional de auditoría, en el cual se incluyó la planeación, ejecución, generación y comunicación del informe con las conclusiones y recomendaciones que permiten contribuir al mejoramiento del sistema de control interno.

Se aplicaron técnicas como: consulta, observación, inspección de documentos y confirmación, así como las 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 2020 de la información suministrada por parte de la Subgerencia Administrativa y Financiera a la Oficina de Control Interno.

### 5. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

En la ejecución de la auditoría se desarrollaron actividades de verificación de los Estados Financieros contables correspondiente al segundo trimestre del 2020, información solicitada a través de correo electrónico el día 4 de agosto de 2020 y suministrada por el Contador el día 12 de agosto de 2020.

Se procedió a tomar selectivo para verificar la razonabilidad de los estados financieros de la Unidad correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2020, como se muestra a continuación:

#### 5.1 Verificar saldos mensuales de las cuentas contables

##### Situación Evidenciada:

**5.1.1. Criterio:** Procedimiento “*Administración contable*”, código 09-04-PR-01 v6 descripción de actividades actividad N° 02, Analizar las transacciones soportadas.

Actividad N°4 “Validar la no procedencia de la contabilización de la transacción” “*validar los datos y transacciones a reconocer para efectos de dar cumplimiento a la normatividad contable, evitando el riesgo de incumplimiento del principio contable de la importancia relativa*” “*validar la no procedencia de la contabilización de la transacción.*”

#### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
Código postal: 111311  
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)





**UAECD**  
Catastro Bogotá

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

Actividad N°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:

### Situación evidenciada

#### CUENTAS DEL ACTIVO- Activo corriente

Revisadas las cuentas del activo corriente correspondientes al segundo trimestre de 2020, se observó que las cuentas de “*Efectivo y Equivalente al Efectivo*” presentaron un incremento del 0.27% y las “*Cuentas por Cobrar*”, presentaron una disminución del 59.20%. A continuación, se presenta el detalle de la variación de las cuentas:

Tabla 1: Cuentas Activo Corriente abril, mayo y junio de 2020

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ABRIL	MAYO	INCREMENTO DISMINUCION ABRIL-MAYO	%	MAYO	JUNIO	INCREMENTO DISMINUCION MAYO-JUNIO	%
110000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	7.230.931.769	6.969.879.553	- 261.052.217	- 3,61	6.969.879.553	6.988.514.504	18.634.951	0,27
110502000	Caja Menor	4.562.246	4.562.246	-	-	4.562.246	4.562.246	-	0,00
111000000	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.226.369.523	6.965.317.307	- 261.052.217	- 3,61	6.965.317.307	6.983.952.258	18.634.951	0,27
111050000	Cuenta Corriente	356.007.010	334.356.071	- 21.650.939	- 6,08	334.356.071	460.017.953	125.661.882	37,58
111060000	Cuenta de Ahorro	6.870.362.514	6.630.961.236	- 239.401.278	- 3,48	6.630.961.236	6.523.934.305	- 107.026.931	-1,61
130000000	CUENTAS POR COBRAR	1.557.376.916	1.485.084.534	- 72.292.382	- 4,64	1.485.084.534	605.886.984	- 879.197.550	-59,20
131700000	Prestación de Servicios informativos	113.750.521	37.967.373	- 75.783.148	- 66,62	37.967.373	273.319.147	235.351.774	619,88
138400000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.446.499.382	1.449.990.148	3.490.766	0,24	1.449.990.148	335.440.824	- 1.114.549.324	-76,87
138490010	Deudores de Nómina	84.919.622	88.410.388	3.490.766	4,11	88.410.388	76.640.824	- 11.769.564	-13,31
138490020	Otros Deudores	1.361.579.760	1.361.579.760	-	-	1.361.579.760	258.800.000	- 1.102.779.760	-80,99
138600000	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 2.872.987	- 2.872.987	-	-	- 2.872.987	- 2.872.987	-	0,00

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros, periodos abril a junio 2020.

Además, se observó con corte a 30 de junio de 2020 lo siguiente:

1. La cuenta contable “1105020000 - Caja Menor”, presentó un 0% de variación. La caja menor se constituyó con una cuantía de manejo mensual por \$5.000.000 y según el auxiliar de efectivo, el saldo es de \$4.562.246, presentando una diferencia por valor de \$437.754. Lo anterior obedece a que por error la tesorería elaboró la orden de pago No. 77 denominada “*Como tipo 4 sin situación de fondos cancelación de caja menor*”, pagada y la cual no fue reembolsada.
2. La cuenta “1110 - Depósitos en Instituciones Financieras”, presentó un incremento del 0.27%. Revisadas las subcuentas “111005 - Cuenta Corriente” y “111006 - Cuenta de Ahorro”, presentaron un incremento del 37.58% y una disminución 1.61% respectivamente. Además, se evidenció la existencia de las conciliaciones bancarias correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2020, las cuales se encuentran al día, con un saldo en bancos por valor de \$6.983.952.258.
3. En las Cuentas por Cobrar, subcuenta “1317 - Prestación de Servicios Informativos”, se observó una disminución del 66.62% para el período de abril a mayo por valor de \$75.783.148, reflejando gestión en el

#### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
Código postal: 111311  
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)





**UAECD**  
Catastro Bogotá

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

cobro de cartera; así mismo, en el comparativo de mayo a junio de 2020 se evidenció un incremento en 619,88%, esto en razón a las ventas de facturas a crédito a las entidades a quienes se le vende servicios por concepto de avalúo comercial, certificación cabida y linderos, según Ley 1682 de 2013, y el saldo según libros es de \$273.319.147.

4. En la cuenta “1384 - Otras cuentas por cobrar”, se verificó:

- En la subcuenta “13849001 - Deudores nómina (incapacidades)”, se observó un incremento en el período abril a mayo del 4.11% con saldo \$88.410.388; respecto de mayo a junio presentó una disminución del 13.31% con un saldo de \$76.640.824, la cual obedeció a la gestión por recaudo de cartera.
- En la subcuenta “13849002 - Otros Deudores”, se observó que durante los meses de abril y mayo no se presentó variación y su saldo es de \$1.361.579.760. Para mayo y junio de 2020, presentó una disminución del 80.99%, esto debido a reclasificaciones de partidas de movimientos de financieros y otros gastos bancarios transitorios, así como el valor reintegrado de pago anticipado al Fondo Financiero de Proyectos FONADE, presentado un saldo de \$258.800.000.

5. Revisada la subcuenta “1386 - Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar”, se observó que, en los meses de abril, mayo y junio de 2020, no presentaron variación, manteniéndose constante el valor de \$2.872.987.

### 5.1.2 Propiedad Planta y Equipo

Revisadas las cuentas de Propiedad Planta y Equipo correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2020, se encontró que presentó una disminución del 2.74%, de la cual se observó:

#### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
Código postal: 111311  
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)





**UAECD**  
Catastro Bogotá

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

**Tabla 2:** Cuentas Propiedad Planta y Equipo

CUENTA	NO MBRE DE LA CUENTA	ABRIL	MAYO	INCREMEN TO DISMINUCION ABRIL-MAYO	%	MAYO	JUNIO	INCREMEN TO DISMINUCION MAYO-JUNIO	%
160000000	PRO PIEDAD PLANTA Y EQ UIPO	4.061.348.952	3.953.014.534	- 108.334.418	- 2,67	3.953.014.534	3.844.680.166	- 108.334.368	- 2,74
163500000	BIENES MUEBLES EN BO DEGA	26.989.162	26.989.162	-	-	26.989.162	26.989.162	-	0,00
163503000	Muebles y enseres equipos de oficina	24.062.200	24.062.200	-	-	24.062.200	24.062.200	-	0,00
163503160	Libros de Biblioteca y Estudio	24.062.200	24.062.200	-	-	24.062.200	24.062.200	-	0,00
1635031601	Libros de Biblioteca y Estudio	24.062.200	24.062.200	-	-	24.062.200	24.062.200	-	0,00
163504000	Equipos de Comunicación y Computación	2.926.962	2.926.962	-	-	2.926.962	2.926.962	-	0,00
1635042100	Maquinas de Equipos de computación de datos	2.926.962	2.926.962	-	-	2.926.962	2.926.962	-	0,00
1635042101	Equipo de computación	2.926.962	2.926.962	-	-	2.926.962	2.926.962	-	0,00
163700000	PRO PIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	72.590.135	72.590.135	-	-	72.590.135	72.590.135	-	0,00
163707000	Maquinaria y Equipo-Equipo construcción	58.127.446	58.127.446	-	-	58.127.446	58.127.446	-	0,00
1637100200	Equipo de computación	7.572.771	7.572.771	-	-	7.572.771	7.572.771	-	0,00
1637100700	Equipo de comunicación	6.889.918	6.889.918	-	-	6.889.918	6.889.918	-	0,00
165501000	Maquinaria y Equipo	240.097.787	240.097.787	-	-	240.097.787	240.097.784	-	0,00
1655010000	Equipo de Construcción	240.097.787	240.097.787	-	-	240.097.787	240.097.784	-	0,00
1655010000	Equipo Médico Científico	55.542.006	55.542.006	-	-	55.542.006	55.542.006	-	0,00
1660020000	Equipo de Laboratorio	55.542.006	55.542.006	-	-	55.542.006	55.542.006	-	0,00
166500000	Muebles Enseres y Equipo de O ficina	785.577.165	785.577.165	-	-	785.577.165	785.577.165	-	0,00
1665010000	Muebles y Enseres	671.584.607	671.584.607	-	-	671.584.607	671.584.607	-	0,00
1665900000	O tros Muebles y Enseres y Equipo de O ficina	113.992.558	113.992.558	-	-	113.992.558	113.992.558	-	0,00
1665900900	Libros de Biblioteca y Estudio	113.992.558	113.992.558	-	-	113.992.558	113.992.558	-	0,00
1665900900	Equipo de Comunicación y Computación	4.412.278.403	4.412.278.403	-	-	4.412.278.403	4.412.278.403	-	0,00
16700100000	Equipo de Comunicación	107.098.830	107.098.830	-	-	107.098.830	107.098.830	-	0,00
16700100000	Equipo de Computación	4.305.179.574	4.305.179.574	-	-	4.305.179.574	4.305.179.574	-	0,00
167500000	EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION Y ELEVACION	1.114.622.000	1.114.622.000	-	-	1.114.622.000	1.114.622.000	-	0,00
16750200000	Terrestre	1.114.622.000	1.114.622.000	-	-	1.114.622.000	1.114.622.000	-	0,00
168500000	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPYE (CR)	- 2.646.347.703	- 2.754.682.121	- 108.334.318	4,09	- 2.754.682.121	- 2.863.016.489	- 108.334.368	3,93
1685040000	Maquinaria y Equipo	- 77.456.890	- 80.845.204	- 3.388.314	4,37	- 80.845.204	- 84.233.520	- 3.388.316	4,19
16850400000	Equipo Médico Científico	- 20.707.844	- 21.089.255	- 381.411	1,84	- 21.089.255	- 21.470.667	- 381.412	1,81
16850600000	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	- 220.819.648	- 228.706.070	- 7.886.422	3,57	- 228.706.070	- 236.592.484	- 7.886.414	3,45
16850700000	Equipo de Computación y Comunicación	- 2.135.373.693	- 2.222.575.105	- 87.201.412	4,08	- 2.222.575.105	- 2.309.776.475	- 87.201.370	3,92
16850800000	Equipo de transporte Tracción y Elevación	- 191.989.628	- 201.466.487	- 9.476.859	4,94	- 201.466.487	- 210.943.343	- 9.476.856	4,70

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros abril, mayo y junio del 2020.

- Las subcuentas “1635 - Bienes muebles en bodega”, “1637 - Propiedad planta y equipo no explotados”, “1655 - Maquinaria y equipo”, “1660 - Equipo médico científico”, “1670 - Equipo de comunicación y computación” y “1675 - Equipo de transporte, tracción y elevación” no presentaron variación durante los meses de abril, mayo y junio de 2020 debido a que no se realizaron adquisiciones, adiciones o retiros de elementos con ocasión del confinamiento decretado por el gobierno nacional por la pandemia del COVID-19.
- La subcuenta “1685 - Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo” se incrementó en un 4.09%, con saldo \$2.754.682.121, correspondiente al bimestre abril - mayo; mientras que para el bimestre mayo - junio presenta un incremento del 3.93% con saldo de \$2.863.016.489, esto en razón al cumplimiento del reconocimiento de los costos y gastos contables mensuales por el uso y obsolescencia de los activos fijos.

### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
Código postal: 111311  
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso 2  
Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)



 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b>	 <b>UAECD</b> Catastro Bogotá	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO</b>
---	--	--

### 5.1.3 Cuentas de Otros Activos:

Revisada las cuentas de otros activos, correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2020, se observó un incremento del 0.94% con el siguiente detalle:

Tabla 2 Cuentas de Otros Activos

CUENTA	NO MBRE DE LA CUENTA	ABRIL	MAYO	INCREM EN TO DISMINUCION ABRIL-MAYO	%	MAYO	JUNIO	INCREM EN TO DISMINUCION MAYO-JUNIO	%
<b>190000000</b>	<b>O TRO S ACTIVO S</b>	<b>7.544.852.253</b>	<b>7.367.714.129</b>	<b>177.138.124</b>	<b>- 2,35</b>	<b>7.367.714.129</b>	<b>7.437.062.736</b>	<b>69.348.607</b>	<b>0,94</b>
<b>190200000</b>	<b>Plan de Activo beneficios empleados LP</b>	<b>144.997.474</b>	<b>167.656.985</b>	<b>22.659.511</b>	<b>15,63</b>	<b>167.656.985</b>	<b>158.713.584</b>	<b>- 8.943.401</b>	<b>-5,33</b>
1902040000	Encargos Fiduciarios	144.997.474	167.656.985	22.659.511	15,63	167.656.985	158.713.584	- 8.943.401	-5,33
<b>190500000</b>	<b>BIENES YSERVICIO S PAGADO S PO R ANTICIPADO</b>	<b>1.428.250.782</b>	<b>1.352.966.149</b>	<b>75.284.633</b>	<b>- 5,27</b>	<b>1.352.966.149</b>	<b>1.482.017.329</b>	<b>129.051.180</b>	<b>9,54</b>
1905010000	Seguros	6.679.940	4.913.403	1.766.537	- 26,45	4.913.403	166.940.253	162.026.850	3,298
1905050000	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	178.042.426	125.000.000	53.042.426	- 29,79	125.000.000	112.500.000	- 12.500.000	-10,00
1905080000	Mantenimiento	41.924.845	38.961.737	2.963.108	- 7,07	38.961.737	35.998.629	- 2.963.108	-7,61
1905130000	Estudios y Proyectos	881.697.180	881.697.180	-	-	881.697.180	881.697.180	-	0,00
1905140000	Bienes y servicios	319.906.391	302.393.829	17.512.562	- 5,47	302.393.829	284.881.267	- 17.512.562	-5,79
<b>190800000</b>	<b>RECURSO S ENTREGADO S EN ADMINISTRACION</b>	<b>78.268.746</b>	<b>48.821.239</b>	<b>29.447.507</b>	<b>- 37,62</b>	<b>48.821.239</b>	<b>93.127.504</b>	<b>44.306.265</b>	<b>90,75</b>
1901010000	En Administración	78.268.746	48.821.239	29.447.507	- 37,62	48.821.239	93.127.504	44.306.265	90,75
<b>197000000</b>	<b>ACTIVO S INTANGIBLES</b>	<b>8.308.652.185</b>	<b>8.308.652.185</b>			<b>8.308.652.185</b>	<b>8.308.652.185</b>		
1970070000	Intangibles	1.341.764.972	1.341.764.972	-	-	1.341.764.972	1.341.764.972	-	0,00
<b>197008000</b>	<b>Software</b>	<b>6.966.887.213</b>	<b>6.966.887.213</b>			<b>6.966.887.213</b>	<b>6.966.887.213</b>		
1975000000	AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO S INTAG. (CR)	- 2.415.316.934	- 2.510.382.429	95.065.495	3,94	- 2.510.382.429	- 2.605.447.866	- 95.065.437	3,79
1975070000	Licencias	- 436.508.678	- 458.534.360	22.025.682	5,05	- 458.534.360	- 480.560.022	- 22.025.662	4,80
1975080000	Software	- 1.978.808.256	- 2.051.848.069	73.039.813	3,69	- 2.051.848.069	- 2.124.887.844	- 73.039.775	3,56

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en los Estados Financieros segundo trimestre /20.

Las cuentas con cambios relevantes de otros activos son:

1. La subcuenta “190204 - Plan de Activos para beneficios a los empleados a largo plazo” corresponde a la Fiducia administrada por FONCEP, que para el bimestre mayo-junio se evidenció incremento del 15.63%, esto debido a movimientos por pagos de nómina por concepto cesantías con régimen de retroactividad, con saldo de \$167.656.985; en cuanto al bimestre mayo-junio, se presentó una disminución en 5.33% por concepto de movimientos por traslados y pagos de cesantías por valor de \$ 8.943.401, con saldo a junio de \$158.713.584.
2. La cuenta “1905 - Bienes y servicios pagados por anticipado”, subcuenta “190501- Seguros”, durante el período de abril y mayo, presentó un incremento del 26.45% con saldo de \$1.766.537 y a su vez refleja un aumento significativo en el comparativo mayo a junio del 3.298%, con saldo de \$166.940.253.  
La variación obedece a adición realizada al contrato No.224 de 2019, con la empresa AXXA COLPATRIA SEGUROS SA., NIT. 860.002.184-6, el cual tiene por objeto adquirir los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la Unidad. El contrato citado fue prorrogado en término de 180 días calendario, contados a partir del 23 de abril del 2020 hasta el 20 de octubre del presente año por valor de \$196.008.553 IVA incluido.
3. La cuenta “1908 - Recursos entregados en administración”, subcuenta “190101 - En administración”, durante el período de abril y mayo presentó una disminución del 37.62%, con saldo de \$48.821.239; en

#### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
 Código postal: 111311  
 Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
 Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
 Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.	 UAECD Catastro Bogotá	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE          GESTIÓN DE CONTROL INTERNO</b>
---	---	---

cuanto al periodo mayo-junio esta obtuvo un incremento del 90.75%, con saldo de \$93.127.504, correspondiente a descuentos efectuados en las órdenes de pago que se tramitan durante el mes con recursos del Distrito y que son reintegrados a la Unidad en los primeros días del mes siguiente.

4. La cuenta “1970 - Activos intangibles”, no presentó variación durante los meses de abril, mayo, junio de 2020 debido a que no se realizaron adquisiciones, adiciones o retiros de dichos activos.

## 5.2 Verificación de la eficacia y efectividad de los controles del proceso de Gestión Financiera

Se verificaron los controles asociados al proceso Gestión Financiera y se realizó su respectivo seguimiento. (Ver tabla).

**Tabla No. 4 Controles al procedimiento**

Procedimiento Administración Contable 09-04-PR-01 v6	EFECTIVO SI/NO	OBSERVACIONES OCI
Actividad 2. Analizar las transacciones soportadas.	NO	Cumple con los criterios para mitigar el riesgo identificado, se asignó un responsable, periodicidad, propósito, evidencia de la ejecución del control, describe como se realiza la actividad de control y que se hace con las observaciones o desviaciones, sin embargo, no se deja la evidencia de la ejecución del control.
Actividad 04. Validar la no procedencia de la contabilización de la transacción.	SI	Con base en los criterios de evaluación para la mitigación de los riesgos se observó su efectivo cumplimiento; evidenciándose los registros de seguimiento al control.
Actividad 09. Conciliar, validar y revisar movimientos contables.	SI	Con base en los criterios de evaluación para la mitigación de los riesgos se observó su efectivo cumplimiento; evidenciándose los registros de seguimiento al control.
Actividad 18. Revisar y aprobar los Estados Financieros trimestrales y anuales.	SI	Con base en los criterios de evaluación para la mitigación de los riesgos se observó su efectivo cumplimiento; evidenciándose los registros de seguimiento al control.
<b>Procedimiento Conciliación Saldos Contables 09-04-PR-06 v3</b>		
Actividad 5. Aprobar saldos contables conciliados	NO	Cumple con los criterios para mitigar el riesgo identificado, se asignó un responsable, periodicidad, propósito, evidencia de la ejecución del control, describe como se realiza la actividad de control y que se hace con las observaciones o desviaciones, sin embargo, no se deja evidencia de la ejecución del control.
Actividad 8. Revisar y validar soportes	SI	Verificados los criterios de evaluación para la mitigación de los riesgos, se observó su efectivo cumplimiento; evidenciándose los registros de seguimiento al control.

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI con base en la información registrada en ISODOC 2020.

Se observó que en la actividad 2 del procedimiento administración contable código 09-04-PR-01 v6; y la Actividad 5, del procedimiento conciliación de saldos contables, 09-04-PR-06-v3, no se deja evidencia de la ejecución del control. Al respecto y atendiendo los requerimientos de la SAF; se realizó reunión a través de la aplicación teams el día 24 de septiembre del 2020, a las 11:00 am, participaron por parte de la SAF: Francisco Espitia López Profesional Especializado, Luz Adriana Vallejo profesional Universitario y Carolina Gaitán

### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
 Código postal: 111311  
 Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
 Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
 Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)







**UAECD**  
Catastro Bogotá

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

Rodríguez Profesional (gestión ambiental) y de la OCI Carmen M. Sanabria A. Profesional Contratista y Myriam Tovar Losada Profesional Especializado.

En la reunión mencionada se explicaron los criterios del diseño y ejecución de los controles, riesgos identificados en los procesos y el deber ser de los controles estandarizados en los procedimientos, para los procesos de Gestión de Servicios Administrativos y Gestión Financiera, así como, los criterios y la metodología publicada en el aplicativo ISODOC-SGI, Procedimiento Gestión de Riesgos de Procesos código 02-01-PR-01-v4, la cual dio claridad al manejo de los controles y riesgos.

### 5.3 Verificación de los controles asociados a los riesgos de procesos.

**Criterio:** Procedimiento Gestión de Riesgos de Procesos código 02-01-PR-01-v4, Documento Técnico Metodología de Riesgos por Procesos código 02-01-DT-02-v3 numeral 3.2.2.

#### Situaciones evidenciadas

Se evidenció que en el mapa de riesgos del Proceso de Gestión Financiera vigencia 2020, se realizó valoración, análisis y se identificaron el riesgo financiero “Posible subestimación o sobreestimación de rubros contables” y el riesgo operativo “*Posible registro y generación de información financiera no precisa ni acorde al marco normativo contable*”, ubicados en la zona de riesgo residual “*Bajo*”, encontrándose publicado en el aplicativo ISODOC-SGL. Según seguimiento al plan de tratamiento o manejo de riesgos – PMR, correspondiente al 2º trimestre de 2020 del proceso, no se reportó materialización del riesgo.

Con respecto al riesgo de corrupción “*Posibles archivos contables con vacíos de información en beneficio propio o de particulares.*” ubicado en zona residual “*alto*”, se estableció en el seguimiento plan de tratamiento o manejo de riesgos – PMR, se realizaron las siguientes acciones: 1) Balances de prueba para el cierre 31 de diciembre 2019; 2) Balances de prueba de los meses enero a marzo 2020; 3) Conciliaciones bancarias de los meses dic\_2019, enero a mayo de 202; 4) Conciliaciones contables otros segmentos del balance de la UAECD de los meses dic\_2019, enero a mayo 2020, con un porcentaje de ejecución del 50%.

Además, se observó en proceso de implementación la OPOR-2020-0063, formulada como resultado de informe de Evaluación de Control Interno contable vigencia 2019 cordis 2020IE2791, con fecha de inicio el 28 de abril de 2020 y finalización el 31 de diciembre de 2020, con el propósito de mejorar los controles de los procedimientos estandarizados que hace parte del Subproceso Gestión Contable.

### 5.4 Seguimiento a resultados de informes anteriores

#### Situaciones evidenciadas

Se observó a través del aplicativo ISODOC, las siguientes acciones de mejora, las cuales reflejaron las situaciones presentadas a continuación:

#### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
Código postal: 111311  
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso 2  
Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.	 UAECD Catastro Bogotá	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE          GESTIÓN DE CONTROL INTERNO</b>
---	---	---

Tabla 5. Seguimiento acciones de mejora \_ISODOC-SGI

Descripción del hallazgo u oportunidad de mejora	Observaciones OCI
<p><b>PDA-2020-575 / En Proceso</b>            Informe de Evaluación Control Interno Contable vigencia 2019 cordis 2019IE2791: (AC)1Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes adjuntos a los comprobantes de contabilidad de ajustes módulo PERNO, Traslado de almacén, ventas totalizadas facturación, de los meses de junio, octubre a diciembre de 2019, se encontraron registros sin firmas de quien aprueba y revisa, incumpliendo lo establecido en la Res 193/2016.2.El libro mayor es la solución tecnológica oficial para el manejo de la contabilidad, el cual contiene interfaces de aplicación para efecto contable de: contratación -SISCO, almacén SAI/SAE, pagos OPGET, nómina PERNO y facturación, con un 80% de registro contable automático de las transacciones y 20% manual PERNO incapacidades, OPGET causación órdenes de pago, SIPROJ, ajustes y reclasificaciones.4.Según muestreo selectivo realizado a los meses de junio, octubre a diciembre de 2019, se evidenció que los libros de contabilidad se encuentran actualizados y sus saldos son consistentes con los estados contables con corte a 31-12-2019. No obstante, en el libro mayor se observaron registros a nivel de subcuentas -saldo inicial, movimiento y saldo final.</p>	<p>Se evidenció que la PDA-2020-575 se encuentra en proceso de implementación, inicio la ejecución el 28-02-2020 y finaliza el 31-12-2020, nivel de ejecución del 66.67%.</p>
<p><b>OPOR-2020-0063</b>  <i>“(OM) justificación producto del informe Control Interno contable vigencia 2019 cordis 2020IE2791: Realizó copia textual de la oportunidad de mejora: 3.Los procedimientos que hacen parte del subproceso contable se establecieron los controles para mitigar el riesgo, de los cuales se observó el cumplimiento de los criterios de evaluación de mitigación de riesgos del 60% equivalentes a 12 del total de 20 actividades de control estandarizadas el propósito de cumplir con los criterios de análisis y evaluación de mitigación de los riesgos según el “Procedimiento gestión de riesgos de procesos código (02-01-PR-01-v3)” y el Documento Técnico Metodología de Riesgos por Procesos código 02-01-DT-02 numeral 3.2.2.”.</i></p>	<p>La OPOR-2020-0041 se encuentra en proceso de implementación las acciones programadas, con fecha de inicio el 28 de abril de 2020 y finaliza el 31 de diciembre de 2020, nivel de ejecución del 50%.</p>

Fuente: Elaboración propia con base en la información registrada en el Módulo de Mejoramiento Continuo del ISODOC.

## 6. CONCLUSIONES

A partir del Informe de evaluación a estados financieros de la UAECD con corte a 30 de junio de 2020 (cuentas del activo), se observó el cumplimiento de las políticas contables aplicables al Nuevo Marco Normativo NMNC en la UAECD, no obstante, es susceptible de mejorar con la ejecución de las acciones de mejora que se encuentran en proceso de implementación PDA-2020-575 y OPOR-2020-0063, relacionadas en la tabla No.5.

### Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90  
 Código postal: 111311  
 Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2  
 Tel: 2347600 – Info: Línea 195  
[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)  
 Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)





**UAECD**  
Catastro Bogotá

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

Los resultados presentados en este informe se refieren sólo a los documentos examinados por los auditores de la OCI y no se hacen extensibles a otros soportes.

### 7. RECOMENDACIONES

1. Implementar la OPOR-2020-0063, que finaliza la ejecución el 31 de diciembre de 2020, con el propósito de mejorar los controles de los procedimientos estandarizados que hace parte del Subproceso Gestión Contable.
2. Documentar controles efectivos, en las actividades de control de los procedimientos que hacen parte del Subproceso de Gestión contable, que cumplan con los criterios de análisis y evaluación de mitigación de los riesgos, acorde al “*Procedimiento gestión de riesgos de procesos código (02-01-PR-01-v3)*” y el Documento Técnico Metodología de Riesgos por Procesos código 02-01-DT-02 numeral 3.2.2.

Atentamente,

**JOHNY GENDER NAVAS FLORES**  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Carmen María Sanabria Alarcón  
Auditor - Contratista Oficina de Control Interno

Revisó: Myriam Tovar Losada Profesional Especializado

**Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital**

Av. Carrera 30 No. 25 - 90

Código postal: 111311

Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2

Tel: 2347600 – Info: Línea 195

[www.catastrobogota.gov.co](http://www.catastrobogota.gov.co)

Trámites en línea: [catastroenlinea.catastrobogota.gov.co](http://catastroenlinea.catastrobogota.gov.co)

