

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	Proceso: Control Interno Evaluación y seguimiento	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	3	
		Fecha:	diciembre de 2018	
	Formato: Informe de auditoría	Página:	Página 1 de 1	
		Elaborado por:	Julia V Mendoza G Profesional OCI	
		Revisado por:	Gonzalo Martínez Jefe OCI	
		Aprobado por:	Gonzalo Martínez Jefe OCI	
Proceso o procedimiento verificado Gestión Financiera NMNC.- Estados Financieros enero-diciembre 2020		Responsable del proceso: Luz Mary Peralta Rodríguez – Subdirección Administrativa y Financiera.		Informe EEFF-01-2021
Equipo Auditor:	Gonzalo Martínez Suarez - Jefe de la Oficina de Control Interno Martha Yaneth Rodríguez Chaparro –Contadora Pública-Contratista.			
Objetivo del seguimiento:	Definir las actividades de aseguramiento y control preventivo y correctivo definidas en el plan de mejoramiento y hallazgos de auditoria reportados por entes de control en relación a los Estados financieros enero a diciembre de 2020 con el propósito de: <ul style="list-style-type: none"> - Identificar acciones adelantadas por la primera y segunda línea de defensa - Analizar los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos - Definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo para garantizar el cumplimiento de los planes de la SDDE - Proporcionar aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad. - Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de mejoramiento por proceso contable. - Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable. - Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo Marco Normativo Contable. 			
Alcance:	Cumplimiento obligaciones específicas sobre los estados financieros entre el 1 de enero 2020 al 30 de diciembre de 2020.			

Documentación Analizada (Criterios)

<p>Criterios:</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Marco Normativo: - Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sus respectivos elementos - Regulación del Proceso Contable y del Sistema Documental Contable - Procedimientos Transversales - Procedimientos Contables - Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación - Normas y directrices emanadas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda.
<p>Desarrollo Técnico</p>	<p>La metodología incluye las siguientes fases descritas en el cronograma de actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seguimiento plan de mejoramiento - Conciliación - Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de Mejoramiento por proceso contable. - Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable. - Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo Marco Normativo Contable.

Cargos y Personas Entrevistadas

Cargos	Personas Entrevistadas
<p>Raúl Quintero Cifuentes Contador SDDE</p>	<p>Marzo 11 2021 3:00- 4:30 PM</p>

DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO

Este informe corresponde al seguimiento Subdirección Administrativa y Financiera- proceso contabilidad incluye actividades de verificación de información en el sistema de información LIMAY y sus auxiliares

Observaciones / Acciones de mejora

Informamos el resultado de las actividades de aseguramiento realizadas por la Oficina de Control Interno (OCI), con el propósito de analizar si los estados financieros de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico (SDDE) durante los periodos comprendidos entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020 reflejan razonablemente el resultado de las operaciones, comprobando mediante técnicas de auditoría que las transacciones y operaciones cumplan la normativa del Régimen de Contabilidad Pública- RCP y sus complementarios expedidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) y en concordancia con la normatividad expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad (DDC) y de la Secretaría Distrital de Hacienda(SDH).

1. ESTADOS FINANCIEROS ENERO-DICIEMBRE 2020

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
ACTIVO	136.103.252.044	136.500.731.117	126.230.670.496	125.527.206.401	135.352.073.670	129.821.616.007	132.788.925.564	131.435.451.102	130.765.590.751	129.755.392.640	128.000.079.347	129.117.822.024	129.334.054.031
EFFECTIVO	-	2.057.000	2.057.000	2.057.000	2.057.000	2.057.000	6.305.640	6.305.640	6.305.640	6.305.640	6.305.640	6.305.640	-
RENTAS POR COBRAR	65.621.920	51.047.734	790.710.645	805.345.534	806.630.101	802.550.975	912.505.042	825.174.069	919.590.908	842.290.167	859.402.190	859.402.190	124.105.121
DEUDOS	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060	1.043.843.060
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.539.692.712	28.269.165.412	28.207.354.800	28.109.356.610	28.071.122.083	28.002.297.999	28.097.928.541	28.167.396.519	28.090.769.915	28.021.617.676	27.954.091.552	28.077.916.650	27.996.301.119
OTROS ACTIVOS	66.455.073.544	57.153.917.051	96.105.622.019	95.535.894.174	105.430.404.123	99.969.197.053	102.928.334.472	101.592.691.065	100.793.409.220	99.052.677.356	90.765.679.300	99.734.655.679	101.362.470.710
PASIVO	5.224.081.147	4.226.541.772	2.591.275.334	3.477.314.334	3.835.940.756	4.310.835.566	8.846.351.230	8.936.003.407	8.776.162.110	8.431.274.711	11.768.630.623	10.550.391.076	11.065.235.646
CUENTAS POR PAGAR	1.777.546.164	375.230.427	337.921.774	304.816.663	262.910.734	262.299.592	571.707.107	492.849.000	46.070.234	62.355.690	2.017.603.057	1.549.179.624	3.665.694.653
OBLIGACIONES LABORALES Y DE PASIVOS ESTIMADOS	3.405.666.034	3.620.489.154	2.425.579.469	3.000.516.216	3.530.076.647	3.996.171.669	4.011.227.027	4.479.823.353	4.766.747.800	5.067.444.155	5.590.352.060	4.659.937.546	3.659.504.087
PATRIMONIO	90.870.370.897	90.874.631.527	91.000.746.590	91.000.746.590	91.000.746.590	91.167.468.434	91.167.468.434	91.167.468.434	91.167.468.434	91.167.468.434	91.668.257.084	92.037.909.081	90.127.822.712
HACIENDA PUBLICA	90.870.370.897	90.874.631.527	91.000.746.590	91.000.746.590	91.000.746.590	91.167.468.434	91.167.468.434	91.167.468.434	91.167.468.434	91.167.468.434	91.668.257.084	92.037.909.081	90.127.822.712
INGRESOS	-	4.388.915.715	43.377.832.948	52.109.536.872	65.297.068.049	67.870.150.005	75.979.945.330	81.935.643.575	85.294.023.459	83.546.674.900	91.802.414.344	99.391.867.869	110.581.763.391
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	4.331.019.507	43.264.795.801	51.899.574.154	64.932.163.110	67.551.040.036	75.667.480.301	80.810.746.407	84.963.432.106	83.290.945.600	91.642.654.971	99.050.563.000	109.629.556.262
OTROS INGRESOS	-	57.696.208	113.037.147	209.042.718	304.904.939	308.309.969	312.457.029	324.897.168	329.591.353	325.729.300	329.759.373	330.304.869	392.213.129
GASTOS	-	12.989.357.897	17.159.184.435	21.147.371.455	24.788.290.722	33.526.835.979	43.204.839.459	43.803.670.294	54.472.855.210	60.752.184.902	67.600.474.902	72.862.346.802	81.631.971.459
DE ADMINISTRACIÓN	-	2.621.924.537	5.176.401.605	8.943.245.587	12.000.125.050	15.125.033.151	19.339.593.709	22.415.636.413	25.344.911.690	28.716.120.950	32.742.926.122	35.262.715.249	40.311.705.496
DETERIORO, DEPRECIACIONES,	-	132.460.209	259.263.660	425.405.816	551.430.895	725.868.100	4.780.057.841	4.957.080.028	5.137.728.072	5.710.002.483	6.494.800.715	6.674.564.907	7.542.651.480
GASTO PUBLICO SOCIAL	-	1.890.170.081	1.707.053.053	2.119.191.723	2.510.145.058	7.443.996.530	8.840.866.708	12.166.466.044	13.705.018.896	16.115.281.083	18.152.247.410	20.775.002.201	23.688.468.371
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	3.054.734.900	9.396.654.601	9.659.505.415	9.600.353.085	10.192.269.022	10.192.269.022	10.204.400.693	10.205.083.271	10.209.154.140	10.209.654.140	10.209.654.140	10.293.970.126
OTROS GASTOS	-	-	11.457	22.314	36.131	49.175	60.219	87.117	114.273	126.317	126.317	150.405	175.866
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	-												
DERECHOS CONTINGENTES	6.000.000	6.000.000	166.683.790	166.683.790	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314
DEUDORAS POR CONTRA (CP)	6.000.000	6.000.000	166.683.790	166.683.790	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314	164.350.314
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-8.453.344.484	-8.683.122.836	0	0	0	0	0	3	3	0	0	0	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-8.453.344.484	-8.683.122.836	0	0	0	0	0	3	3	0	0	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL	23.030.040.102	23.102.612.376	25.431.902.515	22.793.702.194	22.791.632.194	22.792.527.046	2.772.300.451	2.775.445.672	2.775.593.312	2.775.593.312	2.773.919.638	2.773.919.638	2.717.395.241
ACREEDORAS POR CONTRA (DE)	31.403.632.596	31.055.735.212	34.075.507.191	32.493.002.128	32.431.702.128	32.432.536.900	3.509.905.900	3.512.501.101	3.512.640.741	3.517.316.590	3.546.242.924	3.546.242.924	3.449.207.178

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN ESTA ETAPA

- Recolección de fuente interna

LIMAY
INTRANET

- Análisis de la información

Variación entre periodos

Verificación por componente

Identificar oportunidades de mejora,

recomendaciones y

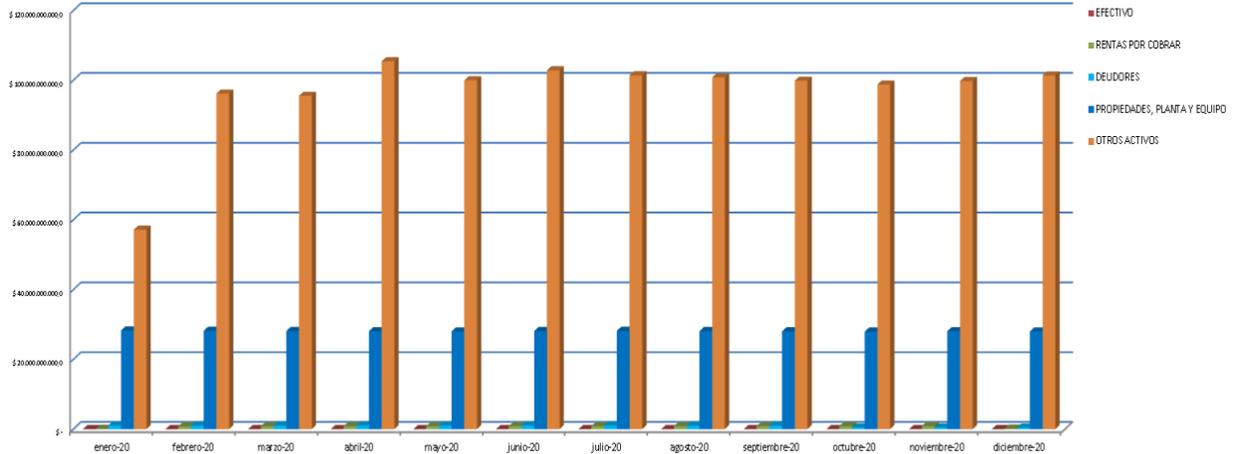
conclusiones

2. VARIACIÓN ENTRE PERIODOS

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a diciembre 2020 para identificar variaciones entre las cifras del componente.

ACTIVO VARIACION ENTRE PERIODOS

COMPONENTE	enero-20	feb.-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sept-20	oct-20	nov-20	dic-20
EFFECTIVO	\$ 2.857.000,0	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ -
RENTAS POR COBRAR	\$ 51.047.794,0	\$ 738.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.375	\$ 812.505.842	\$ 825.174.083	\$ 828.211.908	\$ 831.508.908	\$ 842.290.197	\$ 858.402.138	\$ 134.105.121
DEUDORES	\$ 1.043.843.060,0	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 440.472.650	\$ 440.472.650	\$ 441.963.937
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.289.165.432,0	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189	\$ 28.002.297.999	\$ 28.097.826.541	\$ 28.167.386.519	\$ 28.093.768.915	\$ 28.021.607.676	\$ 27.954.081.552	\$ 28.077.936.650	\$ 27.996.301.119
OTROS ACTIVOS	\$ 57.133.817.830,8	\$ 96.185.322.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.969.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.392.691.865	\$ 100.793.409.220	\$ 99.852.677.356	\$ 98.765.679.900	\$ 99.734.655.679	\$ 101.362.478.713
TOTAL GENERAL	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.436	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.584	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.932.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.854.891



Análisis

En la estructura del activo el componente más representativo es Otros activos que incorporan los proyectos desarrollados por medio de los convenios, en diciembre representa el 78,01%.

La cuenta deudores representa el 0,34% del total de los activos y no presenta variación entre enero- octubre 2020

Los activos fijos representan el 21,55% del total de los activos el activo más representativo es el inmueble Plaza de los artesanos.

El componente rentas por cobrar representa el 0,10% del total de los activos

Los activos se incrementaron en un 35% en el año 2020 comparados con el total de los activos del año 2019 así

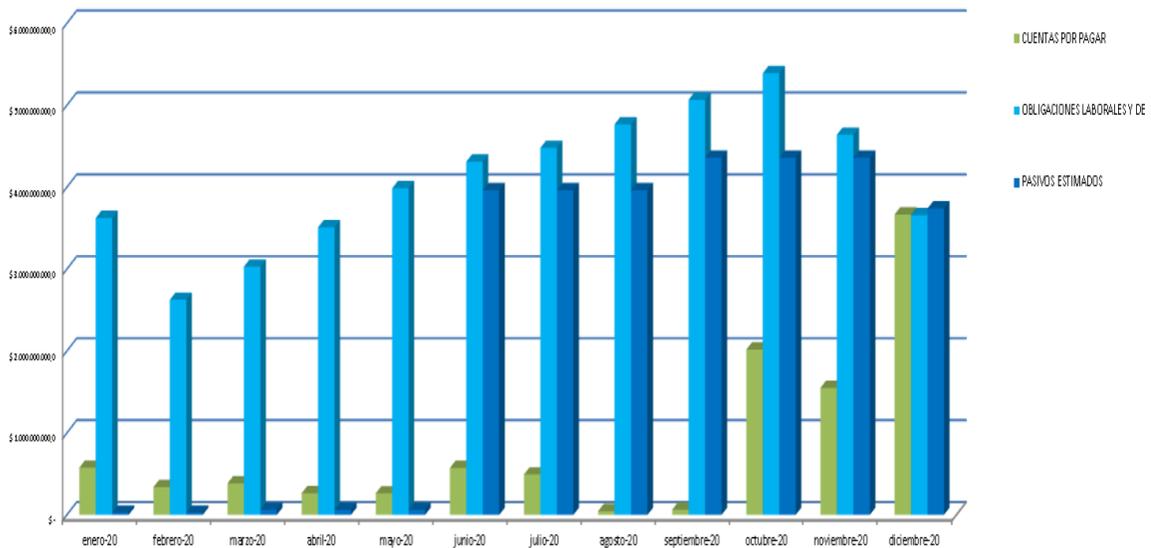
Total de activos al 31 de diciembre de 2020 \$ 96.103.252.044

Total de activos al 31 de diciembre de 2019 \$ 129.934.854.891

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a diciembre 2020 para identificar variaciones entre las cifras de cada componente en los pasivos.

PASIVO VARIACION ENTRE PERIODOS

COMPONENTE	enero-20	febrero-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sept-20	oct-20	nov-20	dic-20
CUENTAS POR PAGAR	\$ 575.278.427,0	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	\$ 262.293.582	\$ 571.737.167	\$ 492.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.355.610	\$ 2.017.603.857	\$ 1.549.773.624	\$ 3.685.894.693
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	\$ 3.623.493.134,0	\$ 2.625.573.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647	\$ 3.966.171.663	\$ 4.311.277.027	\$ 4.473.823.363	\$ 4.766.747.880	\$ 5.067.644.195	\$ 5.390.352.080	\$ 4.639.937.546	\$ 3.658.504.087
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 27.774.211,0	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 3.736.834.866
TOTAL GENERAL	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711	\$ 11.768.630.623	\$ 10.550.391.876	\$ 11.063.233.646



Análisis

En la estructura del pasivo el componente más representativo es obligaciones Laborales que incorporan las obligaciones con los empleados, en diciembre representa el 33,07%.

La cuenta pasivos estimados representa el 33,80% del total de los pasivos

El componente cuentas por pagar representa el 33,14% del total de los pasivos

Los pasivos se incrementaron en un 112% en el año 2020 comparados con el total de los pasivos del año 2019 así

Total de pasivos al 31 de diciembre de 2020 \$ 11.063.233.646

Total de pasivos al 31 de diciembre de 2019 \$ 5.224.881.147

3. VERIFICACIÓN POR COMPONENTE

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.932.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.854.891
EFFECTIVO	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ -
CAJA	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ -

Grafico No1. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS- Elaboración propia OCI

Evolución del saldo contable

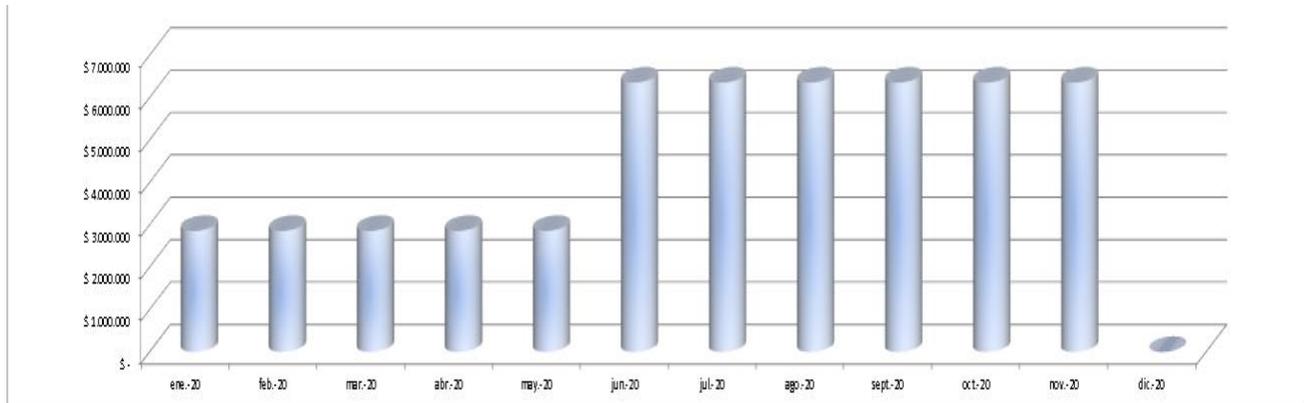


Grafico No2. FUENTE:CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS- Elaboración propia OCI

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ -
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 2.857.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.498.648	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.355.648
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	55%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.932.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.854.891
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	0,00330%	0,00228%	0,00228%	0,0021%	0,00220%	0,00473%	0,00484%	0,00486%	0,00490%	0,00487%	0,00482%	0,0000%
Materialidad	Partido inmaterial											

Grafico No3. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS- Elaboración propia OCI

Observación de base para el análisis

- Está reglamentada con el procedimiento interno de la SDDE gbs-P5 Caja Menor
- La caja no presenta saldo al cierre de año
- Se realizaron pruebas de auditoria en el informe de caja menor que esta publicados en octubre 2020, durante el primer semestre del año 2021 se realizaran arqueos aleatorios
- El informe de control interno correspondiente a caja menor está en: Reportes de control interno/ Gestión Financiera- Efectivo y Equivalente al efectivo de enero a octubre de 2020- Caja Menor octubre 2020. Link.

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/gestion-financiera-efectivo-y-equivalente-al-efectivo>

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

Arqueo de caja menor para verificar control y cumplimiento de procedimientos(2)

Nos indican que el proceso contabilidad no revisa soportes, revisa la relación de facturas.

3.2. Rentas por cobrar

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648	\$ 128.088.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.854.891
RENTAS POR COBRAR	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.975	\$ 812.505.842	\$ 825.174.089	\$ 828.211.908	\$ 831.508.908	\$ 842.290.197	\$ 858.402.198	\$ 134.105.121
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ -	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 40.390.869	\$ 93.592.246	\$ 100.224.185	\$ 96.515.732	\$ 98.379.606	\$ 107.384.473	\$ 120.052.720	\$ 123.090.539	\$ 126.387.539	\$ 137.168.828	\$ 157.250.429	\$ 130.707.964
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 6.687.325	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 700.570.399
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CRI)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
												\$ 697.173.242

Gráfico No4. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS- Elaboración propia OCI

Evolución del saldo contable

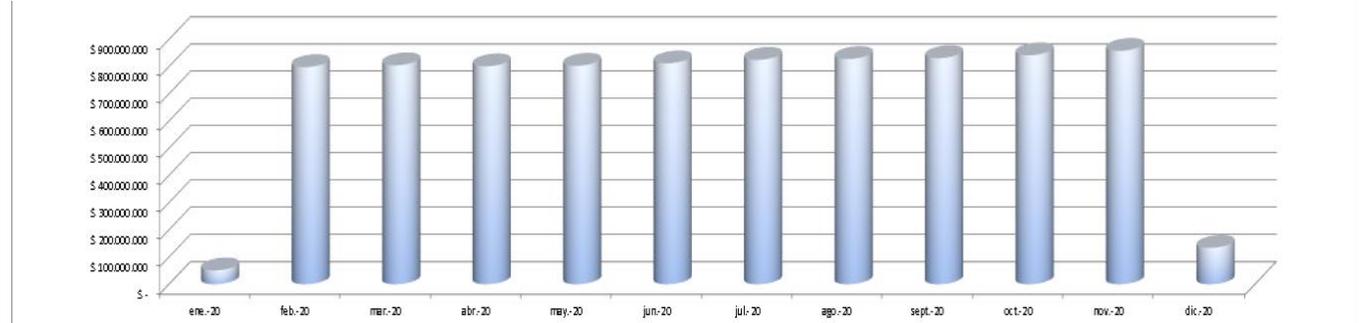


Gráfico No5. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS- Elaboración propia OCI

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 51,047,794	\$ 798,713,615	\$ 805,345,554	\$ 801,637,101	\$ 803,500,975	\$ 812,505,842	\$ 825,174,089	\$ 828,211,908	\$ 831,508,908	\$ 842,290,197	\$ 858,402,198	\$ 134,105,121
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 51,047,794	\$ 747,665,821	\$ 6,631,939	\$ 3,708,453	\$ 1,863,874	\$ 8,004,867	\$ 12,668,247	\$ 3,037,819	\$ 3,297,000	\$ 10,781,289	\$ 16,182,001	\$ 124,281,077
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86,500,731,117	\$ 126,238,670,496	\$ 125,527,286,401	\$ 135,352,873,673	\$ 129,821,616,087	\$ 132,788,925,564	\$ 131,435,451,182	\$ 130,765,588,751	\$ 129,755,992,648	\$ 128,088,879,947	\$ 129,117,822,824	\$ 129,934,854,891
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	0,0590%	0,63270%	0,6407%	0,5928%	0,6183%	0,6188%	0,6278%	0,6338%	0,6408%	0,6578%	0,6648%	0,1032%
Materialidad	Partida inmaterial											

Gráfico No6. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS- Elaboración propia OCI

Cuentas detalladas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Sanciones	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ 3,969,600	\$ -	\$ -
Indemnizaciones	\$ 1,725,944	\$ 695,075	\$ 68,181	\$ 68,181	\$ 68,181	\$ 68,181	\$ 591,605	\$ 591,605	\$ 591,605	\$ 591,605	\$ 591,605	\$ 591,605
Otras cuentas por cobrar	\$ 38,664,925	\$ 92,897,171	\$ 100,156,004	\$ 96,447,551	\$ 98,311,425	\$ 107,316,292	\$ 119,461,115	\$ 122,498,934	\$ 125,795,934	\$ 136,577,223	\$ 156,658,824	\$ 130,116,359
Otras cuentas por cobrar	\$ 6,687,325	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 701,151,769	\$ 700,570,399
Otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
												\$ 697,173,242

Gráfico No7. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS- Elaboración propia OCI

Observacion de base para el análisis

- La cuenta sanciones no presenta saldo al fin de año
- La cuenta Indemnizaciones presenta el saldo por reclamación a INTERGLOBAL SEGURIDAD Y VIGILANCIA LTDA. Denuncia fiscalía #20195980117172 del 05/04/2019
- En otras cuentas por cobrar el saldo neto de \$130.116.359 a diciembre 2020 corresponde a:

ACREEDOR	SALDO A 31 DIC 2020
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	\$ 52.219.197,00
SANITAS EPS	\$ 38.175.087,00
COMPENSAR EPS	\$ 14.901.867,00
COOMEVA EPS	\$ 13.199.445,00
OTROS	\$ 10.382.929,00
SALUD TOTAL EPS	\$ 1.595.800,00
FAMISANAR EPS	\$ 1.247.216,00
NUEVA EPS	\$ 728.978,00
SURAMERICANA	\$ 211.889,00
ALIANSA SALUD	\$ 46.156,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 130.707.964,00

Grafico 8. Fuente : Notas a los estados financieros diciembre 2020

El valor más representativo es el de la Universidad nacional y las reclamaciones a EPS, por concepto de incapacidades médicas. Igualmente, durante la vigencia 2020, se realizaron conciliaciones mensuales con el proceso de Talento Humano, teniendo en cuenta las incapacidades que cumplieron con los requisitos para radicar y cobrar ante las diferentes EPS.

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI solicitara informacion de gestion asociada a la cuenta de la Universidad nacional para determinar su recuperabilidad y fiabilidad de la medicion.

OCI solicitara informacion de gestion asociada a estas cuentas de incapacidades para determinar su recuperabilidad.

Observacion de base para el análisis

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo incluyen:

Cifras en pesos

NOMBRE DEUDOR	ESTADO CARTERA	SALDO CAPITAL	RECUPERABILIDAD	VR DETERIORO	VR EN LIBROS
COOMEVA	COBRO PERSUASIVO	\$ 105.436,00	MEDIA	-\$ 57.002,00	\$ 48.434,00
AFP COLPENSIONES	COBRO PERSUASIVO	\$ 2.060.760,00	MEDIA	-\$ 1.114.103,00	\$ 946.657,00
AFP COLPENSIONES	COBRO PERSUASIVO	\$ 2.060.760,00	MEDIA	-\$ 1.114.102,00	\$ 946.658,00
AFP COLPENSIONES	COBRO PERSUASIVO	\$ 1.984.435,00	MEDIA	-\$ 1.072.839,00	\$ 911.596,00
COOMEVA	COBRO PERSUASIVO	\$ 1.183.813,00	MEDIA	-\$ 640.001,00	\$ 543.812,00
UNION TEMPORAL ASOEMPROMO	COBRO JURIDICO	\$ 693.175.195,00	NULA	-\$ 693.175.195,00	\$ -
TOTALES		\$ 700.570.399,00		-\$ 697.173.242,00	\$ 3.397.157,00

Grafico 9. Fuente : Notas a los estados financieros diciembre 2020

Según lo reportado en las notas a los estados financieros sobre estos saldos la SDDE viene adelantando las acciones pertinentes para su recuperación. El valor de \$693'175.195, corresponde a los recursos entregados a la Unión Temporal Asoempro – Loteros, con ocasión del Convenio 343-2009, los cuales están pendientes de devolución por parte del asociado. La Entidad suscribió años atrás un acuerdo de pago, el cual fue incumplido, lo que condujo a la administración de la Entidad a iniciar las respectivas acciones legales, con el propósito de recuperar estos recursos.

La SDDE reconoce un deterioro del 100% sobre esta partida.

Durante el año 2020 se realizaron pruebas de auditoria al componente en el informe que está publicado en : Reportes de control interno/ Gestión Financiera- Rentas por Cobrar -enero a agosto 2020

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/gestion-financiera-rentas-cobrar-enero-agosto-2020>

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI solicitara informacion de gestion asociada a las cuentas de COOMEVA y COLPENSIONES para determinar su recuperabilidad y fiabilidad de la medicion.

OCI solicitara informacion al proceso jurídico sobre de gestion asociada a los recursos entregados a la Unión Temporal Asoempro – Loteros, con ocasión del Convenio 343-2009, y su deterioro al 100%, para documentar el análisis. Nos indican que hay un acuerdo pago antes del año 2016.

3.3. Deudores

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.054.891
DEUDORES	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 440.472.650	\$ 440.472.650	\$ 441.969.937
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870
PROVISION PARA DEUDORES	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 895.242.220	-\$ 895.242.220	-\$ 893.744.933

Grafico 10. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

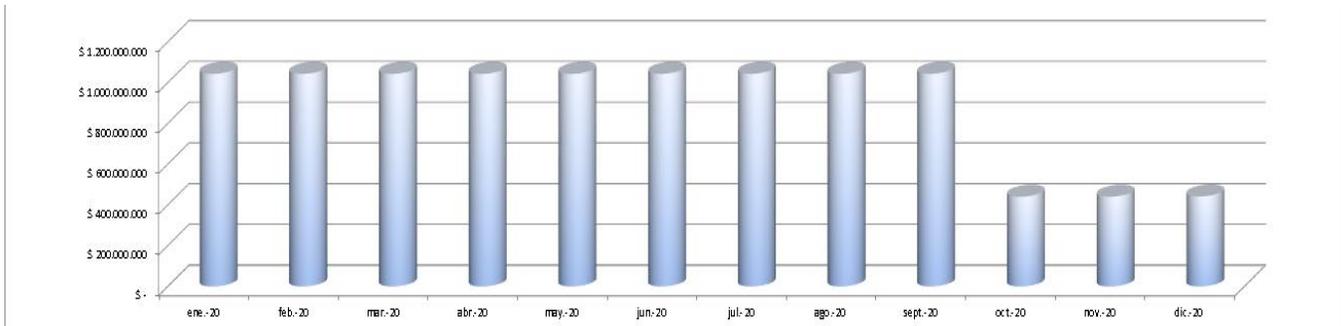


Grafico 11. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 440.472.650	\$ 440.472.650	\$ 441.969.937
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 1.043.843.060	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 603.370.410	-	\$ 1.637.287
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.054.891
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	1,201614%	0,826808%	0,829578%	0,771820%	0,804098%	0,786098%	0,794198%	0,798269%	0,804478%	0,344108%	0,341048%	0,340198%
Materialidad	Partida inmaterial											

Grafico 12. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Cuentas detalladas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Préstamos concedidos	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870
Préstamos concedidos	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 895.242.220	-\$ 895.242.220	-\$ 893.744.933

Gráfico 13. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

Tomado de las notas a los estados financieros

“Esta cartera corresponde a 161 créditos otorgados por la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, a través del Convenio 570 de 2013 suscrito con la Fundación CONFIAR. A la fecha de corte de este informe, la totalidad de estos procesos se encuentran en etapa de Cobro Jurídico.

Para la proyección de los flujos de efectivo futuros, necesarios para la estimación del deterioro de los préstamos de difícil recaudo, la Secretaría Distrital de Hacienda - Dirección Distrital de Contabilidad mediante Carta Circular 094 del 22 de diciembre de 2020, informó que la tasa de interés TES cero cupón a cinco años a utilizar para el respectivo cálculo es del 4,36%.

Se realizaron pruebas de auditoria al componente en el informe que está publicado

Reportes de control interno/ Informe de seguimiento convenio 570-2013

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-seguimiento-convenio-confiar-570-13>

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara seguimiento con el supervisor para verificar la medicion fiable del saldo contable y el saldo con el tercero CONFIAR.

3.4. Propiedades planta y equipos

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.854.891
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.269.165.432	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189	\$ 28.002.297.999	\$ 28.097.826.541	\$ 28.167.386.519	\$ 28.093.768.915	\$ 28.021.607.676	\$ 27.954.081.552	\$ 28.077.936.650	\$ 27.996.301.119
TERRENOS	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 2.172.000	\$ 7.070.980	\$ 8.498.980	\$ 8.498.980	\$ 2.142.000	\$ 166.040.700	\$ 231.573.024	\$ 189.246.105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	\$ 434.857.790	\$ 375.491.688	\$ 382.124.092	\$ 385.466.892	\$ 417.538.081	\$ 509.541.036	\$ 524.909.574	\$ 525.091.085	\$ 677.728.230	\$ 655.680.430	\$ 636.108.041	\$ 815.680.293
EDIFICACIONES	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783	\$ 406.026.530	\$ 406.026.530	\$ 406.026.530
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 86	\$ 86	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.500.000
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 428.294.154	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729	\$ 413.958.729	\$ 413.958.729	\$ 413.958.729	\$ 413.958.729	\$ 413.958.729	\$ 613.729.979	\$ 620.700.404
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 1.744.712.512	\$ 1.811.049.039	\$ 1.804.416.635	\$ 1.801.073.835	\$ 1.773.931.626	\$ 1.691.147.671	\$ 1.752.343.947	\$ 1.794.489.356	\$ 1.831.098.315	\$ 1.853.146.115	\$ 1.872.718.504	\$ 1.899.764.577
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 122.200.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-\$ 1.891.050.868	-\$ 1.957.780.478	-\$ 2.027.186.668	-\$ 2.093.411.092	-\$ 2.162.817.282	-\$ 2.231.187.439	-\$ 2.303.724.599	-\$ 2.377.342.204	-\$ 2.449.503.441	-\$ 2.523.136.312	-\$ 2.599.052.464	-\$ 2.687.187.995

Gráfico 14. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

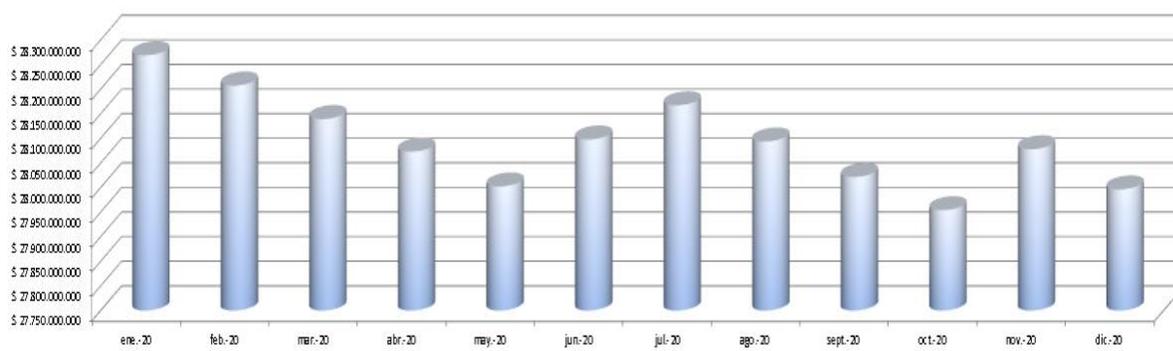


Gráfico 15. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 28,289,955,432	\$ 28,007,524,800	\$ 28,033,355,610	\$ 28,073,032,888	\$ 28,002,297,389	\$ 28,097,026,541	\$ 28,167,086,519	\$ 28,090,768,985	\$ 28,026,617,676	\$ 27,954,081,532	\$ 28,077,536,650	\$ 27,936,301,119
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 28,289,955,432	\$ 61,030,629	\$ 67,970,190	\$ 66,234,424	\$ 70,634,190	\$ 95,520,343	\$ 68,559,970	\$ 73,617,604	\$ 12,161,239	\$ 61,526,124	\$ 123,055,030	\$ 61,635,530
Variación porcentual del rubro respecto al periodo	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86,500,731,187	\$ 126,238,670,436	\$ 125,527,286,401	\$ 133,352,870,673	\$ 124,824,616,067	\$ 132,788,325,564	\$ 131,435,451,182	\$ 130,765,588,751	\$ 129,755,392,648	\$ 128,008,879,347	\$ 129,117,822,824	\$ 128,934,854,881
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	32,68084%	22,3444%	22,41632%	20,7407%	21,5693%	21,5377%	21,4303%	21,4407%	21,3552%	21,6370%	21,7453%	21,5464%
Materialidad	Partida Material											

Gráfico 16. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

Se observan ajustes en bienes muebles en bodega el saldo es cero en diciembre 2020

Se realizaron pruebas de auditoria al componente en el informe que está publicado en Reportes de control interno/ Activos Fijos enero a agosto 2020

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-auditoria-activos-fijos-enero-agosto-2020>

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara revisión de los bienes no explotados reportados en las notas a los estados financieros relacionados a continuación:

CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	473.655.219	2.424.302.384	335.788.750	6.500.000	630.625.451	6.459.000	3.877.330.804	
+ En servicio	406.026.530	1.899.764.577	122.200.000	6.500.000	620.700.404	6.459.000	3.061.650.511	
+ En concesión	0	0	0	0	0	0	0	
+ En montaje	0	0	0	0	0	0	0	
+ No explotados	67.628.689	524.537.807	213.588.750	0	9.925.047	0	815.680.293	
+ En mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	
+ En bodega	0	0	0	0	0	0	0	
+ En tránsito	0	0	0	0	0	0	0	
+ Pendientes de legalizar	0	0	0	0	0	0	0	
+ De propiedad de terceros	0	0	0	0	0	0	0	
REVELACIONES ADICIONALES								
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0	
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0	0	
- Gastos (pérdida)	0	0	0	0	0	0	0	

Gráfico 17. FUENTE: Notas a los estados financieros

OCI realizara seguimiento a las oportunidades de mejora identificadas en la primera revisión con corte a agosto 31 de 2020 y actualizara situaciones durante el último cuatrimestre. gestion

3.5. Otros activos

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.598.751	\$ 129.755.992.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.854.891
OTROS ACTIVOS	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.963.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.392.691.865	\$ 100.793.409.220	\$ 99.852.677.356	\$ 98.765.679.900	\$ 99.734.655.679	\$ 101.362.478.713
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 239.800.130	\$ 240.372.392	\$ 240.945.854	\$ 241.606.708	\$ 242.208.901	\$ 242.811.094	\$ 244.155.991	\$ 245.513.792	\$ 246.115.985	\$ 246.115.985	\$ 246.115.985	\$ 37.512.571
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 116.762.362	\$ 89.874.439	\$ 60.105.666	\$ 31.297.176	\$ 1.528.403	\$ 220.553.801	\$ 219.685.180	\$ 242.132.561	\$ 226.300.435	\$ 209.940.550	\$ 194.108.106	\$ 178.952.659
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 3.307.881	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703
INTANGIBLES	\$ 55.805.278.337	\$ 94.918.489.968	\$ 94.359.374.718	\$ 104.101.656.391	\$ 98.756.887.716	\$ 101.480.088.889	\$ 99.792.824.144	\$ 99.276.765.556	\$ 98.454.840.317	\$ 97.473.440.446	\$ 98.561.976.611	\$ 100.496.336.408
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	\$ 3.740.606.221	\$ 3.763.887.651	\$ 3.763.887.651	\$ 4.021.634.383	\$ 4.021.634.383	\$ 4.023.606.912	\$ 4.379.177.802	\$ 4.379.177.802	\$ 4.379.177.802	\$ 4.397.055.050	\$ 4.397.055.050	\$ 4.397.055.050
	\$ 2.769.515.924	\$ 2.828.589.735	\$ 2.891.737.597	\$ 2.965.677.039	\$ 3.054.029.054	\$ 3.139.552.928	\$ 3.244.037.955	\$ 3.351.067.195	\$ 3.454.643.887	\$ 3.561.758.835	\$ 3.665.486.777	\$ 3.748.264.678

Gráfico 18. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

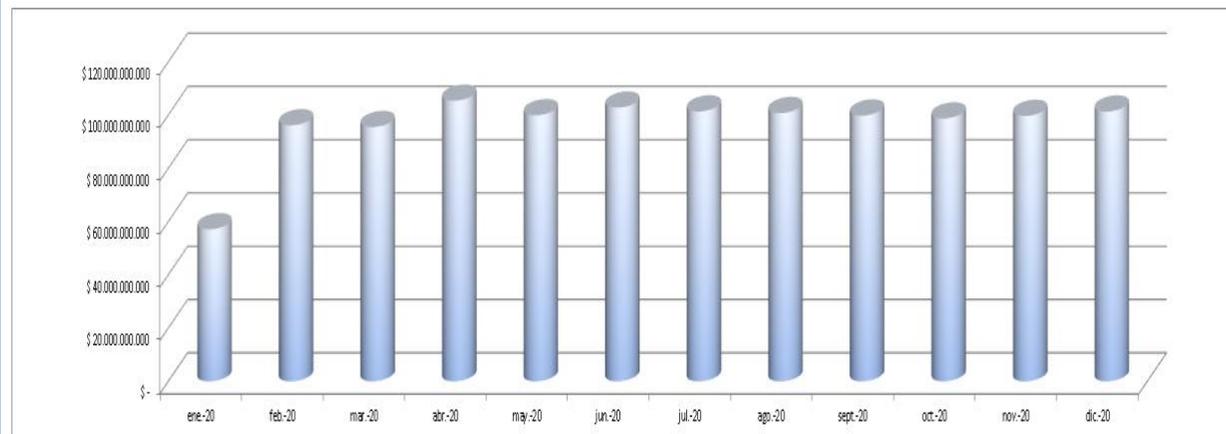


Gráfico 19. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.963.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.392.691.865	\$ 100.793.409.220	\$ 99.852.677.356	\$ 98.765.679.900	\$ 99.734.655.679	\$ 101.362.478.713
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 57.133.817.831	\$ 39.052.104.188	\$ 60.037.845	\$ 9.895.520.149	\$ 5.462.287.270	\$ 2.035.277.419	\$ 1.435.702.607	\$ 599.282.646	\$ 940.720.864	\$ 1.086.997.456	\$ 968.935.779	\$ 162.823.035
Variación porcentual del rubro respecto al periodo	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.598.751	\$ 129.755.992.648	\$ 128.008.879.947	\$ 129.117.822.824	\$ 129.934.854.891
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	66,0501%	76,1837%	76,1076%	77,8807%	77,0043%	77,4376%	77,1425%	77,0794%	76,9541%	77,0553%	77,2419%	78,0102%
Materialidad	Partido Material											

Gráfico 20. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

- La cuenta 1902 Plan de activos para los beneficios a empleados a largo plazo incluye lo siguiente:
PAP FIDUPREVISORA S.A. FONCEP CESANTIAS \$37.512.571.
- La cuenta 1905 Seguros incluye los saldos y cargos de amortización
- La cuenta 1906 Avances para viáticos y anticipos de gastos de viaje tiene un saldo de vigencia anterior por \$886.703 de FREDY HERNANDO CASTRO BADILLO, a la fecha no tiene legalización.

Durante el año 2020 se realizaron pruebas de auditoria al componente recursos entregados en administración en el informe que está publicado Reportes de control interno/ Seguimiento a convenios

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-seguimiento-convenios-ene-abril2020>

- La cuenta 1908 incluye los convenios interadministrativos en desarrollo son analizados en el informe de seguimiento CONV 01-2020, a continuación el detalle del saldo a diciembre 30 2020.

OPERADOR	SALDO A 31/DIC/2020
EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTA D.C.	\$ 82.400.000.000
BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA S.A. - BANCOLDEX	\$ 5.982.421.932
FUNDACIÓN TECNALIA COLOMBIA	\$ 2.531.759.341
FONDO NACIONAL DE GARANTÍAS	\$ 1.848.336.975
FUNDACION CONFAR	\$ 1.027.655.304
FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA	\$ 420.000.000
DANE - FONDANE	\$ 404.966.441
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	\$ 396.448.000
FUNDACIÓN SOCIAL COLECTIVO	\$ 256.615.488
REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACIÓN ESPECIAL - RAPE REGIÓN CENTRAL	\$ 251.641.173
FIDUCOLDEX - PROCOLOMBIA	\$ 213.410.240
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	\$ 212.874.182
CENTRO COLOMBO AMERICANO	\$ 200.000.000
CAMARA DE COMERCIO COLOMBO AMERICANA	\$ 156.700.000
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN. / FIDUPREVISORA	\$ 152.581.181
CAMARA COLOMBIANA DE COMERCIO ELECTRONICO	\$ 143.146.667
CORPORACION MINUTO DE DIOS	\$ 129.950.369
CREARE DISEÑO LIMITADA	\$ 104.400.000
CORPORACION CONNECT BOGOTA REGION - CONNECT BOGOTA REGION	\$ 24.000.000
CONSORCIO BICTIA - CONNECT BOGOTÁ REGIÓN	\$ 22.027.164
INSTITUTO PARA LA ECONOMIA SOCIAL - IPES	\$ 18.150.554
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA - DANE	\$ 9.485.193
ASOCIACION COLOMBIA DE MEDIANAS Y PEQUEÑAS EMPRESAS -ACOPI BOGOTÁ - CUNDINAMARCA	\$ 6.525.888
FUNDACIÓN CORONA	\$ 6.201.000
CORPORACION MEDIOS DE VIDA Y MICROFINANZAS CON SIGLA VITAL	\$ 847.331
CIVICO DIGITAL S.A.S.	\$ 617.864
TOTAL CONVENIOS CON RECURSOS ORDINARIOS DEL DISTRITO	\$ 96.900.762.297

Grafico 21. FUENTE: Notas a los estados financieros

- La cuenta Licencias y Software presenta amortización en todos los meses comprendidos entre enero a diciembre 2020.
Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara seguimiento a las legalizaciones de los convenios durante el año 2021 para verificar control y cumplimiento de procedimientos

3.6. Cuentas por pagar

SalDOS del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
PASIVO	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711	\$ 11.768.630.623	\$ 10.550.391.876	\$ 11.063.233.646
CUENTAS POR PAGAR	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	\$ 262.299.582	\$ 571.737.187	\$ 492.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.955.810	\$ 2.017.603.857	\$ 1.549.779.624	\$ 3.665.894.693
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 212.880.204	\$ -	\$ -	\$ 7.299.248	\$ 557.233	\$ 165.043.238	\$ 81.256.802	\$ 3.657.570	\$ 20.582.160	\$ 1.501.288.326	\$ 1.105.305.352	\$ 3.436.646.495
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -	\$ -
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 299.872.680	\$ 285.913.874	\$ 329.409.863	\$ 198.498.446	\$ 206.412.449	\$ 351.633.149	\$ 356.490.998	\$ 40.347.250	\$ 40.369.650	\$ 366.782.090	\$ 363.234.670	\$ 51.034.234
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	\$ 8.543.893	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73.394	\$ -	\$ 92.813.391	\$ 27.379.264	\$ 178.213.964
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 51.981.650	\$ 50.007.900	\$ 53.206.000	\$ 55.113.100	\$ 53.329.900	\$ 53.060.800	\$ 53.101.200	\$ -	\$ 4.000	\$ 54.719.450	\$ 53.860.338	\$ -

Gráfico 22. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

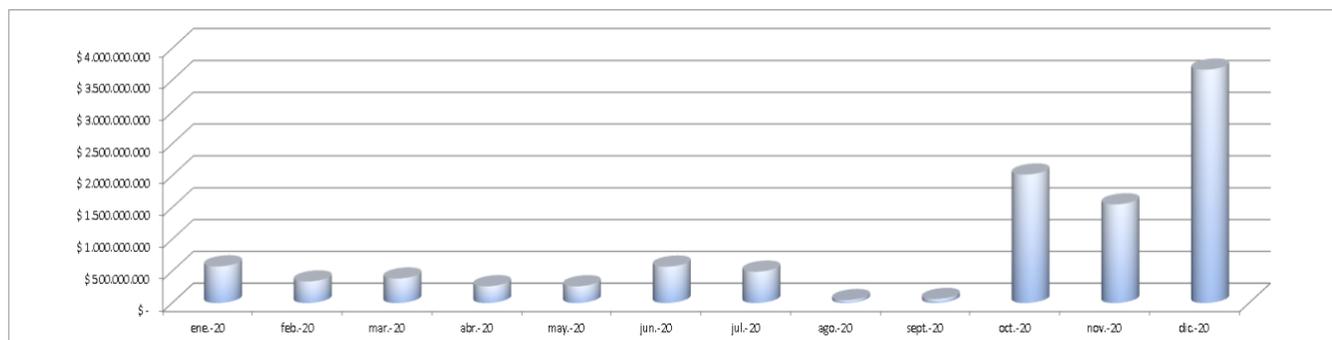


Gráfico 23. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	\$ 262.299.582	\$ 571.737.187	\$ 492.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.955.810	\$ 2.017.603.857	\$ 1.549.779.624	\$ 3.665.894.693
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 575.278.427	\$ -237.356.653	\$ 46.694.089	\$ -121.705.069	\$ -61.212	\$ 309.437.605	\$ -78.888.187	\$ 446.770.786	\$ 16.871.596	\$ 1.954.648.047	\$ -467.824.233	\$ 2.116.115.069
Variación porcentual del rubro respecto al periodo	100%	0%	0%	0%	0%	54%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711	\$ 11.768.630.623	\$ 10.550.391.876	\$ 11.063.233.646
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	11,6100%	11,2963%	11,0607%	6,8543%	6,0846%	6,4628%	5,3937%	0,5290%	0,6633%	17,1439%	14,6893%	33,1383%
Materialidad	Partido Material	Partido inmaterial	Partido inmaterial	Partido Material	Partido Material	Partido Material						

Gráfico 24. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

El saldo de cuentas por pagar representa 33% del total de los pasivos
 Adquisición de bienes y servicios representa el 38,6% de las cuentas por pagar
 Descuentos de nómina representa el 1,4% de las cuentas por pagar

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara seguimiento a las cuentas por pagar para verificar control y causación mediante técnicas de muestreo aleatorio a algunas cuentas de cobro para verificar causaciones contables.

3.7. Obligaciones Laborales

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
PASIVO	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.046.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711	\$ 11.768.630.623	\$ 10.550.391.876	\$ 11.063.233.646
OBLIGACIONES LABORALES Y DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.573.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647	\$ 3.986.171.669	\$ 4.311.277.027	\$ 4.479.823.383	\$ 4.766.747.880	\$ 5.067.644.195	\$ 5.390.352.060	\$ 4.639.937.546	\$ 3.658.504.087
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 3.318.328.679	\$ 2.330.478.674	\$ 2.738.161.862	\$ 3.217.902.293	\$ 3.699.143.806	\$ 4.024.249.164	\$ 4.192.795.520	\$ 4.479.720.017	\$ 4.780.616.332	\$ 5.103.324.197	\$ 4.352.909.683	\$ 3.344.755.182
	\$ 304.560.455	\$ 295.100.735	\$ 292.174.354	\$ 292.174.354	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 313.748.905

Gráfico 25. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

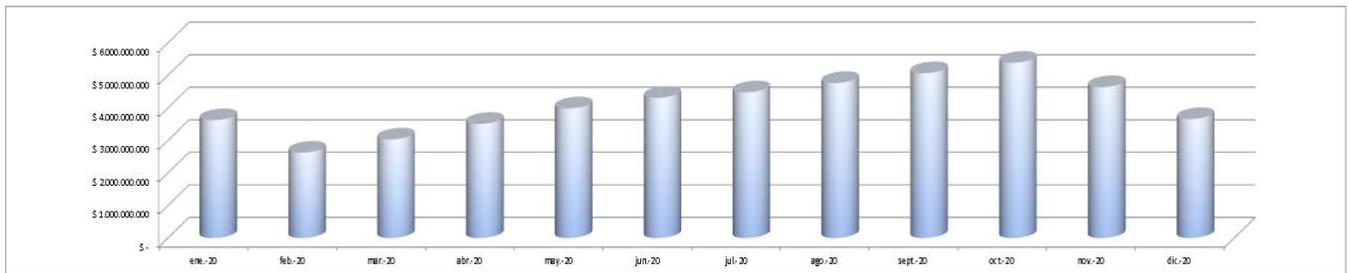


Gráfico 26. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.573.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647	\$ 3.986.171.669	\$ 4.311.277.027	\$ 4.479.823.383	\$ 4.766.747.880	\$ 5.067.644.195	\$ 5.390.352.060	\$ 4.639.937.546	\$ 3.658.504.087
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 3.623.489.134	\$ -997.909.725	\$ 404.766.807	\$ 478.740.431	\$ 476.095.022	\$ 325.105.358	\$ 168.546.356	\$ 286.324.497	\$ 300.896.515	\$ 322.707.865	\$ -750.414.594	\$ -981.433.459
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	8%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.046.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711	\$ 11.768.630.623	\$ 10.550.391.876	\$ 11.063.233.646
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	85,7077%	81,7489%	81,4689%	91,9180%	92,4687%	48,7050%	51,0226%	54,5947%	53,0966%	45,8027%	43,9788%	33,0690%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material								

Gráfico 27. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

El saldo de obligaciones laborales representa 33% del total de los pasivos
 Los beneficios a largo plazo tienen el mismo saldo desde mayo de 2020 a noviembre 2020.

Algunos saldos por depurar:

51857560 Aura Yolanda Pereira Salinas (-\$851.649)
 52264687 Amyela Maria Guerrero Albarracín (-\$10,507)

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara seguimiento a la nómina para verificar causaciones contables e interface LIMAY – PERNO MAYO 2020.

3.8. Pasivos estimados

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DECIEMBRE DE 2020
PASIVO	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711	\$ 11.768.630.623	\$ 10.550.391.876	\$ 11.063.233.646
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 3.738.834.866
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 3.738.834.866

Grafico 28. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

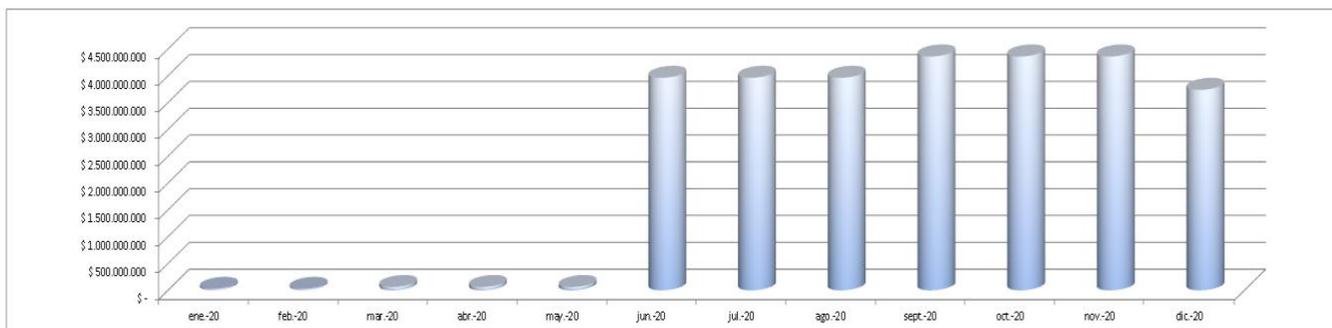


Grafico 29. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DECIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 4.360.674.706	\$ 3.738.834.866
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 27.774.211	\$ -	\$ 34.588.104	\$ -	\$ -	\$ 3.900.974.709	\$ -	\$ -	\$ 397.337.682	\$ -	\$ -	\$ 621.839.840
Variación porcentual del rubro respecto al periodo	100%	0%	0%	0%	0%	98%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711	\$ 11.768.630.623	\$ 10.550.391.876	\$ 11.063.233.646
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	0,6574%	0,3265%	1,79340%	1,62599%	1,44684%	44,80194%	44,35243%	45,16025%	45,94404%	37,05337%	41,33167%	33,79514%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida Material										

Grafico 30. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

Se realizó un informe por parte de la oficina de control interno

Reportes de control interno/ INFORME DE SEGUIMIENTO PROVISIONES Y CONTINGENCIAS ENERO-DICIEMBRE 2020

<http://www.desarolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-seguimiento-provisiones-y-contingencias-enero>

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara seguimiento a las provisiones y contingencias para verificar reconocimiento y medicion y cruce con sistema (se verificara caso de ceducarima)

3.9. Hacienda publica

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
PATRIMONIO	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937	\$ 92.037.909.881	\$ 92.037.909.881	\$ 90.127.822.712
HACIENDA PÚBLICA	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937	\$ 92.037.909.881	\$ 92.037.909.881	\$ 90.127.822.712
CAPITAL FISCAL	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 54.132.188.299	\$ 54.266.303.362	\$ 54.266.303.362	\$ 54.266.303.362	\$ 54.425.025.266	\$ 54.425.025.266	\$ 54.425.025.266	\$ 54.425.814.156	\$ 54.725.784.709	\$ 55.295.466.653	\$ 55.295.466.653	\$ 53.385.379.484

Grafico 31. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

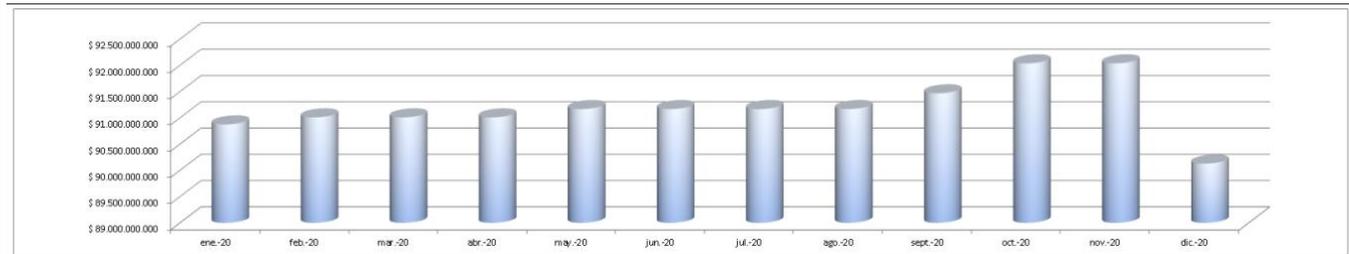


Grafico 32. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937	\$ 92.037.909.881	\$ 92.037.909.881	\$ 90.127.822.712
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 90.874.631.527	\$ 104.115.063	\$ -	\$ -	\$ 158.721.904	\$ -	\$ -	\$ 788.890	\$ 299.970.553	\$ 569.691.944	\$ -	\$ -1.910.081.169
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937	\$ 92.037.909.881	\$ 92.037.909.881	\$ 90.127.822.712
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%	100,00000%
Materialidad	Partido Material											

Grafico 33. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

Se revisa la afectación en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores

Cifras en pesos		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
20-ene-2020	Tercero: NUEVA EPS Concepto: Licencia de paternidad Fabio Andres Polabia Dcto N: Resolucion 462-2019 Fecha: 20-JAN-20	-\$ 1.431.467,00
31-ene-2020	SEC DESARROLLO ECONOMICO Depreciacion ingreso 411 Ingreso 411 31-DEC-19	-\$ 2.307.903,00
04-feb-2020	Tercero: COOMEVA EPS Concepto: Incapacidad Amanda Martinez Dcto N: Resolucion 296-2018 -775-2019 Fecha: 04-FEB-20	\$ 105.436,00
04-feb-2020	Tercero: COOMEVA EPS Concepto: Incapacidad Jose Gregorio Nieves Dcto N: Resolucion 293-2018 y 776-2019 Fecha: 04-FEB-20	\$ 1.183.813,00
29-feb-2020	Tercero: UNION TEMPORAL ASOEMPRO Concepto: Contabilización de Reclasificación de Recursos Entregados en Administración a Cuentas por Cobrar de Difícil Cobro. Dcto N: Fuente: Oficina Asesora Jurídica Fecha Dcto: 29-FEB-20	\$ 75.000.000,00
29-feb-2020	Tercero: UNION TEMPORAL ASOEMPRO Concepto: Contabilización de Reclasificación de Recursos Entregados en Administración a Cuentas por Cobrar de Difícil Cobro. Dcto N: Fuente: Oficina Asesora Jurídica Fecha Dcto: 29-FEB-20	\$ 42.942.650,00
29-feb-2020	Tercero: UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA Concepto: Contabilización de Reclasificación de Recursos Entregados en Administración a Cuentas por Cobrar de Difícil Cobro. Dcto N: Fuente: Oficina Asesora Jurídica Fecha Dcto: 29-FEB-20	\$ 14.883.164,00
27-may-2020	Tercero No encontrado. Ingreso vigencia anterior Ingreso CA 438 27-MAY-20	\$ 9.639.000,00
27-may-2020	Tercero No encontrado. Ingreso vigencia anterior Ingreso CA 441 27-MAY-20	\$ 149.082.904,00
01-ago-2020	Tercero No encontrado. Ingreso vigencia anterior Ingreso CA 449 27-MAY-20	\$ 788.890,00
30-sep-2020	Tercero No encontrado. Ingreso 462 HENRY ALEXANDER RUBAINO Ingreso 462 Cto 306-2018 Vigencia	\$ 299.970.553,00
08-oct-2020	Tercero No encontrado. Ingreso 463 BIOPROYECTAR Cto 294-2017 Ingreso 463 - Cto 294 de 2017 08-OCT-2018 30-SEP-20	\$ 569.681.944,00
TOTAL AFECTACIÓN NETA:		\$ 1.159.538.984,00

Gráfico 34. FUENTE: Notas a los estados financieros

En la revisión se observan valores significativos por lo es importante analizar si corresponden a cambios en estimación o errores, de conformidad con lo establecido en el Nuevo Marco Normativo contable NMNC respecto a las políticas contables

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara validación a los soportes que respaldan los movimientos de periodos anteriores (se revisara la ficha descriptiva)

3.10. Operaciones Interinstitucionales

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
INGRESOS	\$ 4.388.915.715	\$ 43.377.832.948	\$ 52.188.536.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980	\$ 91.802.414.344	\$ 93.331.867.869	\$ 110.581.763.991
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.932.163.110	\$ 67.561.840.036	\$ 75.667.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.965.432.136	\$ 89.218.945.608	\$ 91.472.684.971	\$ 93.058.563.008	\$ 109.623.556.262
FONDOS RECIBIDOS	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.932.163.110	\$ 67.561.840.036	\$ 75.667.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.965.432.136	\$ 89.218.945.608	\$ 91.472.684.971	\$ 93.058.563.008	\$ 109.623.556.262

Gráfico 35. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

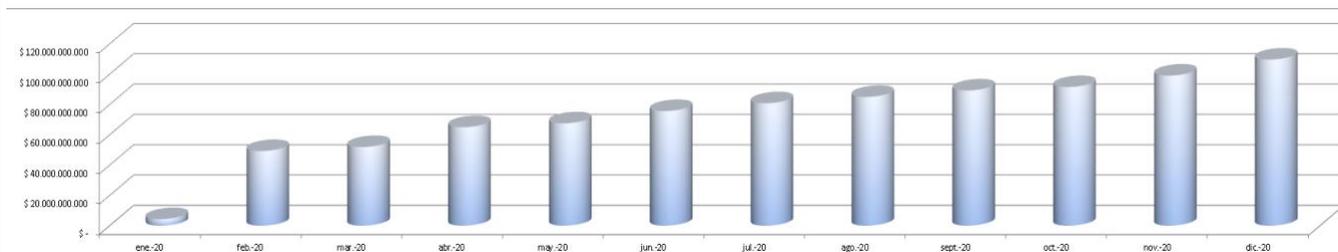


Gráfico 36. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 4.331.383.507	\$ 43.284.785.601	\$ 51.889.554.034	\$ 64.392.863.110	\$ 61.561.040.036	\$ 75.687.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.985.432.136	\$ 89.238.945.600	\$ 91.472.684.371	\$ 93.058.563.000	\$ 108.623.556.262
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 4.331.383.507	\$ 44.953.458.094	\$ 2.654.788.533	\$ 13.092.608.976	\$ 2.568.676.926	\$ 8.105.648.265	\$ 5.143.258.106	\$ 4.154.688.729	\$ 4.253.933.472	\$ 2.253.738.363	\$ 1.585.870.037	\$ 10.564.993.264
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	10%
Total periodo	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980	\$ 91.802.414.344	\$ 93.391.867.869	\$ 110.581.769.991
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	98,68746%	93,7762%	93,4469%	93,5305%	93,5471%	93,5807%	93,5955%	93,6187%	93,6375%	93,6408%	93,6466%	93,1148%
Materialidad	Partida Material											

Gráfico 37. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Plan de acción a ejecutar durante el año 2021 por parte de la OCI

OCI realizara validación a la gestion de operaciones interinstitucionales y el cruce correspondiente entre el 5 al 10 de abril esta programado el cruce con entidades distritales final.

3.11. Otros ingresos

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
INGRESOS	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980	\$ 91.802.414.344	\$ 93.391.867.869	\$ 110.581.769.991
OTROS INGRESOS	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	\$ 308.309.969	\$ 312.457.029	\$ 324.897.168	\$ 328.591.323	\$ 329.729.372	\$ 329.729.373	\$ 333.304.861	\$ 958.213.729
INGRESOS DIVERSOS	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	\$ 308.309.969	\$ 312.457.029	\$ 324.897.168	\$ 328.591.323	\$ 329.729.372	\$ 329.729.373	\$ 333.304.861	\$ 958.213.729

Gráfico 38. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

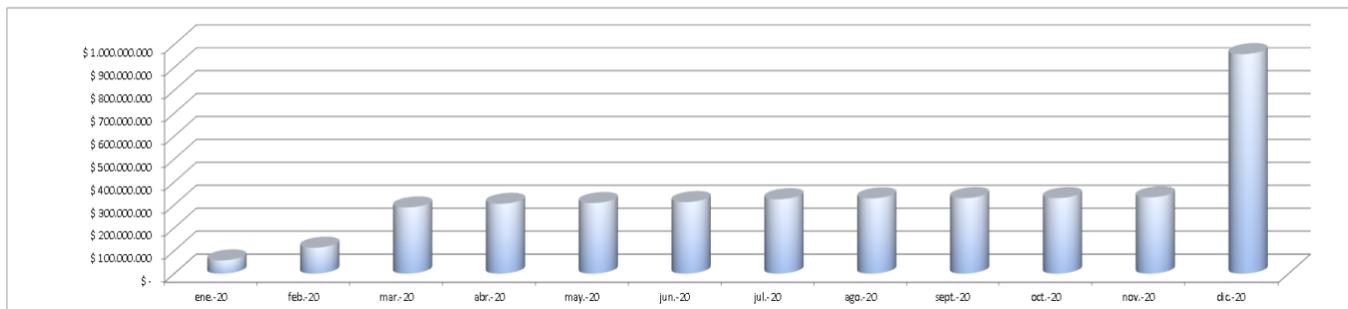


Gráfico 39. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	\$ 308.309.969	\$ 312.457.029	\$ 324.897.168	\$ 328.591.323	\$ 329.729.372	\$ 329.729.373	\$ 333.304.861	\$ 958.213.729
Variación rubro respecto al	\$ 57.606.208	\$ 55.461.133	\$ 175.975.391	\$ 15.882.202	\$ 3.405.030	\$ 4.147.060	\$ 12.440.133	\$ 3.694.155	\$ 1.138.043	\$ 1	\$ 3.575.488	\$ 624.908.868
Variación porcentual del rubro	100%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980	\$ 91.802.414.344	\$ 93.391.867.869	\$ 110.581.769.991
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	1,3124%	0,2289%	0,5584%	0,4668%	0,4548%	0,4124%	0,4004%	0,3852%	0,3682%	0,3597%	0,3554%	0,8662%
Materialidad	Partida inmaterial											

Gráfico 40. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Observacion de base para el análisis

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.12. Gastos de administración

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980	\$ 67.600.074.902	\$ 72.862.346.802	\$ 81.837.971.459
DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553	\$ 15.125.333.151	\$ 19.391.585.709	\$ 22.475.636.413	\$ 25.344.911.898	\$ 28.716.120.158	\$ 32.742.926.322	\$ 35.262.775.249	\$ 40.311.705.496
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 919.553.816	\$ 1.847.065.557	\$ 2.997.197.180	\$ 4.062.164.811	\$ 5.090.768.905	\$ 6.122.497.395	\$ 7.133.820.270	\$ 8.198.198.158	\$ 9.261.499.384	\$ 10.308.263.802	\$ 11.354.834.140	\$ 12.346.529.140
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 260.226.820	\$ 508.378.920	\$ 846.298.420	\$ 1.016.422.078	\$ 1.189.893.732	\$ 1.502.851.572	\$ 1.772.148.672	\$ 2.044.512.132	\$ 2.318.892.932	\$ 2.596.026.112	\$ 2.870.130.092	\$ 3.149.594.029
APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 51.981.650	\$ 101.521.100	\$ 160.913.650	\$ 216.680.150	\$ 270.010.050	\$ 330.318.750	\$ 383.419.950	\$ 437.544.150	\$ 492.225.350	\$ 546.940.800	\$ 601.360.700	\$ 657.335.697
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 512.685.659	\$ 1.013.750.407	\$ 1.579.558.485	\$ 2.139.771.396	\$ 2.694.996.037	\$ 4.287.024.053	\$ 4.658.834.503	\$ 5.020.793.984	\$ 5.395.348.074	\$ 5.763.099.495	\$ 5.106.407.118	\$ 5.809.873.402
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES	\$ -	\$ -	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 36.194.052	\$ 39.764.052	\$ 64.677.155	\$ 87.137.120	\$ 291.320.150
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 877.476.852	\$ 2.305.685.621	\$ 3.333.144.221	\$ 4.567.153.487	\$ 5.851.530.796	\$ 7.120.760.308	\$ 8.499.279.387	\$ 9.607.669.422	\$ 11.208.390.366	\$ 13.463.918.968	\$ 15.242.906.079	\$ 18.056.699.078
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 354.000

Gráfico 41. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

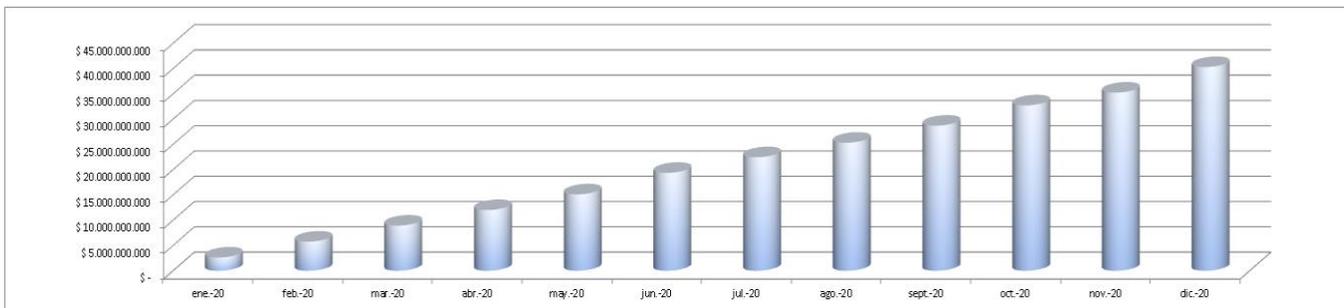


Gráfico 42. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553	\$ 15.125.333.151	\$ 19.391.585.709	\$ 22.475.636.413	\$ 25.344.911.898	\$ 28.716.120.158	\$ 32.742.926.322	\$ 35.262.775.249	\$ 40.311.705.496
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 2.621.924.597	\$ 3.154.477.008	\$ 3.168.843.980	\$ 3.085.079.966	\$ 3.095.007.598	\$ 4.266.292.558	\$ 3.084.050.704	\$ 2.869.275.485	\$ 3.371.208.260	\$ 4.026.806.165	\$ 2.518.848.927	\$ 5.046.930.247
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	22%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980	\$ 67.600.074.902	\$ 72.862.346.802	\$ 81.837.971.459
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	20,1851%	33,70290%	42,28956%	48,53223%	45,1141%	44,88290%	45,12847%	46,52760%	47,26763%	48,43623%	48,33643%	49,25785%
Materialidad	Partida Material											

Gráfico 43. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

3.13. Deterioro depreciaciones

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DECIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980	\$ 67.600.074.902	\$ 72.862.346.802	\$ 81.837.971.459
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895	\$ 725.189.100	\$ 4.780.057.841	\$ 4.957.080.028	\$ 5.137.726.872	\$ 5.710.802.483	\$ 6.494.920.713	\$ 6.674.564.807	\$ 7.542.651.480
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 697.173.242
DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 603.370.410	\$ 603.370.410	\$ 603.370.410
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y	\$ 69.312.377	\$ 136.041.987	\$ 205.448.177	\$ 273.533.814	\$ 342.940.004	\$ 411.310.162	\$ 483.847.322	\$ 557.464.926	\$ 629.626.163	\$ 703.259.035	\$ 779.175.187	\$ 867.310.717
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 63.147.862	\$ 122.221.673	\$ 185.369.535	\$ 259.308.977	\$ 347.660.992	\$ 433.184.866	\$ 537.669.893	\$ 644.699.133	\$ 748.275.825	\$ 855.390.773	\$ 959.110.715	\$ 1.041.896.616
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ -	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104	\$ 3.935.562.813	\$ 3.935.562.813	\$ 3.935.562.813	\$ 4.332.900.495	\$ 4.332.900.495	\$ 4.332.900.495	\$ 4.332.900.495

Grafico 44. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

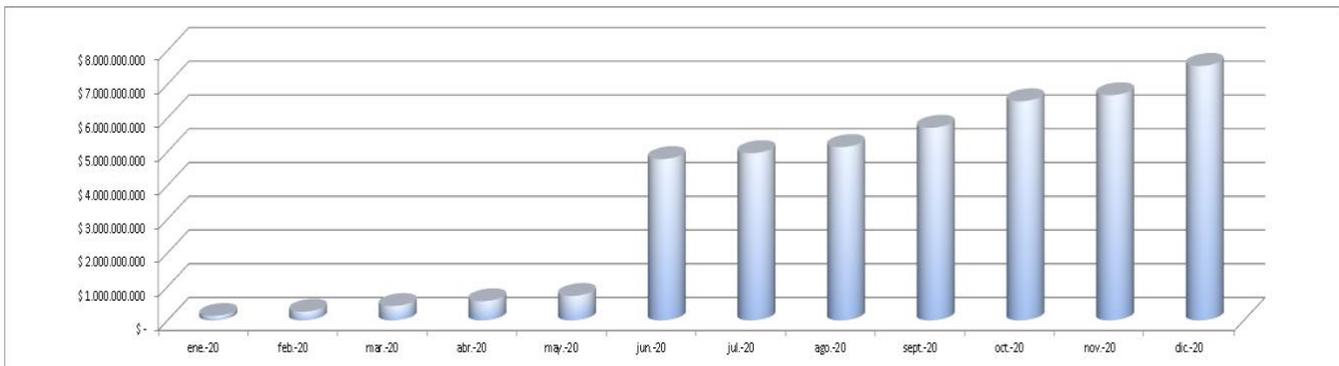


Grafico 45. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DECIEMBRE DE 2020
	Saldo al final del periodo del rubro	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895	\$ 725.189.100	\$ 4.780.057.841	\$ 4.957.080.028	\$ 5.137.726.872	\$ 5.710.802.483	\$ 6.494.920.713	\$ 6.674.564.807
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 132.460.239	\$ 125.803.420	\$ 167.142.156	\$ 142.025.079	\$ 157.758.205	\$ 4.054.868.740	\$ 171.022.187	\$ 180.648.844	\$ 573.075.811	\$ 784.118.229	\$ 173.644.094	\$ 868.086.673
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	85%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980	\$ 67.600.074.902	\$ 72.862.346.802	\$ 81.837.971.459
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	1,01976%	1,50686%	2,01163%	2,28911%	2,16301%	11,06311%	3,95324%	9,43172%	9,40016%	9,60786%	9,16051%	9,21657%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida Material						

Grafico 46. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

3.14. Gasto Público Social

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980	\$ 67.600.074.902	\$ 72.862.346.802	\$ 81.837.971.459
GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.396.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.018.896	\$ 16.115.281.883	\$ 18.152.247.410	\$ 20.715.002.201	\$ 23.689.468.371
DESARROLLO COMUNITARIO Y	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.396.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.018.896	\$ 16.115.281.883	\$ 18.152.247.410	\$ 20.715.002.201	\$ 23.689.468.371

Grafico 47. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

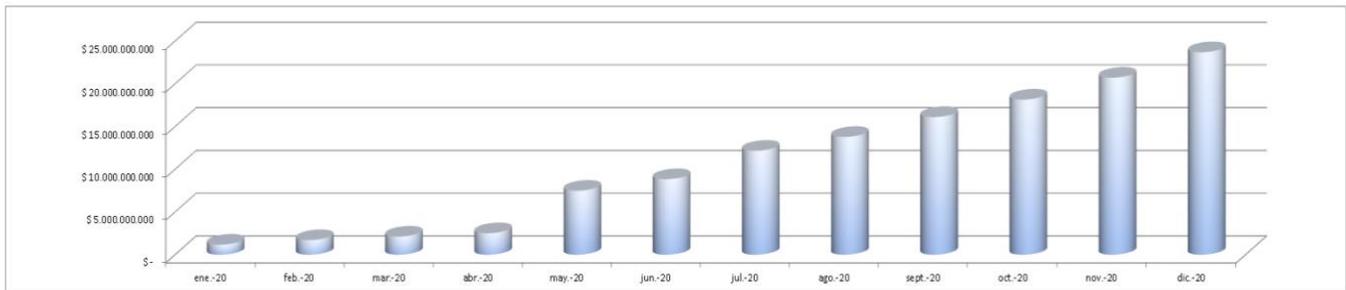


Grafico 48. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.396.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.018.896	\$ 16.115.281.883	\$ 18.152.247.410	\$ 20.715.002.201	\$ 23.689.468.371
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 1.180.178.081	\$ 527.674.952	\$ 410.338.690	\$ 391.953.335	\$ 4.973.851.472	\$ 1.358.670.178	\$ 3.325.599.335	\$ 1.618.552.853	\$ 2.300.282.986	\$ 2.036.965.528	\$ 2.562.754.791	\$ 2.974.466.170
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	15%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980	\$ 67.600.074.902	\$ 72.862.346.802	\$ 81.837.971.459
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	9,08573%	9,96467%	10,01634%	10,12633%	22,32241%	20,46268%	24,42885%	25,30622%	26,53628%	26,85241%	28,43033%	28,94679%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material								

Grafico 49. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

3.15. Operaciones Interinstitucionales

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980	\$ 67.600.074.902	\$ 72.862.346.802	\$ 81.837.971.459
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	\$ 10.192.269.022	\$ 10.192.269.022	\$ 10.204.400.693	\$ 10.205.083.271	\$ 10.209.854.140	\$ 10.209.854.140	\$ 10.209.854.140	\$ 10.293.970.126
OPERACIONES DE ENLACE	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	\$ 10.192.269.022	\$ 10.192.269.022	\$ 10.204.400.693	\$ 10.205.083.271	\$ 10.209.854.140	\$ 10.209.854.140	\$ 10.209.854.140	\$ 10.293.970.126

Grafico 50. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

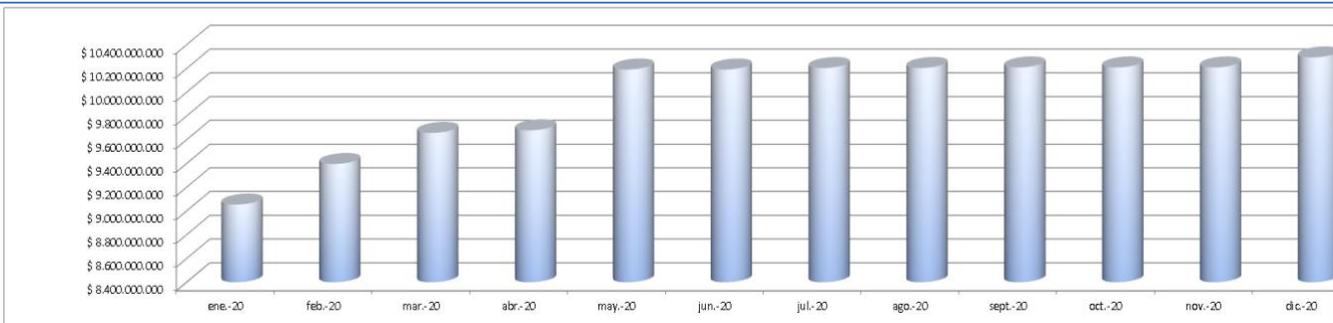


Gráfico 51. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	2020											
	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DECIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 9,054,734,380	\$ 9,396,854,681	\$ 9,658,505,415	\$ 9,680,353,085	\$ 10,192,269,022	\$ 10,192,269,022	\$ 10,204,400,630	\$ 10,205,083,271	\$ 10,209,854,140	\$ 10,209,854,140	\$ 10,209,854,140	\$ 10,283,910,126
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 9,054,734,380	\$ 341,853,701	\$ 261,850,734	\$ 21,641,670	\$ 511,995,307	\$ -	\$ 12,131,611	\$ 682,578	\$ 4,770,869	\$ -	\$ -	\$ 84,155,366
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 12,889,371,897	\$ 17,139,184,435	\$ 21,147,371,453	\$ 24,789,290,722	\$ 33,526,839,379	\$ 43,204,839,439	\$ 43,803,670,294	\$ 54,472,855,210	\$ 60,732,164,380	\$ 61,600,074,302	\$ 72,862,346,802	\$ 81,837,371,453
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	69,70801%	54,8255%	45,67207%	39,05202%	30,4003%	25,59057%	20,4892%	19,7042%	16,0874%	15,1032%	14,0122%	12,5784%
Materialidad	Partida Material											

Gráfico 52. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

3.16 Derechos contingentes

SalDOS del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DECIEMBRE DE 2020
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS CONTINGENTES	\$ 6,000,000	\$ 166,693,790	\$ 166,693,790	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 6,000,000	\$ 166,693,790	\$ 166,693,790	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314	\$ 164,350,314

Gráfico 53. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

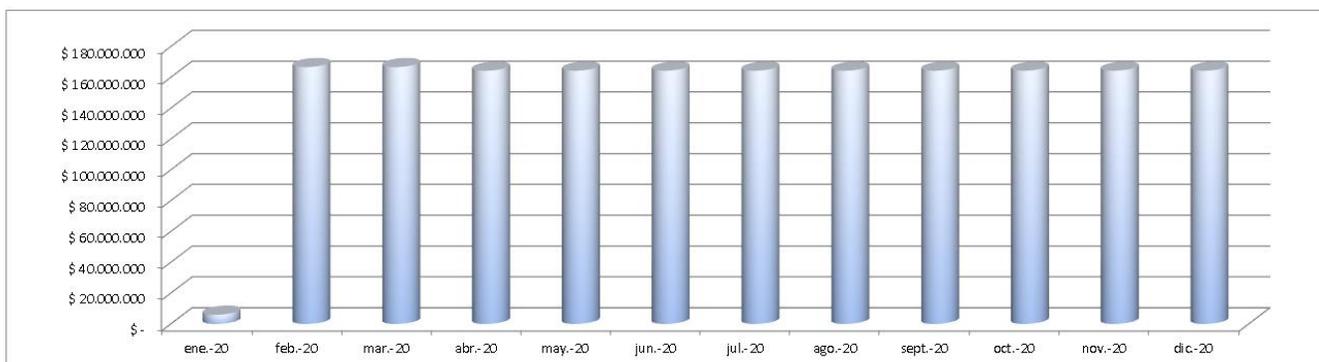


Gráfico 54. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 6.000.000	\$ 160.693.790	\$ -	\$ 2.343.476	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Gráfico 55. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

3.17 cuentas de orden deudora por contra

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA CR	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314

Gráfico 56. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

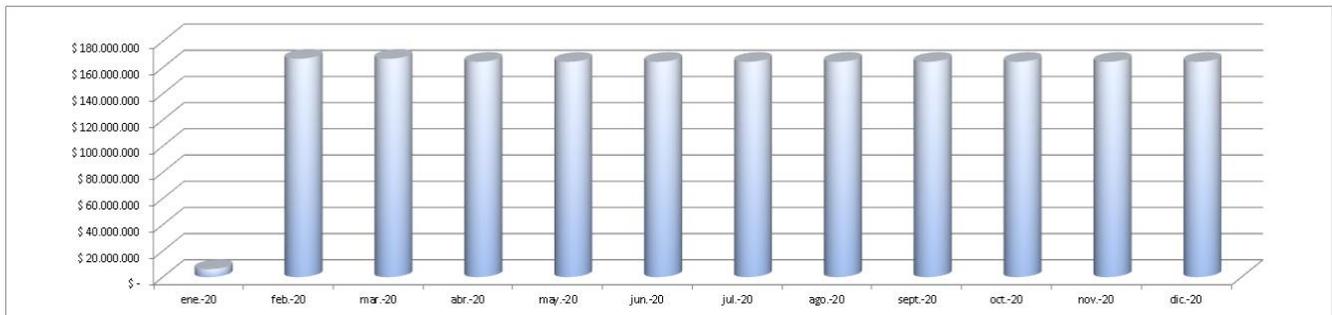


Gráfico 57. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314
Variación rubro respecto al periodo	-\$ 6.000.000	-\$ 160.693.790	-\$ -	-\$ 2.343.476	-\$ -	-\$ -	-\$ -	-\$ -	-\$ -	-\$ -	-\$ -	-\$ -
Variación porcentual del rubro	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%

Gráfico 58. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

3.19 cuentas acreedoras de control

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	3 \$	3 \$	0 \$	0 \$	0 \$
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.773.919.638	-\$ 2.773.919.638	-\$ 2.717.995.241
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.773.919.638	-\$ 2.773.919.638	-\$ 2.717.995.241

Gráfico 59. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

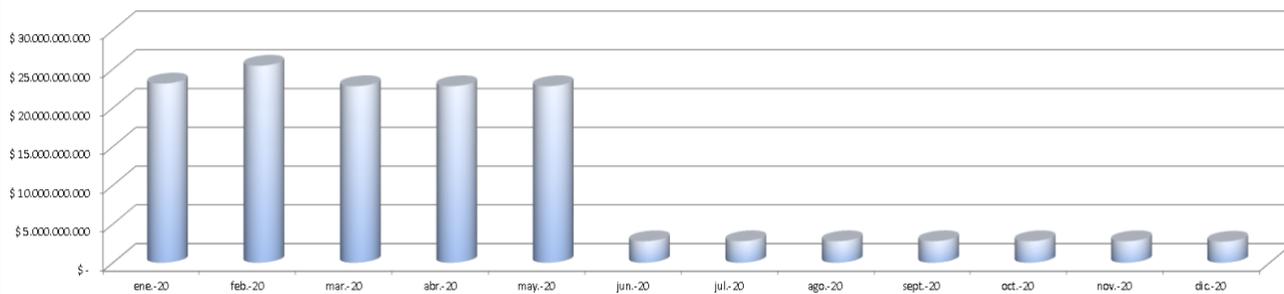


Gráfico 60. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020												
Saldo al final del periodo del rubro	-1	23.132.612.376	-1	25.431.902.515	-1	22.793.732.194	-1	22.791.632.194	-1	22.792.527.046	-1	2.772.930.451	-1	2.775.445.672	-1	2.775.593.312	-1	2.775.593.312	-1	2.773.919.638	-1	2.773.919.638	-1	2.717.995.241
Variación rubro respecto al periodo anterior	-1	23.132.612.376	-1	2.299.290.159	-1	2.638.170.321	-1	2.100.000	-1	894.892	-1	20.019.596.599	-1	2.516.221	-1	142.640	-1	-	-1	1.670.674	-1	-	-1	55.924.937
Variación porcentual del rubro respecto al periodo		100%		0%		0%		0%		-722%		0%		0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%

Gráfico 61. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

3.20 cuentas acreedoras por el contra

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	3 \$	3 \$	0 \$	0 \$	0 \$
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 31.815.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.493.802.128	\$ 32.491.702.128	\$ 32.492.596.980	\$ 3.509.985.880	\$ 3.512.501.101	\$ 3.512.648.741	\$ 3.547.916.598	\$ 3.546.242.924	\$ 3.546.242.924	\$ 3.449.207.178
PASIVOS CONTINGENTES POR	\$ 8.683.122.836	\$ 9.443.684.676	\$ 9.700.069.934	\$ 9.700.069.934	\$ 9.700.069.934	\$ 737.055.429	\$ 737.055.429	\$ 737.055.429	\$ 772.323.286	\$ 772.323.286	\$ 772.323.286	\$ 731.211.937
ACREEDORAS DE CONTROL POR	\$ 23.132.612.376	\$ 25.431.902.515	\$ 22.793.732.194	\$ 22.791.632.194	\$ 22.792.527.046	\$ 2.772.930.451	\$ 2.775.445.672	\$ 2.775.593.312	\$ 2.775.593.312	\$ 2.773.919.638	\$ 2.773.919.638	\$ 2.717.995.241

Gráfico 62. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

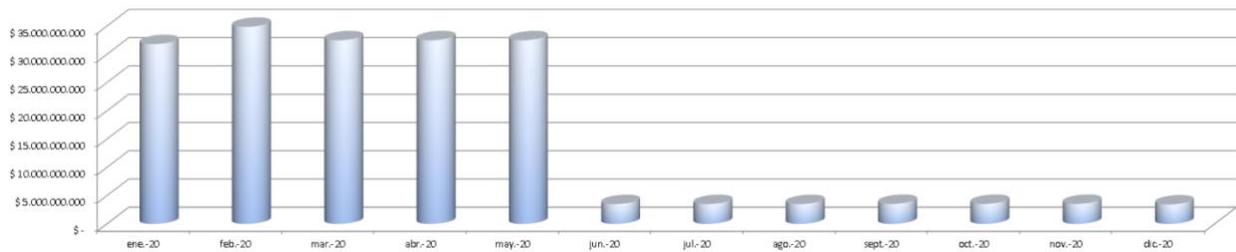


Grafico 63. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Materialidad y variaciones entre periodos

SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 31.815.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.430.802.128	\$ 32.431.702.128	\$ 32.432.596.380	\$ 3.308.365.880	\$ 3.312.501.001	\$ 3.312.640.741	\$ 3.347.316.538	\$ 3.346.242.324	\$ 3.346.242.324	\$ 3.445.207.178
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 31.815.735.212	\$ 3.059.851.979	\$ -2.381.735.063	\$ 2.100.000	\$ 894.892	\$ -28.382.611.000	\$ 2.315.221	\$ 147.640	\$ 35.267.857	\$ 1.670.674	\$ -	\$ 97.035.746
Variación porcentual del rubro respecto al periodo	100%	0%	0%	0%	0%	-88%	0%	0%	0%	0%	0%	100%

Grafico 64. FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

OCI revisara detalle de las cuentas de orden

RECOMENDACIONES

Subsanar las oportunidades de mejora identificadas durante el proceso de análisis al periodo evaluado comprendido entre enero a diciembre de 2020 relacionadas a continuación:

- En ocasión del traumatismo por la implementación de BOG-DATA y cambios en cronogramas genero demora en la presentación de los estados financieros y el suministro oportuno para la oficina de la OCI.
- A continuación relacionamos las oportunidades de mejora en registros clasificaciones depuraciones y otros asuntos identificados en el informe:
 - Rentas por cobrar (numeral 3.2.) indemnizaciones – saldo de menor cuantía por depurar pendiente decisión traslado asuntos disciplinarios alcaldía mayor de Bogotá
 - Deudores (numeral 3.3) diferencia en registro de convenio confiar 570-13 frente a la conciliación realizada con el supervisor del convenio a verificar.
 - Otros activos (numeral 3.4.) Avances para viáticos y anticipos de gastos de viaje- saldo de vigencias anteriores por aplicar deterioro o ajustar
 - Hacienda pública (numeral 3.9.) Resultados de ejercicios anteriores –terceros sin identificar

CONCLUSIONES

El propósito de esta auditoria es identificar oportunidades de mejora que aseguren la fiabilidad en el proceso de reconocimiento y medición de forma que se definan estrategias a incluir en el plan de acción y actividades a desarrollar por parte de la OCI durante el año 2021, que permitan trabajar de forma anticipada frente a las observaciones siempre con enfoque preventivo para lo que es indispensable recibir la información contable y financiera con la debida anticipación, por ejemplo para la evaluación del control interno contable se recibió la información sobre el tiempo para la elaboración del respectivo informe.

Así como se había sugerido hacer seguimiento a partidas de periodos anteriores para definir si se deben ajustar

Es necesario el desarrollo de actividades de cierre mensual con la debida anticipación estableciendo cronogramas de cumplimiento por parte de la Dirección Distrital de Contabilidad y como instrumento de gestión en la entidad para la toma de decisiones.

Así mismo promover la articulación de las líneas de defensa que permitan el aseguramiento de los procesos y los controles y mitigar posibles situaciones por falta de control y o puntos de control.

Firma del Auditor Líder	 Gonzalo Martínez Suarez Jefe de la Oficina de Control Interno					
Fecha	16	03	2021			

Esta es una COPIA NO CONTROLADA

La versión aprobada más reciente de este documento se encuentra en la intranet

PE-P1-F3