

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: EMPRESA DE FOMENTO DE VIVIENDA FOMVIVIENDA
 Representante Legal: SANDRA YAMILE ZARTA MORALES
 NIT:800246890-7
 Período Fiscal que 2016
 Fecha de suscripción: JUNIO 2 DE 2017
 Fecha de Evaluación: JUNIO DE 2018



Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa Del Hallazgo	Efecto Del Hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la meta	Unidad de medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Area Responsable	
																		SI	NO
1	1	Formatos y Anexos Financieros de la Rendición de la Cuenta (administrativo).	Qué en algunos formatos la información suministrada careció de calidad ya que por errores involuntarios de digitación se plasmó el valor que no corresponde a la realidad. Por otro lado la información reportada en el formato catálogo de cuentas se tuvo en cuenta el presentado a la Contaduría del cuarto trimestre de la vigencia y en realidad lo que pide la plataforma del SIA es el reporte de la información de toda la vigencia	En el momento de realizar la conciliación de la información y confrontar algunos formatos con lo reportado en el formato catalogo de cuentas no coincide la información real de banco de la Entidad.	Para la presentación de los informes en la rendición de la cuenta (SIA), la Entidad ejercerá un mayor control en la información antes de ser reportada y digitalizada en los formatos.	Que la información reportada en los formatos coincida al 100% con la realidad contable de la Entidad en sus estados financieros.	Ejercer un seguimiento al año	Formatos rendición de la cuenta	1	02/06/2017	01/06/2018	52	1	100%	52	0	0	x	
2	2	Hechos Económicos Registrados Individualmente, (administrativo) Se evidenció en los estados financieros solicitados a la entidad, que la cuenta auxiliar 1.2.16.02.001 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA EN LIQUIDACION por valor de \$1.581.186.400, no se encuentra registrada individualmente por terceros	los hechos económicos realizados por la entidad se deben registrar individualmente para evitar el registro de partidas globales, y por ende un adecuado control, seguimiento y comprensión de los diferentes usuarios de la información.	La cuenta de inversiones no muestra de forma individual los terceros a los que están asignados los porcentajes que le corresponde a cada sociedad en dicha cuenta, lo cual no refleja en un auxiliar contable las cifras individuales. No permite visualizar el estado actual del proceso jurídico en que se encuentran cada una de las Sociedades inherentes a estas	La Entidad mediante el Comité de Sostenibilidad Financiera aprobará el registro individual de cada una de las Sociedades de acuerdo al valor del aporte al momento de su creación	Poder mostrar en forma individual el valor que se encuentra el la cuenta de inversiones en el balance General de la Entidad	Seguimiento trimestral	Nota de contabilidad i Acta de Comité de Sostenibilidad Financiera	4	02/06/2017	01/06/2018	52	4	100%	52	0	0	x	

SEGUIMIENTO PL MEJ RES 5872 07

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa Del Hallazgo	Efecto Del Hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la meta	Unidad de medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance fisico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance fisico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Area Responsable	
																		SI	NO
3	3	Reclasificación de Cuenta de Deudora Principal, (administrativo). Se evidenció que la cuenta auxiliar 1.4.20.13.001ANTICIPO A CONTRATISTAS, presentó un saldo que viene de la vigencia anterior 2015, por \$19.729.720, el cual no presentó ninguna variación en la vigencia 2016	por su antigüedad y morosidad según lo establecido en el Catálogo de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública debió reflejarse en la cuenta Deudas de Difícil Cobro, subcuenta Otros Deudores.	Se muestra una cifra en el Balance de la Entidad como anticipo a contratista cuando verdaderamente es una cuenta corresponde a la Demanda Ejecutiva al contratista Consorcio CCZ Jardines del Edén, por liquidación unilateral según Resolución n.277 de octubre 18 de 2013 del contrato de Obra No. 001 de 2011	La Entidad mediante el Comité de Sostenibilidad Financiera aprobará el ajuste de reclasificación de la cuenta de anticipo	Poder mostrar en forma correcta la reclasificación de dicho valor de acuerdo a su naturaleza contable	Seguimiento trimestral	Nota de contabilidad i Acta de Comité de Sostenibilidad Financiera	4	02/06/2017	01/06/2018	52	4	100%	52	0	0	x	
4	4	Registro de la Constitución de Patrimonio Autónomo, (administrativo). Fomvivienda presentó en el grupo 16 Propiedad Planta y Equipo del Balance General de la vigencia 2016, comparado con la vigencia 2015 una variación representativa absoluta de disminución de \$-4.738.432.841 y porcentual del -87,11%, como resultado principalmente de la exclusión de tres lotes de los proyectos que la entidad adelanta con uniones temporales y la constitución de patrimonios autónomos a través de fideicomisos, el registro contable implicó un crédito a las cuentas auxiliares del grupo 16 contra un débito en el grupo 32 Patrimonio Institucional por valor de \$4.530.229.244.	en los estados financieros de la vigencia 2016 aportados por Fomvivienda, la constitución del patrimonio autónomo, por el valor de transferencia de los bienes y derechos a la Sociedad Fiduciaria, para lo cual se debita la subcuenta 192603-Fiducia Mercantil-Constitución de Patrimonio Autónomo, de la cuenta 1926-DERECHOS EN FIDEICOMISO. Esta situación representa una subestimación en el grupo 32	Esta situación representa una subestimación en el grupo 32 Patrimonio Institucional por valor de \$4.530.229.244 y el no registro en el grupo 19 Otros Activos de los derechos de fiducia correspondiente por el mismo valor.	Durante el primer trimestre de este plan de mejoramiento el área financiera indagará sobre la certeza de incluir nuevamente al balance de la Entidad una cifra como derechos fiduciarios por los terrenos entregado al Patrimonio Autonomo, pero que en papel como lo demuestra el certificado de tradición ya no son de la entidad, lo anterior con el fin de poder realizar el ajuste correspondiente que muestre la realidad de esta cuenta	Mostrar paulatinamente la disminución de esta cuenta a medida de que sea escriturado a cada beneficiario del proyecto y subsanar si es el caso el ajuste que se realizó de manera global.de forma global.	Ejercer seguimientos trimestrales al informe de políticas cero papel	Nota de contabilidad i Acta de Comité de Sostenibilidad Financiera	4	02/06/2017	01/06/2018	52	4	100%	52	0	0	x	

SEGUIMIENTO PL MEJ RES 5872 07

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa Del Hallazgo	Efecto Del Hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la meta	Unidad de medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance fisico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance fisico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas	Area Responsable			
																		SI	NO		
5	5	Formulación de Indicadores Financieros (administrativo) el no registro en éstos derechos por concepto de fiducia por valor de \$4.530.229.244 en el grupo 19 Otros Activos y la afectación que se realizó al grupo 32 Patrimonio Institucional por la exclusión de tres lotes del patrimonio de la entidad que representa una variación importante de los activos y patrimonio de la entidad	Resultados e interpretaciones incorrectas que contravienen el principio de revelación contenido en el numeral 122 del Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación que manifiesta "122. Revelación.	Como consecuencia esta situación podría influir en la toma de decisiones incorrectas por parte de los diferentes usuarios tanto internos como externos de la información financiera de la entidad..	Una vez se tenga claridad en el procedimiento a seguir en el hallazgo anterior, se realizara la formulación de los indicadores financieros con las cifras reales que se muestren en los estados financieros.	Que la información reportada en los estados financieros cumplan con la realidad contable de la Entidad	Ejercer un seguimiento al año	Estados financieros	1	02/06/2017	01/06/2018	52	1	100%	52	0	0	x			
TOTALES																	260.00	VERDADERO	0.00		

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contraloriagen.gov.co

Convenciones:

	Columnas de calculo automático
	Información suministrada en el informe de la CGR
	Celda con formato fecha: Dia Mes Año
	Fila de Totales

Evaluación del plan de mejoramiento

Puntajes base de evaluación	
Puntaje base evaluación de cumplimiento	PBEC = 0
Puntaje base evaluación de avance	PBEA = 0
Cumplimiento del plan	CPM = POMVI/PBEC 0
Avance del plan de mejoramiento	AP= POMI/PBEA 0

