

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: DIEGO ALEJANDRO GARCIA LONDOÑO
 NIT:800246890-7
 Período Fiscal que 2014
 Fecha de suscripción: JUNIO 9 DE 2015
 Fecha de Evaluación: DICIEMBRE DE 2015



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 (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Area Responsable	
																		SI	NO
1	1	ACTUALIZACION DE TERRENOS URBANOS 1. Predios que registra la oficina de registro y que no se encuentran registrados en el balance de Fomvivienda, por valor de \$42.943 cifra que estaría subestimando el balance de la entidad. 2.La cifras en el balance se encuentra sobreestimada en \$151.980 correspondiente a la ficha No 280163223 lote terranova el alba, el cual se encuentra como titular el municipio de Armenia y no Fomvivienda	No se tiene actualizado el inventario de bienes que posee la entidad en los estados contables	Los estados financieros no estan ajustados a la realidad de la entidad	Se hara depuración de los bienes inmuebles de propiedad de la Entidad con el fin de ser incluidos o excluidos en los estados financieros	Ejercer control y seguimiento a la información y notas contables al momento de generar el balance, con el fin de generar estados contables, confiables y razonables.	Ejercer seguimientos trimestrales al balance, antes de ser reportado al Chip	Comité de sostenibilidad financiera y reporte Chip	4	09/06/2015	08/06/2016	52	2	50%	26	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 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
2	2	ACTUALIZACION DE LA CUENTA DE INVERSIONES Incertidumbre por la suma de \$394.652, en la cuenta de inversiones generada por la falta de evidencias o documentos soportes que den cuenta de la titularidad de Fomvienda sobre dichas inversiones así como su valor	La cuenta de inversiones que se refleja en el balance general de la entidad no se encuentran la totalidad de evidencias que reflejan la titularidad	Los estados financieros no están ajustados a la realidad de la entidad ya que no cuentan con todos los sportes que demuestren la titularidad de las inversiones	Se hará depuración de todas las inversiones registradas en el balance con el fin de poder demostrar su titularidad con documentos y así poder generar unos estados financieros confiables y razonables.	Ejercer seguimiento a la información contable y a las notas con el fin que la información que se genere sea confiable y razonable	Ejercer seguimientos trimestrales al balance, antes de ser reportado al Chip	Comité de sostenibilidad financiera y reporte Chip	4	09/06/2015	08/06/2016	52	2	50%	26	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 físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Area Responsable	
																		SI	NO
3	3	PRESENTACION DEL BALANCE Fomvienda debe establecer las acciones de mejora pertinentes que contribuyan a una mejor clasificación y presentación del balance y por tanto generar una mayor comprensión de la información financiera	La no clasificación y presentación de las cuentas del balance podrían incurrir a malas interpretaciones	Una inadecuada clasificación de las cuentas del balance no permite describir de manera inmediata como se encuentra la entidad en una situación y fecha determinada	Se realizara una clasificación adecuada de las cuentas con el fin de poder visualizar de manera inmediata la situación de la entidad, es decir, poder identificar que se tiene y que de debe.	Ejercer seguimiento a la información reportada en el balance	Ejercer seguimientos trimestrales al balance, antes de ser reportado al Chip	Balance general	4	09/06/2015	08/06/2016		2	50%	0	0	0	x	
4	4	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES La entidad presentó una pérdida del ejercicio por valor de \$615.837.000 la cual fue registrada en la cuenta 323002 perdidas o deficit del ejercicio, no obstante al analizar el balance a 31 de diciembre de 2014 se evidencia que la empresa clasificó la pérdida de la vigencia 2013 en la cuenta 320801 capital fiscal cuando lo adecuado sería clasificarla en la cuenta 3225 "Resultados de ejercicios anteriores" . En conclusión se debe registrar el resultado de sus operaciones acumuladas vigencia a vigencia; y para ese efecto debe incluir en el plan de cuentas 322502 perdidas acumuladas de ejercicios y la cuenta 322501 utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	La no clasificación y presentación de las cuentas del balance podrían incurrir a malas interpretaciones	Una inadecuada clasificación de las cuentas del balance no permite describir de manera inmediata como se encuentra la entidad en una situación y fecha determinada	La Entidad hará un mejoramiento continuo que permita en la clasificación de las cuentas según como lo dispone el Regimen de Contabilidad Pública	Ejercer control y seguimiento a la información y notas contables al momento de generar balance, con el fin de generar estados contables, confiables y razonables.	Ejercer seguimientos trimestrales al balance, antes de ser reportado al Chip	Reporte Chip	4	09/06/2015	08/06/2016	52,14	2	50%	26	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 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
5	5	CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2013 Según el ente de control se pudo establecer que una vez realizados los pagos quedó un saldo por pagar de \$2.031.000, el cual fue incluido por la entidad en la Resolución 008 del 15 de enero de 2015, por lo cual se constituyen las cuentas por pagar sin orden de pago a 31 de diciembre de 2015, por tanto confrontando la información que este saldo no quedó apropiado en la ejecución de gastos, aumentándose el saldo de disponible	La no clasificación y presentación de las cuentas del balance podrían incurrir a malas interpretaciones	Una inadecuada clasificación de las cuentas del balance no permite describir de manera inmediata como se encuentra la entidad en una situación y fecha determinada	La Entidad hará un mejoramiento continuo que permita en la clasificación de las cuentas según como lo dispone el Regimen de Contabilidad Pública	Ejercer control y seguimiento a la información y notas contables al momento de generar balance, con el fin de generar estados contables, confiables y razonables.	Ejercer seguimiento al balance, antes de presentar estados financieros	Estados financieros	1	09/06/2015	08/06/2016	52,14	1	100%	52	0	0	x	
6	6	LEGALIZACION DE TRASLADOS PRESUPUESTALES Según el ente de control cuando la entidad muestra una estructura desagregada, da lugar a equivoco o malinterpretaciones ya que cada uno de los oficios dirigidos por la directora administrativa y financiera donde muestra traslados internos, esta figura jurídica no debe ser aplicada a este tipo de actuaciones.	En el momento de presentación de la información presupuestal se muestra al máximo de desagregación	Da lugar a equivoco o malinterpretaciones a los movimientos entre cuentas	La Entidad hará un mejoramiento continuo que permita que todos los movimientos que se realicen en el presupuesto estaran de acuerdo a lo estipulado en el decreto 023 del 28 de febrero de 2013 en su artículo 9	Ejercer control y seguimiento a la información y actos administrativos en todo lo que tiene que ver con movimientos presupuestales	Ejercer seguimientos trimestrales a la ejecución presupuestal	Reporte Chip CGR presupuestal, Ejecución presupuestal, Acuerdos de Junta Directiva y Resoluciones de gerencia	4	09/06/2015	08/06/2016	52,14	1	25%	13	0	0	x	
TOTALES															143,39	#¡REF!	#¡REF!		

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: Día Mes Año
	Fila de Totales

Evaluación del plan de mejoramiento

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

#REF!
#REF!
#REF!
#REF!