



2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD ESPECIAL, NO PRESENCIAL, REVISIÓN FORMAL DE LA CUENTA Y
ATENCIÓN A PETICIONES, QUEJAS, DENUNCIAS Y SEGUIMIENTO A OFICIOS.
CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ, S.A. "CORABASTOS"

VIGENCIA 2017 ✓

PGA 2018

DIRECCIÓN OPERATIVA DE CONTROL NIVEL DEPARTAMENTAL

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

**AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD ESPECIAL, NO PRESENCIAL, REVISIÓN FORMAL DE LA CUENTA Y
ATENCIÓN A PETICIONES, QUEJAS, DENUNCIAS Y SEGUIMIENTO A OFICIOS.
CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ, S.A. "CORABASTOS"**

Contralor de Cundinamarca

RICARDO LÓPEZ ARÉVALO

Contralor Auxiliar

JOSÉ ALFONSO GRANADOS
SANTOS

Directora Operativa de Control Departamental

YENNY DIANITH BARRIOS GÓMEZ

Subdirectora de Fiscalización Nivel Departamental

DIANA PAOLA BARRIOS NOVOA

Auditora

ANA LUCIA CARVAJAL GÓMEZ
Profesional Universitario II

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

TABLA DE CONTENIDO

	Página
INTRODUCCIÓN	
1. DICTAMEN INTEGRAL	4
1.1. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS	5
1.2. FENECIMIENTO FORMAL DE LA CUENTA	5
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	5
2.1. RENDICIÓN DE LA CUENTA	6
2.2. REVISIÓN FORMAL DE LA CUENTA	6
2.3. SEGUIMIENTO A OFICIOS	6
	12

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

INTRODUCCIÓN

Doctor
MAURICIO ARTURO PARRA PARRA
Gerente
CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ, S.A. "CORABASTOS"
Bogotá D.C.

La Contraloría de Cundinamarca, con fundamento en las Facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política y en cumplimiento de su Plan General de Auditoría, practicó Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Especial, Revisión Formal de Cuentas – No Presencial, a la Corporación de Abastos de Bogotá, S.A. "Corabastos", la cual fue incluida en Memorando de asignación de auditoría N° 39 del 19 de noviembre de 2018, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría de Cundinamarca, quien a su vez debe producir informe de auditoría especial que contenga pronunciamientos sobre la rendición de la Cuenta rendida en el aplicativo SIA y seguimiento a oficios.

El desarrollo del proceso auditor se centró en la evaluación de la rendición de la cuenta y Seguimiento a Oficios.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría de Cundinamarca, compatibles con las de general aceptación, por tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe especial.

Dada la importancia estratégica que la Corporación de Abastos de Bogotá S.A., tiene para el Departamento, la Contraloría de Cundinamarca espera que este informe contribuya a su mejoramiento continuo y con ello a una eficiente administración de los recursos públicos, lo cual redundará en el mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.



2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

1. DICTAMEN INTEGRAL

1.1 CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

En la presente Auditoría no se establecieron hallazgos de Auditoría

1.2 FENECIMIENTO FORMAL DE LA CUENTA

La Auditoría FENECE DE FORMA LA CUENTA, rendida por la Corporación de Abastos de Bogotá S.A, "Corabastos" durante la vigencia 2017, toda vez que el sujeto de control, presentó la cuenta a la Contraloría en forma oportuna y los formatos rendidos fueron diligenciados en forma confiable y reportados conforme a las disposiciones del aplicativo Sistema Integrado de Auditoría – SIA y la Resolución 077 de 2016.

APROBADO POR:

JOSÉ ALFONSO GRANADOS SANTOS
Contralor Auxiliar

YENNY DIANITH BARRIOS-GÓMEZ
Directora Operativa de Control Departamental

DIANA PAOLA BARRIOS NOVOA
Subdirectora de Fiscalización Nivel
Departamental

ANA LUCIA CARVAJAL GÓMEZ
Profesional Universitario II

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1 RENDICIÓN DE LA CUENTA

Conforme a la Resolución No. 097 del 29 de enero de 2016, por medio de la cual la Contraloría de Cundinamarca reglamentó la rendición de la cuenta de los sujetos de control a través del Sistema Integral de Auditoría SIA, la auditoría encuentra el siguiente resultado:

Una vez realizado el proceso de revisión de la Rendición de la Cuenta para la vigencia 2017, encuentra la auditoría que el sujeto de control rindió en oportunidad la cuenta mensual y anual como se muestra a continuación:

PERÍODO RENDIDO	FORMATOS	FECHA VENCIMIENTO	FECHA RENDICIÓN	CUMPLIMIENTO
MARZO-MENSUAL	201703	05 ABRIL 2017	05 ABRIL DE 2017	RINDIÓ
DICIEMBRE-MENSUAL	201712	04 ENERO DE 2018	04 ENERO DE 2018	RINDIÓ
ANUAL	201713	15 DE FEBRERO	15 FEBRERO DE 2018	RINDIÓ

FUENTE: SIA CONTRALORIA -2017

Analizadas las fechas de rendición de cuentas en el aplicativo "SIA Contraloría" por parte la CORPORACIÓN DE ABASTOS DE BOGOTÁ, S.A. "CORABASTOS", se evidencia que la entidad auditada, presentó la cuenta mensual de marzo, diciembre y la anual, dentro de los términos establecidos en la Resolución 097 de 2016.

2.2 REVISIÓN FORMAL DE LA CUENTA

Una vez revisados los formatos de la rendición de la cuenta mensual de marzo 2017-03, se estableció que el sujeto de rindió en oportunidad los siguientes formatos, conforme a lo establecido en el aplicativo SIA.

FORMATO	Denominación
F97_CDC	Anexos adicionales a la cuenta (Estados financieros firmados, Informe revisor fiscal, notas a los estados financieros, informe de control interno y control interno contable).
F16_1A_CDC	Vigencias Futuras
F16_1B	Regalías
F16_1C_CDC	SGP Alumbrado Público.
F20_2_AGR]	Fidencias: Control fiscal de los patrimonios autónomos, fondos cuenta y fideicomisos abiertos.
[F98_CDC_ARG]	Formato 98. Información del Representante Legal con Anexos (5)

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

CUENTA MENSUAL MARZO DE 2017 (201703):

Se evidenció que la información fue rendida en el aplicativo SIA el 5 de Abril de 2017, cumpliendo con el término y plazo establecido de acuerdo con la programación.

DOCUMENTOS RENDIDOS:

- Acto administrativo liquidación presupuesto vigencia 2017
- Estados financieros comparativos firmados
- Informe anual sobre la evaluación del sistema control interno
- Informe anual sobre la evaluación del sistema control interno contable
- Informe del revisor fiscal
- Notas a los estados financieros comparativas completas

CUENTA MENSUAL DICIEMBRE DE 2017 (201712):

Los formatos F16_1A_CDC, F16_1B CDC; F16_1C_CDC; F20_2_AGR; fueron rendidos como no aplica, comprobado que efectivamente no le aplica al sujeto de control. El Formato F98_CDC, reporta información del representante legal, con sus respectivos anexos.

RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL VIGENCIA 2017- (201713)

Dentro de la revisión de la información de la Cuenta Anual para la vigencia 2017 registrada en el aplicativo SIA como 201713, la entidad auditada rindió los siguientes formatos:

RENDICIÓN CUENTA ANUAL CORABASTOS S.A. BOGOTÁ VIGENCIA 2017			
CUENTAS VIGENCIA 2017	VENCIMIENTO	FECHA RENDICIÓN	CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA
CUENTA ANUAL	FEBRERO 15 DE 2017	2018.02.15 21:08:50	CUMPLIÓ

Los formatos a presentar por el sujeto de control son los siguientes:

FORMATOS	DENOMINACIÓN	CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA
[F01_AGR]	Formato 1. Catálogo de cuentas	Rindió – Anexos 1. Estados situación financiera, 2. Estado de resultado

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

FORMATOS	DENOMINACIÓN	CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA
[F03_AGR]	Formato 3. Cuentas Bancarias	Integral 3. Estado cambios patrimonio 4. Estado flujo efectivo 5. Notas. Cumplió – Anexos No reporta.
[F04_AGR]	Formato 4. Pólizas de aseguramiento	Rindió – Anexos: 1. Póliza automóviles. 2. Póliza manejo global. 3. Póliza responsabilidad civil. 4. póliza responsabilidad civil servidores público.
[F05A_AGR]	Formato 5A. Propiedad, planta y equipo – Adquisiciones y bajas.	Rindió – Anexo 1. Acto Administrativo Nº 124/2017, por medio del cual se procede a dar de baja seis motocicletas.
[F05B_AGR]	Formato 5B. Propiedad, planta y equipo – Inventario.	No aplica.
[F06_AGR]	Formato 6. Ejecución Presupuestal de ingresos.	Rindió – Anexos 1. Acto de cierre presupuestal 2017 constitución de reservas y cuentas por pagar.
[F07_AGR]	Formato 7. Ejecución presupuestal de gastos	Rindió
[F08A_AGR]	Formato 8A. Modificaciones al presupuesto de ingresos.	Rindió
[F08B_AGR]	Formato 8B. Modificaciones al presupuesto de egresos.	Rindió
[F11_AGR]	Formato 11. Ejecución presupuestal cuentas por pagar.	Rindió – Anexos 1. Acto Administrativo Cuentas por Pagar y reservas 2017.
[F15A_AGR]	Formato 15A. Evaluación de controversias judiciales.	Rindió
[F15B_AGR]	Formato 15B. Acciones de repetición.	Rindió
[F20_1A_AGR]	Formato A. Acciones de control a la contratación de sujetos.	Rindió
[F20_1B_AGR]	Formato B. Acciones de control	Rindió
[F20_1C_AGR]	Formato C. Acciones de control a la contratación: Consorcios / Uniones temporales.	Rindió
[F99]	Formato 99. Anexos adicionales a la cuenta.	Rindió – Anexos 1. Indicadores de gestión. 2 Manual de contratación. 3. Plan Anual de Adquisiciones. 4. Plan de acción y su ejecución. 5. Mapa de riesgos institucional. 6. Ficha técnica

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

RESULTADOS DE LA REVISIÓN A LOS FORMATOS DE LA CUENTA ANUAL Y SUS ANEXOS.

CATÁLOGO DE CUENTA-FORMATO_201713_F01_AGR.FMT:

Se evidencia información presentada en anexos los cuales cuentan con su respectiva firma.

CUENTAS BANCARIAS-FORMATO_201713_F03_AGR.FMT:

En el formato se relacionaron el total de las Cuentas Bancarias, su ubicación en diferentes entidades financieras y los saldos de tesorería y extracto en libros para un total de 9 cuentas bancarias.

PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO-FORMATO_201713_F04_AGR.FMT: Se rindieron 17 con diferentes amparos así: Pólizas automóviles, Póliza manejo global, Póliza de vida, transporte de valores y directores y administrativos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ADQUI Y BAJAS-FORMATO_201713_F05A_AGR.FMT:

El formato se rindió oportunamente en el aplicativo SIA, en este formato se registra las adquisiciones y bajas de la vigencia 2017, en el formato anexo formato_201713_f05a_agr_bajas, el sujeto de control manifestó que para la vigencia 2017, dio de baja seis (6) motocicletas.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO -INVENTARIO-FORMATO_201713_F05B_AGR.FMT: no aplica.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS-FORMATO-(201713)-F06_AGR.FMT:

El anexo se rindió oportunamente, en este se reportó la Directiva de Gerencia No. 127 -17 del 29 de diciembre de 2017, denominado acta de cierre presupuestal 2017, constitución de reservas y cuentas por pagar, cumpliendo con lo establecido en las disposiciones de la rendición de la cuenta.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS -FORMATO_201713_F07_AGR.FMT.

En este formato el sujeto de control reportó la siguiente información:

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

APROPIACIÓN INICIAL	CREDITOS	CONTRACREDITOS	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
\$ 51.288.265.675	\$2.654.720.037	\$2.857.010.302	\$3.897.000.000	\$54.982.975.410	\$51.569.237.803

Fuente: Aplicativo SIA 2017.

OBLIGACIONES	PAGOS	SALDO POR COMPROMETER
\$49.930.862.550	\$50.468.587.002	\$3.413.737.607

Fuente: Aplicativo SIA 2017.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS -
FORMATO_201713_F08A_AGR.FMT:**

En la rendición de la cuenta se reportó el acuerdo de Junta Directiva Extraordinaria No. 4 del 10 de agosto de 2017, por una adición de \$1.241.572.113.

**MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS-
FORMATO_201713_F08B_AGR.FMT:**

En la rendición de la cuenta se reportaron 84 actos administrativos de modificaciones al presupuesto de egresos, las adiciones por valor de \$6.763.572.113, créditos por \$2.858.210.302 y contracréditos por valor de \$2.855.810.302.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR-
FORMATO_201713_F11_AGR.FMT:**

En la rendición de la cuenta se reportó el anexo correspondiente a la Directiva de Gerencia NO. 127 de 2017, por medio del cual se constituyeron las reservas presupuestales y cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 por valor de \$4.416.897.423.

**EVALUACIÓN DE CONTROVERSIAS JUDICIALES-
FORMATO_201713_F15A_AGR.FMT:**

La Corporación de Abastos, reportó en este formato treinta y ocho (38) procesos judiciales así:

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

Tipo de Proceso	Número	Cuantía
Administrativos	5	\$787.148.745
Civiles	12	\$2.167.511.732
Cobro Coactivo	8	\$14.380.475.000
Laborales	7	\$1.225.893.900
Procesos sancionatorios	5	\$5.787.434
Tribunal de Arbitramento	1	\$248.000.000.000
Total	38	\$266.566.816.811

ACCIONES DE CONTROL A LA CONTRATACIÓN DE SUJETOS FORMATO_201713_F20_1A_AGR.FMT:

Se evidenció el diligenciamiento de este Formato, el mismo se reporta el registro de 370 contratos por un valor total de \$21.615.683.747, de los cuales se reportaron 314 de prestación de servicios, 44 de suministros y otros conceptos 12, distribuidos de la siguiente forma:

- Contratos vigencia 2017 por Modalidad de Contratación SIA Contralorías**

MODALIDAD	CANTIDAD	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN
Contratación Directa	355	\$ 8.937.799.197
Convocatoria Pública	15	\$12.677.884.550
Total	370	\$ 21.615.683.747

Fuente: Aplicativo SIA Contraloría 2017

ACCIONES DE CONTROL- FORMATO_201713_F20_1B_AGR.FMT:

El sujeto de control reportó 38 contratos a los cuales se les hizo adición por valor de \$131.817.374 y 32 contratos presentados con prorroga.

ACCIONES DE CONTROL A LA CONTRATACIÓN: CONSORCIOS / UNIONES TEMPORALES FORMATO_ 201713_F20_1C_AGR.FMT:

Se reportaron la conformación de dos (2), consorcios y una (1) unión temporal.

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

ANEXOS ADICIONALES A LA CUENTA- FORMATO_201713_F99_FMT:

En la rendición de la cuenta se reportaron los siguientes formatos:

- Plan anual de adquisiciones y su ejecución
- Manual de contratación
- Plan de acción y su ejecución
- Plan Operativo Anual de Inversiones 2017
- Indicadores de gestión
- Mapa de riesgos institucional evaluado vigencia 2017
- Ficha técnica

2.3. Atención a Peticiones, Quejas y Denuncias y Seguimiento a Oficios

2.3.1 Con radicado No. C18116801249 del 18 de junio de 2018, el gerente general de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A, "Corabastos", remite a la Contraloría de Cundinamarca, oficio en el cual informa que mediante Directiva de Gerencia No. 005 del 2 de enero de 2017, se desagrega el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia 2017 de la Corporación de Abastos de Bogotá. S.A., por valor de \$58.603.104.281

Al revisar la citada directiva de Gerencia, se comprueba la desagregación del presupuesto de Ingresos y Gastos por la vigencia 2017, en cuatro (4) grandes rubros presupuestales así:

INGRESOS	VALOR
Ingresos Operacionales	\$27.068.087.303
Ingresos no operacionales	\$3.600.405.000
Ingresos por transferencias	\$25.449.610.977
Recursos del crédito	\$2.485.001.000
Total Ingresos	\$58.603.104.281

GASTOS	VALOR
Gastos administración y operativos	\$18.811.692.465
Egresos por transferencias	\$26.540.728.657
Intereses comisiones, contingencias, distribución de utilidades	\$5.933.952.029
Inversión	\$7.316.731.130
Total Ingresos	\$58.603.104.281

2.5

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2018

Concluyendo entonces que la Corporación de Abastos de Bogotá S.A. desagregó el presupuesto de ingresos y gastos en la vigencia 2017, mediante la Directiva 005, la cual fue rendida en el formato F_97 de la cuenta mensual de marzo.

2.3.2 Con radicado No. C18105300181 del 12 de marzo de 2018, el gerente general de la Corporación de Abastos de Bogotá S.A, "Corabastos", remite a la Contraloría de Cundinamarca, el informe del Revisor Fiscal enviado a la Asamblea General de Accionistas, para la correspondiente Asamblea de Accionistas la cual se llevó acabo el 23 de marzo de 2018, como consta en los documentos soporte remitidos en el mismo oficio.

De la misma forma, remite los estados financieros con corte al 31-12-2017, firmados por el Revisor Fiscal, Contador, Gerente General y Subgerente del ente auditado, los cuales fueron rendidos en el formato del SIA, F01_AGR: catalogó de cuentas, sin firmas, informando el sujeto de control que dicha situación obedeció a que a la fecha del reporte los Estados Financieros y Notas a estos, se encontraban en la Revisoría Fiscal para el Dictamen de la vigencia 2017.

De lo anterior, comprueba la auditoría que los estados financieros de la vigencia 2017, de la Corporación de Abastos de Bogotá, "Corabastos", se encuentran debidamente firmados y reportados en el aplicativo SIA.

Acta de Aprobación No.90 del 30 de noviembre de 2018 ✓

