

	<b>ACTA REUNIÓN</b>	<b>ACTA No.</b>		
		<b>FECHA</b>		
		<b>Día</b>	<b>Mes</b>	<b>Año</b>
		27	02	2017
<b>TIPO DE REUNIÓN</b>	Evaluación de Control Interno Contable			

**SITIO:** Instalaciones de la Empresa de Renovación Urbana de Manizales, oficina del Director Administrativo y Financiero, y la oficina de la contadora.

**HORA:** 7:30 a.m.

**ORDEN DEL DÍA:**

1. Lectura de cada una de las preguntas del cuestionario de Evaluación de Control Interno Contable, a diciembre 31 de 2016, revisión de los documentos que soportan las respuestas.

**DESARROLLO DE LA REUNION:**

Siendo las 7:30 a.m., en la oficina de la Contadora de ERUM, se reunieron la Jefe de Control Interno, la Contadora y el Director Administrativo y Financiero, con el fin de evaluar cada uno de los elementos correspondientes a la evaluación de control interno contable, es así como:

La contadora, explica que la contabilidad se lleva en la plataforma SIIGO, siendo éste un sistema confiable para el registro de las operaciones financieras.

Se continúa dando lectura a los elementos del cuestionario, para lo cual se le solicita a la contadora algunos documentos, así como se revisan algunos registros desde el sistema, y se imprimen algunos de ellos, por otro con el Director Administrativo y Financiero se revisan los soportes como procedimientos del área financiera, los cuales se constata que sí existen, socialización de ellos y de documentos financieros.

Es así como se evidenciaron entre otros:

Políticas contables, plan de compras, manual de procesos y procedimientos a la gestión financiera, con los subprocesos de presupuesto, pagos, manejo de los recursos de terceros, gestión contable y conciliaciones bancarias, contando todos ellos con flujo gramas que ayudan a la aplicación y análisis de ellos.

Es así como los documentos soportes revisados, se considera como documentos idóneos acorde a las exigencias normativas, de igual manera, el registro de los bienes físicos fueron revisados desde el comprobante constatando que se encuentran individualizados

La contadora muestra los estados financieros expresados en norma internacional, haciendo salvedades dadas las variables que tuvo la vigencia 2016, en el área financiera, y ante su nombramiento el cual se efectuó sólo hasta el mes de noviembre, en las notas a los estados financieros aportados, la profesional esboza las limitaciones generadas en el proceso para la consolidación de la información financiera.

De igual manera, muestra el estado en el que se encuentran las diferentes cuentas del Balance, Estado de la actividad financiera, económica, social y ambiental, y el estado de cambios en el patrimonio, así como los indicadores se observan en la última página.

Para el cierre integral con las áreas, se han expedido memorandos de solicitud de información para el mismo cierre.

Por otro lado, se verifica el avance en el plan de mejoramiento suscrito ante la Contraloría General del Municipio de Manizales, como uno de los controles que el área lleva a la gestión financiera.

El director Administrativo y Financiero, hace hincapié en que si bien se han tenido algunos contratiempos, con el apoyo del nuevo equipo de trabajo de la dirección Administrativa y Financiera el cual está conformado en su totalidad, con personal idóneo y con experiencia para realizar todas las labores financieras encomendadas, se ha realizado un esfuerzo grande para sortear las dificultades, implementando a la fecha nuevos y mejores controles para el manejo de los recursos económicos de la Empresa.

#### **COMPROMISOS, ACUERDOS Y / O CONCLUSIONES:**

**Compromiso:** Continuar con la revisión y ajuste al nuevo marco normativo y aportar los estados financieros una vez estén definidos por la Junta y refrendados por la revisoría fiscal.

## ASISTENTES

### **Asistentes**

Cristian Leyton Mejía, Director Administrativo y Financiero

Gloria Jimena Triana Navas, Contadora

*Original firmado*

LILIANA PATRICIA CARDONA MEZA  
Asesora de Control Interno