

	ACTA REUNIÓN	FECHA		
		Día	Mes	Año
		05	07	2016
		TIPO DE REUNIÓN		

SITIO: Oficina del Contador HORA: 10:00 a.m.

DESARROLLO DE LA REUNION:
<p>El día 05 de julio de 2016, se reuniones en la oficina financiera, la Asesora de Control Interno, el Contador de la entidad, el Director Administrativo y Financiero y la responsable de planeación como persona enlace y de apoyo en el proceso, con el fin de hacer seguimiento al desarrollo de implementación bajo las normas internacionales.</p> <p>El contador como supervisor del contrato, inició la presentación de los avances manifestando estar en continuo contacto con la firma implementadora, para lo cual muestra la carpeta donde tiene todos los comunicados en los cuales se informan los documentos que se envían permanentemente para ser revisados por la entidad, así como, las respuestas a las tareas y solicitudes que realiza la firma, evidenciándose remisión enviada el 21 de Agosto de 2015, del modelo de políticas contables de acuerdo al nuevo marco de regulación, al cual se le dio lectura, consideramos que era un documento muy completo, sin embargo, no había sido adoptado, quedando como tarea pendiente a cargo del contador presentar borrador del Acto Administrativo para ser avalado por el secretario general y presentarlo a la gerencia para su firma.</p> <p>Presenta los documentos enviados por la firma el 9 de octubre de 2015, donde entregan el informe del balance de apertura con informe que contiene Marco legal, diagnóstico cualitativo, estado de la situación financiera de apertura ESFA, conciliaciones de las cuentas y el impacto por cada cuenta del balance, para que el equipo financiero lo</p>

revisara en la entidad, para lo cual expone estos documentos, y los ajustes que para efectos de convergencia se realizaron.

El contador presenta el informe implementación del nuevo marco de regulación contable de la ERUM, aportado a la gerencia y al área financiera el 25 de Noviembre de 2015, al cual se le hizo la revisión final, con los ajustes sugeridos, presentado los siguientes documentos:

Cronograma de implementación.

Matriz de ajustes

Informe del balance de apertura

Análisis inicial, diagnóstico CONTABLE COMPARATIVO.

Informe ESFA.

Documento de Políticas Contables bajo las Normas Internacionales

Presentación del proceso de implementación

Mayor y Balance al detalle.

Implementación de procesos de control para impuestos.

Por otro lado, se revisa el cumplimiento de las recomendaciones que realizó la firma implementadora durante todo el proceso, encontrando que varias de las recomendaciones realizadas por ellos, ya se habían subsanado, sin embargo, a la fecha de la reunión, aún falta la adopción de las políticas contables por parte de la empresa, soporte de las partidas conciliatorias y de ajuste que se hicieron para la convergencia, ajustes en los procesos y procedimientos, diseño de formatos y manuales, por lo que frente a éste punto, se solicita al contador como supervisor del contrato, citar a Comité Financiero con el fin de tratar estos temas y realizar las acciones necesarias para el cumplimiento.

Siguiendo con la presentación del contador, presenta Acta de Comité de Sostenibilidad de la Información Financiera realizada a finales del mes de febrero de 2016, donde explica el informe de implementación con todos los ajustes realizados en el nuevo marco de regulación, encontrando que todos los presentes estuvieron de acuerdo con lo allí planteado, manifestando que quedaría pendiente los soportes de los ajustes y la adopción del Manual de Políticas contables bajo la nueva norma internacional, esperando para éste último el nombramiento del nuevo gerente.

Para finalizar la presentación, el contador muestra borrador con los estados financieros comparativos en el nuevo marco de norma, reiterando que la contabilidad se lleva paralelamente acorde lo establecido y hace énfasis que la revisoría fiscal hace revisión permanente de la contabilidad y que la opinión del Revisoría Fiscal acerca de los estados contables de la empresa de renovación urbana de Manizales Ltda., ante la Junta Directiva, con corte a diciembre 31 de 2015, corrobora lo expuesto, ya que en el documento dice en el punto tres (3), literal 10, lo siguiente *“En relación con la adopción de las normas NIIF según la resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 y ando aplicación al marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. LA ERUM LTDA cumplió con el cronograma establecido y realizó el estado de situación financiera de apretura –ESFA.”*

Siendo las 11:40 a.m., se da por terminada la reunión, sin la presencia la responsable de planeación, ya que fue llamada a asistir a otra reunión.

ASISTENTES

JUAN ENRIQUE BOTERO A., Contador
DIEGO HERNAN LÓPEZ FRANCO, Director Administrativo y Financiero

Original firmado
LILIANA PATRICIA CARDONA M.
Asesor Control Interno