



INFORME DE AUDITORÍA
Seguimiento Plan de Mejoramiento
Modalidad Especial

IMPRENTA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DE CAUCA
2006-2007-2008

CDVC-CASD - No 02
OCTUBRE 2010



IMPRENTA DEPARTAMENTAL

Contralor Departamental

Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Lisandro Roldán González

Contralor Auxiliar para el
Descentralizado

SectorLuís Fernando Restrepo Guzmán

Representante Legal de la Entidad

Ana Maria Jaramillo Torres

Equipo Auditor

Luz Ángela Téllez Delgado
Juan Carlos Ramos Vásquez
Jorge Vinasco García



Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7



HECHOS RELEVANTES

- La Empresa cumplió en 100% de las acciones correctivas, cerrándose totalmente el Plan de mejoramiento.
- El manejo de gasto obedece a principios de austeridad, lo que permite evidenciar que este comportamiento impacta positivamente en su misión institucional.

Aspectos positivos:

- Se logro a actualización de los bienes muebles- maquinaria y equipo, a través de un inventario físico y un avalúo técnico, lo que permitió reflejar la realidad económica a partir de 2010.
- La Empresa cuenta con una cartera sana, no tiene obligaciones financieras a corto ni a largo plazo.
- Se logró la depuración y conciliación de las diferentes cuentas, procedimiento que permitió ajustar a la realidad las cifras reportadas en los estados financieros.
- Las utilidades obtenidas al término de la vigencia, se destinaron esencialmente para la adquisición de maquinaria de última tecnología, con el fin de lograr ser más competitivos en el mercado regional.
- La actualización del manual de contratación, como el cálculo y proyección del plan de compras, permite a la empresa llevar a cabo los procesos contractuales en cumplimiento a los principios que rigen la contratación pública, en aras de preservar su patrimonio.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctora
Ana Maria Jaramillo Torres
Gerente
Imprenta Departamental del Valle
Ciudad.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial a la entidad IMPRENTA DEPARTAMENTAL DEL VALLE E.I.C.E., a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, economía, equidad y oportunidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para el Sector Descentralizado.



RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos se cumplieron totalmente, resultado que se dio a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoria.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

De presentarse acciones correctivas superiores a seis meses deberá sustentarse suficientemente ese plazo por el representante legal o jefe de la entidad sujeto de control.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta;

La importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que los trece (13) hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación de 100%.

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de nuestra auditoría.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La alta Gerencia de la Empresa se comprometió a tomar las acciones pertinentes producto de las observaciones del proceso auditor, con oportunidad y compromiso lo que dio como resultado el cumplimiento de la totalidad del plan de mejoramiento, situación que le permite a la empresa mostrar una situación financiera con liquidez, credibilidad en el mercado de las artes graficas, como empresa Industria y comercial del estado que debe competir con la empresa privada.



4. ANEXOS

Anexo 1 Cuadro de Beneficios de Control Fiscal