

Bogotá, D.C. Junio 23 de 2018

Señores

CONSEJO DE ADMINISTRACION  
CONJUNTO RESIDENCIAL PARQUE CENTRAL BONAVIDA 2  
Ciudad

## Revisión Estados Financieros Acumulados a Mayo 31 de 2018

Por medio del presente comunicado doy a conocer a ustedes los resultados de la revisión realizada a la información contable, financiera, administrativa, jurídica y tributaria del conjunto acumulada a mayo 31 de 2018:

### PROCEDIMIENTO

- Se tomo como base para el desarrollo de la auditoria, los estados financieros y documentación en general que soporta los procesos contables y administrativos; el presupuesto general de gastos e ingresos aprobados por la Asamblea y las demás decisiones tomadas por la Asamblea General.
- Se realizo la revisión de la información y se generaron en su momento las observaciones de la auditoria realizada y fueron enviadas con anterioridad al Administrador y al Contador del Conjunto

### AUDITORIA TEMAS FINANCIEROS

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### a) Caja menor

El conjunto cuenta con un fondo fijo de caja menor por valor de \$2.343.000, que se encuentra cuadrado con corte a mayo 31 de 2018.

##### b) Bancos

Con corte a mayo 31 de 2018 y comparado con el mes de marzo, el saldo de los bancos según extracto quedó así:

Descripción	Saldo a Abril 30 de 2018	Saldo a Mayo 31 /2018
Cuenta Corriente Av Villas # 7656 - Cuotas ordinarias	\$79.562.166,63	\$50.969.428,63
Cuenta Ahorros Av Villas # 4633 - Extraordinaria zonas comunes	\$37.118.774,57	\$39.197.100,08
Cuenta Ahorros Av Villas # 7631 - Fondo de Imprevistos	\$59.347.716,86	\$60.820.065,91

### Observaciones

- En la cuenta corriente Av Villas # 7656, con corte a mayo 31, quedaron \$9.835.688 como cheques pendientes de cobro, que afectan el saldo mencionado en el extracto con corte a esta misma fecha.
- En la cuenta de ahorros Av. Villas hay once (11) consignaciones registradas en el extracto, pero pendientes de registrar en libros por \$847.000
- El primer cheque utilizado en mayo fue el 9166310 y el último el 8140336 con el comprobante de egreso #1688

#### • CUENTAS POR PAGAR

El estado de las cuentas por pagar con corte a mayo 31, por los diferentes servicios contratados y productos adquiridos por la copropiedad es el siguiente:

Concepto	Proveedor	Saldo por pagar a mayo 31/18	Observaciones
<b>HONORARIOS</b>			
Honorarios -Contador	Rubio Villada Luz Adriana	\$1.743.333	Mes mayo y ajuste pendiente
Honorarios - Revisor Fiscal	Ardila Pico Martha Lucía	\$ 1.343.333	Mes mayo y ajuste pendiente
Honorarios- Administrador	Galeano Quimbaya Martha	\$ 4.300.800	Mes mayo y ajuste pendiente

Contrato Servicio de Aseo Anterior	Grandesa Ltda.	\$ 15.404	Saldo pendiente de pago del mes de febrero por ajuste realizado a la factura.
Nuevo Contrato de Aseo	MULTISERVI	\$15.782.194	Mes abril, el valor facturado no corresponde al valor del contrato firmado, hay una diferencia que debe revisarse por \$89.518.
Contrato Vigilancia	VIGIASER LTDA	\$ 0	Se debe el mes de mayo, por \$54.187.890 pero no pasaron factura
Contrato Monitoreo CCTV	TORONTO DE COLOMBIA	\$ 7.323.621	Mes mayo
<b>MANTENIMIENTOS</b>			
Alquiler fotocopiadora	Acosta corredor Víctor	\$ 326.784	Alquiler de marzo a mayo
Mantenimiento planta eléctrica	León Ronny Roberto	\$ 1.057.500	Mes mayo
Eléctricos	Ferreléctricos DJM	\$ 765.100	Mes mayo
Filtraciones Agua T1	Pedro Julio Cruz polo	\$ 413.600	Mes mayo
Reparación Tuberías Rotas	Luis Enrique Ávila Sánchez	\$ 14.118.800	Mes mayo
Mantenimiento acceso peatonal	INCOMELEC SAS	\$ 476.000	Mes mayo
Ascensores	THYSSENKRUPP	\$18.102.299	Mes mayo
<b>SEGUROS</b>			
Seguro áreas comunes	FINESA	\$79.449.750	Saldo por pagar póliza, no se realizó pago en el mes de mayo
<b>OTROS PASIVOS</b>			
Elementos de aseo	Ligia María Urueña	\$ 1.043.200	Mes mayo
Reembolso gastos caja menor	Galeano Quimbayo Martha	\$ 1.054.890	Mes mayo
Compra impresora	Acosta Corredor Víctor	\$ 3.184.500	Mes mayo
Tapete atrapa mugre	Comercializadora DAVINCI SAS	\$ 1.538.965	Mes mayo
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>			
Servicio de Energía	CODENSA	\$ 0	Pagos al día; se pagaron por mayo \$17.284.190 y por abril \$ 15.594.140 Por Marzo \$15.361.620 y por febrero \$16.210.970
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>			
Retenciones en la fuente practicadas	DIAN	\$ 1.916.721	Valor por pagar con corte a mayo 31, cancelado en junio

## AUDITORIA A TEMAS CONTABLES

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- 1) Muebles y enseres y equipos
  - Se está realizando la depreciación de los muebles, enseres y equipos, de acuerdo a las políticas definidas.
- 2) Equipos de computación y comunicación
  - Igualmente la depreciación se esta realizando de acuerdo a las políticas definidas en el manual
- 3) Se esta afectando el gasto por depreciación mensual por un monto de \$519.685

### ANTICIPOS A TRABAJADORES

- Galeano Quimbaya Martha \$ 600.000 anticipo dado en mayo para dotación empleados

- HIDROMAT - Contrato Motobombas \$11.730.000 anticipo del 50% según contrato firmado
- En el mes de febrero de 2018 se anticiparon al empleado Víctor Julio Barón la suma de \$881.519, que se descuentan en cuotas de \$176.303

Nota: El saldo por legalizar a mayo 31 es por \$352.610

## GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

### a) POLIZA DE AREAS COMUNES

- En este rubro se contabiliza la póliza de las áreas comunes que se tomó con CONNALSEG y que tiene una vigencia de marzo 01 de 2018 a febrero 28 de 2019 por valor de \$88.277.500. Mensualmente se lleva al gasto la suma de \$7.356.458 y con corte a mayo 31, queda por diferir (llevar la gasto) la suma de \$66.208.126
- Con respecto al pasivo de esta deuda, se pactaron diez (10) cuotas de \$8.827.750, de las cuales a este corte se ha cancelado una, con un saldo pendiente por valor de \$79.449.750.

## BENEFICIOS A EMPLEADOS

### a) RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

En este rubro se registran los aportes de las personas que tienen contrato de trabajo con el conjunto a las entidades promotoras de salud, que en el caso particular del conjunto son Famisanar y capital salud; los aportes a la ARL POSITIVA y los aportes parafiscales (CAJA, SENA Y ICBF).

#### HALLAZGOS

- Los aportes correspondientes al mes de mayo de 2018, se cancelaron de manera oportuna dentro de las fechas límites establecidas a las diferentes entidades mencionadas.

### b) ACREEDORES VARIOS

En este rubro se contabilizan los aportes de las personas que tienen contrato de trabajo con el conjunto a los fondos de pensiones que en el caso particular son protección y porvenir.

#### HALLAZGOS

- Los aportes correspondientes al mes de mayo de 2018, se cancelaron de manera oportuna dentro de las fechas límites establecidas a las diferentes entidades mencionadas

### c) PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

En este rubro se deben registrar de manera mensual las provisiones para las prestaciones sociales de las personas que tienen contrato de trabajo firmado con la copropiedad, que son: Cesantías, intereses sobre las cesantías, Vacaciones y prima de servicios

#### HALLAZGOS

- En el mes de mayo de 2018, se realizaron las provisiones de las prestaciones sociales de acuerdo a los porcentajes establecidos.

## AUDITORIA AL PATRIMONIO

### A) FONDO DE IMPREVISTOS

De acuerdo a los registros reflejados en los estados financieros el saldo a mayo 31 de esta reserva obligatoria según la ley 675 es por la suma de \$60.511.191

#### HALLAZGO

- El saldo que nos refleja el extracto bancario en la cuenta de ahorros Av Villas # 7631 - destinada con el fin de depositar este fondo, con corte a mayo 31 de 2018, es por la suma de \$60.820.065,91 y según a los estados financieros el total del fondo es de \$60.511.191: de acuerdo a lo anterior a mayo 31 de 2018, el fondo de imprevistos está completo y disponible como lo indica la ley 675 de agosto de 2001.

## INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

En esta cuenta se registran los dineros por diferentes conceptos que el conjunto recauda de parte de los copropietarios, pero que no puede disponer de ellos, porque le pertenecen a un tercero como respuesta a un contrato firmado:

### a) Cobros Jurídicos

Corresponde a los honorarios pendientes de pagar a abogados por cobros de cartera ya realizados y cobrados a los copropietarios en el momento en que ingresa el pago o abono correspondiente y gastos y costas procesales:

- Con corte a mayo 31 de 2018 las cuentas por pagar a abogados presentan los siguientes saldos:

COVINET LTDA - HONORARIOS	\$1.096.968,00
Costas Procesales COVINET	\$ 0
CUERVO & CUERVO - HONORARIOS	\$1.437.133,40
Gastos Procesales CUERVO & CUERVO	\$ 0
RICARDO RODRIGUEZ - HONORARIOS	\$ 84.920
Costas procesales - Ricardo Rodríguez	\$ 0
FINANCROBRANZAS -HONORARIOS	\$ 980.543
Gastos Procesales Finan cobranzas	\$ 534.000
VALIENTE Y ABOGADOS -HONORARIOS	\$ 284.000,40
Gastos Procesales - Valiente y Abogados	\$ 0

### b) CUOTAS EXTRAORDINARIAS

#### 1) Abogado Orlando Herrán

Corresponde a dineros recaudados por la cuota extraordinaria que se pidió para el abogado contratado para el caso de cobro de pasivos contra AR construcciones

#### HALLAZGOS

- Con corte a mayo 31/18 se está debiendo al abogado Herrán Vargas Orlando la suma de \$4.614.879 y por cobrar por este concepto a lo copropietarios sólo nos queda un saldo de \$717.425 lo que significa que la diferencia ya fue recaudada y debe estar disponible para el momento en que tenga que realizar este pago.

#### Observaciones y seguimiento a este caso:

- La última audiencia se realizó el 08 de mayo de 2018, en el juzgado 11 civil del circuito en la carrera 9 No. 11-45 piso 4, en la cual no hubo conciliación y se debe esperar un fallo definitivo sobre el mes de julio de 2018.

## AUDITORIA DE GESTION A LA EJECUCION PRESUPUESTAL

### a) EJECUCION DE GASTOS

En el siguiente cuadro se muestran los rubros de gastos que con corte a mayo 31, están por encima del valor mensual del presupuesto aprobado por la asamblea, para que se realice un control sobre los mismos:

Concepto de gasto	Presupuesto Acumulado a mayo 31/18	Ejecución acumulada a mayo 31/18	Observaciones
Mantenimiento zonas comunes	\$2.000.000	\$3.460.200	Se ha realizado con corte a mayo 31 una sobre ejecución de este rubro por \$1.460.200
Elementos de mantenimiento	\$ 2.000.000	\$3.445.800	
Mantenimiento tubería agua potable	\$4.000.000	\$33.083.500	Pendiente recuperación con la reclamación realizada ante la aseguradora
Mantenimiento caja de aguas negras y cañerías	\$ 1.500.000	\$ 2.460.000	Se han ejecutado \$960.000 más de lo presupuestado
Elementos de dotación para el conjunto	\$3.500.000	\$4.262.392	En el mes de mayo se compró un tapete atrapa mugre por \$1.538.965
Reclamaciones	\$ 0	\$ 380.000	Daño camioneta apto 51006
Gastos de asamblea y reuniones informativas	\$ 7.200.000	\$11.788.949	Se gastaron \$4.588.948 más de lo que estaba aprobado para el año.
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 891.753	Ajustes de cartera

**AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A CONTRATOS FIRMADOS POR LA COPROPIEDAD VIGENTES**

Contrato	Contratista	Valor	Duración	Objeto	Seguimiento de Revisoría Fiscal
Vigilancia No. 2017-0163	VIGIASER LTDA NIT: 830.049.560-6	\$54.294.454, Incluido IVA Valor año 2017 \$51.269.550	Del 12 de Julio de 2017 al 11 de Julio de 2018	Servicio de Vigilancia y seguridad: ocho (8) servicios 24 horas 6 sin arma y dos con arma no letal y dos (2) servicios de 12 horas sin arma; todos con radio.	1) <i>Pendiente solicitar a la empresa las pólizas vigentes que menciona el contrato</i> 2) <i>Se recomienda una vez finalizado el contrato solicitar el paz y salvo de pagos del conjunto con la empresa y el de pagos de la empresa con las personas que trabajaron con el conjunto en cuanto a salarios y prestaciones</i> Estado de los pagos: Los pagos se encuentran realizados a abril 30
Aseo # 094	GRANDESA LTDA NIT:860.401.982-	\$15.076.847 incluido el IVA. El neto a pagar después de retención es \$15.049.900	De julio 08 de 2016 a julio 07 de 2017 Se realizaron prórrogas al contrato	Prestar los servicios de aseo y mantenimiento preventivo y correctivo a zonas y áreas comunes (7 aseadoras y 1 todero) sin elementos	1) Esta empresa finalizó los servicios para el conjunto el día 31 de marzo de 2018 2) <i>Está pendiente obtener de la empresa un paz y salvo del contrato en cuanto a pagos realizados y otro en cuanto a que están al día con el pago de sueldos, prestaciones sociales y demás beneficios a los empleados que trabajaron para el conjunto, con corte a marzo 31.</i> Estado de los pagos: Con corte a mayo 31, sólo se debe un saldo por \$15.404
Contrato de aseo # 054-2018	MULTISERVI - SERVICIOS & ASESORIAS SAS NIT: 900.621.006 José Mauricio Polanía C.C. 7.693.691	\$15.720.934 Nota: La factura se radicará con la seguridad social e informe de actividades	Del 01 de abril de 2018 al 31 de marzo de 2019  Nota: se debe notificar 30 días antes del vencimiento para no prórroga automática	Prestar el servicio de aseo con 8 operarios, 1 todero especializado y 1 jardinero todero, con insumos	1) La empresa constituye a favor del conjunto: * póliza de salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones 20% contrato por la vigencia y 3 años más * Póliza de cumplimiento 20% por vigencia del contrato y 3 meses más *Póliza de responsabilidad civil extracontractual 20%, por un tiempo igual a la duración del contrato. <i>Nota: se evidenciaron estas pólizas junto con el contrato.</i> Estado de los pagos: Se debe el mes de abril de 2018
Seguro áreas comunes	CONNALSEG FINESA	\$ 88.277.500	De marzo 01 de 2018 a febrero 28 de 2019	Seguro áreas comunes de la copropiedad	Con corte a mayo 31 se debe la suma de \$79.449.750
ASCENSORES # 20477	THYSSENKRUPP ELEVADORES	\$16.822.187	Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018	Mantenimiento preventivo sin repuestos a los 19 ascensores del conjunto	1) <i>Pendiente solicitar las Pólizas actualizadas que menciona el contrato, porque este fue renovado</i> 2) <i>En el mes de junio se realizó reunión con la empresa para evaluar el servicio y dependiendo del cumplimiento a los compromisos se evalúa la continuidad o no del contrato.</i> Estado de los pagos:

						Los pagos están al 30 de abril, sólo se debe el mes corriente.
Contrato 0102-2018 Motobombas	HIDROMAT SAS NIT:900.824.502  Daniel Andrés García Jiménez C.C. 1.056.929.580	\$23.460.000 más IVA  Forma de pago: 50% (\$11.730.000) más IVA, Previa presentación de la factura soportada 50% restante: al final con informe de equipos intervenidos y labores realizadas	Treinta (30) días Hábiles a partir de la entrega del anticipo Del 11 de mayo de 2018 al 26 de junio de 2018 Nota: se puede ampliar tiempo con un otrosí	Mantenimiento correctivo equipos de presión y suministro e instalación tanques Idroflo. Y suministro de materiales Nota: Según el parágrafo 2 de la cláusula segunda, este valor incluye además dos (2) meses de mantenimiento preventivo una vez finalizado este.	Como Garantías las siguientes pólizas que fueron evidenciadas: 1) Póliza cumplimiento contrato 20% igual tiempo del contrato y seis meses más 2) Calidad del servicio contratado 50% igual al tiempo del contrato y dos meses más 3) Manejo del anticipo 100% y tiempo igual al contrato 4) pago de salarios y prestaciones sociales e indemnizaciones 30% por el tiempo del contrato y 3 años más Estado de los pagos: En el mes de mayo se entregó el anticipo que menciona el contrato por \$11.730.000	
DEMANDA AR CONSTRUCCIONES	ORLANDO HERRAN VARGAS C.C.19.378.142	10% del total provisional \$16.500.000	Del 19 de noviembre de 2014 - abierto	Actuar, iniciar y adelantar hasta su culminación demanda contra AR CONSTRUCCIONES por deuda.	Queda un saldo pendiente por cancelar de \$4.614.879 Nota: la demanda se encuentra radicada en el juzgado 11 civil del circuito Ultima Audiencia realizada el 08 de mayo de 2018 y fallo final para el mes julio de 2018	
COBRO DE CARTERA	COVINET LTDA NIT 900.034.614	De acuerdo al recaudo	De enero 15 de 2015 al 14 de enero de 2016 Prorrogado cada año	Cobro cartera vencida judicial y extrajudicial	Saldo pendiente por pagar con corte a mayo 31, según recaudos es de \$1.096.968	
COBRO DE CARTERA	ESPERANZA CUERVO C.C. 53.124.825	De acuerdo al recaudo	Del 17 de enero de 2015 - Abierto	Cobro jurídico cartera morosa a partir de la tercera cuota en mora. Presentación de informes de manera bimensual	Saldo pendiente de pago con corte a mayo 31 \$1.437.133,40	
COBRO DE CARTERA	Ricardo Rodríguez Gómez C.C. 80.435.519	De acuerdo al recaudo		Cobro cartera morosa 10% pre jurídico y 20% jurídico	Saldo pendiente de pago con corte a mayo 31 \$84.920	
COBRO DE CARTERA	VALIENTE & ABOGADOS	De acuerdo al recaudo		Cobro cartera morosa 10% pre jurídico y 20% jurídico	Saldo pendiente de pago con corte a mayo 31 \$284.000	
COBRO DE CARTERA	FINANCORBRAN ZAS SAS	De acuerdo al recaudo		Cobro cartera morosa 10% pre jurídico y 20% jurídico	Saldo pendiente de pago con corte a mayo 31 \$1.514.543	
SERVICIO DE ADMINISTRACION	MARTHA LUCIA GALEANO Q. C.C. 51.793.387	\$3.600.000	De septiembre 11 de 2017 hasta la próxima asamblea	realizar las funciones de Administrador establecidas en el artículo 51 de la Ley 675	Esta cancelado este servicio hasta el mes de abril de 2018.  Importante realizar otrosí, mientras se contrata nuevo Administrador	
ASESORIA CONTABLE	LUZ ADRIANA RUBIO VILLADA C.C. 53.165.309	\$1.500.000	De Mayo 01 de 2017 a Marzo de 2018 según fecha de asamblea	Servicios Profesionales de Contador Público	Esta cancelado este servicio hasta el mes de abril de 2018  Nota: Pendiente actualizar contrato	
ASISTENTE	YULIANA ROJAS	\$1.026.000	Tiene un	Labores	Los pagos de acuerdo al contrato	

ADMINISTRATIVA	GONZALEZ		contrato de trabajo con la copropiedad a término indefinido, que inició el 10 de septiembre /15	Administrativas	tanto de seguridad social y parafiscales y sueldos se encuentran al día con corte a mayo 31 de 2018. Nota: con respecto a la dotación en el mes de junio se legalizaron todos los pendientes y el conjunto está al día con esta obligación al primer periodo del 2018.
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	Víctor Julio Barón Segura C.C. 79.454.32	\$1.026.000	Tiene un contrato de trabajo a término Fijo que inició el 05 de mayo de 2017 y finaliza el 04 de agosto de 2017	Auxiliar de oficina, labores administrativas	Los pagos de acuerdo al contrato tanto de seguridad social, parafiscales y sueldos se encuentra al día con corte a mayo 31 /18 El contrato se prorrogó por un año Nota: con respecto a la dotación en el mes de junio se legalizaron todos los pendientes y el conjunto está al día con esta obligación al primer periodo del 2018.
REVISOR FISCAL	Martha Lucía Ardila Pico	\$1.100.000	De marzo 18 de 2018 hasta la nueva asamblea	Servicios profesionales de Revisoría Fiscal según detalle del Contrato	Esta cancelado este servicio hasta el mes de abril de 2018
PC CONSULTORES JURIDICOS NIT:830.078.520-5 Noviembre 22 de 2016.	Carlos Alberto Porras Casas C.C. 79.484.657	\$86.400.000 más IVA 25% Firma; 25% Entrega AZ; 15% entrega (3) informes técnicos;15% entrega (7) informes;20% entrega informe definitivo	Aproximado nueve (9) meses , puede ser ajustado acuerdo con las partes	Servicios Profesionales de consultoría y peritaje técnico al estado de las áreas comunes del conjunto	Con corte a mayo 31 de 2018, los pagos están al día. Por parte de la Administración, se notificó a Seguros del Estado el incumplimiento por parte de PC al contrato. La aseguradora requiere al contratista para pedir las explicaciones del caso y nos darán una respuesta al respecto, que continúa esperando a la fecha.
IUTUM COLOMBIA NIT: 900.451.574-5	Michel Capelo portillo C.C. 1.027.211.950	\$394.931.473,24 incluido IVA F1:\$178.863.644,83 F2:\$ 44.847.938,54 F3:\$161.485.214,16 F4:\$ 9.734.675,71 Fase1: Anticipo del 55% y 50% de la instalación de la F4 \$99.517.279,16	Según cronograma de implementación general	Compraventa y servicio en diseño e implementación circuito cerrado de TV para el conjunto En cuatro (4) fases	Con corte a mayo 31 de 2018, los pagos están al día. Nota: Se evidencia El día 22 de marzo de 2017 se firmó acta de entrega entre las partes de recibo a satisfacción
IMPLEMENTACION DEL SG -SST	C&VM CONSULTING SAS	\$3.570.000 IVA incluido	Dos meses a partir de abril 01 de 2017 a mayo 31/17	Implementación del sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo.	Con corte a mayo 31 de 2018, los pagos están al día. Nota: importante iniciar con el tema de la implementación cuanto antes, según última resolución 1111 del 2017; para evitarle sanciones al conjunto.
Contrato PBZSR-060-07-2017	TORONTO DE COLOMBIA LTDA NIT:830.080.092-0	\$7.323.620 mes	De agosto 01 de 2017 al 31 de julio de	Monitoreo del Circuito Cerrado de TV en las instalaciones del	Falta solicitar la póliza mencionada en el contrato. Los pagos se encuentran realizados hasta el mes de abril

			2018	Conjunto 24 horas	de 2018.
Contrato 001-2018	Duvan Gustavo Camelo C.C 80.763.624	\$20.695.255 Anticipo 50% Entrega 50%	Del 20 de febrero de 2018 al 12 de marzo 2018	Suministro e instalación de puertas de acceso a bloques y recepción	VIGIASER canceló el saldo al pendiente a este contratista. <i>Nota: Se evidencia acta de entrega a satisfacción firmada por las partes y la Administración recibe acta de garantía de los equipos.</i> De igual forma en el archivo del contrato faltan las pólizas de cumplimiento mencionadas en el contrato. Está pendiente la conexión de los electroimanes por parte de CIS y que quede funcionando el sistema.

### AUDITORIA TEMA FISCAL Y TRIBUTARIO

- Se verificó el tema de la retención en la fuente correspondiente al mes de mayo, el cual se pagó de manera oportuna de acuerdo a las fechas establecidas por la DIAN.
- Se cumplió con la obligación de la presentación de la información exógena del año 2017

### AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MARCO NORMATIVO

#### 1) LEY 1581 DE 2012 Y DECRETO 1377 DE 2013 SOBRE PROTECCION DE DATOS

Con respecto a este tema, aunque el conjunto ya cuenta con la política y con la firma por parte de los propietarios, residentes y contratistas autorizando el manejo de los datos; es importante actualizar la política porque en su momento cuando se elaboró no existía el CCTV y se debe actualizar también con el diligenciamiento de los formatos a los nuevos residentes y contratistas que hay actualmente, dado que este proceso se realizó en el año 2016 y no se le ha hecho mantenimiento.

#### 2) DECRETO 1072 DE 2015 Y RECIENTE RESOLUCION 1111 DE 2017

Se recomienda que la copropiedad de cumplimiento a este decreto iniciando cuanto antes con la implementación del SG -SST, dado que esto puede generarle sanciones al conjunto.

**Recomendación:** Es importante que antes de iniciar cualquier trabajo dentro de las instalaciones del conjunto, se solicite la seguridad social a toda persona que venga a desarrollar las actividades en representación de los proveedores que se tienen actualmente.

### AUDITORIA A TEMAS ADMINISTRATIVOS

- a) Con respecto al acta de la asamblea general realizada el día 18 de marzo de 2018, ya fue puesta a disposición de la comunidad
- b) Se realizó seguimiento al azar a las respuesta dada a algunos PQR del mes encontrando que fue oportuna

### SEGUIMIENTO TEMAS DE TEMAS PENDIENTES POR RESOLVER

- 1) No se ha recibido de parte de AR el dinero de la última cuenta de cobro #082 enviada en enero de 2018 por valor de \$89.500 del apartamento 41708 pendientes de entrega a esa fecha, ni tampoco se ha realizado el registro contable correspondiente.
- 2) Solicitar a las Administradoras el estado de cuenta del colaborador retirado Michael Calderón, cancelar los saldos pendientes y solicitar el paz y salvo correspondiente.  
Seguimiento: Se envió comunicación a las entidades correspondientes por parte de la Administración y se está esperando correo con el estado de cuenta actualizado.



- 3) Con el caso del contrato de los ascensores con THYSSENKRUPP ELEVADORES, recomiendo que se firme un OTROSI donde se dejen claras nuevas condiciones en cuanto a número de ascensores vigentes, valor actual del contrato, tema de procedimiento para repuestos y tiempos de respuesta para solicitudes.

Seguimiento: Se realizó una reunión con la empresa, donde se quedó en unos compromisos puntuales en cuanto al servicio prestado, que de no cumplirse en el próximo mes se evaluará la continuidad o no del contrato.

- 4) Con respecto al tema del mantenimiento de los cito fonos, es importante que se defina cuanto antes el nuevo proveedor para este servicio, pues el pago de mantenimientos correctivos por orden de servicio es muy costoso para la copropiedad.

Seguimiento: Se evaluó el tema contratando solo mano de obra y el conjunto adquiriendo los insumos

- 5) Retomar el proceso de certificación de los ascensores

Seguimiento: La empresa omnIService realizó visita al conjunto de inspección y se está esperando cotización

- 6) Está pendiente el tema del manual con la relación de los valores que se están cobrando actualmente como retribución en zonas comunes y la indicación de donde quedó aprobado.

### ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS A MAYO 31 DE 2018

He examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de mayo de 2018; así como el Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas del CONJUNTO RESIDENCIAL PARQUE CENTRAL BONAVISTA 2 Propiedad Horizontal terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Conjunto; quien los prepara conforme al Decreto 3022 de 2013, la ley 675 de agosto de 2001, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, para la Propiedad Horizontal, junto con el Manual de Políticas contables, adoptadas y aprobadas al interior de esta copropiedad una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera del CONJUNTO RESIDENCIAL PARQUE CENTRAL BONAVISTA 2 Propiedad Horizontal al 31 de mayo de 2018 y el resultado de sus operaciones por el mes que termina en esa fecha.

#### REVISION CUMPLIMIENTO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

Dentro de la auditoría realizada al cumplimiento del manual de políticas establecidas en la copropiedad, se evidencio que no se está cumpliendo con los siguientes aspectos:

- Las facturas y/o cuentas de cobro deben llevar un sello de pagado o cancelado
- Todo comprobante de egreso y su soporte debe llevar un sello de verificado, se evidencio el cumplimiento en algunos casos, pero en la mayoría falta y el sello está sin diligenciar.
- Todos los soportes de caja menor también deben llevar el sello de contabilizado en el reembolso
- Los pagos realizados por transferencia también deben llevar un sello de transferencia, según se detalla en el manual de políticas
- Se debe elaborar una bitácora de control, diseñada para registrar las diferencias presentadas en los estados de cartera y debe ser revisada todos los meses antes de generar las cuentas de cobro.

Recomendación: Importante que se defina un plan de acción para dar cumplimiento a estas políticas definidas

#### OBSERVACIONES FINALES SOBRE LA AUDITORIA DOCUMENTAL CONTABLE

- No se evidenció el cumplimiento del procedimiento de caja menor en cuanto al valor del reembolso realizado con el comprobante de egreso 1648 que se realizó por \$2.000.650 y debe ser máximo por el 70%
- Se encontraron algunos comprobantes de egreso, sin el RUT como soporte, otros con el RUT pero desactualizado  
Comprobante de egreso: #1659, #1665, #1680 y #1697

Cordialmente,

  
MARTHA LUCIA ARDILA PICO  
Revisor Fiscal  
Tel. 313 8328010  
mluciardila@hotmail.com