



INFORME PARCIAL DE AUDITORIA INTERNA

ACTIVOS - OTROS DEUDORES - CAMARA DE REPRESENTANTES

| | |
|--------------------------------|---|
| PROCESO AUDITADO | DIVISION DE SERVICIOS |
| RESPONSABLE DEL. PROCESO | Dra. LUZ AMPARO VALLEJO |
| COORDINADOR DE CONTROL INTERNO | Dr. CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR |
| OBJETIVO DE LA AUDITORIA | Comprobar que los saldos que aparecen en los Estados Financieros de la cuenta contable INDEMNIZACIONES (Siniestros) Son razonables y validos. |
| ALCANCE DE LA AUDITORIA | La presente Auditoria se ejecuta a Los SINIESTROS (Indemnizaciones - Otros Deudores), contenidos en los Estados Financieros, Abarco las operaciones realizadas del 1 de enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015. |
| AUDITOR | GERMAN IGNACIO MARTIN RINCON SERRANO |
| FECHA DE INICIO | 4 de febrero de 2016 |
| FECHA DE TERMINACION | 30 de marzo de 2016 |



INTRODUCCIÓN

La ejecución de la auditoría se realizó con el fin de dar cumplimiento a las funciones propias de la Coordinación de Control Interno, como lo estipula la Ley 87 de 1993; y el Decreto 1537 de 2001 en su artículo 3.

La presente Auditoria se ejecuta sobre la información contenida en los Estados Financieros de la Cámara de Representantes, a la subcuenta Indemnizaciones de Activos SINIESTRADOS, asegurados con los corredores de seguros JLT VALENCIA & IRAGORRI S.A., reportados a la Sección de Contabilidad por la División de Servicios, para lo cual se solicitó el reporte de la División de Servicios a la Sección de Contabilidad , libros auxiliares, saldos en el Balance General, con el fin de verificar los SINIESTROS, razonabilidad y veracidad de los saldos.

METODOLOGIA

En el proceso de esta auditoría de verificación de la información registrada en la cuenta de Indemnizaciones, registrada por la Sección de contabilidad en el software SIIF de la Nación, se realizaron las siguientes actividades:

- a) Informe de JLT VALENCIA & IRAGORRI Corredores de Seguros S.A. a la División de Servicios, Informe de la División de Servicios a la Sección de Contabilidad, Solicitud de la información a la Sección de contabilidad, libros auxiliares.
- b) Cruce de esta información con la registrada en los Estados Financieros.
- c) Retroalimentación con los funcionarios encargados.

**INFORME PARCIAL AUDITORIA SINIESTROS A DICIEMBRE 31 DE 2015**

HOJA N°

2

RECURSOS

- Informe de JLT VALENCIA & IRAGORRI Corredores de Seguros S.A.
- Informe de la División de Servicios a la Sección de Contabilidad.
- Estados Financieros, Libros auxiliares.
- Equipo de cómputo.
- Recurso humano.

EJECUCIÓN

- Informe recibido por parte de JLT Valencia & Iragorri Corredores de Seguros S.A., a la División de Servicios:

| | |
|---|-----------------------|
| VALOR INDISOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 | \$ 155.113.000 |
| EQUIPOS EN TRAMITE DE REPOSICION A DICIEMBRE 31 DE 2015 | \$ 81.498.800 |
| TOTAL | \$ 236.611.800 |

En el Anexo 1 se encuentra el cuadro con la descripción detallada y valor indisoluto de los vehículos siniestrados que una vez se reúna el monto junto con otro vehículo siniestrado para comprar un vehículo es pagado por la aseguradora JLT Valencia & Iragorri Corredores de Seguros S.A., ejemplo es el caso del vehículo adquirido de placas ODT101 cuyo valor de adquisición fue \$88.667.000 y fue pagado con un porcentaje indemnización del vehículo siniestrado de placas FTR526 con un valor de \$39.900.000 mas un porcentaje de indemnización del siniestro del vehículo de placas DCE979 por un valor de \$48.767.000 reuniendo así un porcentaje indemnizado por vehículo siniestrado para la adquisición de un vehículo nuevo de placas ODT101 POR VALOR DE \$88.667.000, un segundo vehículo adquirido es de placas ODT121, comprado por un valor de \$88.300.000 con porcentajes de indemnización de los vehículos DCE979 por valor de \$4.083.000 mas el porcentaje del valor



INFORME PARCIAL AUDITORIA SINIESTROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

HOJA N°

3

de indemnización del siniestro del vehículo de placas BWS441 por valor de \$82.200.000 mas el porcentaje de indemnización del siniestro del vehículo de placas BSF713 por valor de \$2.017.000, esos tres siniestros aportando un porcentaje cada uno hicieron parte de los dineros indemnizados por parte de la aseguradora para la adquisición del vehículo nuevo de placas ODT121 por valor de \$88.300.000, nótese en el cuadro del Anexo 1 en el caso del siniestro del vehículo de placas DCE979, siniestro 6891-2013 que sus valores de indemnización han sido parte de la compra de dos vehículos ODT101 Y ODT121 y deja un valor indisoluto al 31 de diciembre de 2015 por valor de \$52.850.000 que junto con el valor de otros porcentajes pendientes por indemnización de la aseguradora a la Cámara de Representantes, dejan un valor indisoluto en vehículos por valor de \$155.113.000.

En el Anexo 2 podemos ver la relación de los equipos que están en trámite de reposición a diciembre 31 de 2015, cuadro suministrado por el funcionario encargado de JLT Valencia & Iragorri, detalle por siniestro de los equipos, número de póliza, número de siniestro, fecha de siniestro, circunstancias del siniestro, detalles del bien, valor reclamado, el valor indisoluto en equipos es de \$81.498.800.

En este cuadro proporcionado por el funcionario de JLT, se evidencia que reportaron de la póliza MULT8304 con fecha de siniestro del 19/01/2016, perdida accidental del computador portátil del H.R. JOSE BERNARDO FLOREZ, por valor de \$7.281.600, valor que fue incluido en la contabilidad al 31 de Diciembre de 2015.

Informe División de Servicios a Sección de Contabilidad:

| | |
|---|-----------------------|
| VALOR INDISOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 | \$ 155.113.000 |
| EQUIPOS EN TRÁMITE DE REPOSICIÓN A DICIEMBRE 31 DE 2015 | \$ 81.498.800 |
| TOTAL | \$ 236.611.800 |

INFORME PARCIAL AUDITORIA SINIESTROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

HOJA N°
4

Valor en Libros Auxiliares, Saldo en el Balance General

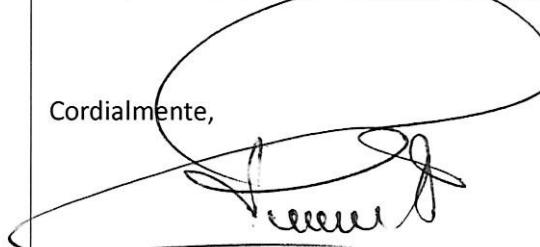
| | |
|-----------------------------------|-----------------------|
| 147079 JHONY APARICIO RAMIREZ | \$ 141.532.256 |
| 147079 AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | <u>\$236.611.800</u> |
| TOTAL | \$ 378.144.056 |

En las notas a los Estados Financieros evidenciamos lo siguiente:" La subcuenta 147079 Indemnizaciones, presenta valor de \$378.144.000, correspondiente a: \$141.532.256 proceso fallado a favor de la Cámara y por el cual se inicio proceso ejecutivo; \$236.611.800 correspondiente a los valores reconocidos por la Aseguradora AXA por concepto de siniestros. Durante la vigencia 2015 la aseguradora reconoció el valor de \$202.930.000 en dos vehículos.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda a la Sección de Contabilidad verificar la información a registrar para evitar registro de información incoherente con la suministrada por los proveedores de información ya que el siniestro del computador portátil Marca Lenovo con placa de inventario #1425620, póliza #MULT8304 corresponde al 19 de enero de 2016, incluida en el reporte de equipos pendientes por reposición al 31 de Diciembre de 2015 por valor de \$7.281.600 de ~~JLT Valencia & Iragorri Corredores de Seguros S.A.~~

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR
Coordinador del Control Interno
Cámara de Representantes

Elaboró: German Ignacio Rincón Serrano

