

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MARTIN Nit. 892301093-3		 Libertad y Orden	
	Código: 100	Versión: 1.0 Fecha: 09 - 2013		Página 1 de 1
	CORRESPONDENCIA			

DAM- 0174 -01- 100

San Martin – Cesar 24 de abril de 2020

Doctor:
DELWIN GEOVANNY JIMENEZ BOHORQUEZ
 Contralor General del Departamento del Cesar
 Valledupar

Asunto: Plan de mejoramiento Auditoria Especial contable vigencia 2019.

Respetuoso Saludo,

Me permito enviar adjunto el plan de mejoramiento Auditoria especial estados contables de la vigencia 2019, con el que se pretende subsanar los hallazgos resultantes de dicha auditoría.

De usted atentamente


LEUSMAN GUERRA RICO
 Alcalde Municipal

FORMATO No 1
INFORMACIÓN SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría Departamental

Entidad: ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MARTIN CESAR
Representante Legal: LEUSMAN GUERRA RICO
NIT: 892.301.093-3
Períodos fiscales que cubre: VIGENCIA 2019
Modalidad de Auditoría: AUDITORIA ESPECIAL ESTADOS CONTABLES 2019
Fecha de Suscripción:

24/04/2020

Nº	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION DE LA OBSERVACION FORMULADA POR LA COR	AREAS O CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DEL MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLES DEL SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
							ACTIVIDAD	TIEMPO			
1	ADMINISTRATIVO	Condición: Al revisar las cuentas Depósito en instituciones financieras a 31 de diciembre de 2019, se evidencio que existe un total de 13 cuentas pendientes por conciliar y otras con 10 que tienen valores de vigencias anteriores por conciliar, de las cuales la entidad debería entrar a revisar y hacer una depuración de las mismas. Los valores a depurar en las sumas de las diferentes cuentas son los siguientes: NOTAS DEBITOS VALOR TOTAL DE \$478.291.488,54. NOTAS CREDITOS VALOR TOTAL \$438.735.787,88, estas partidas vienen desde el año 2015 a diciembre de 2019, afectando las finanzas del municipio, sin embargo, la administración municipal no ha realizado las depuraciones de estas partidas con el fin de identificar con claridad que es lo que ha generado estas diferencias y evitar posibles desviaciones y alteraciones de los recursos públicos de la entidad. Causa: Falta de depuración de saldos y faltas en control interno contable. Efecto: Al presentar en el Balance General cuentas con partidas conciliatorias sin identificar en un valor global de \$478.291.488,54 en las Notas Debitos y un valor de \$438.735.787,88 en las Notas Creditos, se estaría afectando el Patrimonio de la entidad, razón por la cual le corresponde a la alcaldía municipal entrar a depurar esta cuenta con el fin de mostrar cifras reales en los estados financieros. Esta observación tiene una connotación Administrativa	ESTADOS FINANCIEROS	El municipio de san Martín al igual que en el punto anterior, revisará las cuentas contables creadas, de acuerdo a la información suministrada por los bancos para realizar las conciliaciones no realizadas en los años anteriores, y someterá a comité de sostenibilidad de la información contable, el resultado para el respectivo ajuste	Secretaría de Hacienda Municipal LIBIS CARRILLO SARAIBA - Contador Público - CONTRATADO	8 meses	Hacer seguimiento periódico para analizar las cuentas inactivas y si es procedente, verificar si son susceptibles de cancelación	8 mes	Asesor de Control Interno	Fortalecimiento del Sistema Contable y Financiero	
2	ADMINISTRATIVO	Condición: En el grupo de Propiedades, Planta y Equipos según Balance General aún se encuentran predios sin legalizar, durante el 2019 se contrató la realización los avalúos de propiedad planta y equipo y de bienes inmuebles de la Alcaldía, para que en contabilidad contable y financiera las evalúe y se apunten para ser incorporados en los estados financieros. Causa: Falta de Depuración de saldos en la cuenta de propiedades y equipo. Efecto: Inexistencia de saldos en la cuenta de propiedades y equipo en los estados financieros de la entidad, para mostrar saldos de acuerdo a lo que realmente existe en esta cuenta. De acuerdo a los procesos de implementación de la Nip. Para el auditor lo describe anteriormente, constituye un hallazgo administrativo	ESTADOS FINANCIEROS	El municipio de san Martín revisará esta información suministrada por el auditor, con el informe presentado por el contratista, lo someterá a comité de sostenibilidad y de acuerdo al resultado aprobado en acta procederá a hacer los respectivos ajustes.	Secretaría de Hacienda Municipal LIBIS CARRILLO SARAIBA - Contador Público - CONTRATADO	8 meses	Verificar la información los avalúos de propiedad planta y equipo y de bienes inmuebles y constatar la depuración de saldos en la cuenta de Propiedades Planta y equipos para incorporarlos a la contabilidad contable y financiera	8 meses	Asesor de Control Interno	Fortalecimiento del Sistema Contable y Financiero	
3	ADMINISTRATIVO										

LEUSMAN GUERRA RICO
Alcalde Municipal

LIBIS CARRILLO SARAIBA
Secretaria de Hacienda