



PLAN DE MEJORAMIENTO PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

Nombre de la Entidad:  
MTC  
Nombre del representante Legal:  
SANDY SEPULVEDA SANCHEZ  
Período auditado:  
2017  
Año de realización de la Auditoría:  
2018  
Auditoría GUBERNAMENTAL INDIVIDUAL ESPECIAL ESTADOS CONTABLES VIGENCIA 2017  
BO DE MAYO DE 2017

| HELA 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CRITERIO                                                                                                                                                                        | CAUSA                                                                                   | EFFECTO                                                                                                                                                           | ACCIÓN CORRECTIVA                                                                                                     | CONSECUENCIA DE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | FECHA DE INICIO | FECHA DE ENTREGA | RESPONSABLE                                                   | ÁREA RESPONSABLE            | OBSERVACIONES |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1. Condiciones: La Contraloría General de la Nación, a pesar de estar funcionando en la vigencia según cuentas corrientes y de ahorro inactivas presentando los mismos saldos de la vigencia pasada. De acuerdo a la muestra tomada por el auditor, evidenciando cuentas inactivas por valor de \$150.000 millones, que se deben llevar a otros ingresos, trasladar a su origen correspondiente los no pertenecientes a la Municipalidad o recategorizar en una sola cuenta. | Resolución 354 de 2007 Expedido por la Contraloría General de la Nación y el Decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes, Resolución 693 de 2016, Instructivo 003 de 2017  | Falta de gestión y descuido de la administración, dentro del mismo contrato deficiente. | Se presenta en el Balance General la subrepresentación de la cuenta de efectivo, los hechos descritos configuran un hallazgo administrativo.                      | Cierre de las cuentas bancarias de los compromisos elevados y aquellas cuentas inactivas que se encuentran inactivas. | Se hará un listado de todas las cuentas de compromisos que ya se ejecutaron y se hará lo pertinente en cuanto a la liquidación de estos compromisos y proceder a la devolución de los saldos, una vez se decida la devolución de los recursos a quien corresponde se procederá a solicitar a la entidad Bursátil el cierre de estas. También se revisarán aquellas cuentas que no sean de convenio y que se encuentren inactivas, para determinar la utilidad de que están alertas y proceder con la solicitud de cierre ante la Entidad Bursátil. | 01-06-2018      | 31-12-2018       | José Alberto Vega Rendón,<br>Rafael Gallo<br>González Bormann | Área Jurídica,<br>Tesorería |               |
| 2. Condiciones: En el Municipio de Astrea, la Cartera presenta incertidumbre por valor de \$2.250.071 mil, con vencimientos mayores a 360 días, se debe aproximar las nuevas normas NIF, para que se sigan depurando y no se deje en el comité técnico de sostenibilidad del Sistema Contable.                                                                                                                                                                               | Resolución 354 de 2007 Expedido por la Contraloría General de la Nación, y el Decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes, Resolución 693 de 2016, Instructivo 003 de 2017 | Falta de gestión y disposición para cumplir con los procesos que las normas estipulan.  | Presentar a la Junta de Vigilancia con Incertidumbre o subrepresentación continúa a Interpretación de los hechos descritos configuran un hallazgo administrativo. | Depurar la subcuenta de Rentas por Cobros                                                                             | Se efectuó el cálculo de gestión según las políticas definidas por el Municipio, basado en el nuevo Marco Normativo para Entidades del Sector Público, introducido por la Resolución 533 de 2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01-01-2018      | 31-12-2018       | José Manuel Carrillo López                                    | Contabilidad                |               |
| 3. Condiciones: El Municipio de Astrea, al presentar en sus Proyecciones, Planes y Equipos, predios que aún no han sido legalizados por valor de \$943.333 mil.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Resolución 354 de 2007 Expedido por la Contraloría General de la Nación, y el Decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes, Resolución 693 de 2016, Instructivo 003 de 2017 | Falta de gestión y disposición para cumplir con los procesos que las normas estipulan.  | El no tener legalizado la totalidad de los predios, se podría estar incurriendo en una incertidumbre. Los hechos descritos configuran un hallazgo administrativo. | Continuar con el proceso de legalización de predios.                                                                  | Se hará inventario, de los usos que son propiedad del Municipio y que no se encuentran debidamente legalizados, luego se adelantará la solicitud ante las entidades que intervienen en el proceso. De acuerdo a esto se desarrollará el proceso según la situación de cada uno.                                                                                                                                                                                                                                                                    | 01-01-2018      | 31-12-2018       | Victor Hugo Rizo Camacho,                                     | Secretaría de Planeación    |               |

*Astrea*  
VICTOR HUGO RIZO CAMACHO  
Alcalde Municipal - (E)

*Camacho*  
JAMES MEJIA MUÑOZ  
Secretario de Hacienda Municipal