



Libertad y Orden

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
AUDITORIA ESPECIAL ESTADOS FINANCIEROS
Nit.800.096.576.4



ENTIDAD: MUNICIPIO DE BECERRIL- CESAR
REPRESENTANTE LEGAL: JUAN FRANCISCO ROJAS HONJOJA
PERIODO FISCAL: VIGENCIA 2017
NOMBRE DE LA AUDITORIA A LA CUAL PETENECE EL PLAN DE MEJORAMIENTO:

AUDITRI ESPECIAL ESTADOS FINANCIEROS

No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	EFEECTO	ACCIONES CORRECTIVAS	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE DETERMINACION	INDICADOR	RESPONSABLE	OBSERVACION
1	Al revisar las cuentas de depositos en instituciones financieras se observó que existe un total de 80 cuentas, tanto de ahorros como corrientes, de las cuales 34 permanecen inactivas, las cuales la administración debe depurar	Falta de control en la aplicación de los procedimientos contables, negligencia administrativa y deficiente seguimiento por parte de control interno	Incertidumbre en los saldos de las cuentas de depósitos en las Intituciones financieras por existirr sobrevaloración, subvaloración e incertidumbre en sus saldo.	Depurar todas a quellas cuentas que se encuentran inactivas y dejar sólo las que se encuentren en utilización o movimiento	Cancelar por lo minimo 30 de las 34 cuentas que permanecen inactivas	05/06/2018	12/30/2018	Numero de cuentas canceladas /total de cuentas inactivas	Secretario de Hacienda / contador Municipal	
2	De la Cuenta deudores- Otros deudores en los Estados Financieros presentan un saldo de \$29,321 miles de pesos, los cuales corresponden a valores pednientes por depurar	Flata de depuraciónpor parte del funcionario responsable de los procesos contables y deficiente control interno contable	El no depurar aun el saldo en la cuenta de Otros deudores, trae como consecuencia que no se tengan cifras reales de las personas o entidades que que tienen saldos a favor de la entidad	Depurar la cuenta de Otros Deudores y establecer los saldos reales de las entidades o personas que le correponden y realizar los ajustes pertinentes	Establecer a quien corresponden dichos valores y relizar la respectiva depuración de los saldos	05/06/2018	12/30/2018	Una cuenta depurada y ajustada, con saldos reales	Secretario de Hacienda / contador Municipal	

No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	EFFECTO	ACCIONES CORRECTIVAS	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE DETERMINACION	INDICADOR	RESPONSABLE	OBSERVACION
3	En la cuenta 2440, Impuestos contribuciones y tasas por pagar, se encontró un saldo por valor de \$21,850 miles, pendientes por depurar, loscuales corresponden a Tasas Corpocesar, Sanciones-Super Salud y de Creditos Judiciales, los cuales respresentan valores que vienen de vigencias anteriores pednientes por identificar	Falta de depuración de saldos y deficiente control Interno Contable	Al no depuar los saldos de esta cuenta, trae como consecunecia que no se tengan cifras reales en los Estados Financieros de la entidad, de las personas o entidades a las que la administración le adeuda y corresponden a saldos de vigencias anteriores	Depurar la cuenta de Impuestos , Contribuciones y Tasas por pagar, establecer los saldos reales y realizar los reséctivos ajustes	Depurar la cuenta, realizar los respectivos justes y establecer los saldos reales	05/06/2018	30/12/2018	Una cuenta depurada y ajustada, con saldos reales	Secretario de Hacienda / contador Municipal	


JUAN FRANCISCO ROJAS HINOJOSA
 Alcalde Municipal

Elaboró: Yadiris Díaz Castro-Asosora de control interno

Revisió: Diana Milena García González-Jefe Oficina Asesora Jurídica