

REPUBLICA DE COLOMBIA



Libertad y Orden

DEPARTAMENTO DEL CESAR
MUNICIPIO DE CHIRIGUANÁ
ALCALDÍA MUNICIPAL
Nit: 800.096.585-0



CHIRIGUANÁ
Paz en el tiempo de la gente
ALCALDIA MUNICIPAL

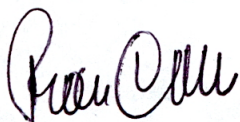
VERSIÓN
01

FECHA

CODIGO
ACH-FPA-023

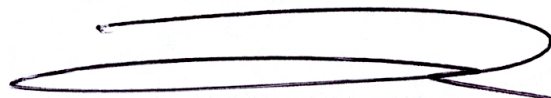
A	B	D	E	F	H	I	J
N°	Descripción del Hallazgo	Descripción de la Acción	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Responsable
1	Las conciliaciones Bancarias de las cuentas corrientes del Municipio con corte a 31 de Diciembre de 2017, presentan partidas conciliatorias por valor de \$215.897.493, que no han sido depuradas y provienen de vigencias anteriores, por no depurar los registros en los libros auxiliares y realización de controles.	Realizar control y monitoreo constante a los diferentes movimientos contables que reporta las cuentas corrientes y de ahorro del Municipio.	Verificación, análisis y depuración de las partidas conciliatorias	%	30/05/2018	31/12/2018	Profesional Universitario Contabilidad, Secretario de Hacienda y Tecnico Administrativo Recaudo
2	El Municipio presenta cartera con por valor de \$3.177.447.875, con más de cuatro (4) años de inactividad, evidenciando falta de gestión del cobro en sus rentas, generando pérdida de recursos por prescripción.	- Presentar Proyecto de Acuerdo que permita notificar las liquidaciones oficiales por la página WEB del Municipio, a fin de dar inicio al proceso de cobro coactivo y evitar futuras prescripciones.	Proyecto de acuerdo presentado para controlar y evitar prescripciones	%	30/05/2018	31/12/2018	Alcalde Municipal, Secretario de Hacienda
		- Contar con personal de apoyo que permita realizar la gestión del cobro coactivo en las principales rentas del Municipio.	Disponer de 2 personas que sirvan de apoyo para la gestión de cobro	%	30/05/2018	31/12/2018	Alcalde Municipal, Profesional Universitario Contabilidad, Secretario de Hacienda, Tecnico Administrativo Recaudo
3	El grupo de deudores corte a 31 de Diciembre de 2017, presenta un saldo en la cuenta otros deudores por valor de \$11.260.314.497, provenientes de vigencias anteriores, por falta de conciliación y depuración, generando inexactitud en los saldos de los Estados Financieros.	Realizar un estudio técnico que permita establecer la procedencia y estado de la cuenta otros deudores, con el objetivo de someter a consideración del Comité de Sostenibilidad Contable la autorización para realizar los ajustes necesarios en los libros auxiliares, a fin de reflejar el estado real de las cuentas en los Estados Financieros.	Verificación de partida de deudores para proponer ajustes	%	30/05/2018	31/12/2018	Profesional Universitario Contabilidad, Secretario de Hacienda,
			Citación del comité de sostenibilidad para determinar el estado y solicitar autorización para ajustes	%	30/05/2018	31/12/2018	Alcalde Municipal, Profesional Universitario Contabilidad, Secretario de Hacienda,
4	La cuenta Acreedores corte a 31 de Diciembre de 2017, presenta subcuentas con saldos por valor de \$215.678.385, provenientes de vigencias anteriores, de igual forma la cuenta subsidios Asignados por valor de \$14.930.000 y Créditos Judiciales por valor de \$162.394.858, para un total en el Grupo de Cuentas por Pagar de \$393.003.243, por falta de conciliación y depuración, generando inexactitud en los saldos de los Estados Financieros.	Realizar un estudio técnico que permita establecer la procedencia y estado del Grupo de Cuentas por Pagar de \$393.003.243, con el objetivo de someter a consideración del Comité de Sostenibilidad Contable la autorización para realizar los ajustes necesarios en los libros auxiliares, a fin de reflejar el estado real de las cuentas en los Estados Financieros.	Verificación de partida de deudores para proponer ajustes	%	30/05/2018	31/12/2018	Alcalde Municipal, Profesional Universitario Contabilidad, Secretario de Hacienda,
			Citación del comité de sostenibilidad para determinar el estado y solicitar autorización para ajustes	%	30/05/2018	31/12/2018	Alcalde Municipal, Profesional Universitario Contabilidad, Secretario de Hacienda, Tecnico Administrativo Recaudo

5	La cuenta Provisión para prestaciones sociales corte a 31 de Diciembre de 2017, presenta un saldo por valor de \$359.920.512,17 producto de una sobre estimación de la cuenta, producto de la no reclasificación de la cuenta Provisión para prestaciones sociales y falta aplicación de la norma contable.	Realizar los ajustes necesarios a modo de contar con saldos reales y razonables y de la provision de prestaciones sociales	Reclasificación de la cuenta Provisión prestaciones sociales.	%	30/05/2018	15/06/2018	Profesional Universitario Contabilidad, Secretario de Hacienda.
---	--	--	---	---	------------	------------	---



RONEEL CACERES MOJICA
Proesional Universitario

JUAN CARLOS PABA PEREZ
Secretario de Hacienda



ZUNILDA TOLOZA PEREZ
Alcaldesa Municipal