

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO	
Formulario	401	F14.2: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTES TERRITORIALES	
Moneda Informe	1		
Entidad	20013		
Fecha	5/06/2018		
Periodicidad	6	SEMESTRAL	

ESTADOS CONTABLES									
(1)	2	3	4	8	12	16	20	24	28
	FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
1	FILA 1								
(2)									Aplic
	2	3	4	8	12	16	20	24	28
	FORMULARIO CON INFORMACIÓN	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
FILA_1	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1 A1	La caja menor del municipio de El Paso "Cesar", se lleva sin visto bueno de quien autoriza, sin un comprobante de caja menor, sin numeración consecutiva y muchos le hace falta la firma y documento de identidad o RUT.	Descuido en el manejo de la caja menor, no cumplimiento de los procedimientos contables	1. Aplicación de los procedimientos consignados en la resolución Municipal No. 466 de 2017. 2. cumplimiento de los consignados en el Decreto Municipal No. 063 de 2017. 3. Aplicación de los procedimientos contables a que halla lugar en esta materia.	1. Cumplimiento de las obligaciones por parte del responsable del manejo de la caja menor. 2. Realización de procedimientos contables aplicables. 3. aplicación de la reglamentación hecha para el manejo de la caja menor.	1. Realización en debida forma la apertura y cierre de la caja menor. 2. Utilización de comprobantes de egresos consecutivos con la respectiva firma del beneficiario del recurso y fecha. 3. Anexar soportes originales que den fe de la realización del gasto descrito en el respectivo comprobante de egreso
	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2 A2	En el municipio de El Paso, a corte de la vigencia 2017, se viene presentando en depósitos en instituciones financieras cuentas inactivas y otras que aparecen con saldos mínimos, por un total de \$ 925.000 miles, que se deberían llevar a otros ingresos, trasladar a su origen de partida los que no pertenecen a la municipalidad o reclasificarlos en una sola cuenta	Falta de gestión de la Administración y deficiente control interno contable.	1. Realización de un análisis de las cuentas del municipio, para detectar las inactivas y sus saldos. 2. Traslado de cuentas de control los saldos de cuentas inactivas, pertenecientes al municipio. 3. Reintegro de los recursos encontrados en cuentas inactivas que no pertenezcan al municipio.	1. Realización de un barrido de las cuentas bancarias del municipio. 2. Aplicación de los procedimientos contables "Traslados y adiciones". 3. Giros de recursos no pertenecientes al Municipio.	1. Número de cuentas detectadas 2. Traslados y adiciones realizados 3. Giros efectivamente realizados
	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3 A3	En El Municipio de El Paso, viene trabajando en el saneamiento fiscal de las Rentas por cobrar de las vigencias anteriores, que presentan una inconsistencia por valor de \$3.088.437 miles, dándose de baja en el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable paulatinamente, para una mejor interpretación de los estados financieros	Falta de gestión y disposición para cumplir con los procesos que las normas estipulan	1. Finalización del saneamiento contable. 2. Depuración las bases de datos del IPU y del ICA	1. Aplicación procedimientos contables en materia de saneamiento fiscal. 2. Actualización de las bases de datos del IPU y del ICA.	1. Número de partidas depuradas. 2. Número de contribuyentes a paz y salvo descargados de las bases de datos del IPU y el ICA.
	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4 A4	En el municipio de El Paso-Cesar, a pesar de haber actualizado los inventarios de sus propiedades, planta y equipos; no ha legalizado y valorado mediante un acto administrativo el monto de los bienes inmuebles (terrenos) por valor de \$1.949.293 miles, para la incorporación dentro de su contabilidad y así presentarlos en sus estados financieros, aprovechando que a 31 de diciembre del 2018	Falta de gestión y disposición para cumplir con los procesos que las normas estipulan	1. Realización de un proceso de valoración de los activos identificados en el proceso de inventario. 2. Incorporar en las respectivas partidas del balance general, cada uno de los activos identificados y valorados.	1. Aplicación de instructivos de valoración de la Lonja y el Instituto Agustín Codazzi. 2. Realización de un balance general intermedio para incorporar activos valorados.	1. Número de activos valorados 2. Número de activos incorporados a la contabilidad.

MARTÍN ALONSO CAMPO DÍAZ
Alcalde "E"

31	32	36	40	44	48
ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
31	32	36	40	44	48
ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
3	15/06/2018	15/12/2018	28		
2	15/06/2018	15/12/2018	28		
2	15/06/2018	15/12/2018	28		
2	15/06/2018	15/12/2018	28		

Adolfo Refant de le Cruz 8572