

**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO 2017**

NIT.800.1086830

Entidad: Municipio de la Jagua de Ibirico, Cesar

Alcalde: YARCELY RANGEL RESTREPO

Modalidad: ESPECIAL

FECHA DE SUSCRIPCION: 31/05/2018

AVANCES 31 DE MAYO 2018

Hallazgo	DESCRIPCION HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	ACTIVIDADES	META	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	RESPONSABLE	OBSERVACIONES	AVANCE
1	Observada las cuentas de efectivo de la loacaldia de la jagua de ibirico- Cesa, se pudo detectar que presenta un numero elevado de cuentas, (88) muchas de ellas sin movimiento o con saldos pequeños, las cuales le representan a la entidad un desgaste administrativo y un riesgo para ejercer el control de las mismas.	La oficina de tesoreria en coordinación con la secretaria de hacienda municipal se encuentra realizando el proceso de depuración de las cuentas bancarias del municipio, lo cual se inició con la solicitud de la relación de las cuentas activas e inactivas con los respectivo saldos, solicitud presentada a cada una de las entidades bancarias de las cuales el municipio de la jagua Ibirico es cuentahabiente, acogidas las observaciones asumimos el compromiso de cancelar en el transcurso de este mes las cuentas bancaria que ameriten este proceso.	1- Solicitud a las entidades financieras de la relación de las cuentas activas e inactivas con los respectivo saldos,	Tener el 100% la depuración de las cuentas bancarias en vigencia 2018.	31/05/2018	31/12/2018	Secretaria de hacienda	La oficina de tesoreria con la secretaria de hacienda ya esta en el proceso de depuracion de las cuentas bancarias.	20%
2	Al revisar el grupo de deudores, la cuenta auxiliar de otros deudores presenta una incertidumbre de \$ 17.620 miles ya que no se tiene la certeza si los contratos a los que se les hizo el anticipo estan siendo ejecutados o fueron liquidados.	Referente al grupo 14 deudores, el municipio de la jagua de Ibirico realiza las depuraciones y el control de los avances entregados a los contratista, pero se hace necesario seguir realizando depuraciones para evitar las incertidumbre que hace referencia el auditor, ya que esto se originan por contratos que están en ejecución de periodos anteriores, y hasta el momento no se han liquidado o están en proceso de liquidación.	1- Comenzar el proceso de depuracion del grupo deudores en coordinación con el comité de sostenibilidad contable.	tener 10% la depuacion en el periodo 2018	31/05/2018	31/12/2018	Secretaria de hacienda	Estamos en el proceso de depuracion contable, incluyendo este grupo.	20%

**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO 2017**

NIT.800.1086830

Entidad: Municipio de la Jagua de Ibirico, Cesar

Alcalde: YARCELY RANGEL RESTREPO

Modalidad: ESPECIAL

FECHA DE SUSCRIPCION: 31/05/2018

AVANCES 31 DE MAYO 2018

Hallazgos	DESCRIPCION HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	ACTIVIDADES	META	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	RESPONSABLE	OBSERVACIONES	AVANCE
3	Al analizar el grupo de propiedades planta y equipos se evidencio que los bienes no estan registrados de manera individual, estos se contabilizan de manera global por grupos. lo anterior no permite realizar la depreciacion y amortizacion de manera individual, de los bienes incorporados en contabilidad.	El municipio se encuentra en la gestión de realizar la integración entre los módulos de almacén y contabilidad para poder registrar uno a uno los elementos del inventario de bienes muebles e inmuebles con respectivos avalúos, el cual es dispendioso por la cantidad y distribución de bienes que posee el municipio. Una vez integrado estos módulos de inventario y contabilidad, se procederá a realizar todos ajustes contables pertinentes y poder reflejar los valores que correspondan.	1- actualizar modulo de inventario y contabilidad para proceder a realizar los ajuste necesarios.	tener 10% la depuacion en el periodo 2018	31/05/2018	31/12/2018	Secretaria de hacienda	La secretaria de hacienda esta en proceso de actualizacion de todo el sistema contable, esto permite que se realicen los ajuste necesarios para la solucion de esta problemática.	20%
4	Analizado los registros de la depreciacion de la propiedad planta y equipo, que esta se calcula de manera global y no para cada activo individualmente considerado, lo que conlleva a que los bienes que hayan cumplido su vida util estimada se le continúe calculando la depreciacion, afectando la razonabilidad de las cifras que conforman la cuenta 1685 depreciacion acumulada y la subcuenta de patrimonio 312804 depreciacion de propiedad, planta y equipo.	El municipio viene adelantando el registro de las depreciaciones con el método de línea recta en un libro de Excel detallando cada bien que se encuentra registrado en la contabilidad, una vez se encuentre integrado y parametrizado almacén y contabilidad el mismo sistema se encargará de calcular para cada activo individual la respectiva depreciación o amortización.	1- actualizar modulo de inventario y contabilidad para proceder a realizar los ajuste necesarios.	Actualizar PCT P para realizar los ajuste 100% en la vigencia 2018	31/05/2018	31/12/2018	Secretaria de hacienda	La secretaria de hacienda esta en proceso de actualizacion de todo el sistema contable, esto permite que se realicen los ajuste necesarios para la solucion de esta problemática.	20%

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO 2017

NIT.800.1086830

Entidad: Municipio de la Jagua de Ibirico, Cesar

Alcalde: YARCELY RANGEL RESTREPO

Modalidad: ESPECIAL

FECHA DE SUSCRIPCION:

31/05/2018

AVANCES 31 DE MAYO 2018

Halla	DESCRIPCION HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	ACTIVIDADES	META	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	RESPONSABLE	OBSERVACIONES	AVANCE
-------	----------------------	-------------------	-------------	------	-----------------	-------------------	-------------	---------------	--------


YARCELY LEONOR RANGEL RESTREPO
ALCADESA MUNICIPAL