

ANEXO 1
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD			MUNICIPIO LA PAZ ROBLES CESAR					NIT : 800096605-1
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL			ANDREA OVALLE ARZUAGA					
PERIODO DE AUDITORIA			VIGENCIA 2017					
FECHA DE SUSCRIPCION			30 DE MAYO DE 2018					
Número del Hallazgo	ALCANCE DE LA OBSERVACION		AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO Accion Correctiva	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA						
1	Hallazgo Administrativo	En el Municipio de La Paz, el area Financiera presenta muchas cuentas inactivas y otras que poseen saldos minimos, para un total de \$687 000 miles, que se deberian llevar a otros ingresos, trasladar a su origen de partida las no pertenecientes a la Municipalidad o reclasificarlos en una sola cuenta	Tesoreria, Revision Juridica, Contabilidad	*se esta adelantando el proceso de depuracion de todas las cuentas bancarias a nombre del municipio de La Paz con el fin de activar aquellas cuentas en los cuales los recursos que sean propios del municipio se puedan utilizar. *Realizar devoluciones de aquellas cuentas pertenecientes a convenios para liquidarlas y cerrarlas.	Secretario de Hacienda (Tesorero), Jefe Juridico Contador	Junio a Diciembre 2018	Cuentas bancarias debidamente depuradas y/o saldadas según corresponda	
2	Hallazgo Administrativo	El Municipio de La Paz, tiene aun cartera con vencimientos mayores a 360 dias, por valor \$ 3.488.930 que a pesar que se esta dando de baja en el comité tecnico de sostenibilidad del sistema contable, presenta una sobreestimación en los estados financieros, en la actualidad se viene trabajando con las nuevas normas y el marco normativo	Rentas, Tesoreria Contabilidad	*Se realizará el proceso de depuracion de la cartera que permita identificar de manera clara y precisa el sujeto pasivo de dicha obligación, teniendo en cuenta las inconsistencia frente a catastro y registro de propiedad, lo cual se desarrollara mediante el estudio de titulos *Intensificar el envio masivo de facturación de predio urbano y rural de la jurisdicción municipal. *Llevar a cabo ejecución de mandamiento de pago con ejecución de medidas cautelares con el fin de salvaguardar el erario publico	Profesional Universitario (Rentas), Secretario de Hacienda (Tesorero) Contador	Junio a Diciembre 2018	Información de renta depurada conciliada y debidamente registrada	

ANEXO 1
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD	MUNICIPIO LA PAZ ROBLES CESAR	NIT : 800096605-1
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL	ANDREA OVALLE ARZUAGA	
PERIODO DE AUDITORIA	VIGENCIA 2017	
FECHA DE SUSCRIPCION	30 DE MAYO DE 2018	

Número del Hallazgo	ALCANCE DE LA OBSERVACION		AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO Acción Correctiva	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA						
3	Hallazgo Administrativo	El Municipio a pesar de purgado las propiedades, plantas y equipos, presenta en los estados financieros actuales los bienes de Muebles sin actualizar por valor \$ 616,916 miles, se viene trabajando para ser incluidos en los saldos iniciales de la vigencia 2018, en los ajustes por la homologación, teniendo en cuenta las últimas disposiciones y normas NIIF	Secretaria de Hacienda, Contador	* Se adelanto individualización de los bienes muebles de la entidad fichas técnicas y rotulaciones de identificación de cada bien. * Se incorporará al programa contable de la entidad toda la actualización referente al inventario de bienes teniendo en cuenta las últimas disposiciones y normas NIIF	Secretario de Hacienda (Tesorero), Contador	Junio a Diciembre 2018	Incorporación y actualización de los inventarios al sistema contable de la entidad.	

ANDREA OVALLE ARZUAGA
Alcaldesa Municipal

JOHANN DARIO CALDERÓN MIELES
Asesor de Control Interno