



REPÚBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
MUNICIPIO DE PAILITAS
NIT. 800.096.610-7



Pailitas Cesar, Mayo de 2018

CONTRALORIA

GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR

RECIBIDO

28 MAY 2018

FECHA

FOLIO

HORA

2
G. Guals

Doctor

CESAR CERCHIARIO DE LA ROSA

Contralor General del Departamento del Cesar

Valledupar Cesar

Ref.

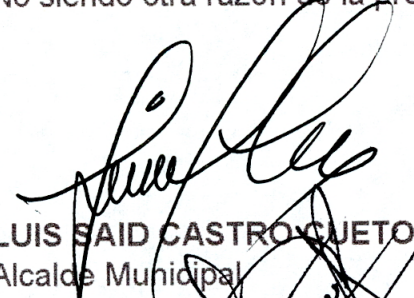
PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL 2018

Cordial saludo.

Por medio de la presente allego a su despacho el asunto de la referencia, el cual, compete a la Auditoria Modalidad Especial, Estados Contables practicada Administración Municipal con vigencia 2017.

Adjunto el Plan de Mejoramiento Institucional conforme a los hallazgos presentados en el informe final, donde se podrá evidenciar las acciones pertinentes establecidas por la Entidad, con el objeto de subsanar y mejorar en cada uno de los respectivos hallazgos ostentados en el reporte remitido por el Ente de Control.

No siendo otra razón de la presente misiva,


LUIS SAID CASTRO CUETO
Alcalde Municipal

Aprobó

ANGEL RAFAEL MENODZA CALIZ

Jefe Control Interno

Revisó

Daniela Hernández Santiago

AP: jurídico

Proyectó

Dayana K

P.U. G.O.

Anexo: Un (1) Folio

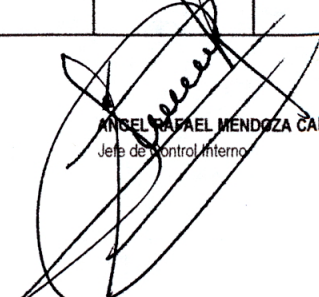
FORMATO N° 1
SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR

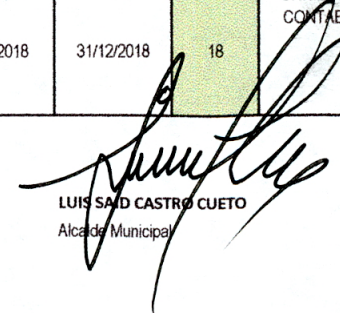
ENTIDAD : ALCALDIA MUNICIPAL DE PAILITAS
NIT : 800.096.610-7
REPRESENTANTE LEGAL : LUIS SAID CASTRO CUETO
PERIODO FISCAL : 2017
MODULO DE AUDITORIA : ESPECIAL
FECHA DE SUSCRIPCIÓN : 25 DE MAYO DE 2018

N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO (No más de 50 palabras)	CAUSA DEL HALLAZGO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORAMIENTO	PROPOSITO DE MEJORAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANT DE UNIDAD	FECHA INICIO DE ACTIVIDAD	FECHA FINAL DE ACTIVIDAD	PLAZO EN SEMANAS	AREA RESPONSABLE
1	HALLAZGO 1: El grupo de Rentas por Cobrar según Balance General presenta un saldo de (\$1.379.833) y dentro de ellos hay vigencias anteriores por valor de (\$1.050.256) que viene con más de cuatro (4) años casi que inactivo, no se evidencia gestión de cobro sobre los mismos, presentándose incertidumbre en su recuperación	Falta de Conciliación de saldos y gestión de cobro de sus rentas	Inexactitud de saldos y pérdidas de recursos por prescripción de sus rentas	Implementar el manual de procedimiento de los cobros persuasivo y coactivo	Permitir que la cuenta por cobrar refleje la realidad en los estados financieros	Conciliar los saldos	Proceso	1	25/05/2018	30/08/2018	14	SECRETARÍA DE HACIENDA Y EL PROFESIONAL UNIVERSITARIO CONTABILIDAD
						Ejecutar cobro persuasivo y coactivo	Proceso	1	30/08/2018	31/12/2018	18	
2	HALLAZGO 2: El grupo de Deudores según Balance General, presenta un saldo en la cuenta de Otros deudores por valor de (\$45.651); la cuenta avances y anticipos entregados con el valor de (\$1.804.881) no se han realizado las respectivas aclaraciones	Falta de conciliación de saldos y depuración de estos	Inexactitud de saldos y estados contables inciertos	Realizar la depuración de las cuentas	Generar que los estados financieros sean confiables y veraces	Conciliar los saldos	Proceso	1	25/05/2018	30/08/2018	14	SECRETARÍA DE HACIENDA Y EL PROFESIONAL UNIVERSITARIO CONTABILIDAD
						Depurar las cuentas	Proceso	1	30/08/2018	31/12/2018	18	
3	HALLAZGO 3: La cuenta Acreedores presenta subcuentas con saldos que vienen de vigencias anteriores y no han sido depuradas; asciende (\$1.002.094), las cuentas Obligaciones Laborales a (\$111.220) y la deuda pública de (\$2.897). Incertidumbre en el Grupo Cuentas Por Pagar de (\$1.116.211), afectando los estados contables por no tener certeza de saldos.	Falta de conciliación de saldos y depuración de estos	Inexactitud de saldos y estados contables inciertos	Realizar la depuración de las cuentas	Generar que los estados financieros sean confiables y veraces	Conciliar los saldos	Proceso	1	25/05/2018	30/08/2018	14	SECRETARÍA DE HACIENDA Y EL PROFESIONAL UNIVERSITARIO CONTABILIDAD
						Depurar las cuentas	Proceso	1	30/08/2018	31/12/2018	18	


DAYANA LOBO CÁCERES
 Profesional Universitario


DANIA Y. HERNANDEZ SANTIAGO
 Apoyo Jurídico Control Interno


ANSEL RAFAEL MENDOZA CALIZ
 Jefe de Control Interno


LUIS SAID CASTRO CUETO
 Alcalde Municipal