

ALCALDIA MUNICIPAL DE RIO DE ORO-CESAR
INFORMACION SOBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría Departamental del Cesar

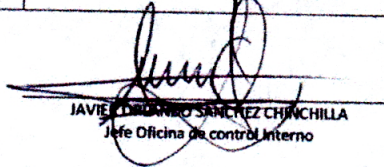
Entidad:
Representante Legal:
NIT:
Modalidad de la auditoría:
Período Fiscal que cubre:
Fecha de Suscripción:

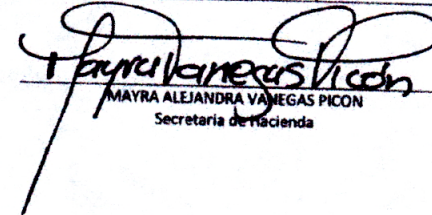
Alcaldía Municipal de Río de Oro-Cesar
CARLOS ALVERO MENESES PEREZ
892.300.123-1
Auditoría a los Estados Financieros del Municipio de Río de Oro
2017

NUMERO DE Hallazgo	DESCRIPCION DEL Hallazgo	CAUSA	ACCION CORRECTIVA	DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD	META	FECHA DE INICIACION	FECHA DE TERMINACION	RESPONSABLE	PLAZO EN DIAS	ESTADO
1	se observa que en la conciliación de algunas cuentas bancarias el saldo en libros no corresponde con el saldo del extracto. Desigual manera se evidencia que una cuenta se encuentra con saldo credito, lo que evidencia que hay saldos errados	Elaboración incorrecta de las conciliaciones bancarias, control interno contable ineficiente	Fortalecer el proceso de conciliación bancaria con el fin de contar con saldos reales en el balance general	Identificar las diferencias y conciliarlas, con el fin de los saldos reconocidos en las cuentas de balance sean reales.	Reflejar en los estados financieros saldos reales	01/06/2018	15/06/2018	Contabilidad	15	En Proceso
2	En el grupo de Rentas por cobrar, en la cuenta 130507 PREDIAL UNIFICADO en la vigencia actual presenta en el Balance un saldo de \$ 778.366.065, y en lo reportado por cartera presenta una cuantía de \$ 529.424.500. lo que representa una sobrestimación de \$ 248.941.865. En la cuenta 131007 PREDIAL UNIFICADO en la vigencia anterior, en el balance presenta un valor de \$ 1.083.145.656, mas los intereses por valor de \$2.398.563.800, por lo tanto sumados estos dos valores se presenta una subestimación en cuantía de \$ 297.585.044, ya que en el reporte de cartera de la vigencia anterior nos muestra una cuantía de \$ 3.779.294.500	Falta de gestión y conciliación de saldos entre las dependencias, y fallas en control interno contable	Depuración de la cuenta Deudores, realizar el análisis de deterioro, e implementación del proceso de coro coactivo	El departamento de contabilidad analizará las cuentas para dar de baja aquellas derechos sobre la cual la entidad no tiene control.	Contar con una cartera que represente fielmente los derechos de la entidad	01/06/2018	30/07/2018	Contabilidad- Coordinación de Rentas	60	En Proceso
3	En el Balance General en la cuenta de OTRAS TRANSFERENCIAS, Se observa que este no incluye el valor de los recursos del FONPET, por cuantía de \$ 6.947.618, correspondiente a la última doceava parte de las transferencias según reporte del Departamento Nacional de Planeación.	Falta de conciliación de saldos con entidades reciprocas, y fallas en control interno contable	Llevar a cabo los procesos de conciliación de operaciones reciprocas	Reconocimiento en el Esta de la cuenta por cobrar	Reconocer en las cuentas del balance todos los derechos y obligaciones, que permitan tener saldos confiables	01/06/2018	10/06/2018	Contabilidad	10	En Proceso
4	En el grupo propiedad plantas y equipos, en el analisis que se le hizo a este grupo, se evidencio que los bienes se incorporan a la contabilidad de manera global no se registran individualmente; por lo tanto, es imposible su identificación y aplicación de la depreciación o amortización individualmente realizada por el desgaste del bien. Así mismo existe incertidumbre en el valor de la propiedad, planta y equipo de la entidad en cuantía de \$ 677.027.402, ya que este grupo no fue objeto de actualización en las ultimas tres vigencias.	Falta de depuración de la información contable, Control interno contable ineficiente.	Elaborar e implementar los procedimientos e indicadores ambientales para ser entregados a la Secretaría General para su aprobación e implementación	El departamento de contabilidad aplicará el nuevo marco normativo resolución 533 de 2015, se tratara de individualizar los activos, para esto la administración tiene planeado adquirir el modulo de activos fijos con el fin de dar un adecuado manejo a la depreciación	Individualizar las propiedades y realizar un adecuado manejo de las depreciaciones y los posibles deterioros. Asimismo, depreciar los activos sobre bases confiables(COSTO DEL ACTIVO-VIDA UTIL-METODOODE DEPRECIACION-deterioro)	01/06/2018	30/11/2018	Contabilidad- secretaria de Hacienda	180	En Proceso

14

5	Al analizar en el Balance en el Grupo Cuentas por Pagar presenta un saldo de \$ 151.599.641, y el decreto 070 del 29 de diciembre de 2017 nos presenta una cuantía de \$ 59.989.189 lo que representa una diferencia de \$ 91.610.452, valor que muestra que existe una sobreestimación en este grupo, la entidad se encuentra en proceso de depuración de saldos.	Falta de gestión, y conciliación de saldos entre las dependencias y fallas en control interno contable	Debido a la imposibilidad de medir los equipos de oficina a su valor histórico se llevará a cabo mediante avalúo técnico	Depuración de las cuentas por pagar con el fin de lograr saldos confiables	Analizar cada una de las partidas del grupo cuentas por pagar y depurar los saldos inexistentes	01/06/2018	15/06/2018	Contabilidad- secretaría de Hacienda	15	En Proceso
---	--	--	--	--	---	------------	------------	--	----	------------


 JAVIER DOMÍNGUEZ SÁNCHEZ CHINCHILLA
 Jefe Oficina de control interno


 MAYRA ALEJANDRA VANEZAS PICON
 Secretaria de Hacienda