

FORMATO No. 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 Informe presentado a la Contraloría Departamental

Entidad: ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MARTIN (CESAR)

Representante Legal: SAUL EDUARDO CELIS CARVAJAL

NIT: 892.301.093-3

Períodos fiscales que cubre: 2017

Modalidad de Auditoría: modalidad Especial Estados Contables VIGENCIA 2017

Fecha de Suscripción:

29-may-18

No	ALCANCE			ACCIONES DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DEL MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLES DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS			TIEMPO PROGRAMADO	ACTIVIDAD	TIEMPO			
1	ADMINISTRATIVA	El grupo de Rentas por cobrar según Balance General, presenta saldo de (\$2.206.932) que viene con mas de cuatro (4) años casi que inactivo, no se evidencia gestión de cobro sobre los mismos, presentándose incertidumbre en su recuperación.	PROCESO CONTRABLE	Depuración, reclasificar y dar baja en cuentas, Actualizar valor de cartera	Secretaría de Hacienda Municipal ZULAY NOVOA TELLEZ - Contador Público- Contratado	SIETE MESES	Gestión de cobro Saneamiento contable	INMEDIATAMENTE	Secretaría de Hacienda Municipal ZULAY NOVOA TELLEZ - Contador Público- Contratado	Procesos de cobro Resolución de Comité de Saneamiento Contable	
2	ADMINISTRATIVA	El Grupo de Deudores según el Balance General, presenta un saldo en la cuenta Otros Deudores por valor de (\$21.332) que viene de vigencias anteriores y no ha sido sujeto de depuración, afectando negativamente los estados contables por no tener certeza de sus saldos, presentándose incertidumbre en los mismos.	PROCESO CONTABLE	Depuración y reclasificación, Obtener valor real Cuentas de Otros Deudores	Secretaría de Hacienda Municipal ZULAY NOVOA TELLEZ - Contador Público- Contratado	SIETE MESES	Saneamiento contable	INMEDIATAMENTE	Secretaría de Hacienda Municipal ZULAY NOVOA TELLEZ - Contador Público- Contratado	Resolución de Comité de Saneamiento Contable	
3	ADMINISTRATIVA	La cuenta Acreedores según Balance General, presenta subcuentas con saldos que vienen de vigencias anteriores y no han sido depuradas; las cuales asciende a (\$48.778)	PROCESO CONTABLE	Depuración, reclasificación y baja en cuenta, Actualizar el valor de cuentas por pagar en el Balance General	Secretaría de Hacienda Municipal ZULAY NOVOA TELLEZ - Contador Público- Contratado	SIETE MESES	Conciliación de saldos Depuración de Acreedores - Recursos recibidos en administración Saneamiento Contable	INMEDIATAMENTE	Secretaría de Hacienda Municipal ZULAY NOVOA TELLEZ - Contador Público- Contratado	Resolución de Comité de Saneamiento Contable	
4	ADMINISTRATIVA	La cuenta Provisión para Prestaciones Sociales presenta saldo en el Balance General en la vigencia de 2017, por valor de (\$-1.982), cuantía que no se justifica.	PROCESO CONTABLE	Ajuste contable en cuenta, Determinar el valor real de los pasivos estimados en el Balance General	CONTADOR - Johnn Silva Angulo	SIETE MESES	Ajuste en cuenta contable Saneamiento Contable	INMEDIATAMENTE	SECRETARIA DE HACIENDA- Cecilis Moreno Amaya	Resolución de Comité de Saneamiento Contable	

SAUL EDUARDO CELIS CARVAJAL
 Alcalde Municipal

LUCAS SEPULVEDA GARCIA
 Asesor de Control Interno