



INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR
PLAN MEJORAMIENTO AUDITORIA ESPECIAL CONTABLE 2017

ENTIDAD: MUNICIPIO DE TAMALAMEQUE CESAR

NIT: 800096626-4

REPRESENTANTE LEGAL: JORGE ALONSO CASTRO JARABA

No.	ALCANCE			ACCIONES DE MEJORAMIENTO B	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO B	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO DE TIEMPO PROGRAMADO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO(J)	OBSERVACIONES
	HALLAZGO	CAUSA .DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (h)	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS				ACTIVIDAD	TIEMPO			
1	Se evidencio que la cuenta 1620 MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE con un valor de \$943.499.697 y la cuenta 1625 MAQUINARIA, PLATA Y EQUIPO EN TRANSITO en cuantía de \$18.000.000, se encuentra registradas en el balance, pero no existen soporte que respalden su saldos, estos valores corresponden a obra que aún no han sido entregadas al municipio por parte de la Gobernación y que vienen de vigencias anteriores	Saldos inciertos, subestimados o sobreestimados en los Estados Contables	ADMINISTRATIVOS	La Alcaldía Municipal de Tamalameque, procedera a fortalecer estas acciones administraivas conforme a la observacion con controles trimestrales	Contador	7 meses	Control Trimestral al cumplimiento	TRIMENSUAL	CONTROL INTERNO	Estas actividades se deben tener realizadas al 31 días del mes de Diciembre de 2018	
2	El grupo de Cuentas por Pagar, los saldos presentados en el Balance ascienden a \$9.187.766.136, estos se encuentran subestimados en la cuantía de \$3.185.337.936, en razón que los saldos según el listado de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de Diciembre del 2017 ascienden a \$12.373.104.702	Falta de conciliacion de los saldos entre dependencia de la Entidad y Contabilidad, debilidad en los mecanismos de Control Interno Contable.	ADMINISTRATIVOS	El Municipio de Tamalameque Cesar se compromete a que Presupuesto y Contabilidad se reunan en la realización del Decreto de Cuentas por Pagar y se defininan subtítulos en el Decreto de acuerdo a los auxiliares Contables.	Secretaría de Hacienda	9 meses	La Alcaldía Municipal de Tamalameque, iniciara el proceso de seguimiento , vigilancia y control del cumplimiento de la accion de mejoramiento al inicio de la Elaboración del Decreto para el año 2019	Anual	SECRETARIA DE HACIENDA	Estas actividades se deben tener realizadas al 15 días del mes Febrero de 2019	La Alcaldía Municipal de Tamalameque, procedera a fortalecer estas acciones administraivas conforme a la observacion.

No.	ALCANCE			ACCIONES DE MEJORAMIENTO E	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO E	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO DE	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO(J)	OBSERVACIONES
	HALLAZGO	CAUSA .DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (b)	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS			TIEMPO PROGRAMADO	ACTIVIDAD	TIEMPO			
3	La cuenta de Retención en la Fuente e impuesto de timbre causado a 31 de diciembre del 2017, presenta en el balance un valor \$944.369.956 y lo pagado y declarado en el formulario asciende al valor de \$21.727.000, evidenciandose una diferencia de \$922.642.956, sobreestimado los saldos de esta cuenta . Se evidencia que estos saldos vienen de vigencias anteriores, la entidad se encuentra en proceso de depuración de estas cuentas.	Cuenta sin depurar, falta de aplicación de las normas contables, debilidad en los mecanismo de control interno contable.	ADMINISTRATIVOS	la administracion municipal inciará el proceso de Depuración de las cuenta de Pasivos y Activos	Secretaria de Hacienda	7 MESES	La Alcaldía Municipal de Tamalameque, iniciara el proceso de seguimiento , vigilancia y control del cumplimiento de la accion de mejoramiento maximo 7 meses.	7 meses	Secretaría de Hacienda y Control Interno	Estas actividades se deben tener realizadas al 30 días del mes de Diciembre de 2018	La Alcaldía Municipal de Tamalameque, procedera a fortalecer estas acciones administrativas conforme a la observacion.



JORGE ALONSO CASTRO JARABA
ALCALDE MUNICIPAL
TAMALAMEQUE CESAR