

OFICINA DE CONTROL INTERNO AGUACHICA - CESAR
AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD REGULAR (Alcaldía Aguachica, Vigencia 2017)
PLAN DE MEJORAMIENTO

HALLAZGO	DESCRIPCION HALLAZGO	CAUSAS	ACCION CORRECTIVA	ACTIVIDADES DESCRIPCION	ACTIVIDADES/U NIDAD DE MEDIDA	AREA ENCARGADA	METAS	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	INDICADOR	OBSERVACIONES	AVANCE
1	En los contratos de obras no se encontraron pronunciamiento sobre la calidad de la obras contratadas; en dichos informes no involucran los aspectos técnicos del mismo, solo se menciona el porcentaje de cumplimiento, sin hablar de la calidad de la obras y de esta manera no se puede establecer la posibilidad de adiciones al mismo en tiempo o dinero, los informes de supervisión no son amplios donde se pueda determinar riesgo alguno, específicamente en los contratos de obra N 080 de 2.017, 118 de 2.017 y 109 de 2.017.	Presunta inobservancia de las disposiciones, normas y leyes. Presunto desconocimiento de ellas	Implementación de modelos estandarizados de informes de supervisión o interventoría que contengan entre otros este aspecto observado	Adopción de metodología estandarizada para los informes de supervisión y/o interventoría	Acto administrativo de adopción	Oficina Jurídica Planeación Municipal	100%	1/04/2019	31/12/2019	Número: 1 Acto Administrativo de Adopción	La Oficina Asesora Jurídica y la Gerencia de Planeación realizarán acciones coordinadas a fin de obtener este producto para que sea adoptado debidamente	
2	Se pudo establecer en la ejecución de la contratación que no se viene exigiendo el cumplimiento de los términos o plazos de entrega de algunas obras contratadas, en los cuales se vence el termino de entrega, careciendo del principio de eficacia.	Posibles falta de controles a la contratación incumplimientos del contratista, administrativa	Implementación de modelos estandarizados de informes de supervisión o interventoría que contengan entre otros este aspecto observado	Adopción de metodología estandarizada para los informes de supervisión y/o interventoría	Acto administrativo de adopción	Oficina Jurídica Planeación Municipal	100%	1/04/2019	31/12/2019	Número: 1 Acto Administrativo de Adopción	La Oficina Asesora Jurídica y la Gerencia de Planeación realizarán acciones coordinadas a fin de obtener este producto para que sea adoptado debidamente	
3	Al verificar en las carpetas que contienen la documentación que hacen parte integral de algunos contratos firmados por la alcaldía municipal durante la vigencia auditada, en los expedientes de los contratos suscritos por dicha administración, en la cual deben reposar todos los soportes de las actividades ejecutadas, no se encontraban, las mismas se anejan solo en los informes de supervisión, sin dejar copia en el Contrato y egresos Especificamente en el convenio ,Convenio 005 de 2.017, contratos de interventoría N 047 de 2.017, 113 de 2.017 y 117 de 2.017	Debilidad en el ejercicio de la supervisión asignada los funcionarios, además de la falta de controles efectivos.	Implementación de modelos estandarizados de informes de supervisión o interventoría que contengan entre otros este aspecto observado	Adopción de metodología estandarizada para los informes de supervisión y/o interventoría	Acto administrativo de adopción	Oficina Jurídica Planeación Municipal	100%	1/04/2019	31/12/2019	Número: 1 Acto Administrativo de Adopción	La Oficina Asesora Jurídica y la Gerencia de Planeación realizarán acciones coordinadas a fin de obtener este producto para que sea adoptado debidamente	
4	Faltó diligenciar por parte de la Alcaldía Municipal de Aguachica Cesar, Formato de Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, como lo establece el mismo plan	Falta de control y diligencia de la Administración Municipal	Informes de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano	Informe cuatrimestral de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano	Informes de seguimiento	Control Interno	100%	1/04/2019	31/12/2019	Porcentaje: Numero Informes previstos/Informes realizados	La Oficina de Control Interno realizará esta actividad	

OFICINA DE CONTROL INTERNO AGUACHICA - CESAR
AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD REGULAR (Alcaldía Aguachica, Vigencia 2017)
PLAN DE MEJORAMIENTO

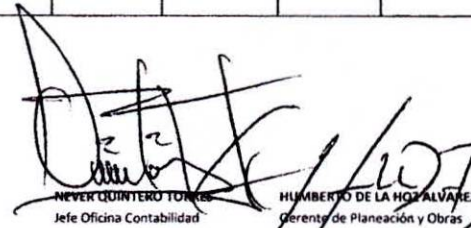
HALLAZGO	DESCRIPCION HALLAZGO	CAUSAS	ACCION CORRECTIVA	ACTIVIDADES DESCRIPCION	ACTIVIDADES/UNIDAD DE MEDIDA	AREA ENCARGADA	METAS	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	INDICADOR	OBSERVACIONES	AVANCE
5	En el grupo Rentas por Cobrar, en la Vigencias Actual presenta en el Balance un saldo de \$1.976.070.844, y en lo reportado por cartera nos presenta una cuantía de \$2.654.553.000, lo que representa una sobreestimación de \$678.482.156, la entidad se encuentra trabajando en las vigencias anteriores para establecer el valor real de estas.	Falta de gestión, y conciliación de saldos entre las dependencias, y fallas en control interno	Revisión a los saldos del balance contra lo reportado por las dependencias y corrección de las sobreestimaciones	Revisión de los saldos del balance	Reporte de revisión	Contabilidad	100%	1/04/2019	31/12/2019	Número: 1 Reporte de revisión	La Oficina de Contabilidad realizará esta actividad	
6	En el grupo Cuentas por Pagar, en la Vigencias Actual presenta en el Balance un saldo de \$12.320.259.199, y el decreto 526 del 29 de Diciembre de 2017 nos presenta una cuantía de \$2.840.633.162, lo que representa una diferencia de \$9.479.626.037, valor que muestra que existe una sobreestimación en el valor en mención.	Conciliación de saldos entre las dependencias, y fallas en el control interno	Revisión a los saldos del balance contra lo reportado por las dependencias y corrección de las sobreestimaciones	Revisión de los saldos del balance	Reporte de revisión	Contabilidad	100%	1/04/2019	31/12/2019	Número: 1 Reporte de revisión	La Oficina de Contabilidad realizará esta actividad	
7	En el balance la cuenta de Provisión para Prestaciones Sociales, se observa que esta posee un saldo de \$23.221.000, lo cual nos indica que no se hizo la respectiva reclasificación, por lo tanto se presenta una sobreestimación en la cuenta de Provisión para Prestaciones Sociales, y una Subestimación en la cuenta de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral.	Fallas en el control interno, y falta de aplicación de procedimientos contables.	Revisión a los saldos del balance contra lo reportado por las dependencias y corrección de las sobreestimaciones	Revisión de los saldos del balance	Reporte de revisión	Contabilidad	100%	1/04/2019	31/12/2019	Número: 1 Reporte de revisión	La Oficina de Contabilidad realizará esta actividad	



HENRY ALI MONTES MONTEALEGRE
Alcalde Municipal



DUBYS BALDOVINO ARRIETA
Jefe Oficina Asesora Jurídica



NEVER QUINTERO TORRES
Jefe Oficina Contabilidad

HUMBERTO DE LA HOZ ALVAREZ
Gerente de Planeación y Obras



OMAR SANCHEZ MURIEL
Jefe de Control Interno