

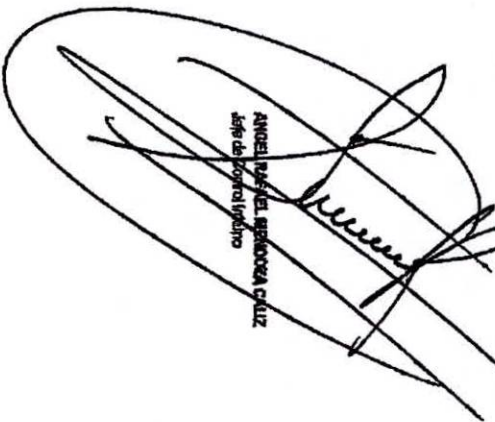
FORMATO N° 1
SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR

ENTIDAD : ALCALDIA MUNICIPAL DE PAILITAS
NIT : 800.096.810-7
REPRESENTANTE LEGAL : LUIS SAID CASTRO CUETO
PERIODO FISCAL : 2018
MODULO DE AUDITORIA : ESPECIAL
FECHA DE SUSCRIPCIÓN : 14 DE MAYO DE 2019

Nº	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 proceso transición de sus estados financieros tiene los siguientes avances. Políticas Contables y homologación de los saldos de las cuentas; todavía existen grupos sin depurar y no ajustadas a valor real, entre estos tenemos. Efectivo y Equivalentes al efectivo y otros pasivos que no fueron depurados	Control interno contable ineficaz, falta de gestión administrativa para realizar los saneamientos contables y cumplir efectivamente con el nuevo marco normativo	Presentación de estados financieros sobreestimados y subestimados que no reflejan realidad financiera de la entidad	Realizar el proceso de depuración a las cuentas	Reflejar en los estados financieros ajustados a valores reales	Efectuar depuración	Proceso	1	15/05/2019	31/12/2019	33	SECRETARIA DE HACIENDA Y EL PROFESIONAL UNIVERSITARIO CONTABILIDAD
2	HALLAZGO 2: La cuenta de Depósitos en Instituciones Financieras existen unas cuentas que se encuentran inactivas o sin movimientos, ocasionando desgaste en las conciliaciones. Existen saldos elevados en las cuentas corrientes y de ahorros que ascienden a \$7 036 261 256, lo que evidencia que hay recursos sin ejecutar, teniendo sus pasivos a \$ 6 258 824 577,82	Debilidades en los mecanismos de control interno contable, falta de depuración de cuentas, falta de planeación y gestión presupuestal en los gastos de inversión.	Desgaste de tiempo y recursos en la elaboración de las conciliaciones bancarias de cuentas inactivas, bajos de nivel de eficiencia y eficacia administrativa en el manejo de los recursos asignados, presentación de estados financieros sobreestimados o subestimados	Implementar el proceso de depuración en la cuenta	Reflejar los saldos reales en las cuentas de Depósitos en Instituciones Financieras	Depurar los saldos	Proceso	1	15/05/2019	31/12/2019	33	
3	HALLAZGO 3: El formato 201813_003_cdn rendido SIA contraloría, se observó que este relaciona 95 cuentas entre corrientes y de ahorros, pero solo anexa conciliación bancaria de 1 entidad bancaria, lo anterior no le permitió al auditor, conocer si las demás cuentas bancarias están conciliadas y si las partidas conciliatorias se encuentran depuradas	Debilidades en los mecanismos de control interno contable, diligenciamiento incompleto de la cuenta rendida, falta de depuración de las cuentas corrientes y de ahorros	Reporte incompleto de las conciliaciones bancarias en las cuentas corrientes y de ahorros, lo que permitió al equipo auditor, conocer oportunamente el comportamiento de las partidas no conciliadas	Elaborar las conciliaciones de las cuentas corrientes y de ahorros y realizar el reporte de la manera idónea a la plataforma SIA contraloría	Mejorar el proceso de conciliaciones bancarias y garantizar el correcto diligenciamiento a la SIA contraloría	Conciliar las cuentas bancarias	Proceso	1	15/05/2019	31/12/2019	33	
						Reportar las conciliaciones bancarias a la plataforma SIA contraloría	Reporte	2	15/05/2019	31/12/2019	33	

AL

4	MANAJEANDO: Se observa que la cuenta (1000) de Anticipos y Avances Entregados presenta una cantidad de \$1,804,881.208 al final de la vigencia 2018, los cuales al detallarse, final de la misma siguen vigentes, lo cual indica que no se ha realizado la respectiva amortización de estos anticipos y avances.	Cuentas con saldos lineales e identificables de los implementos e insumos. Presencia de proceso de control interno que depone en la cuenta de Anticipos y Avances Entregados.	Realizar los saldos vigentes en la cuenta de Anticipos y Avances Entregados.	Proceso	1	15/05/2019	31/12/2019	\$3
5	MANAJEANDO: Se evidencia que las libranzas de los Estados Financieros no se realizaron conforme a lo establecido en el Reglamento de Contabilidad Pública, según se presentan las expedientes cualitativas y cuantitativas de la información contable, indicando no haberse de manera clara y objetiva los hechos transaccional de la Alcaldía.	Falta de aplicación de las normas a los Estados Financieros internos, no muestra de control interno mediante debitos y creditos. Registrar los hechos transaccional de la Contabilidad Pública.	Realizar de manera clara y objetiva los hechos transaccional de la Contabilidad Pública.	Proceso	1	15/05/2019	31/12/2019	\$3


ANGEL RAFAEL AGUIRRE CALIZ
Jefe de Control Interno


EDINSON E. BOHÓRQUEZ PÉREZ
Profesor Universitario


RAMÓN ULISES MONTENEGRO CORTÉS
Académico (E)

SECRETARÍA DE
HACIENDA Y EL
PROFESIONAL
UNIVERSITARIO
CONTABLE