

	MUNICIPIO DE LA GLORIA CESAR Nit.800.096.599-3 DESPACHO ALCALDE Código 100	 LA GLORIA Por un futuro mejor!
---	--	--

La Gloria Cesar, 20 de Mayo de 2019

Doctor.
CESAR CERCHIARO DE LA ROSA
Contralor General del Departamento del Cesar
Edificio Gobernación del Cesar Tercer Piso
Valledupar- Cesar

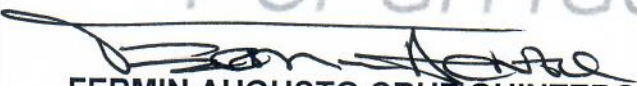
CONTRALORIA
GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR
RECIBIDO
27 MAY 2019
FECHA: _____
FOLIO: _____
HORA: _____

Asunto: Suscripción de Plan de mejoramiento Auditoria Gubernamental Integral
Modalidad Especial Estados Financieros 2018.

Para su conocimiento y fines pertinentes me permito enviarle dentro del término establecido en medio físico el Plan de Mejoramiento de hallazgos que quedaron en firme de la auditoria Gubernamental Integral modalidad Especial Estados Financieros 2018, practicada a esta entidad, para que sea objeto de estudio y de aprobación por ustedes.

Agradeciendo la atención prestada.

Atentamente,


FERMIN AUGUSTO CRUZ QUINTERO
Alcalde

Proyecto: Oswaldo Campo Riaño.
Contratista de Apoyo Oficina de Control Interno

Revisó: Milena Rodelo Rivera.
Jefe Asesora Jurídica Interna con funciones de Control Interno
Decreto 007 de 5 de enero de 2018

Anexo: Un (1) folio.

ENTIDAD:
 REPRESENTANTE LEGAL:
 PERIODO FISCAL:
 FECHA DE SUSCRIPCIÓN:

ALCALDIA MUNICIPAL LA GLORIA
 FERMÍN AUGUSTO CRUZ QUINTERO
 VIGENCIA 2018
 14 DE MAYO DE 2019

INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
 SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

NIT

800096599-3

N°	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR	ÁREAS, CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DEL MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO PARA LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO
							ACTIVIDAD	TIEMPO		
1	Administrativa	Del análisis efectuado a la presentación de los Estados Financieros del Municipio de La Gloria - Cesar, el equipo auditor evidenció que la entidad viene cumpliendo de manera parcial las NICSP a 31 de diciembre de 2018. El proceso de transición de sus Estados Financieros se hizo y se constató que tiene los siguientes avances: Políticas Contables y homologación de los saldos de las cuentas; sin embargo, todavía existen grupos sin depurar y no ajustados a valores reales; entre estos tenemos, Efectivo y Equivalente al efectivo y Propiedades, planta y equipo que no fueron depurados y actualizados, afectando de manera negativa la información financiera de la entidad.	Alcalde Municipal/Secretaría de Gobierno/Secretaría de Hacienda y Tesorería	La Administración Municipal de la Gloria-Cesar tiene entre sus prioridades la actualización de sus inventarios de Propiedades Planta y Equipo. Se gestionaran los recursos para la viabilización de los estudios.	Alcalde Municipal/Secretaría de Gobierno/Secretaría de Hacienda y Tesorería	Vigencia 2019	realizar dos (2) Informes de seguimiento	Dic. 2019 Julio, 2020	Oficina de Control Interno	Viabilización de los recursos para contratar
2	Administrativa	Al revisar la Cuenta de Depósito en Instituciones Financieras, se pudo constatar que existen cuentas inactivas o sin movimientos, lo que ocasiona desgaste de tiempo y recursos en la elaboración de las conciliaciones bancarias de las mismas. Además se tienen recursos inactivos que pueden ser utilizados en beneficio de la comunidad.	Alcalde municipal/Secretaría de Hacienda y Tesorería	La Administración municipal ha venido haciendo depuración de cuentas aperturadas a nombre de la entidad para manejo propio y aperturadas para el manejo de proyectos específicos. Por lo anterior se está haciendo el esfuerzo de seguir el proceso de depuración y dejar las cuentas de mas radicadas.	Secretaría de Hacienda y Tesorería	Vigencia 2019	realizar dos (2) Informes de seguimiento	Dic. 2019 Julio, 2020	Oficina de Control Interno	N° de cuentas inactiva/N° de cuentas depuradas
3	Administrativa	Al revisar el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2018, el grupo (13) cuentas por cobrar, se presentan como Rentas por Cobrar, por lo que la entidad no ha realizado la respectiva corrección en el nombre según el catálogo general de cuentas, además en la cuenta (1348) Otras cuentas por cobrar, se observa que las notas a los estados contables no se detallan a que cuentas corresponden estos valores, por lo tanto no se puede tener la suficiente claridad por parte de los usuarios de la información.	Alcalde municipal/Secretaría de Hacienda y Tesorería	Actualizar el nombre de las cuentas del Municipio según el catálogo general de cuentas	Secretaría de Hacienda y Tesorería	Vigencia 2019	realizar un (1) Informe de seguimiento	Julio de 2019	Oficina de Control Interno	Actualización de las cuentas del grupo 13 (cuentas por cobrar)
4	Administrativa	En el grupo (16) Propiedades, Planta y Equipo, de acuerdo al análisis que se le hizo a este grupo, se evidenció que la entidad no realizó la Actualización y Depuración de sus cuentas. Puesto que en el Estado de Situación Financiera, refleja la cuenta auxiliar 164010 Clínicas y Hospitales, por valor de \$136.180.000; bien inmueble que debió trasladarse al Hospital del Municipio de la Gloria. Además se pudo constatar que la entidad no posee un inventario físico de la Propiedad, Planta y Equipo, ni realizó la respectiva depreciación de los bienes durante la vigencia 2018.	Alcalde municipal/Secretaría de Hacienda y Tesorería	La Administración Municipal de la Gloria-Cesar tiene entre sus prioridades la actualización de sus inventarios de Propiedades Planta y Equipo. Se gestionaran los recursos para la viabilización de los estudios.	Secretaría de Hacienda y Tesorería	Vigencia 2019	realizar dos (2) Informes de seguimiento	Dic. 2019 Julio, 2020	Oficina de Control Interno	Viabilización de los recursos para contratar
5	Administrativa	En el grupo (17) Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, en el análisis que se le hizo a este grupo se determina que no existe un inventario de estos bienes en el Municipio, por lo tanto se presenta una incertidumbre en los valores registrados en el Estado de la Situación Financiera a 31 de diciembre de 2018.	Alcalde municipal/Secretaría de Hacienda y Tesorería	La Administración Municipal de la Gloria-Cesar tiene entre sus prioridades la actualización de sus inventarios de Propiedades Planta y Equipo. Se gestionaran los recursos para la viabilización de los estudios.	Secretaría de Hacienda y Tesorería	Vigencia 2019	realizar dos (2) Informes de seguimiento	Dic. 2019 Julio, 2020	Oficina de Control Interno	Viabilización de los recursos para contratar
6	Administrativa	La entidad presentó el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2018, con nombre errado en los grupos y cuentas; por lo tanto, no los actualizó de acuerdo al Catálogo General de Cuentas.	Alcalde municipal/Secretaría de Hacienda y Tesorería	Actualizar el nombre de las cuentas del Municipio según el catálogo general de cuentas	Secretaría de Hacienda y Tesorería	Vigencia 2019	realizar un (1) Informe de seguimiento	Julio de 2019	Oficina de Control Interno	Actualización de las cuentas de los grupos y cuentas según el catálogo de cuentas.

Recibí:
 MILINA BEATRIZ NOGUEIRA
 Jefe Asesoría Jurídica Interna con funciones asignadas de Control Interno Decreto 007 de 5 Enero 2013

FERMIN AUGUSTO CRUZ QUINTERO
 Alcalde Municipal

Propietario:

EDMUNDO JUAN GARCIA ARROYO
 Secretario de Hacienda y Tesorería