

FORMATO No 1

INFORMACIÓN SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría Departamental

Entidad: ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN MARTÍN CESAR
Representante Legal: SAUL EDUARDO CELIS CARVAJAL

NIT: 892.301.093-3

Períodos fiscales que cubre: VIGENCIA 2018

Modalidad de Auditoría: AUDITORIA ESPECIAL ESTADOS CONTABLES 2018

Fecha de Suscripción:

Nº	CLASE DE OBSERVACION	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 INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
		DESCRIPCION DE LA OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR	AREAS O CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS				ACTIVIDAD	TIEMPO			
1	ADMINISTRATIVO	Del análisis efectuado a la presentación de los estados financieros del municipio de San Martín, Cesar, el equipo auditor evidenció que la entidad viene cumpliendo de manera parcial con la 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 ajustadas a valores reales; entre estos tenemos, efectivo y equivalente al efectivo que no fueron depurados y actualizados, afectando de manera negativa la información financiera de la entidad. Causa: Control interno Contable ineficaz, falta de gestión administrativa para realizar los saneamientos contables y cumplir efectivamente con el nuevo marco normativo. Efecto: Presentación de estados financieros sobrestimados y subestimados que no reflejan la realidad financiera de la entidad. La observación tiene una connotación administrativa.	ESTADOS FINANCIEROS	La entidad realizara la codificación de los grupos homologados en el Efectivo y Equivalente al efectivo, realizando depuración de saldo y actualización de los mismos.	Secretaria de Hacienda Municipal. GLORIA ACHURY TABARES - Contador Publico - CONTRATADO	10 meses	Hacer seguimiento periódico de todas las cuentas que integran el grupo efectivo y equivalente al efectivo	10 mes	Asesor de Control Interno	Fortalecimiento del Sistema Contable y Financiero	
2	ADMINISTRATIVO	De acuerdo a la muestra aleatoria que se obtuvo para analizar el grupo (11) Efectivo y Equivalente al efectivo, se observó que las cuentas Depósitos En Instituciones Financieras se encuentran conciliadas, existiendo en algunas partidas conciliatorias que no han sido identificadas para su depuración y contabilización. También existen unas cuentas de convenios con terceros las cuales se encuentran en proceso de depuración. Además se evidenció un saldo elevado en las cuentas corrientes y de ahorro que asciende a \$21.888.046.014, lo que nos indica que la entidad tiene recursos inmóviles en las entidades bancarias, teniendo en cuenta que sus pasivos ascienden a \$16.136.372.739. Causas: Debilidades en los mecanismos de control interno contable, falta de depuración de cuentas. Falta de planeación y eficiente gestión presupuestal en los gastos de inversión. Efecto: Estados financieros con cifras no razonables, bajos niveles de eficiencia y eficacia administrativa en el manejo de los recursos asignados para atender las necesidades básicas de las comunidades. El hallazgo tiene una connotación Administrativa.	ESTADOS FINANCIEROS	Los saldos en las cuentas bancarias que poseen partidas por identificar se les realizar la respectiva depuración y contabilización de las mismas, al igual que convenios y cuentas por pagar a terceros.	Secretaria de Hacienda Municipal. GLORIA ACHURY TABARES - Contador Publico - CONTRATADO	10 meses	realizar el seguimiento al proceso de depuración y contabilización de las cuentas	10 mes	Asesor de Control Interno	Fortalecimiento del Sistema Contable y Financiero	
3	ADMINISTRATIVO	La entidad presenta El Estado de Situación Financiera con corte 31 de diciembre de 2018, con nombre errado en los grupos y cuentas; por lo tanto, no los actualizo de acuerdo al Catálogo General de Cuentas. Causa: Falta de actualización de los nombre de grupos y cuentas en los Estados Financieros, Control Interno Contable deficiente. Efecto: Presentación de Estados financieros con nombres de grupos y cuentas inexistentes. El hallazgo tiene una connotación Administrativa	ESTADOS FINANCIEROS	Se realizara los ajustes necesarios al software de contabilidad para corregir los respectivos nombres en los grupos y cuentas acordes a las NICSP.	Secretaria de Hacienda Municipal. GLORIA ACHURY TABARES - Contador Publico - CONTRATADO	5 meses	Comprobar que se realice los ajustes en el software contable de las respectivos grupos y cuentas	5 meses	Asesor de Control Interno	Fortalecimiento del Sistema Contable y Financiero	

25/05/2018

9.

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

Entidad: ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN MARTIN CESAR
 Representante Legal: SAUL EDUARDO CELIS CARVAJAL
 NIT: 892.301.093-3
 Períodos fiscales que cubre: VIGENCIA 2018
 Modalidad de Auditoría: AUDITORIA ESPECIAL ESTADOS CONTABLES 2018
 Fecha de Suscripción:

25/05/2018

Nº	CLASE DE OBSERVACION	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 INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
		DESCRIPCION DE LA OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR	AREAS O CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS				ACTIVIDAD	TIEMPO			
4	ADMINISTRATIVO	Al revisar las Notas de los Estados Financieros, se evidencia que no se realizaron conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, estas no presentan las explicaciones cualitativas y cuantitativas de la información contable que tuvo cambios durante la vigencia fiscal, además no refleja de manera clara y objetiva los hechos financieros de la alcaldía. Causa: Falta de aplicación de las normas contables, fallas en control interno Contable. Efecto: Genera incertidumbre en la comprensibilidad de las notas a los Estados Financieros, no muestra de manera detallada y objetiva los hechos financieros de la Alcaldía. El hallazgo tiene una connotación Administrativa.	ESTADOS FINANCIEROS	Se realizaron los ajustes a los estados de notas para que represente con fidelidad las cifras expresadas en los estados financieros bajo la normativa NICSP.	Secretaría de Hacienda Municipal. GLORIA ACHURY TABARES - Contrator Público - CONTRATADO	5 meses	Verificar ajustes esaldosde notas financieros según NICSP	5 meses	Asesor de Control Interno	Fortalecimiento del Sistema Contable y Financiero	

SAUL EDUARDO CELIS CARVAJAL
Alcalde Municipal

VotBo: Secretaría de Hacienda, Gloria Achury Tabares

LUCAS SEPULVEDA GARCÍA
Asesor de Control Interno