


FORMATO No 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 Informe presentado a la Contraloría Municipal de Armenia

Entidad: Municipio de Armenia
 Representante Legal: Oscar Castellanos Tabares
 NIT: 890.000.464-3
 Periodo fiscal que cubre: 2018
 Metodología de Auditoría: Especial Componente de Control Financiero (CORPROCULTURAL)
 Fecha de Suscripción: 15/09/2019

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Acción de Mejoramiento	de Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de	Unidad de medida	Fecha iniciación	Fecha terminación	Prazo en semanas de	Area Responsable.
1	1801004	Hallazgo No. 1: Recaudado y Transferencia de la Estampilla Proccultura (Administrativa con presunta incidencia Fiscal \$156.313.906, disciplinaria y Penal) Después de leído y analizado el derecho de contradicción presentado por el Departamento de Hacienda del municipio de Armenia, el Comité de Hallazgos decide dejar en firme esta observación por el valor de \$198.313.906, toda vez que la entidad debe presentar claridad en todos los aspectos realizados, ya que el documento que presentan como soporte (acta No. 090 de 2018) a pesar de ser sobre su contenido, faltando argumentación, anexos de lo actuado, como informes de análisis, informes de segurimeters, documentos como extratos bancarios que certifiquen los movimientos entre otros, dejando incertidumbre en todo lo actuado	Cuentas no conciliadas, falta de unificación de criterios al momento de presentar los informes, falta de seguimiento y control al recaudo de la estampilla, falta de rituales laboral de los funcionarios del área.	Reporte de saldos incóherentes, incertidumbres presupuestales, contables y financieros, presuntas hallazgos administrativos con incidencias fiscal - penal - disciplinaria.	Realizar depuración de las cuentas bancarias pertenecientes al manejo de la Estampilla Proccultura (conciliaciones bancarias)	Presentar la información confiable y de manera oportuna con base al control suministrado con la conciliación bancaria	Cuentas bancarias depuradas y conciliadas, partidas pendientes discriminadas y con solicitud de ajustes necesarios	Conciliación de las 2 cuentas donde se maneja la Estampilla Proccultura	2	19/09/2019	31/12/2019	15	Departamento Administrativo de Hacienda (Área de Tesorería)
2	1801004	Hallazgo No. 2: Incertidumbre por valor de \$419.870.531, recurso Estampilla Proccultura (banco popular), administrativo con presunta incidencia Disciplinaria Después de leído y analizado el derecho de contradicción presentado por el Departamento de Hacienda del municipio de Armenia, el Comité de Hallazgos decide dejar en firme esta observación, toda vez que la entidad debe presentar claridad en todos los aspectos realizados, ya que no lograron desvirtuar la observación en todo su contenido, como tampoco presentación elementos válidos, máxime que se basaron en temas que no eran lo manifestado en la observación, toda vez que el equipo auditor en esta observación no manifestó pérdida de recursos, sino por el contrario, se priorizó sobre recursos devueltos en cuentas bancarias sin ser utilizados en proyectos sociales culturales. En último para lo que fue delegado la utilización de estos recursos (Código de Rentas del Municipio de Armenia, Acuerdo No. 17 del 27 de agosto de 2012, artículos 155 - 160, sancionados por el artículo 38 de la Ley 397/97), artículo 170 de la Ley 170 de 1994)	Cuentas no conciliadas, falta de seguimiento y control al recaudo de la Estampilla Proccultura	Reporte de saldos incóherentes, incertidumbres presupuestales, contables y financieros, posible incumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo - en cuanto a hallazgos administrativos con incidencias fiscal - penal - disciplinaria.	Realizar depuración de las cuentas bancarias pertenecientes al manejo de la Estampilla Proccultura (conciliación bancaria)	Presentar la información confiable y de manera oportuna con base al control suministrado con la conciliación bancaria	Cuentas bancarias depuradas y conciliadas, partidas pendientes discriminadas y con solicitud de ajustes necesarios	Conciliación de las 2 cuentas donde se maneja la Estampilla Proccultura	2	19/09/2019	31/12/2019	15	Departamento Administrativo de Hacienda (Área de Tesorería)
3	1801004	Hallazgo No. 3: Incertidumbre en información reportada por el Municipio de Armenia (Estampilla Proccultura) - solictud proceso sancionatorio. Después de leído y analizado el derecho de contradicción presentado por el Departamento de Hacienda del municipio de Armenia, el Comité de Hallazgos decide dejar en firme esta observación, ya que los argumentos presentados, no fueron suficientes para desvirtuar	Cuentas no conciliadas, falta de seguimiento y control al recaudo de la Estampilla Proccultura, obstrucción al seguimiento a la Estampilla desde el proceso auditor, en lo pendiente y dilatación al análisis por la información suministrada, observándose reportes incóherentes generando confusión e incertidumbre para el equipo auditor	Reporte de saldos incóherentes, incertidumbres presupuestales, contables y financieros, posible incumplimiento de las metas del plan de desarrollo, presuntas hallazgos administrativos con incidencias fiscal - penal - disciplinaria.	Realizar las certificaciones desde el área de presupuesto y conciliarlas con el área de tesorería	Presentar la información confiable y de manera oportuna con base al control suministrado con la conciliación bancaria	Control en las certificaciones realizadas, partidas conciliadas entre las dos dependencias	Certificación mensual	4	19/09/2019	31/12/2019	15	Departamento Administrativo de Hacienda (Área de Tesorería y Área de Presupuesto)


 MARÍA CAMILA MARTÍNEZ MILTRÉN
 Alcaldesa E. J. D. P.
 Página 1