

PLAN DE MEJORAMIENTO

**CONTRALORÍA MUNICIPAL**

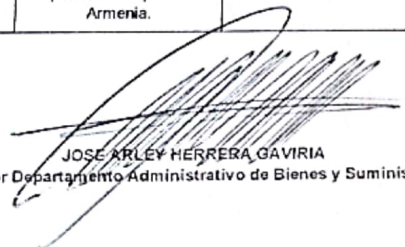
Entidad: **Municipio de Armenia**  
 Representante Legal: **MISDN ANDRÉS PÉREZ LOTERO (E)**  
 NIT: **800.030.454.3**

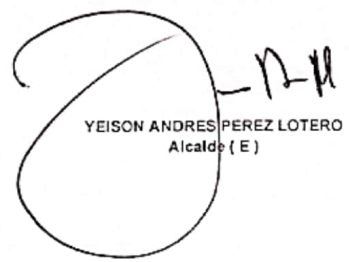
Periodos fiscales que cubre: **Vigencia 2020**  
 Tipo de Auditoría: **AUDITORÍA FINANCIERA AL MUNICIPIO DE ARMENIA.**  
 Fecha de Suscripción: **Junio 3 de 2021**

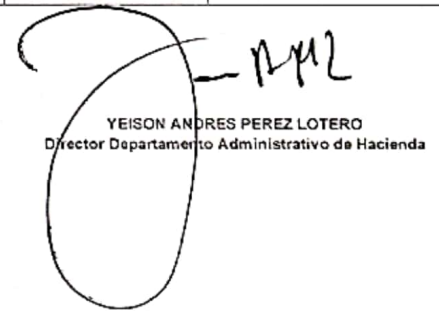
Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
1	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 1 - Imposibilidad en evaluación de la cuenta 1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS por incumplimiento en la política contable de la entidad.	Esta situación se presentó, toda vez que se evidencia que el sujeto de control no ha implementado procedimientos administrativos efectivos para depurar y registrar los saldos ciertos para esta partida, lo que demuestra fallas en los controles y por ende en la gestión administrativa y financiera de la entidad vigilada.	Realizar las conciliaciones bancarias de todas las cuentas vigentes del Municipio de Armenia evidenciado mediante actas mensuales	Departamento Administrativo de Hacienda - Contabilidad	12	Junio 03-2021	Mayo 31-2022	No. Cuentas conciliadas / No. Total cuentas
2	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 2 - Imposibilidad en la evaluación de la cuenta 1.3 B6 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR), por incumplimiento en la política contable de la entidad.	Esta situación se presentó, por cuanto el sujeto de control no ha implementado procedimientos administrativos efectivos para depurar y registrar los saldos ciertos para esta partida, lo que evidencia fallas en materia de control interno contable y por ende en la gestión administrativa y financiera, que no corresponden a las características fundamentales de la información financiera.	Implementar procedimiento para el calculo de deterioro de las cuentas por cobrar del municipio de Armenia	Departamento Administrativo de Hacienda - Contabilidad	1 lista de chequeo aplicada	Junio 03-2021	Septiembre 30-2021	1 lista de chequeo / 1 lista de chequeo aprobada por Comité Operativo
				Departamento Administrativo de Hacienda - Contabilidad	1 Procedimiento documentado y Normalizado	Junio 03-2021	Noviembre 30-2021	1 Procedimiento documentado y Normalizado
3	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 3 - Limitación en la evaluación de la cuenta contable 1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO y ausencia de actualizaciones de avalúo catastral en los bienes inmuebles del municipio.	Deficiencia en el control interno contable adicionalmente falencias en la trazabilidad que debería existir en el departamento contable y el departamento de bienes.	Ejecutar las acciones técnicas y administrativas para la actualización de los inventarios de los bienes inmuebles del municipio, con el objetivo de mantener actualizado su avalúo catastral.	Subdirector Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Cuatro (04) reportes trimestrales de la actualización del valor catastral de los inmuebles del municipio.	Junio 03-2021	Mayo 31-2022	Numero de reportes con avalúos catastrales actualizados enviados al Departamento Administrativo de Hacienda / Numero de reportes de los avalúos catastrales actualizados elaborados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros (4)..

3	<p>HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 3 - Limitación en la evaluación de la cuenta contable 1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO y ausencia de actualizaciones de avalúo catastral en los bienes inmuebles del Municipio.</p>	<p>Deficiencia en el control interno contable adicionalmente falencias en la trazabilidad que debería existir en el departamento contable y el departamento de bienes.</p>	<p>Registrar mensualmente los ajustes y (bajas, ingresos o actualización) de Propiedades planta y Equipo certificada por el Departamento Administrativo de Bienes y suministros</p>	<p>Departamento Administrativo de Hacienda.- Contabilidad</p>	<p>100% de ajustes reportados por bienes</p>	<p>Junio 03-2021</p>	<p>Mayo 31-2022</p>	<p>No. Informes registrados / No. de informes reportados por el Departamento Administrativo de Bienes Y Suministros</p>
4	<p>HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 4 Imposibilidad en la evaluación de la cuenta 1685 depreciación acumulada de verificar la información mostrada por el Municipio de Armenia.</p>	<p>Deficiencia en el control interno contable adicionalmente falencias en la trazabilidad que debería existir en el departamento contable y el departamento de bienes.</p>	<p>Registrar mensualmente la depreciación de propiedades planta y Equipo certificada por el Departamento Administrativo de Bienes y suministros</p>	<p>Departamento Administrativo de Hacienda. Contabilidad</p>	<p>100% de ajustes reportados por bienes</p>	<p>Junio 03-2021</p>	<p>Febrero 28-2022</p>	<p>No. De registros de Depreciación / No. De certificaciones de depreciación</p>

EX

  
**JOSE ARLEY HERRERA GAVIRIA**  
 Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros

  
**YEISON ANDRES PEREZ LOTERO**  
 Alcalde ( E )

  
**YEISON ANDRES PEREZ LOTERO**  
 Director Departamento Administrativo de Hacienda