

FORMATO No 1

PLAN DE MEJORAMIENTO



Entidad: Municipio de Armenia- (Secretaria de Hacienda y Depto Adtivo de Bienes y Suministos)

Representante Legal: JOSÉ MANUEL RÍOS MORALES

NIT: 890.000-464-3

Períodos fiscales que cubre: Vigencia 2021


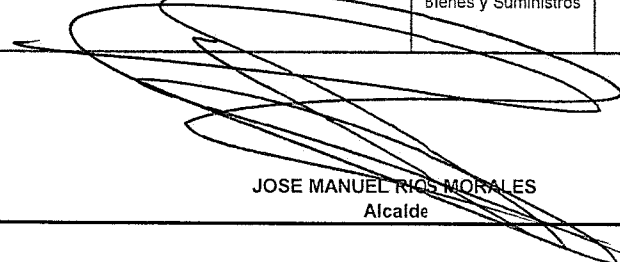
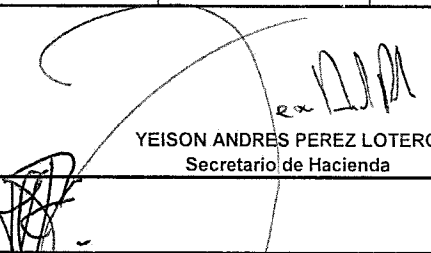
Tipo de Auditoría: AUDITORIA FINANCIERA AL MUNICIPIO DE ARMENIA

Fecha de Suscripción: Junio 08 de 2022

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	Subestimación en las cuentas 1110 Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$- 2.571.773.633	Deficiencias dentro de los procedimientos administrativos, que permita depurar en su totalidad y registrar los saldos ciertos de esas partidas, lo que demuestra fallas en los controles y por ende en la gestión administrativa y financiera de la entidad vigilada.	Depurar las partidas conciliatorias de las 6 cuentas bancarias canceladas que estan generando saldos negativos en libros contables: 4459336693-3 SGP EDUCACION REINTEGRO; 45401002977-6 PREDIAL – IND. Y CCIO; 13600075442-6 PROPIOS PREDIAL; 13600076258-5 PROPIOS INDUSTRIA Y COMERCIO; 84514005-2 CONTRIBUCION ESPECIAL; 746219203-1 SOBRETASA BOMBERIL.	Contadora del Mpio	Seis (6) conciliaciones bancarias en las cuales se evidencie la depuracion de las partidas conciliatorias y sus saldos tanto en libros como en extracto sea cero: 4459336693-3 SGP EDUCACION REINTEGRO; 45401002977-6 PREDIAL – IND. Y CCIO; 13600075442-6 PROPIOS PREDIAL; 13600076258-5 PROPIOS INDUSTRIA Y COMERCIO; 84514005-2 CONTRIBUCION ESPECIAL; 746219203-1 SOBRETASA BOMBERIL.	Junio 01-2022	diciembre 31 -2022	Conciliaciones bancarias de cuentas canceladas con saldo negativo/ Conciliaciones bancarias de cuentas canceladas con saldos iguales en libro y en extracto
2	Sobreestimación en las cuentas 1110 Depósitos en instituciones Financieras por valor de \$ 174.049.782	Deficiencias dentro de los procedimientos administrativos, que permita depurar en su totalidad y registrar los saldos ciertos de esas partidas, lo que demuestra fallas en los controles y por ende en la gestión administrativa y financiera de la entidad vigilada.	Depurar las partidas conciliatorias de las 2 cuentas bancarias, que se encuentran canceladas que estan generando saldos inciertos en libros contables: 84514006-0 SOBRETASA BOMBERIL; y 03193777-4 DERECHOS DE TRÁNSITO, IMPUESTOS DE CIRCULACION Y RETEFUENTE,	Contadora del Mpio	Dos (2) conciliaciones bancarias en las cuales se evidencie la depuracion de las partidas conciliatorias y sus saldos tanto en libros como en extracto sean cero: 84514006-0 SOBRETASA BOMBERIL; y 03193777-4 DERECHOS DE TRÁNSITO, IMPUESTOS DE CIRCULACION Y RETEFUENTE	Junio 01-2022	diciembre 31- 2022	

3	Sobreestimación en la cuenta 1640 Edificaciones por valor de \$24.801.606.521"	"Deficiencia en el control interno contable (Control interno)"	Realizar cuatro (04) actualizaciones de la información de los bienes inmuebles que previamente se lleven a Comité Técnico de Sostenibilidad de información financiera y contable, para que los ajustes sean revisados por este Comité.	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Cuatro (04) informes trimestrales sobre la gestión adelantada, para la actualización de inventarios de bienes inmuebles, con el objetivo de ser presentados en el Comité Técnico de Sostenibilidad de información financiera y contable para su revisión .	Junio 01-2022	mayo 30- 2023	Cuatro (04) actualizaciones realizadas
3	Sobreestimación en la cuenta 1640 Edificaciones por valor de \$24.801.606.521"	"Deficiencias en procedimientos internos del Departamento Administrativo de Bienes y Suministros"	Desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio, un (01) procedimiento interno, por medio del cual se caractericen los pasos, ítems, puntos de control y responsables, de la actualización o ingreso de predios o mejoras a los inventarios de los bienes inmuebles de propiedad del municipio de Armenia, Quindío.	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Un (01) procedimiento interno, desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio	Junio 01-2022	Agosto 30-2022	Un (01) procedimiento interno implementado y normalizado
4	Incertidumbre en la cuenta 1705 Bienes de Uso Publico en Construcción por valor \$17.130,381.394,69	Deficiencia en el control interno contable	Detallar en las Notas de los Estados Financieros los valores materiales incluidos en la Cuenta 1705 - Bienes de Uso Publico en Construcción .	Contadora del Mpio	Un (1) registro en las Notas de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2022	Junio 01-2022	enero 31- 2023	Un (1) registro efectivo
		Deficiencia en el control interno contable	Realizar dos (2) actualizaciones de las mejoras realizadas a los bienes de uso público que sean recibidos a satisfacción por parte del supervisor o interventor, con el fin de ser registrados, proponiendo los ajustes necesarios, los cuales serán presentados al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable para la socialización respectiva.	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros y la Contadora del Mpio	Dos (2) actualizaciones socializadas en Comité de Sostenibilidad Contable	Junio 01-2022	mayo 30- 2023	Dos (2) actualizaciones realizadas

5	Depuración de la cuenta 171001 Red Carretera"	"Deficiencia en el control interno contable (Control interno)2	Realizar Cuatro (04) actualizaciones de la información de los bienes inmuebles que previamente se lleven al Comité Técnico de Sostenibilidad la información financiera y contable para que los ajustes sean revisados por este Comité	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Cuatro (04) Informes trimestrales sobre la gestión adelantada para la actualización de inventarios de bienes inmuebles, con el objetivo de ser presentados en el Comité Técnico de Sostenibilidad de la información financiera y contable para su revisión	Junio 01-2022	mayo 30- 2023	Cuatro (4) Actualizaciones realizadas
		"Deficiencias en procedimientos internos del Departamento Administrativo de Bienes y Suministros"	Desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio un (01) procedimiento interno para adelantar el cálculo de la depreciación y deterioro y vidas útiles, con el fin de entregar mensualmente la información a registrar en gasto, esto de acuerdo a lo planteado en el Manual de Políticas Contables del Municipio de Armenia	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Un (01) procedimiento interno, desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio	Junio 01-2022	Agosto 30-2022	Un (01) procedimiento interno implementado y normalizado
		"Fallas de coordinación entre el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros con el Área Contable"	Desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio un (01) procedimiento interno para adelantar el cálculo de la depreciación y deterioro y vidas útiles, con el fin de entregar mensualmente la información a registrar en gasto, esto de acuerdo a lo planteado en el Manual de Políticas Contables del Municipio de Armenia	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Un (01) procedimiento interno, desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio	Junio 01-2022	Agosto 30-2022	Un (01) procedimiento interno implementado y normalizado
6	Sobreestimación en la cuenta 171005 Parques Recreacionales , por valor \$2.025.960.040,81	"Deficiencias en procedimientos internos del Departamento Administrativo de Bienes y Suministros"	Desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio un (01) procedimiento interno para adelantar el cálculo de la depreciación y deterioro y vidas útiles, con el fin de entregar mensualmente la información a registrar en gasto, esto de acuerdo a lo planteado en el Manual de Políticas Contables del Municipio de Armenia	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Un (01) procedimiento interno, desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio	Junio 01-2022	Agosto 30-2022	Un (01) procedimiento interno implementado y normalizado
6	Sobreestimación en la cuenta 171005 Parques Recreacionales , por valor \$2.025.960.040,81	"Fallas de coordinación entre el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros con el Área Contable"	Desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio un (01) procedimiento interno para adelantar el cálculo de la depreciación y deterioro y vidas útiles, con el fin de entregar mensualmente la información a registrar en gasto, esto de acuerdo a lo planteado en el Manual de Políticas Contables del Municipio de Armenia	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Un (01) procedimiento interno, desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio	Junio 01-2022	Agosto 30-2022	Un (01) procedimiento interno implementado y normalizado

7	Incertidumbre en el saldo de las cuentas 171004 Plazas Públicas \$ 55.900.420, 171006 Red Férrea \$ 1.295.009.903, 171010 Bibliotecas \$ 1.236.168.530,04 y 171050 Otros Bienes de Uso Público en Servicio \$ 4.263.112.248,98"	"Deficiencia en el control interno contable (Control interno)"	Realizar cuatro (04) actualizaciones de la información de los bienes inmuebles que previamente se lleven a Comité Técnico de Sostenibilidad de información financiera y contable, para que los ajustes sean revisados por este Comité.	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Cuatro (04) Informes trimestrales sobre la gestión adelantada para la actualización de inventarios de bienes inmuebles, con el objetivo de ser presentados en el Comité Técnico de Sostenibilidad de la información financiera y contable para su revisión	Junio 01-2022	mayo 30- 2023	Cuatro (4) Actualizaciones realizadas
		"Deficiencias en procedimientos internos del Departamento Administrativo de Bienes y Suministros"	Desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio un (01) procedimiento interno para adelantar el cálculo de la depreciación y deterioro y vidas útiles, con el fin de entregar mensualmente la información a registrar en gasto, esto de acuerdo a lo planteado en el Manual de Políticas Contables del Municipio de Armenia	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Un (01) procedimiento interno, desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio	Junio 01-2022	Agosto 30-2022	Un (01) procedimiento interno implementado y normalizado
		"Fallas de coordinación entre el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros con el Área Contable"	Desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio un (01) procedimiento interno para adelantar el cálculo de la depreciación y deterioro y vidas útiles, con el fin de entregar mensualmente la información a registrar en gasto, esto de acuerdo a lo planteado en el Manual de Políticas Contables del Municipio de Armenia	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Un (01) procedimiento interno, desarrollar y adoptar en el Sistema de Gestión del Municipio	Junio 01-2022	Agosto 30-2022	Un (01) procedimiento interno implementado y normalizado
8	Incertidumbre en la Cuenta 197001 Licencias por valor \$4.349.218.094,57	"Debilidades en la comunicación y coordinación entre el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros con el Área Contable"	Solicitar información trimestral de la adquisición de licencias para su registro en contabilidad y cierre correspondiente	Contadora del Mpio	Cuatro (4) solicitudes mediante oficio radicado al cierre de cada trimestre previo al reporte del Sistema Chip	junio 15- 2022	abril 30- 2023	Cuatro (4) oficios de solicitud radicadas y registradas.
		"Debilidades en la comunicación y coordinación entre el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros con el Área Contable"	Entregar la información solicitada por el área contable, Siete (7) días hábiles posteriores al radicado de la solicitud	Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Cuatro (4) oficios de respuestas radicado en contabilidad	junio 15 - 2022	abril 30 - 2023	Cuatro(4) oficios de respuestas con radicado
		 JOSE ARLEY HERRERA GAVIRIA Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros		 JOSE MANUEL RIOS MORALES Alcalde		 YEISON ANDRÉS PEREZ LOTERO Secretario de Hacienda		
REVISO: JOSE ALEJANDRO GUEVARA - Director Departamento Administrativo de Control Interno								