

FORMATO No 1

PLAN DE MEJORAMIENTO

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

TODOS VIGILAMOS, TODOS PROGRESAMOS

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

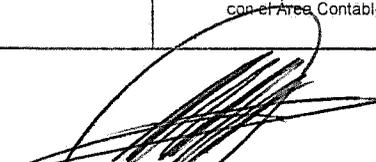
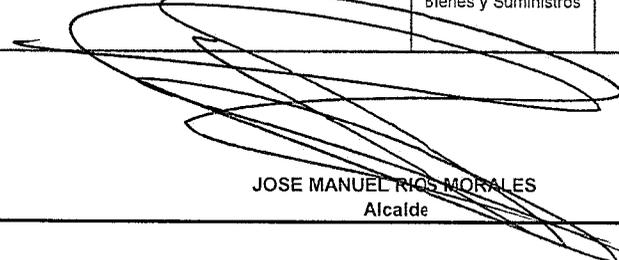
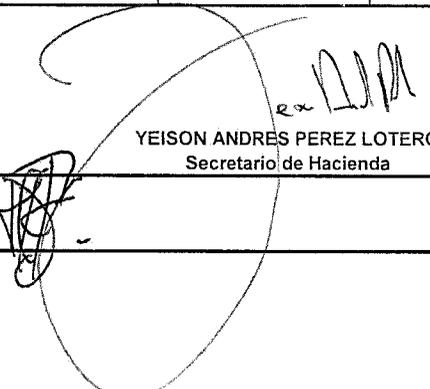
Tipo de Auditoría: AUDITORIA FINANCIERA AL MUNICIPIO DE ARMENIA

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 | | | | | | | | |