



GOBIERNO REGIONAL
DEPARTAMENTO DE SARAVENA

NOMBRE DEL CONTRALOR: LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA
PERIODO DE EJECUCION: 25 DE MAYO AL 25 DE NOVIEMBRE DE 2016
FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 25 DE MAYO DE 2016

AMEJO RESOLUCION ORGANICA N° 283 DE 2010 POR LA CUAL SE DICTAN NORMAS SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE LA CONTABILIDAD DEPARTAMENTAL DE SARAVENA

NOMBRE DEL SUJETO DE CONTROL AUDITADO: MUNICIPIO DE SARAVENA
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: YECID LOZANO FERNANDEZ

No.	RELACION DE LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CDA	RELACION DE ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO 2012	AREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCION	INDICADORES DE MEDICION	RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
5	Existen cuentas bancarias inactivas de convenios interadministrativos y contratos que vienen con saldos de vigencias anteriores por valor de \$1.930.805.112, por lo que la administración debe realizar la depuración de estas cuentas con el fin de revelar unos estados financieros razonables.	Realizar depuración de cuentas bancarias inactivas del municipio	HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO 2013	Damaris Florez Tarazona/ tesorera municipal	25/05/2016 al 25/11/2016	N° de cuentas de bancarias inactivas conciliadas y/o depuradas / N° de cuentas bancarias inactivas por conciliar y/o por depurar*100	(0/100)*100= 0%	50%
5	Inobservancia del principio de causación al no registrar la cuenta 1480-Provisión para Deudores.	Causar la cuenta 1480 provisión para deudores en los estados financieros del municipio	HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO 2014	Secretaria de Hacienda / Hilcas Duran Rodriguez Cesar Bautista / Lider de Programa secretaria de Hacienda	25/05/2016 al 25/11/2016	Nota contable de causación Cta 1480/No de notas contables causadas cta 1480*100	(0/100)*100= 0%	50%



GOBIERNO REGIONAL
DEPARTAMENTO DE AREQUIPA

ANEXO RESOLUCIÓN ORGÁNICA N° 263 DE 2010 POR LA CUAL SE DICTAN NORMAS SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE AREQUIPA

NOMBRE DEL CONTRALOR: LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA
PERIODO DE EJECUCION: 25 DE MAYO AL 25 DE NOVIEMBRE DE 2016
FECHA DE SUSCRIPCION: 25 DE MAYO DE 2016

NOMBRE DEL SUJETO DE CONTROL AUDITADO: MUNICIPIO DE SARAVENA
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: YECID LOZANO FERNANDEZ

No.	RELACION DE LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CDA	RELACION DE ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	ÁREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCION	INDICADORES DE MEDICION	RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
1	<p>En las conciliaciones bancarias se observaron cuentas con saldos en el libro de contabilidad que presenta mayor valor de \$280.305.521, frente a los saldos reportados en los extractos bancarios en las siguientes cuentas: BBVA =N°064-129810, N° 064-007776, N°064-195696. Bancolombia =N°3174967177-7, N°317-4867160-1. Popular =N°610-02064-6 Davivienda=N°695-00183, N°4695-00184-2, N°895-50157-7, N°89550156-9. Igualmente en el libro de contabilidad, se observan saldos negativos por \$236.983.442, en las cuentas: BBVA =N°810-014423, N°810-001834 Bancolombia=N°317-3880414-4 Davivienda=N°895-00213-9</p>	<p>1. Realizar el ajuste contable de los saldos en libros de las Cuentas 1110-Depósitos en Instituciones Financieras.</p>	<p>Secretaria de Hacienda / Hilidas Duran Rodriguez Profesional Universitario/ Cesar Bautista Carvajal</p>	<p>25/05/2016 - 25/11/2016</p>	<p>N° de cuentas conciliadas y/o depuradas / N° de cuentas conciliables por conciliar y/o por depurar*100</p>	<p>(0/100)*100= 0%</p>	<p>50%</p>
	<p>2. Revisión y ajuste de Saldos negativos en el libro de contabilidad en las cuentas: * 11100500000 / 810-014423 / PARTICIPACION LIBRE PROPOSITO/ (195.985.833) BBVA * 11100500000/ 810-001834 /PARTICIPACION EDUCACION/ (15.113.669) BANCOLOMBIA * 1110050601/ 317-3880414-4 / AGUA POTABLE Y SANAMIENTO BASICO SGP (20.977.885) DAVIVIENDA *1110050408 /695-00213-9/ CONVENIOS (4.906,055)</p>	<p>Secretaria de Hacienda / Hilidas Duran Rodriguez Damaris Florez Tarazona/ tesorera municipal</p>	<p>25/25/2016 - 25/11/2016</p>	<p>N° de cuentas conciliadas y/o depuradas / N° de cuentas conciliables por conciliar y/o por depurar*100</p>	<p>(0/100)*100= 0%</p>	<p>50%</p>	

HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO 2015



CONTRALORÍA DEL ESTADO

NOMBRE DEL CONTRALOR: LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA
 PERIODO DE EJECUCIÓN: 25 DE MAYO AL 25 DE NOVIEMBRE DE 2016
 FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 25 DE MAYO DE 2016

NOMBRE DEL SUJETO DE CONTROL AUDITADO: MUNICIPIO DE SARAVENA
 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: YECID LOZANO FERNANDEZ

ANEXO RESOLUCION ORGANICA N° 283 DE 2010 POR LA CUAL SE DICTAN NORMAS SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA

No.	RELACION DE LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CDA	RELACION DE ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	AREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCION	INDICADORES DE MEDICION	RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
1	<p>1.-Se observa deficiencia en las conciliaciones bancarias reportadas por la administración en el SIA (Sistema Integral de Auditoría) formato F03_AGR-Conciliaciones bancarias.</p> <p>1.-1-No se reporta el total de las cuentas bancarias conciliadas, además existen depósitos sin identificar en las conciliaciones bancarias, por lo que se solicita a la tesorería la identificación del contribuyente y el impuesto de cada una de las consignaciones pendientes relacionadas en dichas conciliaciones.</p>	<p>Efectuar Conciliaciones Bancarias a todas la cuentas del municipio de Saravena</p> <p>Depuración de saldos de los libros de tesorería y cuentas bancarias</p>	<p>Secretaría de Hacienda / Hilicias Durán RodríguezDamaris Florez/Arazona/tesorera municipal</p>	<p>25/05/2016 al 25/11/2016</p>	<p>N° de cuentas bancarias inactivas depuradas / N° de cuentas bancarias inactivas por depurar*100</p>	<p>(0/100)*100= 0%</p>	<p>0%</p>
	<p>1.-2- Existe un menor valor de \$3.992.932.349, entre los saldos de los extractos bancarios de \$2.441.708.475, frente a los saldos del libro de contabilidad y libro de tesorería de \$6.434.640.824.</p>				<p>No. De cuentas Bancarias conciliadas en libros de tesorería y bancos depuradas/ No. De cuentas Bancarias conciliadas en libros de tesorería y</p>	<p>(0/100)*100= 0%</p>	



NOMBRE DEL CONTROLADOR: LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA
 PERIODO DE EJECUCIÓN: 25 DE MAYO AL 25 DE NOVIEMBRE DE 2016
 FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 25 DE MAYO DE 2016

NOMBRE DEL SUJETO DE CONTROL AUDITADO: MUNICIPIO DE SARAVENA
 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: YECID LOZANO FERNANDEZ

No.	RELACIÓN DE LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CDA	RELACIÓN DE ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	ÁREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN	INDICADORES DE MEDICIÓN	RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
2	<p>Se evidencia que la administración no realiza conciliación de los movimientos entre algunas subcuentas que componen el activo, pasivo, ingresos y gastos.</p> <p>2.1-La subcuenta 1310-Rentas por cobrar- vigencias anteriores presenta un saldo de \$2.030.048.788, de los cuales \$2.014.041.238 son de impuesto predial unificado y \$16.007.550 de impuestos de avisos, tableros y valles. Se recomienda a la entidad fortalecer el área de cobro coactivo con fin de continuar con los procesos de cobro que actualmente están en curso en esa dependencia, también hacer los trámites pertinentes para evitar la prescripción de las obligaciones de los contribuyentes.</p> <p>2.2-Movimiento débito de \$369.292.492, en la subcuenta 140102- Multas, pero el mismo no concuerda con el movimiento crédito de \$369.171.675 de la subcuenta 411002-Multas, observándose una diferencia de \$120.817.</p> <p>2.3-Movimiento débito de \$5.462.801.612, en la subcuenta 141313- Sistema general de regalías, pero el mismo no concuerda con el movimiento crédito de \$5.732.947.362 de la subcuenta 441301- Sistema general de regalías, observándose una diferencia de \$270.145.750.</p> <p>2.4-Movimiento débito de \$19.538.507.901, en la subcuenta 141314- Otras transferencias, pero el mismo no concuerda con el movimiento crédito de \$9.950.000.000 de la subcuenta 442890- Otras transferencias, observándose una diferencia de \$9.588.507.901.</p> <p>2.5-Movimiento débito de \$3.117.006.765, en la subcuenta 141317- Propósito general, pero el mismo no concuerda con el movimiento crédito de \$3.175.636.932 de la subcuenta 440819- Propósito general, observándose una diferencia de \$58.630.167.</p> <p>2.6-Movimiento débito de \$4.202.365.605, en la subcuenta 14131301- Asignaciones directas pero el mismo no concuerda con el movimiento crédito</p>	Efectuar conciliaciones en los movimientos de las subcuentas que componen el pasivo, ingresos y gastos de los estados financieros del municipio de Saravena	Secretaría de Hacienda /Hilicas Duran Rodríguez Profesional Universitario/ Cesar Bautista Carvajal	25/05/2016 al 25/11/2016	N° de subcuentas de movimientos conciliadas y/o depuradas que componen el activo/pasivo, ingresos y gastos / N° de subcuentas contables por conciliar y/o por depurar que componen el activo, pasivo, ingresos y gasto *100	(0/100)*100= 0%	

242



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

NOMBRE DEL CONTRALOR: LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA
 PERIODO DE EJECUCIÓN: 25 DE MAYO AL 25 DE NOVIEMBRE DE 2016
 FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 25 DE MAYO DE 2016

NOMBRE DEL SUJETO DE CONTROL, AUDITADO: MUNICIPIO DE SARAVENA
 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: YECID LOZANO FERNANDEZ

ANEXO RESOLUCION ORCANICA N° 263 DE 2010 POR LA CUAL SE DICTAN NORMAS SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA

No.	RELACION DE LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CDA	RELACION DE ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	AREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCION	INDICADORES DE MEDICION	RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
	de \$4.425.852.396 de la subcuenta 441301-Asignaciones directas, observándose una diferencia de \$223.486.791.						
2.7-	El saldo de \$44.733.009 que presenta la entidad en la subcuenta 240101-Bienes y servicios, es positivo, yendo en contra versión a la naturaleza de la cuenta que debe ser negativo.		Secretaria de Hacienda / Hilcias Duran Rodriguez				
2.8	Se observa movimiento crédito de \$5.198.327, en la subcuenta 250508-Indemnizaciones, no se observa la contrapartida de esta subcuenta.		Profesional Universitario/ Cesar Bautista Canvajal				
2.9-	La subcuenta 271504-Prima de servicios, no presenta movimiento en el débito, pero si en el crédito de la subcuenta 250506-Prima de servicios de \$2.318.554.						
2.10-	La subcuenta 271506-Prima de vacaciones, no presenta movimiento en el débito, pero si en el crédito de la subcuenta 250505-Prima de vacaciones de \$154.534.054.	Efectuar Ajustes al sistema de información financiera del municipio	Martha Carolina Sanchez Rueda Tecnico Administrativo Talento Humano	25/05/2016 al 25/11/2016	No. de ajustes realizados al sistema financiero	0	
2.11-	La subcuenta 271507-Bonificaciones, no presenta movimiento en el débito, pero si en el crédito de la subcuenta 250512-Bonificaciones de \$80.969.313.		Yecid Lozano Fernandez/ Alcalde Municipal				
2.12-	La subcuenta 271509-Prima de navidad, no presenta movimiento en el débito, pero si en el crédito de la subcuenta 250507-Prima de navidad de \$97.763.165.						
2.13-	Se observa que la cuenta 2720- Provisión para pensiones, no presenta movimientos durante la vigencia, su saldo de \$789.843.000 viene de la vigencia anterior.						
La cuenta 1635-Bienes muebles en bodega presenta un saldo de \$89.232.232, pero existen bienes e inmuebles por \$132.011.713, que se encuentran en las instalaciones de la bodega de la entidad, suministrados mediante el contrato 459 de 2014 tales como: licenceras industriales, picadoras de carne, baldoseros, juegos de ollas, lo que indica que no todos los suministros se contabilizan,	Realizar Adopcion y/o Actualización a comité de bajas en el municipio	Yecid Lozano Fernandez/ Alcalde Municipal	025/05/2016 al 31/07/2016	1 Acto Administrativo	0		

245



GOBIERNO DE SARAVENA

NOMBRE DEL CONTRALOR: LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA
 PERIODO DE EJECUCION: 25 DE MAYO AL 25 DE NOVIEMBRE DE 2016
 FECHA DE SUSCRIPCION: 25 DE MAYO DE 2016

ANEXO RESOLUCION ORGANICA N° 263 DE 2010 POR LA CUAL SE DICTAN NORMAS SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE SARAVENA

NOMBRE DEL SUJETO DE CONTROL AUDITADO: MUNICIPIO DE SARAVENA
 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: YECID LOZANO FERNANDEZ

No.	RELACION DE LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CDA	RELACION DE ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	AREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCION	INDICADORES DE MEDICION	RESULTADO DEL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
3	asimismo se evidencia en esta bodega elementos en estado de obsolescencia e inservibles, como tambien en las instalaciones del garaje municipal maquinaria amantilla que ya cumplieron su vida util: 4 volquetas, 1 carro campero, 1 furgon, 3 motoriveladoras y bulldozer, estos elementos por su estado de obsolescencia e inservibles se les debe dar de baja y por ende sacarlos del sistema contable.	Adoptar e implementar procedimientos necesarios para la transferencia y/o prestamo de los elementos recibidos mediante contrato No. 059 de 2014.	Juquin Antonio Cermeño Almacenisista Municipal Yecid Lozano Fernandez /Alcalde Municipal	25/05/2016 al 30/09/2016	1 Acto Administrativo	0	
		Realizar entregas y/o efectuar ajustes necesarios para la transferencia y/o prestamo de los elementos recibidos mediante contrato No. 059 de 2014.	Juquin Antonio Cermeño Almacenisista Municipal Yecid Lozano Fernandez /Alcalde Municipal	25/05/2016 al 25/11/2016	1 acta de entrega de elementos	0	

[Handwritten Signature]
YECID LOZANO FERNANDEZ
 Alcalde Municipal

Revisó: *[Handwritten Signature]*
Hilceles Duran Rodriguez
 Secretario de Hacienda Municipal
 Digno: **Marely Quintero Osorio**

[Handwritten Signature]
MARELY QUINTERO OSORIO
 Asesora de Control Interno