



## ALCALDÍA MUNICIPAL DE FORTUL

### PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

*Modelo Estándar de Control*  
Interno MECT 1000:2005

CÓDIGO: PMP-F-001

Versión: 01

NOMBRE DEL CONTRALOR: LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA

PERIODO DE EJECUCIÓN: 2016

NOMBRE DEL SUJETO DE CONTROL AUDITADO: ALCALDÍA MUNICIPAL DE FORTUL

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 17 de Junio de 2016

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: LENIN PASTRANA VERGEL

FECHA DEL PRIMER SEGUIMIENTO: 17 de Septiembre de 2016

Nº	RELACION DE OBSERVACIONES DETERMINADAS POR LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA	ACCIONES CORRECTIVAS Y/O COMPROMISOS A DESARROLLAR	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN/ TIEMPO QUE SE REQUIERE PARA LOGRARLO	INDICADOR DE MEDICION	RESULTADO DEL AVANCE	OBSERVACIONES
----	---	--	------------------------------	---	-----------------------	----------------------	---------------

#### HALLAZGOS 2014

3	A 31 de diciembre de 2014, en el balance de la entidad, existe un saldo por \$501.828.505 en la cuenta 1310-Vigencias anteriores-Rentas por cobrar, por lo que la administración debe tomar acciones contundentes, con el fin de recuperar dicho saldo por tratarse de los ingresos tributarios del municipio.	La administración Municipal adelantara gestion pertinente para la cofinanciación del proyecto actualización catastral.	LENIN PASTRANA VERGEL Alcalde Municipal JOHANNA MONDRAGON Secretaria de Planeación e Infraestructura. LAURA SOFIA BONILLA Secretaria de Hacienda y Tesorero	Diciembre 17 de 2016	No. Solicitudes Realizadas / N° de Solicitudes Por Realizar	0%	
4	Observación: La entidad presenta en los estados financieros a 31 de diciembre de 2014 en el grupo 16-Propiedad planta y equipo, un saldo de \$21.885.211.794.  Condición: Se verifico que la administración no ha realizado las respectivas depuraciones en las cuentas que conforman el grupo 16-Propiedad planta y equipo, por lo que el saldo de este grupo dista de la realidad, ya que no existe inventario alguno de los muebles e inmuebles.	Depurar e Ingresar al Software Contable el Inventario Actualizado de Bienes Muebles.	VICTOR ALFONSO VEGA Director Administrativo Unidad de Medio Ambiente y Desarrollo Agropecuario con Funciones de Almacenista	Diciembre 17 de 2016	No. De Inventarios de Bienes Muebles Realizados / N° De Inventarios de Bienes Muebles por Realizar	0%	
		Recopilar la historia institucional de los documentos y soportes legales de los bienes inmuebles del Municipio.	VICTOR ALFONSO VEGA Director Administrativo Unidad de Medio Ambiente y Desarrollo Agropecuario con Funciones de Almacenista OSCAR TORO LEDESMA Secretario de Gobierno y Desarrollo Social				

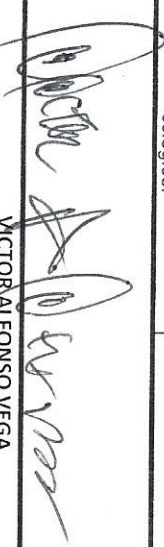
<p>Observación: Se evidenció que la entidad no ha realizado la respectiva actualización catastral. Condición: Se verificó que la administración a 31 de diciembre de 2014, no ha realizado las respectivas actualizaciones catastrales a las subcuentas 1605-Terrenos y 1640-edificaciones.</p>	<p>La administración Municipal adelantará gestión pertinente para la cofinanciación del proyecto actualización catastral.</p>	<p>LENIN PASTRANA VERGEL Alcalde Municipal JOHANNNA MONDRAGON Secretaria de Planeación e Infraestructura LAURA SOFIA BONILLA Secretaria de Hacienda y Tesorero</p>	<p>Diciembre 17 de 2016</p>	<p>No. Solicitudes Realizadas / N° de Solicitudes Por Realizar</p>	
---	---	--	-----------------------------	--	--

**HALLAZGOS 2015**


<p>En el Grupo 11-Cuenta 1110-Depositos en Instituciones Financieras, se observan falencias en las conciliaciones bancarias reportadas en el Formato 201503_103 CDA SIA</p> <p>4 cuentas bancarias con saldo inferior en extracío bancario por \$1.065.829.238 frente a los libros de contabilidad y tesorería:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia, Cuenta N°073150001532 Rec Propios \$4.351.543.</li> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia, Cuenta N°073150002993 \$366.070.110.</li> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia, Cuenta N°373150000249 E Pro Anciano \$466.344.508.</li> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia, Cuenta N°073150000066 E Pro Cultura \$229.063.077.</li> </ul> <p>2 cuentas bancarias cuyos saldos \$4.563.324 en libro de tesorería y contabilidad es negativo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia, Cuenta N°473153004043 ahorro reforestación - \$117.244.</li> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia, Cuenta N°073150000066 E Pro Cultura - \$4.446.080.</li> </ul> <p>5 cuentas bancarias que deben ser retiradas del sistema contable por tratarse de convenios ya liquidados:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> BBVA, Cuenta N° 001300640200198153 Conv 400 12.</li> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia N°373150000330 Prog Vivienda Desplazado.</li> <li><input type="checkbox"/> Banco Agrario de Colombia N°73150004197 Fondos Ejea</li> </ul>	<p>Conciliar estas cuentas y reflejar en el Balance saldos reales y debidamente depurados.</p>	<p>LAURA SOFIA BONILLA Secretaria de Hacienda y Tesorero JOHANNNA MONDRAGON Secretaria de Planeación e Infraestructura</p>	<p>Diciembre 17 de 2016</p>	<p>No. De Cuentas Conciliadas / N° de Cuentas Por Conciliar</p>	<p>0%</p>
<p>La administración no realiza conciliación de los movimientos de entrada y salida de la cuenta 1635-Bienes muebles en bodega. A 31 de diciembre de 2015, en el balance de la entidad, existe en la cuenta 1635-Bienes muebles en bodega un saldo de \$2.439.221.998 que debe ser depurado y retirado del sistema contable.</p>	<p>Conciliar estas cuentas y reflejar en el Balance saldos reales y debidamente depurados.</p>	<p>VICTOR ALFONSO VEGA Director Administrativo Unidad de Medio Ambiente y Desarrollo Agropecuario con Funciones de Almacenista VIVIANA SUAREZ BELTRAN Asesora Contable OSCAR TORO LEDESMA Secretario de Gobierno y Desarrollo Social</p>	<p>Diciembre 17 de 2016</p>	<p>No. De Cuentas Conciliadas y Depuradas / N° de Cuentas Por Conciliar y Depurar</p>	<p>0%</p>




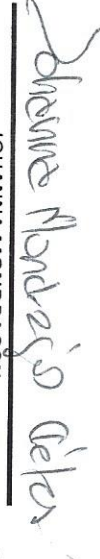
<p>3</p> <p>El saldo que presenta la entidad en las cuentas que conforman el grupo 16- Propiedad planta y equipo, distan de la realidad, ya que no existe inventario de los bienes muebles e inmuebles externos. A 31 de diciembre de 2015, la entidad solo presenta un inventario consolidado de bienes en bodega y los que prestan el servicio en las dependencias, faltando los inventarios de los bienes de los colegios.</p>	<p>Depurar e Ingresar al Software Contable el Inventario Actualizado de Bienes Muebles e Inmuebles de los Colegios.</p>	<p>VICTOR ALFONSO VEGA Director Administrativo Unidad de Medio Ambiente y Desarrollo Agropecuario con Funciones de Almacenista OSCAR TORO LEDESMA Secretario de Gobierno y Desarrollo Social</p>	<p>Diciembre 17 de 2016</p>	<p>No. De Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles de los Colegios Realizados / N° De Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles de los Colegios por Realizar</p>	<p>0%</p>	
---	---	--	-----------------------------	---	-----------	--

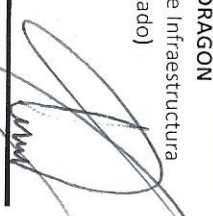
  
**VICTOR ALFONSO VEGA**  
 Director USP Medio Ambiente y Desarrollo Agropecuario  
 (Original Firmado)

  
**VIVIANA SUAREZ BELTRAN**  
 Asesora Contable  
 (Original Firmado)

  
**OSCAR TORO LEDESMA**  
 Secretario de Gobierno y Desarrollo Social  
 Alcalde Encargado  
 Resolución 128 de 2016  
 (Original Firmado)

  
**LAURA SOFIA BONILLA**  
 Secretaria de Hacienda y Tesorería  
 (Original Firmado)

  
**JOHANNA MONDRAGON**  
 Secretaria de Planeación e Infraestructura  
 (Original Firmado)

  
**JAIR ORLANDO DOMINGUEZ CARRANZA**  
 Jefe de Control Interno  
 (Original Firmado)

"UNIDOS POR UN MEJOR FORTUL, CON OPORTUNIDADES PARA TODOS"  
 2016 - 2019