

PLAN DE MEJORAMIENTO

ALCALDIA MUNICIPAL DE MONTERIA - SECRETARIA DE HACIENDA - CONTRATO DE ENCARGO FUDICIARIO VIGENCIAS 2014, 2015 Y 2016

REPRESENTANTE LEGAL: MARCOS DANIEL PINEDA GARCÍA

NO. OBSERVACIONES	ACCIONES CORRECTIVAS	RESPONSABLE	PERIODO DE EJECUCION	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO REAL
1. Se evidencia una presunta negligencia en el control, evaluación y análisis sobre el objeto contractual emanado de la supervisión	Se designara dentro de la Secretaria de Hacienda al Tesorero General como supervisor del Contrato quien sera responsable de mensualmente hacer analisis y verificación del cumplimiento de cada una de las obligaciones establecidas entre el contrato suscrito entre el Municipio de Monteria y la Fiduciaria Occidente S.A. 2. Se llevaran soportes mensuales de la verificación realizada y cada mes se levantará un acta con las respectivas novedades en el proceso de verificación	Tesorero General	31 de Diciembre de 2017	Realizar el analisis y contenidos correspondientes a cada documento que se genere en el Encargo Fiduciario en un 100%	Acto Modificación al Contrato suscrito entre el Municipio de Monteria y Fiduciaria Occidente. 2. Informe mensual con sus Soportes de la verificación realizada a cada una de las obligaciones establecidas en el contrato
2. Se evidencio debilidad en el Sistema de Control Interno junto con la Secretaria de Hacienda, especialmente en el componente de Planeación Municipal, elaboración y adaptación la Política administrativa del riesgo. Debido a que no existe una política administrativa de riesgo, del mismo modo se resalta la política implementada para administrativos, además no se evidenció la existencia de un mapa de riesgos donde se evidencian la existencia y evaluación de los riesgos al proceso de contratación y evaluación de los mismos al proceso de control sobre los recursos administrados por fiducia	Se evidencio debilidad en el Sistema de Control Interno junto con la Secretaria de Hacienda, especialmente en el componente de Planeación Municipal, elaboración y adaptación la Política administrativa del riesgo. Debido a que no existe una política administrativa de riesgo, del mismo modo se resalta la política implementada para administrativos, además no se evidenció la existencia de un mapa de riesgos donde se evidencian la existencia y evaluación de los riesgos al proceso de contratación y evaluación de los mismos al proceso de control sobre los recursos administrados por fiducia	Control Interno	31 de Diciembre de 2017	1. Documentar y adoptar la política de administración del riesgo 2. Incluir los riesgos existentes en el mapa de riesgo de la entidad 3. Realizar auditoria al contrato suscrito entre la Alcaldia de Monteria y la Fiduciaria Occidente	1. Política de administración del riesgo adoptada 2. inclusión de los riesgos existentes en el proceso contractual al mapa de riesgo 3. realización de auditoria en el año 2018

OBSERVACIONES	ACCIONES CORRECTIVAS	RESPONSABLE	PERIODO DE EJECUCION	META	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO
<p>3 Se evidencian inconsistencias en lo referente en los saldos finales de algunos meses con relación a los iniciales del mes siguiente correspondiente es decir los saldos pasan con valores diferentes</p>	<p>1 Se le puso en conocimiento a la empresa administradora del Software Contable a fin de que realice las actualizaciones pertinentes 2 Realizar controles permanente a los resultados que arrojan las cuentas a finales del mes con relación a los iniciales del mes siguiente</p>	<p>Tesorería y Oficina de Contabilidad</p>	<p>31 de Diciembre de 2017</p>	<p>Seguimiento permanente del resultado que arrojan las diferentes cuentas que se manejan en el Software Contable</p>	<p>1 actualización del software contable 2 saldos finales del mes corresponden a los iniciales del siguiente</p>	
<p>4 Se evidencia falta de control respecto de los ingresos percibidos por el Municipio de Montería con respecto a sus rentas propias e ingresos tributarios, más del 90% que en el área de Tesorería Municipal no se lleva un registro diario de los ingresos captados</p>	<p>1 Se instado a un funcionario del área de contabilidad al Área de Tesorería para que lleve los registros diarios de los ingresos captados por rentas propias y egresos por el correspondiente registro contable 2 Se enlazará el Software del Tesorero con rentas de tal forma que no se puedan realizar ingresos de pago sino está debidamente alimentado los ingresos 3 Se está realizando un monitoreo permanente hacia ingreso de Rentas Propias y Rentas nacientes trasladados entre cuentas con el propósito de ejercer el Control de los Recursos administrados por el Encargo Fiduciario</p>	<p>Tesoroero General Contabilidad</p>	<p>31 de Diciembre de 2017</p>	<p>Realizar los registros, el análisis y controles correspondientes a cada movimiento que se genere en el Encargo Fiduciario en un 100%</p>	<p>boletín diario de caja de ingresos y egresos</p>	

OBSERVACIONES	ACCIONES CORRECTIVAS	RESPONSABLE	PERIODO DE EJECUCION	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO REAL
<p>Se evidencian inconsistencias en los saldos registrados entre balances de Occidente S.A. y el Área de Contabilidad</p>	<p>Desarrollar y puesta en marcha de interfase de toda la información que maneja el Encargo Fiduciario hacia contabilidad. Se revisarán y actualizarán los saldos de la 1424 Fiduciaria de Occidente para determinar las diferencias y realizar la correcta configuración y parametrización del Software Contable</p>	<p>Tesorería / Oficina de Contabilidad/ Secretaría de Hacienda</p>	<p>31 de Diciembre de 2017</p>	<p>Realizar los registros, el análisis y controles correspondientes a cada movimiento que se genere en el Encargo Fiduciario en un 100%. Se revisarán y actualizarán los saldos de la 1424 Fiduciaria de Occidente para determinar las diferencias y realizar la correcta configuración y parametrización del Software Contable</p>	<p>Registro, análisis y control del 100% la información que se genere en el Encargo Fiduciario</p>

MARCOS DANIEL PINEDA GARCIA
REPRESENTANTE LEGAL

KARINA OTERO BUELVAS
SECRETARIA DE HACIENDA

LEONARDO ANDRADE HOYOS
TESORERO GENERAL

MONICA MADRID SOFAN
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO