FORMATO No 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría Municipal
informs Especial sobre la Razonabilidad de los Estados Financieros y evaluacion del control interno contable.

Entidad: MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA
Representante Legal ELKIN DAVID BUENO ALTAHONA
NIT 890.201.900-6
Período Informado Año 2011
Fecha de subscripción: **Julio 17 de 2012**

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Responsables
1	Se presenta deficiencias en las Conciliaciones Bancarias por su dificultad en su claridad, exactitud y oportunidad, lo que no las hace confiables	Depurar trimestralmente las partidas sin identificar reportadas en las conciliaciones bancarias para que sean registradas contablemente.	Lograr que los estados financieros reflejen información real y oportuna.	Establecer un procedimiento para identificar oportunamente las consignaciones realizadas por los diferentes conceptos al Municipio de Barrancabermeja	Conciliaciones Bancarias confiables y oportunas	100%	7/17/2012	3/30/2013	34	IMPUESTOS TESORERIA
				Revisar los contribuyentes en el modulo de renta comparando el valor pagado frente a la liquidación e identificar la consignación reportando a Tesoreria para que proceda al registro de las partidas identificadas.	Conciliaciones Bancarias confiables y oportunas	100%	7/17/2012	3/30/2013	34	TESORERIA IMPUESTOS CONTABILIDAD
2	En el grupo de Efectivo, encontramos Caja Menor las cuales fueron cerradas mediante consignación o cruce en Tesorería y Contabilidad, no se pudo observar las resoluciones de Apertura y Cierre de Cajas.	Impartir instrucciones para la expedición del Acto Administrativo soporte para cierre de cajas menores.	Definir procedimientos y soportes para apertura de cajas menores.	Elaborar el acto administrativo de Apertura y Cierre de Cajas Menores.	Oficio de instrucciones y Acto Administrativo	1	12/1/2012	12/30/2012	4	CONTABILIDAD

3	Se encuentran Depósitos en Instituciones financieras que representan el 19.83% del total del activo, con un valor de $212.753.653 (en miles) dentro de esta, se siguen arrastrando saldos de vigencias anteriores, por lo tanto continuan sin efectuar los procesos de liquidación y cancelación de los valores registrados en la misma	Liquidar y cancelar las 34 cuentas bancarias que se encuentran inactivas de años anteriores a la fecha	Cancelar todas las cuentas bancarias inactivas con el fin de reflejar información financiera razonable.	Cancelación de las cuentas bancarias inactivas	Cuentas bancarias canceladas	34	7/17/2012	7/17/2013	52	TESORERIA
4	Propiedad, planta y equipo , se observó que no se efectuó levantamiento fisico de inventarios en el periodo 2011, de igual manera tampoco se efectuó en el 2010. Sin embargo presentan un listado de inventario de bienes de propiedad, planta y equipo con corte a 31 de diciembre de 2011, que no corresponde a la realidad del ente, haciendose necesario una toma fisica de los bienes, asi como de su depuración, legalización, incorporación, baja, venta; por lo tanto refleja significativamente un mayor valor y/o un faltante en el balance, lo que hace un rubro no confiable.	Contratar el avalúo tècnico y la actualización del inventario de bienes muebles e inmuebles del Municipio de Barrancabermeja según lo establecido en el Artículo 64 del Decreto 2649 y circular externa 060 de 2005	Actualizar el inventario de bienes propiedad planta y equipo. Registrar contablemente los ajustes contables pertinentes.	Inventario físico avaluado Información contable razonable y confiable	Listado de los bienes, propiedad, planta y equipos con corte a 31 de Diciembre de 2012	1	7/17/2012	7/17/2013	52	ALMACEN
5	En la cuenta 24 encontramos cuentas por pagar, que siguen siendo tambien una de las cuentas mas representativas, se observò la cuenta adquisición de bienes y servicios nacionales cuyas subcuentas la integran bienes y servicios y proyección de inversión, en esta última se registran los pagos de contratos y en la primera bienes y servicios está registrado los contratos de prestación de servicios a la cual se le debe continuar efectuando seguimiento por su importancia	Realizar depuración permanente mediante auditorias manuales	Depurar los saldos contables	Estados contables razonables y confiables	Estados financieros	1	7/17/2012	7/17/2013	52	CONTABILIDAD

ELKIN DAVID BUENO ALTAHONA
Alcalde Municipal

ALBERTO BARAJAS FLOREZ
Tesorero Municipal

OLINTO RUEDA CALDERON
Almacenista

CLAUDIA LEONOR CAMARGO ACEVEDO
Profesional Especializado Area Contable

RAFAEL JAVIER CANTILLO PEDROZO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyecto: Yolanda Bedoya Gomez