

FORMATO No 2
 INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 AUDITORIA ESPECIAL COMPONENTE CONTROL FINANCIERO VIGENCIA 2016 (AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO)

Entidad: PERSONERIA MUNICIPAL DE ARMENIA
 Representante Legal: JORGE IVAN VILLEGAS DIAZ
 800 252 796-7

Períodos fiscales que cubre: 2016
 Modalidad de Auditoría: AUDITORIA ESPECIAL COMPONENTE FINANCIERO

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

| Código hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Poi) |
|-----------------|---|---|---|--|--|---|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| 1 | PROVISION REQUERIMIENTO JUDICIAL (ADMINISTRATIVO) Al evaluar la cuenta 271005 litigios se evidencia un registro por valor de \$10,479,515; el Ente de control considera que con este registro la Personería de Armenia desconoce lo establecido en la norma técnica expedida por la CGN, doctrina contable que hace referencia al Reconocimiento de las obligaciones : Las demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales que se interpongan contra la entidad contable publica deben reconocerse en cuentas de orden acreedoras contingentes, dado que a la fecha de la provisión realizada por la Personería de Armenia, no se tenía la certeza del valor total de la demanda. | Afectación en el balance de la cuenta de gastos y pasivo por valor de \$10,479,515, para cubrir demanda que fue fallada en contra de la Entidad. | Sobrestimación del pasivo | Teniendo en cuenta que la Personería de Armenia ya cuenta con la liquidación total de la demanda con indexación a Mayo 30 de 2017, se realizara el registro en el pasivo por el total de la obligación, por lo cual ya no se vislumbra la necesidad de llevar a cuentas de orden como lo recomendo el Ente de Control. | Registrar en el pasivo los valores que reflejan el valor real de las obligaciones que a la fecha posee la Personería de Armenia. | Balance con cifras ajustadas a la realidad. | 100% | 100% | 25.05.2017 | 30.06.2017 | 5.00 | | 50 | 50 |
| 2 | REGISTRO CUENTA CREDITOS A EMPLEADOS (ADMINISTRATIVO): En el balance de la vigencia 2016, la Personería de Armenia reporta en las cuentas de movimiento 147012, 147090 y 147064 unos saldos por novedades que vienen desde la vigencia 2011; debido a que en esta vigencia se creo una cuenta por cobrar a una empleada por valor de \$576,782 y mediante documento se acuerda realizar descuento en la nomina en seis (6) quincenas iguales de \$96,130, la aplicación de estos descuentos por error de digitación fueron aplicados entre las cuentas 147012, 147090 y 147064, cuando el registro inicial de la cuenta por cobrar se dio por la cuenta 147012 | Error de digitación al momento de realizar el registro del descuento en el programa contable. | Aunque la cuenta mayor se encuentra con saldos ceros, las cuentas de movimiento s reflejan unos saldos con inconsistencias | Efectuar depuración Contable en la cuentas 147012, 147090 y 147064 | Contar con cifras reales y consistentes en las cuentas del balance | Balance con cifras ajustadas a la realidad. | 100% | 100% | 25.05.2017 | 30.06.2017 | 5.00 | | 50 | 50 |
| | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| | | | | | | | | | | | 0.00 | | | 100.00 |

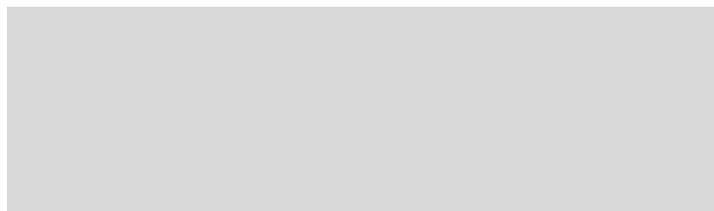
Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contraloriagen.gov.co

| |
|--|
| Convenciones: |
| Columnas de calculo automático |
| Informacion suministrada en el informe de la CGR |

| |
|--|
| Evaluación del Plan de Mejoramiento |
| Puntajes base de Evaluación: |
| Puntaje base de evaluación de cumplimiento |
| Puntaje base de evaluación de avance |

| | |
|--|--------------------------------------|
| | Celda con formato fecha: Día Mes Año |
| | Fila de Totales |

| |
|---------------------------------------|
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento |
| Avance del plan de Mejoramiento |



| | | 25.05.2017 | | |
|--|----------------------------------|--------------------------|----|----------------------|
| | | xxxxxxx | | |
| Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | | Responsables |
| | | SI | NO | |
| 50 | 50 | | | DIRECCION FINANCIERA |
| 50 | 50 | | | DIRECCION FINANCIERA |
| 100.00 | 100 | | | |

| | | |
|--|------|-----|
| | PBEC | 100 |
| | PBEA | 10 |

| | | |
|--|------------------------|----------|
| | CPM = POMMVi / PBEC | 100.00% |
| | AP = POMi / PBEA | 1000.00% |