

ENTIDAD: ALCALDÍA DE GIRARDOTA ANTIOQUIA

TIPO DE ENTIDAD: MUNICIPAL

REPRESENTANTE LEGAL : DIEGO ARMANDO AGUDELO TORRES

AUDITORIA MODALIDAD : FINANCIERA Y DE FENECIMIENTO DE CUENTAS VIGENCIA 2021

PERIODO FISCAL QUE CUBRE: 2021

FECHA DE SUSCRIPCIÓN O PRESENTACIÓN : 03/08/2022

SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

No 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
1	Depósitos en Instituciones Financieras (cuenta1110) - (A) Revisada la Cuenta Depósitos en Instituciones Financieras (cuenta 1110) con saldo en el Estado de Situación Financiera por \$36.966.470.248 a diciembre 31 de 2021, producto de la revisión de la conciliación bancaria rendida al SIA-Contraloría, se evidencia en saldos según extracto \$37.115.001.041, para una diferencia de \$148.530.792, cifra que está soportada en notas débito y notas crédito pendiente por registrar en libros. La situación identificada evidencia debilidades en la gestión para la depuración de éstas partidas, además, en atención a la omisión del tratamiento contable de las notas referidas, generan incorrección por subestimación por el valor de las notas pendientes de legalizar incluso desde el año 2019.	La situación identificada evidencia debilidades en la gestión para la depuración de partidas, generando omisión del tratamiento contable que genera subestimación de la Cuenta Depósitos en Instituciones Financieras 1110, con pendientes de legalizar incluso desde el año 2019.	Al cotejar con la certificación el valor patrimonial contable del Municipio de Girardota se evidencia una diferencia de \$148.530.792, valor que no fue actualizado a valor real de mercado afectando la Situación Financiera de la cuenta de inversiones.	Registrar en libros a valor real de mercado la cuenta contable de inversiones en un valor de \$148.530.792 en la contabilidad del Municipio de Girardota desde 2019 a 31 de diciembre de 2021.	Actualizar Cuenta Depósitos en Instituciones Financieras 1110 en la contabilidad del Municipio de Girardota desde 2019 a 31 de diciembre de 2021.	Realizar actualización a las cuentas contables de acuerdo con la Resolución 193 de 2016 en la contabilidad del Municipio de Girardota.	Porcentaje	100%	30/ago/2022	31/dic/2022
2	Inversiones e Instrumentos Derivados (Grupo 12) - (A) Verificado el saldo de la cuenta 1227 Inversiones en societarias contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial, por valor de \$156.191.000 a 31 de diciembre de 2021, se evidenció que la administración municipal de Girardota, posee una inversión de 3.500 acciones en la empresa de Aseo Pública, con una participación del 35%, y con un valor nominal por acción de 10.000 cada una, según certificación emitida para efectos fiscales por la empresa de Aseo, no obstante, al cotejar con la certificación el valor patrimonial contable del municipio de Girardota por valor de \$384.006.354 se evidencia que el valor no fue actualizado a valor real de mercado afectando la Situación Financiera de la cuenta de inversiones en un valor de \$227.815.354 teniendo en cuenta que el patrimonio del municipio de Girardota al 31 de diciembre de 2021 no presentó ninguna variación en la cuenta Inversiones en Empresas Públicas Societarias presentando una incorrección (subestimación) por \$227.815.354.	Al cotejar con la certificación el valor patrimonial contable del Municipio de Girardota por valor de \$384.006.354, se evidencia que el valor no fue actualizado a valor real de mercado, generando una subestimación en la cuenta Inversiones e Instrumentos Derivados (Grupo 12) .	Afectación de la Situación Financiera de la Cuenta de Inversiones en un valor de \$227.815.354 del Municipio de Girardota al 31 de diciembre de 2021 Se evidenció que la administración municipal de Girardota, posee una inversión de 3.500 acciones en la empresa de Aseo Pública, según certificación emitida para efectos fiscales por la Empresa de Aseo.	Actualizar a valor real de mercado la cuenta de inversiones 1227 en un valor de \$227.815.354 según certificado de las inversiones expedido por la Empresa de Aseo.	Actualizar Cuenta Depósitos en Instituciones Financieras 1110 en la contabilidad del Municipio de Girardota desde 2019 a 31 de diciembre de 2021	Realizar actualización a las cuentas contables de acuerdo con la Resolución 193 de 2016 en la contabilidad del Municipio de Girardota	Porcentaje	100%	30/ago/2022	31/dic/2022

TOTALES										
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Convenciones:	
	Columnas de calculo automático
	Información suministrada Informes de Auditorías Anteriores de la CGA
	Celda con formato fecha: Día Mes Año
	Fila de Totales

Nota: Al envío del presente Informe de Avance se le deberán adjuntar las evidencias de cumplimiento de este avance respectivamente según el período que se este rindiendo.

FIRMA

SECRETARIO DE CONTROL INTERNO

		FECHA SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO								
		FECHA INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO:								
AVANCE Y EJECUCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO										
Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		OBSERVACION	Estado de la meta del hallazgo
							SI	NO		
18	Secretaría de Hacienda Área Contabilidad	0	0%	0,00	0	0	x			EN TERMINO
18	Secretaría de Hacienda Área Contabilidad	0	0%	0,00	0	0	x			EN TERMINO

			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00		
--	--	--	---------	---------	---------	------	--	--
