



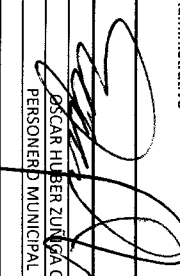
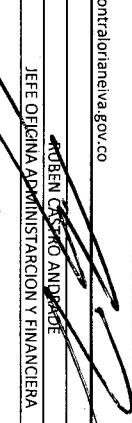
FORMATO
ANEXO 2
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: PERSONERIA MUNICIPAL DE NEIVA
 REPRESENTANTE LEGAL: OSCAR HUBER ZUÑIGA CORDOBA
 NIT: 800251264-6
 VIGENCIA FISCAL: 2018
 MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AUDIBAL
 FECHA DE SUSCRIPCION: MAYO 22 - 2019

N°	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
1	<p>El saldo registrado en el estado de situación financiero a diciembre 31 de 2018 en la cuenta efectivo y equivalente es de \$130.906.000,10, valor que al confrontar con los movimientos de la cuenta corriente No 076169992641, a nombre de la Personería Municipal de Neiva, conciliados son acorde. Se evidencia un saldo en la cuenta correspondiente de la vigencia fiscal 2018, por valor de \$142.809.865,26 pesos M/cte, de los cuales se había girado y entregado cheques, pero estos están pendientes de cobro a 31 de diciembre del 2018 por valor de \$11.903.855,00 pesos M/cte. Que según documento suministrado por la personería municipal, donde se constituyen las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018, por valor de SETENTA Y DOS MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$72.889.946). Que, al realizar la trazabilidad de la información contable, presupuestal y financiera, el ente de Control Fiscal observa que ya existen unos valores en efectivo, que presuntamente estarían libres</p>	<p>Realizar la devolución de los excedentes o saldos financieros con corte a 31 de diciembre de 2018, a la Tesorería Municipal de Neiva.</p>	<p>Oficina Administrativa y Financiera</p>	<p>Ruben Dario Castro Andrade</p>	<p>22/05/2019</p>	<p>31/07/2019</p>	<p>100% de excedentes financieros a corte de 31 Diciembre/2018, girados a la tesorería del municipio de Neiva</p>	<p>Valor de excedentes financieros establecidos al corte de la vigencia fiscal/ valor excedentes financieros establecidos a corte de la vigencia fiscal girados a la tesorería de Neiva</p>	
2	<p>De la evaluación realizada dentro del proceso auditor al valor registrado tanto en la cuentas por cobrar no corrientes, como el valor registrado en cuentas por pagar no corrientes, se evidenció que éstos corresponden a la sumatoria de saldos excedentes de vigencias fiscales anteriores (2013, 2014, 2015), que no deben estar registrados en estos cuentas de balance, por que afectan notoriamente la razonabilidad de los estados financieros</p>	<p>Se realizará el ajuste contable a las cuentas por cobrar NO corriente y cuentas por pagar NO corriente en el estado de situación financiera.</p>	<p>Oficina Administrativa y Financiera</p>	<p>Ruben Dario Castro Andrade</p>	<p>22/05/2019</p>	<p>31/07/2019</p>	<p>100% de ajustes contables</p>	<p>Ajuste contable requerido/ Ajuste contable realizado</p>	
3	<p>De la evaluación realizada a las ejecuciones presupuestales de Ingresos Y Gastos correspondientes a la vigencia fiscal de 2018, con corte a diciembre 31, se puede determinar que presuntamente hubo una mala gestión fiscal de recaudo presupuestal y falta de registro y/o compromisos de acreencias laborales (cesantías) legalmente a cargo de la entidad territorial.</p>	<p>Realizar los cobros de las transferencias aprobadas por el Municipio para gastos de funcionamiento, según lo normado en la Ley 617/2000 y efectuar los ajustes presupuestales pertinentes</p>	<p>Oficina Administrativa y Financiera</p>	<p>Ruben Dario Castro Andrade</p>	<p>22/05/2019</p>	<p>31/12/2019</p>	<p>100% de cobros y ajustes presupuestales requeridos.</p>	<p>Transferencias cobradas por la Personería / Transferencias giradas por el Municipio de Neiva.</p>	<p>Registro presupuestal entregado / Registro requerido</p>
	<p>Documentar el registro y/o compromiso de las cesantías con cargo al presupuesto de cada vigencia fiscal.</p>						<p>Registro presupuestal de cesantías en cada vigencia fiscal.</p>	<p>Registro presupuestal entregado / Registro requerido</p>	

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: PESONERIA MUNICIPAL DE NEIVA
 REPRESENTANTE LEGAL: OSCAR HUBER ZUÑIGA CORDOBA
 NIT: 800251264-6
 VIGENCIA FISCAL: 2018
 MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AUDIBAL
 FECHA DE SUSCRIPCION: MAYO 22 - 2019

N°	Hallazgo Administrativo	Accion de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
	Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo director.fiscalizacion@contraloriameiva.gov.co								
	 OSCAR HUBER ZUÑIGA CORDOBA PERSONERO MUNICIPAL DE NEIVA								
	 ROBEN CASTRO ANDRADE JEFE DE GABINETE ADMINISTRACION Y FINANCIERA								
	Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos! F-F-29/V/4/10-10-2018								