



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTROL INTERNO

Dependencia / Proceso Departamento Administrativo de Hacienda.-Financiero

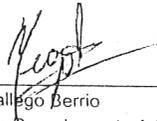
Fecha de Corte Abril 30/2014

Fecha de Seguimiento Mayo de 2014

| INFORME DE SEGUIMIENTO A OBJETIVOS ESTRATÉGICOS | | | | | |
|---|---|---|--|---|--|
| # | PROCESO | META | INDICADOR | DATOS | RESULTADO |
| | GESTION FINANCIERA DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA | Ingresos y Deuda Ejecutados entre un 80% y 100% | Ingresos Ejecutados / Total de Ingresos Presupuestados | \$ 73.512.176.587 / 311.934.979.862 = 23.56% | Medicion realizada con corte a Marzo 30/2014, lo que arroja un resultado porcentual acorde con el cumplimiento respecto al tiempo de ejecucion. El corte a marzo se debe a que no se tenia actualizado la ejecucion de ingresos a 30 de abril de 2014. |
| | | Ingresos y Deuda Ejecutados entre un 80% y 100% | Total Deuda Ejecutada / Total Deuda Presupuestada | 744.033.954 / 5.582.649.704 = 13.32% | De acuerdo a la deuda ejecutada frente al total de la deuda presupuestada se presenta igualmente con corte a marzo con un porcentaje de ejecucion aceptable, es de anotar que en el total de la deuda presupuestada se incluye 44,000 millones aprobados por Concejo Municipal los cuales se desembolsan de acuerdo a las necesidades. |
| | | Que el PAC (Plan Anualizado mensual de Caja) se cumpla entre un 90% y un 100% | Meses de cumplimiento del PAC / No Total de meses Ejecutados | 3 meses de cumplimiento del Pac / 4 meses ejecutados 75 % | El PAC se encuentra debidamente actualizado a Marzo 30/2014, no sin antes aclarar que el consolidado de abril se realiza en el siguiente mes (mayo) |

| OBSERVACIONES |
|---|
| El proceso presenta en lo transcurrido de la vigencia 2014 un porcentaje aceptable frente a la ejecucion y el cumplimiento de las metas propuestas. |

ELABORÓ


Nelson Gallego Berrio
Contratista Departamento Administrativo de Control Interno

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTROL INTERNO

Formato de Seguimiento y Evaluación de Riesgos y Controles

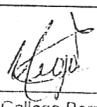
Departamento Administrativo de Hacienda

PROCESO: Gestión Financiera

Fecha de Seguimiento: Mayo 15 de 2014

| No | RIESGO | CONTROL PROPUESTO | PUNTO DE CONTROL | INDICADOR | PERIODICIDAD MEDICIÓN | RESULTADO MEDICIÓN |
|----|---|---|--|---|-----------------------|---|
| 1 | INCUMPLIMIENTO EN EL TRAMITE DE DEUDA PUBLICA | TRAMITE DE LOS PROCESOS PRE CONTRACTUALES, CONTRACTUALES Y POS CONTRACTUALES, CON PREVIA REVISION DEL CUMPLIMIENTO DE LA CONSTITUCION Y LA LEY | DIRECCION DE HACIENDA- PROFESIONAL ENCARGADO DEL TRAMITE DE DEUDA PUBLICA DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO JURIDICO | 100% DE LOS CONTRATOS DE OPERACIÓN DE DEUDA PUBLICA CELEBRADOS CON EL LLENO DE REQUISITOS DE LEY | | Durante la vigencia 2014, no se han celebrado contratos de deuda pública, sin embargo de se debe aclarar, que se presentaron los respectivos desembolsos con sus pagares por valor de (\$2,000,000) M/Cte con el Banco de Occidente, y por el valor de (\$4,000,000) M/Cte, Banco con el Popular |
| 2 | AFECTAR EL PRESUPUESTO SIN LA VIABILIDAD TECNICA EXPEDIDA POR PLANEACION | LA SOLICITUD DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DEBERÁ TENER ANEXO EL CERTIFICADO DE VIABILIDAD DEL BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS EL CUAL DEBERA TENER LA DESCRIPCION DEL OBJETO - TIPO DE CONTROL OPERATIVO | AREA DE PRESUPUESTO | 1780 SOLICITUDES DE DISPONIBILIDAD DE INVERSIÓN CON DEVOLUCIÓN POR NO CONTAR CON EL CERTIFICADO DE VIABILIDAD EXPEDIDO POR EL BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS / 1780 DISPONIBILIDADES SOLICITADAS = 100% | | Se han expedido un total de 1780 Certificados de Disponibilidad Presupuestal dentro de los cuales no se ha presentado solicitud de Disponibilidad Presupuestal, sin el soporte del Banco de Programas y proyectos, del Departamento Administrativo de Planeación. |
| 3 | EXPEDICIÓN DEL REGISTRO PRESUPUESTAL SIN EL ACTO ADMINISTRATIVO O QUE LO SOPORTE. | PARA SOLICITAR EL REGISTRO PRESUPUESTAL SE DEBE ANEXAR COPIA DEL ACTO ADMINISTRATIVO Y/O SOPORTE CON EL CUAL SE PERFECCIONA EL COMPROMISO- TIPO DE CONTROL OPERATIVO | AREA DE PRESUPUESTO | 2078 SOLICITUDES DE REGISTRO PRESUPUESTAL CON DEVOLUCION POR NO CONTAR CON ACTO ADMINISTRATIVO QUE LO SOPORTE / 2078 REGISTROS PRESUPUESTALES SOLICITADOS. | | Se han expedido un Total de 2,078 de Registros presupuestales de los cuales no se ha presentado durante la vigencia 2014, solicitud sin que se anexe el acto que soporte el compromiso. |
| 4 | PAGO DOBLE A PROVEEDORES | LOS PAGOS O TRASFERENCIAS ELECTRÓNICAS DEBERÁN SURTIR DOS TRAMITES, EL PRIMERO ES LA PREPARACIÓN DEL PAGO POR PARTE DEL CAJERO PRINCIPAL Y EL SEGUNDO QUE ES LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO, EL CUAL LO REALIZARA EL TESORERO GENERAL.- TIPO DE | TESORERIA GENERAL | No. DE TRANSFERENCIAS QUE CUMPLEN CON EL PROCEDIMIENTO INDICADO / TOTAL DE TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS REALIZADAS | | Con corte al 30 de Abril de 2014, se han realizado 417 transferencia a proveedores, de las cuales al 100% se lo aplica el procedimiento indicado en el respectivo control. |
| 5 | PRESENTACION OPORTUNA DE INFORMES | ACTUALIZAR Y/O REALIZAR MANTENIMIENTO PREVENTIVO A LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA - TIPO DE CONTROL OPERATIVO | PROCESO FINANCIERO- SECRETARIA DE LAS TICS | No. DE HARDWARE Y SOFTWARE ACTUALIZADOS / No. DE HARDWARE Y SOFTWARE EXISTENTES No de Informes Presentados por fuera de los tiempos establecidos | | Se cuenta con la Plataforma Tecnológica en permanente actualización: GREEN HORIZON S.A.S Contrato de Prestación de Servicios 2038: "Actualización, mantenimiento y soporte del sistema financiero Finanzas Plus 6.0 (módulos de presupuesto, tesorería y contabilidad)", por valor de \$84.983.294.00. La ejecución de este contrato sera hasta el 30 de mayo de 2014. Contrato de Prestación de Servicios 2039: "Actualización, mantenimiento, soporte y asistencia del sistema de gestión de recursos físicos a la versión 5.5. (módulos básicos de activos, comprar y comprar)", por valor de \$66.016.706.00. La ejecución de este contrato sera hasta el 30 de mayo de 2014. SMART TMT Contrato de Prestación de Servicios 1947: "Contrato de Prestación de Servicios, de soporte, Actualización, Mantenimiento y Asistencia técnica del sistema de gestión tributaria Impuestos Plus, Vigencia 2013", por valor de \$149.000.000.00. La ejecución de este contrato se dio hasta el 15 de abril de 2014. además de contar con la presentación oportuna del 100% de todos los informes requeridos, al Departamento Administrativo de Hacienda. (FUT, CGR PRESUPUESTAL, RENDICION DE LA CUENTA "CIA, SIRECI. |
| 6 | FINANCIEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJAN LA REALIDAD ECONOMICA DEL MUNICIPIO | COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE OPERANDO EN FORMA EFICIENTE. | PROCESO FINANCIERO Y DEPENDENCIAS QUE SUMINISTRAN LA INFORMACIÓN | No DE DECISIONES IMPARTIDAS POR EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DEBIDAMENTE CUMPLIDAS / No DE DECISIONES ADOPTADAS POR EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE. No de Estados Financieros con Información Incompleta | | El 100% de los estados financieros, cumplen con las normatividad legal relacionada, además de presentarse una debida revision de los asuntos contables del Municipio, por parte de la junta de Impue- los, de las cuales se han generado durante la vigencia 2014 un acta del Comité de sostenibilidad contable, con fecha del 31 de maro de 2014. |

| No | RIESGO | CONTROL PROPUESTO | PUNTO DE CONTROL | INDICADOR | PERIODICIDAD MEDICIÓN | RESULTADO MEDICIÓN |
|---|---|--|---|---|-----------------------|---|
| 1 | Incumplimiento en el tramite de Deuda Publica | Tramite de los procesos pre contractuales, contractuales y pos contractuales con previa revisión del cumplimiento de la constitución y la Ley | D.A. Hacienda-Juridico | 100% de los contratos de operación de deuda publica celebrados con el lleno de requisitos de ley | Cuatrimestral | En la presente vigencia no se han celebrado contratos de deuda publica, sin embargo se presentaron desembolsos con los respectivos pagares con los bancos BanOccidente y BanPopular. |
| 2 | Afectar el presupuesto sin la viabilidad técnica expedida por Planeación. | La solicitud de disponibilidad presupuestal deberá tener anexo el certificado de viabilidad del banco de programas y proyectos el cual deberá tener la descripción del objeto- Tipo de control Operativo. | Área Presupuesto | 1780 solicitudes de inversión con devolución por no contar con el certificado de viabilidad expedido por el banco de programas y proyectos / 1780 disponibilidades solicitadas = 100% | Cuatrimestral | Se han expedido un total de 1780 certificados de disponibilidad presupuestal dentro de los cuales no se han presentados solicitudes sin el soporte de viabilidad del banco de programas y proyectos del Depto. Adlivo. De Planeracion. |
| 3 | Expedición del registro presupuestal sin el acto administrativo que lo soporte. | Para solicitar el registro presupuestal se debe anexar copia del acto administrativo y/o soporte con el cual se perfecciona el compromiso- Tipo de control Operativo | Área Presupuesto | 2078 solicitudes de registro preupsuestal con devoluciones por no contar con acto administrativo que lo soporte / 2078 registros presupuesta les solicitados | Cuatrimestral | Se expidieron 2078 registros presupuestales de los cuales todos contaron con el respectivo soporte administrativo y disponibilidad presupuestal. |
| 4 | Pago doble a Proveedores | los pagos o transferencias electrónicas deberán surtir dos (2) tramites: 1- preparación del pago por parte del cajero general. 2- la autorización del pago por parte del tesorero general- Tipo de Control operativo. | Tesoreria General | No de transferencias que cumplan con el procedimiento indicado / total de transferencias electrónicas realizadas. | Cuatrimestral | Se realizaron 417 transferencias a proveedores de las cuales el 100% se le aplica el procedimiento propuesto en el punto de control de preparación y autorización para el respectivo pago. |
| 5 | Presentación oportuna de informes | Actualizar y/o realizar mantenimiento preventivo a la plataforma tecnológica del proceso de gestion financiera- Tipo de control Operativo | Proceso Financiero- Secretaria de las Tics | No de Hardware y Software actualizados / No de Hardware y Software existentes. No de informes presentados por fuera de los tiempos establecidos | Cuatrimestral | Se cuenta con la plataforma tecnológica en permanente actualización. El Depto. Adtivo de Hacienda suscribió tres (3) contratos para la actualización, mantenimiento y soporte a los sistemas Financiero, de Gestión de recursos físicos y Gestión tributaria. Se han presentado oportunamente el 100% de los informes requeridos. |
| 6 | Estados Financieros no reflejan la realidad Económica del Municipio | Comité de Sostenibilidad Contable operando en forma eficiente. | Proceso Financiero- y dependencias que suministran la Información | No de decisiones impartidas por el comité de Sostenibilidad Contable debidamente cumplidas / No de decisiones adoptadas por el comité de Sostenibilidad Contable. No de Estados Financieros con información incompleta. | Cuatrimestral | El 100% de los Estados Financieros cumplen con la normalidad legal relacionada, ademas de presentarse una debida revisión de los asuntos contables por parte del comité. |
| Análisis a los Riesgos y los Controles | | | | | | |
| OBSERVACIONES | | No se celebraron contratos de Deuda Publica, se presentaron desembolso mediante pagare de empréstito con el banco Popular por valor de \$4.000.000.000 se anexa copia; y pagare de empréstito con el Banco de Occidente por \$2.000.000.000 se anexa copia. | | | | |
| RECOMENDACIONES | | N/A | | | | |
| OBSERVACIONES | | Las solicitudes de Disponibilidad presupuestal presentaron anexo de la viabilidad expedida por el Banco de programas y proyectos del Departamento Administrativo de Planeación Municipal, no se presentaron devoluciones por este concepto. | | | | |
| RECOMENDACIONES | | N/A | | | | |
| OBSERVACIONES | | Las solicitudes de Registro presupuestal presentaron anexo de la viabilidad expedida por el Banco de programas y proyectos del Departamento Administrativo de Planeación Municipal, así como el certificado de Disponibilidad respectivo; no se presentaron devoluciones por este concepto. | | | | |
| RECOMENDACIONES | | N/A | | | | |
| OBSERVACIONES | | El total de transferencias electrónicas efectuadas surtieron los tramites indicados en el punto de control tales como la preparación del pago por parte de la Cajera General y el de autorización por parte de la Tesorera General, cumpliendo así con el procedimiento. | | | | |
| RECOMENDACIONES | | N/A | | | | |
| OBSERVACIONES | | La secretaria de las TICs realizan los respectivos acompañamientos de soporte técnico a las áreas del Departamento Administrativo de Hacienda encargadas del manejo de los respectivos aplicativos, así como la asesoría en la presentación de los informes requeridos. | | | | |
| RECOMENDACIONES | | N/A | | | | |
| OBSERVACIONES | | En lo transcurrido de la presente vigencia se ha realizado una reunión del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Información Financiera y Contable del Municipio, donde se llevó el tema de el calculo actuarial, mediante oficio DH-PGF-GC-065 del 27 de marzo 2014. | | | | |
| RECOMENDACIONES | | Con el fin de presentar unos Estados Financieros que reflejen la realidad economica y social del Municipio se recomienda llevar ante el comité el tema de apoyo para la depuracion de las cuentas que alteran la informacion contable, tal es el caso de Anticipos recibidos y Entregados, caja y bancos entre otras, que presentan saldos no conciliados de vigencias anteriores. | | | | |



Responsable: Nelson Gallego Berrio



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTROL INTERNO

Dependencia / Proceso Departamento Administrativo de Hacienda -Financiero

Fecha de Corte Octubre 31/2014

Fecha de Seguimiento Diciembre de 2014

| INFORME DE SEGUIMIENTO A OBJETIVOS ESTRATÉGICOS | | | | | |
|---|---------|------|-----------|-------|-----------|
| # | PROCESO | META | INDICADOR | DATOS | RESULTADO |

GESTION FINANCIERA
DEPARTAMENTO
ADMINISTRATIVO DE
HACIENDA

Ingresos y Deuda Ejecutados entre un 80% y 100%
Ingresos Ejecutados / Total de Ingresos Presupuestados
\$ 288.975.163.460 / \$362.204.031.060 = 80%

Las cifras reportadas corresponden a lo ejecutado con corte a 31 de octubre del 2014; de los \$362.204 millones de ingresos presupuestados para la presente vigencia se han ejecutado \$288.975 millones lo que corresponde al 80% de ejecución, la diferencia presentada entre el informe del mes de septiembre respecto a los ingresos presupuestados de \$ 312.761 millones fueron adiciones efectuadas durante el tercer trimestre alcanzando la cifra de \$362.204 millones de pesos

Ingresos y Deuda Ejecutados entre un 80% y 100%
Total Deuda Ejecutada / Total Deuda Presupuestada
\$ 2.429.695.861 / \$ 5.319.312.096 = 46%

Se realizo corte a noviembre 31 del 2014 con un total de ejecución de \$ 2.429 millones de pesos de los \$ 5.319 millones que de tenían presupuestados, lo que arroja el 46 % de ejecución, este indicador presenta un bajo cumplimiento debido a que no se ha presentado la necesidad de efectuar pagos o desembolsos de créditos para cubrir gastos de inversión, ya que no es conveniente retiro de dineros por los gastos financieros que estos generan

Que el PAC (Plan Anualizado mensual de Caja) se cumpla entre un 90% y un 100%
Meses de cumplimiento del PAC / No Total de meses Ejecutados
9 meses de cumplimiento del Pac / 11 meses ejecutados 82 %

El Plan Anualizado de Caja se encuentra debidamente actualizado a septiembre 30 del 2014, el cual es analizado trimestralmente mes vencido, por lo tanto queda por consolidar lo que resta de la actual vigencia.

OBSERVACIONES

En la vigencia 2014, el Departamento Administrativo de Hacienda viene ejecutando en forma aceptable el cumplimiento de las metas propuestas.

ELABORÓ

Nelson Gallego Berrio
Contratista Departamento Administrativo de Control Interno