



PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

INFORME DE REVISIÓN DE EFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES DE MEJORA PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS VIGENCIA 2021

CONTROL INTERNO CORTE DICIEMBRE - 2022

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

INTRODUCCION

El Plan de Mejoramiento es considerado como el instrumento que conlleva a un conjunto de acciones consolidadas, producto de hallazgos generados por la Contraloría General de la República, en ejercicio del control fiscal a una entidad, que se materializan a través de auditorías (regulares, especiales, actuaciones especiales, etc.).

La Directiva Presidencial 03 de 2012 establece: "...el cumplimiento, la coherencia e integridad de los planes de mejoramiento es responsabilidad de las entidades, para lo cual las Oficinas de Control Interno son las responsables del seguimiento de los mismos, en virtud de su rol de evaluador independiente".

La Circular 05 de 2019 establece: "Las acciones de mejora en la cuales se haya determinado que las causas del hallazgo han desaparecido o se ha modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo, corresponde a las Oficinas de Control Interno señalar su cumplimiento e informarlo CGR".

Esta Oficina se encarga de la verificación de los soportes reportados por parte de las dependencias comprometidas en el cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito entre el representante legal de la Entidad y la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

Una vez las acciones del Plan de Mejoramiento se encuentren cumplidas, esta Oficina verificará la efectividad de las mismas e informará el resultado de este ejercicio al ente de control en mención. En consecuencia, de lo anterior, este informe contiene el análisis de cumplimiento y posterior verificación de la efectividad del hallazgo inmerso en el Plan de Mejoramiento producto de la auditoría financiera a la vigencia 2021, adelantada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, el cual presenta un avance en cada uno de ellos de un 100%.

PRESENTACIÓN.

La Personería Municipal de Dosquebradas, se propuso implementar el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 y el Sistema Integrado de Gestión bajo la norma NTCGP 1000:2009, como una estrategia para fortalecer las prácticas de la organización hacia la calidad y de esa manera satisfacer de manera más integral las necesidades y expectativas que tiene la ciudadanía que vive en el municipio.

Para la implementación del MECI 1000:2005 y del Sistema Integrado de Gestión, bajo la norma NTCGP 1000:2009, la aplicación de herramientas de gestión y administración del riesgo

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

constituye una necesidad manifiesta para mitigar el efecto de aquellas circunstancias y eventos que impactan el cumplimiento de los objetivos y de los requisitos del cliente y las partes interesadas por la permanente exposición a las consecuencias de la incertidumbre o a las desviaciones potenciales con respecto a lo que se planifica o espera

La Personería Municipal de Dosquebradas, tiene la responsabilidad de diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno, que permitan identificar y evaluar los eventos internos y externos que pueden afectar o impedir el normal desarrollo de los procesos y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Dentro de estos criterios, corresponde administrar los riesgos, a partir de la adopción del Mapa de Riesgos y el Plan de Manejo de los Riesgos, el cual es concebido como una herramienta de gestión establecida para minimizarlos, monitorearlos y corregirlos y así evitar la extensión de sus efectos, bajo parámetros de calidad, eficiencia, economía y eficacia.

El Mapa de Riesgos y el Plan de manejo de los Riesgos que se encuentra consolidado en el presente documento bajo la estructura de un enfoque por procesos, es el producto de un trabajo colectivo de los servidores públicos vinculados a la Personería, quienes participaron en la elaboración e implementación del Mapa de Riesgos de los procesos.

El componente de Administración del Riesgo se define como "Conjunto de Elementos de Control que al interrelacionarse permiten a la entidad pública evaluar aquellos eventos negativos, tanto internos como externo que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos Institucionales o los eventos positivos que permitan identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de su función.

OBJETIVO:

Establecer las actividades para elaborar, actualizar y realizar seguimiento al Plan de Mejoramiento – Acciones Correctivas y de Mejora, con el fin de evaluar la eficiencia y eficacia de las acciones conducentes a eliminar las causas de los hallazgos, no conformidades, riesgos materializados y las oportunidades generadas en el marco del Sistema Integrado de Gestión; identificados por los diferentes métodos de verificación y evaluación, instancias de evaluación, seguimiento, control y autocontrol.

ALCANCE:

El procedimiento inicia con la comunicación por parte de la oficina de control interno con la dependencia que fue auditada por parte de la contraloría municipal, se sigue con la revisión de cada uno de los hallazgos formulados en este caso fueron **TRES (03)**.

Señalándole la obligación de inclusión de los hallazgos, no conformidades, oportunidades de mejora, riesgos materializados en el Plan de Mejoramiento dentro de los términos establecidos

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

y finaliza con la presentación a la Alta Dirección del informe consolidado de los resultados de la verificación al Plan de Mejoramiento por parte de la Oficina de Control Interno.

DEFINICIONES:

ACCIÓN CORRECTIVA: conjunto de acciones tomadas para eliminar la (s) causa (s) de una no conformidad detectada u otra situación indeseable.

ACCIÓN EFICAZ: acción correctiva que mediante evidencia objetiva demuestra que se eliminaron las causas de las no conformidades, hallazgos y oportunidades de mejora. **ACCIÓN DE MEJORA:** conjunto de acciones tomadas para aumentar la capacidad del Sistema, respecto de su eficacia, eficiencia o efectividad

AUDITORÍA: proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias que, al evaluarse de manera objetiva, permiten determinar la extensión en que se cumplen los criterios definidos para la realización de una auditoría. Nota: las evidencias consisten en registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que sea pertinente para los criterios de auditoría, que sea verificable.

CONFORMIDAD: cumplimiento de un requisito. Corrección. Acción inmediata tomada para eliminar, una no conformidad detectada.

EFFECTIVIDAD: medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles.

EFICACIA: grado en el que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados.

EFICIENCIA: relación entre el resultado alcanzado y los recursos utilizados.

EJECUTOR: nombre del cargo de quien debe realizar la actividad.

EQUIPO DE GESTORES DE PROCESO: grupo multidisciplinario de servidores públicos, representativo del proceso que participa en la gestión del mismo proceso, identifica las situaciones objeto de análisis (hallazgos, oportunidades de mejora y no conformidades) y propone las acciones requeridas para el manejo de las mismas. En el equipo de gestores de proceso deben participar los jefes y servidores públicos de las dependencias que integran los procesos.

HALLAZGOS DE AUDITORÍA: debilidades y/o situaciones en el Sistema de control interno detectadas por el auditor. El hallazgo, abarca hechos y otra información obtenida por el auditor que merece ser comunicado a los servidores públicos del área auditada y/o a otras personas interesadas.



**PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS**
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

INFORME DE AUDITORÍA: documento que consolida los resultados obtenidos del desarrollo de Planes de auditoría y cumplimiento de los objetivos, el cual debe ser redactado en forma imparcial, clara, precisa y concisa.

MEJORA CONTINUA: actividad recurrente para aumentar la capacidad para cumplir los requisitos.

NO CONFORMIDAD: incumplimiento de un requisito. Resultado de una Auditoría de Calidad.

OPORTUNIDAD DE MEJORA: situación detectada que puede originar acciones para optimizar y potencializar el desempeño de un proceso o el cumplimiento de los requisitos.

PLAN DE MEJORAMIENTO: documento en el que se identifica (n) de forma precisa la (s) acción (es) seleccionada (s) para corregir el incumplimiento de los requisitos, eliminar la causa del Hallazgo, no conformidad y oportunidad de mejora.

PROCESO: conjunto de actividades mutuamente relacionadas o que interactúan, las cuales transforman elementos de entrada en resultados.

RESPONSABLE: encargado de adelantar las acciones o actividades propuestas o planeadas en el Plan de Mejoramiento.

RESPONSABLE DE PROCESO: servidor público encargado de garantizar el cumplimiento de los procedimientos y actividades del proceso a su cargo. Su designación está definida en el Manual del Sistema Integrado de Gestión.

RIESGO MATERIALIZADO: es la ocurrencia de aquella situación (interna o externa), que puede afectar negativamente el logro del objetivo, o la gestión de un proceso.

SEGUIMIENTO: acción regular y sistemática que identifica aciertos o fallas en la ejecución de las acciones programadas.

VERIFICACIÓN: confirmación mediante la aportación de evidencia objetiva de que se han cumplido los requisitos especificados o la eficacia de las acciones implementadas.

DESARROLLO DE LOS TEMAS.

Durante la auditoría se desarrollaron las siguientes actividades:


- Conocimiento de las acciones de mejora formuladas.
- Verificación de la efectividad con relación al cumplimiento de la acción que conforman las Acciones Correctivas y de Mejora.



**PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS**
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

- Realización de pruebas sustantivas con el propósito de que el hallazgo evidenciado no se haya vuelto a presentar, determinando el estado final de acción.

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Por la Dignidad de tus Derechos"		CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Con Compromiso Social"						 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	
FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO									
NOMBRE DE LA ENTIDAD		PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS							
NOMBRE DEL REPRESENTANTE		MAURICIO GARCES OBANDO (ENCARGADO)							
PERIODO FISCAL		2021							
FECHA DE SUSCRIPCION		MAYO 30-2022							
ASUNTO		AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION							
AUDITORA		JOHN FREDY BARBOSA CASTAÑO							
No.	RELACION DE HALLAZGOS FORMULADOS POR	ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	METAS CUANTIFICABLES	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	PLAZO EN SEMANAS	RESPONSABLES	OBSERVACIONES	%	
1	ERROR EN EL REGISTRO CONTABLE DE ELEMENTOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA	Realizar trimestralmente conciliaciones de los valores registrados en el aplicativo de propiedad planta y equipo.	CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ESTABLECIDAS	LA DISMINUCION DE LOS HALLAZGOS POR PARTE DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	CINCUENTA (52) SEMANAS	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL (CONTROL INTERNO)	100%	
2	LOS ESTADOS FINANCIEROS NO SE ENCUENTRAN FIRMADOS POR EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD, CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA	Los Estados Financieros de la entidad vigencia 2022 se estan firmando por el Representante legal.	CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ESTABLECIDAS	LA DISMINUCION DE LOS HALLAZGOS POR PARTE DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	CINCUENTA (52) SEMANAS	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL (CONTROL INTERNO)	100%	
3	DESACTUALIZACION DEL MANUAL DE BAJAS DE ELEMENTOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA	Actualizar el Manual de Bajas de la Entidad antes de culminar la vigencia 2022.	CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ESTABLECIDAS	LA DISMINUCION DE LOS HALLAZGOS POR PARTE DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	CINCUENTA (52) SEMANAS	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL (CONTROL INTERNO)	100%	

HALLAZGO No 01.

ERROR EN EL REGISTRO CONTABLE DE ELEMENTOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA



No.	RELACION DE HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CMD	ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	METAS CUANTIFICABLES	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	PLAZO EN SEMANAS	RESPONSABLES	OBSERVACIONES	%
1	ERROR EN EL REGISTRO CONTABLE DE ELEMENTOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA	Realizar trimestralmente conciliaciones de los valores registrados en el aplicativo de propiedad planta y equipo.	CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ESTABLECIDAS	LA DISMINUCION DE LOS HALLAZGOS POR PARTE DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	CINCUENTA (52) SEMANAS	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL (CONTROL INTERNO)	100%

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

OBSERVACIONES	<p>Se adjunta conciliación 1 y conciliación 2 de propiedad planta y equipo, donde se evidencia el manejo de la cuenta contable.</p> <p>16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 17. BIENES CULTURALES 19. ACTIVOS INTANGIBLES</p> <p>Las funcionarias certifican dentro de los compromisos realizaron de forma trimestral las revisiones y conciliaciones entre contabilidad y tesorería (se adjunta 01 folio).</p>	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	CONTROL INTERNO	100%
---------------	---	--------------------------------	-----------------	-------------



**CONCILIACION No 4
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Fecha de Inicio de Conciliación	1/10/2022	Fecha de Elaboración 16/01/2023		
Fecha de Terminación	31/12/2022	PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA		
Funcionarios que intervienen en el proceso	LENIETH PARRA VANEGAS			
Asunto	CONCILIACION DE VALORES REGISTRADOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Formatos Utilizados y anexos	Anexo 1	Balance a 31 de Diciembre de 2022 (Contabilidad)		
	Anexo 2	Relación de Activos (Modulo de Activos)		
Observaciones				
Se realiza revisión de los valores registrados en el modulo de activos de la Entidad del cuarto trimestre de 2022.				
Para el cuarto trimestre de 2022 se realizaron adquisiciones y se dieron bajas de activos.				
CTA CONTABILIDAD	VALOR DE LOS ACTIVOS	ADQUISICIONES	BAJAS	
16 Propiedad planta y Equipo	97,473,332	22,565,121	6,359,983	
17 Bienes culturales	1,380,400			
19 Activos Intangibles	13,248,410			
TOTAL	112,102,142			
Compromisos				
Se realizaran trimestralmente las revisiones y conciliaciones entre contabilidad y tesoreria.				
Firmas Funcionarios que intervienen				
 PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA Asesora Contable Elaboró		 LENIETH PARRA VANEGAS Financiera Revisó		

HALLAZGO NO 02.

LOS ESTADOS FINANCIEROS NO SE ENCUENTRAN FIRMADOS POR EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD, CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA

No.	RELACION DE HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CMD	ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	METAS CUANTIFICABLES	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	PLAZO EN SEMANAS	RESPONSABLES	OBSERVACIONES	%
2	LOS ESTADOS FINANCIEROS NO SE ENCUENTRAN FIRMADOS POR EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD, CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA	Los Estados Financieros de la entidad vigencia 2022 se están firmando por el Representante legal.	CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ESTABLECIDAS	LA DISMINUCION DE LOS HALLAZGOS POR PARTE DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	CINCUENTA (52) SEMANAS	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL (CONTROL INTERNO)	100%



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

	OBSERVACION	<p>PUBLICADOS Y FIRMADOS POR EL REPRESENTANTE LEGAL</p> <p>http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuest/o/informes-financieros/1266-estados-financieros-cuarto-trimestre-2022</p>	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL AL CONTROL INTERNO	100%
--	-------------	--	--------------------------------	--	-------------

JULIO 2022. <http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros/1220-estados-financieros-julio-2022>

CODIGO	ACTIVO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	2022
41	RECURSOS TRIBUTARIOS AL EJERCICIO			340.230.760
42	RECURSOS EXTRA-TRIBUTARIOS			12.270.000
43	RECURSOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS			397.333.280
44	RECURSOS DE ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO			0
45	RECURSOS DE ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO			0
	TOTAL ACTIVO CONTABLE			839.834.040
46	RESERVA POR IMPUESTOS			86.239.433
47	RESERVA POR GASTOS			30.333.433
48	RESERVA POR DETERIORO			0
49	RESERVA POR DEPRECIACION			0
50	RESERVA POR AMORTIZACION			0
51	RESERVA POR OTRAS RESERVAS			0
52	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
53	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
54	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
55	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
56	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
57	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
58	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
59	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
60	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
	TOTAL ACTIVO NO CONTABLE			116.772.866
	TOTAL ACTIVO			956.606.906

CODIGO	INGRESOS	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	2022
44	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			1.148.888.748
4429	Transferencias			1.148.888.748
48	OTROS INGRESOS			18.792
4808	Ingresos Diversos			18.792
	TOTAL INGRESOS			1.167.687.540
51	GASTOS			800.887.834
5101	GASTOS DE ADMINISTRACION			800.887.834
51011	Gastos de Personal			214.321.750
510111	Bonificaciones			8.229.479
510112	Anocheo y Transporte			2.897.024
510113	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar			13.385.000
510114	Aportes a seguridad Social en Salud			28.207.024
510115	Aportes a Seguridad Social - Pensiones			5.727.400
510116	Colaboraciones a Regimen Laboral			45.439.278
510117	Colaboraciones a Regimen Previsional			10.209.500
510118	Aportes al ICDF			1.979.200
510119	Aportes al ICDF			1.979.200
510120	Aportes a Entidades Industriales			3.950.108
510121	Vacaciones			12.792.238
510122	Cuentas de Ahorro			118.267
510123	Prima de Vacaciones			8.237.204
510124	Prima de Vacaciones			582.112
510125	Prima de Servicios			24.232.227
510126	Participaciones por Servicios Tecnicos			42.240.600
510127	Gastos de Viaje			216.200
510128	Servicios Profesionales			1.846.278
510129	Publicidad y Propaganda			260.000
510130	Indiferentes			282.800.000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			0
53005	Muebles, enseres y equipo de oficina			0
53006	Equipo de comunicaciones y computacion			0
53007	Licencias			0
53008	Software			0
53009	Software			0
53010	Software			0
53011	Software			0
53012	Software			0
53013	Software			0
53014	Software			0
53015	Software			0
53016	Software			0
53017	Software			0
53018	Software			0
53019	Software			0
53020	Software			0
53021	Software			0
53022	Software			0
53023	Software			0
53024	Software			0
53025	Software			0
53026	Software			0
53027	Software			0
53028	Software			0
53029	Software			0
53030	Software			0
53031	Software			0
53032	Software			0
53033	Software			0
53034	Software			0
53035	Software			0
53036	Software			0
53037	Software			0
53038	Software			0
53039	Software			0
53040	Software			0
53041	Software			0
53042	Software			0
53043	Software			0
53044	Software			0
53045	Software			0
53046	Software			0
53047	Software			0
53048	Software			0
53049	Software			0
53050	Software			0
53051	Software			0
53052	Software			0
53053	Software			0
53054	Software			0
53055	Software			0
53056	Software			0
53057	Software			0
53058	Software			0
53059	Software			0
53060	Software			0
53061	Software			0
53062	Software			0
53063	Software			0
53064	Software			0
53065	Software			0
53066	Software			0
53067	Software			0
53068	Software			0
53069	Software			0
53070	Software			0
53071	Software			0
53072	Software			0
53073	Software			0
53074	Software			0
53075	Software			0
53076	Software			0
53077	Software			0
53078	Software			0
53079	Software			0
53080	Software			0
53081	Software			0
53082	Software			0
53083	Software			0
53084	Software			0
53085	Software			0
53086	Software			0
53087	Software			0
53088	Software			0
53089	Software			0
53090	Software			0
53091	Software			0
53092	Software			0
53093	Software			0
53094	Software			0
53095	Software			0
53096	Software			0
53097	Software			0
53098	Software			0
53099	Software			0
53100	Software			0
	TOTAL GASTOS			738.730
	EXCEDES DEL IMPORTE DEL EJERCICIO			347.870.934,00

OCTUBRE 2022. <http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros/1282-estados-financiero-octubre-2022>

CODIGO	ACTIVO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	2022
41	RECURSOS TRIBUTARIOS AL EJERCICIO			808.200.000
42	RECURSOS EXTRA-TRIBUTARIOS			12.270.000
43	RECURSOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS			397.333.280
44	RECURSOS DE ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO			0
45	RECURSOS DE ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO			0
	TOTAL ACTIVO CONTABLE			1.217.803.280
46	RESERVA POR IMPUESTOS			86.239.433
47	RESERVA POR GASTOS			30.333.433
48	RESERVA POR DETERIORO			0
49	RESERVA POR DEPRECIACION			0
50	RESERVA POR AMORTIZACION			0
51	RESERVA POR OTRAS RESERVAS			0
52	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
53	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
54	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
55	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
56	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
57	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
58	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
59	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
60	RESERVA POR DETERIORO DE BIENES			0
	TOTAL ACTIVO NO CONTABLE			116.772.866
	TOTAL ACTIVO			1.334.576.146

CODIGO	INGRESOS	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	2022
44	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			1.148.888.748
4429	Transferencias			1.148.888.748
48	OTROS INGRESOS			18.792
4808	Ingresos Diversos			18.792
	TOTAL INGRESOS			1.167.687.540
51	GASTOS			800.887.834
5101	GASTOS DE ADMINISTRACION			800.887.834
51011	Gastos de Personal			214.321.750
510111	Bonificaciones			8.229.479
510112	Anocheo y Transporte			2.897.024
510113	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar			13.385.000
510114	Aportes a seguridad Social en Salud			28.207.024
510115	Aportes a Seguridad Social - Pensiones			5.727.400
510116	Colaboraciones a Regimen Laboral			45.439.278
510117	Colaboraciones a Regimen Previsional			10.209.500
510118	Aportes al ICDF			1.979.200
510119	Aportes al ICDF			1.979.200
510120	Aportes a Entidades Industriales			3.950.108
510121	Vacaciones			12.792.238
510122	Cuentas de Ahorro			118.267
510123	Prima de Vacaciones			8.237.204
510124	Prima de Vacaciones			582.112
510125	Prima de Servicios			24.232.227
510126	Participaciones por Servicios Tecnicos			42.240.600
510127	Gastos de Viaje			216.200
510128	Servicios Profesionales			1.846.278
510129	Publicidad y Propaganda			260.000
510130	Indiferentes			282.800.000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			0
53005	Muebles, enseres y equipo de oficina			0
53006	Equipo de comunicaciones y computacion			0
53007	Licencias			0
53008	Software			0
53009	Software			0
53010	Software			0
53011	Software			0
53012	Software			0
53013	Software			0
53014	Software			0
53015	Software			0
53016	Software			0
53017	Software			0
53018	Software			0
53019	Software			0
53020	Software			0
53021	Software			0
53022	Software			0
53023	Software			0
53024	Software			0
53025	Software			0
53026	Software			0
53027	Software			0
53028	Software			0
53029	Software			0
53030	Software			0
53031	Software			0
53032	Software			0
53033	Software			0
53034	Software			0
53035	Software			0
53036	Software			0
53037	Software			0
53038	Software			0
53039	Software			0
53040	Software			

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

NOVIEMBRE-2022

<http://personeriadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros/1251-estados-financieros-noviembre-2022>



CÓDIGO	FF 0209-001
FECHA	2019
VERSION	01 DE 01
PAGINAS	01 DE 01

NOTA II GASTOS

Representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del período contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de Excedentes.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el público social o como costos.

La Personería de Dosquebradas para el 30 de noviembre de 2022 ejecuto en gastos de funcionamiento tal como se evidencia en la siguiente tabla:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR
84	SECTOR DE ADMINISTRACION	3,286,167.64	3,286,167.64
841001	Salarios de Personal	1,082,257.82	1,082,257.82
841002	Salarios de Transacción	499,660.00	499,660.00
841003	Compendio de Salarios Sociales Rerolados	2,124,249.82	2,124,249.82
841004	Compendio de Salarios Sociales en Dólar	2,124,249.82	2,124,249.82
841005	Compendio de Prestaciones Laborales	2,124,249.82	2,124,249.82
841006	Aportación al ICA	2,124,249.82	2,124,249.82
841007	Aportación al ICF	2,124,249.82	2,124,249.82
841008	Aportación a Entidades Industriales	2,124,249.82	2,124,249.82
841009	Aportación a Entidades Comerciales	2,124,249.82	2,124,249.82
841010	Aportación a Entidades de Servicios Públicos	2,124,249.82	2,124,249.82
841011	Aportación a Entidades de Turismo	2,124,249.82	2,124,249.82
841012	Aportación a Entidades de Cultura	2,124,249.82	2,124,249.82
841013	Aportación a Entidades de Educación	2,124,249.82	2,124,249.82
841014	Aportación a Entidades de Salud	2,124,249.82	2,124,249.82
841015	Aportación a Entidades de Deportes	2,124,249.82	2,124,249.82
841016	Aportación a Entidades de Transportación	2,124,249.82	2,124,249.82
841017	Aportación a Entidades de Energía	2,124,249.82	2,124,249.82
841018	Aportación a Entidades de Telecomunicaciones	2,124,249.82	2,124,249.82
841019	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841020	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841021	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841022	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841023	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841024	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841025	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841026	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841027	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841028	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841029	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82
841030	Aportación a Entidades de Otros	2,124,249.82	2,124,249.82

ELABORÓ: Paula Andrea Ramírez | Revisó: LENITH VANEGAS PARRA

La contabilidad pública es una contabilidad de conexión donde se debe castigar la obligación o gasto en el periodo al que corresponde y son obligaciones que se generan a corto plazo, en el cuadro anterior se puede notar los gastos de nómina, de seguros, Parafiscales y Gastos generales en que incurrió la entidad para el corte 30 de noviembre de 2022.

Se firma en Dosquebradas Risaraldá en el mes de diciembre de 2022.

Paula Andrea Ramírez Pareja
PAULA ANDREA RAMÍREZ PAREJA
 Contadora
 TP: 473364-T

Lenith Vanegas Parra
LENITH VANEGAS PARRA
 Financiera

DICIEMBRE 2022 -

<http://personeriadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros/1265-estados-financieros-diciembre-2022>



CÓDIGO	FF 0209-001
FECHA	DICIEMBRE 2022
VERSION	01 DE 01
PAGINAS	01 DE 01

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2022
110	ACTIVO		
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	109,215,652
1102	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	109,215,652
1103	CUENTAS POR COBRAR	3	0
1104	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4	0
1105	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		109,215,652
1106	CUENTAS POR COBRAR	6	38,298,423
1107	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7	38,298,423
1108	INVERSIONES, PLANTA Y EQUIPO	8	153,679,475
1109	BIENES MUEBLES, ENERGIAS Y EQUIPO DE OFICINA	9	109,215,652
1110	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10	78,175,100
1111	OTRAS OPERACIONES ALUMBRADAS DE INVERSIONES, PLANTA Y EQUIPO (C/R)		61,798,247
1112	BENEFICIOS DE BIENEFICIO Y USO PUBLICO		1,242,249
1113	BIENES MUEBLES Y CULTURALES		1,242,249
1114	OPERACIONES ALUMBRADAS BIENES DE USO PUBLICO		1,242,249
1115	OTROS BIENES MUEBLES Y CULTURALES		6,847,712
1116	ACTIVOS INTANGIBLES		31,169,840
1117	AMORTIZACIÓN ALUMBRADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C/R)		23,249,022
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		183,128,640
	TOTAL ACTIVO		292,344,292

14	CUENTAS POR PAGAR	7	24,887,183
1401	DEBITORES DE NOMINA		3,286,167.64
1402	RENTAS EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		3,286,167.64
1403	DEBITORES FINANCIEROS Y TASAS POR PAGAR		1,242,249
1404	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20,356,659
1405	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		0
1406	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		0
	TOTAL PASIVO		24,887,183
15	PATRIMONIO	8	267,457,109
1501	CAPITAL SOCIAL		30,871,051
1502	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		177,819,298
1503	RESULTADO DEL EJERCICIO		87,766,760
	TOTAL PATRIMONIO		267,457,109
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		292,344,292

Paula Andrea Ramírez Pareja
PAULA ANDREA RAMÍREZ PAREJA
 Contadora
 TP: 473364-T



**PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS**
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

ESTADOS FINANCIEROS IV TRIMESTRE 2002

<http://personeriadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros/1266-estados-financieros-cuarto-trimestre-2002>

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS		PROCESO SELECCION FINANCIERA	
ESTADO FINANCIERO		FECHA	PERIODO
ESTADO FINANCIERO		1	01 DE 01
PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS			
NO. 1266-000-198-8			
ESTADO FINANCIERO PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS			
IV TRIMESTRE DE 2002			
(Estimado de Base Contable)			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2002
ACTIVO			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		109.218.882
1105	CAJA	1	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	109.218.552
13 CUENTAS POR COBRAR			
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			109.218.552
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1660	MUEBLES, ENFERES Y EQUIPO DE OFICINA		29.259.433
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3	30.256.433
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4	113.874.470
1690	MUEBLES, ENFERES Y EQUIPO DE OFICINA		129.278.598
1695	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		79.170.198
1698	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-91.708.297
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO			
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	5	1.242.360
1785	DEPRECIACION ACUMULADA BIENES DE USO PUBLICO		-138.040
19 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA			
1907	ANTICIPOS DE IMPUESTOS		7.847.777
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		0
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-31.195.800
1978	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-23.248.023
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			162.128.040
TOTAL ACTIVO			271.343.892

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2002
PASIVO			
24	CUENTAS POR PAGAR	7	24.867.183
2424	DEBENTURES DE NOMINA		0
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		3.303.806
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		1.350.343
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20.263.034
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8	6
TOTAL PASIVO			24.867.183
3 PATRIMONIO			
3109	CAPITAL FISCAL	9	246.478.699
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		30.877.051
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		117.819.386
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		97.979.999
TOTAL PATRIMONIO			246.478.699
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			271.343.892
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
8318	ACTIVOS RETIRADOS	10	64.873.231
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		58.233.543
831520	BIENES DE USO PUBLICO		4.839.688
18 CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA			
1815	ACTIVOS RETIRADOS		-64.873.231
1818	ACTIVOS RETIRADOS		-64.873.231

MAURICIO SANCHEZ GONZALEZ
Personero
En cumplimiento con el artículo 34 de la Ley 734 de 2002 en su numeral 36

[Firma]
MELIA
19/11/2004

HALLAZGO No 03. DESACTUALIZACION DEL MANUAL DE BAJAS DE ELEMENTOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA.

No.	RELACION DE HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CMD	ACCIONES CORRECTIVAS A DESARROLLAR	METAS CUANTIFICABLES	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	PLAZO EN SEMANAS	RESPONSABLES	OBSERVACIONES	%
3	DESACTUALIZACION DEL MANUAL DE BAJAS DE ELEMENTOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CON PRESUNTA INCIDENCIA ADMINISTRATIVA	Actualizar el Manual de Bajas de la Entidad antes de culminar la vigencia 2022.	CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ESTABLECIDAS	LA DISMINUCION DE LOS HALLAZGOS POR PARTE DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	CINCUENTA (52) SEMANAS	FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL (CONTROL INTERNO)	100%
	OBSERVACION	Totalmente adoptado y aprobado				FINANCIERA Y CONTADORA EXTERNA	VERIFICACION TRIMESTRAL (CONTROL INTERNO)	100%

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254 personeriadosquebradas@gmail.com

Proyecto. Elaboró | MGMM | REVISO. |



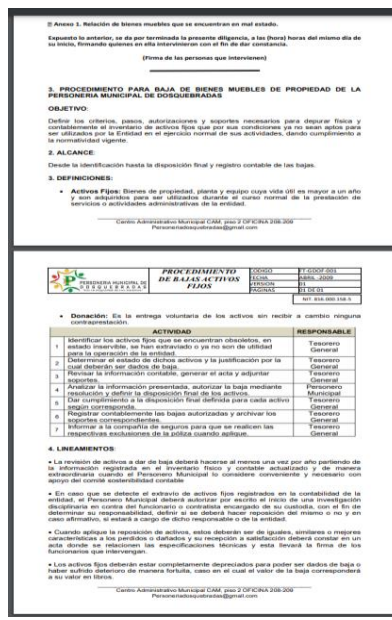
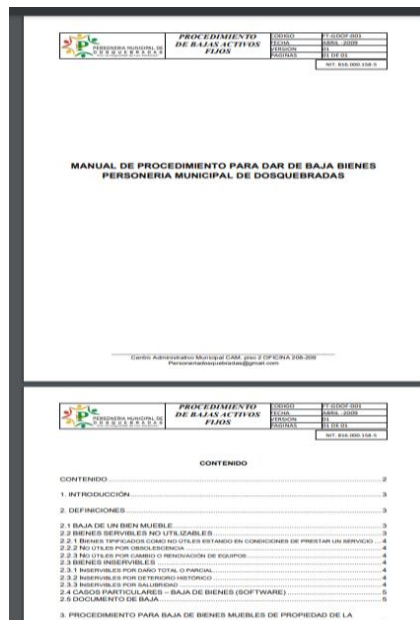
FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

El trece (13) de septiembre del 2022, se reunió el comité de procedimiento para la sostenibilidad financiera, en los compromisos de la reunión se estableció dictar resolución para adoptar el manual para dar de bajas bienes de la entidad.

Por medio de la resolución No 093 de septiembre 14-2022, se adopta el manual de procedimiento para dar de bajas bienes de la Personería Municipal de Dosquebradas.

http://personeriadosquebradas.gov.co/images/RESOLUCION_No_093-22.pdf

<http://personeriadosquebradas.gov.co/normatividad/manuales/1221-manual-de-procedimiento-para-dar-de-baja-bienes-personeria-municipal-de-dosquebradas-2022>



CONCLUSIONES.

La acción de mejora registrada en el Plan de Mejoramiento producto del informe de Auditoría Financiera y de Gestión a la vigencia 2021, realizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas es efectiva y va en un avance en cada uno de los hallazgos del 50%, 75% y 100% para ser auditados durante el cuarto trimestre de la vigencia 2022.

SE REALIZO AUDITORIA EN EL CUARTO TRIMESTRE 2022, SE PUEDE CONSTATAR QUE EN CADA UNO DE LOS HALLAZGOS SE CUMPLIO CON EL 100%

MARIA GILMA MANRIQUE NOREÑA
Control Interno