

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Visión para el renacer de la honra y la dignidad de los dosquebradenses"</i>	INFORME DE SUPERVISIÓN	CODIGO	PMD-ISCPS-03-2023
		FECHA	AGOSTO 2023
		VERSION	01
		PAGINAS	1 de 7

DATOS GENERALES

PERÍODO A QUE CORRESPONDE EL INFORME	01	09	23	30	09	23
ACTA PARCIAL						2
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	PRESUPUESTAL					
	23% ✓	23% ✓	23%	23%	23%	

Datos del supervisor/interventor

NOMBRE DEL SUPERVISOR	MARIA GILMA MANRIQUE NOREÑA
DEPENDENCIA	CONTROL INTERNO
CARGO	JEFE DE CONTROL INTERNO
LOCALIDAD	PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

Datos del contrato supervisado

NUMERO DE CONTRATO	033-2023
FECHA DE CONTRATO	01 DE AGOSTO DE 2023
CONTRATISTA	JOHAN SEBASTIAN RESTREPO MONTOYA
CEDULA DE CIUDADANÍA O NIT	1.088.332.188
VALOR CONTRATO	19.650.000
PLAZO	4 MESES Y 11 DIAS
FECHA ACTA DE INCIO	01 DE AGOSTO DE 2023
FECHA TERMINACIÓN PROYECTADA DEL CONTRATO	11 DE DICIEMBRE DE 2023
ADICION	N/A
PRORROGA	N/A
SUSPENSIÓN	N/A
OBJETO: PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES BRINDANDO ACOMPAÑAMIENTO AL ÁREA DE CONTROL INTERNO DE GESTION EN EL COMPONENTE FINANCIERO Y AUDITOR	
INFORME SOBRE EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES CONTRATADAS:	
No ACTIVIDADES 8	SOPORTES

ELABORÓ:	REVISÓ:	RECIBIDO POR:
		_____
		DIA ___ -MES ___ AÑO ___ HORA---

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Visible para el resacaer de la honra y la dignidad de los dosquebradenses"</p>	INFORME DE SUPERVISIÓN	CODIGO	PMD-ISCP-03-2023	
		FECHA	AGOSTO 2023	
		VERSION	01	01
		PAGINAS	2 de 7	01 DE 01

<p>1. Acompañar ejercicio auditor desde el componente financiero, con el fin de conocer el estado de los estados financieros de la entidad.</p>	<p>1.1 Realización de la verificación en cada una de las cuentas que componen el informe del 2do Trimestre 2023 en la revelación de la situación financiera en la presente vigencia fiscal. Comparación de los depósitos a la cuenta de activos como principal fuente de financiación, transferencia en Gastos de Funcionamiento por expresión en cifras de pesos, un acumulado en el estado de resultados por valor de (\$ 1.396.577.559). Saldo final acorde en el libro auxiliar por valor de (\$ 761.038.247,05).</p> <p>1.2 La cuenta especificada en las notas de los estados financieros sigue siendo errada y -NO- corresponde a la cuenta real (Davivienda Cuenta Corriente 127469997291) desde donde son manejados los recursos de la Personería Municipal.</p> <p>1.3 Se clasifica permanencia de la cuenta 13 en \$ (0) ya que no existen derechos adquiridos por parte de la Personería en el ejercicio de cobros a terceros y se conserva en los estados sin movimientos.</p> <p>1.4 Sus activos intangibles revelados en la cuenta 19 – 70 – 75 conserva su valor y su amortización correcta, en el acumulado de cada uno de sus activos.</p> <p>1.6 Revisión de la categoría de la cuenta 2424 correspondiente a los descuentos de nómina, los que presentan una diferencia entre el libro mayor y el balance; de acuerdo a las liquidaciones de cada quincena, pero descontados cada uno de forma correcta.</p> <p>1.7 Verificación de las transferencias realizadas a la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN) mediante los formatos del primer trimestre en los meses de:</p> <p>. ABRIL por valor de \$ 597.000 mediante formulario N° 4910674867469-3505689989017 el día 9 de mayo de 2023 el cual es coincidente con los descuentos efectuados en la nómina del mes de abril.</p> <p>. MAYO por valor de \$ 969.000 mediante formulario N° 491068544646-3505693241504 el día 06 de junio de 2023 el cual es coincidente con los descuentos efectuados en la nómina del mes de mayo.</p> <p>. JUNIO por valor de \$ 1.355.000 mediante formulario N° 4910694729368-3505697009613 el día 7 de julio de 2023 el cual es coincidente con los descuentos efectuados en la nómina del mes de agosto.</p>	<p>Libro auxiliar de la cuenta 111005</p> <p>Extracto Banca Virtual Davivienda Cuenta 127469997291 - ABRIL – MAYO – JUNIO</p> <p>* Fecha 01/04/2023 – 30/07/2023 Notas y revelaciones al Estado de Situación Financiera (ESTADOS FINANCIEROS P.M)</p>
--	--	--

ELABORÓ: JOHN SEBASTIAN RESTREPO MANTOYA	REVISÓ: 	RECIBIDO POR: _____
		DIA ___ -MES ___ AÑO ___ HORA---

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Visión para el renacer de la honra y la dignidad de los dosquebradenses"</p>	INFORME DE SUPERVISIÓN	CODIGO	PMD-ISCPs-03-2023	
		FECHA	AGOSTO 2023	
		VERSION	01	01
		PAGINAS	3 de 7	01 DE 01

<p>2. Realizar la trazabilidad de los procesos presupuestales, contables, financieros de la entidad y proponer las acciones de mejora que se consideren</p>	<p>2.1 En la verificación de los procesos contables y los hechos que deben ser reflejados mediante las gestiones de gasto de la Personería Municipal, para la legalización de la nómina en las órdenes de pago como sus transferencias realizadas en el periodo de su causación, los descuentos de la nómina deben de seguir acordando con los valores en sus auxiliares y el real pagado.</p> <p>2.2 <i>Aun la encargada del área financiera NO tiene dominio completo en el sistema CAPTUSWEB para realizar las modificaciones necesarias permiso de rol admon, ya que como objetivo principal en el sistema de Información, es entender y visualizar de manera real y certera los valores naturales que poseemos en el presupuesto de la Personería Municipal, lo anterior en calidad de accionar con el proveedor del sistema la forma de tener mejor manejo en el MODULO FINANCIERO, donde si se llevara a cabo una verificación no reflejaría los saldos completos.</i></p> <p>2.4 Se recomienda el uso de las herramientas tecnológicas evitando el uso de los libros y la distorsión de la información, así mismo como la consolidación de los informes y archivos Excel. Las liquidaciones automáticas por el sistema contratado en la personería municipal, los cálculos que deben de ser arrojados por el sistema según la parametrización, y no los cuadros automáticos creados en Excel.</p>	<p>Notas N° 7 en la revelación a los Estados Financieros (ESTADOS FINANCIEROS P.M) Auxiliar – Descuentos a terceros Nómina</p>
<p>3. Verificar la elaboración e implementación de políticas y directrices implementadas en el desarrollo de las actividades del procedimiento Contable, así como la efectividad de los controles, la gestión de los riesgos e indicadores</p>	<p>3.1 Acompañamiento a la revisión de las políticas en el informe trimestral por el área de Control interno y su adjunto de la Auditoría Presupuestal, en concordancia a la parte financiera por competencia del objeto contractual.</p> <p>3.2 Consolidación de la información en el resumen de las políticas como claridad y aportando la seguridad en la razonabilidad de la actualización contable y financiera de la personería, del 1er y 2do trimestre de la vigencia fiscal 2023.</p> <p>3.3 Ajuste y actualización en el número de políticas y su clasificación:</p> <p>N° 1 Efectivo y equivalente al efectivo. N° 2 Cuentas por cobrar. N° 3 Propiedad planta y equipo. N° 4 Bienes históricos y culturales. N° 5 Activos Intangibles. N° 6 Cuentas por pagar N° 7 Beneficios a los empleados. N° 8 Provisiones y contingencias. N° 9 Ingresos de transacciones.</p>	<p><u>EVIDENCIA INFORME DE CONTROL I & II TRIMESTRE DE 2023</u></p>

ELABORÓ: JOHAN SEBASTIAN RESTREPO MONTAÑA	REVISÓ: 	RECIBIDO POR: _____ DIA ____ -MES ____ AÑO ____ HORA ____
---	---	--

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Visible para el resacaer de la honra y la dignidad de los dosquebradeños"</p>	INFORME DE SUPERVISIÓN	CODIGO	PMD-ISCP5-03- 2023	
		FECHA	AGOSTO 2023	
		VERSION	01	01
		PAGINAS	4 de 7	01 DE 01

	<p><i>Resaltando que en el resumen de las políticas contables cada una está conformada por sus objetos, alcances, reconocimientos, medición, revelación y su procedimiento; como lo constituye la estructura definida mediante la resolución 533 de 2015.</i></p>																																																							
<p>4. Realizar conciliaciones entre contabilidad y presupuesto, que repercuten en los saldos finales e iniciales para la aplicación del nuevo marco normativo; así como, el mecanismo de las conciliaciones de las cuentas.</p>	<p>4.1 Se practica la revisión fiscal de la información en concordancia a las políticas, aprobando los asientos contables realizados, mediante informe MODULO CAPTUSWEB durante los periodos (04-05-06) a las siguientes cuentas:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">ACTIVO</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">11</td> <td style="text-align: center;">EFFECTIVO</td> </tr> <tr> <td>11050201</td> <td>Cajas Menores</td> </tr> <tr> <td>11100502</td> <td>Cta. Corriente N° 127468997291</td> </tr> <tr> <td>13371201</td> <td>Otras Transferencias</td> </tr> <tr> <td>16650101</td> <td>Muebles y enseres</td> </tr> <tr> <td>16650102</td> <td>Muebles y Enseres (Nuevos)</td> </tr> <tr> <td>16650201</td> <td>Equipo y Máquina de Oficina</td> </tr> <tr> <td>16700101</td> <td>Equipo de Comunicación</td> </tr> <tr> <td>16700103</td> <td>Equipo de Comunicación</td> </tr> <tr> <td>16700201</td> <td>Equipo de Computación</td> </tr> <tr> <td>16700203</td> <td>Equipo de Computación(nuevo)</td> </tr> <tr> <td>16709001</td> <td>Otros Equipos de Comunica.</td> </tr> <tr> <td>16850601</td> <td>Muebles y Enseres</td> </tr> <tr> <td>16850602</td> <td>Muebles y enseres (Vig. Antiores)</td> </tr> <tr> <td>16850701</td> <td>Equipo de Comunicación</td> </tr> <tr> <td>16850702</td> <td>Depreciación Equipo de Cómputo</td> </tr> <tr> <td>17159001</td> <td>Otros bienes históricos</td> </tr> <tr> <td>17851301</td> <td>Depreciación Bienes de Arte y Cultura</td> </tr> <tr> <td>19700701</td> <td>Licencias</td> </tr> <tr> <td>19700801</td> <td>Software</td> </tr> <tr> <td>19750701</td> <td>Licencias</td> </tr> <tr> <td>19750801</td> <td>Software</td> </tr> <tr> <td>24240703</td> <td>Seisnegocios</td> </tr> <tr> <td>24240704</td> <td>Copser Ahorros</td> </tr> <tr> <td>24240705</td> <td>Copser Descuentos</td> </tr> <tr> <td>24241101</td> <td>Embargos Judiciales</td> </tr> </table>	1	ACTIVO	11	EFFECTIVO	11050201	Cajas Menores	11100502	Cta. Corriente N° 127468997291	13371201	Otras Transferencias	16650101	Muebles y enseres	16650102	Muebles y Enseres (Nuevos)	16650201	Equipo y Máquina de Oficina	16700101	Equipo de Comunicación	16700103	Equipo de Comunicación	16700201	Equipo de Computación	16700203	Equipo de Computación(nuevo)	16709001	Otros Equipos de Comunica.	16850601	Muebles y Enseres	16850602	Muebles y enseres (Vig. Antiores)	16850701	Equipo de Comunicación	16850702	Depreciación Equipo de Cómputo	17159001	Otros bienes históricos	17851301	Depreciación Bienes de Arte y Cultura	19700701	Licencias	19700801	Software	19750701	Licencias	19750801	Software	24240703	Seisnegocios	24240704	Copser Ahorros	24240705	Copser Descuentos	24241101	Embargos Judiciales	<p>INFORME EVIDENCIA N°3.xls</p>
1	ACTIVO																																																							
11	EFFECTIVO																																																							
11050201	Cajas Menores																																																							
11100502	Cta. Corriente N° 127468997291																																																							
13371201	Otras Transferencias																																																							
16650101	Muebles y enseres																																																							
16650102	Muebles y Enseres (Nuevos)																																																							
16650201	Equipo y Máquina de Oficina																																																							
16700101	Equipo de Comunicación																																																							
16700103	Equipo de Comunicación																																																							
16700201	Equipo de Computación																																																							
16700203	Equipo de Computación(nuevo)																																																							
16709001	Otros Equipos de Comunica.																																																							
16850601	Muebles y Enseres																																																							
16850602	Muebles y enseres (Vig. Antiores)																																																							
16850701	Equipo de Comunicación																																																							
16850702	Depreciación Equipo de Cómputo																																																							
17159001	Otros bienes históricos																																																							
17851301	Depreciación Bienes de Arte y Cultura																																																							
19700701	Licencias																																																							
19700801	Software																																																							
19750701	Licencias																																																							
19750801	Software																																																							
24240703	Seisnegocios																																																							
24240704	Copser Ahorros																																																							
24240705	Copser Descuentos																																																							
24241101	Embargos Judiciales																																																							

4

ELABORÓ: JOHAN SEBASTIAN RESTREPO MONTOYA	REVISÓ: 	RECIBIDO POR: _____
		DIA ____ -MES ____ AÑO ____ HORA--

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Visión para el renacer de la honra y la dignidad de los dosquebradenses"</p>	INFORME DE SUPERVISIÓN	CODIGO	PMD-ISCP5-03-2023	
		FECHA	AGOSTO 2023	
		VERSION	01	01
		PAGINAS	5 de 7	01 DE 01

	24361501 Servicios y Pagos Laborales 24403502 ICA 31050601 Capital Fiscal Municipio 31090101 Utilidades de Ejercicios Anteriores 31090201 Pérdida de Ejercicios Anteriores 31100101 Excedentes del Ejercicio	
<p>5. Realizar un informe de la evaluación contable y la verificación de la oportunidad y revelación de los estados financieros, mensuales y trimestrales presentados por el área financieros al municipio de Dosquebradas. presupuestal en</p>	<p>5.1 Proyección de la información contable y presupuestal de la Personería Municipal emitiendo la presentación del estado real en sus finanzas.</p> <p>5.2 Se atribuye como objetivo principal la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de la Personería de Dosquebradas a 30 de junio de 2023.</p>	<p>Anexo del informe documento Word</p> <p>INFORME ALCANCE 3 CONTRATO.docx</p> <p>INFORME CONTABLE II TRIMESTRE 2023 CONTROL INTERNO.docx</p>
<p>6. Proyectar un Informe de austeridad del gasto en cumplimiento al decreto 0984 del 14 de mayo del 2012 y Decreto 1068 del 2015, artículo 2.8.4.8.2.</p>	<p>1.1 Informe proyectado, consta de 8 puntos de acuerdo a la norma de la CGN:</p> <p>N° 1 Introducción N° 2 Objeto N° 3 Alcance N° 4 Marco Legal N° 5 Metodología N° 6 Desarrollo N° 7 Conclusión N° 8 Recomendaciones</p> <p>socialización de la proyección de la ejecución presupuestal reflejando la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional "</p>	<p>INFORME DE AUSTERIDAD.pdf</p>
<p>7. Realizar un Informe de verificación y liquidación de la nómina y parafiscales de acuerdo a las normas vigentes.</p>	<p>7.1 El control de "Verificar que las liquidaciones se hayan realizado de conformidad con las normas legales vigentes" con la líder del encargo se determina que este control es "Detectivo y de Claridad" y con una periodicidad de aplicación que ayuda a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna en la causación de cada una de las nóminas.</p> <p>7.2 La Dra. Lenith suministró como evidencia de la aplicación CAPRTUSWEB y el respectivo control archivo en formato Excel conformado por el devengo y sus</p>	<p>Liquidación cuadro de Excel nomina de junio de 2023 primera quincena</p> <p>Downloads\NOMINA 1RA DE JUNIO 2023.xlsx</p>

5

ELABORÓ: JOHAN SEBASTIAN RESTREPO MONDAYA	REVISÓ: 	RECIBIDO POR: _____
		DIA ___ -MES ___ AÑO ___ HORA---

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "Visible para el resarcir de la honra y la dignidad de los dosquebradenses"</p>	INFORME DE SUPERVISIÓN	CODIGO	PMD-ISCPs-03-2023	
		FECHA	AGOSTO 2023	
		VERSION	01	01
		PAGINAS	6 de 7	01 DE 01

	<p>respectivos descuentos en la verificación.</p> <p>7.3 La validación de la información para el respectivo pago a cada uno de los dependientes de la Personería Municipal en el que se registra toda la información relacionada con la liquidación en construcción de sueldos y parafiscales.</p> <p>7.4 Revisión de las novedades y los saldos de periodos anteriores que reflejan diferencia en los auxiliares y los respectivos balances de prueba.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Novedad de la primera quincena de <u>junio</u> de 2023 pago de parafiscales recalcu del menor valor pagado a Yeison Antonio Quiroga por valor de \$ 15.772 • Novedad de la primera quincena de <u>junio</u> de 2023 pago de parafiscales recalcu del menor valor pagado a Diana Lizeth Jacome Trujillo por valor de \$ 20.898 • Novedad de la primera quincena de <u>junio</u> concepto prima de vacaciones por menor valor a Martha Lucy Ramirez Ramirez por valor de \$35.724 • Novedad de la primera quincena de <u>junio</u> concepto prima de vacaciones por menor valor a Lenith Parra Venegas por valor de \$35.724 • Novedad de la primera quincena de <u>junio</u> concepto prima de vacaciones por menor valor a Mónica Lorena Hernández por valor de \$27.417 • Novedad de la primera quincena de <u>junio</u> concepto prima de vacaciones por menor valor a Alba Lucia Arango Bedoya por valor de \$27.417 	
<p>8. Proyectar un informe bimestral presupuestal vs contabilidad y Plan Anualizado de Caja - PAC.</p>	<p>8.1 Como objetivo preliminar en la revisión del 2do Trimestre Vig. 2023 conocer paso a paso el impacto que tiene cada rubro asociado a los egresos sobre el efectivo disponible.</p> <p>8.2 Si la denominación de cada uno de los rubros tiene más carga en el acumulado de ingresos o egresos de efectivo en cada periodo de la vigencia.</p> <p>8.3 La realización del efectivo uso de recursos mes a mes identificando la comparación de cada uno de los planes como la contabilidad, presupuesto y su disponibilidad, la generalización de una situación de iliquidez y adecuado manejo de los ingresos.</p>	<p>informe-pacsis - 2023-09-01T110224.332.xls informe-pacsis - 2023-09-01T110316.412.xls informe-pacsis - 2023-09-01T110415.746.xls</p>

ELABORÓ: JOHAN SEBASTIAN RESTREPO MONROYA	REVISÓ: 	RECIBIDO POR: _____
		DIA _____ -MES _____ AÑO _____ HORA _____

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Viable para el renacer de la honra y la dignidad de los dosquebradenses"</i>	INFORME DE SUPERVISIÓN	CODIGO	PMD-ISCPS-03-2023	
		FECHA	AGOSTO 2023	
		VERSION	01	01
		PAGINAS	7 de 7	01 DE 01

NOTA: HACE PARTE INTEGRAL A ESTA ACTA DEL SUPERVISOR EL INFORME QUE PRESENTA EL CONTRATISTA EN EL FORMATO ESTABLECIDO POR LA ENTIDAD. (Documento adjunto, con los soportes de ejecución que se consideren pertinentes).

BALANCE FINANCIERO

BALANCE DEL CONTRATO		
VALOR DEL CONTRATO	\$ 19.650.000	
VALOR PAGADO AL CONTRATISTA		\$ 4.500.000
VALOR PENDIENTE DE PAGAR AL CONTRATISTA		\$ 10.650.000
VALOR ACTA No 01		\$ 4.500.000
SUMAS IGUALES	\$ 19.650.000	\$ 19.650.000

Como supervisor de este contrato y/o convenio, certifico que he cumplido las funciones de verificación, vigilancia y control frente al cumplimiento del objeto del contrato / convenio, así como de los aportes al sistema de seguridad social y parafiscales.

Así mismo se deja constancia que el contratista cumplió a cabalidad el objeto del contrato, que los soportes de las actividades desarrolladas se entregaron por parte del contratista en medio impreso o digital y que estas cumplieron con las calidades y cantidades exigidas en el contrato ó convenio, los cuales fueron remitidos al expediente contractual.

Por lo anterior se firma a los 12 días del mes de octubre de 2023.


MARIA GILMA MARIQUE NOREÑA
JEFE DE CONTROL INTERNO

ANEXOS (MENSAJE DE DATOS EN UN CD)

1. informe de contratista
2. seguridad social

ELABORÓ: JOHAN SEBASTIAN RESTREPO MONTAÑA	REVISÓ: 	RECIBIDO POR: _____
		DIA ____ -MES ____ AÑO ____ HORA--