



201704071614693214316221
 comunicaciones internas o memorandos
 Abril 07, 2017 16:14
 Radicado 2017-006221
 201704071614693214316221



Cierre Administrativo y Financiero –
 Vigencia 2016



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Secretaría de Control Interno

Bello, 07 de abril de 2017

Doctor (a)

Gloria Elena Montoya Castaño, Alcaldesa Municipal (E).

Alberto de Jesus Zuluaga Pérez, Secretario de Hacienda.

Regina Maria Diaz Carvajal, Secretaria de Recaudos y Pagos.

Efraín Andres Zuluaga Suarez, Secretario Privado.

Diana Patricia Monsalve Pulgarin, Directora Administrativa de Pagos.

1 OBJETIVO

Verificar el cierre administrativo y financiero de la Alcaldía Municipal de Bello, para la vigencia 2016 en concordancia con las recomendaciones de la Procuraduría General de la Nación.

2 CRITERIOS / MARCO LEGAL

- Ley 87 de 1993.
- Decreto 1083 de 2016
- Oficio PDET N° 9322 de 2012 de la Procuraduría General de la Nación.

3 FACILITADORES

John Jairo Arboleda Pinto, Profesional Universitario, Secretaría de Control Interno.

Julio Milán Pino, Contratista, Secretaria de Control Interno.

SECRETARÍA	FACILITADOR
Secretaría de Recaudos y Pagos	Derly Florez
Secretaría de Recaudos y Pagos	William Atehortua
Secretaría de Recaudos y Pagos	Ivan Dario Hoyos
Secretaría de Hacienda	Karol Shirley Gil A.

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2016



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

SECRETARÍA	FACILITADOR
Contabilidad y Presupuesto	Dayro Marin
Secretaría General	Erika Natalia Carvajal
Secretaría General	Mayi Agudelo
Secretaría General	Dagoberto Suárez
Secretaría General - Archivo	John Jairo Varela

4 TRABAJO DE CAMPO / METODOLOGÍA

- a) El día 21 de marzo se dio comienzo a la recolección de la información, financiera y administrativa, correspondiente al cierre de la vigencia de 2016
- i) Secretaría de Hacienda (Presupuesto y contabilidad): verificación último registró presupuestal, y disponibilidad 2016 conciliaciones bancarias, y resultado de cierre fiscal 2016.
 - ii) Secretaría de Recaudos y Pagos: verificación gestión de tesorería, cajas menores, saldos cuentas bancarias, últimos recibos de caja y vales de anticipo.
 - iii) Secretaría General: para verificar gestión documental y contractual de la entidad de la vigencia de 2016
 - iv) Archivo general, verificación de ultima correspondencia recibida, ultima enviada, ultimo memorando, último decreto y ultima resolución

5 ELEMENTOS DE VERIFICACIÓN

5.1 ACTOS ADMINISTRATIVOS - VIGENCIA 2016

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA	TEMA
Ultimo Decreto	Archivo Central	201604000875	30/12/2016	MODIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO
Ultima Resolución	Archivo Central	201600006140	30/12/2016	ANTICIPO DE CESANTÍAS

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2016



5.2 GESTIÓN CONTRACTUAL - VIGENCIA 2016:

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA
Último registro contractual expedido	Asesoría Jurídica	1166 Jurídica	30/12/2016
Última Acta del Comité Asesor de Contratación Municipal	Secretaría General	70	27/12/2016

5.3 GESTIÓN DOCUMENTAL - VIGENCIA 2016:

Archivo Central:

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA	TEMA
Correspondencia Interna				
Ultimo radicado de Recibido	Archivo Central	20161049840	30/12/2016	NOTA ACLARATORIA
Ultimo radicado de Envío	Archivo Central	20162046161	30/12/2016	ACEPTACIÓN PLAZAS DEPTO
Correspondencia Externa				
Ultimo radicado de Envío	Archivo Central	2016024764	30/12/2016	INFORME PERMISO SINDICAL

5.4 GESTIÓN PRESUPUESTAL - VIGENCIA 2016:

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	VALOR	FECHA
Ultima Disponibilidad Presupuestal	Presupuesto	1951	21.056.882	30/12/2016
Ultimo Registro Presupuestal	Presupuesto	5737	22.496.882	30/12/2016

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2016



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

5.4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	ÁREA	INGRESOS	EGRESOS (Compromisos)
Ejecución Presupuestal	Presupuesto	411.448.131.112	414.031.402.547

5.5 GESTIÓN CONTABLE - VIGENCIA 2016:

CONCILIACIONES BANCARIAS			
CONCEPTO		ENTIDAD	FECHA
Cuenta # 1351-000845-9 Predial	Contabilidad	Banagrario	Diciembre
Cuenta # 1531-032592-8 Sobretasa	Contabilidad	Banagrario	Diciembre
Cuenta # 1351-300299-0 Saneamiento Básico	Contabilidad	Banagrario	Diciembre
Cuenta # 512-09128-1 Salud ETESA	Contabilidad	AV Villas	Diciembre
Cuenta #512-155532	Contabilidad	AV Villas	Diciembre
Cuenta # 311-575357-17 Tulio Ospina	Contabilidad	Bancolombia	Diciembre
Cuenta # 311-599573-68 Plusvalía	Contabilidad	Bancolombia	Diciembre
Cuenta # 266100001048-7 Plan Carrasquilla	Contabilidad	BBVA	Diciembre
Cuenta # 2401289099-2 Predial	Contabilidad	Caja Social	Diciembre
Cuenta # 067-12282-0 ICO	Contabilidad	Confiar	Diciembre
Cuenta # 0375-0005857-5 Recursos Propios	Contabilidad	Davivienda	Diciembre
Cuenta # 0375-00104262-2 Salud SGP	Contabilidad	Davivienda	Diciembre

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2016



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

5.6 GESTIÓN TESORERÍA - VIGENCIA 2016:

CONCEPTO	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA
Último recibo de caja expedido 2016	Tesorería	410910 Rendimientos Financieros	30-12-2016
Último Comprobante de egreso Vigencia 2016	Tesorería	122672 Carlos Augusto Mosquera	30-12-2016
Último Informe Diario de Caja	Tesorería		30-12-16
Último Vale de Anticipo Vigencia 2016	Tesorería	8347 – Comprobante 121809 Legalizado el 29-12-201626	30-12-2016

Cajas Menores

CONCEPTO	ÁREA	COMPROBANTE / LEGALIZADA	FECHA
Caja Menor Alcaldía	Tesorería	185242	.30/12/2016
Caja Menor Educación	Tesorería	185241	30/12/2016
Caja Menor Concejo	Tesorería	No legalizada	N.A.
Caja Menor Salud	Tesorería	185239	30/12/2016
Caja Menor Logística	Tesorería	No legalizad	N.A.

Ultimo Cheque Expedido Vigencia 2016

CONCEPTO	CUENTA	ÁREA	CONSECUTIVO #	FECHA
Banco Bogotá	534029251	Tesorería	8299239	30/12/2016
Banco Popular	196020713	Tesorería	73581750	30/12/2016

Disponible

CONCEPTO	ÁREAS	VALOR	FECHA
Bancos	Tesorería	14.348.831.434.	31/12/2016
Caja	Tesorería	0	31/12/2016

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2016



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Cuentas por pagar (Decreto 201704000016)





Año 2016	29.912.961.755
Año 2015	5.171.870.271
Año 2014	1.646.176.442
Año 2013	368.721.929
Año 2012	749.543.485
Año 2011	1.198.059.144
Año 2010	51.664
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	39.047.384.700

5.7 CIERRE FISCAL - RESULTADOS FINANCIEROS 2011 -2016

RESULTADO CIERRE FISCAL MUNICIPIO DE BELLO 2011 – 2016							
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	En miles de \$					
		AÑO 2011 SUPERÁVIT O DÉFICIT	AÑO 2012 SUPERÁVIT O DÉFICIT	AÑO 2013 SUPERÁVIT O DÉFICIT	AÑO 2014 SUPERÁVIT O DÉFICIT	AÑO 2015 SUPERÁVIT O DÉFICIT	AÑO 2016 SUPERÁVIT O DÉFICIT
	TOTAL SUPERÁVIT O DÉFICIT PERIODO	-62.091.230	-21.930.282	1.518.463	-24.777.859	-46.268.781	-36.946.977
C.1.5	Ingresos Corrientes de Libre Destinación	-26.777.447	-10.917.532	-14.540.414	-16.167.602	-32.213.615	-25.289.069
C.4	Recursos con destinación Específica	-35.313.783	-11.012.750	16.058.877	-8.610.257	-14.055.166	-11.657.908
C.4.1.1	Recursos SGP con Destinación Específica - Educación	-1.395.787	119.157	1.787.321	1.881.697	-1.550.646	787.654
C.4.1.3	Recursos SGP con Destinación Específica - Salud	6.594.171	2.303.154	1.539.182	1.734.879	-151.186	602.633
C.4.1.9	Recursos SGP con destinación Específica - Agua Potable y Saneamiento Básico	-1.996.368	1.717.430	3.724.839	2.594.170	115.933	441.507
C.4.1.11	S.G.P. Por Crecimiento de la Economía (Primera Infancia)	0	0	1.280.673	722.071	432.305	822
C.4.1.13	Sistema general Forzosa Inversión - Propósito General	-285.404	-3.608.150	83.281	682.655	427.442	481.920
C.4.3.1	Regalías y Compensaciones	1.911.726	417.811	237.826	167.338	77.213	381.015
C.4.3.3	Recursos de Convenios y/o Cofinanciación	-12.029.482	-7.764.966	5.297.220	-18.275.400	-2.691.100	677.706
C.4.3.6	Otros Recursos Diferentes a los Anteriores	-24.289.187	-3.958.872	2.108.565	1.882.333	-13.446.533	-15.031.165

Análisis: La gestión del periodo administrativo 2015 – 2016, arroja como resultado general, una reducción del 21.5% del déficit, en rubros principalmente de recursos de destinación específica y recursos de convenios y/o cofinanciación; para la vigencia de 2016 se presenta una reducción del déficit ocasionado por los ingresos de libre destinación.

--	--	--

	<p style="text-align: center;">Informe de Acompañamiento y Seguimiento</p> <p style="text-align: center;">Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2016</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
---	--	---	--	--

6 CONCLUSIÓN

La Alcaldía Municipal de Bello, realizó adecuadamente el proceso de cierre administrativo y financiero de la vigencia 2016; pese a ello, la entidad presenta un déficit presupuestal de \$-36.946.977.000; que corresponde al 8.9% del presupuesto total de la vigencia.

7 RECOMENDACIONES

- a) Ajustar procesos y procedimientos presupuestales y de tesorería, para controlar la suscripción de compromisos contractuales y financieros, sin la disponibilidad efectiva de recursos para el cumplimiento de los mismos.
- b) Determinar un plan de pagos de las cuentas por pagar de las obligaciones pendientes, en procura de minimizar el riesgo de pago de intereses moratorios y posibles procesos legales por los incumplimientos que se presentan.
- c) Implementar un plan de ajuste fiscal de la entidad, para minimizar el déficit presupuestal y de tesorería que presenta la entidad, de acuerdo a la disponibilidad de recursos propios, transferencias y capacidad de endeudamiento, y a las necesidades operativas de la entidad.
- d) Fortalecer los ingresos del municipio atreves de políticas que permitan recuperar la cartera morosa promover la inscripción de las nuevas construcciones en los registros de Impuesto Predial e incentivar el pago oportuno por parte de los contribuyentes.
- e) Establecer mecanismos para lograr que todos los establecimientos comerciales

--	--	--



Informe de Acompañamiento y Seguimiento
Cierre Administrativo y Financiero – Vigencia 2016



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

radicados en el Municipio de Bello, realicen la matrícula en industria y comercio; permitiendo el incremento de los ingresos y disminuir el déficit de la entidad.

En atención al presente informe, la Entidad deberá atender las recomendaciones e informar a la Secretaría de Control Interno, las acciones a implementar, para el posterior seguimiento y verificación, en procura de su cumplimiento para el mejoramiento de los procesos.

Atentamente,

JORGE IVAN GIRALDO FLÓREZ
Secretario de Control Interno

HENRY CASTRO ARANGO
Subsecretario de Evaluación

JOHN JAIRO ARBOLEDA PINTO
Profesional Universitario

JULIO MILÁN PINO
Profesional Universitario - Contratista

Aprobó: Jorge Giraldo, Secretario de Control Interno.

Revisó: Henry Castro, Subsecretario de Evaluación

Elaboró: John Arboleda, Profesional Universitario.
Julio Milán Pino, Contratista

--	--	--	--