

INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO

Fecha: 30 marzo de 2022

Ciudad: Acacias – Meta

Nombre de Auditoría / Seguimiento: Informe al seguimiento al cargue de los formatos de rendición de cuentas a la contraloría departamental del meta en su aplicativo SIA.

Vigencia de Auditoría / Seguimiento: Rendición de la cuenta 2021-12

Introducción

Qué el inciso primero del artículo 267 de la Constitución política, modificado por el acto legislativo 04 del 18 de septiembre de 2019, establece que la vigilancia y el control fiscal son una función pública que ejercerá la Contraloría General de la República, la cual vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos en todos los niveles administrativos y respecto a todo tipo de recursos públicos. Igualmente, señala que la ley reglamentará el ejercicio de las competencias entre contralorías, en observancia de los principios de coordinación, concurrencia y subsidiariedad, que el que el control ejercido por la Contraloría General de la República será preferentemente en los términos que defina la ley.

La Resolución 177 de 202, de la Contraloría Departamental del Meta, por medio de la cual se reglamenta el sistema electrónico de rendición de cuentas SIA contralorías y SIA observa, los métodos y la forma de rendición de las cuentas de los sujetos vigilados, los formatos que deben rendir se deroga la resolución 473 del 2016, modificadorio y se dictan otras disposiciones.

La rendición de la cuenta de conformidad con lo preceptuado en el artículo 50 del decreto 403 de 2020, se entiende por cuenta “el informe acompañado de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario”, el cual deben presentar a la Contraloría Departamental del Meta en la forma y términos establecidos por ella, los sujetos de control y particulares que manejen o administren fondos, vienes o recursos públicos que estén sometidos a la vigilancia y control fiscal de la Contraloría departamental del Meta por disposición constitucional y legal.

1. Objetivo General

Cotejar el cargue de la información en el aplicativo SIA-contraloría, acompañada de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables de los reportes, de la Administración Municipal de Acacias – Meta, de acuerdo a lo dispuesto en la resolución No 1062 del 13 de diciembre de 2016.



Objetivos Específicos

- Verificar la formalización de los informes en la aplicativo SIA-Contraloría, que hace parte del sistema integral de auditoría, para las entidades fiscalizadas por la Contraloría departamental del Meta.
- Validar que la información suministrada sea precisa, correcta, veraz y completa de cada uno de los formatos establecidos para la presentación de cuenta, respecto de la fecha de la vigencia 2021.

2. Alcance

Con el fin de cumplir con los objetivos propuestos, este seguimiento tiene el propósito prescribir los métodos y la forma de rendir cuenta de los responsables del manejo de fondos o bienes departamentales y municipales, cumpliendo los lineamientos dispuestos por la Contraloría Departamental del Meta, a continuación, se expone cada informe bajo análisis, los criterios de evaluación y revisión:

3. Metodología

Se tiene como base de trabajo el plan General de Control Interno 2022, y por guía de trabajo el Plan de Acción de Control Interno 2022, donde están identificados los informes control a los distintos entes de Control. La metodología del seguimiento incluye la planeación general y el desarrollo detallado y ejecución del seguimiento, Esto se realiza con el fin de llevar un control, monitoreo y seguimiento de cumplimiento, responsabilidad, eficacia, eficiencia y efectividad de cada una de las dependencias de la Administración Municipal de Acacias – Meta.

Dentro del desarrollo del seguimiento se revisó el cargue de los siguientes informes en las fechas dispuestas.

CÓDIGO	NOMBRE	ESTADO	OBSERVACIONES
[F01_AGR]:	FORMATO 1. Catálogo de Cuentas	Archivado	No aplica
[F02_CDM]:	FORMATO 2. Sistema Presupuestal y Planeación	Archivado	No aplica
[F03_AGR]:	FORMATO 3. Cuentas Bancarias	Archivado	No aplica
[F04_AGR]:	FORMATO 4. Pólizas de Aseguramiento	Archivado	No aplica
[F05A_CDM]:	FORMATO 5A. Relación de Registros Presupuestales	Archivado	No aplica
[F06_CDM]:	FORMATO 6. Ejecución Presupuestal de Ingresos	Archivado	No aplica
[F06C_CDM]:	FORMATO 6C. Modificaciones Presupuesto de Ingresos	Archivado	No aplica
[F07_CDM]:	FORMATO 7. Ejecución Presupuestal de Gastos	Archivado	No aplica



[F07C_CDM]:	FORMATO 7C. Modificaciones Presupuesto de Gastos	Archivado	No aplica
[F09A_CDM]:	FORMATO 9A. Gestión Ambiental	Archivado	No aplica
[F09B_CDM]:	FORMATO 9B. Planes de Manejo	Archivado	No aplica
[F09C_CDM]:	FORMATO 9C. Compra de Predios	Archivado	No aplica
[F09D_CDM]:	FORMATO 9D. Ordenamiento Territorial	Archivado	No aplica
[F10A_CDM]:	FORMATO 10A. Plan de Mejoramiento	Archivado	No aplica
[F10B_CDM]:	FORMATO 10B. Información Control Interno	Archivado	No aplica
[F11B_CDM]:	Formato 11B. Representación Legal	Archivado	No aplica
[F12_CDM]:	FORMATO 12. Información de Procesos Judiciales	Archivado	No aplica
[F12A_CDM]:	FORMATO 12A. Demandas de Constitución en Parte Civil	Archivado	No aplica
[F13A_CDM]:	FORMATO 13A. Ingresos Corrientes de Libre Destinación	Archivado	No aplica
[F15_CDM]:	FORMATO 15. Constitución Cuentas por Pagar	Archivado	No aplica
[F16_CDM]:	FORMATO 16. Constitución de Reservas Presupuestales	Archivado	No aplica
[F16A_CDM]:	FORMATO 16A. Seguimiento Reservas Presupuestales	Archivado	No aplica
[F18_CDM]:	FORMATO 18. Sistema Estadístico Unificado de Deuda	Archivado	No aplica
[F19A_CDM]:	FORMATO 19A. Estado de Tesorería	Archivado	No aplica
[F20_CDM]:	FORMATO 20. Control Fiscal de los Patrimonios Autónomos Fondos Cuenta y Fideicomisos Abiertos	Archivado	No aplica
[F20A_CDM]:	FORMATO 20A. Recursos SGP Y Alumbrado Público	Archivado	No aplica
[F25A_CDM]:	FORMATO 25A. Vigencias Futuras	Archivado	No aplica
[F26A_CDM]:	FORMATO 26A. Relación Contractual	No fue reportado por el área competente.	La información fue enviada posteriormente en el requerimiento de la documentación de la auditoría Financiera y de Gestión 2021, el día 17 de marzo de 2022.

4. Resultados

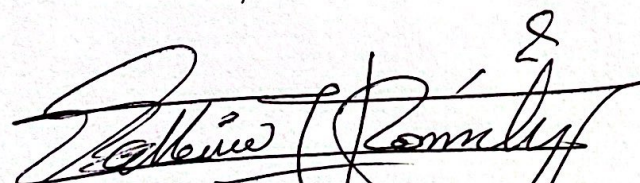
La Oficina de Control Interno, siguiendo lo descrito en el Plan General de Control Interno 2022, Proceso de Gestión de Control Interno, (Plan de Acción 2022), evidenció y evaluó el cumplimiento del cargue oportuno de los responsables del manejo de fondos o bienes departamentales y municipales.

Con excepción de la oficina de procesos contractuales, las demás dependencias de la Administración Municipal, realizaron de forma exitosa el cargue de los formatos y se entiende que se respondió a aquella obligación que tiene todo funcionario público y particular que administre o maneje fondos bienes o recursos públicos de asumir la responsabilidad que se derive de su gestión fiscal o con ocasión de esta así mismo, la acción de comunicar a la Contraloría departamental del Meta, sobre la gestión fiscal desplegada con los fondos bienes o recursos públicos y sus resultados. No se evidencian requerimientos por parte del ente de control, tampoco nuevos cargues por inconsistencias, sin embargo, se da a conocer que la información que se debió diligenciar en el formato F26A_CDM, fue enviada dentro del requerimiento de la documentación de la auditoría Financiera y de Gestión 2021, el día 17 de marzo de 2022.

6. Conclusiones

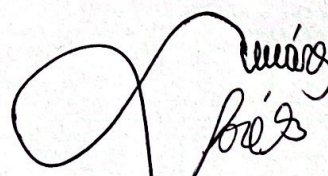
- La revisión del proceso de cargue y soporte de los formatos de rendición de cuentas aplicativo SIA, fueron verificados dentro de los tiempos establecidos.
- la Oficina de Control Interno estará atenta a cualquier requerimiento de consulta y revisión de la información suministrada, siempre que el ente de control encuentre algún tipo de inconsistencia o situaciones especiales y sea comunicada. A la fecha no se evidencian reportes negativos por parte de la Contraloría Departamental del Meta, tampoco la solicitud de nuevos cargues.

Atentamente,



ALBEIRO HUMBERTO SÁNCHEZ MEDINA
Jefe de Oficina Control Interno

Proyectó: José Bernabé Suarez Fuentes - Profesional OCI
Revisó: Albeiro Humberto Sánchez Medina - Jefe OCI



JOSÉ BERNABÉ SUAREZ FUENTES
Responsable del seguimiento

