



INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO

Fecha: abril 9 del 2024

Ciudad: Acacias – Meta

Nombre de Auditoría / Seguimiento: Seguimiento Sistema Electrónico de Rendición de Informe al Boletín de Deudores Morosos del Estado.

Vigencia de Auditoría / Seguimiento: 2024 (segundo semestre 2023)

Introducción

El Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME es la relación de las personas naturales y jurídicas que, a cualquier título, a una fecha de corte, tienen contraída una obligación con una entidad pública de cualquier orden o nivel, cuya cuantía supera los cinco salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) y más de seis (6) meses de mora, o que, habiendo suscrito un acuerdo de pago, lo haya incumplido.

En virtud del parágrafo 3° del artículo 2° de la Ley 901 de 2004, y del numeral 5° del Art 2 de la Ley 1066 de 2006, todas las entidades públicas tienen la obligación de enviar a la Contaduría General de la Nación - CGN, el Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, el cual debe transmitirse por el sistema CHIP, en los 10 primeros días de los meses de junio y de diciembre con fecha de corte 31 de mayo y 30 de noviembre respectivamente.

Con base en la información recibida, la Contaduría General de la Nación consolida la información y la publica en la página www.contaduria.gov.co en el link Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME.

1. Objetivo General

Revisar, Evidenciar y Cotejar el cargue de la información mediante los formatos del informe de **BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO**, correspondiente al Segundo Semestre 2023.

2. Objetivos Específicos

Verificar la formalización y envío de los informes **BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO**, en la plataforma CHIP, en la periodicidad de presentación y el formato.

3. Alcance

A efectos de cumplir con los objetivos propuestos, este seguimiento tiene el propósito de verificar, cotejar la eficacia, la eficiencia y la efectividad, en lo pertinente al Informe de BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO del SEGUNDO SEMESTRE 2023, cumpliendo los lineamientos dispuestos por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se expone para cada informe bajo análisis, los criterios de evaluación y revisión:

Informe	Periodo de Revisión	Criterio de Revisión
Boletín de Deudores Morosos del Estado	II Semestre 2023	Ley 901 de 2004, Decreto 3361 de 2004, Resolución 422 del 21 de Diciembre del 2011, Ley 1266 de 2008, Carta Circular 001 del 8 de septiembre de 2011

4. Metodología

Se tiene como base de trabajo el plan General de Control Interno 2024 y por guía de trabajo el Plan de Acción de Control Interno 2024, donde están identificados los informes control a los distintos Entes de Control, así mismo, periodicidad (mensual, bimensual, semestral, anual). 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, frente al reporte oportuno de los informes que se deben presentar a la Contaduría General de la Nación.

La Oficina de Control Interno, vela siempre por el cumplimiento estricto de lo dispuesto por la normatividad vigente, en especial que no existan requerimientos ni incumplimiento de las distintas actividades que debe cumplir la Administración Municipal.

5. Resultados

La Oficina de Control, siguiendo lo descrito en el Plan General de Control Interno 2024, Proceso de Gestión de Control Interno, (Plan de Acción 2024), se propone evidenciar y evaluar el cumplimiento cada una de las dependencias de la Administración Municipal Acacias – Meta, en lo pertinente al informe de BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO en la Plataforma CHIP. A continuación, se menciona la descripción del informe:

SEGUIMIENTO SISTEMA ELECTRÓNICO DE RENDICIÓN DE INFORME A LA, PLATAFORMA CHIP LOCAL, DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN. BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO	
NORMATIVIDAD	Ley 901 de 2004, Decreto 3361 de 2004, Resolución 422 del 21 de Diciembre del 2011, Ley 1266 de 2008, Carta Circular 001 del 8 de septiembre de 2011



INFORME	BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO
PERIODICIDAD	Semestral

Se evidencia el cargue del formato "Boletín de Deudores morosos del Estado BDME" del segundo semestre 2023 con fecha 10 de diciembre de 2022, como lo dispone el "parágrafo 3º del artículo 2º de la Ley 901 de 2004, y del numeral 5º del Art 2 de la Ley 1066 de 2006, el Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, debe transmitirse por el sistema CHIP, en los 10 primeros días de los meses de junio y de diciembre.

Web Entidad



Histórico de Envíos

210650006 - Acacias

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio
BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME	2023-11-11	CONCORD. BDME. REPORTE SEMESTRAL	2023-12-07 16:01:14.0	2023-12-07 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA

Se evidencio que el valor actual se encuentra globalizado dentro de la cuenta contable 130508 – 13050

sysman						
Cerrar						
Año 2023						
130507 Impuesto predial unificado						
Mes	Mov. débito	Mov. crédito	Mov. neto	Saldo	Saldo extracto	
Inicial	8.984.187.659.00	0.00	8.984.187.659.00	8.984.187.659.00	0.00	
Enero	230.907.070.00	230.907.070.00	0.00	8.984.187.659.00	0.00	
Febrero	3.630.880.204.00	3.630.880.204.00	0.00	8.984.187.659.00	0.00	
Marzo	3.984.813.414.00	3.984.813.414.00	0.00	8.984.187.659.00	0.00	
Abril	7.074.484.315.00	7.074.484.315.00	0.00	8.984.187.659.00	0.00	
Mayo	1.280.787.326.00	1.280.508.326.00	279.000.00	8.984.466.659.00	0.00	
Junio	1.633.599.790.00	1.592.634.790.00	40.965.000.00	9.025.431.659.00	0.00	
Julio	682.715.273.00	682.715.273.00	0.00	9.025.431.659.00	0.00	
Agosto	277.264.363.00	277.264.363.00	0.00	9.025.431.659.00	0.00	
Septiembre	1.094.106.117.00	1.094.106.117.00	0.00	9.025.431.659.00	0.00	
Octubre	197.781.266.00	197.781.266.00	0.00	9.025.431.659.00	0.00	
Noviembre	296.023.836.00	296.023.836.00	0.00	9.025.431.659.00	0.00	
Diciembre	228.075.180.00	228.075.180.00	0.00	9.025.431.659.00	0.00	
Final	0.00	0.00	0.00	9.025.431.659.00	0.00	



ALCALDÍA DE ACACIAS

sysman



Año **2023**



130508

Impuesto de industria y comercio

Mes	Mov. débito	Mov. crédito	Mov. neto	Saldo	Saldo extracto
Inicial	6.191.101.552,65	0,00	6.191.101.552,65	6.191.101.552,65	0,00
Enero	38.817.415,00	38.817.415,00	0,00	6.191.101.552,65	0,00
Febrero	328.050.723,00	328.050.723,00	0,00	6.191.101.552,65	0,00
Marzo	6.169.931.252,00	6.169.931.252,00	0,00	6.191.101.552,65	0,00
Abril	3.079.255.896,00	3.079.255.896,00	0,00	6.191.101.552,65	0,00
Mayo	2.688.088.481,00	2.688.088.481,00	0,00	6.191.101.552,65	0,00
Junio	8.795.492.453,00	8.795.417.219,00	75.234,00	6.191.176.786,65	0,00
Julio	123.636.931,00	123.636.931,00	0,00	6.191.176.786,65	0,00
Agosto	32.068.998,00	32.068.998,00	0,00	6.191.176.786,65	0,00
Septiembre	149.540.883,00	149.540.883,00	0,00	6.191.176.786,65	0,00
Octubre	75.098.611,00	75.098.611,00	0,00	6.191.176.786,65	0,00
Noviembre	46.872.080,00	46.872.080,00	0,00	6.191.176.786,65	0,00
Diciembre	46.761.297,00	34.357.297,00	12.404.000,00	6.203.580.786,65	0,00
Final	0,00	0,00	0,00	6.203.580.786,65	0,00

Se evidencia registro de deudores morosos página chip.gov.co segundo semestre del 2023

REPORTE SEMESTRAL 210650006 NOVIEMBRE 2023 (2) (2): Bloc de notas
Archivo Edición Formato Ver Ayuda

que se llame BOME
sta Herramienta de captura, POR FAVOR miran el instructivo respectivo en la pagina www.chip.gov.co

TIPO DE IDENTIFICACIÓN	NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL	VALOR DE LA OBLIGACIÓN	ESTADO DE LA DEUDA
EDITSON BOTERO ALVAREZ	14656406 SIN LEYENDA 1	1	
ORLANDO RODRIGUEZ ROZO	78403290 SIN LEYENDA 1	1	
GA SAMPER MIGUEL	21364000 SIN LEYENDA 1	1	periodo 0
EDOR MOLINA ULISES	12539000 SIN LEYENDA 1	5 SMMLV 5.800.000,00 1	
NIZO CULPA LUIS OCTAVIO	72841000 SIN LEYENDA 1	1	
SALOMON MENDEZ SANCHEZ	216787672 SIN LEYENDA 1	1	REPORTE SEMESTRAL 210650006 NOVIEMBRE 2023
IA PACHON ISMAEL ENRIQUE	10564000 SIN LEYENDA 1	1	
ELA URREA PEDRO MARIA	11623000 SIN LEYENDA 1	1	
O GUATIVA ARISTIDES	9942500 SIN LEYENDA 1	1	
EJO DIAZ LUIS ENRIQUE	11850000 SIN LEYENDA 1	1	
INEZ DOMINGO RESUÑO	7804000 SIN LEYENDA 1	1	LISTA DE TIPO DE CONCEPTO
BERTO LÓPEZ MENDEZ	17665000 SIN LEYENDA 1	1	DEUDOR PRINCIPAL
INEZ TORRES VICTOR RUBEN	19139000 SIN LEYENDA 1	1	DEUDOR SOLIDARIO
ES GUEVARA CAMPO HUMBERTO	6378000 SIN LEYENDA 1	1	
CUERVO MISAELE	7492000 SIN LEYENDA 1	1	TIPO DE IDENTIFICACIÓN
NA GOMEZ JOSE BAYARDO	48599000 SIN LEYENDA 1	1	CEDULA DE CIUDADANIA
ERA RINCON EMILIANO	9771000 SIN LEYENDA 1	1	NIT
TA LEON LUIS FELIPE	12341000 SIN LEYENDA 1	1	TARJETA DE IDENTIDAD
IA BERNAL GONZALO	24595000 SIN LEYENDA 1	1	CEDULA DE EXTRANJERIA
NO HEREDIA BELISARIO	21913000 SIN LEYENDA 1	1	PASAPORTE
EDO CUBILLOS PARMENIO	7736000 SIN LEYENDA 1	1	SOCIEDAD EXTRANJERA SIN NIT EN COLOMBIA
OSA BAQUERO CARLOS VICENTE	17715000 SIN LEYENDA 1	1	REGISTRO CIVIL
A ALBORNOZ LUIS ALFONSO	9621000 SIN LEYENDA 1	1	PERMISO POR PROTECCION TEMPORAL
O MORENO JOSE PEDRO ALFONSO	5821000 SIN LEYENDA 1	1	
Z MATOPA JUSTINON	5915000 SIN LEYENDA 1	1	MESES

Linea 1, columna 84 100% Windows (CRLF) ANSI

Sede Principal Calle 14 No. 21-32 - Barrio Cooperativo. Línea PBX:
3203509652. Línea Gratuita: 018000112996. Correo Electrónico:
contactenos@acacias.gov.co Código postal: 507001. Página Web:
www.acacias.gov.co

1001-21-06

PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA O SEGUIMIENTO
GCIN - F - 06 V11
15/01/2024



6. Conclusiones-

Una vez terminado el Seguimiento al procedimiento Sistema Electrónico de Rendición de Informe al CHIP LOCAL, Boletín de Deudores Morosos del Estado. de la Alcaldía de Acacias Meta se evidencia la presentación oportuna de la información.

•

7. Recomendaciones

Teniendo en cuenta los resultados anteriores la Oficina de Control Interno se permite hacer las siguientes recomendaciones.:

- La consulta de la información de cada deudor moroso tanto en la entidad como en la plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación deben contener información relevante como es el valor de la deuda de manera individual al corte establecido.
- Evitar sanciones por incumplimiento en el parágrafo 3, artículo 4 de la Ley 716 de 2001, modificado por la Ley 901 de 2004 y reglamentado por el Decreto 3361 de 2004, la entidad a su cargo debe reportar dicha información a la Contaduría General de la Nación para que sea consolidada y publicada en el Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME). La fecha límite para el reporte ante la Contaduría General de la Nación es el diez (10) de junio de dos mil diecisiete (2017).


DORA PATRICIA MORENO REYES
Jefe de Oficina Control Interno


QUERUBIN GOMEZ CHACON
Responsable del Seguimiento

Proyectó: Querubin Gómez Chacón
Apoyo profesional.
Revisó: Dora Patricia Moreno Reyes
Jefe Oficina de Control Interno

