
	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 1 de 18

GOBERNACIÓN DEL QUINDÍO					
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN					
ACTA NÚMERO: 03					
FECHA:	12 de febrero de 2024	HORA DE INICIO:	08:30 a.m.	HORA DE FINALIZACIÓN:	12:00 m.
LUGAR:	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN				
ANEXA LISTADO DE ASISTENCIA	SI		NO X		
OBJETIVO DE LA REUNIÓN: Realizar seguimiento con corte a 31 de diciembre de 2023, de las acciones de mejora implementadas y ejecutadas por las Secretarías de Hacienda – Familia – Aguas e Infraestructura, para dar cumplimiento al plan de mejora celebrado por el Departamento del Quindío, en virtud de los hallazgos estructurados por la Contraloría General del Quindío, en los informes finales de auditoría y actuaciones especiales, que se encontraban abiertas y con fecha límite a 31 de diciembre de 2023.					

ASISTENTES A LA REUNIÓN			
N°	NOMBRE	CARGO	DEPENDENCIA QUE REPRESENTA
1	José Duván Lizarazo Cubillos	Jefe Oficina de Control Interno de Gestión	Oficina de Control Interno
2	Luz Constanza Duque Vargas	Contratista	Contratista – Auditora OCIG
3	Isabel Cristina Carvajal Ramos	Contratista	Contratista – Auditora OCIG

AGENDA DEL DÍA		
ITEM	TEMA	RESPONSABLE DEL TEMA
1	Seguimiento Ejecución de las acciones de mejora implementadas y ejecutadas por la Secretaria de Aguas e Infraestructura, para eliminar la causa de los hallazgos establecidos en el Informe Final expedido por la CGQ - Denuncia Ciudadana DC-024-2022 por Falta de mantenimiento-demarcación vial-huecos en la vía Filandia cruces.	Jefe Oficina de Control Interno de Gestión y contratista de la OCIG
2	Seguimiento Ejecución de las acciones de mejora implementadas y ejecutadas por la Secretaria de Familia, para eliminar la causa del hallazgo establecido en el Informe Final de Auditoría M.A N° 01 AF-2023	Jefe Oficina de Control Interno de Gestión y contratista de la OCIG
3	Seguimiento Ejecución de las acciones de mejora implementadas y ejecutadas por la Secretaria de Hacienda para eliminar la causa de los hallazgos establecidos en el Informe Final de Auditoría M.A N° 01 AF-2023	Jefe Oficina de Control Interno de Gestión y contratista de la OCIG

DESARROLLO TEMATICO
<p>1. Seguimiento Ejecución de las acciones de mejora implementadas y ejecutadas por la Secretaria de Aguas e Infraestructura, para eliminar la causa de los hallazgos establecidos en el Informe Final expedido por la CGQ - Denuncia Ciudadana DC-024-2022 por Falta de mantenimiento-demarcación vial-huecos en la vía Filandia cruces.</p> <p>HALLAZGO:</p>

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 2 de 18

Falta de mantenimiento-demarcación vial-huecos en la vía Filandia cruces.

META:

ATENCION DE LAS FALLAS PRIORIZADAS EN LA CAPA DE RODADURA DE LA VIA FILANDIA CRUCES

ACCIONES PLANTEADAS

- 1) LA SECRETARIA DE AGUAS E INFRAESTRUCTURA DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO REALIZARÁ INVENTARIO DE FALLAS DE LA VIA FILANDIA CRUCES CON LOS PROFESIONALES ADSCRITOS A LA SECRETARIA (VER REGISTRO ANEXO 7 PAG).

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

Estudios previos elaborados dentro de la etapa precontractual del proceso de contratación gestionado bajo la modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía y que dio como resultado la celebración del Contrato de Obra Pública No. 023 de 2023, en el cual se incluyó el inventario de los puntos críticos del tramo vial: Filandia – Cruces.

- 2) LA SECRETARIA DE AGUAS E INFRAESTRUCTURA RESERVARÁ PARA LA VIGENCIA 2023 CUATROCIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS PARA EL MANTENIMIENTO VIAL DE LAS VIAS (CRUCES- FILANDIA, BARRAGAN GENOVA, VIA PRINCIPAL BUENAVISTA Y VIA PRINCIPAL CORDOBA)

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

La Secretaria de Hacienda del Departamento del Quindío, expidió Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 6249 de fecha 25/07/2023, por valor de \$489.521.000 y Registro Presupuestal No. 11529 del 20/11/2023


Los documentos de planeación presupuestal, tienen como objeto: MANTENIMIENTO DE LA MALLA VIAL, REPARCHEO EN VÍAS DE ACCESO A DIFERENTES MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO

- 3) LA SECRETARIA DE AGUAS E INFRAESTRUCTURA REALIZARÁ CONTRATACION MEDIANTE UNA SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA EL MANTENIMIENTO DE LA CAPA DE RODADURA

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

Contrato de Obra 023-2023 con "HURTADO CONSTRUCCIONES S.A.S.", cuyo objeto es: " MANTENIMIENTO DE LA MALLA VIAL, REPARCHEO EN VIAS DE ACCESO A DIFERENTES MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO " por un valor de \$ 428,960,000, producto de un proceso de contratación adelantado bajo la modalidad de Selección Abreviada de menor cuantía, celebrado por el doctor JULIAN MAURICIO JARA MORALES en calidad de Secretario Jurídico y de Contratación del Departamento del Quindío y OSCAR ANDRÉS HURTADO en calidad de representante legal de la Sociedad HURTADO CONSTRUCCIONES S.A.S. La etapa precontractual, de este proceso, fue adelantada por la Secretaría de Aguas e Infraestructura.

2. Seguimiento Ejecución de las acciones de mejora implementadas y ejecutadas por la Secretaria de Familia, para eliminar la causa del hallazgo establecido en el Informe Final de Auditoria M.A N° 01 AF-2023

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 3 de 18

HALLAZGO:

Deficiencias en el procedimiento (control) de transferencias recursos estampilla pro-adulto mayor.

META:

Ajuste al Procedimiento Adulto Mayor dejando claro los pasos a seguir en todo el proceso con el recurso de la Estampilla Pro Adulto Mayor en la vigencia 2023.

ACCIONES PLANTEADAS

- 1) Realizar el ajuste al Procedimiento de Adulto Mayor establecido en el formato Código P-FAM-12 Versión: 04 del 23/03/2021, estableciendo los pasos en el punto 8 donde se describe las actividades a realizar en cada proceso con relación al recurso de la Estampilla Pro Adulto Mayor.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

Procedimiento “ADULTO MAYOR”: Código: P-FA-M-12, Versión: 05, Fecha: 01/12/2023. Publicado en la página web de la Gobernación del Quindío, en el link: internos gobernación – MIPG, , cuyo objetivo es: "desarrollar acciones intersectoriales que busquen mejorar las condiciones de vida de las personas mayores del Departamento”, en la descripción de actividades de dicho procedimiento, se encuentra paso a paso las tareas a desarrollar, los tiempos, los responsables y los productos, para lograr el objetivo, que tiene inmerso el tratamiento del recurso recaudado por concepto de la Estampilla Pro Adulto Mayor.

3. Seguimiento Ejecución de las acciones de mejora implementadas y ejecutadas por la Secretaria de Hacienda para eliminar la causa de los hallazgos establecidos en el Informe Final de Auditoria M.A N° 01 AF-2023

HALLAZGO 2:

Incorrección de circunstancias. Política contable para el tratamiento de partidas conciliatorias del efectivo.

META:


Depurar las partidas conciliatorias registradas en las conciliaciones bancarias, dando cumplimiento al manual de políticas y prácticas contables del Departamento del Quindío.

ACCIONES PLANTEADAS

En las Consignaciones y notas crédito no registradas en libros: Depurar las partidas con edad superior a doce (12) meses reclasificando en las respectivas cuentas de conformidad con el Manual de Políticas y Prácticas Contables del Departamento del Quindío.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

- 1) Oficio J.C. 134 DEL 27/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – cuenta corriente Banco de Occidente No. 031-94115-6 – Consumo de Cerveza

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 4 de 18

- 2) Libro Auxiliar Cuenta 24072004
- 3) Libro Auxiliar Cuenta 24072009
- 4) Libro Auxiliar Cuenta 24072010
- 5) Libro Auxiliar Cuenta 24072011

En los Cheques Pendientes de cobro: Reclasificar las partidas superiores a seis (6) meses de acuerdo al Manual de Políticas y Prácticas Contables del Departamento del Quindío

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

En los Cheques en poder del beneficiario y no cobrados: Depurar las partidas superiores a seis (6) meses de acuerdo al Manual de Políticas y Prácticas Contables del Departamento del Quindío.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:


- 1) Oficio J.C. 142 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-19905-2 – Impuesto al Registro VUR

Cheques sin cobrar a nombre de CARDENAS GONZALEZ CRISTIAN DAVID – TELLEZ HOLGUIN MARLENY – BENKY SAS

Notas débito pendientes de registro: Reclasificar de conformidad con al manual de políticas contables en las cuentas correspondientes

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

- 1) Oficio J.C. 144 DEL 26/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y clasificación de partidas conciliatorias 99 cuentas bancarias activas y registradas, 34 requieren análisis y reclasificación No. 45401002566-5 – Banco Agrario FOMEQ.
- 2) Oficio J.C. 135 del 27/07//2023 Cuenta Bancaria de Ahorros No. 031-86562-9 periodo 01//06/23 hasta 30/06/2023
- 3) Oficio J.C. 133 del 27/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente del Banco de Occidente – ADRES
- 4) Oficio J.C. 142 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-19905-2 – Impuesto al Registro VUR
- 5) Oficio J.C. 136 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-20189-0 – Imposconsumo Salud
- 6) Oficio J.C. 137 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-212459 – Estampilla Pro-adulto mayor
- 7) Oficio J.C. 138 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-212434 – Estampilla Pro.desarrollo
- 8) Oficio J.C. 139 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-21131-1 – Laboratorio Departamental Salud Pública
- 9) Oficio J.C. 140 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-21130-3 – Aunar esfuerzos para mejoramiento mantenimiento y AT
- 10) Oficio J.C. 141 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-212442 – Estampilla Pro.cultura

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 5 de 18

11) Oficio J.C. 143 del 28/07/2023 “Solicitud para reconocimiento y reclasificación de partidas conciliatorias” – Cuenta Corriente - Banco de Occidente No. 031-212467 – Estampilla Pro-Hospital

HALLAZGO 3

Incorrección de cantidad. Verificación indicios del Deterioro de cuentas por cobrar con contraprestación.

META:

Presentar un análisis detallado de las partidas del Deterioro con el fin de Presentar Estados Financieros de conformidad con el Manual de Políticas y prácticas contables del Departamndnto del Quindío. A fin de presentar fichas de Ajustes en caso de requerir.

ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Realizar análisis detallado con los funcionarios encargados de las cuentas por cobrar y los encargados del deterioro de activos con el fin de presentar un análisis de las partidas desde ambas ópticas.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

- Estudio de Dirección Tributaria
Liquidación deterioro cartera sanciones en impuesto consumo 30/11/2022
Liquidación deterioro cartera – sanciones otras rentas 30/11/2022 – Agencia y Costas en Derecho – Sanciones Disciplinarias – Sanciones Salud – Acciones de Repetición – Cuotas Partes Pensionales
- Comprobante de Ajuste en Contabilidad
Comprobante de contabilidad No. 548 del 25/04/2023
- Mensaje correo electrónico para Tesorería
Informe de Deterioro de Cartera de la Jefatura de Recaudo y Cobranza, correspondiente al Consumo y otras Rentas con corte a diciembre de 2022
Libro Auxiliar Rango de Cuentas desde 13861301 hasta 13861307

HALLAZGO 4

Incorrección de circunstancia. Estimación del deterioro de activos.


META:

Presentar en los Estados Financieros información razonable, objetiva y verificable respecto del Deterioro de las cuentas por cobrar del Departamento del Quindío.

ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Registrar en la contabilidad del Departamento los cálculos del Deterioro presentados por la Dirección Tributaria de acuerdo a los lineamientos presentados en las políticas contables del Departamento del Quindío.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 6 de 18

Análisis: Costas Procesales – Sanciones Salud (cobro coactivo – persuasivo e intereses) – Cuotas partes – otras cuentas por cobrar – Sanciones licores – impuesto al consumo

Auxiliares

- Costas procesales – Libro Auxiliar de Terceros desde 13849005 hasta 13849005
- Libro Auxiliar de Tercero desde: 13861302 hasta 13861302; 13861305 hasta 13861303; 13861304 hasta 13861304; 13861306 hasta 13861306; 13861307 hasta 13861307; 13869002 hasta 13869002; 13110306 hasta 13110306; 13110307 hasta 13110307; 13840805 hasta 13840805; 13849001 hasta 13849001, 13851401 hasta 13851401; 1311020101 hasta 1311020101; 1311020102 hasta 1311020102; 1311020103 hasta 1311020103; 1311020108 hasta 1311020108

Resumen Ajustes Fichas periodos anteriores – Periodos Anteriores: 13861303 – 13861304 – 13861306

Resumen Ajustes Fichas Vigencia Actual: 13869001 – 13869002

Terceros costas

Terceros cuotas partes

Terceros impuesto consumo

Terceros otras cuentas por cobrar

Terceros 13869001

Terceros sanciones disciplinarias

Terceros sanciones salud

Deterioro en diciembre 2023: Auxiliar deterioro con movimientos – nuevo deterioro noviembre – cruce de cuentas deterioro acta y contabilidad – deterioro 2023 consumo – deterioro cartera ISVA diciembre 2023 – informe deterioro otras rentas

Comprobante de ajuste en contabilidad línea 67 y siguientes

Fichas de ajuste deterioro

Libro auxiliar ver movimientos del mes de abril y julio 13861301 hasta 13861307

HALLAZGO 5

Incorrección de cantidad. Depuración Cuentas por cobrar.

META:


Presentar las cuentas por cobrar de las cuentas 1311020103, 1311020106, 13371207 con saldos razonables.

ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Someter estudio y respectivos ajustes, las cuentas 1311020103, 1311020106, 13371207 con el fin de presentar cifras razonables en dichas partidas.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

- Cuenta 13211020103: Comprobante de ajuste en contabilidad línea 88 y siguientes; fichas escaneadas 1311020103; libro auxiliar de contabilidad 1311020103 hasta 1311020103; oficio del 18/11/2022 “solicitud de reconocimiento de unos rubros a favor de la Gobernación del Quindío”

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 7 de 18

- Cuenta 1311020103: Auxiliar contable: comprobante de ajuste en contabilidad línea 6 y siguientes; ficha de ajuste
- Cuenta 13371207: Comprobante de ajuste en contabilidad línea 7; libro auxiliar 13371207

HALLAZGO 6

Incorrección por clasificación. Construcciones en curso por reclasificar.

META:

Tener las cuentas de construcciones en cursos debidamente conciliadas con las áreas que suministran la información

ACCION DE MEJORA PLANTEADA


Realizar las comunicaciones respectivas con las áreas involucradas, en especial, la secretaría de Aguas e Infraestructura para obtener evidencia suficiente que permita la depuración de las partidas relacionadas con las construcciones en curso.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

Cuenta 13150101 Centro Atención ESP Montenegro – Contrato de Obra No. 046/2018; Acta de liquidación del contrato; comprobante de contabilidad 888 del 28/06/2019; comprobante de contabilidad 1522 del 26/12/2018; comprobante de contabilidad 1526 del 27/12/2018; comprobante de contabilidad 1563 del 31/12/2018; ficha de depuración contable No. 028 de 2022 (sin firma); libro auxiliar terceros 2018 – CARLOS AUGUSTO SALAZAR Nit 890001639-1; libro auxiliar terceros 2019 - CARLOS AUGUSTO SALAZAR Nit 890001639-1; libro auxiliar terceros 2020 - CARLOS AUGUSTO SALAZAR Nit 890001639-1; libro auxiliar terceros 2021 - CARLOS AUGUSTO SALAZAR Nit 890001639-1; libro auxiliar terceros 2022 - CARLOS AUGUSTO SALAZAR Nit 890001639-1; libro auxiliar terceros 24010201 – 2019 – 2020.

Cuenta 16150102 Laboratorio Salud: Contrato de Consultoría No. 020 de 2028; Acta de entrega de obra; comprobante de contabilidad 1074 de 17/09/2018 ; comprobante de contabilidad 1080 de 19/09/2018; comprobante de contabilidad 1563 de 31/12/2018; comprobante de contabilidad 1755 de 29/11/2019; ficha de depuración contable No. 028 – 2022 (sin firma); libro auxiliar terceros 24010201 -CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros consolidado 2023 CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros 2018 -CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros 2019 -CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros 2020 - CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros 2021 -CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros 2022 -CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros por cuenta 24010201 del 2019 CONSORCIO SANTO TOMAS; libro auxiliar terceros por cuenta NIT 901195437

Cuenta 16150103 Bodegas Talleres: Contrato de Obra No. 054 de 2018; acta de liquidación; comprobante de contabilidad 391 del 29/03/2019 – ajuste de reserva; comprobante de contabilidad 1563-2018 – Registro de Reserva Presupuestal Decreto 027 RP; FICHA DE DEPURACIÓN CONTABLE No. 028 de 2022 (sin firma); libro auxiliar terceros 21010201-2018 ACOSTA RAMIREZ JAIRO; libro auxiliar terceros consolidados 2023; libro auxiliar terceros consolidado 2023; libro auxiliar terceros por cuenta 2018 ACOSTA RAMIREZ JAIRO – 2018; libro auxiliar terceros por cuenta 2018 ACOSTA RAMIREZ JAIRO – 2019; libro auxiliar terceros por cuenta 2018 ACOSTA RAMIREZ JAIRO – 2020; libro auxiliar terceros por cuenta 2018 ACOSTA RAMIREZ JAIRO – 2021; libro auxiliar terceros por cuenta 2018 ACOSTA RAMIREZ JAIRO – 2022; libro auxiliar terceros por cuenta 24010201-2019

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 8 de 18

Cuenta 16159001 otras construcciones en curso: Libro auxiliar de terceros – cuentas 24010201 – CONSORCIO POR EL DEPORTE; acta de recibido a satisfacción Contrato de Obra Pública No. 057 de 2018 – CONSORCIO POR EL DEPORTE; Anexo No. 01 – Acta Parcial No. 06 – Contrato No. 057 de 2028; Anexo No. 02 – Acta Parcial No. 06 – Final Contrato No. 057 – 2018; Comprobante de Contabilidad 1425 del 30/09/2021; Comprobante de Contabilidad 1578 del 20/12/2020; Comprobante de Contabilidad 1975 del 31/12/2021; Ficha de Ajuste Armenia cuenta No. 16150102 (documento en blanco); libro auxiliar terceros consolidado 2023; libro auxiliar terceros por cuenta 2020; libro auxiliar terceros por cuenta 2021; libro auxiliar tercetos por cuenta 13371207; libro auxiliar terceros para cuenta 24010201; libro auxiliar terceros por cuenta de 2021.

FICHAS TECNICAS PARA EL COMITÉ

LABORATORIO SALUD: Acta de entrega de obra – Contrato de Consultoría No. 020 del 16/0//2018; Acta de recibo a satisfacción – Contrato de Consultoría No. 020 de 2018; Acta de supervisión para interventoría No. 2 y final Contrato de Consultoría No. 020 de 2018; Acta Final Contrato de Consultoría No. 020 de 2018; Ficha de depuración contable de 2022 (sin número)

NUEVA RELACION DE CONTRATOS:

- JHON FREDY GUERRERO CERON: Libro auxiliar terceros por cuenta 2022; libro auxiliar terceros por cuenta 13112701; LIBRO AUXILIAR TERCEROS POR CUENTA 13112701; obras ejecución SAID en proceso; Análisis de las cuentas construcciones en curso; oficio secretaria de Aguas – J.C. 016 del 30/03/2023 (sin firma); oficio S.A.I.S.V.82 145.01-00366 del 23/02/2023, asunto: Información construcciones en curso; comprobante de contabilidad No. 586 del 28/04/2023; ficha de depuración contable 00-2022 – CONSORCIO DEL DEPORTE; libro auxiliar construcciones en curso

HALLAZGO 7

Incorrección de cantidad. Amortización de bienes y servicios pagados por anticipado.

META:

Ajustar al valor real las cuentas de amortización de bienes y servicios pagados por anticipado.


ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Someter a estudio y depuración contable, las cuentas 19050102, 19050104 y 19050501 con el fin de presentar cifras razonables en dichas partidas.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

Cuenta 19050102: Libro auxiliar cuenta 5501052502 (esta sin información); comprobante de contabilidad No. 84 del 31/01/2023 de situado fiscal ajustes varios; ficha de depuración contable No. 000-0075 – Tercero – LA PREVISORA S.A.; libro auxiliar cuenta 19050102 del 31/05/2023

Cuenta: 19050401: Comprobante de contabilidad No. 258 del 28/02/2023; ficha de depuración 0027-2023 LA PREVISORA S.A.; libro auxiliar cuenta 19050104 del 01/01/2023; papel de trabajo amortización de seguros hasta marzo 2023

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 9 de 18

Cuenta: 19050501: Comprobante de contabilidad No. 678 del 18/05/2023; ficha de depuración contable No. 0082; CAJA MENOR; BUSINESS TECHNOLOGIES COMPANY COMUNICAN SA; libro auxiliar – cuenta 19050501

HALLAZGO 8:

Incorrección por incertidumbre. Depuración de saldos de bienes en bodega.

META:

Realizar saneamiento contable entre la Dirección Operativa de Almacén y la Jefatura de Contabilidad

ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Realizar seguimiento trimestral a los bienes devolutivos propiedad del Departamento del Quindío que han sido entregados bajo la modalidad de comodato, por Secretaría.


EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

Durante el periodo comprendido entre 09 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2023, el equipo interadministrativo de la Dirección Operativa de Almacén, realizó la revisión a los Formatos de seguimiento a comodatos, diligenciados por los funcionarios de planta de las diferentes Secretarías de la entidad, quienes ejercen supervisión sobre los mismos, lo que se evidencia en el informe que radica en la oficina de Control Interno de Gestión, de la siguiente manera:

REMITENTE	SECRETARIA QUE SUPERVISA LOS COMODATOS	COMODATOS ENVIADOS PARA REVISIÓN	No DE COMODATOS REVISADOS	CONSECUTIVO Y FECHA DE OFICIO DE REVISION DE COMODATOS POR PARTE DE LA D.O.A
IVAN FAJARDO SARMIENTO	SECRETARIO DE SALUD DEPARTAMENTAL	SEGUIMIENTO A COMODATOS OFICIO S.S.G.E.A.183.145.01-01708 DEL 29 DE JUNIO DEL 2023	11	2023110004211-3 ID 9694 DEL 20/11/2023
JULIO CESAR CORTES PULIDO	SECRETARIO DE AGRICULTURA DESARROLLO RURAL Y MEDIO AMBIENTAL.	SEGUIMIENTO A COMODATOS OFICIO S.A.D.R.A.90.145.01-00851 DEL 30 DE JULIO DEL 2023 MIGUEL ANGEL MEJIA DIAZ	22	2023110004209-3 ID 9683 DEL 29/11/2023
JULIO CESAR CORTES PULIDO	SECRETARIO DE AGRICULTURA DESARROLLO RURAL Y MEDIO AMBIENTAL.	SEGUIMIENTO A COMODATOS OFICIO S.A.D.R.A.90.145.01-00803 DEL 11 DE OCTUBRE DEL 2023	26	2023110005019-3 ID 11505 DEL 11/12/2023
JULIO CESAR CORTES PULIDO	SECRETARIO DE AGRICULTURA DESARROLLO RURAL Y MEDIO AMBIENTAL.	SEGUIMIENTO A COMODATOS OFICIO 00007827 DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2023	16	2023110005384-3 ID 12298 DEL 13/12/2023

Una vez revisados los formatos de seguimiento, la Dirección Operativa de Almacén, los remite con oficio a las diferentes secretarías con las respectivas observaciones encontradas frente al sistema PCT – Almacén, donde se detalla la descripción, valor unitario y placa de los elementos registrados en el sistema.

- Oficio No. 9683 del 30/11/2023 a la Secretaría de Agricultura, Desarrollo Rural y Medio Ambiente
- Oficio No. 9694 del 30/11/2023 a la Secretaria de Salud
- Oficio No. 11505 del 15/12/2023 a la Secretaría de Agricultura, Desarrollo Rural y Medio Ambiente
- Oficio No. 12298 del 25/12/2023 a la Secretaría de Agricultura, Desarrollo Rural y Medio Ambiente

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 10 de 18

ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Emitir Circulares dirigidas a los Secretarios de Despacho, Asesores, Directores, Jefes de Oficina y Funcionarios de Planta de la Administración Central Departamental, solicitando la información pertinente para trámite de salidas de contratos de suministro, compraventa, donación, órdenes de compra y contratos de comodatos suscritos por el departamento del Quindío

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

La Dirección Operativa de Almacén, remitió circular S.A.60.07.01-01150 del 18 de diciembre de 2023, convocando a mesas de trabajo a todas las dependencias de la administración central de la Gobernación del Quindío, para garantizar la depuración de los elementos de consumo y devolutivos que aún se encuentran en el sistema PCT - Almacén de vigencias anteriores, reiterando la aplicación en debida forma del procedimiento que incluye el diligenciamiento del formato F-SAD-125 DEL 19/04/2023, que había sido socializado en el mes de abril de 2023.

ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Realizar los oficios de solicitud de salida dirigida a cada uno de los supervisores por cada una de las Secretarías de la entidad, teniendo en cuenta los comprobantes de entrada de consumo y comprobantes de entrada de devolutivos que aun se encuentran en las Bodega de Compras del sistema PCT.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

La Dirección de Almacén, realizó oficio a los supervisores de las diferentes secretarías con el fin de lograr depurar los elementos que se encuentran en el almacén - PCT., ingresados conforme a los contratos de suministro, compraventa, ordenes de compra, etc., celebrados en vigencias anteriores y que no se había logrado el soporte para dicha depuración.

- Oficio solicitud de salida elementos No. 7877 del 20/11/2023 a la Secretaria de Agricultura Desarrollo Rural y Medio Ambiente
- Oficio solicitud de salida elementos No. 10486 del 7/12/2023 a la Secretaria de Educación
- Oficio solicitud de salida elementos No. 11665 del 18/12/2023 a la Secretaria del Interior


ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Realizar mesas de trabajo con cada una de las Secretarías responsables de la solicitud de comprobantes de entrada de elementos devolutivos y de consumo, que a la fecha no han solicitado la respectiva salida del Sistema PCT.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

La Dirección de Almacén, realizó dos (2) mesas de trabajo con las diferentes áreas, cuyo objeto fue: "Solicitud salidas del sistema PCT - Almacén para saneamiento contable entre la Dirección Operativa de Almacén y la Jefatura de Contabilidad.

- Acta de reunión "Primera mesa de trabajo" del 20/12/2023
- Lista de asistencia del 20/12/2023
- Acta de reunión "Segunda mesa de trabajo" del 21/12/2023
- Lista de asistencia del 21/12/2023

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 11 de 18

HALLAZGO 9:

Incorrección de incertidumbre. Pasivos por depurar.

META:

Presentar Estados Financieros con saldos razonables.

ACCION DE MEJORA PLANTEADA

Presentar ante el comité técnico de sostenibilidad contable los avances presentados en las cuentas 24079005, 24079006, 24079007, 24079013, 24249001, 24249003, 24905801, 29020119, 29020125 con el fin de que las cuentas sean depuradas y ajustadas a la realidad económica.

EVIDENCIAS DE IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN:

Cuenta 24079005 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA: Libro auxiliar (archivo dañado); oficio J.C.-197-2023 del 08/11/2023; mensaje por correo electrónico del Departamento de Antioquia del 14/09/2023; mensaje por correo electrónico del Departamento del Quindío al Departamento de Antioquia del 1/08/2023.

Cuenta 24079006- JUNTOS ACCION SOCIAL: Solicitud de estudio – Oficio J.C.-045 del 31/03/2023; expediente completo con acta de liquidación – Convenio Interadministrativo 0885 – AGENCIA PRESIDENCIAL PARA LA ACCION SOCIAL y la COOPERATIVA INTERNACIONAL – FONDO DE INVERSION PARA LA PAZ – FIP y el DEPARTAMENTO DEL QUINDIO; libro auxiliar con ajustes (archivo dañado)

Cuenta 24079007: Comprobante de contabilidad No. 1062 del 25 de julio de 2023; ficha de depuración contable 0105 de 2023; libro auxiliar cuenta 24079007

Cuenta 24079013: (carpeta vacía) – no requiere ajuste

Cuentas 24249001 y 24249003: Comprobante de contabilidad No. 943 del 30 de junio de 2023; ficha de depuración contable No. 100; libro auxiliar cuenta 24249001


Cuenta 24905801: Comprobante de contabilidad 678 del 18 de mayo de 2023; ficha de depuración contable No. 0081 de 2023 – MONDRAGON DUVAN ANDRES Y/O VISUAL AGENCIA DEL MEDIO – ARRENDAMIENTO OPERATIVO; libro auxiliar cuenta 24905801

Cuenta 29020119: Comprobante de Contabilidad No. 1106 del 31/07/2023; ficha de depuración contable No. 106 de 2023; libro auxiliar 29020119


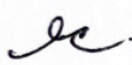

Cuenta 29020125: Comprobante de contabilidad No. 943 del 30/06/2023; ficha de depuración contable No. 0096 de 2023; Convenio No. 005/2015 UNIVERSIDAD DEL QUINDIO; acta de liquidación; comprobante de entrada de devolutivo No. 58 del 02/06/2020; libro auxiliar cuenta 29020125

CONCLUSIONES DE LA REUNIÓN


- 1) la Secretaria de Aguas e Infraestructura, no presenta evidencias que permitan sustentar que la causa del hallazgo administrativo establecido en el Informe Final de seguimiento a la Denuncia Ciudadana DC-024-2022, se eliminó, es decir si efectivamente el mantenimiento y la demarcación de la vía Filandia – Cruces, se hubiese ejecutado. No obstante, las acciones de mejora planteadas se gestionaron y se ejecutaron.

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 12 de 18

<p>2) La Secretaria de Familia al plantear un nuevo procedimiento P-FA-M-12, Versión: 05, Fecha: 01/12/2023., , cuyo objetivo es: "desarrollar acciones intersectoriales que busquen mejorar las condiciones de vida de las personas mayores del Departamento", espera controlar la transferencia de los recursos recaudados por concepto de "Estampilla pro-adulto mayor" y su correcta ejecución por parte de las entidades territoriales (11 municipios del departamento del Quindío).</p> <p>3) La Secretaria de Hacienda, de una manera articulada con las áreas de contabilidad, tesorería tributaria, realizó tareas tendientes a eliminar las incorrecciones en las depuraciones de distintas cuentas que conforman la contabilidad del Departamento, a fin de logra el saneamiento contable de acuerdo con las políticas contempladas en el Manual de Políticas Contables y Prácticas Contables – Versión 4 del Departamento del Quindío "Decreto No. 0993 del 30 de diciembre de 2022"</p> <p>4) La Dirección Operativa de Almacén ha avanzado con la implementación de varias actividades (análisis – requerimiento de información -capacitaciones y solicitud de evidencias), con el fin de lograr el saneamiento de la bodega virtual PCT – Almacén. No obstante, tiene pendiente la consolidación de la información para que haga parte del saneamiento contable.</p>	
EVIDENCIAS Y ANEXOS	
1	Se anexa CD

TAREAS Y COMPROMISOS	FECHA DE EJECUCIÓN	RESPONSABLE	OBSERVACIONES
Continuar con el seguimiento a las acciones de mejora planteadas en virtud de hallazgos establecidos por la CGQ	30/03/2024	Equipo auditor	
FECHA Y LUGAR PRÓXIMA REUNIÓN			
No se acordó			
NOMBRE RESPONSABLE REUNIÓN	CARGO	FIRMA	
José Duván Lizarazo Cubillos	Jefe Oficina de Control Interno de Gestión		
Luz Constanza Duque Vargas	Contratista		
Isabel Cristina Carvajal Ramos	Contratista		

ELABORACIÓN	REVISIÓN	APROBACIÓN
José Duván Lizarazo Cubillos		

	FORMATO	Código: F-CIG-03
	Acta de reunión	Versión: 04 Fecha: 07/12/2018
		Página 13 de 18

	José Duván Lizarazo Cubillos	José Duván Lizarazo Cubillos
Cargo: Jefe de Oficina OCIG	Cargo: Jefe de Oficina OCIG	Cargo: Jefe de Oficina OCIG