



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

01

CODIGO

El-F-005

PÁGINA

1 de 17

1. AUDITORIA No. 012/16 **2. FECHA DE INFORME** Noviembre de 2016

3. DEPENDENCIA O PROCESO AUDITADO SUB-SECRETARIA DE APOYO LOGÍSTICO – ALMACEN GENERAL

4. DIRECTIVO RESPONSABLE O LIDER DE PROCESO JOSE LUIS GUERRA
Secretario General

5. OBJETIVO
Realizar una auditoría interna a la Secretaria General y Secretaria de Hacienda verificando la gestión administrativa de la Subsecretaria de apoyo logístico y las oficinas de: Presupuesto, Contabilidad, Tesorería y almacén General.

6. JUSTIFICACION
La Oficina de Control Interno requiere hacer una revisión y evaluación a la gestión administrativa, financiera y, presupuestal durante la vigencia 2015, bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía administrativa, con el objeto de verificar su correcto acatamiento al ordenamiento jurídico.

7. PRODUCTO

- Analizar el presupuesto aprobado y su ejecución (ingresos y gastos) a 31 de diciembre de 2015.
- Confrontar el inventario fiscal de bienes devolutivos existente en sistema del área de almacén de la alcaldía de Pasto – nivel central, con el físico de cada dependencia a 31 de diciembre de 2015, (toma física de inventario).
- Verificar si los bienes inmuebles del municipio de Pasto, a 31 de diciembre de 2015 se encuentran legalizados y conciliados con el área de almacén y contabilidad.
- Verificar las conciliaciones bancarias y sus partidas conciliatorias a 31 de diciembre de 2015.


8. ALCANCE
La Oficina de Control Interno, en desarrollo de su función legal y en cumplimiento de su Plan General de Auditoría 2015, practicó Auditoría interna a la Secretaria General en la Oficina de bienes inmuebles, Almacén General, Secretaria de Hacienda - Oficina de Contabilidad; evaluando la gestión en cuanto al procedimiento denominado Adquisición o Enajenación de Bienes Inmuebles, conciliación entre Almacén general y la Oficina de Contabilidad, bienes inmuebles del Municipio de Pasto.

9. HECHOS

Componente de Control Financiero y Presupuestal

Componente Presupuestal
Ejecución Presupuestal

El presupuesto para la vigencia fiscal de 2015 del Municipio de Pasto, se liquidó

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
	VIGENCIA 01-Ago-14	VERSIÓN 01	CODIGO EI-F-005	PÁGINA 2 de 17

mediante Decreto N° 0779 23 dic 2014 por el cual se liquida el presupuesto general de rentas e ingresos y gastos e inversión del municipio de Pasto para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

CONCEPTO	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO FINAL	EJECUTADO	% EJECUCION
INGRESOS	536.308,217,971.08	626,715,487.37	604,247,643.34	96.41
GASTOS	536,308,217,971.08	626,715,487.37	571,180,940.52	91.13

Fuente: Oficina de Presupuesto


El presupuesto inicial del Municipio de Pasto fue de \$ 536.308.217.971, el cual tuvo un significativo incremento de \$ 90.407.269.819 representando el 16,86% de lo presupuestado, para un presupuesto final de \$ 626.715.487.790 ejecutándose en un 96,41% en ingresos y en un 91.13% en gastos.

El promedio de modificaciones presupuestales durante la vigencia, deja en evidencia que no existen deficiencias extremas en el proceso de planeación, programación y elaboración del presupuesto del municipio. Si bien existe margen de error, el cual se presenta por ingresos producto de la gestión realizada por el representante de la entidad, la planeación establece un alto nivel de confianza o seguridad en la estimación de los ingresos que se esperaban recibir al comienzo de la vigencia 2015, aun así es muy difícil que exista coherencia entre los planes de acción y los presupuestos proyectados por la administración municipal e igualmente es alto el riesgo al que se expone el municipio al no ejecutar la totalidad de los ingresos o el querer comprometer en los últimos meses de la vigencia recursos que no se tenían previstos en el presupuesto inicial y que fueron adicionados en el transcurso de la misma; más aún cuando se trata de cifras representativas que no alcanzaron a ejecutarse en vigencias anteriores.

Componente Financiero

ALCALDÍA MUNICIPAL DE PASTO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
2014-2015
(MILES DE PESOS)

Cod	CUENTA	2014	2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %	PART %
	ACTIVO	708,409,194	925,957,257	217,548,063	30.71	100.00
	CORRIENTE	170,594,250	149,452,433	-21,141,817	-12.39	16.14
11	Efectivo	84,917,783	72,775,091	-12,142,692	-14.30	7.86

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE					
	NOMBRE DEL FORMATO					
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
	VIGENCIA 01-Ago-14	VERSIÓN 01	CODIGO El-F-005	PÁGINA 3 de 17		

12	Inversiones	3,723,329	7,859,752	4,136,423	111.09	0.85
13	Rentas por Cobrar	29,972,369	31,906,766	1,934,397	6.45	3.44
14	Deudores	51,980,769	36,910,824	-15,069,945	-28.99	3.99
		537,814,944	776,504,824	238,689,880	44.38	83.86
15	Inventarios	0	531,496	531,496	0.00	0.06
16	Propiedad Planta y Equipo	224,260,189	243,969,211	19,709,022	8.79	26.35
17	Bienes de beneficio y uso público	57,977,836	68,759,430	10,781,594	18.60	7.43
19	Otros activos	255,576,919	463,244,687	207,667,768	81.25	50.03
	PASIVO	73,383,209	92,900,762	19,517,553	26.60	10.03
	CORRIENTE	69,506,361	83,385,666	13,879,305	19.97	9.01
22	Operaciones de crédito Público y Fto	51,569,568	61,868,739	10,299,171	19.97	6.68
24	Cuentas por Pagar	15,701,273	18,648,705	2,947,432	18.77	2.01
25	Obligaciones Laborales	2,235,520	2,868,222	632,702	28.30	0.31
	Otros pasivos		0			
	NO CORRIENTE	3,876,848	9,515,096	5,638,248	145.43	1.03
27	Pasivos Estimados	2,798,068	8,132,238	5,334,170	190.64	0.88
29	Otros pasivos	1,078,780	1,382,858	304,078	28.19	0.15
	PATRIMONIO	635,025,985	833,056,495	198,030,510	31.18	89.97
31	Hacienda Publica	635,025,985	833,056,495	198,030,510	31.18	89.97
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	708,409,194	925,957,257	217,548,063	30.71	100

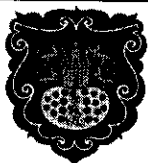
Fuente: Oficina de Contabilidad Alcaldía Municipal

ACTIVO

A 31 de diciembre de 2015 el Balance de La Alcaldía Municipal registra en sus activos un saldo de \$925.957.257 y en el año 2014 fue de \$708.409.194, presentado un incremento de 30.71% respecto al año inmediatamente anterior.

Verificar las conciliaciones bancarias y sus partidas conciliatorias a 31 de diciembre de 2015

El Municipio tiene convenio con diferentes bancos en los cuales existen 194 cuentas: 18 cuentas corrientes y 176 cuentas de ahorros; que a 31 de diciembre de 2015 registraron un saldo total por valor de \$ 72.775.091, y en la vigencia 2014 en ese mismo número de cuentas un saldo de \$ 84.917.783, con una disminución porcentual de 14.30% los saldos en bancos; de las 194 cuentas bancarias existentes a nombre del municipio de Pasto, de los diferentes programas y proyectos se tomó como muestra 11 cuentas como se las relaciona a continuación:



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

01

CODIGO

EI-F-005

PÁGINA

4 de 17

CUENTAS

CUENTA No.	ENTIDAD FINANCIERA	NOMBRE DE LA CUENTA
883701046-63	BANCOLOMBIA	FONDOS COMUNES
21002842997	BANCO COLMENA	COMPENSACION ESPACIO PP
466-21363-4	BANCO DE BOGOTA	IMPUESTOS
039-83987-3 Cte. 039-09251-5	BANCO DE OCCIDENTE	RECURSOS PROPIOS
36901804-3 Cte 369063052	BANCO SANTANDER	RECURSOS PROPIOS
1612-01954-8	BANCO COLPATRIA	RECURSOS PROPIOS IMPUESTOS
369018485	SANTANDER- CORPBANCA	Fondos Comunes Ind. Y Cio.
24514806316	BANCO CAJA SOCIAL	RECURSOS PROPIOS Valle de Atriz
420-72033-6 CTE. 420-02185-9	BANCO POPULAR	SGP. OTROS SECTORES
420-72054-2 CTE.420-02189-1	BANCO POPULAR	Sis.Gral.Parl.Educ
74-075434-45 CTE. 883- 701-064-54	BANCOLOMBIA	SOBRETASA
039-09248-1 ahorros 039-92145-7	BANCO DE OCCIDENTE	Est. Pro Cultura
039-93196-9	BANCO DE OCCIDENTE	Tesorería Mpal. Adulto mayor

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

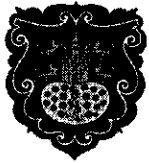
A 31 de diciembre de 2015 se encuentran conciliadas la totalidad de cuentas, sin embargo existen partidas que se viene arrastrando desde las vigencias 2013 y 2014 de las cuales se desconoce origen y están pendientes por conciliar y contabilizar, se tomó aleatoriamente 11 cuentas como muestreo, en ellas se encontró que en 8 cuentas se relacionan varias partidas con el detalle "más o menos transacciones por contabilizar" con varios conceptos como: consignaciones en cheque, consignaciones efectivo, grandes superficies, abonos servicios varios, transferencias otra entidad etc, las cuales representan el 72,72% del muestreo, con estas observaciones.

La totalidad de las operaciones realizadas por el ente público deben estar respaldadas en documentos idóneos, de tal manera que la información registrada sea susceptible de verificación y comprobación exhaustiva o aleatoria. No podrán registrarse contablemente los hechos económicos, financieros y sociales que no se encuentren debidamente soportados.

Es necesario analizar que existen cuentas corrientes y de ahorros las cuales vienen arrastrando el mismo saldo de vigencias anteriores, por un total de \$ 10.680.619.457, en las siguientes cuentas.

CUENTAS BANCARIAS SIN MOVIMIENTOS 2014 - 2015

AV VILLAS		
1110063502	AV Villas 203-71044-2 / 01-085-001598-8 Predial	988
1110063514	Av Villas Ah.201-48783-2 Mpio Pasto - Industria y Comercio	39,270,797
1110064686	AV.VILLAS No. 201489473 CTE+REND. Contribución Parafiscal Cultural	17,676,391
1110064804	AV. Villas 203-080478 Cte+Ren Valorización Box Coulvert via Altos	21,435,403
1110064805	Av.Villas 203-08045-2 Cte.+Rendim Valorización Fondo Solidaridad	5,418,320



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

01

CODIGO

EI-F-005

PÁGINA

5 de 17

1110065521	AV Villas 203-01393-3 / 08-0085-00167 Pav B/Sindagua	B7,021,452
1110065536	AV.Villas 202-04812-0 Pav.la Victoria Diag. 16 D Porv.	260,261
1110065539	AVVILLAS 20205546-3 Pav. Vias internas Colg.ITSIN	1,031,716
1110065565	Avvillas 203026455 Pav.C-26 ent.8-12sur Av. Mijitayofalto)	2,150,614
1110065568	Avvillas 20205817B Pav.Diag.16 ent.12e 15 B/Rosario	32,637,487
1110065569	Avvillas 202058160 Pav via entre Floresta y Nueva Aranda	118,971
1110065575	Avvillas 202-049169 Pav.Cr.13A Entre clls 3 y5 B/Caicedo	3,997,508
1110065576	Avvillas202065280 Pav.Clls.25-27-27a y Kr.19 B/Alameda I	3,861,383
1110065710	Avvillas 20205985-3 Centra Interactivo Casa de la Ciencia y	3,604,864
TOTAL		218.486.155

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal


BANCAFE		
1110063803	Bancafe No. 296-51079-5 Prog. Hogares Bienestar adultos Red	10,242,180
1110063909	Bancafe No. 296-51121-5 Cte. 06163-2 Inv/2000	46,990,180
1110064301	Bancafe 297-24682-9 Pav Vía Juanoy	29,396
1110064303	Bancafe 297-24681-1 Pav Barrio el Recuerdo	20,318,334
1110064306	Bancafé 297-50750-1 B/El Pilar CALLE 12By 12 C	384,526
1110064604	Bancafe 297-23511-1 Solicitudes Comunitarias	120,453
1110064621	Bancafe No. 297-53964-5 Centros Productivos Fondo Nal Garant	45,856,304
TOTAL		123.941.373

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

BBVA		
1110053202	BBVA 01000011260 Comité Local de Emergencia Volcan	33,698,929
1110053204	BBVA No 695-0100025809 CONV. INTERAD. 9677-04-1123-2013 Fondo Nal Desast Y Gobernac	107,529,163
1110053517	BBVA 568-0100002547 Coldeportes pista atletica sint unid ob	12,333,060
11100609	BBVA 655002525 Pensionados	94,880,722
11100624	BBVA 0200376123 Ind. Y Comercio. Fondos Camunes	4,401,643
1110063504	BBVA 568242945 Predial Cte. 568-002612-568002638	2,137,902
1110063520	BBVA AH.568057491 CTE.568001598 Vta Locales Ctro Comercial	139,556,315
1110063522	BBVA AH. 695-247841 CTE. 695-017954 RECURSOS PROPIOS	4,593,468,834
1110063604	BBVA 0200091379 Proceso Ley 21 Conv.Interadm.093/03 LICE	1,804,370
1110064618	BBVA Ah.0200071793 Cte.100008035 Plaza Carnaval	138,602,707
1110064619	BBVA 568930200345730 Cré/FONADE Plaza Carnaval 361000345731	192,862,488
1110064629	BBVA.Aho 655-093573 Cte.014355 Conv. Cuencas rios Pasto/Bobo	106,358,921
1110064637	655350200106235 BBVA CREDITO C. CIAL 22 Y 20 JULIO	945
1110064640	BBVA 655-107951CONV.CORPONAR RESIDUOS SOLIDOS RECICLABLES/06	24,524,180
1110064645	BBVA No. 0200057699 MPIO/ EMPOPASTOLAS OVEJAS FASE II	10,943,306
1110064653	BBVA No. 020005756-6 Conv. Dpto. Const. Dfiva Catambuco	331,056
1110064654	BBVA No. 568-061253 Crédito Cableado C.A.I.M.	4,702,108
1110064658	BBVA No. 568-082820 MURO DE CONTENCIÓN LOS CRISTALES	823,219
1110064680	BBVA CTE REND. Na. 695-025783 EMPRESTITO	5,895
1110064692	BBVA CTE.695-028225 EMPRESTITO	2,337,531
1110065803	BBVA 568910200005029 8% Obras Civiles Educ.3610-01-00502-7	3,328,724
1110065804	BBVA 568910200024913 1% Desarr común Veedurias361001005015	25,450,676
TOTAL		5.500.082.694

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

BANCO DE BOGOTA

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
	VIGENCIA 01-Aga-14	VERSIÓN 01	CODIGO EI-F-005	PÁGINA 6 de 17

1110053205	Bogotá 466-491131 CMGRD FONDOS OFICIALES ESPECIALES NACION	4,735
11100605	BOGOTA 121000723	269,107
1110064323	Bogotá Cta.466-31942-3 Pav.Cra.8A Clls.14 y 15 B/Las LunasII	11,718,845
1110064514	Bogotá ahorros No.121-0966671 Convenias Vig. Anteriores	7,055,522
1110064627	Bogotá No. 466-31824-3 COMITÉ DE ESTRATIFICACION SERV. PUBLI	71,219,354
1110064679	Bogotá Na. 466-491123 CTE Can Rend. Ministerio DeL Inter. Cumbres Y Encuentros	24,455,028
1110065581	Bogotá 466-4B1223 Cte + Rend. J.A.C. URBANIZ. JERUSALEN	461,403
TOTAL		115.183.994

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

BANCOLOMBIA		
1110053203	Bancolombia Cte. No. 88050643419 CLOPAD COMITE LOCAL DE EMER	27,506,007
11100610	Colombia Na. 07450339975 Escambrera	26,427,868
1110064319	Bancalombia 74103994-36 Pav. Frente Mz D-E- F/San Sebastián	1,230,701
1110064322	Bancolombia No. 741039B651 Pav. Diagonal 16 entre Miraflores	6,679,788
1110064650	Bancolombia Éxito 997-34365340 MPIO-GOBERNACION FORTAL PLAZ	164,683
1110064663	Bancalombia 074-627262-90 crédito Sistema Estratégico Trans	95,966,468
11100610	Colombia No. 07450339975 Escombrera	26,427,868
TOTAL		184.403.383

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

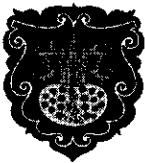
BANCO POPULAR		
1110053206	Popular No. 110-423-0042-1 DIRECCION PARA LA GESTION DE RIESGO DE DESASTRES	1,619,496
1110063902	Popular 220-420-14322-4 SGP MENOR INFANCIA	2,222,702,397
1110063918	Popular No. 220-420-05873-7 Cesantías personal administra	29,296,637
1110064602	POPULAR 110-423-00043-9 Cte. Rend. Tesorería Municipal De Pasta Subasta Late Emas	260,579,818
1110064606	Popular Ahorros 220-42301841-5 TMP Conv. Tangua	5,017,680
1110064616	Popular 420720492 Y 2190-9 Conv.InterAd. T y Coff.Cam.Vecin	39,553,205
1110064660	Popular No. 220-420-13556B Subasta Late	28,012,650
1110064672	Popular Unicentro 220-423-00911-7 VI Congreso Nal Ediles Gob	1,168,941
1110064673	Popular Unicentra 220-423-00834-1 VI Congreso Nal Ediles Min	5,519,755
1110064675	Banco Popular cta.cte.110-423-00045-4 Tesoreria Municipal AVANTE	17,600,000
TOTAL		2.611.070.579

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

BANCO MEVA		
11100515	BANCOOMEVA 190100986406 TESORERIA MUNICIPAL DE PASTO INDUSTRIA Y COMERCIO	48,943,789
11100516	BANCOOMEVA 190100986506 TESORERIA MUNICIPAL DE PASTO RETEICA	3,172,760
1110064681	BANCOOMEVA CTE + REND. 190100939606 VI ENCUENTRO NAL DE PLANEACION LOCAL Y PPTO PTCPTVO GOB.	17,220,056
TOTAL		69.336.605

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

BANCO CAJA SOCIAL		
1110053502	Caja Social Na. 210-03025168 CTE. MAS REND. COLDEPORTES CONV 737	242,835,118
1110064684	Caja Social Na. 21003009887 CTE + REND. FORMALIZACION PROP. LEY 1561 DE 2012 MIN INTERIOR Y JUSTICIA	45,075
1110064687	Caja Social Na. 21003056009 PREVISION SOCIAL CULTORES CTE MAS REND.10%	1,352,420,912
1110064802	Caja Social 210-02944590 Cte+Rend Conv.Val y Gober Aquine-Bo	12,841,215



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

01

CODIGO

El-F-005

PÁGINA

7 de 17

1110064803	Caja Social 210-02945858 Cte.+ Rendim.Fondo Valoriz INVERSI	35,188,777
TOTAL		1.643.331.097

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

BANCO COLPATRIA		
11100628	Colpatría Cte. 161-100313-3 EMBARGIS JUD	75,022,682
1110064103	Colpatría 161-2043104 Est. Adulto Mayor	2,982,275
1110064670	Colpatría No. 161-2045549 SIES MINISTERIO DEL INTERIOR Y JUS	40,495,844
TOTAL		118.500.801

BANCO DAVIVIENDA		
1110063517	Davivienda No. 1060-0037378-2 PAGO APÓRTE PARAFISCALES-	8,221
1110063518	Davivienda No. 297-55774-6 Ind. Y Cio. Cred Espacio Publico	67,964,460
1110064639	Davivienda 1060-0037-2123- 997810 Arrendam. Plazas de Mercad	1,432,986
1110064641	Daviv. 1060-00378690/997505 Minist.Interior- SISE 1,2 y 3	488,921
TOTAL		69.894.588

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

BANCO GANADERO		
1110064005	Ganadero 0200037372 Y 775-5 Sobretasa al combustible automot	836,570
1110064401	Ganadera 0205233-0 Conv 14	2,779,807
TOTAL		3.616.377

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal


GNB SUDAMERIS		
111006401 1	GNB SUDAMERIS Cta corriente No. 750-000077 Sobretasa al Comb	1,865,541
111006465 7	SUDAMERIS NO. 750000572 CTE REN. Tesorería Municipal De Pasto Corponariño Con 318	20,413,776
111006468 3	SUDAMERIS NO. 750000598 CTE + REND. CONV 320 LAGO GUAMUEZ HUMEDAL RAMSAR	492,494
TOTAL		22.771.811

Fuente: Tesorería Alcaldía Municipal

Confrontar el inventario fiscal de bienes devolutivos existente en sistema del área de almacén de la alcaldía de Pasto – nivel central, con el físico de cada dependencia a 31 de diciembre de 2015, (toma física de inventario)

DECRETO 1333 DE 1986 (Abril 25) TÍTULO X De los bienes y rentas municipales CAPÍTULO I. De los bienes

Artículo 166°.- Los bienes y rentas de las entidades territoriales son de su propiedad exclusiva; gozan de las mismas garantías que la propiedad y rentas de los particulares y no podrán ser ocupados sino en los mismos términos en que lo sea la propiedad privada. El Gobierno Nacional no podrá conceder exenciones respecto de derechos o impuestos de tales entidades. (Artículo 183 de la Constitución Política).

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
	VIGENCIA 01-Ago-14	VERSIÓN 01	CODIGO EI-F-005	PÁGINA 8 de 17

Artículo 167°.- La administración y disposición de bienes inmuebles municipales, incluyendo los ejidos, estarán sujetas a las normas que dicten los Concejos Municipales.

Artículo 168°.- El producto de tales bienes, cuando provengan de ejidos, se destinarán exclusivamente a fomentar y ejecutar planes de vivienda.

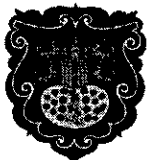
Artículo 169°.- Los terrenos ejidos situados en cualquier Municipio del país no están sujetos a la prescripción, por tratarse de bienes municipales de uso público o común.

Artículo 170°.- Los bienes de los municipios no pueden ser gravados con impuestos directos Nacionales, departamentales o municipales.

En junio 16 del año en curso se solicitó verbalmente a almacén general la documentación necesaria para la realización de esta auditoria es así como la profesional Yuri Miramag, encargada de suministrar la información y todo el equipo de almacén general nos entrega un CD con todo el inventario existente en el municipio que son 32337 bienes del cual de acuerdo a la formula se realizó aleatoriamente la revisión de 114 bienes plaqueteados.

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	12967418	WILDER CALDERON MORILLO		
1	CPU CPU INTEL PENTIUM DUAL CORE 1.8GHZ(E2160), BOARD INTEL 945 GCNL(A.V.R).D.D. 160GB MAXTOR SATA, MEMORIA DDR2 1GB/667 TEC	629878	207020061	1	750000
2	ESTABILIZADOR ESTABILIZADOR AISLADOS	630795	207020150	1	60000
3	IMPRESORA HP 1010 CNFB001537	509940	207020210	1	450000
4	MONITOR MONITOR LCD SAMSUNG DE 17P L, SERIE PE17H9NPB09360	629889	207020215	1	450000
5	MONITOR MONITOR LCD 19P MARCA LG, SERIE 806UXGL29007	632342	207020215	1	480000
6	ARCHIVADOR ARCHIVADOR AUXILIAR PARA ESCRITORIO EN MADERA DE TRES GAVETAS	500695	218010030	1	45000
7	ESCRITORIO ESCRITORIO MADERA TIPO SECRETARIA	500676	218010570	1	218000
8	SILLA EJECUTIVA C/ BRAZOS GIRATORIA 171 CON RODACHINES MARACA RAYER 171	628548	218011050	1	232000

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	12977841	EDUARDO JAVIER BASTIDAS H.		
9	TELEFONO TELEFONO BLANCO PLACA ALC 0656	500777	207011290	1	15000
10	CPU CPU PROCESADOR INTEL DUAL CORE 2.1 GHZ BUS 800 HT, DISCO DURO DE 160 GB MAXTR ATX DE LUJO, MEMORIA DDR2 2048 MB, QUEMAD	631909	207020061	1	1200000
11	MONITOR MONITOR SAMSUNG 16P WS LCD SERIE	631915	207020215	1	500000

 <p>ALCALDÍA DE PASTO</p>	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	01	EI-F-005	9 de 17	

	PE16H9NQ550290				
12	ARCHIVADOR AUXILIAR EN MADERA DE 3 GAVETAS	500696	218010030	1	45000
13	ESCRITORIO MADERA TIPO SECRETARIA	500675	218010570	1	218000
14	SILLA SILLA GIRATORI PAÑO GRIS	500684	218011050	1	365000

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	12988328	YURI JAIR SUAREZ UNIGARRO		
15	CPU CPU COMPAC, PROCESADOR INTEL 2.6 GHZ, MEMORIA DDR 2 GB, DISCO DURO 500 GB, QUEMADOR DVD, TECLADO, MOUSE, SERIE NO MXX93	633207	207020061	1	1180000
16	ESTABILIZADOR ESTABILIZADOR 1000W	508932	207020150	1	40000
17	IMPRESORA IMPRESORA LASER HP 1006 SERIE NO VND3J18219	633227	207020210	1	310000
18	MONITOR MONITOR LCD 20 P, SERIE NO 3CQ9213P1X	633211	207020215	1	470000
19	ARCHIVADOR ARCHIVADOR	636806	218010030	1	45000
20	ESCRITORIO ESCRITORIO MADERA TIPO SECRETARIA	500683	218010570	1	218000
21	SILLA SILLA FIJAS TAPIZADAS EN PAÑO DE COLOR GRIS	629983	218011050	1	111360

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	19009744	RAMON ANTONIO BASTIDAS U.		
22	CPU MARCA LENOVO M72 WINDOWS 7 INTEL CORE MEMORIA 4 GB DDR3 DISCO DURO 500 GB SERIAL ATA (722 RPM) TARJETA DE RED ETHERNET INTEGRADO, TECLADO MULTIMEDIA, TARJETA DE SONIDO INTEGRADA , RATON OPTICO PARLANTES SERIE NO. MJ675H3 00371-OEM-8992671-004	642933	207020061	1	1400000
23	ESTABILIZADOR	642944	207020150	1	42000
24	IMPRESORA IMPRESORA LASER JET 1010, SRIE N.CNFB007629	589027	207020210	1	350000
25	MONITOR MARCA LENOVO DE 18.5 SERIE NO. V3LK974	642934	207020215	1	308000
26	ARCHIVADOR ARCHIVADOR AUXILIAR ESCRITORIO EN MADERA 3 GAVETAS	500693	218010030	1	45000
27	ESCRITORIO ESCRITORIO MADERA TIPO SECRETARIA	500678	218010570	1	218000
28	SILLA SILLA GIRATORIA PAÑO GRIS CON BRAZOS	500711	218011050	1	169000

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	27284944	NANCY RAMOS RAMOS		
29	TELEFONO	648624	207011290	1	44009
30	COMPUTADOR COMPUTADOR DURON DE 1.49GHZ, 256 MB, MEMORIA RAM,D.D. DE 80GB, DRIVE 3.5, TECLADO, MOUSE, PÁRLANTES, MONITOR DTK	500690	207020060	1	800000
31	CPU CPU DUAL CORE DE 2.7 GHZ, MEMORIA DDR2 DE 4 GIGAS, DISCO DURO DE 500, LECTOR DE TARGETA, QUEMADOR DE DVD, TECLADO, MOUS	634648	207020061	1	1140000
32	ESTABILIZADOR ESTABILIZADOR ISOLINE MAGNON 1000	500724	207020150	1	40000



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

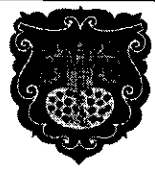
NOMBRE DEL FORMATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

VIGENCIA 01-Ago-14	VERSIÓN 01	CODIGO EI-F-005	PÁGINA 10 de 17
------------------------------	----------------------	---------------------------	---------------------------

33	IMPRESORA LASER HP M401DN SERIAL NO. VNG4X13935	643658	207020210	1	800000
34	MONITOR MONITOR LCD SAMSUNG 17P SERIE 900289	630785	207020215	1	480000
35	SCANNER SCANNER GENIUS COLOR PAGE VIVID PRO 1200XE, SERIE ZP6791M01666	626581	207020330	1	150000
36	SCANNER HP 7500 N° DE SERIE SG2614102K	640701	207020330	1	2650000
37	ARCHIVADOR ARCHIVADOR AUXILIAR PARA ESCRITORIO EN MADERA DE 3 GAVETAS	500694	218010030	1	45000
38	BIBLIOTECA BIBLIOTECA METALICA DE 3 PUESTOS CON PUERTAS	500716	218010240	1	170000
39	ESCRITORIO ESCRITORIO METALICO DOS GAVETAS	500679	218010570	1	150000
40	ESCRITORIO ESCRITORIO MADERA TIPO SECRETARIA	500681	218010570	1	218000
41	MESA MESA PARA COMPUTADOR	500727	218010720	1	150000
42	SILLA SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS HULE VINOTINTO	500713	218011050	1	95000
43	SILLA SILLA PATAS CROMADAS HULE VINOTINTO	500838	218011050	1	25000
44	SILLA SILLA GIRATORIA EN HULE VINOTINTO	508103	218011050	1	130000

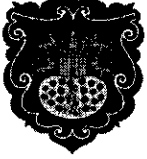
2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	30707151	NOHEMI MERCEDES PANTOJA M.		
45	COMPUTADOR COMPUTADOR PENTIUM IV DE 2.8 GHZ, RAM DE 512MB, D.D. DE 80GB, DRIVE 3.5, TECLADO, MOUSE, PARLANTES, MONITOR LG SE	589026	207020060	1	1000000
46	ESTABILIZADOR ESTABILIZADOR ARTELECTRO 1000	500722	207020150	1	45000
47	ESTABILIZADOR ESTABILIZADOR MAGON DE 2000W	627430	207020150	1	164000
48	ESTABILIZADOR ESTABILIZADOR	631228	207020150	1	40000
49	MONITOR MONITOR LCD 19P LG	632084	207020215	1	480000
50	ARCHIVADOR VERTICAL 395	636989	218010030	1	71428,5
51	ARCHIVADOR VERTICAL 381	636990	218010030	1	25000
52	ARCHIVADOR VERTICAL 394	636992	218010030	1	71428,5
53	ARCHIVADOR VERTICAL 375	637001	218010030	1	15882,3
54	ARCHIVADOR VERTICAL 393	637004	218010030	1	71428,5
55	ESCRITORIO ESCRITORIO MADERA CON 2 GAVETAS	500677	218010570	1	230000
56	ESTANTE ESTANTE METALICOS DE 6 ENTREPAÑOS REFORZADOS Y 4 PARALES DE 2 MTS DE ALTO	632546	218010600	1	290000
57	ESTANTE INURBE PLACA ANTERIOR 600849	646796	218010600	1	28400
58	ESTANTE INURBE PLACA ANTERIOR 600774	646797	218010600	1	5420,8
59	MESA MESA MESA DE JUNTAS REDONDA L 800 -166	633632	218010720	1	184700
60	MESA MADERA 2055	637078	218010720	1	25
61	PERFORADORA INDUSTRIAL PERFORADORA INDUSTRIAL	636620	218010870	1	115000
62	SILLA SILLA GIRATORIA EN PAÑO VERDE	500710	218011050	1	169000
63	SILLA SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS HULE VINOTINTO	500712	218011050	1	95000

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	01	EI-F-005	11 de 17	

64	SILLA SILLA MADERA HULE NEGRO SIN BRAZOS	509057	218011050	1	45000
65	SILLA SILLA FIJA DE MADERA SIN BRAZOS CORDOBAN - 254	633652	218011050	1	4100
66	SILLA SILLA FIJA DE MADERA SIN BRAZOS CORDOBAN - 210	633655	218011050	1	26000
67	SILLA SILLA FIJA DE MADERA SIN BRAZOS CORDOBAN - 244	633661	218011050	1	32000
68	SILLA SILLA DE MADERA - 191	633917	218011050	1	29000
69	SILLA	648177	218011050	1	3480
70	SILLA	648179	218011050	1	38868
71	FOTOCOPIADORA MINOLTA BIZHUB 211 SERIE NO 00605113	637440	218020270	1	3800000


2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	30707161	NOHEMI MERCEDES PANTOJA M.		
72	MAQUINA ESCRIBIR MAQUINA ESCRIBIR ELECTRONICA BROTHER	500686	218020360	1	498000
73	LICENCIA OFFICE XP SERIE NO. 99994-743-945-204	642951	225010060	1	400000

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	30712024	ADELA MAGALY MORA DE CH.		
74	FAX	649157	207010660	1	56137
75	TELEFONO TELEFONO NEGRO AT & T	500718	207011290	1	35000
76	TELEFONO TELEFONO VERDE AT & T	500719	207011290	1	35000
77	COMPUTADOR PORTATIL	660236	207020060	1	3570416
78	CPU CPU DOBLE NUCLEO, MEMORIA RAM 2GB CON DISCO DURO DE 320 GB, UNIDAD DE DVD, QUEMADOR DOBLE CAPA, MOUSE, VIDEO,USB2.0, LE	634543	207020061	1	1060000
79	ESTABILIZADOR ESTABILIZADOR PROTECTONIC	634586	207020150	1	40000
80	IMPRESORA IMPRESORA SAMSUNG ML1640 SERIE NO 144MBKBZ100282V	634583	207020210	1	230000
81	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL INYECCION	660265	207020210	1	1090000
82	MONITOR MONITOR PANTALLA LCD MARCA SAAMSUNG 18.5P SERIE NO V893H9NZ312384	634558	207020215	1	380000
83	ARCHIVADOR ARCHIVADOR EN MADERA, 4 GAVETAS	508108	218010030	1	293000
84	BIBLIOTECA BIBLIOTECA EN MADERA VARIOS SERVICIOS	500685	218010240	1	160000
85	BIBLIOTECA BIBLIOTECA EN MADERA VARIOS SERVICIOS	500836	218010240	1	500000
86	COSEDORA INDUSTRIAL COSEDORA INDUSTRIAL	500698	218010540	1	59700
87	ESCRITORIO ESCRITORIO EN MADERA 2GAVETAS	500680	218010570	1	210000
88	ESCRITORIO ESCRITORIO EN MADERA DE 2 GAVETAS, PATAS CROMADAS	508102	218010570	1	195000
89	SILLA SILLA GIRATORIA PAÑO GRIS	500715	218011050	1	175000

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
	VIGENCIA 01-Ago-14	VERSIÓN 01	CODIGO El-F-005	PÁGINA 12 de 17

90	LIBRO LIBRO CODIGO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO, MARCA LEGIS.	500729	228020002	1	121000
91	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA	500730	228020002	1	40000
92	LIBRO LIBRO LA ARBITRARIEDAD POLITICA CAUSA NULIDAD	500734	228020002	1	3000
93	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA	500739	228020002	1	40000
94	LIBRO LIBRO ELPODER MUNICIPAL DE 1984	500753	228020002	1	13000
95	LIBRO LIBRO MANUAL DEL CONCEJAL DE 1994 - DIKE	500754	228020002	1	10000
96	LIBRO LIBRO IMPLICACIONES JURIDICAS DE LA REFORMA	500758	228020002	1	9000

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	30712024	ADELA MAGALY MORA DE CH.		
97	LIBRO LIBRO REGIMEN DEL EMPLEADO OFICIAL MARCA LEGIS	500759	228020002	1	50000
98	LIBRO LIBRO GUIA DEL CONCEJAL	500760	228020002	1	10000
99	LIBRO LIBRO CODIGO PENAL CAASIM	500770	228020002	1	5000
100	LIBRO LIBRO PRESTACIONES SOCIALES DEL EMPLEADO. MARCA:	500775	228020002	1	50000
101	LIBRO LIBRO GUIA LEC. DE LA CONSTRUCCION LEGIS	500784	228020002	1	141000
102	LIBRO LIBRO COMENTARIOS AL NUEVO REGIMEN DE CONTRATACION	500793	228020002	1	5000
103	LIBRO LIBRO CODIGO DE PROCEDIMIENTO CIVIL-CAASIM	500795	228020002	1	86400
104	LIBRO LIBRO LEGISLACION ECONOMICA	500797	228020002	1	46000
105	LIBRO LIBRO CODIGO SUSTANTIVO DEL TRABAJO DIKE	500798	228020002	1	20000
106	LIBRO LIBRO REGIMEN LEGAL DEL MEDIO AMBIENTE MARCA LEGIS	500802	228020002	1	15000
107	LIBRO LIBRO REGIMEN DE LA SEGURIDAD SOCIAL, MARCA LEGIS	500803	228020002	1	86000
108	LIBRO LIBRO LEGISLACION ECONOMICA, MARCA LEGIS DIFERENTES AÑOS	500809	228020002	1	120000
109	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA, MARVA LEGIS	500810	228020002	1	114000
110	LIBRO LIBRO REGIMEN JURIDICO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL, MARCA LEGIS	500811	228020002	1	121000
111	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA	500815	228020002	1	40000
112	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA	500816	228020002	1	40000
113	LIBRO LIBRO CODIGO DE PROCEDIMIENTO CIVIL, MARCA ECOC	500824	228020002	1	45000
114	LIBRO LIBRO DICCIONARIO LAROUSSE ILUSTRADO	500826	228020002	1	20000
115	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA	500827	228020002	1	40000
116	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA	500828	228020002	1	40000
117	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA	500829	228020002	1	40000


 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
	VIGENCIA 01-Ago-14	VERSIÓN 01	CODIGO EI-F-005	PÁGINA 13 de 17

118	LIBRO LIBRO JURISPRUDENCIA Y DOCTRINA 8 TOMOS	500830	228020002	1	40000
119	LIBRO LIBRO REGIMEN JURIDICO DE LOS EMPLEADOS OFICIALES	505730	228020002	1	215000
120	LIBRO LIBRO CONSTITUCION POLITICA DE COLOMBIA	505731	228020002	1	35000

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	30712024	ADELA MAGALY MORA DE CH		
121	LIBRO LIBRO REGIMEN MUNICIPAL Y DEPARTAMENTAL LEYER	508839	228020002	1	162000
122	LIBRO LIBRO REGIMEN MUNICIPAL Y DEPARTAMENTAL	508841	228020002	1	60000
123	LIBRO LIBRO CONSTITUCION POLITICA DE COLOMBIA 1 AÑO	601298	228020002	1	229000
124	LIBRO LIBRO CODIGO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO LEGIS	601299	228020002	1	229000
125	LIBRO LIBRO CODIGO DE PROCEDIMIENTO CIVIL	601300	228020002	1	229000
126	LIBRO LIBRO COD. DE PROCEDIMIENTO PENAL ERUDITO PRACTICO VIGENCIA ENERO 2006 - ENERO 2007	601301	228020002	1	149500
127	LIBRO LIBRO CODIGO CIVIL Y LEGISLACION COMPLEMENTARIA	630858	228020002	1	401000
128	LIBRO LIBRO REGIMEN LABORAL COLOMBIANO	630859	228020002	1	401000
129	LIBRO LIBRO LIBRO ESTATUTO GENERAL DE CONTRATACION 3 TOMOS	630860	228020002	1	401000
130	LIBRO LIBRO CODIGO DE COMERCIO	632387	228020002	1	285000
131	LIBRO LIBRO ESTATUTO TRIBUTARIO EDICION 16	632388	228020002	1	115000
132	LIBRO LEGISNET PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO	638874	228020002	1	454000
133	LIBRO ESTATUTO TRIBUTARIO 20A ED. MARCA: LEGIS	643026	228020002	1	128000
134	LIBRO DERECHO ADMITIVO LABORAL TOMOI Y II MARCA: LEGIS	643027	228020002	1	175000
135	LIBRO LIBRO CONCILIACION EXTRA JUDICIAL EN ASUSNTO DE LOCONTESIOSO ADMITVO SUSCRIPCION 3 TOMOSMARCA: LEGIS	643028	228020002	1	187000

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	30744327	JANETH LUCELLY JOJOA R.		
136	MONITOR MONITOR MARCA DELL	649481	207020215	1	211599
137	SILLA	649163	218011050	1	17547

2101002	OFICINA ASESORIA JURIDICA DESPACHO	59815584	ANA MARIA GONZALEZ B.		
138	TELEFONO	648623	207011290	1	4750
139	CPU LENOVO E72CORE I3/4GB/500GB +ESTABILIZADOR +TECLADO +MOUSE SERIAL NO. PB8FFNT	643517	207020061	1	1700000
140	IMPRESORA IMPRESORA LASER HP1102W VELOCIDAD IMPRESION 19PPM, 8MB DE MEMORIA, PROCESADOR 266MHZ, USB 2.0 DE ALTA VELOCIDAD	635384	207020210	1	243000

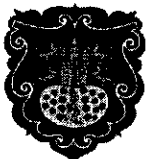
 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	01	EI-F-005	14 de 17	

141	MONITOR	LENOVO 18.5 WIDE LED SERIAL NO. SV3YG436	643601	207020215	1	300000
142	ARCHIVADOR	AUXILIAR EN MADERA 3 GAVETAS	500697	218010030	1	45000
143	ESCRITORIO	ESCRITORIO MADERA TIPO EJECUTIVO	500682	218010570	1	295000
144	MESA	MESA PARA COMPUTADOR COLOR MADERA	500726	218010720	1	189000
145	SILLA	SILLA CROMADA CONBRAZOS HULE VINOTINTO	500705	218011050	1	25000
146	SILLA	SILLA CON BRAZOS PATAS CROMADAS Y HULE VINOTINTO	500706	218011050	1	25000
147	SILLA	SILLA CON BRAZOS PATAS CROMADAS HULE VINOTINTO	500708	218011050	1	25000
148	SILLA		648178	218011050	1	38868

El inventario existente en el municipio es de 32337 bienes del cual de acuerdo a la formula se realizó aleatoriamente la revisión de 114 bienes.



Donde se puede evidenciar que los bienes se encuentran debidamente plaqueteados y registrados en el kardex de almacén y se encuentran conciliados con contabilidad, estos bienes están distribuidos en las diferentes secretarías y dependencias de la administración municipal a cargo de los funcionarios públicos adscritos a la misma y funcionarios de libre nombramiento y remoción.

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	01	EI-F-005	15 de 17	

Verificar si los bienes inmuebles del municipio de Pasto, a 31 de diciembre de 2015 se encuentran legalizados y conciliados con el área de almacén y contabilidad

Se visitó la oficina de Almacén, con la finalidad de verificar si los bienes inmuebles se encuentran debidamente legalizados y conciliados entre la oficina de Almacén General y Contabilidad con corte a 31 de diciembre de 2015.

Por lo tanto, se procedió a revisar el inventario de bienes inmuebles de Almacén General y se comparó con el balance general de Contabilidad, lo cual lo podemos observar en el siguiente cuadro financiero.

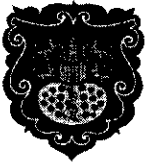
**CONCILIACION DE SALDOS ENTRE LA OFICINA DE ALMACEN Y LA OFICINA DE CONTABILIDAD
A DICIEMBRE DE 2015**

ALMACEN			CONTABILIDAD			DIFERENCIA
CODIGO	CUENTA	VALOR	CODIGO	CUENTA	VALOR	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
30101	TERRENOS URBANOS	\$ 131.652.319.261	1605	TERRENOS	\$ 148.428.813.740	\$0
30102	TERRENOS RURALES	\$ 16.776.494.475				
30201	EDIFICACIONES SECTOR URBANO	\$ 53.985.768.676	1640	EDIFICACIONES	\$ 82.902.629.911	\$0
30202	EDIFICACIONES SECTOR RURAL	\$ 28.916.861.235				
	TOTAL	\$ 231.331.443.647		TOTAL	\$ 231.331.443.651	

BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO			BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO			DIFERENCIA
CODIGO	CUENTA	VALOR	CODIGO	CUENTA	VALOR	
30311	VIAS DE COMUNICACIÓN	\$ 14.482.136.758	171001	RED TERRESTRE	\$ 14.482.136.758	\$0
30390	OTROS BIENES DE BENEFICIO	\$ 47.958.413.242	171090	OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USD PUBLICO	\$ 47.958.413.242	\$0
	TOTAL	\$ 62.440.550.000		TOTAL	\$ 62.440.550.000	\$0

Como se puede observar en el cuadro, los saldos de las dos oficinas se encuentran debidamente conciliadas, dando sumas iguales, tanto para los rubros de propiedad planta y equipos por un valor de \$ 231.331.443,647 y para el de bienes de beneficio y uso público por un valor de \$ 62.440.550,000.

Hay que tener en cuenta que para la realización del cuadro en Excel se tiene en cuenta, la cuenta de saldos de Almacén a 31 de diciembre de 2015, y se solicita a Contabilidad el balance General para cruzar los saldos respectivos.



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

VIGENCIA
01-Ago-14

VERSIÓN
01

CODIGO
El-F-005

PÁGINA
16 de 17

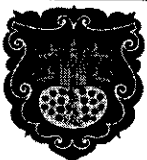
Es de anotar que Almacén General se encuentra a la fecha realizando la conciliación de saldos con la oficina de Bienes Inmuebles, donde se está realizando el proceso de actualización de la base de datos de los bienes inmuebles de propiedad del Municipio, que contiene el nombre del predio, dirección, cedula catastral, matricula inmobiliaria, área. Valor, coordenadas y el registro fotográfico respectivo del predio, hasta la fecha se tiene actualizada la comuna número tres y se pudo evidenciar que llego toda la información correspondiente a la comuna número cuatro, a la oficina de almacén general, sin embargo, no se ha realizado la conciliación respectiva, por la falta de personal, en efecto, debido que no se le da continuidad a los procedimientos por la continua rotación de personal, esto ha generado que se tenga que socializar nuevamente el proceso, ya que se tiene que capacitar al personal que tiene que realizar unas actividades de campo a cada predio para observar las características del bien, la documentación y los posibles cambios que se estén presentando en el mismo, convirtiéndose en una limitante para continuar con la consolidación respectiva, pese a ello se han realizado reuniones entre los proceso involucrados, que buscan dar solución a los problemas e inquietudes que se presentan.

10. HALLAZGOS (no conformidades)

HALLAZGO No 01.

Se evidencia que en las conciliaciones Bancarias a nombre del Municipio, existen cuentas en las cuales se relacionan varias partidas con el detalle "más o menos transacciones por contabilizar" con varios conceptos como: consignaciones en cheque, consignaciones efectivo, grandes superficies, abonos servicios varios, transferencias otra entidad etc., las cuales representan el 72,72% del muestreo, con estas observaciones, dificultando conocer el estado actual de las finanzas del Municipio, toda vez que la totalidad de las operaciones realizadas por el ente público deben estar respaldadas en documentos idóneos, de tal manera que la información registrada sea susceptible de verificación y comprobación exhaustiva o aleatoria.

HALLAZGO No 02. Conforme la revisión de las cuentas a nombre del Municipio de Pasto en las diferentes entidades financieras, así como en los proyectos relacionadas en los hechos de auditoria denominado cuentas bancarias sin movimientos 2014 - 2015, existen recursos por valor de \$ 10.680.619.457, que se viene arrastrando de vigencias anteriores, y sin presentar ningún tipo de movimiento financiero, impidiendo efectuar una adecuada ejecución presupuestal acorde a las necesidades del Municipio.


 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
	VIGENCIA 01-Ago-14	VERSIÓN 01	CODIGO EI-F-005	PÁGINA 17 de 17

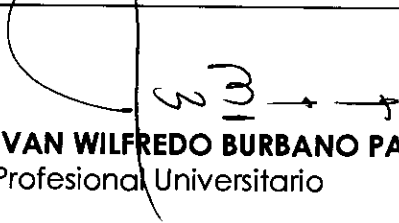
11. FORTALEZAS

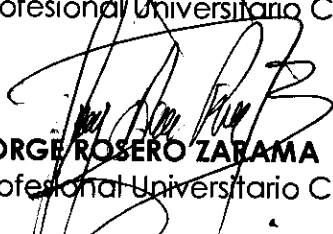
12. RECOMENDACIONES.

Se recomienda asegurar la continuación en los procesos, dado el cambio de rotación de personal que se presenta en la Administración Municipal, se necesita mantener oportunidades de mejora en la prestación de servicios.

ELABORADO POR:


ARMANDO CABRERA TAQUEZ
 Profesional Universitario Contratista


IVAN WILFREDO BURBANO PATIÑO
 Profesional Universitario


JORGE ROSERO ZARAMA
 Profesional Universitario Contratista

REVISADO POR:


JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ
 Jefe Oficina de Control Interno