

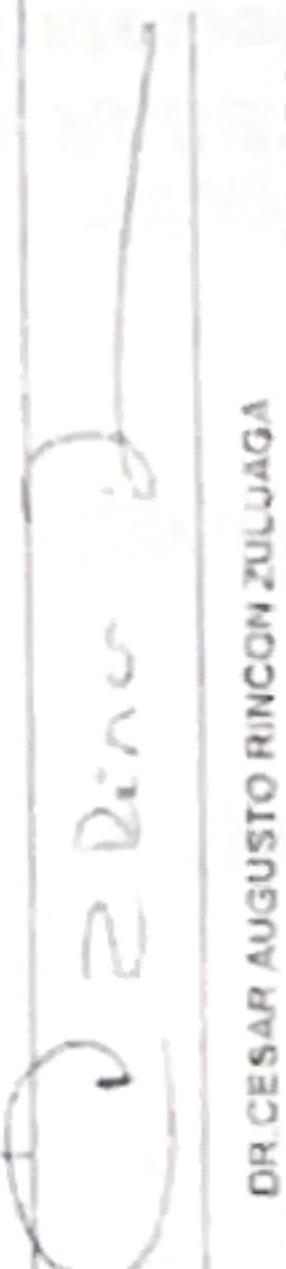
Entidad: Municipio de Armenia
Representante Legal: James Padilla García
NIT: 990-000-464-3

Períodos fiscales que cubre: Vigencia 2023

Tipo de Auditoría: AUDITORÍA FINANCIERA Y

Fecha de Suscripción: 14/11/2025

FORMATO No 1

Fecha de suscripción: 18/11/2023	Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha Inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
	4	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 4 INCERTIDUMBRE DE LA CUENTA CONTABLE 1940 EDIFICACIONES \$22 703 474 786.49	Falta de efectividad en los controles por el Área de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda, la cual, después de revisar los informes de actualización de inventario de Bienes Inmuebles respecto a la información de los saldos y validada con el Sistema de Información, no presenta observación y ajustes pertinentes al Departamento Administrativo de Bienes y Suministros. Se efectuó la identificación de cada uno de los bienes inmuebles, sin embargo en el proceso de individualización se registró el valor con el costo histórico, certificando con el valor histórico desde Bienes y Suministros a contabilidad, lo que genera ajustes contables sobre valores globales.	Gestionar avalúes de los Bienes inmuebles sin valor costo, con fin de determinar su precio de adquisición, valor anterior al proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) (año 2018), para su reconocimiento por parte del área contable.	Bienes y Suministros	Avalúes Gestorados	1-ene-26	31-dic-26	N° de avalúes Gestorados / N° de Bienes inmuebles identificados
	5	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 5 SOBRESTIMACIÓN DE LA CUENTA 16401300 Candelas y Candeleros 1979 843 779.33	Falta de efectividad en los controles por el Área de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda, la cual, después de revisar los informes de actualización de inventario de Bienes Inmuebles respecto a la información de los saldos y validada con el Sistema de Información, no presenta observación y ajustes pertinentes al Departamento Administrativo de Bienes y Suministros. Se efectuó la identificación de cada uno de los bienes inmuebles, sin embargo en el proceso de individualización se registró el valor con el costo histórico, certificando con el valor histórico desde Bienes y Suministros a contabilidad, lo que genera ajustes contables sobre valores globales.	Gestionar avalúes de los Bienes inmuebles sin valor costo, con fin de determinar su precio de adaptación, valor anterior al proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) (año 2018), para su reconocimiento por parte del área contable.	Bienes y Suministros	Avalúes Gestorados	1-ene-26	31-dic-26	N° de avalúes Gestorados / N° de Bienes inmuebles identificados
				Realizar estudios de títulos a Bienes Inmuebles identificados en la cuenta contable, con el objetivo de realizar su correcta identificación y clasificación generando insumos necesarios para la integración técnica y funcional del software Financiero y de Bienes Inmuebles por parte del área contable.	Bienes y Suministros	Informes y/o actas de seguimiento realizadas	1-ene-26	31-dic-26	Cuatro informes y o / actas de seguimiento realizadas
 SANTIAGO MORALES ARCILA DIRECTOR DAB S  DR. CESAR AUGUSTO RINCON ZULUAGA SECRETARIO DE SALUD CON DELEGACION DE FUNCIONES DE ALCALDE									