

ACTA 02

REUNION SOLICITUD DE ACTUALIZACION DE INFORMACION POR PARTE DE ALMACEN PARA LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL MUNICIPIO DE CARTAGO PARA CONTINUAR CON EL AVANCE Y CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS No 1-217 de 2022.

JULIO 6 DE 2022

HORA: 9:30 am

LUGAR: oficina de almacén

ASISTENTES: Christian Jhonatan Mejia Herrera, Técnico Administrativo G04 Oficina de Recursos Físicos

Sandra Milena Sepúlveda Patiño: Contratista

PUNTOS A TRATAR:

1. Presentación del avance al analizar la información de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles entregada por parte de almacén y contabilidad.
2. Conclusiones.
3. Recomendaciones.
4. Actividades pendientes

DESARROLLO:

Se dio inicio a la reunión explicando lo que se encontró al analizar la información de los inventarios de los bienes muebles entregada por parte de almacén y contabilidad.

BIENES MUEBLES.

Se tomó el inventario presentado por el almacén general, el cual contiene 7.477 artículos, por valor de \$6.448.035.420.74 y el presentado por contabilidad que contiene 774 artículos, por valor de \$3.200.251.261.86, comparando los dos informes se establece una coincidencia tan solo en 723 artículos los cuales se pueden identificar en el anexo, por valor de \$2.724.281.492, ósea q se identifican en almacén y contabilidad, un total de 6.754 los cuales ascienden a \$3.723.753.928.74, se pueden identificar en almacén, pero no en la contabilidad, y 51 bienes que equivalen a \$475.969.764.42 se pueden identificar en la contabilidad pero no en el almacén; estos 723 artículos identificados tanto en el almacén como contablemente se pueden identificar así en la contabilidad;

Código Contable	Monto
166003	4,000,000
167002	1,009,671,735
165501	5,531,800
165506	1,300,000
165508	14,500,000
165511	193,836,318
165522	53,019,667
166501	344,958,229

166502	45,700,821
166590	7,000,000
167001	21,326,124
167090	2,979,999
167502	949,179,202
168002	8,000,000
834704	23,199,301
628	2,684,203,196

Los restantes 95 por materialidad no se presentan en el balance, los cuales ascienden a \$40.078.301

95	40,078,301	Por materialidad no se llevaran al balance pero si al gasto
628	2,684,203,196	

ALMACEN			CONTABILIDAD		
CONCEPTO	VALOR	NUMERO	CONCEPTO	VALOR	NUMERO
SE ENCONTRO EN LA CONTABILIDAD	2,724,281,492.00	723	SE ENCONTRO EN EL INVENTARIO DEL ALMACEN	2,724,281,497.44	723
NO SE ENCONTRO EN LA CONTABILIDAD	3,723,753,928.74	6,754	NO SE ENCONTRO EN EL INVENTARIO DEL ALMACEN	475,969,764.42	51
TOTAL INVENTARIO ALMACEN	6,448,035,420.74	7,477	TOTAL INVENTARIO ALMACEN	3,200,251,261.86	774
			Diferencia entre almacén y contabilidad	3,247,784,158.88	6,703
	Porcentaje coincidente	9.67%			
	Porcentaje que no coincide	90.33%			

En este aparte se recomienda, realizar una actualización de los bienes muebles del municipio de Cartago, por parte del almacén, para poder tener claridad sobre la realidad de los bienes del municipio, una vez se identifiquen los bienes que no se encuentran en la contabilidad, se procederá a realizar la codificación contable de estos y así realizar los ajustes en la contabilidad del municipio.

Se presenta un listado por año de los bienes que no se encuentran coincidentes entre el almacén y la contabilidad, de los cuales se realizara la labor de identificación para

determinar su materialidad y el método de depreciación a aplicar y la aplicación del valor residual.

	CONCEPTO	VALOR	NUMERO
2018	NO SE ENCONTRO EN LA CONTABILIDAD	324,246,432.51	1,556
2019	NO SE ENCONTRO EN LA CONTABILIDAD	64,301,354.52	159
2020	NO SE ENCONTRO EN LA CONTABILIDAD	892,989,328.71	1,787
2021	NO SE ENCONTRO EN LA CONTABILIDAD	1,832,545,458.00	2,149
2022	NO SE ENCONTRO EN LA CONTABILIDAD	609,671,355.00	1,103
GRAN TOTAL PENDIENTE		3,723,753,928.74	6,754

Seguidamente como se hizo en el punto inmediatamente anterior se procede a explicar lo que se encontró al analizar la información de los inventarios de los bienes inmuebles entregada por parte de almacén y contabilidad.

BIENES INMUEBLES

Se tomó como referencia para el desarrollo de este informe el listado del almacén del inventario de bienes inmuebles el cual presenta 627 bienes con un valor en terreno de \$77.791.735.757 y edificaciones 26.398.372.884 para un total de \$104.190.108.641,

ALMACEN			
código	valor terreno	valor construido	total
171014	37,627,795,256	33,160,000	37,660,955,256
16050106	1,339,752,600	39,110,000	1,378,862,600
16050205	959,172,000	0	959,172,000
16050305	3,232,420	135,000,000	138,232,420
16050405	0	0	0
16400106	3,693,354,020	7,575,492,684	11,268,846,704
16400901	10,375,084,550	7,269,721,000	17,644,805,550
17100105	4,829,416,481	0	4,829,416,481
17100106	242,827,200	0	242,827,200
17100406	16,306,052,230	11,336,689,200	27,642,741,430
17100406	0	0	0
17109007	1,717,250,000	0	1,717,250,000
S/COD	697,799,000	9,200,000	706,999,000
	77,791,735,757	26,398,372,884	104,190,108,641

Y el listado de los bienes que maneja la contabilidad el cual presenta un total de 775 bienes; terrenos por valor de \$85.657.981.028 y edificaciones \$27.776.112.884 para un total de \$113.434.093.912,

CONTABILIDAD				
código	valor terreno	valor construido	total	Diferencia Almacén vs Contabilidad
171014	37,805,997,756	1,280,000	37,807,277,756	-146,322,500
16050106	1,438,635,100	38,400,000	1,477,035,100	-98,172,500
16050205	1,059,132,000	0	1,059,132,000	-99,960,000
16050305	479,999,990	0	479,999,990	-341,767,570
16050405	1,666,557,585	1,386,940,000	3,053,497,585	-3,053,497,585
16400106	3,887,946,440	7,742,372,684	11,630,319,124	-361,472,420
16400901	10,375,084,550	7,269,721,000	17,644,805,550	0
17100105	7,306,159,748	0	7,306,159,748	-2,476,743,267
17100106	242,827,200	0	242,827,200	0
17100406	16,340,552,230	11,337,399,200	27,677,951,430	-35,210,000
17100406	992,669,000	0	992,669,000	-992,669,000
17109007	1,717,250,000	0	1,717,250,000	0
S/COD	0	0	0	706,999,000
S/COD	2,345,169,428	0	2,345,169,428	-2,345,169,428
	85,657,981,028	27,776,112,884	113,434,093,912	-8,242,985,271

Terminada la exposición de estos dos puntos se realizan unas conclusiones.

Analizados estos dos reportes se puede establecer una diferencia de \$7.866.245.271 en terrenos y \$1.377.740.000 en edificaciones para una gran diferencia de \$9.243.985.271.

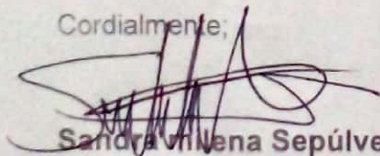
Es de resaltar que hay bienes que se encuentran en el listado del almacén, pero no se haya en el listado de contabilidad y viceversa.

En este aparte se recomienda, realizar una actualización de los bienes inmuebles del municipio de Cartago, por parte del almacén, para poder tener claridad sobre la realidad de los bienes del municipio, una vez se identifiquen los bienes que no se encuentran en la contabilidad, se procederá a realizar la codificación contable de estos y así realizar los ajustes en la contabilidad del municipio.

Como actividades pendientes se decidió programar una nueva reunión para analizar el avance con relación a la actualización de la información solicitada por parte de la contratista.

Por último se da por terminado el orden del día.

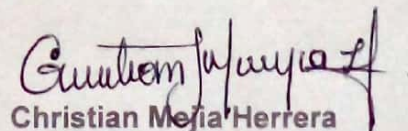
Cordialmente;



Sandra Villena Sepúlveda Patiño

Contratista

Cédula de ciudadanía No. 29.465.033



Christian Mejía Herrera

Técnico Administrativo

Oficina Recursos Fisicos

