

INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA ESPECIAL

**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS DE PALENQUE
SECRETARIA DE HACIENDA
ESTADOS CONTABLES Y GESTION PRESUPUESTAL**

VIGENCIA 2017

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SAN LUIS DE PALENQUE
San Luis de Palenque, 11 de enero de 2017**

ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS DE PALENQUE

Zulay Rentería – Contralor de San Luis de Palenque

Ingrid Bonilla – Coordinadora Control Fiscal

Rubén Blades – Líder de Auditoria

Ana Cárdenas – Auditora

TABLA DE CONTENIDO

Página

CARTA DE CONCLUSIONES

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

PRONUNCIAMIENTO DE LOS ESTADOS CONTABLES Y REVISIÓN DE LA CUENTA RENDIDA

RESULTADO DE LA AUDITORIA

ANALISIS RESPUESTA AL INFORME PRELIMINAR

RELACION DE HALLAZGOS

CUADRO DE TIPIFICACION DE HALLAZGOS

San Luis de Palenque, 11 de mayo de 2017

Doctor. ALBERTO CASALES.
Alcalde de San Luis de Palenque

Asunto: Carta de Conclusiones Auditoría Especial a los Estados Contables y Gestión Presupuestal vigencia 2017.

La Contraloría de San Luis de Palenque, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a los Estados Contables y Gestión Presupuestal vigencia 2017, correspondientes a la Administración Central de la alcaldía de San Luis de Palenque – Secretaria de Hacienda Municipal, mediante la evaluación de los principios de economía, eficiencia y eficacia, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área presupuestal, financiera y contable. Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría de San Luis de Palenque.

La responsabilidad de la Contraloría de San Luis de Palenque consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado. La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría de San Luis de Palenque, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría de San Luis de Palenque.

La Contraloría de San Luis de Palenque, como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa sobre la gestión presupuestal y los estados contables, de conformidad con la evaluación técnica realizada a través de la matriz de evaluación a la gestión fiscal contemplada en la Guía de Auditoría territorial como se detalla a continuación:

CONTROL DE GESTIÓN La Contraloría de San Luis de Palenque como resultado de la auditoría adelantada al Municipio de San Luis de Palenque,

auditoria especial a los estados contables y gestión presupuestal, conceptúa sobre el Control de Gestión, el cual presenta un resultado que se califica como Favorable.

CONTROL DE RESULTADOS La Contraloría de San Luis de Palenque como resultado de la auditoría adelantada al Municipio de San Luis de Palenque, auditoria especial a los estados contables y gestión presupuestal, conceptúa sobre el Control de Resultados, el cual presenta una calificación Favorable.

CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL La Contraloría de San Luis de Palenque como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es Desfavorable.

