

No. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA No. 138 de diciembre 21 de 2021

PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION	OBJETIVO DEL PROCESO	Auditoria Regular 2019-2020
AUDITOR	LUIS ALFONSO ALVEAR PINO Auditor líder	LIDER DEL PROCESO AUDITADO	HERMES ORTIZ RODRIGUEZ ALCALDE MUNICIPAL

ALCANJE DE LA AUDITORIA 2019-2020

OBJETO DE LA AUDITORIA AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION

(C) Periodos Fiscales Que Cubre	(F) Fecha De Suscripción	(F) Fecha De Evaluación	(N) Número	(C) Descripción Breve Del Hallazgo	(C) Causa	(C) Efecto	(C) Acción Correctiva O Preventiva,	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas,	(N) Dimensión De La Meta	(F) Fecha De Inicio Metas	(F) Fecha De Terminación Metas	(N) Plazo En Semanas De Las Metas	(N) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(N) Porcentaje De Ejecución De Las Metas	REPOSABLE
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	1	DEFICIENCIAS EN EL MANEJO DEL EFECTIVO A TRAVÉS DE LA CUENTA DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	Inobservancia de procedimientos y compromisos por parte del área de contabilidad, no se le da la importancia requerida al ajuste, conciliación e identificación de saldos que muestran debidamente su procedencia y valor	Estados financieros con errores, demostrando desconfianza para la toma de decisiones y baja calidad de la información contable. Situación que conlleva a configurar una observación administrativa.	cargue de información de las conciliaciones bancarias de acuerdo a la información financiera en la plataforma SIA.	Control en el cargue total de las conciliaciones bancarias mes a mes	Reporte de las conciliaciones bancarias según reporte bancos .	conciliaciones cargadas en la plataforma SIA	1	01/01/2022	31/03/2022	12			Secretaria de Hacienda -Area Contable
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	2	PRESCRIPCIONES SOBRE EL IMPUESTO PREDIAL	Esta situación se presenta por la falta de gestión oportuna y permanente en el proceso de cobro tributario del municipio, lo que impide el recudo de los recursos.	Presunto detrimento patrimonial por prescripción de cartera, por vencimiento de términos	Revisión de los expedientes de la vigencia 2017 que no se han realizado ninguna interrupción de cobro, para seguir con el procedimiento de cobro.	Evitar al máximo un posible detrimento patrimonial por prescripción de cobro	Elaborar liquidaciones oficiales, notificarlas, realizar mandamientos de pago y notificarlos, embargar inmuebles.	oficios enviados a los contribuyentes morosos, notificación de la liquidaciones oficiales y mandamientos de pago.	1	01/01/2022	31/06/2022	24			Secretaria de Hacienda -Area de Cobro Coactivo
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	3	DIFERENCIAS ENTRE EL VALOR REFLEJADO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA CARTERA DE IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO SEGÚN BASE DE DATOS REPORTADA POR LA ENTIDAD	Incumplimiento a los procedimientos que se deben efectuar para la depuración de la cartera, de acuerdo con la normatividad vigente y expuesta en el criterio de esta observación, por parte de los comités de Control Interno y Sostenibilidad Contable, Secretaria de Hacienda y Contador.	Permite que la información contable continúe reflejando saldos sin depurar y por consiguiente los estados financieros no muestran la realidad económica del Municipio de San Gil. Por lo anterior se configura una observación de carácter administrativo	Cruce de información del reporte de cartera de la base de datos de Impuesto predial con contabilidad.	Verificación de información de la cartera reportada de Impuesto Predial en la plataforma SIA, consistente con las cifras registradas en los Estados financieros	Cruce de información de la cartera reportada de Impuesto Predial en la plataforma SIA vr contabilidad.	Reporte de la cartera reportada de Impuesto Predial en la plataforma SIA, consistente con las cifras registradas en los Estados financieros	1	01/01/2022	31/12/2021	48			Secretaria de Hacienda -Area contable
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	4	EXISTENCIA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SIN DEPURACION	Ausencia del proceso de depuración de la propiedad planta y equipo de forma tal que se logre una información contable confiable, relevante y comprensible	Información contable continúa reflejando saldos sin depurar y valores globalizados, por consiguiente, los Estados Financieros no muestran la realidad económica del Municipio, generado incertidumbre en esta información. Por la anterior se configura una observación de carácter administrativo.	Generar informe individual clasificado de los bienes de propiedad planta y equipo extraído del software de inventarios del Municipio y verificar con contabilidad la información existente	Que la información registrada en el modulo de información con contabilidad se encuentre debidamente clasificada y coincida con la información consolidada en modulo de información financiera.	Realizar la toma de inventarios anual y cruce de información con contabilidad	Registro de inventario y reporte contable	1	01/01/2022	31/12/2022	48			Secretaria de Hacienda - Area Contable y Almacén
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	5	VALORES PAGADOS POR CONCEPTO DE SANCION E INTERES	No pago a tiempo de las obligaciones sustentadas mediante ordenanzas departamentales, lo que da origen a embargos de cuentas bancarias, no disponibilidad de recursos y cobro de sanciones e intereses perjudicando el erario municipal	Presunto detrimento patrimonial por pago de valores pagados por infringir una norma Por lo anterior se configura una observación administrativa con posible incidencia Disciplinaria y Fiscal por valor de \$16.827.925.	1. Verificación en el cumplimiento de la cancelación oportuna de las estampillas departamentales por parte de los contratistas de acuerdo a la naturaleza del contrato. 2. Adelantar acción de repetición	Evitar futuros pagos de sanciones e interes por parte de Municipio.	1. Verificar la base del valor del contrato en cuanto al valor liquidado por estampillas departamentales, así como su pago.	soporte de pago de las estampillas departamentales de acuerdo al valor del contrato	1	01/01/2022	31/06/2022	24			Secretaria de Hacienda - Secretaria Juridica
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	6	DESVRTUADO													
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	7	RECLASIFICACION DE LAS CUENTAS CONTABLES	Incumplimiento con el Catálogo General de Cuentas de la Contaduría General de la Nación.	Deficiencia en la denominación de las cuentas del balance lo cual no permite la interpretación correcta de los Estados Financieros. Lo anterior conlleva a la configuración de una observación administrativa	La secretaria de hacienda realizara la reclasificación de las cuentas contables según las directrices y catálogo de cuentas contables emitida por la Contaduría General de la Nación, para evitar mala interpretación de los estados financieros de la administración municipal	Mejorar el proceso del área contable con respecto a la presentación de los informes de los estados financieros y su veracidad	Se realizara la reclasificación de las cuentas contables según las directrices y catálogo de cuentas contables emitida por la Contaduría General de la Nación, para evitar mala interpretación de los estados financieros de la administración municipal	Reporte del balance detallado	1	01/01/2022	31/03/2022	12			Secretaria de Hacienda
2019	2021/27/12	2021/21/12	8	ENUMERACIÓN DESORDENADA DE LOS CONTRATOS	Desorden administrativo y ausencia de controles para la unificación de numeración de los contratos.	Posible violación del principio de transparencia al guardarse numeraciones a contratos aún no suscritos.	Enumerar los contratos dependiendo de la modalidad de contratación que se utilizó en cada proceso, estableciendo una numeración independiente.	Cumplir con los principios de transparencia Ley 80 artículo 24	Identificar la modalidad de contratación teniendo en cuenta la numeración en orden cronologico de los contratos	Formato sistema de gestión de calidad	1	02/01/2022	30/06/22	24	0	0	Secretaria Juridica y contratacion
2020	2021/27/12	2021/21/12	9	ENUMERACIÓN DESORDENADA DE LOS CONTRATOS	Desorden administrativo y ausencia de controles para la unificación de numeración de los contratos	Posible violación del principio de transparencia al guardarse numeraciones a contratos aún no suscritos.	Enumerar los contratos dependiendo de la modalidad de contratación que se utilizó en cada proceso, estableciendo una numeración independiente.	Cumplir con los principios de transparencia Ley 80 artículo 24	Identificar la modalidad de contratación teniendo en cuenta la numeración en orden cronologico de los contratos	Formato sistema de gestión de calidad	1	01/01/2022	30/06/22	24	0	0	Secretaria Juridica y contratacion

No. PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA		No. 138 de diciembre 21 de 2021															
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO		AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION		OBJETIVO DEL PROCESO					Auditoria Regular 2019-2020								
AUDITOR		LUIS ALFONSO ALVEAR PINO Auditor líder		LIDER DEL PROCESO AUDITADO					HERMES ORTIZ RODRIGUEZ ALCALDE MUNICIPAL								
ALCANCE DE LA AUDITORIA		2019-2020															
OBJETO DE LA AUDITORIA		AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION															
(C) Periodos Finales Que Cubre	(F) Fecha De Suscripción	(F) Fecha De Evaluación	(N) Número	(C) Descripción Breve Del Hallazgo	(C) Causa	(C) Efecto	(C) Acción Correctiva O Preventiva,	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas,	(N) Dimensión De La Meta	(F) Fecha De Inicio Metas	(F) Fecha De Terminación Metas	(N) Plazo En Semanas De Las Metas	(N) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(N) Porcentaje De Ejecución De Las Metas	REONSABLE
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	10	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS PRESUPUESTALES, VIGENCIA 2019 Y 2020	No aplicación de la norma en la constitución de reservas, y falta de control del PAC en la ejecución presupuestal por parte del área encargada de este procedimiento y falta de cumplimiento de los principios que rigen la garantía de la función pública	Inexactitud en la construcción y elaboración de los registros de reserva presupuestal y carencia de planeación y control de los procesos de contratación. Por lo señalado anteriormente se configura una observación de tipo administrativo	Seguimiento con las diferentes dependencias la ejecución de los contratos para mejorar los procesos de ejecución y se aplique la normatividad para las Reservas Presupuestales	Informar a las diferentes secretarías a la ejecución de los contratos para mejorar los procesos de ejecución y se aplique la normatividad para las Reservas Presupuestales	Dar cumplimiento a la normatividad sobre reservas presupuestales	Ejecución presupuestal	1	01/01/2022	30/06/2022	24			Secretaria de Hacienda -Area de Presupuesto
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	11	BAJA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DURANTE LA VIGENCIA	No se cumple con lo que corresponde a los gestores fiscales ejecutar el 100% del presupuesto establecido para las entidades públicas, tratándose de recursos de inversión, existiendo planes, programas y proyectos que son formulados y deben ser cumplidos precisamente a través de la ejecución de este presupuesto	Afectación de la gestión de la entidad y no cumplimiento de inversión con el propósito de obtener los bienes, servicios y obras en la cantidad, calidad y oportunidad previstos en el mismo. Por lo señalado anteriormente se configura una observación de tipo administrativo	1- El área de presupuesto presentará de manera trimestral la ejecución presupuestal de gastos ante el Alcalde para que sea llevado al Consejo de Gobierno para llevar control de la ejecución. 2- La oficina de Planeación presentará ante el Alcalde el seguimiento al Plan de Desarrollo de manera trimestral para ser llevado ante el Consejo de Gobierno y de esta manera llevar el control de cada una de las metas del mismo.	Mejorar el control en la ejecución de gastos para dar cumplimiento a las metas establecidas	lograr las metas establecidas en el plan de desarrollo San Gil con Visión Ciudadana	1- Ejecución presupuestal trimestral 2- Seguimiento al plan de Desarrollo	2	01/01/2022	30/11/2022	44			Secretaria de Hacienda -Area de Presupuesto, Oficina de Planeación, Secretarías con metas Plan de Desarrollo
2019 - 2020	2021/27/12	2021/21/12	12	DESVIADO													

HERMES ORTIZ RODRIGUEZ
ALCALDE MUNICIPAL