



ALCALDIA DE PASTO

ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO PARA AUDITORIA INTERNA - ALCALDÍA MUNICIPAL DE PASTO

Nombre del área o proceso auditado: Secretarías de Desarrollo Económico y Competitividad		No. de la auditoría: 001 - SDE - 2021			Periodo de la auditoría: 2021		Fecha de suscripción: 01/02/2022	
No. HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE HALLAZGO	CAUSA	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO		META	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO
					FECHA INICIAL	FECHA FINAL		
1	Observación 1: La Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad en el proyecto "Fortalecimiento Empresarial, Asociativo y Apoyos a Emprendimientos, Vigencia 2020", estableció dos actividades que presentan resultados similares, realizar e implementar planes para la atención a sectores vulnerables y/o afectados por la pandemia Covid - 19 por un valor presupuestal asignado de quinientos millones de pesos (\$ 500.000.000) que serían la ejecutados entre 1 de septiembre del 2020 y el 31 de diciembre del 2020, Actividad 2: realizar e implementar planes para la atención a población vulnerables y/o afectados por la Pandemia Covid - 19 por un valor presupuestal asignado de cuatrocientos sesenta y dos millones frecientos cinco mil setecientos ochenta pesos (\$ 462.305.780) que serían la ejecutado entre 1 de septiembre del 2020 y el 31 de diciembre del 2020. Revisada la información reportada en la plataforma Sistema de Seguimiento de Proyectos de Inversión SPI del Departamento Nacional de Planeación el avance físico y financiero de la las actividades mencionadas para el mes de diciembre del 2020, se encuentra en 0% de avance en ejecución, afectando los principios de eficacia y economía, generando incumplimiento en el logro de los objetivos esperados para una efectiva Reactivación Económica, sometiendo a la Administración Municipal al riesgo de posibles sanciones.	Debilidad de control en los Planes de inversión.	1.1. Implementar herramienta de control en los Planes de Inversión 1.2. Realizar seguimiento a las herramientas de control.	La Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad	1,1, 01/02/2022 1,2, 01/02/2022.	1,1, 30/03/2022. 1,2, 16/12/2022	1,1, Un control implementado. 1.2. Bimensual, seguimiento a las herramientas de control.	1,1, Número de controles implementados. 1,2, Números de seguimiento a las herramientas de control.
2	Observación 2: Teniendo en cuenta los datos suministrados en el cuadro 2, se evidencia inconsistencia en la información presentada, referente a la ejecución y control del proyecto "Fortalecimiento Empresarial, Asociativo y Apoyos a Emprendimiento, vigencia 2020 Pasto" ya que los reportes efectuados en plataforma SPI y Formato PE-F-031- Tablero de Control Seguimiento Proyectos, son diferentes. En SPI se reporta un porcentaje de avance físico de 68% y el reporte de Avance Físico TC es de 116,0% el cual se encuentra en el Formato PE-F-031, hecho que afecta el principio de transparencia,	Debilidad en los filtros de control y en las actuaciones estratégicas y de liderazgo	2.1. Implementar herramienta de control en los Planes de Inversión 2.2. Realizar seguimiento a las herramientas de control.	Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	1,1, 01/02/2022 1,2, 01/02/2022.	2,1, 30/03/2022. 2,2, 16/12/2022.	2,1, Un control implementado. 2.2. Bimensual, seguimiento a las herramientas de control.	1,1, Número de controles implementados. 1,2, Números de seguimiento a las herramientas de control.

ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO
OFICINA DE CONTROL INTERNO

No. REGISTRO

FECHA: 08 de febrero 10: 2022

HORA: 3: 15 PM

RECIBE: Ana Juana

TOTAL 03 folios

3	En la Intranet de la Administración Municipal, en el link: https://www.intranetpasto.gov.co/index.php/documentos-intranet/category/98 procedimientos Competitividad y Productividad, en la página se encuentran procedimientos: Eventos Empresariales y Turísticos - vigencia 2014 y Estudios Económicos vigencia 2014, se puede evidenciar que los procedimientos no han sido actualizados, conforme al Manual de Procesos y Procedimientos vigente 26 de mayo de 2020 de la Administración Municipal.	Debilidad en la implementación del Manual de Procesos y Procedimientos vigente 26 de mayo de 2020 de la Administración Municipal.	3.1. Solicitar capacitación sobre el Manual de Procesos y Procedimientos vigente 26 de mayo de 2020 de la Administración Municipal. 3.2. Actualizar los procedimientos de la SDE.	Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	3,1, 01/02/2020 3,2, 01/02/2020	3,1,31/12/2022. 3,2,30/06/2022	3.1. Una (1) Capacitación solicitada. 3.2. cuantos procedimientos van a actualizar? Recomendación Numero de Procedimientos actualizadas.	3,1 Numero de capacitaciones realizadas 3,2. numero de procedimientos actualizados sobre el total de procedimientos de la SDEC x 100 %
4	Observación 4: Se presume que la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad no realizó seguimiento al Mapa de Riesgos primer trimestre 2021, incumpliendo la Circular No. 008 de la Oficina de Planeación de Gestión Institucional de asunto: Entrega monitoreo al Mapa de Riesgos de las Dependencias, hecho que puede generar la materialización de los riesgos e incumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Municipal.	Debilidad en el reporte oportuno de mapa de riesgos.	4.1. Implementar herramienta de control para el reporte oportuno del Mapa de Riesgos. 4.2. Realizar seguimiento a la herramienta de control.	secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	4,1, 1/02/2022 4,2, 01/02/2022	4,1, 31/03/2022 4,2, 31/03/2022	4,1. Un control implementado. 4.2. Bimensual, seguimiento a la herramienta de control.	4,1, Número de controles implementados. 4,2, Números de seguimiento a las herramientas de control.
5	Observación 1: En el reporte a la plataforma SIA Observa, en el contrato No. 20201577 vigencia 2020, se evidencia incumplimiento en el cargue de la información correspondiente a informes de actividades del contratista, certificación de pagos de cuentas, comprobantes de egreso, adición del contrato y el acta de liquidación, situación que se reitera mes a mes en los reportes de información, el cual afecta los principios de transparencia, eficiencia, y expone a la Administración Municipal a sanciones por parte de los entes de control.	debilidad en el control del cargue de la información de los contratos	5,1, Asignar un funcionario del cargue de la información a la plataforma del SIA OBSERVA 5,2, llevar un control del reporte oportuno.	secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	5,1, 1/02/2022 5,2, 1/02/2022	5,1, 31/03/2022 5,2, 31/03/2022	5,1, un funcionario asignado. 5,2, Una Herramienta de control implementada	5,1, Numero de funcionarios asignados. 5,2, Numero de herramienta de control implementada.
6	Observación 2: La Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad, presenta incumplimiento en el reporte de información a la plataforma SECOP II ya que se observa en el contrato No. 20202896 que su estado está en ejecución pero sus informes no se encuentran cargados, igualmente en los contratos de No. 20210439, 20210724 y 20202778 su estado aparecen firmados, pero no se evidencia en la plataforma que estén en ejecución, lo que se presume debilidad en el ejercicio de la supervisión de los contratos por parte de la Dependencia.	debilidad en el control del cargue de la información de los contratos	6,1, asignar un funcionario del cargue de la información a la plataforma del secopii 6,2, llevar un control del reporte. 6,3, Realizar seguimiento a la herramienta de control.	Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	6,1, 1/02/2022 6,2, 1/02/2022 6,3, 1/02/2022	6,1, 31/03/2022 6,2, 31/03/2022 6,3, 31/03/2022	6,1, un funcionario asignado. 6,2, Una Herramienta de control 6,3, Bimensual, seguimiento a la herramienta de control.	6,1, Numero de funcionarios asignados. 6,2, Numero de herramienta de control 6,3, Números de seguimiento a las herramientas de control.
7	Observación 3: Se observa falta de completitud en el reporte de los avances físicos y financieros del proyecto "Fortalecimiento empresarial, asociativo y apoyos a emprendimiento, vigencia 2020 Pasto", en la plataforma SPI del Departamento Nacional de Planeación, la Secretaría no realizó reporte del mes de febrero del 2020, afectando los principios de transparencia y eficacia ya que la información reportada no refleja la realidad de las gestiones adelantada en el avance del proyecto, brindando estadísticas erróneas que influyen en el análisis.	debilidad en el control del cargue de la información.	7,1, asignar un funcionario del cargue de la información a la plataforma del SIP de Departamento Nacional de Planeación. 7,2, llevar un control del reporte. 7,3, Realizar seguimiento a la herramienta de control.	secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	7,1, 1/02/2022 7,2, 1/02/2022 7,3, 1/02/2022	7,1, 31/03/2022 7,2, 31/03/2022 7,3, 31/03/2022	7,1, un funcionario asignado. 7,2, Una Herramienta de control 7,3, Bimensual, seguimiento a la herramienta de control.	7,1, Numero de funcionarios asignados. 7,2, Numero de herramienta de control 7,3, Números de seguimiento a las herramientas de control.

8	<p>Observación 4: Teniendo en cuenta la información del cuadro 4 y los reportes de evidencias solicitados por Oficina de Control Interno a la SDE, se presentó inoportunidad en la entrega de avances de las acciones de mejora con un porcentaje de avance de cero (0%) para cada una de ellas. Se presume debilidad o inexistencia de controles, situación compleja, si se tiene en cuenta que las observaciones de las auditorías internas y externas se realizan sobre las acciones y competencias propias de la Dependencia, de la gerencia pública y la ejecución de proyectos y programas del plan de desarrollo, hecho que afecta el principio de eficacia, debido que no se logra conseguir las metas propuestas en los tiempos establecidos.</p>	debilidad en la ejecución de control del reportes	<p>8,1, Asignar a un responsable para llevar el control interno en la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad. 8,2, Desarrollar herramienta de control. 8,3, Realizar seguimiento a las herramientas de control.</p>	secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	<p>8,1, 1/02/2022 8,2, 1/02/2022 8,3, 1/02/2022</p>	<p>8,1, 31/03/2022 8,2, 31/03/2022 8,3, 31/03/2022</p>	<p>8,1, un funcionario asignado. 8,2, Una Herramienta de control 8,3, Bimensual, seguimiento a la herramienta de control.</p>	<p>8,1, Numero de funcionarios asignados. 8,2, Numero de herramienta de control 8,3, Números de seguimiento a las herramientas de control.</p>
9	<p>2.1 Observaciones Observación 1: Se observa que la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad para el proyecto "Fortalecimiento Empresarial, Asociativo y Apoyos a Emprendimiento, vigencia 2020 Pasto", realizó una apropiación en el rubro presupuestal 23130203012001 "Gestión integral atención emergencia COVID 19" por valor de quinientos millones de pesos M/cte (\$ 500.000.000), rubro del cual no se expedieron Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP), quedando recursos sin ejecutar u obligar por el mismo valor, teniendo un avance en la ejecución del cero por ciento, hecho que hace presumir una inapropiada programación del presupuesto y deficiente ejecución de los mismos afectando los principios de planeación y economía.</p>	inapropiada programación en la ejecución del presupuesto	<p>9,1, Implementar controles para la solicitud de CDP 9,2, realizar seguimiento, con una buena programación a la ejecución de presupuesto.</p>	Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	<p>9,1, 1/02/2022 9,2, 1/02/2022</p>	<p>9,1, 31/03/2022 9,2, 31/03/2022</p>	<p>9,1, Una Herramienta de control 9,2, Desarrollada. Seguimiento trimestral</p>	<p>9,1 Numero de funcionarios asignados. 9,2, Numero de herramienta de control ejecutada. Numero de seguimientos realizado</p>
10	<p>Observación 2: Se observa ineficacia en el proceso de liquidación de contratos dentro de la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad,, teniendo en cuenta los reportes efectuados por la Dependencia y el Departamento Administrativo de Contratación Pública en las diferentes plataformas (SysContratos, Secop y S A Observa); los contratos No. 20193160, 20201917, 20201968 y 20202896, en el desarrollo del proceso auditor se encontraban sin liquidar, pese a que presentaban en la fecha atributos de liquidación, contraviniendo lo establecido en el Decreto 0452 del 17 de agosto del 2016, vigente, hecho que afecta el principio de transparencia.</p>	debilidad en el control del cargue de la información.	<p>10,1, Asignar a un responsable para llevar el control interno en la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad. 10,2, Desarrollar herramienta de control. 10,3, Realizar seguimiento a las herramientas de control.</p>	secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	<p>10,1, 1/02/2022 10,2, 1/02/2022 10,3, 1/02/2022</p>	<p>10,1, 31/03/2022 10,2, 31/03/2022 10,3, 31/03/2022</p>	<p>10,1, Un funcionario asignado. 10,2, Una Herramienta de control 10,3, Bimensual, seguimiento a la herramienta de control.</p>	<p>10,1, Numero de funcionarios asignados. 10,2, Numero de herramienta de control 10,3, Números de seguimiento a las herramientas de control.</p>
11	<p>3.1 Observaciones Observación 1: Se evidencia baja aplicación de procesos de la Política de Seguridad de la Información, no presenta periodicidad en la ejecución de copias de seguridad, mantenimientos de software y hardware, protección de virus, contraviniendo las disposiciones del Decreto 1078 de 2015, tendientes a proteger datos, registros y sistemas, el acceso, divulgación, interrupción o destrucción no autorizada, hecho que somete a la dependencia a riesgos de pérdida de información.</p>	No cuenta con un servidor Propio y no hay donde se almacene la información.	<p>11,1, Gestionar la implementación de un sitio de almacenamiento o servidor para proteger la información de la secretaría 1,2, implementar la herramienta de Google Drive.</p>	Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad	<p>11,1, 1/02/2022 11,2, 1/02/2022</p>	<p>10,1, 31/03/2022 10,2, 31/05/2022</p>	<p>11,1, Un sitio de almacenamiento. 11,2, una Herramienta de Google DRIVE implementada</p>	<p>11,1, Numero de sitio de almacenamiento. 11,2, Numero de herramienta de Google DRIVE implementada.</p>

Aylen Yamile Montegro Guevara
AYLEN YAMILE MONTEGRO GUEVARA

Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad.

HAROLD ALBEIRO DELGADO MARCILLO
 Jefe de Oficina de Control Interno de Gestión