



ALCALDÍA DE PASTO

ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

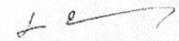
FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO PARA AUDITORIA INTERNA - ALCALDÍA MUNICIPAL DE PASTO

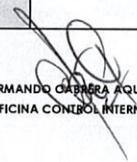
Nombre del área o proceso auditado:		No. de la auditoría:			Periodo de la auditoría:		Fecha de evaluación:	
No. HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE HALLAZGO	CAUSA	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO		META	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO
					FECHA INICIAL	FECHA FINAL		
1.1 Observación 1	Procedimientos GF-P-030 y GF-P-029 no actualizados.	Falta de seguimiento a la necesidad de actualización de Procedimientos.	Actualización de los Procedimientos desactualizados.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	31/12/2022	100% Procedimientos actualizados	# de Procedimientos actualizados/# de Procedimientos desactualizados
1.1 Observación 2	No hay relación directa entre los riesgos identificados en el Proyecto de la Secretaría de Hacienda "Fortalecimiento de la Gestión Tributaria" y los planteados en el Mapa de Riesgos.	Desactualización del Mapa de Riesgos.	Actualización del Mapa de Riesgos de la Secretaría de Hacienda	Despacho y Proyectos	16/01/2022	30/06/2022	Un (1) Mapa de Riesgos actualizado, generando los respectivos controles	Un (1) Mapa de Riesgos
1.2 Observación 1	No se ha realizado el cargue de la información de los contratos 20202501 y 20202502 al SECOP II.	Control al cargue de documentos en la plataforma SECOP II.	Revisar y cargar la información de los contratos en relación a la plataforma SECOP II.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	30/06/2022	100% expediente contractual reportado en la Plataforma SECOP II	100% de reporte del expediente contractual reportado en la Plataforma SECOP II
1.2 Observación 2	Faltó el reporte del avance del proyecto "Fortalecimiento de la Gestión Tributaria" código BPIN 2019520010052 al SPI en el mes de diciembre.	Cambio de usuario del Rol Formador del Proyecto en la plataforma.	Mantener la continuidad del usuario Formador en la plataforma SPI durante toda la vigencia en los Proyectos de la Secretaría de Hacienda.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	31/12/2022	# reportes realizados a la plataforma SPI	# Reportes realizados/No. reporte SPI mensuales de obligatorio cumplimiento
1.2 Observación 3	Inoportunidad frente al requerimiento DACP: "Presentación Informe CGR PERSONAL Y COSTOS".	Seguimiento a los requerimientos.	Mantener la atención oportuna de los requerimientos de información que se alleguen a la Secretaría de Hacienda o redireccionar el requerimiento a la dependencia competente	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	31/12/2022	100% requerimientos resueltos	100% requerimientos resueltos/100% de requerimientos recibidos
2.0 Observación 1	No existe un control sistematizado y seguimiento a las actividades del proceso "Registro de publicidad visual"	Procedimiento desactualizado y desarticulado.	Actualización de procedimiento y articulación con las dependencias involucradas.	Subsecretaría de Ingresos. Secretaría de Gobierno. Secretaría de Gestión Ambiental.	1/03/2022	31/12/2021	1 (un) procedimiento actualizado, estableciendo actividades claras, responsables y tiempos coherentes	Un (1) procedimiento

2.0 Observación 2	Debilidad en la eficaz y eficiente administración de las finanzas municipales, teniendo en cuenta el empréstito adquirido con Bancolombia el 4 de julio de 2018	Ejecución de los recursos de cada Secretaría responsable.	La Secretaría de Hacienda continuará requiriendo el cronograma de desembolsos autorizados a la Secretaría responsable de la ejecución, para garantizar la disponibilidad de recursos oportuna en el marco del Procedimiento establecido. La ejecución de los mismos es responsabilidad de la Secretaría Ejecutora.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	30-06-2022	un (1) procedimiento, con sus respectivos controles, que permita un adecuada y racional ejecución del gasto (pago Intereses Deuda Pública). Recursos que no se hayan ejecutados y esten generando intereses	Un (1) procedimiento
2.0 Observación 3	Debilidad en el Procedimiento: Conciliaciones Bancarias.	Ineficiencia en la entrega de información por parte de las entidades bancarias. Depuración de las partidas conciliatorias.	1. Implementar el programa "web service para obtener una información real y oportuna. Registro oportuno de las partidas conciliatorias en el sistema contable y presupuestal previo recaudo de información.	Tesorería Municipal	1/02/2022	31/12/2021	un (1) procedimiento actualizado identificando riesgos y sus respectivos controles	un (1) procedimiento
2.0 Observación 4	Conciliaciones Bancarias y cheques en mano	Insuficiente seguimiento y verificación de los registros contables y verificación en el pago.	1. Supervisión diaria del registro contable en los comprobantes de Egreso. 2. Verificación diaria del pago en los portales bancarios.	Tesorería Municipal	1/02/2022	31/12/2021	un (1) procedimiento cheques en mano, con el fin de dar cumplimiento con la obligación de pagar	un (1) procedimiento cheques en mano
2.0 Observación 5	Conciliaciones Bancarias y debilidad sistema de identificación de los ordenantes	1. Desorganizado proceso de reporte y entrega de información por parte de las entidades financieras. 2. Omisión de un Convenio de recaudo con las Entidades Financieras	1. Seguimiento, control y verificación diaria en la entrega de la información por parte de las entidades financieras. 2. Firma de un convenio de recaudo con las entidades financieras para el reporte diario de información completa y detallada. 3. Implementación y seguimiento del programa "web service", el cual reforzara la autenticidad de la información.	Tesorería Municipal	1/02/2022	31/12/2021	Depurar y disminuir de manera eficiente y eficaz las partidas conciliatorias	# de partidas conciliadas/# de partidas conciliatorias

2.0 Observación 6	Se evidencia afectación en el principio de planeación del Procedimiento "Pago de Cuentas"	Desactualización del Procedimiento.	Se procederá a actualizar el Procedimientos y los instructivos de Pago de Cuentas, actualizando los tiempos para cada uno de los procesos, definiendo los responsables de cada paso, de acuerdo al desarrollo del aplicativo en convenio con NEXURA.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	31/12/2022	1 (un) procedimiento "Pago de Cuentas" actualizado, estableciendo actividades claras, responsables y tiempos	1 (un) procedimiento "Pago de Cuentas", actualizado
2.0 Observación 7	Falta de filtros de control en el proceso de generación de los ordenes de pago a proveedores de bienes y servicios	Falta de seguimiento a los estándares establecidos en el Procedimiento Pago de Cuentas.	Se atenderán los controles y seguimiento al Procedimiento "Pago de cuentas", además de definir los responsables de cada paso en la Actualización del Procedimiento de acuerdo al desarrollo del aplicativo en convenio con NEXURA.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	31/12/2022	1 (un) procedimiento "Pago de Cuentas", actualizado, fortaleciendo los controles del mismo	1 (un) procedimiento "Pago de Cuentas", actualizado
2.0 Observación 8	Debilidad en los controles, las sesiones ordinarias y extraordinarias, no se realizan en cumplimiento de lo estipulado en los criterios registrados.	Desarticulación de la Resolución de COMFIS vigente	Modificar la Resolución ajustando los términos de presentación para los peticionarios y los requisitos para solicitud de COMFIS. Generar un control para la devolución de solicitudes que se alleguen de manera extemporánea. Realizar una trazabilidad previa a cada Comité donde las solicitudes se aprueben presupuestalmente de forma previa al Comité.	Oficina de Asesoría Jurídica de Hacienda	1/03/2022	31/12/2022	Una (1) Resolución de COMFIS actualizada, socializada y publicada, con sus respectivos requisitos y controles	Una (1) Resolución de COMFIS

3.0 Observación 1	Deficiencia en los controles de seguridad de la información	Falta de implementación de los procedimientos existentes.	Atender la Circular 004, emitida por Archivo y Gestión Documental, la cual en cumplimiento al Acuerdo 042 de 2002 emitido por el Archivo General de la Nación artículo No. 5 establece que la consulta en archivos de gestión deberá efectuarse bajo el correspondiente registro de préstamo, el cual, para la Alcaldía de Pasto se tiene establecido bajo el Procedimiento GD-P-004 y el Formato GD-F-017.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	31/12/2022	Cumplimiento Procedimiento GD-P-004	Procedimiento GD-P-004
3.0 Observación 2	Debilidad en los controles de la gestión documental.	Falta de implementación de los procedimientos existentes.	Socializar la Circular 004, emitida por Archivo y Gestión Documental, la cual en cumplimiento al Acuerdo 042 de 2002 emitido por el Archivo General de la Nación artículo No. 5 establece que la consulta en archivos de gestión deberá efectuarse bajo el correspondiente registro de préstamo, el cual, para la Alcaldía de Pasto se tiene establecido bajo el Procedimiento GD-P-004 y el Formato GD-F-017.	Secretaría de Hacienda	16/01/2022	31/12/2022	Cumplimiento Procedimiento GD-P-004	Procedimiento GD-P-004


 LUIS EDUARDO NARVAEZ MEJÍA
 SECRETARIO DE HACIENDA


 ARMANDO CARRERA AQUEZ
 OFICINA CONTROL INTERNO