



ALCALDÍA DE PASTO

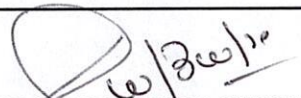
## ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO

## OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

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

| Nombre del área o proceso auditado: Secretaría de Agricultura |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | No. de la auditoría: 001 - SA - 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. GESTION ADMINISTRATIVA<br>1.1 Riesgos y Controles          | OBSERVACION 1: Se evidencia inconsistencia en el seguimiento a la información presentada referente a la ejecución y control del proyecto, se encuentra diferencia entre los reportes efectuados en Plataforma SPI y en el formato PE-F-31-Tablero Control Seguimiento Proyectos con corte a diciembre 2020, las diferencias se presentan en los avances físicos y financieros de cada documento en comparación, tal como se puede apreciar en el Cuadro No. 2., afectando los principios de transparencia y eficacia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Desarticulación de los profesionales encargados o delegados del reporte de los informes físicos y financieros reportados a la plataforma spi y formato PE-F-31-Tablero Control        | 1. Articular con los profesionales responsables de los informes físicos y financieros reportados a las plataformas spi y formato PE-F-31-Tablero Control.<br>2. Diseñar una herramienta de control de reporte de informes. | Secretario de Agricultura | 1/02/2022                     | Permanente  | 1. cuatro mesas de trabajo para control y seguimiento a la información presentada y reportada referente a la ejecución y control del proyecto, un control implementado<br>2. | 1. # mesas realizadas para consolidación de informes de reportes al SPI y en el formato PE-F-31-Tablero Control<br>2. # controles implementados |
|                                                               | OBSERVACION 2: En la aplicación de la auditoría frente a la formulación del proyecto "Desarrollo Rural Agropecuario en el Municipio de Pasto, vigencia 2020", no se presenta concordancia entre los riesgos identificados en el proyecto (Formato PE-F 015) y los plasmados en el Mapa de Riesgos de la dependencia. Los riesgos registrados en el proyecto en el numeral 5.1.1 Análisis de Riesgo: Variabilidad de precios: Los precios de los productos agropecuarios. Retraso en la contratación de los profesionales que brindan el servicio de capacitación y asistencia técnica. Retraso en la legalización de convenio, para la formalización de la propiedad, no se contemplaron en el Mapa de Riesgos de la dependencia, se evidencia debilidad en las actividades de planeación y control registradas frente a los riesgos identificados, hecho que puede generar la materialización de los mismos, posibles retrasos en la ejecución de actividades, sobrecostos e incumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Municipal | Desconocimiento de los lineamientos sobre riesgos de proyectos por parte de los profesionales encargados, (Formato PE-F 015) y los plasmados en el mapa de Riesgos de la dependencia. | 1.- Controlar que los profesionales responsables de la presentación de proyectos y el de Mapa de Riesgos, incluyan los mismos riesgos en los dos documentos de la dependencia.<br>2.- Actualización del mapa de riesgos    | Secretario de Agricultura | 1/02/2022                     | 31/12/2022  | 1. un Control y seguimiento trimestral a los riesgos identificados por la dependencia.<br>2. un mapa de riesgo actualizado                                                   | 1. # Controles y seguimiento a los riesgos identificados por la dependencia.<br>2. # mapa de riesgo, o actualizado                              |
|                                                               | OBSERVACION 3: Se presume que la Secretaría de Agricultura no realiza 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 control para seguimiento de la información requerida. 2. diseño de matriz de control de requerimientos de partes interesadas                                             | 1. Presentar evidencias oportunamente y dejar la constancia correspondiente del seguimiento al Mapa de Riesgos.<br>2. Implementar matriz de seguimiento.                                                                   | Secretario de Agricultura | 1/02/2022                     | 31/12/2022  | 1. un seguimiento trimestral al mapa de riesgos<br>2. una matriz de seguimiento                                                                                              | 1. # seguimiento trimestral al mapa de riesgos<br>2. # matriz de seguimiento                                                                    |
|                                                               | OBSERVACION 4: En la Intranet de la Administración Municipal, en el link: <a href="https://www.intranetpasto.gov.co/index.php/documentos-intranet/category/98-procedimientos-gestion-del-riesgo">https://www.intranetpasto.gov.co/index.php/documentos-intranet/category/98-procedimientos-gestion-del-riesgo</a> , en la pagina se encuentran los procedimientos: cp-p-005 Asistencia Técnica Agropecuaria última versión 11 de mayo 2020, cp-p-022 Festival del Cuy y la Cultura Campesina última versión 2018, se puede evidenciar que los procedimientos no han sido actualizados, conforme al Manual de Procesos y Procedimientos vigente desde el 26 de mayo de 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Adoptar directrices impartidas para la actualización de formatos y procedimiento                                                                                                      | Actualizar el procedimientos                                                                                                                                                                                               | Secretario de Agricultura | 1/02/2022                     | 3/06/2022   | Un Procedimiento actualizado                                                                                                                                                 | # procedimientos actualizados                                                                                                                   |
|                                                               | OBSERVACION 1: Se evidencia inoportunidad en el reporte de la información a la plataforma SIA Observa, los documentos originados en la etapa contractual de los contratos 20202875 y 20200933 se subieron incompletos, afectando los principios de transparencia y eficacia, situación que expone a la Administración Municipal a posibles sanciones por parte del ente de control.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Falta de seguimiento y control con respecto al reporte de la información a la plataforma SIA Observa                                                                                  | Asignar, verificar y reportar oportunamente la información a la plataforma SIA observa                                                                                                                                     | Secretario de Agricultura | 1/02/2022                     | Permanente  | 100% de la información en la plataforma SIA Observa reportada.                                                                                                               | % de la información de contratos reportada en la plataforma SIA OBSERVA / % de contratos suscritos por la dependencia.                          |

|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              |                           |           |            |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. GESTION ADMINISTRATIVA<br>1.2 Seguimiento a planes de mejoramiento | OBSERVACION 2: Se presenta incumplimiento en el reporte de información a la plataforma SECOP II, se observa en el Contrato 20202738 en ejecución, informes cargados extemporáneamente. En el contrato 20202875, el estado aparece firmado, indicando que este aún no ha iniciado su ejecución, lo que hace presumir falta de capacitación para el manejo de la plataforma, situación que afecta los principios de transparencia y eficiencia, debido a que la información reportada no refleja la realidad de los procesos contractuales de la dependencia.                                                                            | Falta de seguimiento y control con respecto a la fecha de presentación de los reportes de información a la plataforma SECOP II.                                                                        | Asignar, verificar y reportar la información a la plataforma SECOP II.                                                                                                                       | Secretario de Agricultura | 1/02/2022 | Permanente | 100% de la información en la plataforma SECOP II reportada.                                                                                                                             | % de la información de contratos reportada en la plataforma SECOP II / % de contratos suscritos por la dependencia.                                                                            |
|                                                                       | OBSERVACION 3: Se observa falta de completitud en el reporte de los avances físicos y financieros del proyecto "Desarrollo Rural Agropecuario en el Municipio de Pasto, vigencia 202011 en la plataforma SPI del Departamento Nacional de Planeación, la Secretaría no realizó reporte de los meses: enero, febrero, marzo, abril de 2020, afectando los principios de transparencia y eficacia ya que la información reportada no refleja la realidad de las gestiones adelantadas en el avance del proyecto, brindando estadísticas erróneas y sometiendo a la Administración Municipal a posibles sanciones                         | Desarticulación de los profesionales encargados o delegados del reporte de los informes físicos y financieros reportados a la plataforma SPI del DNP                                                   | Asignar, verificar y reportar los informes físicos y financieros reportados a la plataforma SPI del DNP                                                                                      | Secretario de Agricultura | 1/02/2022 | Permanente | 100% de la información en la plataforma SPI reportada.                                                                                                                                  | % de la información en la plataforma SPI reportada.                                                                                                                                            |
|                                                                       | OBSERVACION 4: Se evidencia que la Secretaría de Agricultura, no reportó el cuarto informe (Formatos PE-F-009 Seguimiento Físico y Financiero de proyectos de Inversión y el formato PE-F-031 tablero control - Seguimiento a Proyectos). La anterior situación va en contravía a lo establecido en el Manual de Procedimientos del Banco de Programas y Proyectos. El incumplimiento de los reportes, afecta la confiabilidad de la información en el avance de la ejecución de los proyectos de inversión, sometiendo a la administración municipal a riesgo de pérdida de credibilidad institucional                                | Falta de seguimiento y control con respecto al reporte del cuarto informe de Seguimiento Físico y Financiero de proyectos de Inversión y el formato PE-F-031 tablero control - Seguimiento a Proyectos | Asignar, verificar y reportar la información de seguimientos trimestrales de proyectos de inversión durante la vigencia                                                                      | Secretario de Agricultura | 1/02/2022 | Permanente | 4 controles al reporte de la información Físico y Financiero de proyectos de Inversión y el formato PE-F-031 tablero control - Seguimiento a Proyectos realizados.                      | # de controles al reporte de la información Físico y Financiero de proyectos de Inversión y el formato PE-F-031 tablero control - Seguimiento a Proyectos realizados.                          |
| 2. GESTION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL 2.1 .                            | OBSERVACION 1: La falta de oportunidad en los reportes de información, en las plataformas, no permite dar relevancia al cumplimiento y ejecución coherente en las metas e indicadores del Plan de Desarrollo, se sugiere generar controles y monitoreos efectivos que permitan generar coherencia entre la gestión financiera y presupuestal y la gestión administrativa                                                                                                                                                                                                                                                               | Falta de seguimiento y control con respecto a los reportes, seguimiento de información, en las plataformas                                                                                             | Generar controles y monitoreos efectivos que permitan coherencia entre la gestión financiera, presupuestal y la gestión administrativa                                                       | Secretario de Agricultura | 1/02/2022 | Permanente | 4 controles al reporte de la información en las diferentes plataformas que brinden relevancia al cumplimiento y ejecución de las metas e indicadores del Plan de Desarrollo realizados. | # de control sobre el reporte de la información en las diferentes plataformas que brinden relevancia al cumplimiento y ejecución de las metas e indicadores del Plan de Desarrollo realizados. |
|                                                                       | OBSERVACION 2: observa ineficacia en el proceso de liquidación de contratos dentro de la Secretaría de Agricultura, teniendo en cuenta los reportes efectuados por la dependencia y el Departamento Administrativo de Contratación Pública en las diferentes plataformas (SysContratos, Secop y SIA Observa): los contratos 20191593, 20201299, 20202262, 20202875, 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 | Falta de seguimiento y control con respecto al proceso de liquidación de contratos                                                                                                                     | 1. Establecer dentro del proceso contractual tiempos de liquidación de contratos.<br>2. Implementar y diligenciar matriz de seguimiento de los procesos contractuales de la dependencia.     | Secretario de Agricultura | 1/02/2022 | 31/12/2022 | 1. 100% de contratos con tiempos de liquidación establecidos.<br>2. Una matriz de seguimiento y control de procesos contractuales realizada                                             | % de contratos con tiempos de liquidación establecidos / % de contratos suscritos por la dependencia.<br>2. # matrices de seguimiento y control de procesos contractuales realizadas.          |
| 3. GESTION INSTITUCIONAL .                                            | OBSERVACION 1: En el proceso auditor se identificó debilidad en el seguimiento y control de PQRDS, evidenciándose que la Secretaría de Agricultura no toma decisiones con base en la clasificación y análisis de información generada por los mismos, situación que puede afectar los intereses o necesidades de las partes interesadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Falta de aplicación de los conocimientos en el seguimiento y control de PQRD.                                                                                                                          | 1. Realizar seguimiento y control de la trazabilidad de la información registrada en la matriz de PQRD, para la toma de decisiones.<br>2. Implementar matriz seguimiento toma de decisiones. | Secretario de Agricultura | 1/02/2022 | 31/12/2022 | 1. 4 controles de seguimiento de la matriz PQRDS. Realizados.<br>2. Una matriz de seguimiento de toma de decisiones realizada.                                                          | 1. # controles de seguimiento de matriz PQRDS. Realizados.<br>de mesas de seguimiento a matriz PQRDS realizado.<br>2. # de matrices de seguimiento de toma de decisiones realizadas.           |

  
**MIGUEL EDUARDO BENAVIDES CORDOBA**  
 Secretario de Agricultura