

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE											
	NOMBRE DEL FORMATO											
	FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO											
	FECHA 26 Abr 22				VERSIÓN 08		CÓDIGO EI-F-007			CONSECUTIVO		

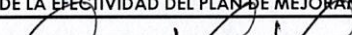
PLAN DE MEJORAMIENTO									SEGUIMIENTO (para diligenciamiento exclusivo de la OCI)			
Unidad Auditable: Dirección Administrativa de Plazas de Mercado			No. de la auditoría: 001-DAPM-2021		Periodo de la auditoría: 2020-2021		Fecha suscripción: 2 de febrero de 2022		No. Seguimiento: Cuarto Fecha: 6 de marzo de 2023			
No.	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO U OBSERVACIÓN	CAUSA	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO		META	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO	% DE AVANCE	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES	ESTADO DE LA ACCIÓN
					FECHA INICIAL	FECHA FINAL						
1	1. Gestión Administrativa - 1.1 OBSERVACION 1: Se evidencia debilidad en la formulación de los proyectos, generado por competencias, en el caso del proyecto: "Construcción y Mejoramiento del Sistema de Movilidad en la Plaza de Mercado el Potrerillo", no se tuvo en cuenta en la formulación del Plan de Desarrollo "Pasto La Gran Capital 2020-2023", las dificultades legales que se presentaron desde la formulación misma del proyecto en la pasada administración, afectando los principios de planeación, celeridad y economía. Para la vigencia 2021, la DAPM no tuvo en cuenta las lecciones aprendidas relacionadas con proyectar la construcción de la obra, toda vez que genera programación y metas a ejecutar y a alcanzar en el 2021, sin considerar las condiciones jurídicas y técnicas de las que adolece el bien inmueble respecto a su titularidad, afectando la gestión, generando desgaste administrativo que somete a la Administración Municipal a un eventual incumplimiento de los objetivos institucionales y a sanciones por entes de control.	Debilidad en la formulación de proyectos de infraestructura	Formular los proyectos de acuerdo a los lineamientos del manual del banco de programas y proyectos	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	100% de los proyectos formulados bajo los lineamientos del manual de proyectos	No de proyectos formulados bajo los lineamientos del manual del banco de programas y proyectos / No de proyectos formulados * 100%	100%	Fichas viabilidad Proyectos de Operatividad y Vías Potrerillo		Cerrada
2	1. Gestión Administrativa - 1.1 OBSERVACION 2: En la formulación del proyecto "Construcción y Mejoramiento del Sistema de Movilidad en la Plaza de Mercado el Potrerillo Vigencia 2021 en el Municipio de Pasto", no se encuentra 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: 1. Incremento de los usuarios interesados en adquirir un puesto en la plaza de mercado, 2. Variación en los precios de mercado, 3. Modificaciones y/o actualizaciones de la norma, no se contemplaron en el Mapa de Riesgos de la dependencia, hecho que puede generar la materialización de los riesgos y posibles retrasos en la ejecución de actividades, sobrecostos e incumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Municipal.	El Numero de riesgos identificados en el proyecto "Construcción y Mejoramiento del Sistema de Movilidad en la Plaza de Mercado el Potrerillo Vigencia 2021 en el Municipio de Pasto", no se incluyeron en el mapa de riesgos de la Dirección, ya que dichos riesgos se tendrían en cuenta en la ejecución del proyecto como tal.	Actualizar el mapa de riesgos de la Dirección, incluyendo los riesgos identificados en los proyectos de inversión	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/3/2022	1 mapa de riesgos actualizado	No de mapas de riesgos actualizados	100%	Mapa de Riesgos Proceso Actualizado Mapa de Riesgos Corrupción Actualizado		Cerrada

3	1. Gestión Administrativa - 1.1 OBSERVACION 4: En la Intranet de la Administración Municipal, en el link: https://www.intranetpasto.gov.co/index.php/documentos-intranet/category/98-procedimientos-gestion-del-riesgo , en la página se encuentran los procedimientos: Cp-p-012 Recuperación Cartera última versión 2019, cp-p-010 Asignación de Puestos última versión 2019, cp-p-009 Atención Psicosocial última versión 2017, 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.	Debido a que no es una obligación el actualizar los procedimientos después de cambiar de versión el Manual de Procesos y Procedimientos de la Administración Municipal	Actualizar el procedimiento CP-P-012	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/6/2022	1 procedimiento actualizado	No de procedimientos actualizados	100%	Procedimiento Recuperación de Cartera (CP-P-012), Actualizado Formato de solicitud Elaborar, Actualizar o Anular Documentos (MC-F-001)	En la reunión participaron Secretario de Hacienda, Jefe Oficina Jurídica, Directora Plazas de Mercado, cada uno con su equipo de trabajo. El propósito de la reunión es para ajustar el procedimiento recuperación cartera.	Cerrada
4	1. Gestión Administrativa - 1.2 OBSERVACION 1: Se evidencia debilidad en el reporte de la información a la plataforma SIA Observa, los documentos originados en la etapa contractual del contrato 20200414, se cargaron incompletos, entre los documentos que no se cargaron encontramos: Certificado de pago de cuentas, comprobantes de egresos, informes de ejecución, actas de liquidación. En ese orden de ideas del contrato 20201190 no se cargaron los documentos: Adición al contrato, comprobantes de egresos, acta de liquidación del contrato, del mismo contrato se cargaron extemporáneamente: Certificado de pago de cuentas, informe actividades, lo anteriormente manifestado afecta los principios de transparencia y eficacia, situación que expone a la Administración Municipal a posibles sanciones por parte del ente de control.	Según el Decreto 0384 de octubre del 2020, el reporte recaía en el DACP y solo hasta el primer trimestre del 2021 se asignó a esta dependencia la clave de acceso a SIA Observa	Asignar el responsable del cargue de información en la plataforma SIA Observa	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	100% de contratos reportados oportunamente e de una vigencia	No de contratos reportados oportunamente / No de contratos suscritos en una vigencia * 100%	100%	Asignación responsable SIA-SECOP II		Cerrada
			Evidenciar el cargue de información en la plataforma SIA Observa de manera oportuna						75%	Pantallazos cargue a la plataforma SIA Observa. Corte enero 2023	Se evidencia debilidad en el cargue de información en la Plataforma SIA Observa. Información cargada de manera incompleta.	Abierta
5	1. Gestión Administrativa - 1.2 OBSERVACION 2: Se presenta Incumplimiento en el reporte de información a la plataforma SECOP II, se observa en los Contratos 20202721, 20210057, 20210059, fueron ejecutados en tiempos pactados, pero en la plataforma se encuentran en estado firmados, 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 capacitación en manejo de la plataforma	Asignar el responsable del cargue de información en la plataforma SECOP II	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	Totalidad de contratos suscritos y actualizados en la plataforma SECOP II	No de contratos suscritos por la DAPM / No de contratos reportados y actualizados en la plataforma SECOP II	100%	Asignación responsable SIA-SECOP II		Cerrada
			Evidenciar el cargue de información en la plataforma SECOP II de manera oportuna						75%	Pantallazos cargue a la plataforma SECOP II	Se evidencia debilidad en el cargue de información en la Plataforma SECOP II. Información cargada de manera incompleta.	Abierta

6	1. Gestión Administrativa - 1.2 OBSERVACION 3: Se observa incumplimiento en los reportes mensuales de los avances físicos y financieros de la vigencia 2021, en la Plataforma SPI del Departamento Nacional de Planeación, del proyecto en mención, se evidencia que desde el momento de la viabilización (julio 6 2021), no se ha reportado la información en la plataforma, no se asigna responsable; igual situación se evidencio en el proyecto denominado "Mejoramiento de la operatividad de Plazas de Mercado vigencia 2020 en el Municipio de Pasto", del cual no se reportaron los meses de 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 adelantada en el avance del proyecto, brindando estadísticas erróneas y sometiendo a la Administración Municipal a posibles sanciones e indica posibles hechos de corrupción.	Para el proyecto Construcción y Mejoramiento del Sistema de Movilidad en la Plaza de Mercado el Potrerillo Vigencia 2021 en el Municipio de Pasto, no se realizó el reporte ya que desde la OPGI tenía que conceder los permisos y la actualización en el sistema y así realizar este reporte	Asignar el responsable del cargue de información en la plataforma SPI	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	2	No de reportes a realizar en plataforma SPI/ No de reportes realizados en plataforma SPI	100%	Asignación responsable Plataforma SPI		Cerrada
			Evidenciar el cargue de información en la plataforma SPI						80%	Pantallazos cargue mensual Plataforma SPI	Se evidencia que en mes de noviembre de 2022 no se cargo la información de los proyectos código BPIN 2021520010056 y 2021520010232.	Cerrada
		Para el proyecto de operatividad no se reportó, ya que en los meses mencionados por parte de la OPGI se encontraba en el proceso de implementación y capacitación para toda la administración	Hacer seguimiento del cargue de información en la plataforma SPI						75%	Pantallazos cargue mensual Plataforma SPI	se evidencia en la evaluación, debilidad en el seguimiento al cargue en plataforma SPI.	Abierta
7	2. Gestión Financiera y Presupuestal OBSERVACION 1: Revisando la información correspondiente al proyecto "Construcción y Mejoramiento de las vías internas de la Plaza de Mercado El Potrerillo", se evidencio que la Dirección Administrativa de Plazas de Mercado, no ha implementado un plan de contingencia, donde se especifique la reubicación de los usuarios que explotan los puestos de trabajo, no se han planteado estrategias para la prestación de los servicios de plazas de mercado a los usuarios externos durante el posible cierre temporal. Lo expuesto anteriormente afecta el principio de planeación y el principio de economía.	Debido a que el proyecto no ha iniciado la ejecución y el movimiento de personas va a ser al interior del mercado	Ejecutar el plan de contingencia de la mano con la ejecución del proyecto Construcción y Mejoramiento de las vías internas de la Plaza de Mercado El Potrerillo	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	1 plan de contingencia implementado	No de Planes de contingencia	100%	Comunicación aceptación de oferta 2022-58 Acta de Inicio contrato 20221737. Contrato construcción de locales		Cerrada
8	2. Gestión Financiera y Presupuestal OBSERVACION 2: Se presume que para el pago de la Consultoría 20182637, suscrita entre el Municipio de Pasto y la Unión Temporal Vialidad Dos, generada del proyecto "Mejoramiento de la Plaza de Mercado el Potrerillo en la Ciudad de Pasto, fase I", por un valor total de seiscientos veinte millones quinientos once mil ochocientos cincuenta y siete pesos m. cte. (\$ 620.511.857), y cuyo objeto era "El diseño arquitectónico y urbanístico, diseño y calculo estructural, diseño eléctrico, diseño hidrosanitario, diseño de la red contra incendios, diseño de la red de gas, diseño de voz y datos, elaboración del presupuesto general y detallado de obra, manual de especificaciones técnicas y particulares y tramites y legalización de licencia de construcción (incluidos pagos de radicación y expensas), para determinar el mejoramiento de la infraestructura de la actual Plaza de Mercado El Potrerillo del Municipio de Pasto", se utilizaron recursos asignados para la ejecución del proyecto denominado: "Construcción y mejoramiento de las vías internas de la plaza de mercado el potrerillo", presumiendo falta de especificaciones para el uso de recursos, incrementando el apetito al riesgo y afectando los principios de economía y transparencia.	Falta de planeación y experiencia en la formulación de proyectos de esta envergadura	Ejecutar los recursos de conformidad a las apropiaciones presupuestales	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	Presupuesto ejecutado conforme a la planificación del proyecto	100% del presupuesto ejecutado conforme a la planificación del proyecto / Presupuesto asignado * 100%	100%	Matriz Financiera	Se evidencia una adecuada ejecución presupuestal	Cerrada

9	2. Gestión Financiera y Presupuestal OBSERVACION 3: Se evidenció que para el proyecto denominado "Construcción y Mejoramiento de las Vías Internas de la Plaza de Mercado el Potrerillo", se realizó un empréstito según el Acuerdo Número 031 del 16 de septiembre de 2018, del Concejo Municipal, por valor de Tres mil cuatrocientos treinta millones de pesos m/cte, \$ 3.430.000.000, suscrito el día 4 de Julio de 2018. Se corrobora certificación expedida por la Oficina de Tesorería del Municipio, que el empréstito ha generado gastos por concepto de intereses según la fecha de transacción (desembolso) por valor de \$326.920.717 (trescientos veintiséis millones novecientos veinte mil setecientos diecisiete pesos mcte.), se presume falta de gestión y debilidad en los principios de planeación y economía generando riesgos de detrimento patrimonial, por cuanto se asume una obligación de recursos que a la fecha no ha sido posible ejecutar y que ha generado gastos injustificados desde el desembolso del crédito por cada vigencia con cargo al Municipio.	Indebida planeación, lo que a la postre genera un cambio en la estructura del proyecto dando lugar a la liberación de recursos asignados mediante empréstito	Generar a Secretaría de Hacienda informe del presupuesto ejecutado y los pagos a realizar	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	1 informe	Informe generado y entregado	100%	Ejecución de Gastos-Vía Potrerillo Informe presupuesto ejecutado del 12 mayo 2022	Cerrada
10	2. Gestión Financiera y Presupuestal OBSERVACION 4: Se evidenció que la cartera de la Dirección Administrativa de Plazas de Mercado el Potrerillo con corte a 31 de diciembre de 2020 presenta un valor de dos mil quinientos cinco millones treinta mil setecientos treinta y siete pesos M/C (\$ 2.505.030.737); la cartera con corte a 30 de junio de 2021, disminuye a un valor de dos mil setenta y cuatro millones trescientos setenta y nueve mil trescientos treinta y cinco pesos M/C (\$ 2.074.379.335), en el 2021 se presenta una recuperación de cartera por valor de cuatrocientos treinta millones seiscientos cincuenta y un mil cuatrocientos dos pesos M/C. (\$ 430.651.402), lo cual representa un 17,20% del total adeudado por cartera. Se presume debilidad en las acciones y gestiones afectando el principio de eficacia y economía.	Por parte de los usuarios que explotan un sitio de expendido no tienen un hábito de pago en el compromiso suscrito con la Administración, además de las condiciones de infraestructura deficientes que justifican el no cancelar el compromiso adquirido con la Administración y que el personal adscrito a la Dirección para esta labor es insuficiente	Consolidar un equipo interdisciplinario de cartera Identificar los puestos abandonados que generan cartera de difícil recuperación y/o congelar las deudas para continuar con el cobro persuasivo y remitir el cobro coactivo a secretaria de hacienda	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	1 un equipo interdisciplinario de cartera Identificación de puestos abandonados	Equipo interdisciplinario consolidado Identificación de puestos abandonados No de cobros persuasivos / No de puestos abandonados No de remisiones enviadas por cobros coactivos / No puestos abandonados	100% Contrato 20221101 (Contratación equipo interdisciplinario o apoyo procedimiento cartera).	100% Consolidado Tiempo deudas Potrerillo, Dos Puestos, Tejar	Cerrada

11	2. Gestión Financiera y Presupuestal OBSERVACION 5: Se observa ineficacia en el proceso de liquidación de contratos dentro de la Dirección Administrativa de Plazas de Mercado, 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 20193053, 20193062, 20200557, 20200558, 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 control en la recepción de documentos para su debida liquidación	Asignar el responsable en el proceso de liquidación de contratos	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	Totalidad de contratos suscritos en una vigencia	No de contratos suscritos por la DAPM / No de contratos reportados en SysContratos, Secop, SIA Observa y liquidados	100%	Asignación responsable proceso liquidación contratos		Cerrada
			Evidenciar el cargue en el proceso de liquidación de contratos						80%	Relación Liquidación de Contratos. Certificación de Cumplimiento	Se evidencia que la totalidad de contratos terminados vigencia 2022 no se encuentran liquidados.	Cerrada
			Hacer seguimiento del cargue en el proceso de liquidación de contratos						60%	No se aporta evidencias	Se evidencia en la evaluación, debilidad, en el seguimiento al cargue del proceso de liquidación de contratos.	Abierta
12	3. Gestión Institucional. OBSERVACION 2: En el proceso auditor se evidencia en la Dirección Administrativa de Plazas de Mercado que no se aplican los criterios establecidos en el programa de gestión documental vigencia 2020, que se encuentra publicado en página Institucional y la Ley General de Archivo 594 del 2000, documentos sin la debida conservación de preservación, falta de planeación de presupuesto para la organización del archivo, entre otros.	Infraestructura limitada	Solicitar a Secretaria General un espacio adecuado para el traslado del archivo de gestión de la Dirección	Director (a) Plazas de Mercado	2/2/2022	30/12/2022	1 archivo organizado	No de archivos organizados	100%	Oficio 1340/251-2022 de Solicitud a Secretaría General respecto espacio para traslado archivo documental		Cerrada
			Asignar recursos económicos para el desarrollo de la conservación del archivo de gestión						100%	Certificado de Disponibilidad 2022001452		Cerrada

EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO										92%			
 CAROLINA DÍAZ VILLOTA DIRECTORA ADMINISTRATIVA PLAZAS DE MERCADO										 HAROLD ALBEIRO DELGADO MARCILLO JEFE OFICINA CONTROL INTERNO			