



### PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: MEJ-FR-19  
Versión: 02  
Página 1 de 1

<b>Auditor:</b>	Contraloría General de Antioquia	<b>Proceso y/o Asunto:</b>	Control Fiscal			
<b>Objetivo:</b>	Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2018, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de marzo de 2019.					
<b>Fecha de auditoria:</b>	Del 4 al 15 de marzo de 2019 con notificación de Informe Definitivo el 26/07/2019	<b>Fecha de elaboración del plan:</b>	16/09/2019	<b>Fecha de seguimiento:</b>	Noviembre 30 de 2019	
<b>Origen del plan:</b>	Auditoría Interna		X	<b>Fecha de verificación:</b>	Diciembre 20 de 2019	
<b>Tipo de Auditoria:</b>	Control interno			<b>Otra (Especificar)</b>		
<b>Descripción del Hallazgo/NC</b>	<b>Acción de Mejoramiento</b>	<b>Plazo de cumplimiento</b>	<b>Responsable</b>	<b>Seguimiento</b>	<b>Porcentaje Cumplimiento</b>	<b>Verificación Observación</b>
1. Revisados los contratos en la Administración Municipal de Guatapé de la oficina de contratación que el Departamento de Antioquia de la vigencia 2018 que se relacionan en la tabla anexa, se evidenció que la Entidad reportó en la plataforma de Gestión Transparente Contrato como prestación de servicios y la tipificación real es de consultoría e interventoría, otro de suministro cuya tipología real es de consultoría, y además contrato de suministro y la tipología real es de Obra Pública, realizándose una indebida tipificación de los mismos de acuerdo a lo establecido en la Resolución	Diseñar un control al interior de la oficina de contratación que incluya la verificación de los procesos de contratación antes de su respectiva publicación.	Noviembre 30 de 2019	Secretario de Gobierno y Servicios Administrativos	Listado de procesos contractuales por modalidad verificado antes de la publicación en las plataformas SECOF y Gestión Transparente	100%	Se observó la corrección en la tipificación de los procesos CMC04 y CMC09, los cuales aparecen como procesos de contratación directa
2. En la contratación que suscribió la Administración Municipal de Guatapé Antioquia, se evidenció que en las carpetas no se encuentran folios consecutivamente, situación que impide identificar los documentos de cada actuación, lo que origina dificultades y confusiones al momento de consultarlos para verificar el cumplimiento de los requisitos de ley establecidos y realizar las evaluaciones correspondientes. Lo anterior, incumpliendo con lo establecido sobre criterios de organización en la Ley 594 de 2000, Acuerdo 042 de 2002 del Archivo General de la Nación y con el Acuerdo 003 de 2004, Tabla de Retención Documental del Comité Departamental de Archivos de	Incluir la actividad de foliación de cada uno de los expedientes contractuales que se suscriban en la Administración Municipal	Noviembre 30 de 2019	Secretario de Gobierno y Servicios Administrativos	Se contrató personal de apoyo en el área para el desarrollo, entre otras, la actividad de foliación de los expedientes contractuales	100%	Verificación actividad en los procesos: CPS 044: del 1 al 115, CMC 024 del 1 al 64 CMC 028 del 1 al 42 INTER 002 Del 1 al 200 SA 003 del 1 al 244



### PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: MEJ-FR-19  
Versión: 02  
Página 1 de 1

<b>Auditor:</b>		Contraloría General de Antioquia		<b>Proceso y/o Asunto:</b>		Control Fiscal	
<b>Objetivo:</b>		Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2018, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de marzo de 2019.					
<b>Fecha de auditoria:</b>	Del 4 al 15 de marzo de 2019 con notificación de Informe Definitivo el 26/07/2019	<b>Fecha de elaboración del plan:</b>	16/09/2019	<b>Fecha de seguimiento:</b>	Noviembre 30 de 2019	<b>Fecha de verificación:</b>	Diciembre 20 de 2019
<b>Origen del plan:</b>	Auditoría Interna	<b>Auditoría Externa:</b>	X				
<b>Tipo de Auditoria:</b>	Control Interno						
<b>Calidad</b>							
Descripción del Hallazgo/NC	Acción de Mejoramiento	Plazo de cumplimiento	Responsable	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Verificación Observación	
3. A diciembre 31 de 2018, el grupo 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina y 1670 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$96.340.859 y 468.878.715 respectivamente, la Entidad no había concluido las labores relacionadas con el procedimiento a aplicar para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo, literal i, ii, iii del Numeral 1.1.9 propiedad planta y equipo del Instructivo 002 de 2015, expedidas por la Contraduría General de la Nación, el Numeral 2.2.7 propiedad planta y equipo del manual de políticas contables de la entidad y el Artículo 355 Saneamiento Contable de la ley 1819 de 2016. (A)	* Adelantar los procesos contractuales necesarios para determinar los avalúos de los bienes muebles y su vida útil. * Registro del resultado obtenido en el módulo Almacén	Noviembre 30 de 2019	Secretario de Hacienda Profesional Universitario (Contadora)	Se celebró el proceso CPS 192 con Gevalt Latam SAS por valor de \$4.879.000 y los resultados están en proceso de registro en Almacén	50%		



### PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: MEJ-FR-19  
Versión: 02  
Página 1 de 1

<b>Auditor:</b>	Contraloría General de Antioquia	<b>Proceso y/o Asunto:</b>	Control Fiscal			
<b>Objetivo:</b>	Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2018, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de marzo de 2019.					
<b>Fecha de auditoria:</b>	Del 4 al 15 de marzo de 2019 con notificación de Informe Definitivo el 26/07/2019	<b>Fecha de elaboración del plan:</b>	16/09/2019	<b>Fecha de seguimiento:</b>		
<b>Origen del plan:</b>	Auditoría Interna		X	<b>Fecha de verificación:</b>		
<b>Tipo de Auditoria:</b>	Control interno			Otra (Especificar)		
<b>Descripción del Hallazgo/MC</b>	<b>Acción de Mejoramiento</b>	<b>Plazo de cumplimiento</b>	<b>Responsable</b>	<b>Seguimiento</b>	<b>Porcentaje Cumplimiento</b>	<b>Verificación Observación</b>
4. A diciembre 31 de 2018, las cuentas 168506 Muebles, Enseres y Equipos de contractuales necesarios para Oficina por la suma de \$9.634.089 y la determinar los avalúos de los cuenta 168507 Equipos de Comunicación y bienes muebles y su vida útil. Computación por valor de \$45.432.872, se constató que la depreciación de los activos que integran cada una de estas cuentas, se realizan en forma global y no de manera individual por cada bien, contraviniendo lo establecido en el capítulo I Activos Numeral 10 propiedad planta y equipos Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Capitan ni Administran Ahorro del Público, de la Contaduría General de la Nación y el Numeral 2.2.7 propiedad planta y equipo del manual de políticas contables de la	* Adelantar los procesos contractuales necesarios para determinar los avalúos de los bienes muebles y su vida útil. * Registro y actualización en el área contable	Noviembre 30 de 2019	Secretario de Hacienda Profesional Universitario (Contadora)	Se celebró el proceso CPS 192 con Geavall Latam SAS por valor de \$4.879.000 y los resultados están en proceso de registro en Almacén	50%	
<b>Verificación de cumplimiento (Eficacia)</b>		0 - 49	Incumplimiento			
Total		50 - 99	Cumplimiento parcial			
		100	Cumplimiento			
<b>Conclusión y/ observación:</b>						
<b>Responsable de verificación:</b>	Adela Jaramillo Rincón	<b>Firma Líder del Proceso:</b>		<b>Firma Auditor</b>		