





PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: MEJ-FR-19

Versión: 02

Página 1 de 1

 Auditoría de Control	PLAN DE MEJORAMIENTO				Código: MEJ-FR-19 Versión: 02 Página 1 de 1								
Auditor:	Contraloría General de Antioquia			Proceso y/o Asunto:		Control Fiscal							
Objetivo:	Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2016, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de mayo de 2017.												
Fecha de auditoria:	Del 8 al 19 de mayo de 2017		Fecha de elaboración del plan:		18/08/2017		Fecha de seguimiento:		Abril 30 de 2018				
Origen del plan:	Auditoría Interna		Auditoría Externa:		X		Fecha de verificación:		Mayo 25 de 2018				
Tipo de Auditoria:	Control Interno		Calidad				Otra (Especificar)		Auditoría Regular Vigencia 2016				
Descripción del Hallazgo/NC		Acción de Mejoramiento		Plazo de cumplimiento		Responsable		Seguimiento		Porcentaje Cumplimiento		Verificación Observación	
1. Revisado el contrato de Mínima cuantía CMC-028 2016, cuyo objeto es supervisión de los contratos de Mantenimiento, reparación y obra incluyan la verificación de adecuaciones a algunos escenarios de lallas especificaciones técnicas y Unidad Deportiva Hildebrando Gralado las cantidades de obra. Para, por un valor de \$7.274.840, el trabajo realizado correspondiente al ítem "Reparación de obra cuando sea requerido calibre 16, para la cancha sintética por modificación de cantidades (incluye la instalación)", presenta alce obra desprendimiento de 3 paneles presentando un incumplimiento de las obligaciones del interventor establecidas en los artículos 82, 83 y 84 del Decreto 1474 de 2011 y de 2018.		Revisar que los informes de supervisión de los contratos de obra incluyan la verificación de las especificaciones técnicas y las cantidades de obra.		Permanente		Secretaría de Planeación del Desarrollo Físico y Social		Revisión periódica de informes de supervisión por parte del responsable de la Secretaría		100%		CMC 038 de 2017. Acta de adición 01 y ampliación al CMC 032 de 2018	
2. Igualmente, se observa la falta de una adecuada planeación por parte de la Secretaría, porque la tubería PTS utilizado (ver fotografías), no está cumpliendo con Jefes de Área, enfatizando el propósito para los cual fueron instalados, ya que presenta el artículo 2.2.1.2.1.1 desprendimiento de tres unidades y uno más tiene suelo uno de sus bordes. Por lo anterior, se evidencia que no hubo cumplimiento del principio de planeación: "El (...) impone que la decisión de contratar no sea el resultado de la improvisación, la improvisación o la discrecionalidad de las autoridades, sino que obedezca a reales necesidades de la comunidad, cuya		Dediar una capacitación sobre la planeación de la Secretaría de Desarrollo Físico y Social.		Mayo 30 de 2018		Secretaría de Planeación del Desarrollo Físico y Social.		El 24 de mayo se dio una capacitación sobre la planeación de la		100%		Listado de asistencia y registro fotográfico	

		PLAN DE MEJORAMIENTO			Código: MEJ-FR-19	
					Versión: 02	
					Página 1 de 1	
Auditor:		Proceso y/o Asunto:			Control Fiscal	
Objetivo:		Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2016, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de mayo de 2017.				
Fecha de auditoria:		Del 8 al 19 de mayo de 2017 con notificación de Informe Definitivo el 1/08/2017		Fecha de elaboración del plan:		18/08/2017
Origen del plan:		Auditoría Interna		Auditoría Externa:		X
Tipo de Auditoria:		Control interno		Calidad		
Descripción del Hallazgo/NC		Acción de Mejoramiento		Plazo de cumplimiento		Responsable
3. Analizadas las deducciones obligatorias en toda la contratación que suscribe la administración municipal de Guatapé, se evidencian por concepto de la estampa Pro-Adulto Mayor realizan el 1% del valor total del respectivo contrato, inobservando lo establecido en el artículo 4°. De la Ley 1276 del 2009 que modificó el artículo 2°. De la Ley 687 de 2001, el cual quedó así: "El valor anual a recaudar, por la emisión de la estampa, será como mínimo, en los siguientes porcentajes, de acuerdo con la categoría de la entidad		Formular el proyecto de acuerdo y presentarlo ante el Concejo Municipal en el período de sesiones ordinarias del mes de agosto de 2017, para la implementación del ajuste en el concepto estampa Pro Adulto Mayor		Agosto 30 de 2017		Secretaría de Hacienda
4. En la administración municipal de Guatapé, para los contratos de prestación de servicios, se cuenta con un formato denominado "Informe de actividades de contrato de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión" los cuales tienen las siguientes columnas:		Incluir desde la supervisión de cada contrato la solicitud a los contratistas para que en el informe de actividades especifiquen la relación detallada de sus actuaciones en cada uno de los procesos en los que se intervino durante el período		Noviembre 30 de 2017		Secretaría de Gobierno y Servicios Administrativos
• Las actividades desarrolladas En esta última columna presentan actividades que son iguales cada mes, no						Inclusión en los informes de los contratistas la relación detallada de sus actuaciones en los procesos asignados
						100%
						100%
						Acuerdo número 017 del 8 de noviembre de 2017
						Auditoría Regular Vigencia 2016





PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: MEJ-FR-19

Versión: 02

Página 1 de 1

		PLAN DE MEJORAMIENTO				Código: MEJ-FR-19	
						Versión: 02	
						Página 1 de 1	
Auditor:	Contraloría General de Antioquia			Proceso y/o Asunto:		Control Fiscal	
Objetivo:	Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2016, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de mayo de 2017.						
Fecha de auditoria:	Del 8 al 19 de mayo de 2017 Definitivo el 1/08/2017	Fecha de elaboración del plan:	18/08/2017	Fecha de seguimiento:	Abri 30 de 2018		
Origen del plan:	Auditoría Interna	Auditoría Externa:	X	Fecha de verificación:	Mayo 25 de 2018		
Tipo de Auditoria:	Control interno	Calidad		Otra (Especificar)	Auditoría Regular Vigencia 2016		
Descripción del Hallazgo/NC	Acción de Mejoramiento	Plazo de cumplimiento	Responsable	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Verificación Observación	
5. Analizados los contratos suscritos por la administración municipal de GUATAPÉ, se evidenció que dan cumplimiento a la publicación en el SECOP de manera extemporánea, ya que son publicados con fecha posterior a los tres (3) días siguientes a su expedición; inobservando lo establecido el artículo 19 del Capítulo VII del Decreto reglamentario 1510 de 2013, así como el artículo 22.1.1.7.1. del Decreto 1082 de mayo 26 de 2015.(A)	Implementar estrategias en la Oficina de Contratación para el proceso de publicación en el SECOP de la contratación con la vigencia 2016 oportuna de la contratación	Abri 30 de 2018	Secretaría de Gobierno y Servicios Administrativos	Publicación de la contratación 2016 en el SECOP	100%	Verificación en la página web	
6. Los siguientes Contratos Interadministrativos y/o Convenios, que se relaciona en cuadro anexo fueron adjudicados con fecha de suscripción del contrato los días 08 de septiembre y el 1 de diciembre del año 2016 respectivamente, a la CORPORACIÓN GUATAMBIENTE ONG, con NIT N° 900981563-8 y cuya fecha de constitución de la personería jurídica N° 000000000000020456 es del 20 de junio de 2016, lo cual inobserva lo establecido en el artículo 12 del Decreto	Al suscribir contratos con Asociaciones sin ánimo de lucro, verificar la documentación aportada para asegurar la antigüedad superior a seis (6) meses	Permanentemente	Secretaría de Gobierno y Servicios Administrativos	Verificación permanente de certificados presentados por los contratistas tanto para acreditar tiempo de constitución como experiencia	100%		

		PLAN DE MEJORAMIENTO			Código: MEJ-FR-19	
Auditor:		Proceso y/o Asunto:			Versión: 02	
Objetivo:		Control Fiscal			Página 1 de 1	
Fecha de auditoria:		Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2016, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de mayo de 2017.			Fecha de seguimiento:	
Origen del plan:		Definitivo el 1/08/2017			Abril 30 de 2018	
Tipo de Auditoria:		Auditoría Externa:			Fecha de verificación:	
		Calidad			Mayo 25 de 2018	
		Control interno			Otra (Especificar)	
		Auditoría Regular Vigencia 2016				
Descripción del Hallazgo/NC		Acción de Mejoramiento			Seguimiento	
7. De un total de 149 contratos rendidos en la plataforma de gestión transparente, a la fecha de inicio de la auditoria, 136 presentan extemporaneidad que oscila entre los 15 y 454 días (equivalente al 91,27% del total), lo cual se encuentra incumpliendo la Resolución de Rendición de Cuentas 2280 de diciembre 4 de 2015, expedida por la Contraloría General de Antioquia. Los contratos que se evidenciaron son los siguientes: (A)/(PAS)		Implementar estrategias en la Oficina de Contratación para completar el proceso de publicación en la plataforma de Gestión Transparente de la contratación de la vigencia 2016 y continuar con la publicación oportuna de la contratación 2017			Responsable	
8. Colejada la rendición de la contratación de la Entidad en la plataforma de Gestión Transparente, vigencia 2016, no coincide con el listado entregado por la Entidad. Lo anterior, incumple la Resolución de Rendición de Cuentas 2280 de diciembre 4 de 2015 expedida por la Contraloría General de Antioquia. Los contratos que se evidenciaron son los siguientes: (A)/(PAS)		Realizar verificación periódica de la relación de los contratos suscritos con la publicación de la contratación en la plataforma de Gestión Transparente.			Plazo de cumplimiento	
					Secretaria de Gobierno y Servicios Administrativos	
					Mayo 30 de 2018	
					Publicación contratación 2016 en Gestión Transparente	
					100%	
					Verificación en la página web	
					100%	
					Listado de contratos celebrados actualizado al 30 de noviembre de 2017	





PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: MEJ-FR-19

Versión: 02

Página 1 de 1

 Municipio de Cartago				PLAN DE MEJORAMIENTO			Código: MEJ-FR-19		
				Versión: 02		Página 1 de 1			
Auditor:	Contraloría General de Antioquia			Proceso y/o Asunto:			Control Fiscal		
Objetivo:	Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2016, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de mayo de 2017.								
Fecha de auditoría:	Del 8 al 19 de mayo de 2017 con notificación de Informe Definitivo el 1/08/2017		Fecha de elaboración del plan:	18/08/2017		Fecha de seguimiento:	Abril 30 de 2018		
Origen del plan:	Auditoría Interna			X		Fecha de verificación:	Mayo 25 de 2018		
Tipo de Auditoría:	Control interno		Calidad			Otra (Especificar)		Auditoría Regular Vigencia 2016	
Descripción del Hallazgo/NC			Acción de Mejoramiento		Plazo de cumplimiento	Responsable	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Verificación Observación
9. Evaluadas las conciliaciones bancarias, se evidenció durante la conciliación de la entidad, la existencia de partidas bancarias de conciliatorias. Notas débito y crédito, gravámenes y movimientos Consignaciones sin registrar en financieros al igual que al contabilidad, situación que Sobrestima los aperturas de una nueva cuenta, saldos de las cuentas en \$741.130 y el se anexa esta solicitud de proceso de conciliación, lo anterior denota exoneración de gravámenes y inobservancia en lo establecido en los movimientos financieros. Literales e y f del Artículo 2 de la Ley 87 de 1993 y Numeral 3.8 de la Resolución de 1993.			Actualizar cartas a las diferentes entidades bancarias recordando la exoneración de gravámenes y movimientos en financieros al igual que al contabilidad, situación que Sobrestima los aperturas de una nueva cuenta, saldos de las cuentas en \$741.130 y el se anexa esta solicitud de proceso de conciliación, lo anterior denota exoneración de gravámenes y inobservancia en lo establecido en los movimientos financieros. Literales e y f del Artículo 2 de la Ley 87 de 1993 y Numeral 3.8 de la Resolución de 1993.		30/11/2017	Secretaría de Hacienda	Cada que se detecta gravámenes financieros se envía a los bancos solicitud de devolución de dichos cobros y cada que se apertura una cuenta se adjunta la solicitud de exoneración de IVA y gravámenes.	100%	Constancia de comunicaciones enviadas a las entidades bancarias
10. Los valores que componen la cuenta 2425 Acreedores con saldo contable de \$3.345.107 diciembre 31 de 2016, presenta incertidumbre acerca de la veracidad debido a que no se obtuvieron los documentos soporte los cuales son indispensables para efectuar los registros contables de las operaciones, lo anterior inobserva lo establecido en el numeral			Realizar cruce de información con el área de Nómina para realizar los respectivos ajustes y reclasificaciones a que haya lugar.		15/12/2017	Secretaría de Hacienda	Se recibió información del Área de Nómina para tener como base para los respectivos ajustes y reclasificaciones	100%	Constancia de envío de comunicación de Nómina

		PLAN DE MEJORAMIENTO				Código: MEJ-FR-19	
						Versión: 02	
						Página 1 de 1	
Auditor: Contraloría General de Antioquia		Proceso y/o Asunto: Control Fiscal					
Objetivo: Corregir los hallazgos de orden administrativo identificados en la Auditoría Regular vigencia 2016, realizada por la Contraloría General de Antioquia durante el mes de mayo de 2017.							
Fecha de auditoria: Del 8 al 19 de mayo de 2017 Definitivo el 1/08/2017		Fecha de elaboración del plan:		Fecha de seguimiento: 18/08/2017		Fecha de verificación: Abril 30 de 2018	
Origen del plan: Auditoría Interna		Auditoría Externa:		Responsable: X		Mayo 25 de 2018	
Tipo de Auditoria: Control interno		Calidad		Otra (Especificar)		Auditoría Regular Vigencia 2016	
Descripción del Hallazgo/NC		Acción de Mejoramiento		Plazo de cumplimiento		Seguimiento	
11. La entidad en la cuenta 2710, no tiene el valor de diciembre para realizar el pago de \$5.000.000.000, Correspondiente a las respectivas partidas presupuestales en el rubro de Sentencias y conciliaciones para contar con recursos en el caso de llegarse a presentar alguna sentencia en contra de la entidad		Revisar los saldos a 31 de diciembre para realizar el pago de \$5.000.000.000, Correspondiente a las respectivas partidas presupuestales en la información que se entregó en la Área Jurídica		31/12/2017		100%	
Listado de procesos por parte del área Jurídica con la relación de pretensiones para el respectivo registro contable						100%	
Verificación de cumplimiento (Eficacia)		0 - 49		Verificación de impacto (efectividad)			
Total		Incumplido		Criterio Esperado		Inefectivo	
Parcial		50 - 99		Efectivo			
100		Cumplimiento					
Conclusión y/o observación:							
Responsable de verificación: Adela Jaramillo Rincón		Firma Líder del Proceso:		Firma Auditor			