

INFORME SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
DICIEMBRE DE 2021**

Objetivo

Presentar el informe de los resultados del seguimiento al plan de mejoramiento a diciembre 30 de 2021, de cada uno de los procesos de la entidad.


Resultados:

El presente documento contiene los resultados del seguimiento realizado al plan de mejoramiento de cada uno de los procesos de la Contraloría Municipal de Tuluá.

En el cuadro siguiente se presentan las 18 acciones correctivas que quedaron abiertas producto de la auditoría regular practicada por la Auditoría General de la República a la vigencia 2020 en el mes de marzo de 2021 a la Contraloría Municipal de Tuluá, acciones correctivas que se evaluaron con corte a diciembre 30 de 2021.

A continuación, se describen las acciones cerradas, abiertas y el porcentaje de cumplimiento alcanzado para cada uno de los procesos:

PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO				
ESTADO ACTUAL DE LAS ACCIONES				
PROCESO	TOTAL ACCIONES A JUNIO 30	EJECUTADAS	ABIERTAS/EN AVANCE	% ACCIONES CUMPLIDAS
PARTICIPACION CIUDADANA	2	2	0	100%
UNIDAD DE FISCALIZACION	1	1	0	100%
RESPONSABILIDAD FISCAL	6	6	0	100%
CONTRATACION	1	1	0	100%
RECURSOS HUMANOS	3	3	0	100%
PRESUPUESTO	1	1	0	100%
CONTABILIDAD	2	2	0	100%
CONTROL INTERNO	2	0	2	90%

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE TULUÁ <i>Gestión efectiva, incluyente y transparente</i>	SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO	
	DICIEMBRE DE 2021	3

TOTAL	18	16	2	88.88%
TOTAL, CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO A DICIEMBRE 30 DE 2021				88.88%

Participación Ciudadana: cuenta con 2 acciones correctivas de las cuales las 2 se ejecutaron en un 100% con corte a diciembre 30 de 2021.

Unidad de Fiscalización: Una (1) acción correctiva con un porcentaje de ejecución del 100% con corte a diciembre 30 de 2021.

Responsabilidad Fiscal: Cuenta con seis (6) acciones correctivas ejecutadas en un 100% con corte a diciembre 30 de 2021.

Contratación: Una acción correctiva con un porcentaje de ejecución del 100% con corte a diciembre 30 de 2021.

Recursos Humanos: 3 acciones correctivas ejecutadas con un porcentaje de ejecución del 100%.

Presupuesto: Una acción correctiva terminada con un porcentaje de ejecución del 100% a diciembre 30 de 2021

Contabilidad: Dos (2) acciones correctivas con un porcentaje de ejecución del 100% a corte diciembre 30 de 2021.

Control Interno: Dos (2) acciones correctivas con un porcentaje de ejecución del 90% a diciembre 30 de 2021.

De esta evaluación es importante mencionar que el Plan de Mejoramiento es un instrumento de la planeación estratégica que permite documentar compromisos y acciones, para lograr un mejoramiento encaminado a la obtención de altos estándares de gestión y fortalecimiento de la ruta de cumplimiento de la misión de la entidad.

En este sentido y una vez evaluado el seguimiento al plan de mejoramiento suscritos por los Procesos como resultado de la auditoria regular practicada a la vigencia 2020 por la Auditoria General, se genera a la entidad valor agregado, derivado de la formulación de acciones correctivas orientadas a evitar que estas situaciones o circunstancias se repitan en el futuro y vuelvan a generar hallazgos.

Como producto del seguimiento, la Oficina de Control Interno considera importante que los responsables de Procesos tengan en cuenta para el efectivo cumplimiento de los planes de mejoramiento, lo siguiente:

Realizar permanente acciones de monitoreo al cumplimiento de las acciones planteadas en los planes de mejoramiento, por lo tanto, se sugiere:

Realizar seguimiento a las acciones suscritas que quedaron abiertas, y si por razones sustentables técnicamente no puedan ser ejecutadas en los términos pactados, se solicite a la Auditoría General a través de la plataforma SIA MISIONAL — Plan de mejoramiento con la debida anticipación la respectiva solicitud de prórroga, modificación y/o eliminación.

Documentar evidencias, cuando ejecuten las actividades para dar cumplimiento a las acciones suscritas, a fin que el auditor tenga elementos de juicio suficientes para decidir si la acción se cierra o se otorga un avance parcial.

Monitorear las acciones cumplidas, a fin de garantizar que las deficiencias corregidas no se repitan, logrando de esta manera el mejoramiento continuo en la gestión de los procesos y del Sistema Integrado de Gestión SIGECOT.

Aplicar el autocontrol por cada uno de los funcionarios, con el fin de mitigar los riesgos, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de las mismas.

Socializar el presente seguimiento a todos los funcionarios de la Contraloría Municipal de Tuluá, con el fin de mejorar el compromiso y participación en cumplimiento de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento, así como garantizar la continuidad de aquellas acciones que hayan sido identificadas como ejecutadas en los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno.



LUZ PIEDAD PEREA ROLDAN
Jefe Oficina de Control Interno

PLAN DE MEJORAMIENTO 2020						
No. HALLAZGO	HALLAZGO	CAUSA	ACCION DE MEJORA A DESARROLLAR	FECHA DE CREACION	AREA ENCARGADA	RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO
CONTROL INTERNO						
1	18532 2.13.1 Hallazgo Administrativo, por deficiencias en la rendición de la cuenta vigencia 2020 a través del SIREL. La Contraloría Municipal de Tulúa, presentó en forma oportuna la rendición de la cuenta de la vigencia 2020, a través del aplicativo SIREL. En la etapa de planeación de la auditoría regular vigencia 2020, revisión de fondo de la rendición de cuenta y en trabajo de campo del proceso auditor,	se presentó por falta de aplicación de la norma y desconocimiento del instructivo de rendición de cuenta contenido en la plataforma tecnológica del Sistema de Rendición de Cuenta-SIREL y en la Resolución Orgánica 008 del 10 de junio de 2020, de la Auditoría General de la República, que prescribe la forma y términos de la rendición, modificada por la Resolución nro.013 del 15 de julio de 2020, incurriendo en errores en la rendición de cuenta vigencia 2020.	Las rendiciones en la plataforma SIA MISIONAL se realizarán acorde a la instructivo de rendición de la cuenta contenido en la plataforma tecnológica sistema de rendición de cuenta SIREL y la resolución orgánica No.008 del 10 de junio de 2020 modificada por la resolución No. 13 de julio 15 de 2020	3/05/2021	control interno	control interno

2	18531	<p>fueron evidenciadas inconsistencias en los siguientes formatos: Formato F- 17 Proceso de Responsabilidad Fiscal Ordinario Y Formato F-21 Resultado del Ejercicio de Control Fiscal.</p> <p>2.12.2.1 Hallazgo administrativo, por falta de reporte del cumplimiento al plan de mejoramiento. Revisado el módulo de plan de mejoramiento consolidado en el SIA Misional se observó que la Contraloría no reportó el cumplimiento una vez culminado el plazo programado para la ejecución (31 de diciembre de 2020) de cinco</p>	<p>Lo anterior, causado por falta de autocontrol y autoevaluación de los jefes de los procesos</p>	<p>se realizará el reporte al cumplimiento de las acciones correctivas contenidas en el plan de mejoramiento una vez culminado el plazo programado para su ejecución de acuerdo a lo dispuesto en el manual del proceso auditor mapa 9.1 numeral 6.2 Reporte Y el artículo 7 de la Resolución orgánica No. 008 del 10 de junio de 2020.</p>	3/05/2021	Oficina asesora de control interno	Líderes de los procesos
---	-------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	------------------------------------	-------------------------

		<p>acciones correctivas del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2020, contrariando lo dispuesto en el Manual del Proceso Auditor –MPA 9.1- numeral 6.2 reporte y el artículo 7 de la Resolución Orgánica nro. 008 del 10 de junio de 2020 “por la cual se reglamenta la rendición de cuentas e informes a la Auditoría General de la República”, modificada por la Resolución nro.013 del 15 de julio de 2020. Lo anterior, causado por falta de autocontrol y autoevaluación que podría dar lugar a las sanciones previstas en el</p>					
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

		<p>funcionarios de la Entidad, ocasionando con ello un incumplimiento a lo dispuesto en el artículo 2.2.10.11 del Decreto 1083 de 2015. Situación presentada por la falta de control interno, generando un desconocimiento en las opciones que la Entidad les brinda a los servidores para la elección del incentivo, fomentando la desmotivación de los funcionarios. En atención a lo manifestado y soportes allegados por la Entidad en la etapa de contradicción, la observación se modifica, se retira la connotación disciplinaria y</p>					
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

4	18529	<p>configura como hallazgo administrativo.</p> <p>2.9.4.1 Hallazgo administrativo por la aplicación de una norma derogada De acuerdo con la verificación realizada, se encontró que la Contraloría cuenta con el Plan de Incentivos incluido dentro del Plan de Bienestar, sin embargo, la Entidad</p>	<p>Desactualización de la normatividad del procedimiento de bienestar social e incentivos.</p>	<p>Actualización de la normativa aplicable al plan de bienestar e incentivos, en lo que respecta al Decreto 1083 de 2015.</p>	3/05/2021	Secretaría General	LINA MARIA MATURANA
---	-------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------	---------------------

5	18528	<p>cita el Decreto 1227 de 2005 para la adopción de este Plan, el cual fue derogado por el Decreto 1083 de 2015, ocasionando por falta de control, lo que podría conllevar al incumplimiento de las disposiciones legales</p>	<p>Incorrecta interpretación para la aplicación de la normativa relacionada a capacitación e incentivos.</p>	<p>Determinar en el plan de capacitaciones y en la ejecución del presupuesto de capacitación, la No inclusión de reconocimientos del programa de incentivos de la entidad.</p>	3/05/2021	Secretaría General	Lina M. Maturana
---	-------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------	------------------

	<p>lo que contraviene lo dispuesto en el párrafo del artículo 4 del Decreto 1567 de 1998, situación presentada por deficiencias en el control interno, lo cual genera afectación en la ejecución del presupuesto de capacitación</p>					
<p>JURIDICA Y RESPONSABILIDAD FISCAL</p>						

6	18527	<p>2.8.1.1.2 Hallazgo administrativo con presunta connotación disciplinaria por tramitar proceso administrativo sancionatorio por fuera del término. Revisado el proceso administrativo sancionatorio con código de reserva 29 se evidenció que la Contraloría está tramitando el proceso cuando ya ha transcurrido más de tres años desde la ocurrencia del hecho que fue el 22 de julio de 2014, desconociendo el artículo 52 de la Ley 1437 de 2011, lo que presuntamente afectó el deber funcional y la buena marcha de la administración, esta conducta se ajusta a</p>	Se presentó por falta de cuidado y mayor control durante el trámite del proceso	La Oficina Jurídica y de procesos, en lo sucesivo, realizará las acciones pertinentes, como impulso y mayor control de los procesos, con el fin de evitar caducidad o prescripción dentro de los mismos.	3/05/2021	Oficina Jurídica y de Procesos	efe Oficina Jurídica y de Procesos
---	-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------------------	------------------------------------

		<p>lo señalado en el numeral 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, al no cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución y demás normas. Situación que se presentó por la falta de control lo que generó la caducidad de la acción fiscal y la pérdida de competencia.</p>					
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

7	18526	<p>2.8.1.1.1 Hallazgo administrativo por falta de impulso procesal, que genera un alto riesgo de caducidad de la facultad sancionatoria. El proceso con Código de reserva 28 presenta un alto riesgo de caducar la facultad sancionatoria, toda vez que su trámite lleva más de dos años, desde la ocurrencia del hecho que fue el 28 de julio de 2018, desconociendo el numeral 13 del artículo 3º de la Ley 1437 de 2011. Situación que evidenció la falta de control, toda vez que el proceso no presentó impulso procesal durante un año y ocho meses,</p>	<p>Falta de impulso procesal y presta sustanciación del proceso</p>	<p>La Oficina Jurídica y de procesos promoverá mayores controles y dará cumplimiento a las acciones pertinentes para evitar inactividad al interior de los procesos que cursan en dicha oficina, garantizando la materialización de los principios de eficiencia, eficacia, celeridad y economía.</p>	3/05/2021	Oficina Jurídica y de Procesos	Jefe Oficina Jurídica y de Procesos
---	-------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------------------	-------------------------------------

esto es desde el 15 de julio de 2019 que fue el traslado para presentar alegatos hasta el 19 de enero del 2021 que fue el oficio de remisión a la Contralora por parte de la Jefe de Oficina Asesora Juridica y de Procesos para que emita providencia, lo que genera un alto riesgo de caducidad de la acción fiscal y por consiguiente la pérdida de competencia para el ejercicio de la facultad sancionatoria.

8	18525	2.7.1.2.1 Hallazgo administrativo con presunta connotación disciplinaria por no liquidar el crédito por el porcentaje que corresponde en los Procesos Sancionatorios. Revisado el expediente con código de reserva 25 se observó que el título ejecutivo proviene de una sanción, al momento de efectuar la liquidación del crédito aplican el porcentaje del 12% a los intereses moratorios debiendo ser el 6%, desconociendo el artículo 1617 del Código Civil, al indicar que su interés legal se fija en 6% anual por	Se originó por el desconocimiento de la norma que fija tasa de interés sobre una deuda, consecuencia de una sanción.	La Oficina Asesora Jurídica y de Procesos realizará las liquidaciones del crédito con la tasa de interés que corresponde, esto es el 6% anual, cuando se trata de deudas originadas por una sanción, de conformidad con la Resolución interna de la entidad y el artículo 1617 del Código Civil	3/05/2021	Oficina Jurídica y de Procesos	Jefe de Oficina Jurídica y de Procesos
---	-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------------------	----------------------------------------

		<p>provenir de una sanción, y lo señalado en el manual de la Entidad Resolución 100-33.160 del 12 de diciembre de 2016, en su artículo vigésimo cuarto. Se ajusta a lo señalado en el numeral 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, situación que se presentó por la falta de control, generando un cobro excesivo en el capital inicial, haciendo más gravosa la situación para el implicado.</p>					
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

9	18524	<p>2.7.1.1.1 Hallazgo administrativo por no realizar el cobro persuasivo dentro del término La Contraloría en el proceso con código de reserva 24 no realizó el cobro persuasivo dentro de los 90 días, el inicio de la etapa de cobro persuasivo fue el 30 de octubre del 2020, debiendo haber finalizado el 30 de enero del 2021, una vez vencido el término se debió dar inicio a la etapa de cobro coactivo, desconociendo la Resolución Interna 10033.160216- artículo décimo séptimo, Parágrafo cuarto; situación que se presentó por la falta de control, lo que podría generar</p>	<p>Se ocasionó por falta de cuidado y vigilancia de lo estipulado en el artículo décimo séptimo parágrafo cuarto de la Resolución interna de la entidad No. 10033.160216 de 2012.</p>	<p>La Oficina Asesora Jurídica y de Procesos dará acatamiento a la Resolución interna de la Contraloría (Resolución No. 100-33.160 de diciembre 12 de 2016) para realizar el cobro coactivo dentro del término legal, es decir, 90 días siguientes de la etapa de cobro persuasivo.</p>	3/05/2021	Oficina Jurídica y de Procesos	Jefe Oficina Jurídica y de Procesos
---	-------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------------------	-------------------------------------

		la pérdida de la fuerza ejecutoria y no se pueda recuperar los recursos.				
--	--	--------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

10	18101	EJECUTADA	100%				
----	-------	-----------	------	--	--	--	--

11	18523	<p>2.6.2.3.1 Hallazgo administrativo por la deficiencia en la gestión de los procesos de responsabilidad fiscal que están en trámite, generando un alto riesgo de prescripción. De la información suministrada por la Contraloría en la ejecución de la auditoría en la vigencia 2020, se encontró que hay 14 procesos por valor del presunto detrimento en el auto de apertura de \$1.054.668.401, los cuales se encuentran en riesgo de prescripción, toda vez que su trámite lleva 3 años o más, luego de haberse proferido el auto de apertura y sin que</p>	<p>Se ocasionó por falta de cuidado y vigilancia de lo estipulado en el artículo décimo séptimo parágrafo cuarto de la Resolución interna de la entidad No. 10033.160216 de 2012.</p>	<p>La Oficina Jurídica y de procesos proferirá decisión de fondo dentro de los procesos de responsabilidad fiscal para el mes de junio del año en curso, como se había estipulado con anterioridad.</p>	3/05/2021	<p>Oficina Jurídica y de Procesos</p> <p>Jefe Oficina Asesora Jurídica y de Procesos</p>
----	-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>se haya dictado auto de imputación o archivo, así: (Ver Tabla nro. 17 Procesos en riesgo de prescripción) Desconociendo el numeral 13 del artículo 3º de la Ley 1437 de 2011; situación que se presentó por la falta de control, lo que podría generar que se presente el fenómeno jurídico de la prescripción y por lo tanto no se pueda recuperar el erario público.</p>					
UNIDAD DE RESPONSABILIDAD FISCAL						

12	18522	<p>5.5.1 2.5.5.1 Hallazgo administrativo por incumplimiento en el término señalado para trasladar los hallazgos de auditoría. la Contraloría no realizó el traslado de los hallazgos en el término establecido en el procedimiento interno de auditoría P-112-02, versión 2, aprobados el 03 de julio de 2019. (Ver Tabla nro. 13 Incumplimiento de términos en el traslado de hallazgos) La anterior situación es ocasionada por la falta de supervisión y seguimiento en el desarrollo del proceso auditor, lo que podría</p>	<p>falta de supervisión y seguimiento en el desarrollo del proceso auditado</p>	<p>Con base en las nuevas normas de auditoría ISSAI y la nueva Guía de Auditoría Territorial se ajustarán los procedimientos de los procesos auditores en lo que respecta a la definición del término para realizar el traslado de los presuntos hallazgos con presuntas incidencias disciplinarias, fiscal, penal y sancionatoria tanto de los auditores al despacho del Contralor, así como del despacho del Contralor a las autoridades competentes.</p>	3/05/2021	<p>UNIDAD DE FISCALIZACION</p> <p>Auditor I /Auditor II</p>
----	-------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-------------------------------------------------------------

		ocasionar que no se dé inicio oportuno de las actuaciones tanto fiscales como disciplinarias.					
UNIDAD DE PARTICIPACION CIUDADANA							
13	18521	2.4.1.1 Hallazgo administrativo por el incumplimiento del Procedimiento Interno en la clasificación de las peticiones, peticiones con número de identificación: 857, 838, 710, 648, 613, 604, 498, 482, CMT-126, CMT-22, 107, 71, 42 fueron clasificadas como "otra"; verificada	Falta de control al no clasificar las peticiones ciudadanas conforme al procedimiento interno de la Entidad numeral 5 Documento Soporte F-120.20 Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias – PQRSD, situación presentada por deficiencias en el control interno lo cual puede generar posible incumplimiento en la respuesta oportuna de los requerimientos ciudadanos iones ciudadanas.	clasificar las peticiones ciudadanas conforme al procedimiento interno de la Entidad numeral 5 Documento Soporte F-120.20 Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias – PQRSD	28/04/2021	PARTICIPACION CIUDADANA	ALEXANDER SALGUERO ROJAS

		<p>esta información, estos requerimientos hacen referencia a denuncias y solicitudes de información; de igual manera se encontró correspondencia incluida en peticiones que no hace parte del proceso de participación ciudadana. Lo anterior demuestra la falta de control al no clasificar las peticiones ciudadanas conforme al procedimiento interno de la Entidad numeral 5 Documento Soporte F-120.20 Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias – PQRSD, situación</p>					
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

14	18118	<p>presentada por deficiencias en el control interno lo cual puede generar posible incumplimiento en la respuesta oportuna de los requerimientos ciudadanos iones ciudadanas.</p> <p>Se revisó la Tabla de Retención Documental (TRD) adoptada mediante Resolución nro. 100-33-063 del 3 de mayo de 2018, versión 2, observándose la desactualización de ésta en la falta de identificación y asignación de códigos, series, subseries y tipos documentales para los derechos de petición por denuncias, de información, de</p>	<p>la no actualización de las tablas de retención documental</p>	<p>Actualizar las tablas de retención documental del área de participación ciudadana de conformidad con la ley 594 de 2000</p>	4/11/2020	participación ciudadana	participación ciudadana	participación ciudadana
----	-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

		<p>interés general o particular, información entre autoridades, traslado a las autoridades competentes, consultas, quejas, reclamos, sugerencias, encuestas ciudadanas y productos no conformes.</p>					
15	18520	<p>2.3.1.1.1. Hallazgo administrativo por no publicar oportunamente los documentos en el SECOP. La Contraloría no publicó oportunamente la totalidad de los documentos del proceso en el SECOP, el cargue de la información lo realizó por fuera del término legal de los</p>	<p>Falta de control y cumplimiento a la normatividad relacionada a la publicación de los documentos contractuales en el SECOP.</p>	<p>Con la implementación del SECOP II, los documentos contractuales estarán publicados en tiempo real en esta plataforma durante la creación del proceso. Aquellos que no sean generados electrónicamente serán cargados dentro del término establecido.</p>	3/05/2021	<p>Jefe Oficina Jurídica y de Procesos</p>	<p>Oficina Jurídica y de Procesos</p>

	<p>tres días siguientes a su expedición. (Ver Tabla nro. 9 Inconsistencias documentación en el SECOP) Lo anterior desconociendo lo dispuesto por el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015. Situación que pudo obedecer a desatención de la normatividad, así como a la falta de rigor en la aplicación de controles internos que garanticen el cumplimiento de dicha obligación, lo que genera afectación a los principios de transparencia y publicidad, dificultando entre otros, el acceso a la información por</p>					
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

	parte de la ciudadanía y demás partes interesadas.				
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO					

16	18519	<p>2.1.3.1 Hallazgo administrativo por exceder el monto asignado a la caja menor. Mediante Resolución No. 100-33-016 del 12 de febrero de 2020, la Contraloría apertura y reglamentó la caja menor para la vigencia 2020, en cuantía de \$2.000.000, para ser ejecutada en las siguientes imputaciones presupuestales: (Ver Tabla nro. 3. Rubros autorizados caja menor) Mediante Resolución No. 100-33-125 del 15 de diciembre, realiza un reembolso de la caja menor en cuantía de \$340.000, para ser ejecutado en la</p>	<p>Deficiencia en la planeación de los gastos contemplados para la caja menor de la entidad</p>	<p>En el caso que para la vigencia 2021 se establezca recursos para la caja menor, determinar a través de acto administrativo la cuantía a utilizar para cada uno de los rubros, sin exceder en su ejecución los montos asignados a los mismos.</p>	3/05/2021	Secretaría General	Lina María Maturana Muñoz
----	-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------	---------------------------

		<p>siguiente imputación presupuestal: (Ver Tabla nro. 4. Rubro reembolsado caja menor) la contraloría excedió el monto asignado a la caja menor, la anterior situación denota debilidades de control y seguimiento lo que generó la utilización inadecuada de los recursos de la caja menor.</p>					
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

17	18518	<p>2.1.2.2 Hallazgo administrativo por no revisar y ajustar la vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo. la Contraloría presenta bienes totalmente depreciados que aún se encuentran en uso, ante lo cual no ha dado aplicación a lo establecido en el numeral 10.3-Medición posterior, de la norma de Propiedades, Planta y Equipo contenida en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. La anterior situación denota falta de control, como lo indica la Resolución 193 de 2016 en el numeral 3.3.1 controles asociados</p>	Deficiencia en el control detallado de Activos Fijos en uso que figuran totalmente depreciados en la contabilidad.	Obtener concepto técnico de persona idónea, a fin de estimar la vida útil restante de los activos totalmente depreciados que aún se encuentran en uso.	3/05/2021	Contabilidad	Freddy Maurici o Vélez Osorio
----	-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------	-------------------------------

	<p>al cumplimiento del marco normativo, a las etapas del proceso contable, en lo correspondiente a medición posterior ítem 28, lo cual generó presentación de información no ajustada al nuevo marco normativo</p>					
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

18	18517	<p>2.1.2.1 Hallazgo administrativo por no haber dado de baja bienes totalmente depreciados. De acuerdo al inventario de bienes de la Propiedad Planta y Equipo se observó que la Contraloría presenta bienes totalmente depreciados que no se encuentran en uso y de los cuales no espera recibir beneficios económicos futuros ni un potencial de servicios, ante lo cual no ha dado aplicación a lo establecido en el numeral 10.4 -Baja en cuentas, de la norma de Propiedades, Planta y Equipo contenida en el Marco</p>	<p>Deficiencia en la verificación directa a los activos fijos totalmente depreciados, que no se encuentran en uso.</p>	<p>Obtener concepto técnico de persona idónea, a fin de determinar si los activos fijos totalmente depreciados que no se encuentran en uso, definitivamente deben ser dados de baja.</p>	3/05/2021	Contabilidad	Freddy Maurici o Vélez Osorio
----	-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------	-------------------------------

	<p>Normativo para Entidades de Gobierno. La anterior situación denota falta de control, como lo indica la Resolución 193 de 2016 en el numeral 3.3.1 controles asociados al cumplimiento del marco normativo, a las etapas del proceso contable, en lo correspondiente a medición posterior ítem 29, lo cual generó presentación de información no ajustada al nuevo marco normativo Estado del hallazgo Sin acciones formuladas.</p>					
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

