

FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO

CONTRALORÍA
MUNICIPAL
DE ARMENIA

Entidad: MUNICIPIO DE ARMENIA

Representante Legal: JOSE MANUEL RIOS MORALES

890.000.464-3

Periodos fiscales que cubre: 2022

Tipo de Auditoría: Financiera y de Gestión

Fecha de Suscripción: 24 de julio de 2023

Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
1	Deficiencia en el cargue y registro de la información en el aplicativo SIA OBSERVA del Municipio de Armenia, vigencia 2022(registro presupuestal, acta de inicio, estudios previos, designación del supervisor, rubro pptal, certificado de disponibilidad pptal en las adiciones)	Desconocimiento por parte del área responsable de la rendición de la cuenta, del origen de la fuente de los recursos de los contratos. Falta de capacitación, diligenciamiento y verificación de la información consignada en el aplicativo SIA OBSERVA.	Capacitar a los Secretarios de Despacho, Directores de Departamentos y Asesores del Despacho, en relación sobre la no rendición de los procesos contractuales en el aplicativo SIA Observa y las respectivas incidencias que pueden acarrear, evidenciado a través control asistencias y Acta del Consejo de Gobierno	Director del Departamento Administrativo de Control Interno	Una (1) capacitación a los líderes de los procesos	24/07/2023	31/08/2023	Capacitación realizada / Capacitación programada
			Elaborar un procedimiento, donde se detalle el paso a paso los responsables del cargue y rendición de los procesos contractuales, así mismo los documentos obligatorios y el término establecido por el Ente de Control	Directores Departamentos Administrativos, Fortalecimiento Institucional, Jurídica, Control Interno y Oficina Asesora Administrativa,	Un (1) procedimiento, normalizado y aplicado	24/07/2023	30/09/2023	Procedimiento normalizado y aplicado
			Socializar el procedimiento a los enlaces y supervisores sobre el cargue y rendición de los procesos contractuales, evidenciado mediante Actas de reunión, y control de asistencias	Departamentos Administrativos de Control Interno y Jurídica	Dos (2) socializaciones	01/09/2023	30/11/2023	Socializaciones realizadas / Socializaciones programadas
2	Los contratos SSM.-CD-2022-1417 y 0008, fue registrado con fuentes de financiación de origen recursos propios. Sin embargo al momento revisar el registro presupuestal del contrato en mención, se evidenció que la fuente de origen de los recursos es SGP SALUD PUBLICA y RENTAS CEDIDAS	Deficiencia por parte del área responsable de la rendición de la cuenta, al registrar de manera inexacta la fuente de los recursos, rindiéndolos como recursos propios cuando en realidad son recursos del SGP y Renta Cedida	Capacitación tema registros presupuestales, dirigido al grupo del Área Financiera y Jurídica	Personal de planta y contratista encargado del proceso de la Secretaría de Salud	2 capacitaciones evidenciado a través control de asistencias	24/07/2023	30/06/2024	No de Capacitaciones Realizadas / Total de Capacitaciones programadas

2	Contrato SIM- 2022-012-DAJ-SMIC-071 -2022, fue registrado con fuente de financiación de origen recursos propios. Sin embargo al momento de revisar el registro presupuestal del contrato en mención, se evidenció que la fuente de origen de los recursos es SGP PROPOSITO GENERAL.	Deficiencia por parte del área responsable de la rendición de la cuenta, al registrar de manera inexacta la fuente de los recursos, rindiéndolos como recursos propios cuando en realidad son recursos del SGP.	Verificar que la fuente de recursos corresponda a la asignación del rubro presupuestal designado para el contrato, a través de un funcionario con perfil financiero que constate que dicha información que se va a reportar en el aplicativo SIA OBSERVA sea la correcta.	Secretaría de Infraestructura	Cinco (5) Actas mensuales de la revisión de los contratos con profesionales financieros sobre la información de las fuentes de los recursos cargada en la plataforma SIA OBSERVA.	24/07/2023	31/12/2023	Actas de seguimientos de los contratos sobre las fuentes de los recursos.
3	Contrato No. DABS -SUM-2022-0005 Suministros, celebrado con la contratista María del Carmen Granda Gómez, cuyo objeto es suministro de elementos eléctricos, ferretería y materiales de construcción por valor 1 042 187 992, una vez evaluado el contrato en detalle se evidencia que presenta una adición al contrato modificatorio 001 por valor de la adición de \$448 881.890 con prórroga por 13 días, sin publicación en las plataformas SIA OBSERVA.	Inobservancia de normatividad citada al omitir el cargue de los documentos contractuales dentro del término legal en las plataformas SIA OBSERVA Y SECOP II.	Realizar Circulares donde se reitere a las Secretarías, Departamentos Administrativos, la obligación que tienen de cargar los rubros presupuestales en la Plataforma SIA Observa, para que el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros, pueda proceder con la apropiación presupuestal, garantizando de esta forma la adecuada publicación del proceso contractual.	Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Tres (03) Circulares informativas donde se reitere la obligación que tienen de cargar los rubros presupuestales en la Plataforma SIA Observa.	24/07/2023	30/11/2023	Tres (03) Circulares
3	Contrato SIM-001-C de Consultoría con UT Puente 19, de revisión, validación y/o actualización de los estudios y diseños necesarios para la terminación y puesta en marcha del proyecto denominado Avenida 19 norte Tramo II, en el área urbana del Mpio de Armenia, por valor de \$64.976.729, no público en las plataformas de SIA Observa y SECOP, el acta de suspensión de fecha 24 de junio de 2022 y Acta de reinicio del mismo.	Inobservancia de normatividad citada al omitir el cargue de los documentos contractuales dentro del término legal en las plataformas SIA OBSERVA Y SECOP II.	Se realizara dos (2) reuniones desde el inicio del presente plan hasta la finalización del mismo con los supervisores, con el fin de verificar aleatoriamente los contratos a su cargo, para verificar que cuenten con todos los documentos de la etapa precontractual, contractual y postcontractual, según sea el caso.	Secretaría de Infraestructura	dos (2) reuniones con los supervisores de los contratos.	24/07/2023	31/12/2023	Reuniones realizadas / reuniones programadas.
4	Hallazgo 36: inconsistencia en la rendición de la cuenta, SIA Contraloría y SIA Observa.	Falta de rigurosidad, diligencia en el estudio, atención y acatamiento de la Resolución No. 232 de 14 diciembre de 2020 que establece los lineamientos y directrices para la formulación de planes de mejoramiento con la Contraloría Municipal de Armenia.	Ejercer control para verificar el cargue de todos los documentos en el aplicativo SIA observa (etapa precontractual y contractual), al igual que la rendición de la cuenta a través el aplicativo SIA Contraloría.	Rector de la I.E. Ciudadela del Sur (Secretaría de Educación)	Realizar seguimiento mensual sobre el cargue de los documentos requeridos en la etapa precontractual y contractual del aplicativo SIA Observa, evidenciado a través de pantallazos (12).	24/07/2023	17/07/2024	12 pantallazos sobre el seguimiento del cargue de los documentos contractuales.
					Verificar la totalidad de los ítem, contenidos en cada uno de los formatos de la rendición de la cuenta 2022, evidenciado a través de acta de reunión.	01/01 /2024	28/02/2024	Acta de reunión sobre la Rendición de la cuenta con la totalidad de los formatos requeridos.

4	Hallazgo 60 :Pago de facturas de servicios públicos a los Operadores CLARO, TIGO, UNE, prestadores de servicios (internet, televisión y banda ancha) , sin que estos contratistas asuman el valor de los tributos (estampillas)	Falta de rigurosidad, diligencia en el estudio, atención y acatamiento de la Resolución No. 232 de 14 diciembre de 2020 que establece los lineamientos y directrices para la formulación de planes de mejoramiento con la Contraloría Municipal de Armenia	Descontar del pago de Factura del prestador del servicio (internet, televisión y banda ancha) los valores correspondientes a Estampillas	Rector de la I E Normal Superior (Secretaria de Educación)	Realizar seguimiento al descuento por concepto de Estampillas al pago de servicios de (internet, televisión y banda ancha) evidenciado a través de informes trimestrales (4)	24/07/2023	17/07/2024	Informes elaborados / informes programados
4	Hallazgo 33 :Incumplimiento de la normatividad que rige los recursos de la contribución especial y su destinación, así como las normas presupuestales que le apliquen.	Falta de rigurosidad, diligencia en el estudio, atención y acatamiento de la Resolución No. 232 de 14 diciembre de 2020 que establece los lineamientos y directrices para la formulación de planes de mejoramiento con la Contraloría Municipal de Armenia	Solicitar a la Secretaria de Hacienda reportes del estado de las cuentas por recursos FONSET, si a la fecha hay cuentas pendientes por conciliar	Secretaria de Gobierno	Cuatro (4) reportes trimestrales, evidenciado a través de los Comites Operativos	24/07/2023	17/07/2024	No. De reportes solicitados/ No. de reportes programados
			Asignar obligaciones a 2 funcionarios contratistas para rendir SIA OBSERVA (cargue y verificación)	Lider de Contratacion Secretaria de Gobierno	Minutas del Contrato	24/07/2023	30/06/2024	2 minutas contractuales.
			Efectuar un control mediante un informe de reporte de documentación rendida por cada contrato por parte de la lider del proceso de contratacion.		Verificación de los (12)informes de ejecución de los 2 funcionarios asignados a realizar dicha labor	24/07/2023	17/07/2024	Informes de documentación rendida de los contratos/ nformes de documentación programados de los contratos.
4	Hallazgo 82 .Baja ejecución de los recursos recaudados año por año por concepto de Sobretasa Bomberil.	Falta de rigurosidad, diligencia en el estudio, atención y acatamiento de la Resolución No. 232 de 14 diciembre de 2020 que establece los lineamientos y directrices para la formulación de planes de mejoramiento con la Contraloría Municipal de Armenia	Realizar seguimiento de las gestiones realizadas por parte de la Secretaria de Gobierno hacia las solicitudes remitidas a otras dependencias por competencia	Secretaria de Gobierno	12 Informes mensuales presentados en Comité Operativo del estado de las Gestiones realizadas de la ejecución de los recursos recaudados por concepto de sobretasa bomberil	24/07/2023	17/07/2024	Informes presentados/ Reuniones de Comité Operativo programadas.
4	Hallazgos 79 ,80 "Valores de los estados financieros del Municipio de Armenia en cuanto al inventario no es real".	Falta de rigurosidad, diligencia en el estudio, atención y acatamiento de la Resolución No. 232 de 14 diciembre de 2020 que establece los lineamientos y directrices para la formulación de planes de mejoramiento con la Contraloría Municipal de Armenia	Realizar una (01) mesa de trabajo con la Secretaria de Hacienda, Departamento Administrativo Jurídico y de Control Interno, Asesoría Administrativa y Jurídica de Despacho y el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros, con el objetivo de tomar una decisión respecto a la baja y destino final del parque automotor , evidenciado mediante acta de reunión	Departamento Administrativo de Bienes y Suministros	Obtener una decisión de fondo respecto al mecanismo para lograr el destino final del parque automotor , evidenciado a través de acta de reunión	24/07/2023	30/09/2023	Una (01) acta de la mesa de trabajo
5	Falta de gestión de la administración en la liquidación del impuesto predial unificado. (Pérdida de competencia temporal).	Deficiencias en el proceso de determinación oficial del tributo al no expedir título ejecutivo, el cual pueda hacerse exigible a través de proceso cobro coactivo. Inaplicabilidad del procedimiento de cobro coactivo de la entidad.	Consolidar una base de datos de Predial Unificado desde el 2018 al 2023 y posterior depuración (Predios Municipio, vacantes catastrales, etc.)	Secretaria de Hacienda (Tesorería)	Una base de Excel del total de la cartera del municipio de los periodos 2018 a 2023.	24/07/2023	12/31/2023	Base de datos en excel elaborada.
			Elaborar resoluciones de liquidación oficial del Impuesto Predial Unificado		Una base de Excel de las liquidaciones oficiales proyectadas			Base de excel de las liquidaciones elaborada

5			Notificar las resoluciones de liquidación del Impuesto Predial Unificado.	Secretaría de Hacienda (Tesorería)	Una base de procesos inventariados.	24/07/2023	12/31/2023	Base de datos en excel de procesos inventariados
6	Deficiencias en la gestión de cobro coactivo para llevar a cabo el recaudo del impuesto predial en el municipio de Armenia (Prescripción)	Deficiencias en las actividades de gestión de cobro, al no adelantarse en el tiempo establecido las actuaciones contenidas en el artículo 823 y siguientes del E.T.N., tendientes a hacer efectivo el recaudo del impuesto predial. Inaplicabilidad del procedimiento de cobro coactivo de la entidad.	Realizar seguimientos trimestrales a los títulos ejecutivos trasladados por el área de fiscalización y liquidación con el fin de poder interrumpir la prescripción con la notificación del mandamiento de pago en los términos de ley	Secretaría de Hacienda / Ejecuciones Fiscales	Cuatro (4) Actas de reunión con los ingenieros	24/07/2023	17/07/2024	actas de seguimientos al año
			JOSE MANUEL RIOS MORALES Secretario de Hacienda			YEISON ANDRES PEREZ LOTERO Secretario de Hacienda		
JORGE ANDRES BUITRAGO MONCALEANO Secretario de Gobierno y Convivencia			CLAUDIA MILENA ARENAS AGUDELO Secretaria de Infraestructura			LINA MARIA GIL TOVAR Secretaria de Salud		
PAULA ANDREA HUERTAS ARCILA Secretaria de Educación			LINA MARIA MESA MONCADA Directora Departamento Administrativo Juridico			DIEGO FERNANDO TOBON GIL Director Departamento Administrativo de Planeación		
JOSE ARLEY HERRERA GAVIRIA Director Departamento Administrativo de Bienes y Suministros			JENNY GOMEZ BETANCOUR Secretaria de Desarrollo Social			JUAN ESTEBAN CORTES OROZCO Director Departamento Administrativo de Fortalecimiento Institucional		
JANS DIEMEN MARTINEZ ATEHORTUA Secretario de Desarrollo Económico			LIZ BENA VALENCIA ANGE Directora Departamento Administrativo de Control Interno Disciplinario			ANDRES DUQUE MEDINA Secretario de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones		
DANIEL JAIMÉ CASTAÑO CALDERON Secretario de Tránsito y Transporte			JOSE ALEJANDRO GUEVARA Director Departamento Administrativo de Control Interno					
GLORIA INES GUTIERREZ BOTERO Asesora Administrativa del Despacho								