



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA
TODOS VIGILAMOS.
TODOS PROGRESAMOS.

Entidad: Municipio de Armenia
Representante Legal: James Padilla García
NIT: 890 000 464-3
Períodos fiscales que cubre: Vigencia 2014-2024
Tipo de Auditoría: AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN SIA ATO 252024000179
Fecha de Suscripción: 15/08/2025

FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO

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
3	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 03 CON PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL Y DISCIPLINARIA POR PAGOS ENOCGADOS DOBLEMENTE EN FAVOR DE CONTRATISTAS DEL MUNICIPIO DE ARMENIA EN EL PERÍODO 2020 - 2022	Deficiencias en los controles asociados al proceso contable y financiero del Municipio de Armenia, que le permitan neutralizar los factores de riesgo que podrían afectar el proceso contable y más grave aún tener incidencia patrimonial negativa sobre los recursos públicos. Debilidades en el proceso de capacitación y entrenamiento que garanticen el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable.	Socializar con el personal asignado para apoyar el proceso de pagos, el instructivo que se tiene implementado y normalizado, INSTRUCTIVO DE RECEPCIÓN, ELABORACIÓN Y PAGO DE CUENTAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA.	Tesorería General	Instructivo socializado.	15-08-25	31-12-25	Una Reunión de socialización con listado de asistencia
			Verificar con el Ente de Control en los portales bancarios el uso del "control dual" implementado para las transacciones bancarias para aprobación de pagos.	Tesorería General	Control Dual requerido para la aprobación de las Transacciones bancarias.	15-08-25	31-08-26	Acta de verificación de los portales bancarios con control dual, elaborada por el Ente de Control
			Solicitar capacitación sobre seguridad y funcionalidad de portales bancarios a las entidades bancarias donde se realizan transacciones de pagos	Tesorería General	1 capacitación sobre seguridad y funcionalidad de los portales bancarios	15-08-25	31-12-25	Listado de asistencia de la capacitación
			Realizar reuniones mensuales entre el área financiera de la Tesorería y el área de conciliaciones bancarias con el fin de analizar el resultado de la conciliación del mes.	Tesorería General y Contabilidad	12 actas de reunión	15-08-25	31-07-26	12 Actas de reunión
			Presentar por parte de la Tesorería, denuncia de carácter penal ante La Fiscalía General de la Nación por el delito de "Apropiación de error ajeno o caso fortuito", tipificado en el artículo 252 del Código Penal Colombiano, para que se adelante el procedimiento penal abreviado.	Tesorería General	Una denuncia Presentada ante la Fiscalía	15-08-25	31-12-25	Denuncia presentada con radicado de número Único de noticia criminal
			Trasladar al Departamento Administrativo Jurídico los expedientes de cobro donde obra la documentación y/o soporte de los procesos de cobro por Pagos dobles, con la finalidad de que la administración municipal implemente las acciones judiciales pertinentes y necesarias, sobre cada caso en concreto y prosiga con la recuperación del recurso	Tesorería General	Un oficio de traslado de expedientes de cobro al Departamento Administrativo Jurídico	15-08-25	31-12-25	Oficio con el radicado del Departamento Administrativo Jurídico

James Padilla García
JAMES PADILLA GARCÍA
Representante Legal del Municipio de Armenia

Yelson Andrés Pérez Lotero
YELSON ANDRÉS PÉREZ LOTERO
Secretario de Hacienda

CONTRALORIA MUNICIPAL DE ARMENIA

TODO POR VIGILAMOS,
TODO POR PROGRESAMOS

Entidad: Municipio de Armenia
Representante Legal: James Padilla Garcia
NIT: 890.200.4643
Períodos fiscales que cubre: Vigencia 2014-2014
Tipo de Auditoría: AUDITORIA ESPECIAL DE FISCALIZACION SIA ATC 252024000179
Fecha de Suscripción: 15/08/2015

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	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 01 POR PAGOS ENCAJADOS OBSERVANTE EN FAVOR DE CONTRATISTAS DEL MUNICIPIO DE ARMENIA EN EL PERIODO 2014 - 2015	Deficiencias en los controles asociados al proceso contable y financiero del Municipio de Armenia que le permitan neutralizar los impactos de riesgo Deficiencias negativas sobre los recursos públicos. Duplicidades en el proceso de cancelación y entregamiento que garantizan el desarrollo de competencias y actualización del personal involucrado en el proceso contable.	Socializar con el Entero de Control en los portales de cuentas el uso del control dual implementado para las transacciones bancarias para aprobación de pagos. Verificar con el Entero de Control en los portales de cuentas el uso del control dual implementado para las transacciones bancarias para aprobación de pagos. Socializar con el Entero de Control en los portales de cuentas el uso del control dual implementado para las transacciones bancarias para aprobación de pagos. Realizar reuniones mensuales entre el área financiera de la Tesorería y el área de control de cuentas bancarias con el fin de actualizar el resultado de la conciliación de meses.	Tesorería General Tesorería General Tesorería General Tesorería General y Contabilidad	Control Dual requerido para la aprobación de las transacciones bancarias 1 cancelación sobre seguridad y funcionalidad de los portales de cuentas 12 actas de reunión	15-08-25 15-08-25 15-08-25	31-12-25 31-08-26 31-12-25	Una Reunión de socialización con el Entero de Control Acta de verificación de los portales de cuentas con el control dual elaborado por el Entero de Control - Estado de asistencia de la cancelación
2	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 02 POR DEFICIENCIAS EN LOS CONTROLES PARA VIGILAR O NEUTRALIZAR LOS RIESGOS ASOCIADOS AL PROCESO FINANCIERO DEL MUNICIPIO DE ARMENIA	Deficiencias en los controles asociados al proceso contable y financiero del Municipio de Armenia que le permitan neutralizar los impactos de riesgo Deficiencias negativas sobre los recursos públicos. Duplicidades en el proceso de cancelación y entregamiento que garantizan el desarrollo de competencias y actualización del personal involucrado en el proceso contable.	Verificar con el Entero de Control en los portales de cuentas el uso del control dual implementado para las transacciones bancarias para aprobación de pagos. Socializar con el Entero de Control en los portales de cuentas el uso del control dual implementado para las transacciones bancarias para aprobación de pagos. Realizar reuniones mensuales entre el área financiera de la Tesorería y el área de control de cuentas bancarias con el fin de actualizar el resultado de la conciliación de meses.	Tesorería General Tesorería General Tesorería General y Contabilidad	Control Dual requerido para la aprobación de las transacciones bancarias 1 cancelación sobre seguridad y funcionalidad de los portales de cuentas 12 actas de reunión	15-08-25 15-08-25 15-08-25	31-12-25 31-12-25 31-12-25	Una Reunión de socialización con el Entero de Control Acta de verificación de los portales de cuentas con el control dual elaborado por el Entero de Control - Estado de asistencia de la cancelación