

FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO



Entidad: Municipio de Armenia

Representante Legal: James Padilla Garcia

NIT: 890.000.454-3

Periodos fiscales que cubre: Vigencia 2023

Tipo de Auditoría: AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL MUNICIPIO DE ARMENIA

Fecha de Suscripción: 22/07/2024

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. 1. Inconsistencias en el Decreto de Liquidación No. 315-2022 del Presupuesto General del Municipio de Armenia vigencia 2023	Deficiencias en el contenido del Decreto de liquidación No. 315-2022. El anexo del decreto de liquidación no incluye de manera desagregada la composición de los agregados presupuestales en el ingreso y en los gastos.	Verificar en la Gaceta Municipal la publicación del Decreto de Liquidación del Presupuesto anual	Presupuesto	1 acta	1/08/2024	31/12/2024	Acta realizada
2	Hallazgo Administrativo No. 2. Incorrección en el rubro presupuestal 00403-01010102212-005 Sobretasa Bomberil	Deficiencias de conciliación de saldos entre tesorería, contabilidad y presupuesto	Conciliar anualmente las cifras de tesorería, contabilidad y presupuesto de las diferentes fuentes de financiación	Jefatura Financiera	una conciliación por fuente de financiación	1/01/2025	31/12/2025	N° fuentes conciliadas / N° de las fuentes de financiación existentes * 100
3	Hallazgo Administrativo No. 3. Incongruencia en el Acuerdo 229 de 2021 relacionada con el cobro del Impuesto de Delineación Urbana	Falta de claridad en lo dispuesto en el acuerdo 229 de 2021 en cuanto a la liquidación del impuesto de delineación urbana. La no revisión de la información enviada por las Curadurías Urbanas para realizar la liquidación del impuesto de delineación urbana.	Impartir instrucciones y establecer lineamientos tributarios mediante una circular externa en la que se aborden los temas relacionados con la fiscalización, liquidación, cobro y recaudo del impuesto de delineación urbana	Secretaría de Hacienda	1 circular externa	1/08/2024	31/12/2024	Una circular enviada
			Actualizar el documento de "INFORMACIÓN PARA LIQUIDACIÓN DE DELINEACIÓN URBANA", que diligencia las Curadurías, para entregar al solicitante de licencia de construcción datos en mts2 que generan el impuesto de delineación urbana.	Tesorería rentas vanas	1 formato mejorado	1/08/2024	31/12/2024	Un formato mejorado
4	Hallazgo Administrativo No. 4. La ejecución de gastos e inversión vigencia 2023, no clasifica a nivel de desagregación los gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión	Faltan procedimientos en el manejo de las operaciones presupuestales, enmarcados dentro de las disposiciones generales que dictan las normas de presupuesto. Se presume falta de parametrización en el nuevo Software PCT en materia de desagregación conforme la normatividad presupuestal.	Actualizar al Manual de trámites presupuestales	Presupuesto	Manual de trámites presupuestales actualizado	1/08/2024	31/12/2024	Manual de trámites presupuestales actualizado
5	Hallazgo Administrativo No. 5. Ejecución y cancelación de las reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2022, sin cumplimiento de requisitos	No se está realizando seguimiento y monitoreo a las reservas presupuestales antes de su fenecimiento. Faltan controles en la depuración y revisión de antes de elaborar Actas de cierre de cancelación de reservas presupuestales	Actualizar al Manual de trámites presupuestales	Presupuesto	Manual de trámites presupuestales actualizado	1/08/2024	31/12/2024	Manual de trámites presupuestales actualizado
			Solicitar a la secretaria de Hacienda informar la proyección de recursos que se tienen para la vigencia respecta a la sobretasa bomberil	Secretaría de Gobierno y Convivencia	Un Oficio Radicado en secretaria de Hacienda	1/08/2024	31/12/2024	Un Oficio Radicado en secretaria de Hacienda

FORMATO N° 1
PLAN DE MEJORAMIENTO



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

Orden de prioridad	Descripción del objeto	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminada	Indicador de cumplimiento
6	Medida Administrativa No. 6 Por gestión delimitada en la ejecución de gestión de inversión para el fortalecimiento institucional de la Subgerencia Ambiental Municipal de Armenia	Falta de programación presupuestal a través de planes, programas y proyectos de los recursos de destinación específica recaudados por concepto de Sobretasa Borembi	<p>Planificar mediante acta de comité operativo los gastos e inversiones que se realizarán durante el año</p> <p>Establecer un cronograma donde se indique las actividades y el presupuesto a ejecutar durante el año</p> <p>Hacer seguimiento al cronograma mensualmente mediante acta de comité operativo</p> <p>Carta que se vaya a iniciar un proceso contractual, efectuar mesa de trabajo con el personal ómnibus para establecer especificaciones técnicas de cada proceso a contratar</p>	<p>Secretaría de Gobierno y Convivencia</p> <p>Secretaría de Gobierno y Convivencia</p> <p>Secretaría de Gobierno y Convivencia</p> <p>Secretaría de Gobierno y Convivencia</p>	<p>Un Acta de Comité Operativo donde se incluya las inversiones y gastos a realizar en la vigencia</p> <p>Un cronograma establecido</p> <p>Como (05) actas de comité operativo donde se realice seguimiento al cumplimiento del cronograma</p> <p>Mesas de trabajo por cada proceso contractual ambiental</p>	1/08/2024	31/12/2024	Un Oficio Radicado en secretaría de Hacienda
7	Medida Administrativa No. 7 Por implementación de funciones de control público	Falta de puntajes por parte de la Secretaría de Salud, sobre el manejo de los Actos de Inspección Semanal con enfoque de riesgo para epidemiológicos de preparación de alimentos	Registro semanal de actas por parte del coordinador de área: Ambiente Sergio Cardona, Zoonosis- Sergio Duroso, Alimentos- Luis Fernando Quintana. Cada acta con su número respectivo y quien fue el responsable, como evidencia se realiza un acta semanal y mensual con jefe de oficina	Secretaría de Salud	04 ACTAS MENSUALES	1/08/2024	31/12/2024	N° de actas realizadas / 20 Actas programadas *100

Entidad: Municipio de Armenia

Representante Legal: James Padilla Garcia

NIT: 890.000.464-3

Periodos fiscales que cubre: Vigencia 2023

Tipo de Auditoría: AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL MUNICIPIO DE ARMENIA

Fecha de Suscripción: 22/07/2024

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
8	Hallazgo Administrativo No. 8 Con solicitud de apertura de proceso administrativo sancionatorio por no reporte de las modificaciones a los contratos en la plataforma SIA Observa	Desconocimiento de los términos y la forma establecida por el órgano de control para llevar a cabo la rendición de las adiciones en el aplicativo SIA Observa.	Determinar desde el despacho la responsabilidad en un asesor de revision y seguimiento a toda la contratación cargada al SIA Observa	despacho	Acto Administrativo	1/08/2024	31/12/2024	Acto administrativo notificado
			Centralizar en la subdireccion juridica la expedicion de números de contratos	Subdireccion juridica	Listado de consecutivo de contratos	1/08/2024	31/12/2024	Listado de consecutivo de contratos
			Expedición de una circular donde se establezca que unicamente se entregaran numeros de contratos entre el 01 y el 25 de cada mes, si el dia 25 corresponde a un dia no habil, se extenderá el término hasta el dia habil siguiente, y por consiguiente entre el 25 o el dia habil siguiente y el 30 de cada mes no podra expedirse contratacion directa, salvo autorización expresa del alcalde.	Subdireccion juridica	Circular enviada a todas las dependencias	1/08/2024	31/12/2024	Circular enviada a todas las dependencias
			Centralizar en el asesor de despacho las solicitudes de apertura de SIA Observa para realizar modificaciones	Asesor de despacho	Circular enviada a todas las dependencias	1/08/2024	31/12/2024	Circular enviada a todas las dependencias
			Solicitar capacitación de cargue y verificación de informacion cargada al SIA Observa a la contraloria municipal de Armenia para todas las personas que realizan la actividad de registro, cargue y rendición de contratacion en cada secretaria	Asesor de despacho	un oficio enviado a la contraloria municipal de Armenia	1/08/2024	31/12/2024	un oficio enviado a la contraloria municipal de Armenia

FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO



Entidad: Municipio de Armenia
Representante Legal: James Padilla Garcia
NT: 890.000.464-3
Periodos fiscales que cubre: Vigencia 2023
Tipo de Auditoria: AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL MUNICIPIO DE ARMENIA
Fecha de Suscripción: 22/07/2024

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
5	Hallazgo Administrativo No. 5 Con presunta incidencia disciplinaria por presunta violación a los principios de transparencia y selección objetiva, respecto del contrato de obra SIA-2023-005-CAJ-SAMC-007	Ausencia de objetividad y transparencia dentro de la evaluación de la oferta por parte del comité evaluador	socializar e instruir a los servidores y contratistas encargados de efectuar las evaluaciones en los procesos de selección de la secretaría, a fin de establecer los documentos que pueden ser subsanados durante la fase precontractual	Infraestructura	2 reuniones	1/08/2024	31/12/2024	N° de capacitaciones realizadas/Numero de capacitaciones programadas * 100
10	Hallazgo Administrativo No. 10 Con solicitud de inicio de proceso sancionatorio por repite recurrente de la contratación en el SIA Observa vigencia 2023	Debilidades de control interno, necesario para permitir la preparación de la información, contractual o de cualquier índole legal, libre de errores materiales debido a error	Determinar desde el despacho la responsabilidad en un asesor de revisión y seguimiento a toda la contratación cargada al SIA Observa	despacho	Acto Administrativo	1/08/2024	31/12/2024	Acto administrativo notificado
			Centralizar en la subdirección jurídica la expedición de números de contratos	Subdirección jurídica	Listado de consecutivo de contratos	1/08/2024	31/12/2024	Listado de consecutivo de contratos
			Expedición de una circular donde se establezca que unicamente se entregaran numeros de contratos entre el 01 y el 25 de cada mes, si el día 25 corresponde a un día no hábil, se extenderá el término hasta el día hábil siguiente, y por consiguiente entre el 25 o el día hábil siguiente y el 30 de cada mes no podrá expedirse contratación directa, salvo autorización expresa del alcalde	Subdirección jurídica	Circular enviada a todas las dependencias	1/08/2024	31/12/2024	Circular enviada a todas las dependencias
			Centralizar en el asesor de despacho las solicitudes de apertura de SIA Observa para realizar modificaciones	Asesor de despacho	Circular enviada a todas las dependencias	1/08/2024	31/12/2024	Circular enviada a todas las dependencias

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA

TRANSACCIONES FINANCIERAS
ECONOMÍA PRODUCTIVA

Entidad: Municipio de Armenia

Representante Legal: James Pavón García

NIT: 800.000.494.2

Periodicidad Recauda por cobrar: Vigencia 2023

Tipo de Auditoría: AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL MUNICIPIO DE ARMENIA

Fecha de Suscripción: 03/17/2024

Número consecutivo	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
			Solicitar capacitación de cargo y verificación de información cargada al SIA Observa a la contraloría municipal de Armenia para todas las personas que realizan la actividad de registro, cargo y rendición de contratación en cada secretaría	Asesor de despacho	un oficio enviado a la contraloría municipal de Armenia	1/08/2024	31/12/2024	un oficio enviado a la contraloría municipal de Armenia
			Determinar desde el desecho la responsabilidad en un asesor de revisión y seguimiento a toda la contratación cargada al SIA Observa	despacho	Acto Administrativo	1/08/2024	31/12/2024	Acto administrativo notificado
			Centralizar en la subdirección jurídica la expedición de números de contratos	Subdirección jurídica	Listado de consecutivo de contratos	1/08/2024	31/12/2024	Listado de consecutivo de contratos
			Expedición de una circular donde se establezca que únicamente se entregan números de contratos entre el 01 y el 25 de cada mes, si el día 25 corresponde a un día no hábil, se extenderá el término hasta el día hábil siguiente, y por consiguiente entre el 25 o el día hábil siguiente, y el 30 de cada mes no podrá expedirse contratación directa, salvo subdirección expresa del acuerdo	Subdirección jurídica	Circular enviada a todas las dependencias	1/08/2024	31/12/2024	Circular enviada a todas las dependencias
			Revisar en el asesor de despacho las solicitudes de apertura de SIA Observa para realizar modificaciones	Asesor de despacho	Circular enviada a todas las dependencias	1/08/2024	31/12/2024	Circular enviada a todas las dependencias

Hallazgo Administrativo No. 11 Por errores en la publicación de convocatorias que son requeridas dentro del cargo en el contratación a través de la plataforma Sir Libertad

Ineficiencia en las acciones propuestas por la entidad referente al establecimiento de procedimientos para cumplir con los parámetros exigidos en el SIA Observa.
Debilidades de control interno en el seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora propuestas por la entidad

FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO

**CONTRALORÍA
MUNICIPAL
DE ARMENIA**

¡ TODOS VIGILAMOS
¡ TODOS PROGRESAMOS

Entidad: Municipio de Armenia

Representante Legal: James Padilla Garcia

NT: 890.000.454-3

Periodos fiscales que cubre: Vigencia 2023

Tipo de Auditoría: AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL MUNICIPIO DE ARMENIA

Fecha de Suscripción: 22/07/2024

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
			Solicitar capacitación de cargue y verificación de información cargada al SIA Observa a la contraloría municipal de Armenia para todas las personas que realizan la actividad de registro, cargue y rendición de contratación en cada secretaría	Asesor de despacho	un oficio enviado a la contraloría municipal de Armenia	1/08/2024	31/12/2024	un oficio enviado a la contraloría municipal de Armenia

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

