

PLAN DE MEJORAMIENTO ***** ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE*****

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL :

EFRAIN RIVERA ROLDAN

PERIODO DE EJECUCIÓN:

2018

VIGENCIA EVALUADA:

2017

ORIGEN HALLAZGOS:

INFORME FINAL AUDITORIA REGULAR VIGENCIA 2017 CDG

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: SEPTIEMBRE 5 DE 2018

INFORMACION REQUERIDA PARA LA SUSCRIPCION							
Numero Del Hallazgo	Origen Del Hallazgo o Observación	Descripción Del Hallazgo o Observación	Descripción Acción Correctiva	Responsable Del Cumplimiento De La Acción	Fecha Inicial	Fecha Final	Metas Cuantificables
1	Informe Final Auditoria Regular Contraloria Departamental Vigencia 2017	La totalidad de los expedientes contractuales, no se encuentran archivados de conformidad a lo establecido en la Ley 594 de 2000, la cual establece los procedimientos y mecanismos para archivar los documentos de las Instituciones del Estado, los documentos se encuentran en fóldeos tipo AZ o legajados con algún tipo de caratula plástica; la Alcaldía deberá tomar las medidas pertinentes para adecuar estos documentos de acuerdo a las tablas de retención documental adoptadas y aprobadas para esta Entidad.	Realizar el traslado de los archivos de la totalidad de expedientes contractuales de la vigencia 2017 a carpetas desacidificadas y cajas de archivo en cumplimiento con la norma general de archivo y las tablas de retención vigentes en la entidad.	SECRETARIA JURIDICA	2018-10-01	2019-06-30	Archivos de la vigencia 2017 archivados en cumplimiento de la norma general de archivo y las tablas de retención municipal
2	Informe Final Auditoria Regular Contraloria Departamental Vigencia 2017	La entidad cargo el acta de reunión 001 del comité evaluador de bajas, donde se expone el estado de los bienes muebles, equipos de cómputo, vehículos tipo camioneta, volquetas y motocicletas que se encuentran almacenados y custodiados en la bodega del almacén municipal. Es importante señalar que en este anexo se debe cargar el informe del proceso de saneamiento contable con sus soportes con el fin de dar cumplimiento a lo contemplado en el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016 y lo referente al nuevo marco normativo contable.	cargar el acta de comité de sostenibilidad contable con sus soportes.	ALMACEN / SECRETARIA DE HACIENDA	2018-09-05	2018-12-31	Acta de comité de sostenibilidad contable debidamente elaborada
3	Informe Final Auditoria Regular Contraloria Departamental Vigencia 2017	Falta aplicar controles que permitan implementar y adoptar medidas que subsanen las deficiencias descritas anteriormente para los criterios de Disponibilidad, Eficiencia, Seguridad, y Estructura a fin de dar cumplimiento con la política del Gobierno Nacional en relación con el manejo de las Tecnologías de Información y Comunicación.	Actualizar y mejorar los procedimientos existentes para la gestión de las TIC en la Alcaldía. *Crear e implementar un nuevo procedimiento para la gestión de las TIC. *Crear 2 Planes para mejorar los procesos de las TIC en la alcaldía.	SECRETARIA DE PLANEACIÓN	2018-08-31	2019-08-31	*2 procedimientos actualizados. *1 procedimiento creado e implementado. *2 planes formulados.
4	Informe Final Auditoria Regular Contraloria Departamental Vigencia 2017	La Entidad presente debilidades para la elaboración del programa de bienestar social capacitación e incentivos puesto que para la vigencia auditada no se realizó diagnóstico a todos los servidores a fin de conocer las necesidades tanto de bienestar social como de capacitación, así como también no se elaboró programa de bienestar social capacitación e incentivos.	La Administración Municipal a través de la Secretaría Administrativa y Desarrollo Social como corrección al hallazgo evidenciado en la auditoría de la vigencia 2017, procederá a dar cumplimiento con los soportes requeridos como lo son: diagnóstico de necesidades de bienestar social y capacitación para la vigencia 2018.	SECRETARIA ADMINISTRATIVA Y DESARROLLO SOCIAL	2018-09-05	31/12/2018	Documento Diagnóstico de necesidades de bienestar social y capacitación y Documento Plan de Bienestar Social.

5	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	La entidad presenta actas de comité de bienestar social en donde se programaron y se modificaron actividades de bienestar social sin embargo no se justifica de manera clara y detallada las razones de modificación de actividades y presupuesto inicial, así como tampoco se define presupuesto para las actividades de celebración día de la secretaria y pago viáticos y gastos de viaje al funcionario YOLVER DAVID LARROTA MORENO programados en acta No.01 de 2017. De otra parte revisado el informe final de actividades la entidad no dio cumplimiento con las modificaciones realizadas por el comité pues allí no se describe ni se tienen evidencias de las actividades deportivas, culturales y pedagógicas programas y plasmadas en las actas mencionadas en el análisis, como tampoco detallan el valor finalmente ejecutado en las actividades realizadas situación que no permite verificar el cumplimiento tanto de actividades como de presupuesto programado contra el ejecutado.	La Administración Municipal a través de la Secretaría Administrativa y Desarrollo Social como corrección al hallazgo evidenciado en la auditoría de la vigencia 2017, procederá a dar cumplimiento frente a las actividades establecidas en el cronograma de bienestar social y capacitación, soportando modificaciones o ajustes si los hay en el marco del informe final para la vigencia 2018.	SECRETARIA ADMINISTRATIVA Y DESARROLLO SOCIAL	2018-09-05	2018-12-31	Documento del cronograma de bienestar social y capacitación aprobado para la vigencia 2018 con su respectivo informe de ejecución.
6	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	En las actas realizadas por el comité de bienestar social, capacitación e incentivos no se refleja programación de temas de capacitación, sin embargo, en el informe final presentado por la entidad se relacionan funcionarios que asistieron a capacitaciones fuera del departamento sin evidenciar de la misma manera el presupuesto ejecutado por dicho concepto.	La Administración Municipal a través de la Secretaría Administrativa y Desarrollo Social como corrección al hallazgo evidenciado en la auditoría de la vigencia 2017, procederá a dar estricto cumplimiento frente a las actividades establecidas en el cronograma de bienestar social y capacitación para la vigencia 2018.	SECRETARIA ADMINISTRATIVA Y DESARROLLO SOCIAL	2018-09-05	2018-12-31	Documento del cronograma de bienestar social y capacitación aprobado para la vigencia 2018 con su respectivo informe de ejecución.
7	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	La entidad no dio cumplimiento al programa anual de auditoría programado para la vigencia auditada, igualmente se presentan debilidades en la aplicación de temas establecidos a realizar dentro de la auditoría pues no se da cobertura a todo lo programado.	Se proyectara en plan de auditorías de manera real y concreta a fin de realizar las auditorías programadas.	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	2018-09-05	2018-12-31	1 plan de auditoría ajustado
8	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	La Entidad presenta debilidades en el reporte de avance de cumplimiento a las acciones plasmadas en los planes de mejoramiento suscritos entre la oficina de Control Interno de Gestión y el Responsable del proceso en especial al proceso de convivencia y seguridad ciudadana suscrito 26 de diciembre de 2017.	Fortalecimiento al seguimiento de los planes de mejora suscritos con ocasión de las Auditorías internas, especialmente en el proceso de seguridad y convivencia ciudadana cárcel	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	2018-09-05	2018-12-31	1 plan de mejoramiento corregido
9	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	A pesar de que entidad tiene mecanismos de verificación del cumplimiento a peticiones, se evidencian debilidades en la suscripción de planes de mejoramiento entre la oficina de control interno y la secretaria (s) encargadas de dar respuesta a las peticiones a fin de minimizar los riesgos que afectan el cumplimiento de la respuesta de manera oportuna por parte de la entidad.	Seguimiento oportuno a los trámites de derechos de petición a todas las secretarías de la Alcaldía Municipal	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	2018-09-05	31/06/2019	3 seguimientos trimestrales respuesta derechos de petición
10	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	Una vez analizada la síntesis realizada por la oficina de control interno en el Informe pormenorizado en relación con el SIGEP, se encuentran debilidades en la actualización de hojas de vida y declaración de bienes y rentas, ni tampoco se tienen mecanismos internos que permitan desarrollar acciones encaminadas a subsanar las debilidades encontrados por parte de la oficina de control Interno de Gestión.	La Administración Municipal a través de la Secretaría Administrativa y Desarrollo Social con el acompañamiento del Control Interno, como corrección al hallazgo evidenciado en la auditoría de la vigencia 2017, procederá a desarrollar las acciones que sean necesarias para dar cumplimiento a la actualización de la Hoja de Vida en el SIGEP de los funcionarios de la Alcaldía Municipal.	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN / SECRETARIA ADMINISTRATIVA	2018-06-05	2018-12-31	100 de los funcionarios de la Alcaldía Municipal con la Hoja de Vida Actualizada en el SIGEP
11	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	De lo anterior se evidencian debilidades en el cumplimiento de las actividades plasmadas en el plan anticorrupción y de atención al ciudadano en los componentes de Racionalización de trámites, Rendición de Cuentas, Mecanismos para Mejorar la Atención al Ciudadano y Mecanismos para la Transparencia y el Acceso a la Información.	Realizar seguimiento al cumplimiento del Plan Anticorrupción y con base en los resultados obtenidos, notificar a los responsables de ejecutar las acciones aquellas que presentan incumplimiento, con el fin de que estas sean ejecutadas.	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	2018-09-01	2018-12-31	90% de cumplimiento del Plan Anticorrupción

12	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	La Entidad presenta su mayor debilidad en el cumplimiento de los controles a los riesgos plasmados en el mapa, al proceso de Gestión Documental.	Convocar a reunión de Comité Institucional de Gestión y Desempeño para establecer medidas correctivas y de ser necesario redefinir los controles de los riesgos del proceso de Gestión Documental.	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN /	2018-09-12	2019-12-31	Acciones correctivas establecidas
13	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	La entidad para la época de los hechos incurrió en error al delegar o asignar de manera verbal y sin el lleno de los requisitos legales funciones diferentes a las establecidas en el cargo al cual fue nombrado inicialmente el demandante, es decir que el señor ADILSO DELGADO funcionario de la entidad bajo el cargo de operario municipal realizo funciones con la modalidad de encargo no formalizado, como Operario de maquinaria pesada durante el periodo comprendido entre 5 de enero de 2004 hasta el 12 de octubre de 2012, labores que requieren de mayor esfuerzo y responsabilidad y a su vez una mayor asignación básica laboral, lo anterior dio lugar al incumplimiento de los preceptos Constitucionales artículo 13, 25 y 53 y normas laborales vigentes, así como también frente al encargo no formalizado el consejo de estado mediante sentencia N. 09601 de 2010 radicada bajo el número 25000-23-25-000-2002-09601-01(0266-08) enseño Que (...las tareas desempeñadas por un funcionario, no son una simple extensión de las que le adscriben los reglamentos y manuales, sino que implican la asunción de una responsabilidad por entero diferente a la de su cargo, y por tanto con fisonomía propia. En tales casos, la realidad se impone sobre la designación nominal y el empleado debe ser remunerado, como lo sería todo aquel que fuera llamado formal y legalmente, a ejercer el cargo, en este caso de carrera, pues la administración no puede beneficiarse del trabajo que no remunera al empleado, por ello éste tiene derecho a recibir la diferencia salarial por todo concepto, si es que, se insiste, en los hechos y por orden superior asume íntegramente las funciones de un cargo distinto al suyo, para sustituir una vacante. A partir de la Constitución, la jurisprudencia ha sido pródiga en resaltar la primacía de la realidad, para desarrollar el principio de igualdad en las relaciones laborales de modo que a trabajo igual corresponda un salario igual. De este modo, aunque los actos de designación y posesión son indispensables para el regular ejercicio de la función, hay casos excepcionales en que no es posible desconocer que el ejercicio de un	Delegación de funciones con el lleno de requisitos legales y con acto administrativo que lo sustenta	SECRETARIA ADMINISTRATIVA	2018-09-01	2018-12-31	Expedición de actos administrativos debidamente sustentados y de acuerdo a la norma para la delegación de funciones
14	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	La entidad para la época de los hechos no tomó las medidas necesarias frente a las normas urbanísticas, sanitarias y ambientales que permitieran evitar el desequilibrio ambiental ocasionado por la tala y adecuación de tanques piscícolas en el humedal PANORE, situación que generó una multa en contra del municipio y a favor de la CDA correspondiente a tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes que ascienden al valor de \$2.213.151 pagados a la Corporación CDA mediante orden de pago N.1066 de fecha 22 de junio de 2017 y comprobante de egreso N.01530 de fecha 4 de julio de 2017. observación con incidencia disciplinaria artículo 34 de la ley 734 de 2002 y fiscal.	Se realizara una jornada de reforestación con material vegetal destinado a recuperación a fuentes hídricas en el humedal panore	SECRETARIA DE PLANEACIÓN / SECRETARIA DE DESARROLLO PRODUCTIVO / SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS	2018-09-15	2018-12-31	Reforestación con material vegetal en el humedal panore
15	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	Del total de metas tomadas en la muestra y programadas para la vigencia se evidencia incumplimiento crítico en 3 de ellas, es decir no fueron iniciadas. La entidad aduce que por falta de recursos propios no ha sido posible su cumplimiento, además, que por ser meta de incremento lo que quiere decir que esta meta se podrá ejecutar en cualquier vigencia desde el año 2016 hasta el 2019, solicita el retiro de la observación, se deja claro que la meta aún presenta avance 0%	Programación y ejecución de las metas para la vigencia 2019	SECRETARIA DE PLANEACIÓN	2019-01-01	2019-12-31	Número de metas producto cumplidas

16	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	Por segundo año consecutivo, en las notas a los estados contables de la entidad se observa que la personería de San José no allegó la información contable de la vigencia 2017 con el fin de que fuera consolidada dentro de los estados financieros del municipio.	Se procederá a reuqertia al Personero afin de que lnda la información contable de la vigencia 2017	SECRETARIA DE HACIENDA	2018-09-05	2018-12-31	requerimiento de estados financieros debidamente firmados por el personero y contador con sus soportes.
17	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	En la revisión realizada se observa que no se tiene claridad en cuanto a la persona que recibe el ingreso en lo referente al impuesto predial, toda vez que, en el soporte, aunque cuenta con sellos de la alcaldía, no aparece la firma del funcionario que recibe el recurso, lo cual es importante para identificar el responsable del recaudo.	Se procederá a tomar correctivos frente a los formatos del pago del Impuesto Predial, registrando el sello de RECIBIDO en la colilla así como la firma del funcionario (cajero) que recibe el pago. Igualmente se reportará Novedad a la firma PIMISYS dueño del programa financiero para que el usuario aparezca registrado en la colilla soporte de pago para la alcaldía.	SECRETARIA DE HACIENDA	2018-09-05	2018-12-31	formato de predial con sello y firma del funcionario que recibe e irecaudo
18	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	Se observa que por medio de la caja menor la entidad realice compras en las cuales existe debilidad en la entrega final del bien o servicio, toda vez que no hay claridad en los soportes, en los cuales se pueda identificar que dependencia obtuvo el beneficio. Por otra parte, la entidad para la vigencia auditada no maneja recibos (comprobante de gasto) según lo estipulado en el Decreto 2768 de 2012.	Se adelantarán las acciones que permitan recepcionar las solicitudes de las diferentes necesidades presentadas por cada una de las secretarías. De igual forma se presentará al comité MECI, formato de recibos o comprobante de gasto para la respectiva revisión y oportuna aplicación en el proceso de manejo de caja menor.	SECRETARIA DE HACIENDA	2018-09-05	2018-12-31	oportuna recepcion de solicitudes de necesidades de cada una de las secretarías.* pagos de caja menor debidamente soportados. Recibos de caja menor diligenciados y firmados.
19	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	Dentro de la muestra seleccionada de los viáticos se puede observar que existe debilidad en la elaboración tanto del acto administrativo como de los soportes que hacen parte de la comisión, toda vez que no se evidencia claridad de las actividades que se van a desarrollar, como tampoco se evidencia informe por parte del comisionado donde exponga las gestiones, compromisos, actividades, horarios o demás que haya realizado de acuerdo al acto administrativo.	en los informes de legalización de comisiones se ejercer un estricto control para que el funcionario anexe como soporte informe las gestiones, compromisos, actividades y horarios dando cumplimiento a lo dictado en el acto administrativo que autoriza la comisión.	SECRETARIA ADMINISTRATIVA / SECRETARIA DE HACIENDA	2018-09-05	2018-12-31	informes de comision en las legalizaciones
20	Informe Final Auditoria Regular Contraloría Departamental Vigencia 2017	No se evidencia que la entidad haya iniciado proceso de depuración de la cuenta de la propiedad, planta y equipo de acuerdo al Nuevo Marco Normativo establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN) para entidades de gobierno mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones con el fin de que la información financiera correspondiente a esta cuenta refleje la realidad de las cifras.	A partir del 1 de enero del año 2018 el municipio realizará el proceso de saneamiento contable a las cuentas de los estados financieros requeridos para la implementación del nuevo marco normativo, realizando las reclasificaciones y ajustes pertinentes de acuerdo a lo indicado en el instructivo 002 de 2015 y demás normatividad emitida conforme al marco normativo establecido para las entidades de gobierno anexo a la resolución 533 de 2015.	SECRETARIA DE HACIENDA	2018-09-05	2018-12-31	cuentas de los estados financieros debidamente depuradas.
FIRMA EL REPRESENTANTE LEGAL				FIRMA JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO			

	ESTAS CASILLAS SE DILIGENCIAN EN LOS AVANCES TRIMESTRALES		
Indicadores	Avance	Porcentaje De Avance	Observaciones
Procesos contractuales 2017 archivados en carpetas / Numero de procesos contractuales en la vigencia 2017			
numero de actas de comité de sostenibilidad contable, anexas.			
*3 procedimientos creados, actualizados e implementados. *2 planes creados y aprobados.			
Un documnto de diagnostico de necesidades de bienestar social y capacitaciones	Se realizó diagnostico de las necesidades de bienestar Social , mediante encuesta a los funcionarios públicos	100%	Anexo muestra de encuestas

No. De Informes de cumplimiento de las jornadas de bienestar y capacitación vigencia 2018.	Se elaboró el programa de actividades de bienestar social 2018 y el informe de las actividades de bienestar programadas para la vigencia 2018	100%	Anexo documento de programación de actividades e informe de cumplimiento con soportes
No. De Informes de cumplimiento de las jornadas de bienestar y capacitación vigencia 2018.	Se elaboró el programa de actividades de bienestar social 2018 y el informe de las actividades de bienestar programadas para la vigencia 2018	100%	Anexo documento de programación de actividades e informe de cumplimiento con soportes
2 auditorías realizadas	50%	50%	1 auditoría realizada a Gestión Tránsito y Transporte
1 informe de seguimiento al plan de mejoramiento del proceso de seguridad y convivencia ciudadana cárcel	100%	100%	Informe de seguimiento.
3 informes de seguimiento a respuesta a derechos de petición.	33%	33%	Informe de Seguimiento a Derechos de petición publicados en Página Web Alcaldía.
No de funcionarios de la Alcaldía / Hojas de vida actualizadas	80%	80%	80% de funcionarios de la Alcaldía con hojas de vida actualizadas
Actividades ejecutadas/ Actividades programadas	100%	100%	Seguimiento al plan anticorrupción vigencia 2018

Acciones ejecutadas/ Acciones programadas	50%	50%	Se convocó a CIGD
Numero de actos administrativos de delegacion / Delegaciones de funciones a servidores publicos de la alcaldia municipal			
Jornada de reforestacion realizada			
N° de metas producto ejecutadas/ N° de metas programadas			

estados financieros por trimestre allegados al municipio.			
numero de formatos recibidos y debidamente sellados y firmados por el funcionario que recibe.			
Numero de necesidades recibidas/ sobre numero de pagos realizados.			
numero de comisiones legalizadas y debidamente soportadas con informes			
estados financieros ajustados al nuevo marco normativo.			