AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

Acciones de mejoramiento

Fecha de generacion del reporte: Jun 22, 2022

IDHALLAZGO	VIGENCIA	FECHA INICIAL AUDITORIA	TIPO	DESCRIPCION HALLAZGO	ID ACCION	ACCION_DE_MEJORAMIENTO_A_DESARROLLAR	AREA	RESPONSABLE	FECHAINICIAL	FECHAFINAL	META	INDICADOR	Porcentaje de ejecucion	Notas explicativas del avance	Efectividad de la acción (¿Se reiteraría el hallazgo?)	OBSERVACION	ESTADO_ACCION
20034	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 2, por deficiencias en información revelada en las notas a los estados financieros. En las notas de carácter específico no se presentó información detallada de las incapacidades por cobrar, para explicar los valores registrados en la cuenta "138426 – Pagos por cuenta de terceros"; en las Propiedades, planta y equipo, no se explican los cálculos de las depreciaciones, incumpliendo las características establecidas en el marco normativo	15457	Se emitirá una circular sobre la aplicación de la normatividad vigente expedida por la Contaduría General de la Nación teniendo en cuenta la sentencia de la Corte Constitucional C487 de 1997. La efectividad de la acción se verá refleja en la notas contables a los estados financieros al cierre de la vigencia 2022.	Subdirección financiera	PROFESIONAL UNIVERSITARIO, CON FUNCIONES DE CONTADOR- TESORERA GENERAL	1/06/2022	23/11/2022	1 circular sobre la aplicación de la normatividad vigente expedida	Número de circulares expedidas / número de circulares programadas	100%	Se elaboro la circular sobre la aplicación de la normatividad y se envio al correo institucional de los funcionarios del area financiera con el proposito de aplicar la norma vigente.	La efectividad de la acción se verá refleja en la notas contables a los estados financieros al cierre de la vigencia 2022.		Ejecutada
20035	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 3, por no efectuar reducción presupuestal. La Contraloría no tramitó la reducción presupuestal de $351.927.085, por lo cual el presupuesto definitivo de la vigencia se cuantificó en $8.832.648.045, cifra distinta al valor de $8.480.720.960 que fue realmente, omitiendo lo establecido en los artículos 83 y 84 de la Ordenanza 041 de 2006 (Estatuto Orgánico de Presupuesto del Departamento de Santander).	15458	Se hará análisis de la ejecuciones presupuestales para proyectar la reducción al presupuesto de la vigencia 2022. La efectividad de la acción se vera reflejada al cierre de la vigencia 2022.	Subdirección financiera	PROFESIONAL UNIVERSITARIO PRESUPUESTO - TESORERA GENERAL	1/06/2022	23/11/2022	1 Proyección de reducción presupuestal	# de proyecciones elaboradas / # de proyecciones programadas	50%	Se realizo un analisis presupuestal comparativo del mes de junio vigencia 2021 vs 2022 con el finalizar la vigencia realizar la respectiva reducción al presupuesto. Por cuanto a las cuota de auditaje existe una reducción $ 113.132.000	La efectividad de la acción se verá refleja en al cierre de la vigencia 2022.		En ejecución
20036	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 4, por no apropiar recursos para sentencias judiciales. En el presupuesto de la vigencia 2021 no se apropiaron recursos para sentencias judiciales, ni tampoco se ejecutaron compromisos con cargo al correspondiente rubro, desatendiendo mandatos judiciales con los cuales culminaron litigios que cursaban en contra de la Contraloría, e inaplicando lo señalado en el artículo 19 de la Ordenanza 041 de 2006 (Estatuto Orgánico Presupuestal del Departamento de Santander).	15459	Ajustar el presupuesto previo el análisis de la situación jurídica y financiera de entidad.	Subdirección financiera	TESORERA GENERAL - JEFE DE OFICINA JURÍDICA	1/06/2022	23/11/2022	Realizar el ajuste al presupuesto	# de ajustes realizados / # de ajustes programados.	50%	Se realizo (1) una modificación al presupuesto vigencia 2022, con el proposito de dar cumplimiento a dos (2) Sentencias judiciales por valor total de $ 105.873.397	La efectividad de la acción esta supeditada a la disponibilidad presupuestal resultante de una analisis financiera sujeta a la austeridad en el gasto, que conllevaria a la realización de traslado presupuestales, con el proposito de dar cumplimiento a las ordenes judiciales		En ejecución
20037	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 5, por no ejecutar el 2% del presupuesto para gastos de capacitación. Con cargo al rubro de capacitación se registraron compromisos por valor total de $157.977.845 que correspondieron al 1,86% de la ejecución presupuestal de la vigencia, incumpliendo lo establecido en el artículo 4 de la Ley 1416 de 2010.	15460	Se realizará el ajuste en el presupuesto de la vigencia 2022 sobre el 2% en el presupuesto para el rubro de capacitación.	Subdirección financiera	PROFESIONAL UNIVERSITARIO PRESUPUESTO - TESORERA GENERAL	1/06/2022	23/11/2022	Realizar el ajuste al presupuesto	# de ajustes realizados/ # de ajustes programados.	50%	Se realizo un analisis presupuestal comparativo del mes de junio vigencia 2021 vs 2022 con el finalizar la vigencia realizar la respectiva ajuste al presupuesto.	La efectividad de la acción se verá refleja al cierre de la vigencia 2022.		En ejecución
20051	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 19, por falta de oportunidad en la apertura de las indagaciones preliminares. Revisada la gestión de las indagaciones preliminares, sobre la oportunidad en la apertura una vez trasladado el hallazgo, se observó que en cinco, con código de reserva del 1 al 5, superaron el término de 180 días establecido en el procedimiento de la Contraloría PR-RF 01-05 (versión 05-2021), desconociendo los principios de eficacia y celeridad señalados en el artículo 3 de la Ley 1437 de 2011, tal como se describe a continuación ...	15483	Seguimiento mensual de los hallazgos trasladados a través del control de términos para la apertura a IP o proceso de responsabilidad	Subcontraloría delegada para responsabilidad fiscal	Sub Contralor delegado para responsabilidad fiscal y Abogados comisionados	23/05/2022	23/11/2022	Indagaciones preliminares y procesos de responsabilidad fiscal aperturadas en términos según resolución interna	Numero de Indagaciones preliminares aperturadas/ Total de hallazgos fiscales trasladados	5/19= 26.39 %	De las 19 hallazgos fiscales trasladados se profirieron 5 indagaciones preliminares a 30 de junio de 2022 las 3 restantes fueron aperturadas en julio de 2022.	La accion ha sido efectiva por cuanto estan aperturadas en terminos	De los 19 hallazgos fiscales se archivo un hallazgo y cuatro se encuentran en estudio.	En ejecución
												Numero de procesos de responsabilidad fiscal aperturados / Total de hallazgos Fiscales trasladado.	6/19= 31.57 %	De las 19 hallazgos fiscales trasladados se profirieron 6 aperturas a proceso de responsabilidad fiscal			
20038	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 6, por deficiente planeación de la gestión presupuestal. Durante la vigencia 2021 se registraron compromisos con cargo al rubro de viáticos por $316.060.815, valor que correspondió al 44% de los recursos ejecutados en el grupo de Gastos Generales del presupuesto, no obstante que en el rubro de sentencias judiciales no se apropiaron recursos para atender las sentencias ejecutoriadas y adicionalmente ninguna de las comisiones de servicio obedeció a la ejecución del proceso auditor, por cuanto este se realizó en modalidad virtual. Del valor referido, la suma de $49.611.215 correspondió a las erogaciones que se relacionan en la siguiente tabla: ...	15461	Implementar un control del área financiera observando comparativamente el nivel de ejecución al cierre del mes con el mes anterior, y recomendar el ajuste para cumplir con el austeridad del gasto.	Subdirección financiera	PROFESIONAL UNIVERSITARIO PRESUPUESTO - TESORERA GENERAL	1/06/2022	23/11/2022	Análisis comparativo en términos porcentuales de la gestión del gasto.	numero de análisis realizados / total de análisis programados	50%	Se realizo un analisis presupuestal comparativo del mes de junio vigencia 2021 vs 2022 con el finalizar la vigencia realizar la respectiva reducción al presupuesto	La efectividad de la acción se verá refleja al cierre de la vigencia 2022.		En ejecución

20052	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 20, por incumplimiento del término legal para tomar decisión de fondo en las indagaciones preliminares. En la vigencia 2021 se evidenció que tres indagaciones preliminares, con código de reserva 4, 6 y 14, se decidieron por fuera del término de seis meses establecido en el artículo 135 del Decreto 403 de 2020; contrariando los principios de eficacia y celeridad consagrados en el artículo 3 de la Ley 1437 de 2011 y lo señalado en el artículo 107 de la Ley 1474 de 2011, que manifiesta la preclusividad de los plazos en el trámite de las indagaciones preliminares, como se observa en la siguiente tabla ...	15484	Seguimiento mensual de las indagaciones preliminares aperturadas, a través del control de términos	Subcontraloría delegada para responsabilidad fiscal	Sub Contralor delegado y abogados Comisionados	23/05/2022	23/11/2022	Indagaciones preliminares decididas en términos	Numero de indagaciones decididas en términos (Apertura o archivo) / Total de indagaciones preliminares en tramite	42/66 = 63.63%	De 66 indagaciones prelimnares que se encuentraba en tramite durante el primer semestre de 2022 fueron decididas en termino 42.	La accion ha sido efectiva, por cuanto que ha aumentado el indicador de las Indagaciones prelimianres resueltas en termino.	Se decidieron 46 indagaciones preliminares, de las cuales 42 decidias en terminos las cuatro restantes estan fuera de terminos , haciendo la salvedad en el termino establecido en el dercto ley 403 de 2020 que permitia ampliar el temrinos a un año.	En ejecución
20039	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 7, por no realizar actividades de inducción y reinducción a los funcionarios. En el plan anual de capacitación de la vigencia auditada, se observó que no fueron programadas actividades de inducción y reinducción para los funcionarios, los cuales se definen como proceso de formación y capacitación dirigidos a facilitar y fortalecer la integración del empleado a la cultura organizacional	15463	Realizar acciones de inducción y reinducción a los funcionarios de la Contraloría General de Santander.	Secretaría General	Secretaria General	1/06/2022	23/11/2022	Dar inducción a los nuevos funcionarios de la Contraloría General de Santander y realizar una (1) jornada reinducción	No. De funcionarios con inducción / No de funcionarios nuevos	92/80-87%	Se realizo la induccion y reinditccion a 80 funcionarios de los 92 existentes en la planta de personal,	La accion es efectiva pues se cumplio con las inducciones		En ejecución
20040	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 8, por inexistencia de tarifas para el reconocimiento de gastos de transporte terrestre. Revisadas las resoluciones con las cuales se ordenaron comisiones de servicios durante la vigencia 2021, en cuanto a sus tarifas reconocidas, valor pagado durante la vigencia y los gastos de transporte terrestre, se evidenció que la Contraloría no fijó las tarifas de transporte terrestre, desconociendo lo establecido en el procedimiento PRGF-36, el artículo 71 del Decreto 1042 de 1978, el artículo 2.2.5.10.21 del Decreto 1083 de 2015, modificado por el artículo 2.2.5.5.27 del Decreto 648 de 2017.	15464	Reglamentar las tarifas de reconocimiento de gastos de transporte para viáticos a los funcionarios de la entidad para la vigencia 2022.	Secretaría General	Secretaria General	1/06/2022	23/11/2022	Un (1) reglamento de las tarifas de reconocimiento de gastos de transporte para viáticos expedido	No de reglamentos expedidos / No. de reglamentos programados	1/1 100%	Se expidio la Resolucion No. 000488 de fecha 18 de julio del 2022-	Se da cumplimento mediante la Resolucion por lo tanto la accion es efectiva		Ejecutada
20053	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 21, por riesgo de prescripción en los procesos de responsabilidad fiscal. En nueve procesos de responsabilidad fiscal con código de reserva 15, 16, 17, 20, 23, 24, 25, 26, 27 y 28, cuya cuantía asciende a $5.103.753.095, se observó que se encuentran en riesgo de operar la prescripción de la responsabilidad fiscal, en la medida en que han superado los tres años en su trámite desde el inicio del proceso, y no se ha decidido el archivo o la responsabilidad de los presuntos responsables, como se describe a continuación ...	15485	Tramitar y sustanciar en términos sin que opere el fenómeno de la prescripción los procesos de responsabilidad fiscal	Subcontraloría delegada para responsabilidad fiscal	Sub Contralor delegado para responsabilidad fiscal y Abogados comisionados	23/05/2022	23/11/2022	Proferir decisión de fondo en los nueve (9) procesos de la vigencia 2016 y proferir decisión de fondo en el 25 % de los procesos de la vigencia 2017.	Numero de procesos de la vigencia 2016 con decisión de fondo ejecutoriados/Total de procesos de la vigencia 2016	10/20 = 50 %	Se ha avanzado en el cumplimiento de este indicador, toda vez que quedan pendientes por decidir de los procesos 2016, 4 procesos.	Ha sido efectiva, por cuanto solo quedan pendientes por decidir 5 procesos de la vigencai 2016.	De los 20 procesos de la vigencia 2016, en 10 se profirio decisiones de fondo ejecutoriadas. Cinco que se encuentran en grado de consulta o resolviendo recursos. cinco procesos pendientes por decidir se debe exceptuar el proceso 2016-093 que se encuentra con dos años de suspension de terminos.	En ejecución
												Numero de procesos de la vigencia 2017 con decisión de fondo ejecutoriados/Total de procesos de la vigencia 2017	22/114 = 19 %	De 114 procesos de la vigencia 2017, se han tomado decision de fondo ejecutoriados en 22	Se ha avanzado en el cumplimiento de este indicardor teniendo en cuenta que el compromiso a noviembre de 2022 es del 25 %	Tan solo falta un procetanje del 6 %, para dar cumplimiento a la meta trazada.	
20054	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 22, por la falta de investigación de bienes y el decreto de medidas cautelares en los procesos de responsabilidad fiscal. De la muestra revisada, se encontró que en siete procesos con código de reserva 15, 17, 19, 20, 23, 26 y 29, cuyo valor del presunto detrimento es de $4.593.096.562, no se realizó durante la vigencia 2021 la investigación de bienes de los presuntos responsables y por consiguiente no fue emitido decreto de medidas cautelares, en contravía de lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley 610 de 2000 y desatendiendo el principio de eficacia consagrado en el artículo 3 de la Ley 1437 de 2011. ...	15486	Realizar dos búsquedas de bienes globales al año y decretar las medidas cautelares en los procesos que arroje resultados positivos.	Subcontraloría delegada para responsabilidad fiscal	Sub Contralor delegado para responsabilidad fiscal y Abogados comisionados	23/05/2022	23/11/2022	Procesos con búsqueda de bienes y decreto de medidas cautelares en los que tengan búsqueda positiva	Número de búsqueda de bienes realizados/Total de procesos para búsqueda de bienes	95/377 = 25.1 %	De los 422 procesos activos en la vigencia 2022,se len han decreto medida cautelar en 45 proceso, razon por la cual quedan 377 , de estos se ha realziado busqueda en 95 procesos en la vigencia 2022.	Se ha mejorado en la busqueda de bienes		En ejecución
												Número de búsqueda de bienes positivas/Total de procesos donde se deba decretar medida cautelar	45/377= 11.93 %	Sobre el total de procesos en tramite 377 , sin decreto de medida cautelar decretada se ha hecho eefctiva la medida cautelar en 45.	Se esta mejorando en el decreto de medidas en los procesos que haya salido con busqueda positiva		
20055	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 23, por falta de impulso procesal en los procesos administrativos sancionatorios. Revisada la gestión de los procesos administrativos sancionatorios tramitados durante la vigencia 2021, se observaron dilaciones procesales en las diferentes etapas del proceso, como se describe a continuación: ...	15487	Plan de descongestión en los procesos sancionatorios y reactivación de la Secretaria Común	Subcontraloría delegada para responsabilidad fiscal	Sub Contralor delegado para responsabilidad fiscal y Abogado sustanciador	23/05/2022	23/11/2022	Procesos sancionatorios tramitados sin dilación procesal	Número de procesos sancionatorios tramitados en términos /Total de procesos sancionatorios en trámite	141/197 = 74 %	De los 197 procesos que se encuentran en tramite en 141 estan siendo tamitados en terminos	Se ha venido avanzando en el cumplimiento de esta meta	Se deja constancia que hay 56 procesos para tramitar que se encuentran fuera de términos.	En ejecución

20056	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 24, por la ocurrencia de la caducidad de la facultad sancionatoria. Se evidenció que la Contraloría, el 30 de marzo de 2021, ordenó el archivo del proceso 002-2019 por haber ocurrido la caducidad de la acción sancionatoria, por cuanto habían transcurrido los tres años de que trata el artículo 52 de la Ley 1437 de 2011. ...	15488	Oficiar a la Sub Contraloría para el Control Fiscal con el fin que los hallazgos sancionatorios sean enviados de manera oportuna y solicitar informe trimestral al Abogado sustanciador	Subcontraloría delegada para responsabilidad fiscal	Sub Contralor delegado para responsabilidad fiscal y Abogado sustanciador	23/05/2022	23/11/2022	Procesos sancionatorios sin que opere la caducidad de la acción	Número de traslado de hallazgos sancionatorios trasladados con más de dos años de ocurrencia de hechos/ Total de hallazgos fiscales trasladados	36/145 = 25 %	144 fueron trasldados en noviembre y dicieembre de 2021 y 1 fue traslado en el mes de junio de 2022, para un total de 145 hallaszgos recibidos en esta Sub Contraria de los cuales en 36 se encuentran con mas de dos años de ocurrencia de los hechos.	Se ha venido avanzando en el cumplimiento de dicha meta	Es de aclarar que en la vigencia 2022 solo ha llegado un tralsdo de halasfgo sancioantorio los 144 fueron allegado por la subcontraloria de control fiscal en la vigencia 2021 en noviembre y diciembre,	En ejecución
20057	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 25, por incumplimiento del plan de mejoramiento, con posible sanción administrativa. De la evaluación de las acciones propuestas en el plan de mejoramiento de las auditorías a la vigencia 2019, se observó el cumplimiento de 15 acciones de mejora de las 23 revisadas, lo cual corresponde al 65%. Así mismo, del plan de mejoramiento de la auditoría regular a la vigencia 2020, se observó el cumplimiento de 14 acciones de 30 revisadas, correspondientes al 47%.	15489	Hacer seguimiento cada dos meses a la efectividad de las acciones de mejora.	Oficina de Control Interno	Jefe de Control Interno	23/05/2022	23/11/2022	Realizar 3 seguimientos al plan de mejora	# de seguimientos ejecutados / # de seguimientos programados	33%	Se realiza el primer seguimiento en el mes de julio como está programado.	Efectivo		En ejecución
20041	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 9, por deficiencias en la elaboración de resoluciones de comisión de servicios y legalización de las mismas. Revisadas las resoluciones con las cuales se otorgaron comisiones de servicio durante la vigencia 2021, se evidenció deficiencias en sus motivaciones, no especifican las actividades a desarrollar por el comisionado, en algunas es difuso el objeto y lugar de la comisión, como se muestra en la siguiente tabla	15473	Reglamentar el contenido mínimo que deberá tener las resoluciones de comisión de servicios y legalización de las mismas para los funcionarios de la entidad en la vigencia 2022.	Secretaría General	Secretaria General	23/05/2022	23/11/2022	Un (1) reglamento de las resoluciones de comisión de servicios expedido	No de reglamentos expedidos / No. de reglamentos programados	1/1-100%	Se expidio resolucion reglamentando la comision de servicios	Se da cumplimento mediante la Resolucion por lo tanto la accion es efectiva		Ejecutada
20042	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 10, por inexistencia del programa anual de vacaciones. Se evidenció que en la vigencia 2021 no se elaboró el programa de vacaciones de los funcionarios ni se otorgó el derecho al disfrute de las vacaciones acumuladas de dos vigencias a 12 funcionarios.	15474	Cumplir con el programa anual de vacaciones para la vigencia 2022.	Secretaría General	Secretaria General	23/05/2022	23/11/2022	Una (1) programación anual de vacaciones expedida	No de programaciones expedidas / No. de programaciones proyectadas	1/1-100%	Se expidio comunciación internasobre programacion anual de vacaciones	Se da cumplimento mediante la comunicación interna por lo tanto la accion es efectiva		Ejecutada
20043	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 11, con presunta connotación disciplinaria, por no tramitar derechos de petición en los términos señalados por la ley. En la vigencia evaluada, la entidad presentó incumplimientos en los términos de las respuestas al ciudadano en los traslados por competencia, en la respuesta de ampliación de términos en las peticiones y en la respuesta de fondo de las peticiones como se evidencia en la siguiente tabla. ...	15475	Ajuste al procedimiento de atención de derechos de petición de la CGS , conforme a la interpretación de la AGR del articulo 70 de la ley 1757 DE 2 015 y del articulo 14 de la ley 1755 DE 2015	OPICS	ASESOR OPICS	23/05/2022	23/11/2022	Responder los requerimientos conforme al ajuste del proceso de atención de derechos de petición	Cumplimiento en los términos conforme al ajuste realizado a los procedimiento de atención de derechos de petición	85%	Se elabor el procedimiento en tramite de aprobación para su aplicación	Efectivo	En tramite aprobación del documento	En ejecución
20033	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 1, por no amortizar las pólizas de seguros. No se contabilizó como gasto pagado por anticipado el valor de $11.134.791 correspondiente a las pólizas de seguros adquiridas a La Previsora S. A. De acuerdo con la Nota de Contabilidad 0007 del 30 de junio de 2021, el valor total se debitó en la cuenta "511125 – Gastos Generales Seguros", con lo cual no se realizó la correspondiente amortización mensual. Lo anterior contraviene el numeral 5 del marco conceptual para la preparación de la información contable, e incumple la dinámica de la cuenta "1905 – Bienes y Servicios pagados por anticipado" del Catálogo de Cuentas para entidades de gobierno, de la Contaduría General de la Nación. Esta situación se generó posiblemente por errada interpretación de las normas contables, lo cual puede afectar la información de la situación financiera de la Entidad, en cuanto a las características cualitativas de representación.	15455	Se realizará el ajuste contable en la cuenta 511125 gastos generales de seguro. Amortizando el valor del seguro, la cual se evidencia en el auxiliar de la cuenta.	Subdirección financiera	PROFESIONAL UNIVERSITARIO, CON FUNCIONES DE CONTADOR- TESORERA GENERAL	1/06/2022	23/11/2022	Reflejar como cargo diferido la adquisición de póliza y mes	valor total amortizado mes a mes/ valor total de las pólizas	100%	Se realizo amortización del prorroga de la seguro de la entidad por valor $920.377 presentando el auxiliar contable, el cual se amortizo junio $ 736.302 que corresponde a 24 dias de prorroga y el saldo queda por amortizar en el mes de julio $ 184.075.	Se esta realizando la efectividad en cuanto a la amortización, en la medida que se adquiera la poliza se realiza la amortización proporcional al tiempo de vigencia.		Ejecutada
20044	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 12, por no elaborar el plan de promoción y estímulo de la participación ciudadana para la vigencia 2021. En la vigencia 2021 la Contraloría no elaboró el plan de promoción y estímulo de la participación ciudadana, deficiencia que impide el ejercicio del control fiscal ciudadano. Sin embargo, la entidad reportó ocho actividades realizadas como promoción a la participación ciudadana, las cuales se identificaron que son las mismas que corresponden a las realizadas en el contrato 002-2021, correspondiente a capacitación.	15476	Elaborar el plan de participación ciudadana	OPICS	ASESOR OPICS	23/05/2022	23/11/2022	Elaborar el plan de participación ciudadana	Elaborar el plan de participación ciudadana	70%	Ya se encuentra en n 90 % de avance el plan, para proceder a su aprobacion	Efectivo	En tramite de terminar la elaboracion del procedimiento, para pasar a su aprobacion	En ejecución

20045	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 13, por asignación de ejercicios auditores en forma simultánea. En 25 memorandos de asignación revisados, se evidenció que, en 20, que representan el 88%, se asignaron varias auditorías a los mismos grupos auditores, en los mismos tiempos, objetivos y varias vigencias fiscales, lo cual refleja falencias en la asignación de las auditorías, dada la simultaneidad de los ejercicios asignados, tal como se detalla a continuación ...	15477	Individualización de los memorandos de asignación sin incluir varios procesos auditores	Subcontraloría delegada para control fiscal	Subcontralor Delegado para el Control Fiscal	23/05/2022	23/11/2022	Memorandos de Asignación individuales por tipo de auditoria	100% de los memorandos de asignación sólo con un proceso auditor	100%	A partir de la fecha en que aprobó el plan de mejoramiento los memorandos de asignación se han realizado de forma individualizada	NO		Ejecutada
20046	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 14, por debilidades en la configuración de observaciones de auditoría. Verificada la gestión en el ejercicio del control fiscal a los sujetos de control, se evidenció que en 18 auditorías, que corresponden al 72% del total revisadas, las observaciones disciplinarias, penales y fiscales presentan debilidades en la configuración, toda vez que en el análisis de contradicción fueron desvirtuadas el 26,6% en cantidad y el 22,2% en cuantía.	15478	Seguimiento y control a la configuración de observaciones y/o hallazgos	Subcontraloría delegada para control fiscal	Subcontraloría delegada para control fiscal y Auditores Fiscales	23/05/2022	23/11/2022	Mesas de Trabajo de Convalidación de Observaciones y/o Hallazgos	100% de las mesas de trabajo de convalidación de observaciones y/o hallazgos	100%	Se realizan las mesas de convalidación de observaciones y/o hallazgos con el fin de realizar seguimientos	NO		Ejecutada
20047	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 15, por incumplimiento del cronograma de auditorías para comunicación del informe final. En el 76% de los informes de auditoría revisados (19), se evidenció que fueron comunicados a la respectiva entidad auditada por fuera del término señalado en el memorando de asignación, tal como se observa en la siguiente tabla: ...	15479	Seguimiento y control al cronograma de procesos auditores	Subcontraloría Delegada para el Control Fiscal	Subcontralora delegada para control fiscal y Auditores Fiscales	23/05/2022	23/11/2022	Cuadro de Seguimiento de Procesos Auditores	Diligenciamiento en tiempo real del cuadro de seguimiento a procesos auditores	50%	Se lleva de cuadro de seguimiento con el fin de que los procesos auditores se cumplan en los tiempos establecidos.	NO		En ejecución
20048	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 16, por incumplimiento del cronograma de auditorías para el traslado de hallazgos fiscales. De 13 hallazgos fiscales, 12 fueron trasladados a la Subcontraloría delegada para procesos de responsabilidad fiscal, por fuera del término señalado en el memorando de asignación de auditoría, tal como se observa en la siguiente tabla: ...	15480	Seguimiento y control al cronograma de procesos auditores	Subcontraloría delegada para control fiscal	Subcontralora delegada para control fiscal y Auditores Fiscales	23/05/2022	23/11/2022	Cuadro de Seguimiento de Procesos Auditores	Diligenciamiento en tiempo real del cuadro de seguimiento a procesos auditores	50%	Se lleva de cuadro de seguimiento con el fin de que los procesos auditores se cumplan en los tiempos establecidos.	NO		En ejecución
20049	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 17, con presunta connotación disciplinaria, por modificación de hallazgos con posterioridad a la comunicación del informe final. En la auditoría financiera y de gestión realizada al municipio de Florián, vigencias fiscales 2019 y 2020, se configuraron los siguientes hallazgos de auditoría: 18 administrativos, cuatro disciplinarios, dos penales y un fiscal por $3.446.958.787. El informe final es comunicado el 30 de septiembre de 2021 y previa solicitud de la administración municipal se realizó mesa de trabajo el 13 de octubre de 2021, con el fin de escuchar los argumentos sobre los hallazgos penales, disciplinarios y fiscal configurados. Vale la pena resaltar que dicha reunión fue realizada posterior a la presentación de los argumentos de contradicción al informe preliminar, análisis de los argumentos para validación de hallazgos en mesa de trabajo por el grupo auditor y comunicación del informe final de auditoría al sujeto de control y concejo municipal. ...	15481	Realizar Modificación a la Resolución donde no se permiten mesa de trabajo posteriores al informe final	Subcontraloría delegada para control fiscal	Subcontralor Delegado para el Control Fiscal	23/05/2022	23/11/2022	Resolución Modificada y socializada	Resolución Modificada y socializada	100%	Se realizó resolución donde ya no se realizan mesas de trabajo posteriores al informe final de auditoria	NO		Ejecutada
20050	2022	14/02/2022	Administrativos	Hallazgo administrativo nro. 18, por deficiente ejecución y supervisión del proceso auditor. Del análisis de la documentación solicitada sobre los ejercicios auditores de la muestra, con el objeto de evaluar la gestión adelantada en el ejercicio del control fiscal en la vigencia 2021, se evidenció que en la Subcontraloría Delegada para el Control Fiscal, no fueron identificadas las causas que originaron la asignación de ejercicios auditores en forma simultánea, ocurrencia de las debilidades en la configuración de observaciones de auditoría, incumplimientos del cronograma de auditoría para la comunicación del informe final y traslado de hallazgos fiscales y las modificaciones de hallazgos posterior a la comunicación del informe final de auditoría, denotan deficiente ejecución del proceso auditor por parte de quienes ejecutaron las auditorías asignadas y así mismo debilidades en la supervisión y control de las distintas jerarquías del proceso. ...	15482	Seguimiento y control al cronograma de procesos auditores	Subcontraloría delegada para control fiscal	Subcontraloría delegada para control fiscal y Auditores Fiscales	23/05/2022	23/11/2022	Cuadro de Seguimiento de Procesos Auditores	Diligenciamiento en tiempo real del cuadro de seguimiento a procesos auditores	50%	Se lleva de cuadro de seguimiento con el fin de que los procesos auditores se cumplan en los tiempos establecidos.	NO		En ejecución