



## PLAN DE MEJORAMIENTO PRESENTADO A LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CESAR

Nombre de la Entidad:	Alcaldía Municipal de Chimichagua
Nombre del Representante Legal:	Celso Moreno Borrero
NIT:	892300815-1
Periodo fiscal que cubre:	2020
Año de realización de la Auditoría:	2021
Nombre de la Auditoría a la cual pertenece el plan de Mejoramiento:	Auditoría Gubernamental Integral, Modalidad Regular

No. DE HZGO.	RESPONSABLE	HALLAZGO	CAUSA	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD DE LA MEDIDA	CANTIDADES DE UNIDADES DE MEDIDA	FECHA DE INICIO DE LA IMPLEMENTACIÓN	FECHA MAXIMA DE TERMINACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN
01	Secretaria de Gobierno y Gestión Administrativa Area de Contratación	Al revisar los contratos que fueron objetos de requerimiento, por la comisión se evidenció, que los diferentes documentos que contienen las carpetas de los mismos, no se encuentran agrupados, ni foliados, por lo tanto, de acuerdo con la irregularidades observadas por la auditoria se concluye, que existen debilidades en el proceso contractual, respecto al procedimiento archivistico de los contratos violándose con ello las normas que rigen la gestión documental.	Debilidades en el control que no permiten la revisión y el acceso de manera expedita a la información requerida	Aplicación de la Política De Gestión Documental en cumplimiento a lo establecido en la Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivos), la Ley 1712 (Ley de transparencia y acceso a la información).	Capacitar a los funcionarios sobre la aplicación de la Política De Gestión Documental en cumplimiento a lo establecido en la Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivos), la ley 1712 (ley de transparencia y acceso a la información).  Realizar el proceso archivistico contractual de acuerdo a los lineamientos legales, institucionales en la planeación, producción, gestión, trámite y organización de los expedientes contractuales  Adecuar un espacio fisico con mobiliario y materiales necesarios para la organización del Archivo	Capacitaciones realizadas     Legajos contractuales organizados de la vigencia 2020 y 2021     Espacio Adecuado	100%	Septiembre 01 de 2021	30 septiembre de 2022
03	Secretaria de Hacienda Area de Contabilidad y Cobro Coactivo	Para la vigencia 2020, en la 1330 Cuentas Por Cobrar con la información registrada en los Estados Financieros Con Corte a Diciembre de 2020 un saldo de \$ 8790.700 miles y no se suministró al equipo auditor la certificación sobre el saldo de la cartera por edades. No se han realizado una actualización respectiva por medio del inicio de gestiones de cobro a fin de determinar realmente la cantidad adeudada lo que genera para el equipo auditor la incertidumbre por la situación anteriormente planteada.  En consecuencia luego de analizar la información suministrada se aclara la incertidumbre en la suma de desvirtúa la cifra por la suma de \$ 8.790.700 miles, la entidad debe iniciar un proceso serio de actualización de las cifras adeudadas por los contribuyentes mediante el inicio formal de gestiones de cobro a fin de determinar realmente la cantidad adeudada y evitar el riesgo de Detrimento Patrimonial por la prescripción de obligaciones respecto del impuesto predia, industria y comercio, alumbrado público, transporte de hidrocarburos entre los más representativos se mantiene el hallazgo con una connotación Administrativa	Deficiencias en el Control Interno Contable	Revisar, depurar, conciliar y actualizar los saldos de las cuentas del grupo 13	Identificación de las partidas suceptibles de depurar Realizar Comité de Sostenibilidad contable para realizar la depuracion de saldos correspondientes en las cuentas por cobrar. Clasificación y gestión de cobro de la cartera pública	1. Actas de Comité de sostenibilidad contable 2. Depuraciones de cuentas por cobrar realizadas 3. Plan de Gestión de cobro de la cartera	100%	Septiembre 01 de 2021	28 de Febrero de 2022

04	Secretaria de Hacienda Area de Presupuesto	La Alcaldía Municipal de Chimichagua- Cesar infringió normas elementales de presupuesto debido a que registro una información inconsistente ne el Formato 08B en la Plataforma SIA comparado con la registrada en el formato 01, en relación a las contenidas en el Decreto 0033 del 05 de Junio de 2015. Violación de los principios de planeación y equilibrio presupuestal.	Falta de controles eficientes, falta de conocimientos y requisitos	Revisar en el software contable para la respectiva generacion de archivos para el cargue en la Plataforma	Revisar, conciliar y consolidar la información del Formato con la Plataforma SIA, para reflejar cifras razonables y consistentes.	Cargue de información veraz y consistente	100%	Septiembre 01 de 2021	Febrero 28 de 2022
05	Secretaria de Hacienda Area de Presupuesto	La Alcaldía municipal de Chimichagua no le dio cumplimiento a lo establecido en la resolución 000377 de 2010, respecto al diligenciamiento de los formatos que hacen parte de la resolución citada, infringió normas elementales de presupuesto debido a que registro una información inconsistente en el Formato 08B en la Plataforma SIA comparado con la registrada en el formato 01, en relación a las contenidas en el Decreto 0033 del 05 de Junio de 2015. Violación de los principios de planeación y equilibrio presupuestal.	Descuido Administrativo		Realizar un control en el archivo a cargar formato F01 y F08b para que la información esté debidamente conciliada y actualizada	Revision y cargue de la información correctamente	100%	Septiembre 01 de 2021	Febrero 28 de 2022
07	Oficina de Control Interno	No existen actas de auditorías internas realizadas, ni planes de mejoramiento, generadas por la oficina de Control interno de la institución durante la vigencia auditada, que evidencien la evaluación y seguimiento a los procesos de la institución para apoyar al fortalecimiento del autocontrol de la alcaldía del municipio de Chimichagua	Incidencia administrativa Inobservancia de la normatividad definida para el sistema de control interno	Planes de Mejoramiento producto de las auditorías que adelante la Oficina de Control Interno	Seguimiento a los Planes de mejoramiento para los Procesos evaluados que den origen a hallazgos o debilidades evidenciados en el desarrollo de las Auditorias Internas sobre temas como: Cumplimiento de Metas del Plan de Desarrollo Chimichagua Productiva. Implementación y seguimiento a MIPG. PQR.	1.Actas de Auditoria     2.Planes de Mejoramiento     suscritos     3.Seguimiento a los Planes de     Mejoramiento	100%	Septiembre 01 de 2021	Diciembre 31 de 2021
RESPONSABLE:		Celso-Móreno Borrero Alcalde Municipal							