ANEXO 1
CONTRALORIA MUNICIPAL DE PASTO
PLAN DE MEJORAMIENTO

NTIDAD:	CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO	NIT:	81400822
EPRESENTANTE LEGAL:	Carlos Andres Acosta		
ERIODO DE AUDITORIA:	2023		
ECHA DE SUBSCRIPCIÓN:	27 de Diciembre de 2024	FECHA DE SEGUIMIENTO:	

PLAN DE MEJORAMIENTO									AVANCE TRIMESTRAL DE LA ACCIÓN DE MEJORA			
Numero consecutivo del hallazgo	ALCANCE OBSERVACIÓN		ACCIONES DE MEJORAMIENTO Acción correctiva	RESPONSABLES	TIEMPO PROGRAMADO (Fecha de Inicio)	TIEMPO PROGRAMADO (Fecha de Terminación)	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES	% DE AVANCE	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES	ESTADO DE LA AC (Cerrada- / Abie
	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CONTRALORIA	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS										
1	Administrativo – Plan Anual de Caja PAC Condición El Plan Anual de Caja (PAC) es una herramienta de gestión financiera utilizada por las entidades públicas para planificar, programar y controlar el flujo de caja de los recursos disponibles durante el año fiscal. El objetivo del PAC es garantizar una adecuada administración de los recursos financieros del Estado, asegurando que las entidades puedan cumplir con sus obligaciones de pago de manera oportuna y ordenada, en coherencia con el presupuesto aprobado. Es importante tener en cuenta que el PAC no es lo mismo que el presupuesto anual, aunque está directamente relacionado. Mientras que el presupuesto establece la planificación de los gastos e ingresos totales para un año, el PAC se enfoca en la programación y disponibilidad de efectivo para hacer frente a esos compromisos en periodos cortos (mensuales o trimestrales).	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *Contratacion * Area de calidad	* Revisar y actualizar las proyecciones de ingresos y egresos en el PAC de manera periódica y realizar su publicacion. * Progamar (3) tres auditorias al año 2025. *validacion y actualizacion del Mapa de Riesgos por Procesos.. * Presentacion de Informes a la Presidencia y Control Interno, por parte del responsable del PAC.	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *Contratacion * Area de calidad	27/12/2024	15/12/2025	*actas de reuniones con el area finacniera *No. de Auditorias realizadas al año. *No. de actas de verificacion de Procesos y Procedimientos levantadas al año. *No. de informes presentados por el responsable del PAC.	acciones en contruccion				
2	Una vez analizados los formatos en el aplicativo SIA CONTRALORIA, rendidos por Concejo Municipal de Pasto, vigencia 2023, se observa que algunos presentan información errada y/o no acorde con la realidad, en contravía de lo estipulado en el parágrafo quinto del artículo No. 6 de la resolución No. 008 del 2022 vigente en la fecha de ocurrencia de los hechos y Resolución 279 del 2023, emitida por la Contraloría Municipal de Pasto así: Es importante tener en cuenta que la información reportada a través de la plataforma del SIA CONTRALORIA, debe ser confiable, oportuna y real.	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira * Area de contratacion * Area de calidad	* Revisión y validación previa de la información antes de su reporte a través del SIA CONTRALORIA. Esto incluye la verificación de los datos contables, financieros y operativos en los documentos base (facturas, pagos, informes) * Progamar (2) dos auditorias al año 2025. * Verificacion y actulizacion del proceso y de los procedimientos establecidos con el fin de identificar las actividades donde existen mayores riesgos y asi poder establecer los controles correspondientes para eviarlos. *validacion y actualizacion del Mapa de Riesgos por Procesos. * Presentacion de Informes a la Presidencia y Control Interno, por parte de la aseosora financiera de manera trimestral Verificacion con estados financieros y conciliaciones ya generadas por el area financiera antes de la auditoria.	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *area de contraracion	27/12/2024	27/11/2025	*actas de reuniones con el area finacniera *No. de Auditorias realizadas al año. *No. de verificaciones realizadas a Estados Financieros y conciliaciones bancarias al año. *No. de actas de verificacion de Procesos y Procedimientos levantadas al año. *Mapa de Riesgos por Procesos generado *No. de informes presentados por la Secretaria General al Presidencia y Control Interno.	acciones en contruccion				

Escaneado con CamScanner

3	Con presunta incidencia administrativa sancionatoria Condición De los contratos relacionados en cuadro adjunto, la entidad no reportó en SIA Observa documentos propios de la etapa de ejecución.	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira * Area de contratacion * Area de calidad	*Establecer un sistema de seguimiento interno específico para monitorear y controlar todos los contratos en ejecución, garantizando que los mismos sean reportados correctamente en el SIA CONTRALORÍA junto con los documentos correspondientes a cada etapa de ejecución. * Progamar (3) tres auditorias al año 2025, como minimo; en las cuales se haga verficacion de en tiempo real de los extratos bancarios, para cada una de las areas involucradas * implementacion y seguimiento del sistema de calidad para las areas 2025. *validacion y actualizacion del Mapa de Riesgos por Procesos.	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *area de contraracion	27/12/2024	27/11/2025	*actas de reuniones con el area finacniera *No. de Auditorias realizadas al año. *No. de verificaciones realizadas a Estados Financieros y conciliaciones bancarias al año. *No. de actas de verificacion de Procesos y Procedimientos levantadas al año. *Mapa de Riesgos por Procesos generado *No. de capacitaciones en archivo realizadas al año. *No. de acciones de implementacion de TRD adelantadas. *No. de informes presentados por la Secretaria General al Presidencia y Control Interno.	acciones en contruccion				
4	Con presunta incidencia administrativa y disciplinaria Condición: Revisados los documentos de los contratos de prestación de servicios como unidades de apoyo de los señores concejales, evidencia la contraloria que, al respecto, los mismos, realizan la función como supervisores de sus unidades de apoyo.	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira * Area de contratacion * Area de calidad	* Establecer que la supervisión de los contratos de prestación de servicios relacionados con las unidades de apoyo de los concejales vigencia 2025. * Progamar (2) dos auditorias al año 2025..	*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *area de contraracion	27/12/2024	27/11/2025	*No. de Auditorias realizadas al año. *No. de verificaciones realizadas a Estados Financieros y conciliaciones bancarias al año. *No. de actas de verificación de Procesos y Procedimientos levantadas al año. *Mapa de Riesgos por Procesos generado *No. de acciones de verificación de ingresos reportados en los extractos bancarios VS la solicitud de transferencias solicitadas. *No. de verificaciones de egresos debidamente soportados *Certificación de Saldos dejados de ejecutar para ser devueltos *Certificación de la Administración Municipal de haber recibido los saldos dejados de ejecutar. *actas de reuniones con el	acciones en contruccion				

REPRESENTANTE LEGAL

JEFE DE CONTROL INTERNO

Escaneado con CamScanner

CMP-CF-CE-101-246-2024

San Juan de Pasto, 20 de diciembre del 2024

Doctor
ANDRÉS ACOSTA SANTACRUZ
Presidente
Concejo Municipal
San Juan de Pasto

ASUNTO: REMISIÓN INFORME FINAL AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN VIGENCIA AUDITADA 2023- PVCFT 2024

Cordial saludo,

La Dirección de Control Fiscal de la Contraloría Municipal de Pasto, en cumplimiento a lo ordenado por la Constitución Política y las normas que rigen el Control Fiscal en Colombia, en desarrollo del Plan Estratégico 2022-2025 y del PVCFT 2024, practicó auditoría Financiera y de Gestión, al Concejo Municipal de Pasto, para evaluar los resultados de la gestión administrativa, financiera en el cumplimiento de las normas y demás disposiciones legales vigentes aplicables en los diferentes procesos de la administración, correspondiente a la vigencia 2023.

Con el fin de lograr que la labor de auditoría conduzca al mejoramiento de la gestión pública, le corresponde al Concejo Municipal, formular acciones de mejora, que superen las causas de las situaciones presuntamente irregulares observadas, suscribirlas en calidad de representante legal, conjuntamente con el funcionario responsable de la Oficina Asesora de Control Interno o quien usted designe para que en un término máximo de diez (10) días hábiles contados a partir de la fecha de recibo del mismo.

Las acciones de mejora formuladas (no deben superar los 12 meses calendario), deben ser ingresadas únicamente al aplicativo SIA-Misional de Contraloría Municipal de Pasto, F23/ Planes de Mejoramiento consolidado / consultar Planes de Mejoramiento buscar el correspondiente a la vigencia 2023 y dar clic en acciones de mejora / hallazgos administrativos e ingresar las acciones de mejora. Entendiendo que dicho plan no será recibido por ningún otro medio.

Se solicita confirmar el recibo del informe a nuestro correo electrónico

Propiedades Descargar Imprimir
CMP-CF-246 OFICIO ENVIO INFORME FINAL AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION CONCEJO VIG 2023.pdf

Escaneado con CamScanner

controlfiscal@contraloria-pasto-narino.gov.co, sin embargo, se advierte que como correo institucional y debidamente registrado y actualizado ante nosotros, se entenderá obligatoria su revisión diaria, advirtiendo que de no tener notificación de rebote del presente correo electrónico, se dará como recibido satisfactoriamente por parte de la Contraloría, iniciando el computo de términos, documento el cual se anexa en formato pdf, contentivo en treinta y nueve (39) folios.

Finalmente, agradezco a usted y a su equipo de trabajo por la disposición y atención brindada durante el trabajo de campo realizado en su Entidad.

Cordialmente,

MARIA ELENA PAZ SOLARTE
Directora Técnica de Control Fiscal

Revisó	*María Elena Paz Solarte*	*Directora Técnica de Control Fiscal*	
Proyectó	*Eukarys Oliva Girón*	*Auxiliar Adtvo G. 03 Planta Global*	

Escaneado con CamScanner

CONTRALORÍA M
"Co

ITRALORÍAS

uditoría

Cerrar Sesión

Usuario **[CONCEJOPASTO10][Representante]:** Acosta Santacruz Carlos Andres
Expediente **[000068]:** Concejo Municipal De Pasto

Colombia, Diciembre 27 de 2024

L DE EXPEDIENTES
L DE PASTO
iente No. 000068

pediente

Documentos	Tamaño (KB)	Fecha Creación
3_PLAN_DE_MEJORAMIENTO_ANEXO1..XLSX	121	2024.07.16 10:23:31
3_PLAN_DE_MEJORAMIENTO_RESPUESTA_FINAL(1).XLS	47	2024.12.27 10:55:02

202402 | 202302 | 202301 | 202202 | 202201 | 202102 | 202101 | 202001 | 201901 | 201801 | 201701 | 201

Escaneado con CamScanner