

**ANEXO 1
CONTRALORIA MUNICIPAL DE PASTO
PLAN DE MEJORAMIENTO**

ENTIDAD:		CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO		NIT:		81400822						
REPRESENTANTE LEGAL:		Carlos Andres Acosta										
PERIODO DE AUDITORIA:		2023										
FECHA 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 ACCIÓN (Cerrada- / Abierta-)
	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 financiera *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 financiera *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 financiera * 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. * Verificación y actualización del proceso y de los procedimientos establecidos con el fin de identificar las actividades donde existen mayores riesgos y así poder establecer los controles correspondientes para enviarlos. *validacion y actualizacion del Mapa de Riesgos por Procesos. * Presentacion de Informes a la Presidencia y Control Interno, por parte de la asesora 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 financiera *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				

3	<p>Con presunta incidencia administrativa sancionatoria</p> <p>Condición De los contratos relacionados en cuadro adjunto, la entidad no reportó en SIA Observa documentos propios de la etapa de ejecución.</p>	<ul style="list-style-type: none"> *Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira * Area de contratacion * Area de calidad 	<p>*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.</p> <p>* Progamar (3) tres auditorias al año 2025, como minimo; en las cuales se haga verificación de en tiempo real de los extratos bancarios, para cada una de las areas involucradas</p> <p>* implementación y seguimiento del sistema de calidad para las areas 2025.</p> <p>*validacion y actualizacion del Mapa de Riesgos por Procesos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> *Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *area de contraracion 	27/12/2024	27/11/2025	<ul style="list-style-type: none"> *actas de reuniones con el area financiera *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 capacitaciones en archivo realizadas al año. *No. de acciones de implementación de TRD adelantadas. *No. de informes presentados por la Secretaria General al Presidencia y Control Interno. 	acciones en contruccion				
4	<p>Con presunta incidencia administrativa y disciplinaria</p> <p>Condición: Revisados los documentos de los contratos de prestación de servicios como unidades de apoyo de los señores concejales, evidencia la contraloría que, al respecto, los mismos, realizan la función como supervisores de sus unidades de apoyo.</p>	<ul style="list-style-type: none"> *Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira * Area de contratacion * Area de caidad 	<p>* Establecer que la supervisión de los contratos de prestación de servicios relacionados con las unidades de apoyo de los concejales vigencia 2025.</p> <p>* Progamar (2) dos auditorias al año 2025..</p>	<ul style="list-style-type: none"> *Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *area de contraracion 	27/12/2024	27/11/2025	<ul style="list-style-type: none"> *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 area financiera 	acciones en contruccion				

ORIGINAL FIRMADO _____
REPRESENTANTE LEGAL

ORIGINAL FIRMADO _____
JEFE DE CONTROL INTERNO