

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

ENTIDAD:		CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO		NIT:		81400822						
REPRESENTANTE LEGAL:		Willian Andres Menezes Rivadeneira										
PERIODO DE AUDITORIA:		2024										
FECHA DE SUBSCRIPCIÓN:		11 de marzo de 2025			FECHA DE SEGUIMIENTO:		Diciembre					
PLAN DE MEJORAMIENTO								AVANCE TRIMESTRAL DE LA ACCIÓN DE MEJORA				
Numer o consec utivo del hallazg	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	<p>Administrativo - Plan Anual de Caja PAC</p> <p>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.</p> <p>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).</p>	<p>*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financiera *Contratacion * Area de calidad</p>	<p>* Revisar y actualizar las proyecciones de ingresos y egresos en el PAC de manera periódica y realizar su publicación. * Programar (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.</p>	<p>*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financiera *Contratacion * Area de calidad</p>	17/01/2025	17/07/2025	*actas de reuniones con el area financiera	En ejecucion	100%	<p>Se realizó una reunión con Control Interno de la Alcaldía de Pasto el 17 de febrero de 2025 para cumplir con el requerimiento de la Contaduría General de la República</p> <p>Se tiene programada una reunion par el mes de marzo para el Comité Interno Contable, vigencia 2025. para marzo se realizara la socialización del Plan Anual de Auditorias, vigencia 2025.</p> <p>Para la vigencia 2025, se realizó el reporte a Control Interno de la Alcaldia de Pasto para cumplir con el requerimiento de la Contaduría General de la República.</p> <p>Se tienen programadas reuniones sobre el Plan Anual de Auditorias, PAC y austeridad en el gasto.</p>	Para estas acciones, se realizarán nuevas reuniones según las necesidades de la corporación.	cerrada
						*No. de Auditorias realizadas al año.	En ejecucion	25%	<p>Se tiene adelantado plan anual de auditorias para su ejecucion en la vigencia 2025 <a href="https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/">https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/</a></p>	Se tienen programadas 4 auditorias anuales para el area financiera para la vigencia 2025	Abierta	
						*No. de actas de verificación de Procesos y Procedimientos levantadas al año.	En proceso	100%	Se tiene realizado el levantamiento de procesos y procedimientos por cada area de la corporacion concejo de pasto 2025	Una vez consolidados, los procesos y procedimientos serán publicados para su implementación.	cerrada	
						*No. de informes presentados por el responsable del PAC.	En ejecucion	12%	Se tiene presentando ante la secretaria de hacienda de la alcaldia de Pasto vigencia 2025	Por parte del Concejo Municipal, se remitirá a la Hacienda Municipal de Pasto un informe sobre la ejecución, con el fin de	Abierta	
						*No. de informes presentados por la Secretaria General al Presidencia y Control Interno.	En ejecucion	25%	Se tiene programado para el primer semestre realizar un informe por parte de secretaria genaral para el 2025	una vez se realice la presentacion se realizara publicacion en pag web del concejo municipal de pasto.	Abierta	

Una vez analizados los formatos en el aplicativo SIA CONTRALORIA, rendidos por Concejo Municipal de Pasto, vigencia

\* 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

*actas de reuniones con el area financiera	En ejecucion	100%	<p>Se realizo una reunion con Control Interno de la Alcaldia de Pasto el 17 de febrero de 2025 para cumplir con el requerimiento de la Contaduria General de la Republica</p> <p>Se tiene programada una reunion par el mes de marzo para el Comité Interno Contable, vigencia 2025.</p> <p>para marzo se realizara la socialización del Plan Anual de Auditorías, vigencia 2025.</p> <p>Para la vigencia 2025, se realizo el reporte a Control Interno de la Alcaldia de Pasto para cumplir con el requerimiento de la Contaduria General de la Republica.</p>	Para estas acciones, se realizarán nuevas reuniones según las necesidades de la corporación.	cerrada
--	--------------	------	---	--	---------

2	<p>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.</p>	<p>*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financiera *Area de contratacion * Area de calidad</p>	<p>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 eviarios. *validacion y actualización del Mapa de Riesgos por Procesos. * Presentación de Informes a la Presidencia y Control Interno, por parte de la asesora financiera de manera trimestral * Verificación con estados financieros y conciliaciones ya generadas por el area financiera antes de la auditoria.</p>	<p>*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financiera *area de contraracion</p>	17/01/2025	17/07/2025	*No. de Auditorias realizadas al año.	En ejecucion	25%	Se tiene adelantado plan anual de auditorias para su implementación en la vigencia 2025 <a href="https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/">https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/</a>	Se tienen programadas 4 auditorias anuales para el area financiera para la vigencia 2025	Abierta
							*No. de verificaciones realizadas a Estados Financieros y conciliaciones bancarias al año.	En ejecucion	8%	Se ha realizado la verificación de procesos y procedimientos en cada área de la Corporación Concejo de Pasto para la vigencia 2025..	Estos se realizan mensualmente por el área financiera, con copia a Presidencia, Control Interno y Secretaría General. Asimismo, se publican en la página web.	Abierta
							*No. de actas de verificación de Procesos y Procedimientos levantadas al año.	En ejecucion	100%	Se tiene realizado el levantamiento de procesos y procedimientos por cada area de la corporacion concejo de pasto 2025	Una vez consolidados, los procesos y procedimientos serán publicados para su implementación.	cerrada
							*Mapa de Riesgos por Procesos generado	En ejecucion	100%	Se tiene realizado el levantamiento de riesgos por cada area de la corporacion concejo de pasto 2025 el dia 17 de febrero de 2025	Una vez realizados los ajustes, será aprobado y publicado para su implementación en las áreas del CMP durante la vigencia 2025.	cerrada
							*No. de actas de verificación de Procesos y Procedimientos levantadas al año.	En proceso	100%	Se tiene realizado el levantamiento de procesos y procedimientos por cada area de la corporacion concejo de pasto 2025	Una vez consolidados, los procesos y procedimientos serán publicados para su implementación.	cerrada
							*actas de reuniones con el area financiera	En ejecucion	100%	Se realizó una reunión con Control Interno de la Alcaldía de Pasto el 17 de febrero de 2025 para cumplir con el requerimiento de la Contaduría General de la República Se tiene programada una reunion par el mes de marzo para el Comité Interno Contable, vigencia 2025 para marzo se realizara la socialización del Plan Anual de Auditorias, vigencia 2025. Para la vigencia 2025, se realizó el reporte a Control Interno de la Alcaldía de Pasto para cumplir con el requerimiento de la Contaduría General de la República. Se tienen programadas reuniones sobre el Plan Anual de Auditorias, PAC y austeridad en el gasto.	Para estas acciones, se realizarán nuevas reuniones según las necesidades de la corporación.	cerrada

3	<p>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.</p>	<p>*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira * Area de contratacion * Area de calidad</p>	<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. * Programar (3) tres auditorías al año 2025, como mínimo; en las cuales se haga verificación de en tiempo real de los extratos bancarios, para cada una de las áreas involucradas * implementación y seguimiento del sistema de calidad para las áreas 2025. *validacion y actualización del Mapa de Riesgos por Procesos.</p>	<p>*Presidente CMP *Control Interno *Secretario General *Area financeira *area de contratacion</p>	17/01/2025	17/07/2025	<p>*No. de Auditorias realizadas al año.  En ejecucion</p>	25%	<p>Se tiene adelantado plan anual de auditorias para su ejecucion en la vigencia 2025 <a href="https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/">https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/</a></p>	<p>Se tienen programadas 4 auditorias anuales para el area financiera para la vigencia 2025</p>	Abierta
							<p>*No. de verificaciones realizadas a Estados Financieros y conciliaciones bancarias al año.  En ejecucion</p>	16%	<p>Se ha realizado la verificación de procesos y procedimientos en cada área de la Corporación Concejo de Pasto para la vigencia 2025.</p>	<p>Estos se realizan mensualmente por el área financiera, con copia a Presidencia, Control Interno y Secretaría General. Asimismo, se publican en la página web.</p>	Abierta
							<p>*No. de actas de verificación de Procesos y Procedimientos levantadas al año.  En proceso</p>	100%	<p>Se tiene realizado el levantamiento de procesos y procedimientos por cada area de la corporacion concejo de pasto 2025</p>	<p>Una vez consolidados, los procesos y procedimientos serán publicados para su implementación.</p>	cerrada
							<p>*Mapa de Riesgos por Procesos generado  En ejecucion</p>	100%	<p>se tiene realizado el levantamiento de riesgos por cada area de la corporacion concejo de pasto 2025 el dia 17 de febrero de 2025</p>	<p>Una vez realizados los ajustes, será aprobado y publicado para su implementación en las áreas del CMP durante la vigencia 2025.</p>	cerrada
							<p>*No. de capacitaciones en archivo realizadas al año.  En ejecucion</p>	0%	<p>Pendiente programacion por parte del area de archivo</p>	<p>El área de archivo se encuentra en proceso de organización del plan de capacitaciones.</p>	En proceso
							<p>*No. de acciones de implementación de TRD adelantadas.  En ejecucion</p>	100%	<p>Para el periodo 2025 se implementaran las TRD en todos los procesos documentales. Para tal fin se harán dos capacitaciones para la socialización y uso correcto de las Tablas de Retención Documental en el Concejo Municipal de Pasto.</p>	<p>Se llevará a cabo un seguimiento posterior a las capacitaciones para verificar la correcta aplicación de las TRD, a través de retroalimentación y evaluaciones periódicas.</p>	cerrada



APROBADO:  
MENESES RIVADENEIRA  
CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO

WILLIAN ANDRES  
PRESIDENTE

REVISOR:  
DAVID SOLARTE  
INTERNO

JUAN  
CONTROL

PROYECTO:  
BURGOS  
INTERNO

MARIO  
APOYO CONTROL

\*Certificación de Saldos dejados de ejecutar para ser devueltos En proceso

\*Certificación de la Administración Municipal de haber recibido los saldos dejados de ejecutar. En proceso

Se tiene por parte del área financiera la certificación del valor no ejecutado y el concejo está en proceso de devolución de dichos recursos de la vigencia 2024. Se recomienda realizar el envío para el mes de marzo de 2025 cerrada

El Concejo Municipal de Pasto se encuentra en trámite de envío de certificación de saldos sin ejecutar. Está pendiente la certificación por parte de la Secretaría de Hacienda de Pasto. Abierta

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 contraloría que, al respecto, los mismos, realizan la función como supervisores de sus unidades de apoyo.

\*Presidente CMP  
 \*Control Interno  
 \*Secretario General  
 \*Area financiera  
 \* 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.  
 \* Programar (2) dos auditorías al año 2025..

\*Presidente CMP  
 \*Control Interno  
 \*Secretario General  
 \*Area financiera  
 \*area de contratacion

				*No. de informes presentados por la Secretaría General a Presidencia y Control Interno.	En ejecucion	100%	Los informes programados por la Secretaría General para julio y diciembre de 2025 están en proceso de preparación y se cumplirán según lo previsto.	Se enviara solicitud del consolidado de la informacion con antelación para su adecuada publicacion, y posterior revision vigencia 2025.	En proceso
17/01/2025	27/11/2025			*No. de Auditorias realizadas al año.	En ejecucion	25%	Se tiene adelantado plan anual de auditorias para su ejecucion en la vigencia 2025 <a href="https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/">https://concejodepasto.gov.co/informes-control-interno/</a>	Se tienen programadas 4 auditorias anuales para el area financiera para la vigencia 2025	Abierta
				*No. de verificaciones realizadas a Estados Financieros y conciliaciones bancarias al año.	En ejecucion	8%	Se ha realizado la verificación de procesos y procedimientos en cada área de la Corporación Concejo de Pasto para la vigencia 2025.	Estos se realizan mensualmente por el área financiera, con copia a Presidencia, Control Interno y Secretaría General. Asimismo, se una vez consolidados, los procesos y procedimientos serán publicados para su implementación.	Abierta
				*No. de actas de verificación de Procesos y Procedimientos levantadas al año.	En ejecucion	100%	Se ha realizado la verificación de procesos y procedimientos en cada área de la Corporación Concejo de Pasto para la vigencia 2025.		cerrada
				*No. de acciones de verificación de ingresos reportados en los extractos bancarios VS la solicitud de transferencias solicitadas.	En ejecucion	10%	Hasta la fecha, el área financiera ha reportado la verificación del mes de enero de 2025, comparando los ingresos reflejados en los extractos bancarios con las solicitudes de transferencias	Esta accion se llevara a cabo durante la vigencia 2025	Abierta
				*No. de verificaciones de egresos debidamente soportados	En ejecucion	25%	Se han realizado verificaciones en Bancolombia y AV Villas durante los meses de enero y febrero de 2025.	Esta accion se llevara a cabo durante la vigencia 2025	Abierta
				*Certificación de Saldos dejados de ejecutar para ser devueltos	En proceso	100%	Se tiene por parte del area financiera la certificación del valor no ejecutado y el concejo esta en proceso de devolución de dichos recursos de la vigencia 2024.	Se recomienda realizar el envío para el mes de marzo de 2025	cerrada
				*Certificación de la Administración Municipal de haber recibido los saldos dejados de ejecutar.	En proceso	100%	El Concejo Municipal de Pasto se encuentra en tramite de envio de certificación de saldos sin ejecutar.	Está pendiente la certificación por parte de la Secretaría de Hacienda de Pasto.	Abierta

APROBADO:  
 MENESÉS RIVADENEIRA  
 CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO

WILLIAN ANDRES  
 PRESIDENTE

REVISO:  
 DAVID SOLARZ  
 INTERNO

JUAN  
 CONTROL

PROYECTO:  
 BURGOS  
 INTERNO

MARIO  
 APOYO CONTROL