

**- PLAN DE MEJORAMIENTO PARA LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA -**
**NOMBRE GERENTE SECCIONAL BUCARAMANGA.**
**NOMBRE DEL CONTRALOR : VIVIANA MARCELA BLANCO MORALES**
**FECHA DE SUSCRIPCIÓN: MAYO 15 DE 2023**
**MODALIDAD DE AUDITORÍA: AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2022**

No. HALLAZGO	OBSERVACION FORMULADA AGR	ACCIÓN CORRECTIVA A DESARROLLAR	AREA Y RESPONSABLE DEL CUMPLIMIENTO	CRONOGRAMA DE EJECUCION	METAS CUANTIFICABLES	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	ESTADO DE AVANCE
1	<b>Hallazgo administrativo nro. 01,</b> por la no presentación de las notas a los estados financieros de acuerdo con lo establecido en la normatividad legal vigente.	Realizar las notas a los estados financieros de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno, actualizado.	Secretaria General Oficina Jurídica Subcontraloría	Mayo 16 a julio 31 del 2023	Notas a los Estados Financieros debidamente justificadas a los movimientos contables.	Soporte de Notas a los Estados financieros	
2	<b>Hallazgo administrativo nro. 02,</b> por la errónea identificación de los Estados Financieros de acuerdo con la normativa vigente.	Aplicar la normatividad contable para la identificación de los Estados Financieros de acuerdo a lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para entidades de gobierno, actualizado.	Secretaria General Oficina Jurídica	Mayo 16 a julio 31 del 2023	Estados Financieros debidamente identificados de conformidad con el marco normativo.	Soporte de elaboración de los estados financieros.	
3	<b>Hallazgo administrativo nro. 03,</b> por no tener actualizado el Manual de Políticas Contables	Realizar actualización al Manual de Políticas Contables con el marco Normativo de Entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.	Secretaria General	Mayo 16 a julio 31 del 2023	Manual de Políticas Contables actualizado y aplicado de	Manual de Políticas Contables actualizado.	

					conformidad con el marco Normativo de la Contaduría General de la Nación.		
<b>4</b>	<b>Hallazgo administrativo nro. 04</b> , por falta de gestión en el cobro de las incapacidades por la Contraloría a las EPS y ARL para evitar la prescripción de las mismas.	Incorporación e implementación del procedimiento de incapacidades para el trámite de cobro y recobro en el manual de procedimiento para el área de tesorería.	Secretaria General	Mayo 16 a julio 31 del 2023	Manual de procedimiento para tramite de incapacidades.	Soportes de la utilización del Manual de procedimientos de incapacidades médicas y laborales.	
<b>5</b>	<b>Hallazgo administrativo nro. 05</b> , por no dar de baja cuentas por cobrar por incapacidades que ya prescribieron.	Incorporación e implementación del procedimiento para dar de baja cuentas por cobrar por incapacidades que ya prescribieron en el Manual de procedimiento para el área de tesorería.	Secretaria General	Mayo 16 a julio 31 del 2023	Manual de procedimiento para dar de baja incapacidades médicas y laborales.	Soportes de la utilización del Manual de procedimientos para dar de baja incapacidades médicas y laborales.	
<b>6</b>	<b>Hallazgo administrativo nro. 06</b> , por no estimar y liquidar el deterioro de las cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo y licencias al final del periodo contable.	Incorporación e implementación del procedimiento para estimar y liquidar el deterioro de las cuentas contables.	Secretaria General	Mayo 16 a julio 31 del 2023	Aplicación al Manual de Procedimientos para estimar y liquidar el deterioro de las cuentas contables.	Estados Financieros con aplicación del deterioro de las cuentas contables.	
<b>7</b>	<b>Hallazgo administrativo nro. 07</b> , por la no devolución oportuna de recursos al Municipio, por el desconocimiento a que corresponden.	Incorporación e implementación del procedimiento para la identificación del rezago de recursos del estado de tesorería, en el manual de procedimientos para el área de tesorería.	Secretaria General	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Aplicación de los procedimientos para la identificación del rezago de recursos del estado de tesorería.	Soporte de aplicación del manual de procedimiento para la identificación del rezago de recursos del estado de tesorería.	

8	<b>Hallazgo administrativo nro. 08,</b> por debilidades en el sistema de control interno contable.	Realizar seguimiento al auto control y reevaluar los riesgos de los procesos	Control Interno	Mayo 16 a Noviembre 15 de 2023	2 seguimientos a los riesgos de los procesos internos de la Contraloría	Número de seguimiento a los riesgos de los procesos /2	
9	<b>Hallazgo administrativo nro. 09,</b> por presentar déficit por \$1.245.147.485 de la vigencia 2022.	Realizar la causación contable de los beneficios a los empleados a corto plazo de las obligaciones laborales.	Secretaria General	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Depuración del déficit fiscal.	Soporte contable de depuración del déficit fiscal	
10	<b>Hallazgo administrativo nro. 10,</b> con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por \$73.226.300 por indebido pago de incapacidad a un funcionario.	Desarrollar las actuaciones jurídicas para la desvinculación laboral de la funcionaria, y continuar las gestiones de cobro y recobro a Colfondos y la funcionaria.	Secretaria General Oficina Asesora Jurídica	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Realizar las Actuaciones jurídicas.	Soporte de las actuaciones jurídicas	
11	<b>Hallazgo administrativo nro. 11,</b> por pago de primas de servicios en junio y diciembre.	Se hace seguimiento a las actuaciones impartidas por el tribunal Administrativo de Santander.  Realizar el análisis de los actos administrativos y la normatividad vigente para establecer el procedimiento a aplicar conforme al pago de estas primas de servicios de junio y diciembre.	Secretaria General Oficina Jurídica	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Aplicación de la decisión de fondo que emita el Tribunal Administrativo de Santander.	Documento de aplicación de las decisiones emitidas por el Tribunal Administrativo de Santander.	
12	<b>Hallazgo administrativo nro. 12,</b> por falta de gestión para decidir la procedencia de la acción de repetición.	Actualización del procedimiento del comité de conciliación y defensa judicial de conformidad con la actual normatividad contemplada en la Ley 2195 de 2022 artículo 42.	Oficina Asesora Jurídica	Mayo 16 a julio 31 del 2023	Procedimiento actualizado del comité de conciliación y defensa judicial.	Actualización y aplicación del Manual de Procedimiento del comité de conciliación y defensa judicial	
13	<b>Hallazgo administrativo nro. 13,</b> por la deficiencia en la gestión de los procesos de responsabilidad fiscal que están en trámite, generando riesgo de prescripción.	Realizar mesas de trabajo trimestralmente en la que los comisionados expongan cuales procesos entran a etapa de riesgo de prescripción, con el fin de darles impulso procesal.	Subcontraloría	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Realizar las Actas de estudio	Mesas de trabajo realizadas/ 2	

14	<b>Hallazgo administrativo nro. 14</b> , por no realizar la gestión para vincular a la aseguradora como tercero civil responsable.	Vinculación de las aseguradoras cuando el presunto responsable, o el bien o contrato sobre el cual recaiga el objeto del proceso, se encuentren amparados.	Subcontraloría	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Autos de vinculación de aseguradora	Autos de vinculación de aseguradora
15	<b>Hallazgo administrativo nro. 15</b> , por riesgo de caducidad de la facultad sancionatoria.	Realizar mesas de trabajo trimestralmente en la que los comisionados expongan cuales procesos entran a etapa de riesgo de caducidad, con el fin de darles impulso procesal.	Subcontraloría	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Realizar las Actas de estudio	Mesas de trabajo realizadas/ 2
16	<b>Hallazgo administrativo nro. 16</b> , por falta de actualización del crédito durante la vigencia 2022.	Se actualizará las liquidaciones de conformidad a la etapa procesal una vez aperturado el proceso de cobro lo cual se verificará en mesa de trabajo	Subcontraloría	Mayo 16 a Noviembre 15 del 2023	Realizar las Liquidaciones correspondientes.	Número de procesos de jurisdicción coactiva con liquidación actualizada en la vigencia/ número de procesos jurisdicción coactiva con sentencia



**VIVIANA MARCELA BLANCO MORALES**  
Contralora Municipal de Bucaramanga



**ARACELLY FIGUEROA PALOMINO**  
Asesor Control Interno