

**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR 2018
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

N°	Redacción del Hallazgo	Causa	Accion de Mejoramiento a Desarrollar	Fecha de Creacion	Área encargada	Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Observaciones	Porcentaje de ejecucion	Notas explicativas del avance	Calificación	Estado de la accion de mejoramiento
1	Hallazgo Administrativo, por deficiencias en la rendición de cuenta vigencia 2017. La Contraloría General Departamento del Chocó presentó en forma extemporánea la rendición de la cuenta de la vigencia 2017 a través del aplicativo SIREL.	Vencimiento firma Digital	Verificar mínimo dos meses con anterioridad al cierre de la Rendición que la firma este vigente.	2018-09-07	Oficina Administrativa y Financiera	Contralora y Jefe Administrativo y Financiero	2018-09-10	2019-03-01	Adquirir una firma digital si esta vencida, con anterioridad	Verificación de la fecha de vencimiento de la firma digital/ adquisición de la Firma Digital 100%	acción permanente			NE	No Ejecutada
2	Hallazgo Administrativo, por incumplimiento del plan de mejoramiento vigencia 2016. De la evaluación de las acciones propuestas en el plan de mejoramiento	Múltiples funciones en la oficina administrativa y financiera.	Retomar el plan de mejoramiento de la vigencia 2016 y subsanar las acciones propuestas no cumplidas	2018-09-08	Administrativo-financiero	Administrativo-financiero	2018-09-10	2018-12-31	subsanar el 100% de las acciones de mejora de la vigencia 2016	acciones de mejora 2016 implementadas / acciones de mejoras cumplidas y validadas	Acción permanente			NE	No Ejecutada
3	Hallazgo Administrativo, por ausencia de políticas de autocontrol. En el 100% de los procesos evaluados, los líderes de las áreas no realizan actividades de autocontrol	Falta de fortalecimiento de principios como son la planificación de responsabilidades, el conocimiento de los métodos de aprendizaje y la motivación permanente, que sirven de soporte para el desarrollo y obtención de metas, que se adapten a la entidad y que tengan en cuenta etapas como la planificación, operación, supervisión y aprendizaje	Implementar modelo de políticas de Autocontrol que mejoren y optimicen las tareas diarias buscando con ello un control constante y la disminución de los posibles riesgos que puedan presentarse en todas las dependencias de la entidad	2018-09-07	CONTROL INTERNO	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	2018-08-28	2019-08-27	CUMPLIMIENTO POR CADA UNA DE LAS AREAS EN LA APLICACION DE ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL A TODOS SUS PROCESOS	POLITICAS DE AUTOCONTROL IMPLEMENTADAS/POLITICAS DE AUTOCONTROL EJECUTADAS *100				NE	No Ejecutada
4	Hallazgo Administrativo con presunta connotación Disciplinaria, por demora para remitir las comunicaciones a los respectivos boletines.	Modificación de competencias en el manual de funciones	Remitir oportunamente dentro del plazo establecido por la ley 610 de 2000 y la ley 734 de 2002, los fallos con responsabilidad fiscal ejecutoriados, a los respectivos boletines (Contraloría y Procuraduría)	2018-09-07	Oficina de Responsabilidad Fiscal	Jefe de Responsabilidad Fiscal y Profesionales Universitarios de Responsabilidad Fiscal	2018-09-10	2019-08-27	100% de los Fallos Con responsabilidad Fiscal remitidos a los respectivos boletines, dentro de los Plazos establecidos por la ley.	N° de fallos con Responsabilidad Fiscal / N° Fallos Con Responsabilidad Fiscal remitidos a los boletines (Contraloría y Procuraduría)	Acción Permanente			NE	No Ejecutada

**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR 2018
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

5	Hallazgo Administrativo con presunta connotación Disciplinaria, por resolver el grado de consulta por fuera del término legal.	Mora por parte del competente en resolver los grados de consulta	Resolver los Grados de consulta dentro del término establecido por el artículo 18 de la ley 610 de 2000.	2018-09-07	Oficina del Contralor	Contralora General del Departamento del Chocó y Secretaria General.	2018-09-10	2019-08-27	100% De los Procesos enviados a Grados de consulta resueltos dentro de los 30 días siguientes a la remisión al Despacho para lo de su trámite.	N° de Procesos enviados a Grado de Consulta / N° de Procesos en Grados de Consulta Resuelto dentro de los términos legales.	Acción Permanente			NE	No Ejecutada
6	Hallazgo Administrativo, por falta de oportunidad para resolver el recurso de reposición. En dos procesos fiscales	Falta de Control debido a las múltiples funciones	Resolver los recursos interpuestos dentro del término legal establecido en la ley 610 de 2000 y ley 1474 de 2011	2018-09-07	Oficina de Responsabilidad Fiscal	Jefe de Oficina de Responsabilidad Fiscal, Contralora General del Departamento del Chocó, Secretaria...	2018-09-10	2019-08-27	100% de los recursos interpuestos en los Procesos de Responsabilidad Fiscal, decididos dentro del término legal.	N° de Recursos Interpuestos / N° de Recursos decididos dentro del término legal	Acción permanente			NE	No Ejecutada
7	Hallazgo Administrativo, por dilación e inactividad procesal. Verificada la gestión en el impulso y trámite de los procesos.	sobre carga funcional	tomar decisión dentro de los procesos bajo radicado 005-2015 y 011-2015, impulsar los procesos bajo radicado N° 005-2017, 061-2017, 062-2017.	2018-09-07	Oficina de Responsabilidad Fiscal	Jefe de Responsabilidad Fiscal	2018-09-10	2019-08-27	tomar decisión de fondo dentro de los 2 procesos con radicados 005-2015 y 011-2015 e impulsar los 3 procesos bajo los radicado N° 005-2017, 061-2017, 062-2017.	N° de Procesos Impulsados / N° de procesos decididos	acción permanente			NE	No Ejecutada

**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR 2018
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

8	Hallazgo Administrativo con presunta connotación Disciplinaria, por incumplimiento de término legal para tramitar los requerimientos ciudadanos.	1. Muchos de los requerimientos no son presentados con los debidos soportes, razón por la cual se debe solicitar información complementaria al denunciante o a la entidad denunciada y de esta forma establecer la competencia para dar respuesta de fondo, además de lo anterior la geografía y el orden público en el departamento del Chocó dificulta la fluidez en la comunicación con los sujetos de control puesto que hay municipio que no cuentan con un servicio de energía eléctrica las 24 horas del día y la conectividad es precaria, es decir, no cuenta con servicios de internet y comunicación de manera fluida, además el servicio de mensajería no envía la correspondencia de forma diaria, ya que estos tienen un procedimiento interno para realizar la recolección y entrega de mensajería; aunado a lo anterior en su mayoría de los municipios son de difícil acceso, impidiendo emitir respuesta de fondo dentro de los tiempos establecidos	Realizar seguimientos de forma mensual a las PQRD allegadas, con el fin de evitar el vencimiento de los terminos	2018-09-07	Participación Ciudadana	Jefe de la Oficina Participación Ciudadana	2018-08-29	2019-08-27	se realizaron 12 seguimientos donde se incluyan las actuaciones a realizar al igual que el estado de las PQRD	N° de seguimientos programados/N° de seguimientos realizados			NE	No Ejecutada
9	Hallazgo Administrativo, por incumplimiento en la elaboracion y publicacion de la carta del trato digno al ciudadano.	Desconocimiento de la elaboración y publicación del hecho generador	Actualizar anualmente la carta de trato digno al usuario donde se especifique todos los derechos de los usuarios y los medios puestos a su disposición.	2018-09-07	Participación Ciudadana	Jefe Oficina Participación Ciudadana	2018-08-29	2019-08-27	Actualizar la carta de trato digno de manera anual durante los primeros cinco (5) días del año	Carta de trato digno programada/Carta de trato digno realizada			NE	No Ejecutada
10	Hallazgo Administrativo, por la no realizacion del control previo administrativo a la contratacion.	DESCONOCIMIENTO DE LA NORMA QUE OBLIGA A REALIZAR ESTE CONTROL PREVIO	REALIZAR EL CONTROL PREVIO A TODOS LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN QUE SE PROGRAMEN REALIZAR EN LA ENTIDAD	2018-09-09	CONTROL INTERNO	CONTROL INTERNO Y SECRETARIA GENERAL	2018-09-10	2019-08-27	REALIZAR EL 100 % DE LA REVISIÓN PREVIA A TODOS LOS PROCESOS QUE SE PRETENDEN CONTRATAR	NUMERO DE CONTRATOS EJECUTADOS/NUMERO DE CONTRATOS REVISADOS	ACCIÓN PERMANENTE		NE	No Ejecutada

**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR 2018
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

11	Hallazgo Administrativo, por indebida elaboracion de las actas de liquidacion. En el 50% de los contratos revisados, las actas de liquidacion fueron elaboradas con antelacion al pago total.	Esta situación se presentó por falta de control al realizar la liquidacion de las actas de los contratos realizados.	Elaborar las actas de liquidación una vez se de por terminado el proceso contractual	2018-09-07	Secretaria General	Oficina Secretaria General	2018-09-10	2019-08-27	Realizar el 100% de las actas de liquidación de los procesos contractuales, de forma correcta en tiempo y fecha	Actas de liquidacion elaboradas/actas de liquidacion revisadas	acción permanente			NE	No Ejecutada
12	Hallazgo Administrativo, por publicación extemporánea en el SECOP. En el 70% de los contratos se presentaron publicaciones extemporáneas de los documentos en el SECOP y por fuera del término estipulado	Falta de controles en el proceso de contratación	REPORTAR EN EL SECOP TODA LA INFORMACION RELACIONADA CON LA CONTRATACION	2018-09-07	SECRETARIA GENERAL	OFICINA DE SECRETARIA GENERAL	2018-09-10	2019-08-27	PUBLICAR EL 100 % DE LOS CONTRATOS EN EL SECOP	CONTRATO ELABORADOS/ CONTRATO PUBLICADO EN EL SECOP EN TIEMPO REAL	ACCIÓN PERMANENTE			NE	No Ejecutada
13	Hallazgo Administrativo, con connotación Fiscal por cuantía de \$12.185.129 y con presunta connotación Disciplinaria, por debilidades en la celebración del contrato, cumplimiento y labor de supervisión.	DESCONOCIMIENTO AL REALIZAR LOS INFORMES DE SUPERVISIÓN DE LOS CONTRATOS	realizar los informes de supervision de forma especifica y detallas de acuerdo a modo, tiempo y l...	2018-09-07	SECRETARIA GENERAL	Oficina de secretaria general	2018-09-10	2018-08-27	100% de los informe de supervision elaborados.	numero de informes de supervisión/total contratos realizados	acción permanente			NE	No Ejecutada
14	Hallazgo Administrativo con presunta connotación Disciplinaria, por debilidades en la labor de supervisión.	DESCONOCIMIENTO AL REALIZAR LOS INFORMES DE SUPERVISIÓN DE LOS CONTRATOS	realizar los informes de supervision de forma especifica y detallas de acuerdo a modo, tiempo y lugar.	2018-09-07	SECRETARIA GENERAL	oficina de secretaria general	2018-09-10	2018-08-27	El 100% de los informes de supervisión elaborados conforme al modo, tiempo y lugar	numero de informes de supervisión/ total contralors realizados	aciones permanentes			NE	No Ejecutada
15	Hallazgo Administrativo con presunta connotación Disciplinaria, por incoherencia de valores, fechas y rubros presupuestales entre los certificados de disponibilidad presupuestal, registro presupuestal, comprobante de causación y comprobante de egreso.	La elaboracion de los de CDP, registros presupuestales, obligaciones, comprobantes de causacion y de egresos se elaboraban de forma manual, situacion que genero errores de registro de la informacion en los documentos soportes anteriormente mecionados.	cambiar la elaboracion los documentos soportes CDP, RP, OP,CC Y CE, de manual a sistematizado atraves del programa contable siwa 3.0	2018-09-07	Administrativo	Jefe Administrativo y Financiero	2018-09-10	2019-08-27	El100% de CDP, RP, OP, CC Y CE con sus fechas y valores correctos.	N° de soportes correctos / N° de soporte elaborados	Accion permanente			NE	No Ejecutada
16	Hallazgo Administrativo, por debilidades en la elaboración de estudios previos e invitación pública.	Falta de control en la elaboracion de la etapa precontractual	Realizar los controles respectivos en la etapa precontractual	2018-09-08	SECRETARIA GENERAL	Oficina de secretaria general	2018-09-10	2019-08-27	El 100% de los estudios previos y la invitacion publica bien elaborados	Estudios previos e invitacion publica bien elaborados / contratos realizados	Accion permanente			NE	No Ejecutada
17	Hallazgo Administrativo, por falta de justificacion para realizar la contratacion directa. En el 67% de los contratos adelantados por la modalidad de contratacion directa.	Por desconocimiento de la norma	Elaborar el acto administrativo que justifique la Contratación por Modalidad Directa.	2018-09-07	Secretaria General	Secretario General y Contralora	2018-09-10	2019-08-27	Elaborar el 100% de los actos administrativos en la Modalidad de Contratación Directa	Actos administrativos / Contratos Directos	Accion permanente			NE	No Ejecutada

**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR 2018
 CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

18	Hallazgo Administrativo con presunta connotación Disciplinaria, por indebida imputación presupuestal.	Falta de controles en los registros presupuestales.	Subsanar los errores de los registros en los CDP Y RP, a través de un nuevo aplicativo de presupuestado.	2018-09-08	Administrativo-finan ciero	Administrativo-finan ciero	2018-09-10	2019-01-31	Imputar el 100% de los registros presupuestales en debida forma	Imputacion presupuestal / registros de CDP Y RP elaborados	Acción Permanente			NE	No Ejecutada
----	---	---	--	------------	----------------------------	----------------------------	------------	------------	---	--	-------------------	--	--	----	--------------

**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR 2018
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

19	Hallazgo Administrativo, por debilidades en el Control Interno Contable. En la evaluación realizada a la ejecución del proceso financiero.	FALTA DE UN FUNCIONARIO DE APOYO DEL AREA FINANCIERA Y CONTABLE.	REALIZAR AUDITORIA INTERNA AL PROCESO CONTABLE, PRESUPUESTAL Y DE TESORERIA	2018-09-09	CONTROL INTERNO	CONTROL INTERNO Y OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	2018-09-10	2019-08-27	OBSERVACIONES O HALLAZGOS DESPLEGADOS DE LA AUDITORIA INTERNA AL PROCESO CONTABLE, PRESUPUESTAL Y DE TESORERIA	REVISAR EL 100% DE LA MUESTRA DEL PROCESO CONTABLE, PRESUPUESTAL Y DE TESORERIA				NE	No Ejecutada
20	Hallazgo Administrativo, en comprobantes de egreso utilizando rubros y recursos incorrectos o inexistentes, además de inconsistencias en los documentos.	Falta de Controles en el proceso contable y presupuestal.	Realizar los registros contables y presupuestales en el programa contable SIWA 3.0	2018-09-08	Administrativo-financiero	Administrativo-financiero	2018-09-10	2018-12-31	El 100% de los registros contables geristrados en el programa SIWA 3.0	Comprobante de egresos generado / comprobante de egresos resistrados en el programa SIWA 3.0	Accion Permanente			NE	No Ejecutada
21	Hallazgo Administrativo con presunta connotacion Disciplinaria, por omision de reporte de información exogena a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.	por desconocimientos de la norma no se presento en los años anteriores la Informacion Exogena a la DIAN	Presentar la informacion exogena a la DIAN.	2018-09-08	Administrativo-financiero	Administrativo-financiero	2018-09-10	2019-08-27	El 100% de la información exogena presentada a la DIAN	Información exogena elaborada / Información exogena presentada				NE	No Ejecutada
22	Hallazgo Administrativo, por inconsistencia en cuentas de orden y falta de depuración. Solicitados los documentos que soportan los registros en cuentas de orden	las cuentas de orden para la vigencia 2017, se encontraban en un proceso de depuracion en virtud de que esta venian de vigencias anteriores no era facil sacarlas del sistema financiero solo asta el año 2018 que se aplico lel decreto 1819 de 2016 para la depuracion total y generar el nuevo saldo	Depurar, corregir y registrar el nuevo saldo de las cuentas de orden de la contraloria	2018-09-08	Administrativo-financiero	Administrativo-financiero	2018-09-10	2018-12-31	Depurar y corregir el 100% de las cuentas de orden de la contraloria	Cuentas de orden depuradas y corregidas / Cuentas de orden revisadas y registrada en la contabilidad.				NE	No Ejecutada
23	Hallazgo Administrativo, por inconsistencia en cuentas de ingreso. Revisados los movimientos registrados para el grupo 4 ingresos	los ingresos de la contraloria se registraron todos en la cuenta 4, tanto los de las incapacidades como las de fiscalizacion	Registrar todos los ingresos en el grupo 4, donde se denote la clacificacion entre el sancinatori...	2018-09-08	Administrativo-financiero	Administrativo - financiero	2018-09-10	2018-12-31	reportar el 100% de los ingresos de la Entidad en el grupo 4	Registrar los ingresos obtenidos / Ingresos registrado en contabilidad en el grupo 4	Acción Permanente			NE	No Ejecutada
24	Hallazgo Administrativo, por inconsistencia en cuentas por pagar (resolución cuentas por pagar constituidas en 2017).	Falta de Controles en la elaboración de las cuentas por pagar	Revisar y corregir los registros de las cuentas por pagar según la resolución 302 de 2017	2018-09-08	Administrativo-financiero	Administrativo-financiero	2018-09-10	2018-12-31	Revisar y corregir el 100% de las cuentas por pagar según la resolución 302 de 2017	cuentas por pagar revisadas / cuentas por pagar corregidas y registradas				NE	No Ejecutada
25	Hallazgo Administrativo, por compra de activos sin documentos soporte e inadecuado registro de adquisiciones.	Falta de analisis a la oferta Comercial realizada por Movistar.	Analizar y solicitar detalles de la oferta antes de realizar adquisición de algun bien o servicio	2018-09-07	Oficina Administrativa y Financiera	Oficina Administrativa y Financiera	2018-09-07	2019-08-27	Bien o servicio adquirido correctamente	Bien o servicio solicitado / bien o servicio adquirido				NE	No Ejecutada

**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR 2018
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

26	Hallazgo Administrativo, por inconsistencias en el manejo de inventarios. En la revisión al proceso de manejo de inventarios se solicitó la última toma física de los bienes con el fin de determinar su control, custodia y correcto manejo	No se pudo terminar la toma de inventario físico para el año 2017	Realizar la toma de inventario físico para los siguientes períodos contables	2018-09-07	Oficina Administrativa y Financiera	Jefe de la oficina administrativa y financiera	2018-09-10	2018-08-27	Elaboración del 100% del inventario de la entidad.	Toma física / Inventario finalizado				NE	No Ejecutada
27	Hallazgo Administrativo, con connotación Fiscal por cuantía de \$10.183.939 y con presunta incidencia Disciplinaria, por giros efectuados sin comprobantes de egreso e inadecuado manejo de transacciones.	Falta de Contrlores y organizacion de los comprobantes de egreso con relación a los giros realizados.	Organizar los archivos de las cuentas canceladas con relacion a los giros bancarios.	2018-09-07	Oficina Administrativa y Financiera	Jefe de la Oficina Adminstrativa y Fianciera	2018-09-10	2018-08-27	El 100% de los egresos organizados según la fecha de giro.	comprobantes de egresos elaborados / pagos realizados	Acción Permanente.			NE	No Ejecutada
28	Hallazgo Administrativo con presunta connotación Disciplinaria, por incumplimiento a las normas técnicas relativas a los estados, informes y reportes contables.	Falta de controles en la elaboración de los informes contables de la Entidad.	Verificar la información que se va a rendir en la plataforma SIREL para que se rinda de manera correcta.	2018-09-07	Oficina Administrativa y Financiera	Jefe de la Oficina Adminstrativa y Financiera	2018-09-10	2018-08-27	Rendir el 100% la infomacion contable correctamente a la plataforma SIREL.	Informacion reportada en la plataforma SIREL / Información verificada				NE	No Ejecutada

FIRMADO POR

YESSICA PAOLA MORENO PACHECO
Jefe de Control Interno (E)