

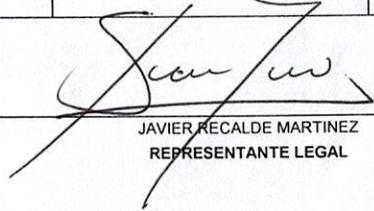
**ANEXO 1
CONTRALORIA MUNICIPAL DE PASTO
PLAN DE MEJORAMIENTO**

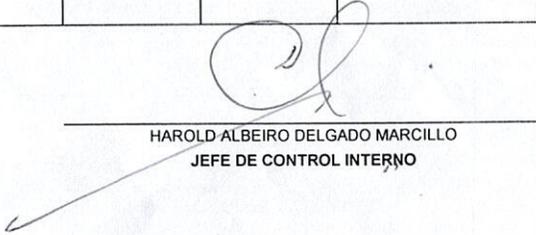
ENTIDAD:		SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE ALCALDIA DE PASTO		NIT:		891280000-3		
REPRESENTANTE LEGAL:		JAVIER RECALDE MARTINEZ						
PERIODO DE AUDITORIA:		2021						
FECHA DE SUBSCRIPCIÓN:		FECHA DE SEGUIMIENTO:						
PLAN DE MEJORAMIENTO								
Numero consecutivo del hallazgo	ALCANCE OBSERVACIÓN		ACCIONES DE MEJORAMIENTO Acción correctiva	RESPONSABLES	TIEMPO PROGRAMADO (Fecha de Inicio)	TIEMPO PROGRAMADO (Fecha de Terminación)	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CONTRALORIA	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS						
1	Incumplimiento de los protocolos procedimentales imposición de la orden de comparendo por parte de los agentes de tránsito , procedimiento de practica del examen de embriaguez, además de inexistencia de procesos disciplinarios por la no inasistencia o el mal diligenciamiento de comparendos	Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Realizar la modificación de la minuta contrato por ops del medico en la disponibilidad para asistencia a las audiencias	Contratacion	1/02/2023	30/03/2023	Contrato modificado	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Realizar el procedimiento de imposición de orden de comparendo	Despacho	1/02/2023	28/02/2023	Procedimieot de imposición de orden de comparendo	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Realizar el procedimiento contravencional	Inspecciones	1/02/2023	30/06/2023	Procedimiento contravencional Elaborado	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Realizar la inducción y reinducción de los procedimientos a implementar a los agentes de tránsito e inspecciones	Subsecretaría de Control y Seguridad vial	30/06/2023	30/08/2023	Reinducción y divulgación realizada	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Capacitar a los supervisores para el desarrollo de la evaluación de desempeño de los agentes de tránsito y el ejercicio de la supervisión de los contratos de ops	Subsecretaría de Control y Seguridad vial	6/02/2023	31/12/2023	Personal capacitado	
2	Se observa la presencia de irregularidades de procedimiento que generan la exoneración de los comparendos tipo F, en donde se evidencia errores y ausencias de los intervinientes al proceso traducidos a falta de garantías en favor de los presuntos infractores.	Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Realizar el procedimiento para toma de pruebas con alcohosensor de conformidad con la resolución 1844 del 2015	Subsecretaría de Control y Seguridad vial	1/02/2023	30/04/2023	Procedimiento toma de pruebas con alcohosensores elaborado	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Capacitar y certificar a los agentes de tránsito en el manejo de alcohosensor y el cumplimiento del artículo 135 del código de tránsito	Subsecretaría de Control y Seguridad vial	1/02/2023	30/03/2023	Agentes de tránsito certificados en manejo de alcohosensores	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Capacitar a los funcionarios de inspecciones de tránsito y agentes de tránsito en el procedimiento de toma de pruebas con alcohosensor	Subsecretaría de Control y Seguridad vial	1/02/2023	30/06/2023	Personal capacitado en el procedimiento de toma de pruebas de alcohosensor	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Realizar cronograma semanal de puestos de control destinados a la toma de pruebas de alcoholemia	Subsecretaría de Control y Seguridad vial	1/06/2023	31/12/2023	Elaboracion del Cronograma para la toma de pruebas de alcoholemia	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Supervisar el cumplimiento del cronograma	Subsecretaría de Control y Seguridad vial	1/06/2023	31/12/2023		

3	Debilidad en el manejo de archivo de los expedientes	Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Gestionar ante talento humano la reubicación de personal idoneo de planta para la gestión de archivo	Inspecciones / Despacho	1/02/2023	28/02/2023	Personal asignado para manejo de archivo	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Asignar al personal idoneo para el manejo de archivo de inspecciones de tránsito	Despacho	28/02/2023	30/03/2023	Personal certificado	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Capacitar al personal encargado del archivo de inspecciones en gestión documental	Inspecciones / Despacho	30/03/2023	30/07/2023	Espacio Asignado	
		Inspecciones Subsecretaría de Control y Seguridad Vial	Adecuar espacio para el archivo de inspecciones de tránsito	Inspecciones / Despacho	1/02/2023	1/02/2024	Modificación de la meta el proyecto	
4	El indicador de la ejecución presupuestal de gastos, durante la vigencia 2021 es del orden del 46.23%, indicador que muestra falta de gestión administrativa, toda vez que las inversiones de infraestructura proyectadas no se ejecutaron y estos rubros presupuestales quedaron estáticos. El valor total de cartera desde al año 2010 hasta el 31 de diciembre del año 2021 asciende a \$120.557.868.932; esta situación, permite visualizar una deficiente gestión administrativa que no permite recuperar dentro de cada vigencia un valor representativo, que impida que el valor de la cartera se incremente progresivamente vigencia tras vigencia	Contratacion	Contratar al personal idoneo para presentacion de proyectos	Despacho y contratacion	1/02/2023	31/03/2023	Personal contratado	
		Oficina financiera	Realizar reuniones con todos los jefes de oficina para la planificacion de proyectos y el personal idoneo requerido	Despacho y contratacion	1/06/2023	31/06/2023	Reuniones realizadas	
		Despacho	Contratar los estudios de vulnerabilidad	Despacho y contratacion	1/02/2023	31/04/2023	Estudios de vulnerabilidad contratados	
		Despacho	Gestionar la modificacion del cambio de la meta del proyecto	Despacho y OPGI	1/02/2023	1/02/2024	Meta del proyecto modificada	

5	No se está dando cumplimiento al deterioro de las cuentas por cobrar, que corresponden "al exceso de valor en libros, con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados"; tal como lo menciona en el Manual de Políticas Contables, tampoco se pudo establecer que exista un procedimiento de cobro coactivo de las multas impuestas a los contraventores por infracciones de tránsito, así mismo no se conoció que la STTM tenga una política de recaudo y a esta política este asociada para cada vigencia metas de recaudo de la cartera que se genera por la imposición de multas por infracciones de tránsito.	Oficina Jurídica	Realizar el procedimiento de cobro coactivo y persuasivo	Oficina jurídica	1/02/2023	31/06/2023	Procedimiento de cobro coactivo y persuasivo elaborado	
		Oficina Jurídica	Realizar informe de cartera con los saldos de Contabilidad (Balance General)	Oficina jurídica	1/02/2023	31/05/2023	balance general elaborado	
		Oficina Jurídica Oficina Financiera Despacho	Realizar mesas de trabajo para consolidar las directrices para el deterioro de cuentas por cobrar	Oficina Jurídica Oficina Financiera Despacho	31/05/2023	31/08/2023	Política implementada	
		Oficina Jurídica Oficina Financiera Despacho	Elaborar e Implementar política de recaudo y contable	Oficina jurídica/ Oficina financiera	1/02/2023	31/04/2023	Política de recaudo y contable implementada	
6	El valor de cartera desde el año 2010 hasta el 31 de diciembre del año 2021 asciende a \$120.557.868.932, según la investigación del grupo auditor se puede observar una deficiente gestión de cobro, lo que ha propiciado que el valor de la cartera se haya incrementado al finalizar cada vigencia desde 2010 a 2021, situación que afecta notablemente el monto del recudo de los ingresos de la STTM y que conforme aumenta la edad de la cartera, tiende a ser difícil su recuperación y por consiguiente existe un alto riesgo de prescripción; esta situación conlleva a que los valores registrados en los estados financieros sean sobrestimados. Las gestiones de recaudo deben ser programadas con metas de recaudo, sobre todo en etapa persuasiva.	Oficina Jurídica	Realizar el procedimiento de cobro coactivo y persuasivo	Oficina jurídica	1/02/2023	31/12/2023	Procedimiento de cobro coactivo y persuasivo elaborado	
		Oficina Jurídica	Gestionar el apoyo de la ST PASTO en el cobro persuasivo y notificación	Oficina jurídica	1/02/2023	31/04/2023	Gestion con la ST pasto realizada	
		Oficina Jurídica	Capacitar a los funcionarios en la nueva metodología que se trabajara conjuntamente con la st pasto	Oficina jurídica	1/02/2023	31/12/2023	Personal capacitado con la nueva metodología	
		Oficina Jurídica	Verificar que la st pasto cumpla con los compromisos y metas pactadas del contrato	Oficina jurídica	1/02/2023	31/12/2023	Supervision ejecutada	

7	No se ha adelantado ningún tipo de proceso de depuración de cartera, especialmente en la vigencia auditada, situación que en adelante viene incrementado anualmente el valor cartera, lo que no permite tener unos estados financieros confiables	Oficina financiera	Implementar depuración de cartera tal como lo menciona en el Manual de Políticas Contables	Oficina financiera	1/02/2023	1/03/2023	Procedimiento
		Oficina financiera	Identificar las partidas susceptibles de ser depuradas.	Oficina financiera	1/02/2023	01/03/2023	Partidas susceptibles de ser depuradas identificadas
		Oficina Jurídica	Recopilar la información pertinente y suficiente que sirva de soporte para la depuración de cada una de las partidas	Oficina Jurídica	1/02/2023	31/12/2023	información pertinente y suficiente que sirva de soporte para la depuración de cada una de las partidas recopiladas
		Oficina financiera	Emitir concepto legal con base en la evaluación de los documentos sometidos a su consideración y la gestión realizada en el proceso de cobro, para de esta manera definir la posibilidad o imposibilidad de adelantar algún trámite para el recaudo o pago según corresponda.	Oficina financiera / Oficina jurídica / Despacho	1/02/2023	1/06/2023	concepto legal con base en la evaluación de los documentos sometidos a su consideración y la gestión realizada en el proceso de cobro, para de esta manera definir la posibilidad o imposibilidad de adelantar algún trámite para el recaudo o pago según corresponda. emitido
		Oficina financiera	Expedir acto administrativo que ordene la depuración contable y el ajuste de los registros contables correspondientes, la actualización en los sistemas de información y/o bases de datos y cualquier otra actuación que se desprenda de la decisión adoptada	Oficina financiera / Oficina jurídica / Despacho	1/06/2024	1/08/2023	acto administrativo
		Oficina financiera	Consolidar expediente que quedará a disposición para consulta por parte de la Entidad y/o organismos de control.	Oficina financiera	1/08/2023	1/02/2023	Expediente consolidado


 JAVIER RECALDE MARTINEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 HAROLD ALBEIRO DELGADO MARCILLO
 JEFE DE CONTROL INTERNO