

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE				
	NOMBRE DEL FORMATO				
	FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO				
	FECHA 26-Ago-24	VERSIÓN 10	CÓDIGO El-F-007	CONSECUTIVO 1 de 1	

PLAN DE MEJORAMIENTO								SEGUIMIENTO (para diligenciamiento exclusivo de la OCI)						
Unidad Auditable: SUBSECRETARIA DE VALORIZACIÓN			No. de la auditoria: 001-AESV-2024		Periodo de la auditoria: 2023		Fecha suscripción: 15 de Julio de 2024		No. Seguimiento: 002					
									Fecha: ENERO 23 2025					
No.	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO U OBSERVACIÓN	CAUSA	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO		META	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO	% DE AVANCE	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES	ESTADO DE LA ACCIÓN	% DE HALLAZGO	ESTADO DE HALLAZGO
					FECHA INICIAL	FECHA FINAL								
1	El Decreto Municipal 0314 de 2017 y la Circular Municipal 001 de 2023 establecen normas para la depuración contable de cartera por difícil cobro. Se detectó que 5,011 predios gravados por un valor de \$650.610.567 fueron depurados por pérdida de fuerza ejecutoria sin justificación jurídica adecuada.	Falta de justificación jurídica adecuada para la depuración contable de cartera por difícil cobro y omisión en el envío de predios con deudas a cobro coactivo.	Revisar 5.011 predios de depuración contable y cobro coactivo.	Subsecretaria de Valorización	15/07/2024	30/07/2024	Los 5,011 predios con su justificación jurídica revisada para su depuración	Número de predios revisados	100%	1. Informes 2.Oficio. 3.Requerimientos internos.	Dentro de los informes se evidencia el estudio realizado para la depuración de los 5.011 predios.	CERRADO	100%	CERRADO
			Corregir 5.011 predios de depuración contable y cobro coactivo.		15/07/2024	31/12/2024	Los 5,011 predios con su justificación jurídica corregida para su depuración	Número de predios corregidos	100%	1. Resolución 157 de 2024 (Costo Beneficio) 2.Resolución 158 de 2024 (Pérdida Fuerza Ejecutoria) 3.Resolución 159 de 2024 (Anulación) 4. Pantallazo de cargue de actos administrativos y auditoría SGCV	A 30 de diciembre se realizaron 3 actos administrativos o resoluciones el primero de Costo Beneficio, el segundo acto de Pérdida Fuerza Ejecutoria y el último de Anulación.	CERRADO		
			Establecer revisiones periódicas para asegurar que el sistema continúan funcionando adecuadamente.		15/07/2024	30/07/2025	dos revisiones del sistema cumplida.	Número de revisiones periódicas completadas	100%	1. Resolución 157 de 2024 (Costo Beneficio) 2.Resolución 158 de 2024 (Pérdida Fuerza Ejecutoria) 3.Resolución 159 de 2024 (Anulación) 4. Pantallazo de cargue de actos administrativos y auditoría SGCV	Evidencias de seguimiento a auditoria SGCV	CERRADO		
2	Se revisaron contratos de obra donde se encontraron ausencias de estudios y diseños necesarios para establecer la viabilidad de los proyectos. Faltaban documentos como diseño, levantamiento topográfico, estudios de	Falta de planificación adecuada y supervisión en la etapa de formulación de los contratos de obra, lo que resulta en la omisión de documentos esenciales para la viabilidad de los proyectos.	Realizar un análisis detallado de los contratos de obra actuales para identificar las omisiones y evaluar las áreas específicas donde falta la documentación esencial.	Subsecretaria de Valorización	15/07/2024	30/08/2024	Siete contratos de obra actuales con la falta de documentación esencial identificada.	Número de contratos revisados	100%	1. Oficio. 2.Pantallazo envío correo con solicitudes.	Se reviso todo el expediente de cada uno de los contratos donde se completo la documentacion faltante.	CERRADO	100%	CERRADO
			Capacitar al personal en el instructivo de documentación y requisitos de estudios	Secretaría de Infraestructura y Valorización	1/08/2024	30/08/2024	Una capacitación específica al personal involucrado en la planificación y ejecución de proyectos de obra proporcionada	Número de capacitaciones	100%	1. lista de asistencia. 2. registro fotografico	Se capacito al personal interno de la secretaria .	CERRADO		

	sueios, entre otros.		Implementar revisiones periódicas de la documentación de proyectos	Secretaría de Infraestructura y Valorización	1/09/2024	30/06/2025	Cuatro revisiones aleatorias anuales realizadas	Número de revisiones periódicas completadas	70%	1. 1144-1944-2024 2024-09-17 Requerimiento de ajuste. 2. 1144-1996-2024 2024-10-18 Requerimiento de ajuste. 3. Pantallazo de cargue de actos administrativos y auditoría SGCV.	A fecha , del segundo seguimiento se han adelantado 2 revisiones aleatorias .	ABIERTO		
3	La Subsecretaría de Valorización cuenta con seis procedimientos que no están publicados en la página institucional Intranet Pasto. Estos procedimientos fueron reportados como elaborados pero pendientes de revisión y publicación desde el cuatrienio 2016-2019.	Falta de seguimiento y supervisión en el proceso de revisión y publicación de los procedimientos elaborados por la Subsecretaría de Valorización.	Revisar el proceso de infraestructura y los procedimientos de la Subsecretaría de Valorización	Subsecretaría de Valorización	15/07/2024	30/11/2024	Un proceso de infraestructura y cinco procedimientos de la Subsecretaría de Valorización revisados	Número de procedimientos gestionados en el procedimiento de infraestructura	100%	1. in_p_007_asignación_e_imposición_de_la_contribución_por_valorización_v1. 2. Gmail - Fwd_ Solicitud de creación de procedimiento. 3. Gmail - Fwd_ Remisión Procedimientos de Valorización. 4. Gmail - Fwd_ Procedimiento Asignación e imposición de la contribución de valorización	Se realizó el Procedimiento Asignación e imposición de la contribución de valorización.	CERRADO	100%	CERRADO
			Realizar auditorías internas de calidad para revisar el estado de los procedimientos y el cumplimiento del proceso de revisión y publicación		30/11/2024	30/06/2025	Una auditoría interna de calidad realizada	Número de auditorías internas de calidad	100%	1. in_p_007_asignación_e_imposición_de_la_contribución_por_valorización_v1. 2. Gmail - Fwd_ Solicitud de creación de procedimiento. 3. Gmail - Fwd_ Remisión Procedimientos de Valorización. 4. Gmail - Fwd_ Procedimiento Asignación e imposición de la contribución de valorización	Se realizó el Procedimiento Asignación e imposición de la contribución de valorización.	CERRADO		
			Ajustar el proceso y los procedimientos según los resultados de las auditorías		1/12/2024	30/06/2025	Un proceso de infraestructura y cinco procedimientos de la Subsecretaría de Valorización ajusta	Número de procedimientos ajustados	100%	1. in_p_007_asignación_e_imposición_de_la_contribución_por_valorización_v1. 2. Gmail - Fwd_ Solicitud de creación de procedimiento. 3. Gmail - Fwd_ Remisión Procedimientos de Valorización. 4. Gmail - Fwd_ Procedimiento Asignación e imposición de la contribución de valorización	Se realizó el Procedimiento Asignación e imposición de la contribución de valorización.	CERRADO		

4	Se evidenciaron errores en el SGCV, como registros incorrectos de notificaciones, requerimientos de pago y acuerdos de pago asociados a cédulas catastrales incorrectas.	Falta de validación adecuada de la información ingresada al Sistema de Gestión de la Contribución de Valorización (SGCV) y deficiencias en los controles internos del proceso.	Realizar Auditoría al Sistema de Gestión de la Contribución de Valorización (SGCV)	Subsecretaría de Valorización	15/07/2024	30/09/2024	Un informe de auditoría que muestre la corrección de los errores identificados	Número de informes	100%	1.informe depuracion o saneamiento contable de cartera	A fecha 30 de julio se realizo una revision donde se deja un informe detallado de las falencias identificadas	CERRADO	90%	CERRADO
			Capacitar para el mejoramiento en el proceso de entrada de datos.		1/10/2024	31/10/2024	Una capacitación para el mejoramiento en el proceso de entrada de datos realizada	Número de capacitaciones	100%	1. lista de asistencia. 2. registro fotografico	Se realizo capacitacion para dar cumplimiento y mejorar el proceso	CERRADO		
			Realizar controles a los registros de la información previamente a la emisión del certificado de deuda fiscal		1/11/2024	30/06/2025	Registros ingresados al Sistema de Gestión de la Contribución de Valorización (SGCV) controlados.	Número de registros controlados	70%	1. 1144-0012-2025 Revision registro de pagos. 2. Pantallazo de cargue de actos administrativos y auditoria SGCV.	Se están haciendo revisiones e ingresos de registros al SGCV para tener un mejor control.	ABIERTO		

EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	98%	MUY EFECTIVO
---	-----	--------------

EVALUACIÓN CUALITATIVA DE PLAN DE MEJORAMIENTO
--

Proyectó:	
-----------	--

FIRMA JEFE DEPENDENCIA	FIRMA JEFE OFICINA CONTROL INTERNO
MÓNICA ESPARZA SANTACRUZ	HAROLD ALBEIRO DELGADO
SUBSECRETARIA DE VALORIZACIÓN	NOMBRE JEFE OFICINA CONTROL INTERNO