

FORMATO No 1
SUSCRIPCION PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad: MUNICIPIO DE MOCOCA
Representante Legal: JOSE ANTONIO CASTRO MELENDEZ
NIT: 800102891
Períodos fiscales que cubre: 2015
Modalidad de Auditoría: AUDITORIA A LA CUENTA RENDIDA 2015
Fecha de Suscripción: 1º NOVIEMBRE DE 2016

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Area responsable |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| 1 | La entidad presenta saldo en la cuenta 1105- Caja, por valor de \$135.236 miles de pesos, valor que debe reflejarse en la cuenta de bancos. | deficiencias en la gestión contable | información no confiable | depuracion contable de la cuenta 1105 - Caja | Presentar Estados Financieros razonables | Realizar depuracion contable de la cuenta del Activo 1105 Caja del municipio. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | SECRETARIA FINANCIERA-CONTABILIDAD |
| 2 | La entidad reporta valores diferentes en la cuenta 1110- Depósitos en Instituciones Financieras con \$21.508.630 miles de pesos y lo reportado en el formato f03- Bancos y Corporaciones con \$19.726.463 miles de pesos, existe una diferencia de \$1.917.403 miles de pesos, situación que crea incertidumbre en el valor real de esta cuenta | deficiencias en el registro de formatos SIA | información confiable | no cumplimiento exigencias SIA | informes SIA completos | informacion SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-TESORERIA |
| 3 | Las Cuentas del Grupo 11- Efectivo no presentan conciliaciones bancarias, lo que indica que los saldos presentados en Estados Financieros no son reales, esta situación se presenta de manera reiterada desde la vigencia 2011, 2012, 2013 y 2014 | debilidades en los sistemas de control | riesgo en el manejo de recursos | elaboracion de conciliaciones bancarias | Presentar las cuentas de Depositos en Instituciones Financieras con saldos conciliados y reales. | Realizar las conciliaciones bancarias de las cuentas de Depósitos en Instituciones Financieras que registra la entidad. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-TESORERIA |
| 4 | La Alcaldía de Mocoa presenta a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$426.240 miles de pesos en la Subcuenta 142011- Avances para Viáticos y Gastos de Viaje, lo que indica que no se realizó la legalización de éstos dentro del término estipulado para ello. | incumplimiento normatividad | riesgo de perdida de recursos | cumplimiento normatividad | salvaguardar los recursos publicos | control permante al uso de los recursos | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-TESORERIA |
| 5 | La entidad reporta Adquisiciones en el formato F05A- Adquisiciones y Bajas en las cuentas 1655- Maquinaria y Equipo; 1665- Muebles, Enseres y Equipo de Oficina; 1670- Equipo de Comunicación y Computación, en este formato la entidad no reporta valores en la columna de "Bajas"; al realizar el análisis horizontal del grupo 16- Propiedad, Planta y Equipo, de las vigencias 2014 y 2015, estas cuentas muestran variación negativa de una vigencia a otra, situación que crea incertidumbre acerca del valor real de este grupo. | deficiencias en el registro de formatos SIA | información confiable | no cumplimiento exigencias SIA | informes completos | SIA informacion SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-ALMACEN |

FORMATO No 1
SUSCRIPCION PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad: MUNICIPIO DE MOCOA
Representante Legal: JOSE ANTONIO CASTRO MELENDEZ
NIT: 800102891
Períodos fiscales que cubre: 2015
Modalidad de Auditoría: AUDITORIA A LA CUENTA RENDIDA 2015
Fecha de Suscripción: 1º NOVIEMBRE DE 2016

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Area responsable |
|---------------------------------|---|---|--|---|--|---|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 6 | El municipio de Mocoa no diligencio en forma correcta el formato F05B- Propiedad, Planta y Equipo, situación que impide a esta entidad realizar el cruce de información, lo cual crea incertidumbre en el valor real del grupo 16- Propiedad, Planta y Equipo. | deficiencias en el registro de formatos SIA | información confiable | no cumplimiento exigencias SIA | informes completos | SIA informacion SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-ALMACEN |
| 7 | La entidad presenta un incremento significativo de la vigencia 2014 a la vigencia 2015 en las Subcuentas del grupo 25, como son: Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, Indemnizaciones, Bonificaciones y Otras Primas; las Subcuentas de Vacaciones y Licencias se presentan en valores constantes durante las vigencias 2014 y 2015, lo que indica que la entidad no ha dado cumplimiento al pago oportuno de estas obligaciones laborales, esta situación genera riesgo para el patrimonio del municipio. | debilidades en la gestión financiera y administrativa | demandas y sanciones contra el municipio | organizar y realizar una planeacion de pagos de prestaciones sociales adeudadas | disminucion de las obligaciones laborales de prestaciones sociales | cumplimiento en el plan de pagos de prestaciones sociales adeudadas | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA |
| 8 | El municipio de Mocoa no realiza los pagos de seguridad social a tiempo, incurriendo en días de mora que generan pagos de intereses, entre los meses de septiembre a noviembre ha pagado en intereses el valor de \$4.072.400. | incumplimiento normatividad | riesgo de perdida de recursos | cumplimiento con los pagos a tiempo | salvaguardar los recursos publicos | control permante al uso de los recursos | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-TESORERIA |
| 9 | El municipio de Mocoa en la vigencia 2015 no realizó los pagos a la DIAN a tiempo, éstas fueron pagadas en el mes de junio de 2016 sin reportar pago de sanciones e intereses moratorios, contraviniendo lo estipulado en los artículos Arts. 376 y 382 E.T. | incumplimiento normatividad | riesgo de perdida de recursos | Cumplir con los pagos a tiempo para no tener sanciones e intereses moratorios | salvaguardar los recursos publicos | control permante al uso de los recursos | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-TESORERIA |

FORMATO No 1
SUSCRIPCION PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad: **MUNICIPIO DE MOCOA**
Representante Legal: **JOSE ANTONIO CASTRO MELENDEZ**
NIT: **800102891**
Períodos fiscales que cubre: **2015**
Modalidad de Auditoría: **AUDITORIA A LA CUENTA RENDIDA 2015**
Fecha de Suscripción: **1º NOVIEMBRE DE 2016**

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Area responsable |
|---------------------------------|--|--|---|---|--|--|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|---|
| 10 | La entidad diligenció el formato F01- Catálogo de cuentas con los datos correspondientes al cuatro trimestre de la vigencia 2015, situación que no permite realizar el análisis de los movimientos débito y crédito de la vigencia 2015. | deficiencias en el registro de formatos SIA | información confiable | no cumplimiento exigencias SIA | informes completos | SIA informacion SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-CONTABILIDAD |
| 11 | Según Notas de Carácter específico, las cuentas que componen el Activo y el Pasivo, son objeto de depuración contable, situación que indica que a la fecha no se está brindando información real del control y registro de las operaciones económicas de la entidad. Esta situación ya se había plasmado en el Plan de Mejoramiento y se presenta de manera reincidente a partir de la vigencia 2011 | deficiencias en la gestión contable | estados financieros no razonables | Realizar depuración contable de las cuentas del Activo, Pasivo del municipio. | Presentar Razonabilidad en los Estados Financieros del municipio | Realizar depuración contable de las cuentas del Activo, Pasivo del municipio. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-CONTABILIDAD |
| | | | | | | Apropiación de recursos en el presupuesto vigencia 2017, para realizar la depuración contable de las cuentas requeridas. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-dic-16 | 9 | FINANCIERA-CONTABILIDAD |
| | | | | | | Operatividad del comité técnico de sostenibilidad del sistema contable. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-CONTABILIDAD |
| 12 | El Municipio de Mocoa presenta de manera reincidente las Observaciones 3, 5, 8 y 12 del presente informe, estas se encuentran como hallazgos No. 2, 5, 7 y 8 en el informe final de revisión de cuenta vigencia 2013 y en Plan de Mejoramiento de la misma vigencia. | deficiencias en la gestión financiera y administrativa | perdidas de recursos, sanciones, información no razonable | Realizar las acciones descritas en cada hallazgo | Cumplir los objetivos descritos en cada hallazgo | Realizar las metas descritas en cada hallazgo | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-TESORERIA-ALMACEN-CONTABILIDAD |

FORMATO No 1
SUSCRIPCION PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad: MUNICIPIO DE MOCOJA
 Representante Legal: JOSE ANTONIO CASTRO MELENDEZ
 NIT: 800102891
 Períodos fiscales que cubre: 2015
 Modalidad de Auditoría: AUDITORIA A LA CUENTA RENDIDA 2015
 Fecha de Suscripción: 1º NOVIEMBRE DE 2016

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Area responsable |
|---------------------------------|--|--|----------------------------|--|---|---|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 13 | La entidad comprometió el valor de \$953.545 miles de pesos por encima de lo efectivamente recaudado, lo que indica que realizó compromisos sin tener en cuenta que existiera respaldo para sus obligaciones. | deficiencias en el control de las ejecuciones de ingresos y gastos | desequilibrio presupuestal | seguimiento periodico al comportamiento presupuestal de ingresos y compromisos | realizar seguimiento periodico de los ingresos y compromisos presupuestales | al cierre de la vigencia presentar equilibrio presupuestal | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-PRESUPUESTO |
| 14 | El municipio de Mocoa no ha desarrollado los programas de prevención y promoción de los Centros de Bienestar del Anciano y Centros de Vida para la Tercera Edad, de conformidad a lo establecido en la ley 1276 de 2009, a pesar de recaudar y presupuestar en cada vigencia recursos de estampilla de adulto mayor y de ejecutar un 34% de los recursos presupuestados de 2012-2015 | deficiencias en la gestión financiera y administrativa | sanciones | creacion del centro de vida | desarrollar programas de prevencion y promocion en poblacion de la tercera edad | tener creado el centro de vida | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA |
| | | | | organización del centro de vida | elaboracion de manual de funciones y procedimientos de centro de vida | tener elaborado el manual de funciones y procedimientos del centro de vida | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA |
| | | | | información detallada de la población de la tercera edad | caracterización de los adultos mayores | tener realizada la caracterización de la población de la tercera edad | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA |
| | | | | ejecución de programas de prevención y promoción de población de la tercera edad de acuerdo a lo presupuestado | desarrollar los programas de prevencion y promocion de la poblacion de la tercera edad en el centro de vida | programas de prevencion y promocion planeados ejecutar en el centro de vida | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA |

FORMATO No 1
SUSCRIPCION PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad: MUNICIPIO DE MOCOA
 Representante Legal: JOSE ANTONIO CASTRO MELENDEZ
 NIT: 800102891
 Períodos fiscales que cubre: 2015
 Modalidad de Auditoría: AUDITORIA A LA CUENTA RENDIDA 2015
 Fecha de Suscripción: 1º NOVIEMBRE DE 2016

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Area responsable |
|---------------------------------|--|---|--|--|--|---|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------|
| 15 | El municipio presenta contratos relacionados en el formato F13-Contratación, sin fecha de terminación lo que impide reconocer si estos son contratos que se ejecutaron dentro de la vigencia o vencen en la vigencia 2016 comprometiendo vigencias futuras | Entrega inoportuna de información y soportes por parte de la supervisión, otra causal presentado es la bianualidad que ampara los contratos suscritos con presupuesto de regalías | información desactualizada respecto a la ejecución contractual | Realizar seguimiento y control por parte de la oficina de contratación | contar con el expediente contractual conforme a la ejecución real del mismo | capacitando a supervisores y personal a cargo del seguimiento de la ejecución contractual y mediante requerimientos de cumplimiento de las funciones en cabeza de cada supervisor | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | CONTRATACION |
| 16 | El municipio de Mocoa NO CUMPLE con los límites establecidos para sus gastos de Funcionamiento de acuerdo a los artículos 6 y 7 de la Ley 617 de 2000, en el cual establece que éstos no podrán sobrepasar el 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación, ejecutando para la vigencia 2015 el 85,35%. | Deficiencia y debilidad en las políticas de desarrollo presupuestal y de manejo financiero administrativo | Posible actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de las entidades de control | relaizar monitoreo constante al comportamiento de los ingresos y gastos para no exceder lo límites de gastos de funcionamiento | Estricto cumplimiento normativo | Conocer y dar estricto cumplimiento a los principios presupuestales y La ley 617 de 2000 | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA |
| 17 | En el expediente del contrato 228 del 18 de diciembre de 2015 no se visualiza el informe financiero y factura de que trata el artículo 5 del contrato de cooperación, sin embargo ya se encuentra la certificación del supervisor con el cumplimiento del 100%. | Deficiencias en la aplicación de procedimientos de supervisión. | Posible actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de las entidades de control. Detrimiento patrimonial. | Aplicación de Procesos y Procedimientos para formular e implementar acciones correctivas, preventivas y de mejora | Definir actividades que permita establecer metodo unificado de trabajo para eliminar las causas de las no conformidades reales y potenciales a través de la definición e implementación de acciones para evitar la reincidencia, prevenir su ocurrencia o detectar oportunidades de mejora sobre situaciones conformes | Mediante procesos de auditoria y supervisión, realizar seguimiento y control a los diferentes contratos según competencia. Estricta aplicación del manual de contratación. | % | 100 | 28-oct-16 | 31-dic-16 | 8 | GOBIERNO-PLANEACION |


FORMATO No 1
SUSCRIPCION PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo


Entidad: MUNICIPIO DE MOCOCA
 Representante Legal: JOSE ANTONIO CASTRO MELENDEZ
 NIT: 800102891
 Períodos fiscales que cubre: 2015
 Modalidad de Auditoría: AUDITORIA A LA CUENTA RENDIDA 2015
 Fecha de Suscripción: 1º NOVIEMBRE DE 2016


| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Area responsable |
|---------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| 18 | El municipio de Mocoa realizó una gestión antieconómica al no ejercer de manera eficiente las labores de supervisión en el contrato de compraventa No.097 del 28 de abril de 2015 que tenía como plazo de ejecución un mes, se otorgó un anticipo del 50% y hasta la fecha de revisión no se ha legalizado, | Deficiencias en la aplicación de procedimientos de supervisión. | Posible actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de las entidades de control. Detrimiento patrimonial. | Aplicación de Procesos y Procedimientos. | Estricto cumplimiento normativo. | Mediante procesos de auditoria y supervisión, realizar seguimiento y control a los diferentes contratos según competencia. Estricta aplicación del manual de contratación. | % | 100 | 28-oct-16 | 31-dic-16 | 8 | PLANEACION |
| 19 | El municipio de Mocoa suscribió contrato de obra 203 del 17 de octubre de 2014, y hasta la fecha de revisión agosto de 2016 el contratista no ha hecho el pago respectivo de estampillas | Revisión de los procesos y soportes por parte de las áreas encargadas desde contratación, contabilidad y Tesorería | no cumplimiento con los soportes de legalización del contrato | Solicitar a contratista realizar su debida consignacion de las estampillas | Realizar revision de soportes de contratos y convenios | se tendra en cuenta mayor revision de los soportes para no tener inconvenientes y no seguir cometiendo los mismos errores | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | FINANCIERA-TESORERIA |
| 20 | La entidad municipal está rindiendo la información del formato 13 con inconsistencias, los formatos se encuentran diligenciados en forma errónea, por lo cual presentan errores | error de digitación - falta de celdas que permitan incluir información en casos específicos | el formato arroja error en la información cargada de cada contrato | reportar observaciones en forma oportuna de las excepciones contractuales | rendir información correcta | verificación de la información contractual rendida en el formato 13A | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | CONTRATACION |

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: contraloriaputumayo.gov.co

Convenciones:

 Columnas de calculo automático

 Información suministrada en el informe de la CGDP

 Celda con formato fecha: Día Mes Año

FORMATO No 2
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad:
Representante Legal:
NIT:
Períodos fiscales que cubre:
Modalidad de Auditoría:
Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

31-dic-07

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Poi) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | |
|---------------------------------|---|---|--|---|--|---|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|---|---|-------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO |
| 1 | La entidad presenta saldo en la cuenta 1105- Caja, por valor de \$135.236 miles de pesos, valor que debe reflejarse en la cuenta de bancos. | deficiencias en la gestión contable | información no confiable | depuración contable de la cuenta 1105 - Caja | Presentar Estados Financieros razonables | Realizar depuración contable de la cuenta del Activo 1105 Caja del municipio. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 | La entidad reporta valores diferentes en la cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras con \$21.508.630 miles de pesos y lo reportado en el formato f03- Bancos y Corporaciones con \$19.726.463 miles de pesos, existe una diferencia de \$1.917.403 miles de pesos, situación que crea incertidumbre en el valor real de esta cuenta | deficiencias en el registro de formatos SIA | información no confiable | cumplimiento exigencias SIA | informes SIA completos | información SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| 3 | Las Cuentas del Grupo 11- Efectivo no presentan conciliaciones bancarias, lo que indica que los saldos presentados en Estados Financieros no son reales, esta situación se presenta de manera reiterada desde la vigencia 2011, 2012, 2013 y 2014 | debilidades en los sistemas de control | riesgo en el manejo de recursos | elaboración de conciliaciones bancarias | Presentar las cuentas de Depositos en Instituciones Financieras con saldos conciliados y reales. | Realizar las conciliaciones bancarias de las cuentas de Depósitos en Instituciones Financieras que registra la entidad. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | | |
| 4 | La Alcaldía de Mocoa presenta a 31 de diciembre de 2015 un valor de \$426.240 miles de pesos en la Subcuenta 142011- Avances para Viáticos y Gastos de Viaje, lo que indica que no se realizó la legalización de éstos dentro del término estipulado para ello. | incumplimiento normatividad | riesgo de pérdida de recursos | cumplimiento normatividad | salvaguardar los recursos publicos | control permante al uso de los recursos | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 35 | 35% | 18 | 0 | 0 | | |
| 5 | La entidad reporta Adquisiciones en el formato F05A- Adquisiciones y Bajas en las cuentas 1655- Maquinaria y Equipo; 1665- Muebles, Enseres y Equipo de Oficina; 1670- Equipo de Comunicación y Computación, en este formato la entidad no reporta valores en la columna de "Bajas", al realizar el análisis horizontal del grupo 16- Propiedad, Planta y Equipo, de las vigencias 2014 y 2015, estas cuentas muestran variación negativa de una vigencia a otra, situación que crea incertidumbre acerca del valor real de este grupo. | deficiencias en el registro de formatos SIA | información no confiable | cumplimiento exigencias SIA | informes SIA completos | información SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| 6 | El municipio de Mocoa no diligencia en forma correcta el formato F05B- Propiedad, Planta y Equipo, situación que impide a esta entidad realizar el cruce de información, lo cual crea incertidumbre en el valor real del grupo 16- Propiedad, Planta y Equipo. | deficiencias en el registro de formatos SIA | información no confiable | cumplimiento exigencias SIA | informes SIA completos | información SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| 7 | La entidad presenta un incremento significativo de la vigencia 2014 a la vigencia 2015 en las Subcuentas del grupo 25, como son: Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, Indemnizaciones, Bonificaciones y Otras Primas, las Subcuentas de Vacaciones y Licencias se presentan en valores constantes durante las vigencias 2014 y 2015, lo que indica que la entidad no ha dado cumplimiento al pago oportuno de estas obligaciones laborales, esta situación genera riesgo para el patrimonio del municipio. | debilidades en la gestión financiera y administrativa | demandas y sanciones contra el municipio | organizar y realizar una planeación de pagos de prestaciones sociales adeudadas | disminución de las obligaciones laborales de prestaciones sociales | cumplimiento en el plan de pagos de prestaciones sociales adeudadas | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 95 | 95% | 49 | 0 | 0 | | |

FORMATO No 2
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad:
Representante Legal:
NIT:
Periodos fiscales que cubre:
Modalidad de Auditoría:
Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

31-dic-07

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de la Meta | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Poi) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | |
|---------------------------------|--|--|---|--|---|--|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|---|---|-------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO |
| 8 | El municipio de Mocoa no realiza los pagos de seguridad social a tiempo, incurriendo en días de mora que generan pagos de intereses, entre los meses de septiembre a noviembre ha pagado en intereses el valor de \$4.072.400. | incumplimiento normatividad | riesgo de perdida de recursos | cumplimiento con los pagos a tiempo | salvaguardar los recursos publicos | control permante al uso de los recursos | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| 9 | El municipio de Mocoa en la vigencia 2015 no realizó los pagos a la DIAN a tiempo, éstas fueron pagadas en el mes de junio de 2016 sin reportar pago de sanciones e intereses moratorios, contraviniendo lo estipulado en los artículos Arts. 376 y 382 E.T. | incumplimiento normatividad | riesgo de perdida de recursos | Cumplir con los pagos a tiempo para no tener sanciones e intereses moratorios | salvaguardar los recursos publicos | control permante al uso de los recursos | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| 10 | La entidad diligenció el formato F01- Catálogo de cuentas con los datos correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2015, situación que no permite realizar el análisis de los movimientos débito y crédito de la vigencia 2015. | deficiencias en el registro de formatos SIA | información no confiable | cumplimiento exigencias SIA | informes SIA completos | informacion SIA real | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| 11 | Según Notas de Carácter específico, las cuentas que componen el Activo y el Pasivo, son objeto de depuración contable, situación que indica que a la fecha no se está brindando información real del control y registro de las operaciones económicas de la entidad. Esta situación ya se había plasmado en el Plan de Mejoramiento y se presenta de manera reincidente a partir de la vigencia 2011 | deficiencias en la gestión contable | estados financieros no razonables | Realizar depuración contable de las cuentas del Activo, Pasivo del municipio. | Presentar Razonabilidad en los Estados Financieros del municipio | Realizar depuración contable de las cuentas del Activo, Pasivo del municipio. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | | | Apropiación de recursos en el presupuesto vigencia 2017, para realizar la depuración contable de las cuentas requeridas. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-dic-16 | 9 | 100 | 100% | 9 | 0 | 0 | | |
| | | | | | | Operatividad del comité tecnico de sostenibilidad del sistema contable. | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| 12 | El Municipio de Mocoa presenta de manera reincidente las Observaciones 3, 5, 8 y 12 del presente informe, estas se encuentran como hallazgos No. 2, 5, 7 y 8 en el informe final de revisión de cuenta vigencia 2013 y en Plan de Mejoramiento de la misma vigencia. | deficiencias en la gestión financiera y administrativa | perdidas de recursos, sanciones, información no razonable | Realizar las acciones descritas en cada hallazgo | Cumplir los objetivos descritos en cada hallazgo | Realizar las metas descritas en cada hallazgo | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 25 | 25% | 13 | 0 | 0 | | |
| 13 | La entidad comprometió el valor de \$953.545 miles de pesos por encima de lo efectivamente recaudado, lo que indica que realizó compromisos sin tener en cuenta que existiera respaldo para sus obligaciones. | deficiencias en el control de las ejecuciones de ingresos y gastos | desequilibrio presupuestal | seguimiento periodico al comportamiento presupuestal de ingresos y compromisos | realizar seguimiento periodico de los ingresos compromisos presupuestales | al cierre de la vigencia presentar equilibrio presupuestal | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| | | | | creacion del centro de vida | desarrollar programas de prevencion y promocion en poblacion de la tercera edad | tener creado el centro de vida | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |

FORMATO No 2
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad:
Representante Legal:
NIT:
Períodos fiscales que cubre:
Modalidad de Auditoría:
Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

31-dic-07

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Poi) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | |
|---------------------------------|--|---|--|--|--|---|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|---|---|-------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO |
| 14 | El municipio de Mocoa no ha desarrollado los programas de prevención y promoción de los Centros de Bienestar del Anciano y Centros de Vida para la Tercera Edad, de conformidad a lo establecido en la ley 1276 de 2009, a pesar de recaudar y presupuestar en cada vigencia recursos de estampilla de adulto mayor y de ejecutar un 34% de los recursos presupuestados de 2012-2015 | deficiencias en la gestión financiera y administrativa | sanciones | organización del centro de vida | elaboración de manual de funciones y procedimientos de centro de vida | tener elaborado el manual de funciones y procedimientos del centro de vida | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| | | | | información detallada de la población de la tercera edad | caracterización de los adultos mayores | tener realizada la caracterización de la población de la tercera edad | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | | |
| | | | | ejecución de programas de prevención y promoción de población de la tercera edad de acuerdo a lo presupuestado | desarrollar los programas de prevención y promoción de la población de la tercera edad en el centro de vida | programas de prevención y promoción planeados ejecutar en el centro de vida | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 50 | 50% | 26 | 0 | 0 | | |
| 15 | El municipio presenta contratos relacionados en el formato F13-Contratación, sin fecha de terminación lo que impide reconocer si estos son contratos que se ejecutaron dentro de la vigencia o vencen en la vigencia 2016 comprometiendo vigencias futuras | Entrega inoportuna de información y soportes por parte de la supervisión, otra causal presentado es la bianualidad que ampara los contratos suscritos con presupuesto de regalías | información desactualizada respecto a la ejecución contractual | Realizar seguimiento y control por parte de la oficina de contratación | contar con el expediente contractual conforme a la ejecución real del mismo | capacitando a supervisores y personal a cargo del seguimiento de la ejecución contractual y mediante requerimientos de cumplimiento de las funciones en cabeza de cada supervisor | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 50 | 50% | 26 | 0 | 0 | X | |
| 16 | El municipio de Mocoa NO CUMPLE con los límites establecidos para sus gastos de Funcionamiento de acuerdo a los artículos 6 y 7 de la Ley 617 de 2000, en el cual establece que éstos no podrán sobrepasar el 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación, ejecutando para la vigencia 2015 el 85,35%. | Deficiencia y debilidad en las políticas de desarrollo presupuestal y de manejo financiero administrativo | Posible actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de las entidades de control | realizar monitoreo constante al comportamiento de los ingresos y gastos para no exceder lo límites de gastos de funcionamiento | Estricto cumplimiento normativo | Conocer y dar estricto cumplimiento a los principios presupuestales y La ley 617 de 2000 | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | | |
| 17 | En el expediente del contrato 228 del 18 de diciembre de 2015 no se visualiza el informe financiero y factura de que trata el artículo 5 del contrato de cooperación, sin embargo ya se encuentra la certificación del supervisor con el cumplimiento del 100%. | Deficiencias en la aplicación de procedimientos de supervisión. | Posible actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de las entidades de control. Detrimiento patrimonial. | Aplicación de Procesos y Procedimientos para formular e implementar acciones correctivas preventivas y de mejora | Definir actividades que permita establecer metodo unificado de trabajo para eliminar las causas de las no conformidades reales y potenciales a través de la definición e implementación de acciones para evitar la reincidencia, prevenir su ocurrencia o detectar oportunidades de mejora sobre situaciones conformes | Mediante procesos de auditoria y supervisión, realizar seguimiento y control a los diferentes contratos según competencia. Estricta aplicación del manual de contratación. | % | 100 | 28-oct-16 | 31-dic-16 | 9 | 100 | 100% | 9 | 0 | 0 | X | |

FORMATO No 2
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General del Departamento del Putumayo

Entidad:
Representante Legal:
NIT:
Períodos fiscales que cubre:
Modalidad de Auditoría:
Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

31-dic-07

| Numero consecutivo del hallazgo | Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento | Objetivo | Descripción de las Metas | Denominación de la Unidad de medida de la Meta | Unidad de Medida de la Meta | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de las Meta | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Poi) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la acción | |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|---|---|-------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | SI | NO |
| 18 | El municipio de Mocoa realizó una gestión anteconómica al no ejercer de manera eficiente las labores de supervisión en el contrato de compraventa No.097 del 28 de abril de 2015 que tenía como plazo de ejecución un mes, se otorgó un anticipo del 50% y hasta la fecha de revisión no se ha legalizado, | Deficiencias en la aplicación de procedimientos de supervisión. | Posible actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de las entidades de control. Detrimiento patrimonial. | Aplicación de Procesos y Procedimientos. | Estricto cumplimiento normativo. | Mediante procesos de auditoría y supervisión, realizar seguimiento y control a los diferentes contratos según competencia. Estricta aplicación del manual de contratación. | % | 100 | 28-oct-16 | 31-dic-16 | 9 | 100 | 100% | 9 | 0 | 0 | X | |
| 19 | El municipio de Mocoa suscribió contrato de obra 203 del 17 de octubre de 2014, y hasta la fecha de revisión agosto de 2016 el contratista no ha hecho el pago respectivo de estampillas | Revisión de los procesos y soportes por parte de las áreas encargadas desde contratación, contabilidad y Tesorería | no cumplimiento con los soportes de legalización del contrato | Solicitar a contratista realizar su debida consignación de las estampillas | Realizar revisión de soportes de contratos y convenios | se tendrá en cuenta mayor revisión de los soportes para no tener inconvenientes y no seguir cometiendo los mismos errores | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 25 | 25% | 13 | 0 | 0 | | |
| 20 | La entidad municipal está rindiendo la información del formato 13 con inconsistencias, los formatos se encuentran diligenciados en forma errónea, por lo cual presentan errores | error de digitación - falta de celdas que permitan incluir información en casos específicos | el formato arroja error en la información cargada de cada contrato | reportar obsecciones en forma oportuna de las excepciones contractuales, | rendir información correcta | verificación de la información contractual rendida en el formato 13A | % | 100 | 01-nov-16 | 31-oct-17 | 52 | 100 | 100% | 52 | 0 | 0 | X | |
| TOTALES | | | | | | | | | | | | | | 796,46 | 0 | | | |

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: contraloriagen.gov.co

Convenciones:

| | |
|--|--|
| | Columnas de calculo automático |
| | Información suministrada en el informe de la CG-DP |
| | Celda con formato fecha: Día Mes Año |
| | Fila de Totales |

Evaluación del Plan de Mejoramiento

| Puntajes base de Evaluación: | | |
|--|------------------|--------|
| Puntaje base de evaluación de cumplimiento | PBEC | 0 |
| Puntaje base de evaluación de avance | PBEA | 1171 |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento | PM = POMVi / PBE | 0,00% |
| Avance del plan de Mejoramiento | AP = POMi / PBEA | 68,02% |