

 <b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

<b>INFORMACION GENERAL</b>			
<b>NÚMERO DE AUDITORIA</b>	<b>04</b>	<b>FECHA DE INICIO DE AUDITORIA</b>	<b>02-01-2024</b>
<b>NOMBRE DE AUDITORÍA</b>		<b>SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SEGUNDO SEMESTRE 2023.</b>	
<b>PROCESO O PROCEDIMIENTO AUDITADO</b>		<b>SECRETARÍAS EJECUTORAS, OFICINA DE CONTRATACIÓN Y OFICINA JURIDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO.</b>	
<b>RESPONSABLE PROCESO O PROCEDIMIENTO</b>		<b>SECRETARIOS DE DESPACHO Y JEFES DE OFICINA.</b>	

### OBJETIVO DE LA AUDITORIA

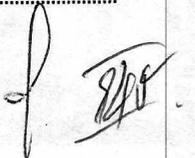
Realizar el seguimiento y verificación de la información de los avances de los Planes de Mejoramiento, del **(2do) segundo semestre de 2023**, llevados por cada área o secretaría responsable, suscritos con las Entidades de Control, de acuerdo a resoluciones: N°042 25/08/2020 CGR, No.264 28/11/2018 CGPTYO.

### ALCANCE DE LA AUDITORIA

El seguimiento y análisis se realiza a los Planes de Mejoramiento suscritos ante los entes de control por las Auditorías realizadas por la Contraloría General de la Nación y la Contraloría General del Departamento del Putumayo, correspondiente al **2° semestre de 2023**, a los avances de los siguientes planes de mejoramiento:

#### CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA.

1. AUDITORIA – C.U.N 2018-136286-8064-D - I.E.CIUDAD SANTIAGO - 2012 A 2017.
2. SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – AT - 14 - 2018.
3. SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION PAE - VIGENCIA 2019.
4. SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – AT - 319 - 2020.
5. SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – AT - 243 – 2021.
6. SISTEMA GENERAL DE REGALIAS - AT-08-2022 CAT\_616\_212.
7. AUDITORIA DENUNCIA VIAS TERCARIAS CODIGO SIPAR 2022-236638-80864-D.
8. SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – AUDITORIA DE FISCALIZACION N° 28 CAT-776-2023.



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FÒRMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

### CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO:

1. AUDITORIA INTEGRAL REGULAR Y BALANCE - 2016.
2. AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION - 2020.
3. AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION - 2021.
4. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO USO ESTAMPILLA ADULTO MAYOR POR PARTE DE LA GOBERNACION DEL PUTUMAYO - 2021.
5. AUDITORIA ESPECIAL DENUNCIA CIUDADANA N°026-2023 VIGENCIAS 2020-2023.
6. AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION - 2022.

### CRITERIOS DE LA AUDITORIA

- Ley 87 de 1.993. "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado"
- Resolución No.042 25/08/2020 CGR, Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta - SIRECI - \* Circular-015 30/SEP/2020 - Lineamientos Generales sobre los Planes de Mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas.
- Resolución No.264 28/11/2018 CGPTYO. Sistema de Rendición de Cuentas SIA.

<b>PARTICIPANTES</b>			
<b>AUDITORES</b> (Nombre y Cargo)		<b>AUDITADOS</b> (Nombre y Cargo)	
<b>LIDER</b>	<b>GILBERTO PARDO LOPEZ</b> Jefe Oficina de Control Interno de Gestión	<b>LIDER DEL PROCESO</b>	<b>SECRETARIOS DE DESPACHO Y JEFES DE OFICINA</b>
<b>EQUIPO AUDITOR</b>	<b>ELIAN ALEJANDRA GRANDA ORTEGA</b> Profesional Universitario	<b>LIDER DEL PROCEDIMIENTO</b>	

### RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

La Oficina de Control Interno de la Gobernación del Putumayo, presenta informe sobre el seguimiento realizado a las acciones formuladas en los 14 planes de mejoramiento que tiene suscritos con la Contraloría General de la Republica y Contraloría General del Departamento del Putumayo, correspondiente al 2º semestre de 2023.

 <b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

## PLANES DE MEJORAMIENTO CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

La Gobernación del Putumayo, tiene 08 Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la Republica los cuales se detallan a continuación:

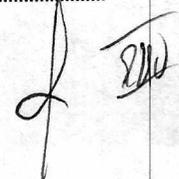
### 1. AUDITORIA-C.U.N 2018-136286-8064-D- I.E.CIUDAD SANTIAGO 2012-2017.

Este plan fue suscrito el 18 de noviembre de 2019 y termina el 12 de noviembre de 2020, el cual contiene 1 hallazgo y 2 acciones de mejoramiento:

A la fecha se aprecia un porcentaje de avance del **75%** de la totalidad del Plan de Mejoramiento y se detalla la acción pendiente de su cumplimiento:

Hallazgo N°	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance	Área responsable
1	Ejecución contrato de obra No. 353 de 2011 Finalidades del proyecto y contrato. Componente 1 contrato adicional.	<p>Formular, contratar y ejecutar un proyecto que cumpla con la normatividad vigente y permita garantizar el suministro de energía para la Institución educativa Ciudad Santiago.</p> <p><b>Evidencia:</b>            La Secretaria de Educación se encuentra en el proceso de elaboración del proyecto de consultoría para los estudios y diseños de suministro de energía que cumpla con la normatividad legal vigente, para la I.E. Ciudad Santiago. El 21 de diciembre de 2023, a través de la plataforma Colombia Compra Eficiente, se realizó la solicitud de cotización para proveedores del proyecto de consultoría de "Estudios y Diseños para el mejoramiento de la Infraestructura educativa I.E. ciudad Santiago sede primaria municipio de Santiago Departamento de Putumayo"; el 29 de diciembre de 2023 se obtiene reporte de la plataforma, donde no hay oferta de proveedores. Para la continuación del proceso de formulación del proyecto de consultoría, se requiere de la contratación del personal de apoyo a la SED con los perfiles idóneos (Ing. Eléctrico, arquitecto o Ing. Civil) con el objetivo de dar cumplimiento al hallazgo establecido por el ente de Control.</p>	12/11/2019	12/11/2020	0%	Sec. de Educación.

**OBSERVACION:** Se recomienda a la Secretaria de Educación, tomar **medidas urgentes** a fin de dar cumplimiento a la acción planteada en este Plan de Mejoramiento, en vista de que dicho plan se encuentra vencido desde el 12 noviembre de 2020.



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

## 2. AUDITORIA SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS- AT 14 – 2018.

Fecha de suscripción 28 junio de 2018, termina el 25 de junio de 2019, el cual contiene 5 hallazgos y 9 acciones de mejora.

Actualmente se compone de 1 hallazgo y 2 acciones, que para el segundo semestre del año 2023 se logró cumplir con **100%** de sus acciones de mejoramiento.

✓ A la fecha arroja un **100%** de cumplimiento, se relacionan las acciones que fueron cerradas en el segundo semestre 2023 así:

Hal-laz-go No.	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Cumplimiento	Área responsable
5	Archivo Contratos Gobernación del Putumayo pagados con recursos del SGR (H5) (A5) (D4). Están sin foliar, ni inventariar, no tienen índice ni inventario documental ni tablas de retención documental, presentan desorden cronológico en el archivo de los documentos soportes de los trámites legales.	Identificar expedientes incompletos vigencia 2012-2013.  <b>Evidencia:</b> La oficina de Jurídica Departamental a realizado la incorporación en los expedientes contractuales, los informes de ejecución y supervisión, actas de liquidación, actas de cierre y otras resoluciones por medio del cual se aclara la perdida de competencias para liquidar o liberar recursos a los que corresponde, anexa órdenes de pago, comprobantes de egreso y pago final. cumpliendo con el proceso técnico y archivístico y levantamiento de formato único de inventario FUID con las respectivas observaciones de cada expediente, anexo formato diligenciado contratos, convenio vigencia 2010, 2011, 2012, 2013.	2018/07/23	2018/10/23	100%	Archivo Oficina Jurídica
		Aplicar el Proceso Técnico Archivístico, consistente en organización cronológica, foliación y formato único de inventario.  <b>Evidencia:</b> Aplicar el proceso técnico Archivístico consistente en organización cronológica foliación, incorporara en el expediente, rotular, archivar, y digitar formato único de inventario.	2018/11/25	2019/06/25	100%	Archivo Oficina Jurídica

**OBSERVACIÓN:** Se recomienda a la oficina Jurídica continuar con la buena aplicación de los procesos técnicos archivísticos, para evitar incurrir en la misma falencia.

 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

### 3. SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION PAE – VIGENCIA 2019.

Este Plan de Mejoramiento fue suscrito el 01 de julio de 2020 y termina 30 junio de 2021, el cual está conformado por 16 hallazgos y 39 acciones de mejoramiento:

A la fecha arroja un avance del **100%** total con 39 acciones cumplidas al 100%, en este semestre se cierra la única acción que se tenía pendiente por cumplir, a continuación, se relaciona la acción cerrada:

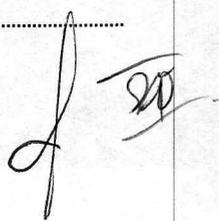
Hallazgo N°	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance	Área responsable
2	En el Pago de Nómina de personal de Planta de la Secretaría de Educación Dpt, enero de 2018, se realizaron giros por mayor valor a 750 funcionarios por un valor total de \$883.922.187. El valor neto real de nómina de enero correspondía a \$965.554.763 y se giraron \$1.849.476.950	<p>Recuperar los recursos que según la oficina de tesorería departamental certifica que con corte a 30 de junio de 2020 el saldo por recuperar es de cinco millones cien mil cuatrocientos ochenta y cinco con setenta y seis centavos (\$5.100.485.76).</p> <p><u>Evidencias</u></p> <p>Acta No. 1 del 10 de diciembre del 2023, Sección extraordinaria del Comité de Gestión de Cartera; en la cual se depuró la cartera de difícil cobro del mayor valor girado en la nómina del SED vigencia 2018 a Oscar Aristóbulo Sánchez (\$1.927.749), Henry Mosquera Moreno (\$1.277.870) y Digna Cabrera Zamora (\$1.581.510).</p>	1/07/2020	31/12/2020	100%	Sec. Hacienda - Tesorería

**OBSERVACIÓN:** Se evidencia que, en el Segundo semestre del 2023, la Secretaria de Hacienda Departamental logro cerrar el Plan de Mejoramiento y se encuentra con un 100% de cumplimiento.

### 4. AUDITORIA RECURSOS REGALIAS AT 319-2020.

Este Plan de Mejoramiento fue suscrito el 30 de noviembre de 2020 y termina 29 de diciembre de 2021 según el cronograma del mismo, el cual está conformado por 7 hallazgos y 8 acciones de mejoramiento:

Dicho Plan de Mejoramiento a la fecha presenta un avance del **100%**, se relaciona a continuación la descripción del avance así:



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

Hallazgo N°	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha Iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance	Área responsable
6	Calidad De Obra. Proyecto BPIN 2012006860035 Construcción De 100 Unidades Sanitarias Para El Mejoramiento Del Saneamiento Básico Y Ambiental En La Comunidad Indígena Y Afrodescendiente Del Municipio De Orito, Dto Del Putumayo, Contrato De Obra: 256 Del 17 De Julio De 2013 - Contrato De Interventoría: 492 Del 21 De Octubre De 2013.	<p>Exigir el cumplimiento de obligaciones a los contratistas de interventoría de obras con los soportes de verificación de la calidad de las mismas.</p> <p><b>Evidencia</b></p> <p>* Informe Final de Interventoría del Mes 19 donde se reporta un porcentaje de ejecución del 100%, las cantidades ejecutadas fueron revisadas y aprobadas por Interventoría, revisando y dando aval de que los ítems faltantes e inconvenientes técnicos presentados anteriormente fueron ejecutados satisfactoriamente.</p> <p>* Informe de Supervisión y Cumplimiento del Contrato Final, con un periodo de ejecución de 12 meses y 26 días calendario; logrando la culminación del proyecto.</p>	11/12/2020	11/06/2021	100%	Sec. de Infraestructura

**OBSERVACION:** Se evidencia que, en el **Segundo semestre del 2023**, la Secretaria de Infraestructura Departamental logro cerrar el Plan de Mejoramiento y se encuentra con un 100% de cumplimiento.

## 5. AUDITORIA RECURSOS REGALIAS AT -243 2021

Fecha de suscripción del Plan de Mejoramiento 23 de diciembre de 2021 y termina el 22 de diciembre de 2022, este Plan de Mejoramiento está conformado de 3 hallazgos y 7 acciones de mejoramiento.

Este Plan de mejoramiento se encontraba vencido sin reportar avance de cumplimiento desde el primer semestre 2023. En mesas de trabajo realizadas en coordinación con este despacho, la secretaria de infraestructura y la profesional a cargo de liderar el seguimiento de los planes de mejoramiento suscritos con los entes de control que hace parte del equipo de la Oficina de Control Interno de Gestión, analizaron algunas alternativas con el fin de lograr el cierre satisfactorio al plan de mejoramiento, y se determinó realizar una reformulación de la acción establecida en el plan de mejoramiento; a continuación se relaciona las acciones reformuladas y el reporte del cumplimiento realizado en el segundo semestre de 2023, logrando un cierre del Plan de Mejoramiento:

 <p>PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

Nº Hallazgo	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance	Área responsable
3	Planeación Contractual – Actualización De Pólizas De Garantía - BPIN. 20181301010008. Objeto. "Mejoramiento De Vías Terciarias Para Una Paz Estable Y Duradera En Los Municipios Del Departamento De Putumayo". Contrato De Obra No. 1225 De 2018. Contrato De Interventoría No. 1360 De 2018.	<b>ACCION ANTERIOR:</b> Suscribir el modificatorio. Adicional en valor y tiempo del contrato 1225 de 2018. <b>ACCION REFORMULADA:</b> Realizar una mesa técnica para definir el estado actual y las acciones adelantadas por la Oficina de Contratación para el contrato 1225-2018. <b>Evidencia</b> * Informe de Supervisión y Seguimiento al contrato donde se determina el estado: - Identificación del Contrato. - Antecedentes contractuales del Contrato de Obra. - Antecedentes del Proceso de Incumplimiento - Conclusiones del Informe del Contrato.	5/07/2022	22/12/2022	100%	Sec. Infraestructura
3	Planeación Contractual – Actualización De Pólizas De Garantía - BPIN. 20181301010008. Objeto. "Mejoramiento De Vías Terciarias Para Una Paz Estable Y Duradera En Los Municipios Del Departamento De Putumayo". Contrato De Obra No. 1225 De 2018. Contrato De Interventoría No. 1360 De 2018.	<b>ACCION REFORMULADA:</b> Elaborar los actos administrativos sancionatorios correspondientes al proceso de incumplimiento de contrato 1225-2018. <b>Evidencia</b> * Resolución No. 021 del 21/04/2023, por medio del cual se declara el siniestro con cargo al amparo de buen manejo y correcta inversión del anticipo otorgado mediante seguro de cumplimiento a favor de Entidades Estatales No. NB-100100416, que garantiza el contrato de Obra Pública No. 1225/2018. * Resolución No. 022 del 12/05/2023, por medio del cual se resuelve los recursos de reposición en contra de la Resolución No. 021/2023 por medio de la cual se declara el siniestro con cargo al amparo de buen manejo y correcta inversión del anticipo otorgado mediante seguro de cumplimiento a favor de Entidades Estatales No. NB-100100416, que garantiza el contrato de Obra Pública No. 1225/2018. * Resolución No. 038 del 10/10/2023, por medio de la cual se declara el siniestro con cargo al amparo de cumplimiento otorgado mediante seguro de cumplimiento a favor de Entidades Estatales No. NB-100100416, que garantiza el contrato de Obra Pública No. 1225/2018. * Resolución No. 051 del 10/12/2023, por medio del cual se resuelve recursos de reposición interpuesto en contra de la Resolución No. 038 del 10/10/2023, por la cual se declara el siniestro con cargo al amparo de cumplimiento otorgado mediante seguro de cumplimiento a favor de Entidades Estatales No. NB-100100416, que garantiza el contrato de Obra Pública No. 1225/2018.	5/07/2022	22/12/2022	100%	Sec. Infraestructura Y Oficina de Contratación.



 <b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

**OBSERVACION:** Se evidencia que, en el **Segundo semestre del 2023**, la Secretaria de Infraestructura Departamental logro cerrar el Plan de Mejoramiento y se encuentra con un 100% de cumplimiento.

## 6. SISTEMA GENERAL DE REGALIAS - AT-08-2022 CAT 616 212.

Fecha de suscripción 28 julio de 2022, termina el 27 de julio de 2023, el cual contiene 7 hallazgos y 23 acciones de mejora.

Este Plan a la fecha lleva un **100%** de cumplimiento, se relacionan las acciones del Plan de Mejoramiento cerradas en este semestre:

N° Hallazgo	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance	Área responsable
1	AMORTIZACION DEL ANTICIPO - PROYECTO BPIN 2015006860041 "CONSTRUCCIÓN DE LA PLAZA DE MERCADO DEL MUNICIPIO DE VILLAGARZÓN, PUTUMAYO, AMAZONIA". CTO DE OBRA No. 1252 del 30 de diciembre de 2015 Y CTO DE INTERVENTORIA No. 1260 de 2015. DEPARTAMENTO DE PUTUMAYO.	<p>Generar acciones de cobro persuasivo y/o cobro coactivo que permita la recuperación del mayor valor girado.</p> <p><b>Evidencia</b> Mediante Auto No. 313 del 6 de diciembre del 2023, la Contraloría General de la República archivo la indagación preliminar IP-80112-2022-42197 que se adelantó en las dependencias administrativas del Departamento del Putumayo, señalando que "Analizando el material probatorio incorporado al expediente, se puede concluir que los recursos públicos girados en calidad de anticipos del 50% contrato inicial \$4.054.996.246,50 más el anticipo del adicional \$768.367.561,87, que ascienda a un total de \$4.823.363.805,37, fueron amortizados en su totalidad".</p>	18/08/22	27/07/23	100%	Sec.Hacienda.

 <p>PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

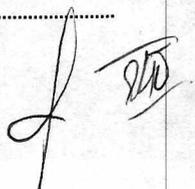
3	Cumplimiento De Las Actividades Del Convenio: Impacto Y Objetivos Específicos Planteados Del Proyecto BPIN 2016000100025 A Través Del Programa Ondas". Contrato Interadministrativo No. 861 De 2017.	Realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de la ejecución de los contratos de la secretaria.  <b>Evidencia</b> Reportan comités técnicos donde se evidencia el seguimiento al cumplimiento de la ejecución de contratos y convenios con corte a 31 de diciembre de 2023.	27-sep-22	26-jun-23	100%	Sec.Prod. Y Comp.
5	Calidad De Obra Proyecto BPIN 2013000060105 Cto. N° 879 Del 10-08-2015. Plan De Inversión Del Anticipo Exento Del GMF (4x1.000) – Calidad De Obra, Proyecto BPIN 2018006860003 "Construcción De Un Puente Vehicular Sobre El Rio Sangoyaco Y Accesos Viales (Box Colvert Y Pavimento) A La Altura Del Barrio El Progreso Municipio De Mocoa, Departamento Del Putumayo". Contrato De Obra No. 634 De 2018.	Realizar dos visitas técnicas de inspección para verificar calidad de la obra construida.  <b>Evidencia</b> * Informe de Interventoría del 01/11/2023, entrega soportes de reparación de placas de pavimento y fisura superficial de la carretera Orito-Yarumo. * Informe de visita técnica donde la SID verifica las reparaciones realizadas por el contratista se evidencia reparaciones realizadas en su totalidad y avaladas por interventoría. se levanta Acta Fiscal de verificación IP-2022-42195 del día 01/12/2023, por medio de la cual se da por terminada la visita fiscal.	28-jul-22	27-jul-23	100%	Sec. Infraestructura.

**OBSERVACION:** Se evidencia que, en el **Segundo semestre del 2023**, la Secretaria de Infraestructura Departamental, La Secretaria de Productividad y Competitividad y la Secretaria de Hacienda lograron cerrar el Plan de Mejoramiento y se encuentra con un 100% de cumplimiento.

## **7. AUDITORIA DENUNCIA CODIGO SIPAR 2022-236638-80864-D.**

Fecha de suscripción 29 de diciembre de 2022, termina el 28 de diciembre de 2023, el cual contiene 1 hallazgo y 2 acciones de mejora.

Este Plan a lleva un **100%** de cumplimiento, en el segundo semestre se logra dar cumplimiento a la acción que se encontraba pendiente por cerrar, se relaciona lo reportado en el **segundo semestre 2023**:



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

Halla z-go No.	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Cumplimiento	Área responsable
1	HALLAZGO No. 1 (AD) EFICACIA DE LA EJECUCIÓN CONTRACTUAL. OBRA CONTRATADA BPIN 20181301010008 "MEJORAMIENTO DE VÍAS TERCARIAS PARA UNA PAZ ESTABLE Y DURADERA EN LOS MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO". CONTRATO DE OBRA No.1225 – 2018. CONTRATO DE INTERVENTORIA No. 1360 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2018.	Realizar mesas técnicas y/o visitas técnicas trimestrales para revisión de proyectos que se encuentren en proceso de formulación.  <b>Evidencia.</b> * Acta de Visita Técnica No. 001 del Proyecto: "CONSTRUCCIÓN TERCERA ETAPA DEL CENTRO DÍA "DIVINO NIÑO" MUNICIPIO DE PUERTO CAICEDO, DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO". * Acta de Visita Técnica No. 001 del Proyecto: "CONSTRUCCIÓN DE PISTA DE PATINAJE EN EL MUNICIPIO DE PUERTO CAICEDO, DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO". * Acta de Visita Técnica del Proyecto: "MEJORAMIENTO DE VIAS MEDIANTE PAVIMENTO RIGIDO DE LOS SECTORES LA LIBERTA II, LA LIBERTAD I, LAS VEGAS, SIETE DE AGOSTO, LOS LAURELES; LAS BRISAS, LAS AMERICAS DEL MUNICIPIO DE ORITO DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO". Proyectos en Proceso de Formulación: * Se realiza el concepto técnico de proyectos (FT-SID-002) al proyecto: MANTENIMIENTO DE CARRETERA DE TERCER ORDEN EN LA VEREDA SALONICA, MUNICIPIO DE PUERTO ASIS DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO y se remite al Alcalde del Municipio de Puerto Asís (GP-SID-EXT-1151), para que atienda las observaciones y comentarios para continuar con la viabilidad del proyecto.	2022/12/29	2023/12/28	100%	Sec. Infraestructura

**OBSERVACION:** Se evidencia que en el **Segundo semestre del 2023**, la Secretaria de Infraestructura Departamental logro cerrar el Plan de Mejoramiento y se encuentra con un 100% de cumplimiento.

**8. SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – AUDITORIA DE FISCALIZACION N° 28 CAT-776-2023.**

Fecha de suscripción 06 de octubre de 2023, termina el 05 de octubre de 2024, el cual contiene 1 hallazgo y 2 acciones de mejora.

Este Plan a lleva un **57%** de cumplimiento, que corresponde a una acción con avance de un

 <b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

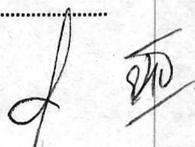
100% y otra aún pendiente por cerrar la cual tiene como fecha de vencimiento el 05 de octubre de 2024, se relaciona lo reportado en el **segundo semestre 2023**:

Hallazgo No.	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Cumplimiento	Área responsable
1	Sostenibilidad de actividades ejecutadas en el marco del proyecto BPIN 2017006860016.	Realizar Seguimiento a los 3 Acuerdos Comerciales, suscritos el día 25 de agosto de 2023, mediante Rueda de Negocios, en el Municipio de Santiago Putumayo, en el marco de la Ley 2046 de 2020 de compras públicas locales, para la comercialización de MORA en el alto Putumayo.  <b>Evidencia:</b> Se realizó seguimiento mediante el ingreso de información a la base de datos eFOCTU FASE 5 PUTUMAYO reportada por el ministerio, Se realizó un seguimiento por tratarse de un corto periodo de tiempo.	2023/10/06	2023/12/31	100%	Sec. de Agricultura.
		Proponer iniciativas destinadas a fomentar la venta de productos autóctonos en el departamento de Putumayo, como la creación de mercados rurales, la organización de ferias empresariales, la promoción de encuentros de negocios, y la formalización de acuerdos preliminares con proveedores locales.  <b>Evidencia:</b> El día 14 de octubre del 2023 se llevó a cabo la realización del mercado campesino en el municipio de Sibundoy. Donde se contó con la participación de 60 productores de líneas productivas, entre ellas la mora.	2023/10/06	2024/10/05	30%	Sec. de Agricultura.

**OBSERVACIÓN:** Se recomienda a la Secretaria de Desarrollo Agropecuario continuar con el cumplimiento de la acción pendiente por cerrar, con el fin de lograr dar un cumplimiento adecuado y corregir las falencias encontradas por el ente de control. De igual manera tener en cuenta que la fecha final de cierre es el día 05 de octubre de 2024.

### PLANES DE MEJORAMIENTO CON LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO.

La Gobernación del Putumayo, tiene 6 Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General del Departamento del Putumayo los cuales se detallan a continuación.



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

## 1. AUDITORIA INTEGRAL Y BALANCE - VIGENCIA 2016

Suscrito el 23 de enero de 2018 con fecha de terminación el 31 de diciembre de 2018, compuesto de 65 hallazgos y 74 acciones, de los cuales de estos ocho (8) hallazgos corresponden al Plan de Mejoramiento de la auditoría vigencia 2015, sin cumplimiento al 100%, y cincuenta y siete (57) hallazgos corresponden de la auditoría vigencia 2016.

En segundo semestre del 2023 este Plan de Mejoramiento tiene el **100%** de cumplimiento, A continuación, se relaciona el avance del segundo semestre:

Nº hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Fecha Iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance	Área responsable
57	Una vez se divulgue por el Ministerio de Educación Nacional la nueva aplicación del CIER (Censo de Infraestructura Educativa Regional) la Gobernación se compromete a financiar con recursos propios el levantamiento de la infraestructura educativa con base en la información referente a la ejecución del contrato N° 402 de 2010.	Realizar el Diagnóstico de la infraestructura de los Establecimientos Educativos del departamento de Putumayo, a través de un contrato de consultoría, que permita iniciar con la 1° Etapa del levantamiento del Censo de Infraestructura Regional del departamento de Putumayo.  <u>Evidencias</u> Contrato de consultoría # 1722 de 06-12-2022, objeto: levantamiento de información para el diagnóstico de predios y levantamiento arquitectónico de las sede educativas oficiales de los municipios de Santiago, Colón, Sibundoy y San Francisco del departamento del Putumayo, inicio 20-02-2023, terminación: 04-12-2023.	23/05/2023	30/11/2023	100%	Sec. Educación

**OBSERVACION:** Se evidencia que en el **Segundo semestre del 2023**, después de presentar incumplimiento durante 4 periodos continuos, la Secretaria de Educación Departamental logro cerrar el Plan de Mejoramiento y se encuentra con un 100% de cumplimiento.

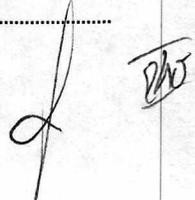
## 2. AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION 2020.

Suscrito el 25 de noviembre de 2021 y con fecha de terminación el 24 de noviembre de 2022, compuesto de 30 hallazgos y 55 acciones.

A la fecha presenta un avance de **96%** De Los 30 Hallazgos 28 se encuentran en un cumplimiento del 100%, Se relaciona las acciones de mejoramiento así:

 <p><b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Fecha Iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance	Área responsable
6	Los elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación presentan un saldo de \$3.079.336 a 31-12-2020, un aumento del 112% con respecto al año anterior, genera incertidumbre	<b>Acción Reformulada:</b> Explicar en Notas de los estados Financieros el comportamiento de entradas y salidas de bienes. <b>Evidencia:</b> Contabilidad y Almacén implementaron la conciliación mensual, verificar el cumplimiento de los soportes para el registro de las entradas y salidas de almacén y revelar el comportamiento en las notas de los Estados Financieros de la vigencia 2023.	1/12/2021	24/11/2022	100%	Sec. Servicios adm.- Recursos Físicos y Sec. Hacienda.
27	Convenio CVI - 44 del 2017 para la construcción del área de lavandería hospitalaria de la E.S.E Hospital Alcides Jiménez - Puerto Caicedo Putumayo, a 1 de julio de 2021, no se pone en funcionamiento, se considera detrimento patrimonial.	Seguimiento eficaz y oportuno a los avances de ejecución del proyecto a ejecutar. <b>Evidencias</b> Actualmente el proyecto se encuentra en asignación de los recursos por parte de la gobernación del putumayo para realizar su ejecución.	18/11/2021	17/11/2022	30%	Sec. Salud
30	La gobernación del Putumayo reporta unos pasivos exigibles de \$26,669,913,372.56, a 31 de diciembre de 2020, de contratos desde las vigencias 2006,2011,2012,2014, 2015,2016,2017,201,2019 que se encuentran suspendidos o sin liquidar, porque tienen alguna situación que no les permite terminar su ejecución o definir su situación, dichos contratos desbordaron los principios presupuestales.	Realizar verificación, depuración y liberación de saldos correspondientes a pasivos a cargo de la secretaria de salud Departamental del Putumayo. <b>Evidencias</b> EN EL SEGUNDO SEMESTRE DEL 2023 LA SECRETARIA DE SALUD NO REPORTA AVANCE.	8/11/2021	7/11/2022	70%	Sec. Salud
		Realizar seguimientos mensuales a los convenios y contratos que están en ejecución. <b>Evidencias</b> EN EL SEGUNDO SEMESTRE DEL 2023 LA SECRETARIA DE SALUD NO REPORTA AVANCE.	8/11/2021	7/11/2022	0%	Sec. Salud
		Determinar el estado de los contratos e identificar la supervisión de los mismos. <b>Evidencias</b> EN EL SEGUNDO SEMESTRE DEL 2023 LA SECRETARIA DE SALUD NO REPORTA AVANCE.	8/11/2021	7/11/2022	70%	Sec. Salud
		Determinar el estado de los contratos e identificar la supervisión de los mismos. <b>Evidencias</b> Cto 1376-2019 Acta de liq radicada en contratación. Cto No. 1402 -2019 Liquidado y Pagado Cto No. 1334-2019 Acta liquidación radicada en contratación. Cto No. 1368-2019 Liquidado y Pagado.	8/11/2021	7/11/2022	95%	Sec. Agricultura



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

**OBSERVACIÓN:** Se requiere que la Secretaria de Salud tome Medidas Urgentes a fin de cerrar la acción correspondiente a los **Hallazgo N° 27** y el **hallazgo 30**; Se recomienda a la Secretaria realizar los reportes pertinentes a las acciones que son de su competencia, de igual manera tener en cuenta que las fechas de vencimiento para el cumplimiento de dichas actividades ya se encuentran vencidas, por lo que se insta a buscar alternativas que logren el cumplimiento del 100% para el cierre del Plan de Mejoramiento.

La Secretaria de Desarrollo agropecuario y Medio Ambiente debe tomar medidas **urgentes** a fin de dar cumplimiento a la acción del **Hallazgo N° 30** la cual se encuentra en un **95%** de cumplimiento.

Este Plan de Mejoramiento en el **segundo semestre de 2023** presenta **INCUMPLIMIENTO**, debido a que la fecha de cierre de dicho plan fue el **24/11/2022**.

### **3. AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION - 2021.**

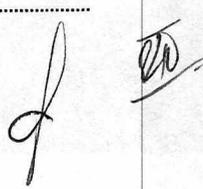
Fecha de suscripción 23 de noviembre de 2022, termina el 22 de noviembre de 2023, el cual contiene 16 hallazgos y 26 acciones de mejora.

Para el Primer Semestre del 2023 el Plan de Mejoramiento cuenta con 2 hallazgos y 8 acciones cumplidas en un 100%, A la fecha presenta un avance de **70%**, Se relaciona las acciones de mejoramiento así:

H. No.	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Cumplimiento	Área responsable
1	Estado de la situación financiera de la gobernación vigencia 2021, saldo en caja menor de \$2.457 y en la cajá principal de \$ 414.748 correspondiente a las instituciones educativas. lo que indica no se efectuó el cierre de caja menor, generando riesgos en la gestión del gasto y contraviene los parámetros dados por el Departamento para la administración de las cajas menores.	Solicitud y evaluación de Informe de cierre de caja menor de acuerdo a las directrices dadas en las capacitaciones realizadas a los establecimientos educativos. <b>Evidencia:</b> Certificación Cierre contable de la vigencia 2022, con saldo en las cuentas de caja menor y caja general en Ceros (0), a excepción de tres (03) Instituciones Educativas cuyo saldo total asciende a \$ 128,001.	2022/12/15	2023/04/30	99.7%	Secretaria de Educación

 <p>PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

2	<p>Revisada la información de las cuentas 1110 se evidencia depósitos en instituciones financieras del departamento, se evidencia que al cierre de la vigencia del 2021, se presentan cuentas que vienen sin movimientos desde vigencias anteriores y presentan saldos constantes, tanto de convenios sin liquidar como de otras fuentes de financiación valores que a la fecha de este informe, permanecen en bancos pendientes sin que la administración pueda tomar decisiones y contar con estos recursos para invertirlos en otros proyectos a pesar que la entidad ha establecido acciones y no han sido suficientes para subsanar las deficiencias que se presentan, derivadas en algunos casos de convenios o contratos sin liquidar o suspensiones sin definir.</p>	<p>Realizar mesas técnicas de Comité de Conciliaciones Bancarias trimestralmente</p> <p><b>Evidencia:</b> A 31 de diciembre de 2023, quedan pendiente 5 cuentas bancarias: 598-29398-3, 110-690-06121-3 y 110-690-06124-7 corresponden a convenios suspendidos y pendientes de liquidación; 790-300370-5 ACREEDORES VARIOS DPTO DEL PTYO está pendiente actualizar firmas con la nueva administración; y 110-690-01107-7 CUOTA DE FISCALIZACION ENTES DESCENTRALIZADOS es recaudadora de la cuota de fiscalización para la CGD.</p>	2023/01/25	2023/11/22	0%	Secretaria de Hacienda - Tesorería
3	<p>La Gobernación del Putumayo presenta deficiencias en el cumplimiento de las políticas contables establecidas mediante la Resolución 1415 de 2018, resolución 533 de 2015, resolución 418 de 2017 y sus modificatorios, llevando a que no se dé la aplicación conciliatoria de las cuentas bancarias de una secretaria ejecutora (Secretaria de Educación), llevando a que la entidad no refleje</p>	<p>Conciliación y depuración de valores</p> <p><b>Evidencia:</b> Las conciliaciones bancarias se identifican partidas conciliatorias de registros pendientes por realizar en el sistema financiero y contable PCT, como también se informa rechazos para reprogramar en plataforma bancaria, de esta manera la auxiliar de tesorería realiza la depuración de las diferencias. Los recursos que se manejan corresponden a SGP, PAE, FOME, FONPET, Recobros, Educación para el trabajo y desarrollo humano.</p>	2022/12/20	2023/11/22	100%	Secretaria de Educación - Secretaria de Hacienda

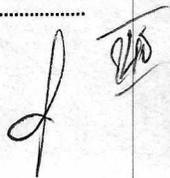


 <b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

	la información real en el balance a 31 de diciembre de 2021, lo anterior genera hallazgo administrativo.					
4	Se evidencia bajo recaudo en el impuesto de vehículos automotores, teniendo en cuenta que aumento la cuenta por cobrar en un 2%, con respecto al año anterior, lo que indica baja gestión de cobro o deficiencias en los controles para lograr el recaudo de este impuesto.	Adelantar Proceso Cobro Coactivo. <b>Evidencia:</b> se adelantaron 1.330 procesos por concepto de impuesto de vehículo automotor de vigencias 2012 a 2018; soportado en el número de notificaciones realizadas desde la Tesorería Departamental –Equipo de Trabajo de Cobro Coactivo. consultada la Plataforma Sistema de Información Vehicular del Pto, en la anterior vigencia se logró recuperar cartera, por valor de \$154.391.000.	2023/01/20	2023/11/22	100%	Sec. Hacienda - Rentas.
5	La cuenta 15 inventarios reportada en la situación financiera de la gobernación del putumayo con corte a 31 de diciembre presenta incertidumbre no se efectuó la respectiva depuración de acuerdo lo manifestado por almacén, a 31 de diciembre del 2021 el saldo de esta cuenta no refleja la información real de la entidad incumpliendo lo estipulado en el manual de políticas contables	Aplicar lo estipulado en la circular No 05 emita por almacén. <b>Evidencia:</b> Almacén y Contabilidad realizaron la conciliación mensual de la cuenta 15, verificando las entradas y salidas de almacén con los soportes correspondientes	2023/01/13	2023/11/22	100%	Sec. Hacienda-Contabilidad
		Explicar en Notas de los estados Financieros el comportamiento de entradas y salidas de bienes. <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTA AVANCE EN EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2023.		2023/03/31	50%	Sec. Servicios adm-Recursos Fisicos
6	La gobernación del Putumayo reporta en el FORMATO F05 B Propiedad planta y equipo inventario por un valor total de \$246.849.821 miles de pesos y en estados financieros reporta (F01 Y CHIP) en propiedad planta y equipo grupo 16 un valor de \$ 246.767.17 presentando una diferencia de 82.804 miles de pesos.	Conciliar la información contable a reportar en los formatos FO1 chip v/s FO5 B <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTA AVANCE EN EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2023.	2023/01/01	2023/11/22	54%	Sec. Servicios adm-Recursos Fisicos

 <p>PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

7	Se evidencia que la cuenta 19 otros activos existen subcuentas con saldos desde vigencias anteriores, de las cuales no se les ha realizado depuración o gestión de cobro, indicando las debilidades en el control de este proceso, que puede generar información no confiable para la toma de decisiones	Realizar trimestralmente mesas técnicas de Comité de Saneamiento Contable <b>Evidencia:</b> Depuración contable de la cuenta 19 Actividades: 1. Se verificó en el SECOP II los soportes de liquidación del contrato para realizar las amortizaciones respectivas. 2. En caso de no estar publicado se requirió a las dependencias responsables para que allegue los soportes respectivos y proceder a realizar la amortización correspondiente. acta No. 3 se revisó y aprobó el plan de acción de sostenibilidad contable. acta 04 se verificaron avance de las actividades de dicho plan.	2023/01/25	2023/11/22	80%	Secretaria de Hacienda - Contabilidad.
8	Mediante orden de compra 80841 de 25/11/21, se contrata con Alkosto SA, adquisición de motocicletas con destino a Policía y Fiscalía, por valor de \$129.990.152 con fecha de verificación 24/01/2022, se evidencia en expediente la inexistencia de documento soportes de ejecución del contrato por parte del contratista. No hay evidencia de actuación del departamento para el logro de ejecución, declaración de incumplimiento y liquidación	Elaborar una circular cada semestre recordando las obligaciones y responsabilidades que les asisten a los supervisores de conformidad con el manual de contratación y la normatividad vigente <b>Evidencia:</b> Circular No. 013 del 12 de septiembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Obligaciones, Responsabilidades de los Supervisores y aspectos a tener en cuenta en el desarrollo de sus funciones"	2022/12/13	2023/11/22	100%	Oficina de Contratación
		Realizar el seguimiento a los contratos y/o procesos de la Secretaría de Gobierno mediante una matriz de seguimiento <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTA AVANCE EN EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2023.	2022/12/05	2023/11/05	50%	Secretaría de Gobierno
9	La entidad, no fue cuidadosa al subir la información en la plataforma de la tienda virtual Colombia Compra Eficiente, ocasionando contratiempos y paralización para la continuidad del proceso requerido para hacer efectivo el suministro de combustible para vehículos y motocicletas asignadas a las fuerzas públicas;	Elaborar una circular cada semestre, recordando el adecuado y oportuno cargue de los documentos en la plataforma SECOP <b>Evidencia:</b> Circular No. 014 del 19 de septiembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Publicación en la Plataforma SECOP"	2022/12/13	2023/11/22	100%	Oficina de Contratación

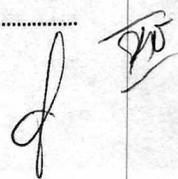


 <p>PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

10	<p>Deficiente supervisión contrato 1558 de 29/11/2021, suscrito con Fundación Servi Amazonica - Ejecución Plan de Bienestar social, estímulos e incentivos Gobernación del Putumayo; dado que los documentos soportes de las evidencias de las actividades realizadas por el contratista, no tuvo en cuenta que no registraron datos importantes en las planillas de asistencia y registros fotográficos como: la fecha, actividad realizada, lugar de ejecución de la actividad y a quien fue dirigida, presentando confusiones en la verificación de las diferentes actividades desarrolladas, demostrando falta de control y seguimiento.</p>	<p>Elaborar una circular cada semestre, recordando las obligaciones y responsabilidades que les asisten a los supervisores de conformidad con el manual de contratación y la normatividad vigente. <b>Evidencia:</b> Circular No. 013 del 19/09/2023, dirigido Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Obligaciones, Responsabilidades de los Supervisores y aspectos a tener en cuenta en el desarrollo de sus funciones"</p>	2022/12/13	2023/11/22	100%	Oficina de Contratación
		<p>Verificación y revisión del informe de actividades con sus respectivas evidencias de cumplimiento. <b>Evidencia:</b> Informe final de supervisión del contrato de 27 de abril de 2022, con las evidencias de cumplimiento que soportan las obligaciones contractuales, cancelado el 19 de mayo de 2022.</p>	2023/01/01	2023/06/30	100%	Secretaría de Educación
		<p>Establecer una clausula en los contratos de bienestar donde el operador debe entregar en su informe de actividades discriminado item por item, evidencias y registro fotográfico aprobado por el supervisor. <b>Evidencia:</b> Mediante contrato # 1393 de 2022 la Secretaria de Educación Departamental adquirido elementos de dotación de seguridad, atención y prevención que fortalezca la implementación de los planes escolares de gestión del riesgo en los establecimientos educativos del municipio de Puerto Guzmán, departamento de Putumayo, donde se establece la entrega de los elementos detallados según las obligaciones contractuales.</p>	2023/02/01	2023/12/31	100%	Secretaría de Educación
11	<p>Deficiencia en el registro de la adición del contrato 1558 formato 13A del SIA. registra el formato 13A del SIA, la totalidad del contrato No. 1558 por valor de \$298.857664, el cual incluye el adicional por valor de \$96.636.050, este valor no es registrado en la columna de las adiciones formato 13 A anual 2021.</p>	<p>Presentar el informe de conformidad con los lineamientos establecidos en la Resolución 0264 de 2018. <b>Evidencia:</b> Se realizó socialización según el instructivo de la Contraloría General del Departamento del Putumayo, al personal que apoya en el registro de la información necesaria para diligenciar el formato 13A del SIA, .</p>	2022/12/13	2023/11/22	100%	Oficina de Contratación

 <p><b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

12	<p>La Administración Departamental suscribió contrato CPS-1078 de 2021 "Apoyo a unidades con buenas practicas transferencia de tecnologías mineras y mitigación de los pasivos ambientales en el departamento de Putumayo. 1) Omitió hacer retención FONSECON, impuesto a pagar en contratos de obra pública según Art 121 Ley 418/97; prorrogado por la Ley 1421 de 2010 y Ley 1738 de 2014, la entidad contratante descontará el 5% del valor del anticipo y de cada cuenta que cancele al contratista.</p>	<p>Elaborar una circular, recordando la tipología de los contratos de conformidad con la naturaleza de los mismos, a fin de que éstas sean tenidas en cuenta al momento de estructurar los procesos contractuales.</p> <p><b>Evidencia:</b> Circular No. 009 del 23/08/2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Tipologías contractuales". Circular No. 015 del 11/10/2023, dirigido a los secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Tipologías contractuales"</p>	2022/12/13	2023/11/22	100%	Oficina de Contratación
13	<p>Las administración realizó los convenios relacionados en la tabla (informe final auditoría), en mes de noviembre de 2021, con ejecuciones que pasan a la vigencia 2022, los contratistas son diferentes municipios; no surtió un proceso de selección objetiva, denotando falencias en la planeación de la contratación.</p>	<p>Elaborar una circular cada semestre, solicitando la observancia del principio de planeación en los procesos contractuales que adelanta la entidad.</p> <p><b>Evidencia:</b> Circular No. 021 del 26 de diciembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Cumplimiento del Principio de Planeación en las actuaciones contractuales"</p>	2022/12/13	2023/11/22	100%	Oficina de Contratación
16	<p>Deficiencias en la atención integral contrariando lo estipulado en el art 11 de la Ley 1276 de 2009, la Gobernación del Putumayo entrego kit alimentario, kit de aseo y kit de bioseguridad a los adultos mayores de los centro día y centros de protección</p>	<p>Establecer mesas técnicas trimestrales entre la Secretaría de Desarrollo Social, Profesional Universitario como referente del programa de Adulto mayor, para elaborar mecanismos efectivos en beneficio del adulto mayor en aras de recibir las ayudas.</p> <p><b>Evidencia:</b> Mesa técnica realizada el día 7 de junio, 27 de septiembre y 10 de noviembre de 2023 , a fin de socializar y aportar ítems que mejoren el proyecto de asistencia integral para los centros día y centros de protección de adulto mayor en el Putumayo</p>	2023/01/20	2023/11/23	100%	Secretaría Desarrollo Social



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

**OBSERVACIÓN:** Se recomienda a las Secretarías responsables adelantar los procesos pertinentes a fin de dar cumplimiento a las acciones que se encuentran aún por cumplir, sumado a esto se exhorta a las secretarías a presentar los avances teniendo en cuenta la fecha establecida para la iniciación de metas y no únicamente la fecha de terminación; se debe reportar un avance desde la fecha de inicio y de ninguna manera extenderse más allá de la fecha de cierre, para evitar así incurrir en un incumplimiento.

Se informa que la Secretaria de Gobierno no presento información alguno referente al avance del cumplimiento del plan de mejoramiento segundo semestre 2023.

#### **4. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO USO ESTAMPILLA ADULTO MAYOR POR PARTE DE LA GOBERNACION DEL PUTUMAYO - 2021.**

Fecha de suscripción 28 de diciembre de 2022, termina el 27 de diciembre de 2023, el cual contiene 1 hallazgo y 2 acciones de mejora.

Este Plan lleva un **95%** de cumplimiento, se relaciona lo reportado en el segundo semestre 2023:

Hzo No.	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Cumplimiento	Área responsable
10	La administración Departamental suscribió el contrato No. COP-1323-2020 del 26 de octubre de 2020, con objeto CONSTRUCCION CENTRO VIDA HOGAR JESUS MISERICORDIOSO del municipio de san Francisco, Departamento del Putumayo con valor del contrato de \$ 1.833.649.960, con un adicional de \$ 2.352.151.181 y plazo de ejecución de cinco (5) meses; han transcurrido 24 meses y la obra no se ha puesto al servicio de la comunidad, mostrando falencias en el proceso de	Realizar mesas técnicas y/o visitas técnicas trimestrales para revisión de proyectos y contratos que se encuentren en proceso de formulación. <b>Evidencia:</b> * Concepto técnico de proyectos (FT-SID-002) al proyecto: DISEÑO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE CASETA COMUNAL EN LA VEREDA PUERTO NUEVO CORREGIMIENTO PUERTO VEGA EN EL MUNICIPIO DE PUERTO ASÍS, PUTUMAYO y Remisión a Planeación (GP-SID-INT-0961), para que atienda las observaciones y comentarios para continuar con la viabilidad del proyecto. - * Concepto técnico de proyectos (FT-SID-002) al proyecto: PAVIMENTACIÓN CONCRETO RIGIDO CLL 14 ENTRE CRAS 6 Y 7, CRAS 7 Y 8 ENTRE CLLS 14 Y 15, Y CLL 12 ENTRE CRA 7 Y 8 BARRIO LA LIBERTAD, MUNICIPIO VALLE DEL GUAMUEZ y Remisión a Planeación (GP-SID-INT-0973), para que atienda las observaciones y comentarios para continuar con la viabilidad del proyecto. - * concepto técnico de proyectos (FT-SID-002) al proyecto:	2022/12/29	2023/12/27	100%	Sec. de Infraestructura.

 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

	contratación.	MEJORAMIENTO MEDIANTE PAVIMENTO RÍGIDO ENTRE CALLE 3 SUR Y CARRERA 10A SUR DEL BARRIO LOS SAUCES, MUNICIPIO DE MOCOA, DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO – Remisión a Planeación (GP-SID-INT-0984), para que atienda las observaciones y comentarios para continuar con la viabilidad del proyecto.				
10	La adm Departamental suscribió el cto No. COP-1323-2020 del 26 de octubre de 2020, obj CONSTRUCCION CENTRO VIDA HOGAR JESUS MISERICORDIOSO del municipio de san Francisco, Departamento del Putumayo con valor del contrato de \$ 1.833.649.960, con un adicional de \$ 2.352.151.181 y plazo de ejecución de cinco (5) meses; han transcurrido 24 meses y la obra no se ha puesto al servicio de la comunidad, mostrando falencias en el proceso de contratación.	Liquidación del Contrato 1323-2020 y contrato 1396-2020 y Acta de entrega de recibo final a satisfacción por parte de la comunidad de San Francisco.  <u>Evidencia:</u> * Acta de recibo final del Contrato de Obra No. 1323-2020, firmada el día 11/12/2023. * Acta de recibo final del Contrato de Interventoría No. 1396-2020, firmada el día 11/12/2023. ACTAS DE LIQUIDACION BILATERAL * Acta de Liquidación Bilateral del Contrato de Obra No. 1323-2020, firmada el día 26/12/2023.	2022/12/29	2023/12/27	90%	Sec. de Infraestructura.

**OBSERVACIÓN:** Se evidencia que, en el **Segundo semestre del 2023**, la Secretaria de Infraestructura Departamental logro cumplir con el avance programado en los plazos determinados, cerrando una acción con el 100% de cumplimiento, queda pendiente el cierre de una acción la cual únicamente está en la espera de la entrega a la comunidad para dar un cumplimiento del 100% y cerrar el Plan de Mejoramiento, se recomienda a la Secretaria dar celeridad a la entrega de la obra.

## 5. AUDITORIA ESPECIAL DENUNCIA CIUDADANA N°026-2023 VIGENCIAS 2020-2023.

Fecha de suscripción 12 de septiembre de 2023, termina el 11 de septiembre de 2024, contiene 4 hallazgos y 11 acciones, algunas acciones que se programaron su inicio en el mes de diciembre del año 2023, hasta la fecha presenta un avance de cumplimiento del **29%** el cual se relaciona a continuación con su respectivo reporte con corte a 31 de diciembre de 2023:

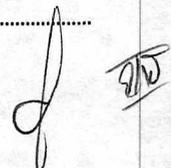


 <b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

Hallazgo No.	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Cumplimiento	Área responsable
1	DEFICIENCIA EN LA SUPERVISION Y EJECUCION DEL CONTRATO 1079-2020. - inactividad en la mayoría de las obligaciones, registro de acciones repetidas en varias de ellas, denotando debilidades en la supervisión y ejecución del contrato; lo anterior constituye hallazgo administrativo.	Adecuada revisión y verificación de informes de actividades de cumplimiento de los contratos de OPS de la Oficina jurídica, solicitando evidencias y soportes que corroboren su debido cumplimiento. <b>Evidencia:</b> Informe de Verificación de Constancia de Cumplimiento de los OPS de la OJD	01-oct-23	12-sep-24	25%	OFICINA JURIDICA
		emitir Circulares semestralmente para su difusión en todas las dependencias de la entidad Gubernamental, socializando Funciones de los diferentes roles contractuales, tipologías contractuales, etapas contractuales, bajo el principio de Planeación en los procesos Contractuales. <b>Evidencia:</b> Circular N°09 del 23/08/2023 y Circular No. 015 del 11/10/2023, dirigido a los secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Tipologías contractuales"	12-sep-23	11-sep-24	50%	CONTRATACION
		Elaborar circular interna semestral recordar a las personas de prestación de servicios y de apoyo a la gestión de la Gobernación del Putumayo a fin de que en los informes de actividades mensuales especifiquen cada una de las actividades desarrolladas en el periodo de ejecución, relacionen la evidencia y establezcan la ubicación de la misma. <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-nov-23	11-sep-24	0%	SER. ADMINISTRATIVOS.
2	ADMINISTRATIVO CON OTRA INCIDENCIA. - denota deficiencias en el proceso de supervisión y ejecución DEL CONTRATO 25 DEL 15 DE ENERO DE 2021.	Elaboración de Estudios Previos de los contratos de prestación de servicios, acordes con las necesidades de la oficina Jurídica. <b>Evidencia:</b> Estudios previos ejecutados durante la vigencia y certificación.	01-oct-23	12-sep-24	25%	OFICINA JURIDICA
		Asignar a cada contratista de la oficina jurídica, actividades acordes con las obligaciones contractuales. <b>Evidencia:</b> Reporte de asignación a cada contratista durante el primer trimestre.	01-oct-23	12-sep-24	25%	OFICINA JURIDICA

 <p>PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4</p>	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

2	ADMINISTRATIVO CON OTRA INCIDENCIA. - denota deficiencias en el proceso de supervisión y ejecución DEL CONTRATO 25 DEL 15 DE ENERO DE 2021.	Emitir y socializar circulares concernientes a la correcta supervisión de los procesos contractuales de conformidad con el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, en concordancia con el artículo 26 de la Ley 80 de 1993 y el artículo 3,5 FUNCIONES DE LA SUPERVISIÓN Y LA INTERVENTORÍA Manual de Contratación de la Entidad. <b>Evidencia:</b> Circular No. 013 del 12 de septiembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Obligaciones, Responsabilidades de los Supervisores y aspectos a tener en cuenta en el desarrollo de sus funciones".	12-sep-23	11-sep-24	50%	CONTRATA CION
		Elaborar una circular cada semestre, solicitando la observancia del principio de planeación en los procesos contractuales, recordando la obligatoriedad de aplicar en los estudios previos los actos administrativos por medio de los cuales la entidad establece la escala de honorarios y cumplimiento de actividades mensuales para personas naturales que presten sus servicios profesionales y de apoyo a la gestión. <b>Evidencia:</b> Circular No. 021 del 26 de diciembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Cumplimiento del Principio de Planeación en las actuaciones contractuales"	01-nov-23	11-sep-24	50%	CONTRATA CION .
3	ADMINISTRATIVO Y OTRA INCIDENCIA.- no se evidencia cabal cumplimiento de todas las obligaciones pactadas, se registra actividades repetidas y registradas en varias obligaciones; lo anterior denota deficiencias, en la supervisión y la ejecución del contrato 1170 DE 2021; Hallazgo administrativo.	Emitir y socializar circulares concernientes a la correcta supervisión de los procesos contractuales d artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 - artículo 26 de la Ley 80 de 1993 y FUNCIONES DE LA SUPERVISIÓN Y LA INTERVENTORÍA Manual de Contratación de la Entidad. <b>Evidencia:</b> Circular No. 013 del 12 de septiembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Obligaciones, Responsabilidades de los Supervisores y aspectos a tener en cuenta en el desarrollo de sus funciones"	12-sep-23	11-sep-24	50%	CONTRATA CION



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

3	<p>ADMINISTRATIVO Y OTRA INCIDENCIA.- no se evidencia cabal cumplimiento de todas las obligaciones pactadas, se registra actividades repetidas y registradas en varias obligaciones; lo anterior denota deficiencias, en la supervisión y la ejecución del contrato 1170 DE 2021; Hallazgo administrativo.</p>	<p>Elaborar una circular interna en forma periódica (semestral) para recordar a las personas de prestación de servicios y de apoyo a la gestión de la Gobernación del Putumayo a fin de que en los informes de actividades mensuales (FORMATO INFORME MENSUAL PERSONAL CONTRATISTAS-CODIGO: FT-OC- 122) especifiquen cada una de las actividades desarrolladas en el periodo de ejecución, relacionen la evidencia y establezcan la ubicación de la misma.  <u>Evidencia:</u>          LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.</p>	01-nov-23	11-sep-24	0%	SERV. ADMINISTRATIVOS.
4	<p>ADMINISTRATIVO. DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO.- denota deficiencias en la supervisión, en la ejecución del CONTRATO 147 DE 2022, hallazgo administrativo.</p>	<p>Emitir y socializar circulares concernientes a la correcta supervisión de los procesos contractuales en marcada a la normatividad vigente  <u>Evidencia:</u>          Circular No. 013 del 12 de septiembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Obligaciones, Responsabilidades de los Supervisores y aspectos a tener en cuenta en el desarrollo de sus funciones"</p>	12-sep-23	11-sep-24	50%	CONTRATACION
4	<p>ADMINISTRATIVO. DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO.- denota deficiencias en la supervisión, en la ejecución del CONTRATO 147 DE 2022, hallazgo administrativo.</p>	<p>Elaborar una circular cada semestre, solicitando la observancia del principio de planeación en los procesos contractuales, recordando la obligatoriedad de aplicar en los estudios previos los actos administrativos por medio de los cuales la entidad establece la escala de honorarios y cumplimiento de actividades mensuales para personas naturales que presten sus servicios profesionales y de apoyo a la gestión.  <u>Evidencia:</u>          Circular No. 021 del 26 de diciembre de 2023, dirigido a los Secretarios de Despacho, Jefes de Oficina y Funcionarios que ejercen la supervisión de contratos. Asunto "Cumplimiento del Principio de Planeación en las actuaciones contractuales"</p>	01-nov-23	11-sep-24	50%	CONTRATACION

**OBSERVACIÓN:** Se recomienda a las Áreas responsables adelantar los procesos pertinentes a fin de dar cumplimiento a las acciones que se encuentran aún por cumplir, sumado a esto se exhorta a las secretarías de Servicios Administrativos a dar cumplimiento a los reportes solicitados para realizar el seguimiento adecuado al cumplimiento de los planes de mejoramiento suscrito con los entes de Control.



 <b>PUTUMAYO</b> GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

## 6. AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION - 2022.

Fecha de suscripción 01 de diciembre de 2023, termina el 30 de noviembre de 2024, el cual contiene 20 hallazgos, este plan cuenta con algunas acciones que se programaron su inicio en el mes de diciembre del año 2023, hasta la fecha presenta un avance de cumplimiento del 5% el cual se relaciona a continuación con su respectivo reporte con corte a 31 de diciembre de 2023:

Hallazgo No.	Descripción hallazgo	Acción de mejoramiento	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Cumplimiento	Área responsable
12	las cifras reportadas en el POAI, vigencia 2022 recursos que financiaron la inversión, se evidencia que la contratación de los proyectos con recursos del SGP y recursos propios, no se cumplieron debido a que los compromisos y ejecución de los mismos presentan un nivel de gestión bajo frente a los recursos asignados para la inversión como se evidenció en la línea estratégica Reversión 0%, Ambiente construido 65% y por último línea estratégica institucional con el 83%.	Solicitar metas e indicadores previo a la estructuración de iniciativas con la SPD y certificación de disponibilidad de recurso con SHD para dar el cumplimiento a los objetivos del POAI y PPD <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Gobierno.
14	Deficiencias en la Planeación del contrato No. 1780 de fecha diciembre 27/2022.	Agilizar procesos que permitan de una manera oportuna el fortalecimiento de los Cuerpos de Bomberos del Depto, donde la secretaria de Gobierno Depal propondrá ante la Junta Departamental de Bomberos, que la ejecución de los recursos de la estampilla bomberil se planifique a inicios de vigencia 2024; lo anterior teniendo en cuenta que en la JDB define la distribución para la ejecución de los mismos. - Reuniones trimestrales con los comandantes de bomberos. <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Gobierno - CRD
14	Deficiencias en la Planeación del contrato No. 1780 de fecha diciembre 27/2022.	Agilizar procesos que permitan de una manera oportuna el fortalecimiento de los Cuerpos de Bomberos del Departamento, donde la secretaria de Gobierno Departamental propondrá ante la Junta Departamental de Bomberos, que la ejecución de los recursos de la estampilla bomberil	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Gobierno - CRD



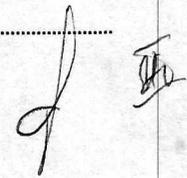
 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

		se planifique a inicios de vigencia 2024; lo anterior teniendo en cuenta que en la JDB define la distribución para la ejecución de los mismos. – Reuniones trimestrales con la Junta departamental de bomberos donde se concierte ejecución de recursos. <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.				
16	Incumplimiento De Los Plazos Registrados En El Estudio Previo Y Pactados En El Contrato.	Desarrollar acciones para la prevención de errores en la elaboración de estudios previos, minutas y actas de inicio, para evitar la generación de retrasos en futuros proyectos de inversión, teniendo en cuenta la necesidad del servicio a contratar y el tiempo necesario para el cumplimiento del mismo. <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Gobierno - CRD
17	Deficiencias En Procesos Precontractuales	Mejorar la planificación en el estudio de mercado. <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Gobierno - Seguridad y Convivencia
18	Deficiencias En Articulación Con Los Líderes Deportivos Y Secretarías De Cultura, Y Deporte, Secretarías De Gobierno En Ejecución Del Contrato No. 1192 Del 17 De Agosto De 2022.	Fortalecer la articulación con las administraciones municipales a través de las Secretarías de gobierno municipal, y/o Secretarías de educación municipal y/o las oficinas de cultura y deporte municipales según sea el caso para la realización de proyectos de inclusión social que permitan el aprovechamiento del tiempo libre y mejorar la seguridad y convivencia ciudadana. <b>Evidencia:</b> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Gobierno - Seguridad y Convivencia
19	Por Deficiencias En La Ejecución De Convenios Y Contratos.	Realizar Liquidación <b>Evidencia:</b> Cto: CVI-018-2022 - Liquidado, Cto CVI-027-2022 - Liquidado, Cto: CVI-032-2022 - Liquidado, Cto: CVI-037-2022 - Liquidado	01-dic-23	30-oct-24	100%	Sec. Desarrollo Agropecuario y Medio Ambiente.
		Enviar un Oficio desde la SID a la Secretaría de Hacienda informando el estado de ejecución de los procesos para que desde dicha dependencia y por competencia se realicen los actos que correspondan. <b>Evidencia:</b> * Se remite a la Secretaría de Hacienda Departamental el estado de contratación de vigencias del año 2010 hasta el 2023, para la solicitud de garantías de los recursos de contratos y/o convenios de la Secretaría de Infraestructura, bajo el consecutivo GP-SID-INT-1989.	01-dic-23	30-nov-24	100%	Sec. de Infraestructura



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

19	Por Deficiencias En La Ejecución De Convenios Y Contratos.	Solicitar a la Secretaría de Hacienda - Presupuesto, que los Contratos que esten sin liquidar los incorporen al presupuesto del siguiente año. <u>Evidencia:</u> * Decreto No. 628 (30/12/2022), por medio del cual se constituye las reservas presupuestales de vigencia fiscal comprendida entre el 01/01/2022 al 31/12/2022.	01-dic-23	30-nov-24	100%	Sec. de Infraestructura
		Realizar Comités y Vistas Técnicas para el seguimiento a la ejecución de los contratos - A través de comités se realiza mayor supervisión de contrato <u>Evidencia:</u> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Infraestructura
		Realizar Comités y Vistas Técnicas para el seguimiento a la ejecución de los contratos - A través de visitas técnicas se realiza mayor supervisión de contrato <u>Evidencia:</u> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Infraestructura
		Realizar actos administrativos (Prorroga en tiempo) para continuar con la terminación de la Obra. <u>Evidencia:</u> Viabilidades y Actas de adición en tiempo de los contratos de Obra e Interventoría No. 03, la cual fue justificada por motivo del estado del tiempo y falta de materiales en las ferreterías por la temporada; esta prórroga se viabilizo por el término de dos (02) meses con fecha no superior al 29/02/2024, para lograr continuar con el seguimiento de la Obra.	01-dic-23	30-nov-24	100%	Sec. de Infraestructura
20	Deficiencias En La Planeación, Supervisión De Contratos, Liquidación Y Deficiente Gestión En La Toma De Decisiones Para Solucionar Contratos Y Convenios Que Vienen Desde Vigencias Anteriores Suspendidos, O En Ejecución Registrados Como Pasivos Exigibles.	Revisión de estados financieros, para la elaboración de acta de cierre y proyectar la resolución y Secretaria De Hacienda Departamental proceda a la Liberar recursos. <u>Evidencia:</u> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	20-dic-23	29-mar-24	0%	Sec. de Serv. Adm.
		Depurar los pasivos y reservas de vigencias expiradas. <u>Evidencia:</u> LA SECRETARIA RESPONSABLE NO REPORTO AVANCE.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Serv. Adm.
		Realizar gestiones para que se realicen pagos y liberaciones de saldos. <u>Evidencia:</u> Está en proceso la liberación de recursos	01-dic-23	30-oct-24	0%	Sec. de Desarrollo Agropecuario y Medio Ambiente



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

20	Deficiencias En La Planeación, Supervisión De Contratos, Liquidación Y Deficiente Gestión En La Toma De Decisiones Para Solucionar Contratos Y Convenios Que Vienen Desde Vigencias Anteriores Suspendidos, O En Ejecución Registrados Como Pasivos Exigibles.	Depurar los pasivos y reservas de vigencias expiradas - Informe mensual de avance de la Depuración, cancelación y/o liberación de saldos de los contratos registrados a cargo de pasivos de la SID <b>Evidencia:</b> NO ANEXAN INFORME MENSUAL DEL SOPORTE QUE EVIDENCIE AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DEL MES DE DIC - 2023.	01-dic-23	30-nov-24	0%	Sec. de Infraestructura
		Depurar los pasivos y reservas de vigencias expiradas- Oficios de solicitudes de: Depuración, cancelación y/o liberación de saldos de los contratos registrados a cargo de pasivos de la SID. De acuerdo con los siguientes soportes: Actas parciales, Actas de Liquidaciones y Actas de cierre del expediente y pérdida de competencia <b>Evidencia:</b> * Oficio GP-SID-INT-1761 del día 30/11/2023, Solicitud de liberación de valores relacionados en PASIVOS EXIGIBLES, a cargo de la Secretaria de Infraestructura Departamental, con saldos a favor del Departamento de vigencias 2015, 2018, 2019 y 2021, remitido a la Secretaria de Hacienda Departamental - Oficina de Presupuesto.	01-dic-23	30-nov-24	5%	Sec. de Infraestructura

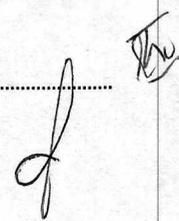
**OBSERVACIÓN:** Se recomienda a las Áreas responsables adelantar los procesos pertinentes a fin de dar cumplimiento a las acciones que se encuentran aún por cumplir, sumado a esto se exhorta a las secretarías de Servicios Administrativos y Secretaria de Gobierno a dar cumplimiento a los reportes solicitados para realizar el seguimiento adecuado al cumplimiento de los planes de mejoramiento suscrito con los entes de Control.

 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

### CONCLUSIONES

A 31 de diciembre de 2023, los estados de los Planes de Mejoramiento presentan el siguiente porcentaje de avance, se presenta el reporte del primer semestre del año 2023 y el reporte de avance del segundo semestre del año 2023 así:

PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS	FECHA INICIO	FECHA VENCIMIENTO	1er. Semestre 2023	2do. Segundo 2023	% DE INCREMENTO
AUDITORIA – C.U.N 2018-136286-8064-D- I.E.CIUDAD SANTIAGO - 2012 A 2017	18/11/2019	12/11/2020	75%	75%	-
SISTEMA GRAL. REGALIAS - AT 14 - VIGENCIA 2012 A 2016	28/06/2018	25/06/2019	99%	100%	1%
AUDITORIA: RECURSOS SGP-PAE 2019	01/07/2021	30/06/2021	99%	100%	1%
AUDITORIA RECURSOS REGALIAS AT 319-2020	30/11/2020	29/12/2021	93%	100%	7%
AUDITORIA RECURSOS REGALIAS AT -243-2021	23/12/2021	22/12/2022	89%	100%	11%
AUDITORIA RECURSOS REGALIAS AT-08-2022 CAT-616-212	28/07/2022	27/07/2023	94%	100%	6%
AUDITORIA DENUNCIA CODIGO SIPAR 2022-236638-80864-D.	29/12/2022	28/12/2023	50%	100%	50%
SISTEMAS GENERAL DE REGALIAS AUDITORIA DE FISCALIZACION N° 28 CAT-776-2023	06/10/2023	05/10/2024	-	57%	57%



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS		FECHA INICIO	FECHA VENCIMIENTO	1er. Semestre 2023	2do. Segundo 2023	% DE INCREMENTO
CONTRALORIA GENERAL DEL DPTO. DEL PUTUMAYO	AUDITORIA INTEGRAL Y BALANCE - VIGENCIA 2016	23/01/2018	31/12/2018	99%	100%	1%
	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION – VIG. 2020	25/11/2021	24/11/2022	94%	96%	2%
	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION – VIG. 2021	23/11/2022	22/11/2023	52%	70%	18%
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO USO ESTAMPILLA ADULTO MAYOR - 2021	28/12/2022	27/12/2023	37%	95%	58%
	AUDITORIA ESPECIAL DENUNCIA CIUDADANA CIUDADANA N°026-2023 VIGENCIAS 2020-2023.	12/09/2023	11/09/2024	-	29%	29%
	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION – VIG. 2021	01/12/2023	30/11/2024	-	5%	5%

**RECOMENDACIONES**

- ✓ Con el fin de avanzar en el cumplimiento y cierre de las acciones establecidas en los Planes de Mejoramiento, se recomienda a los líderes y responsables de las acciones las cuales aún no se encuentran cerradas con un 100% de cumplimiento.
- ✓ Fortalecer el registro de evidencias de avances en desarrollo de las acciones, para ser presentadas en los seguimientos realizados por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión.
- ✓ La Secretaria de Educación debe garantizar el cumplimiento de la acción del plan de mejoramiento con la contraloría general de la república – Recursos Regalías sobre la Auditoría denuncia–C.U. N 2018-136286-8064-D, acción Formular, contratar y ejecutar un proyecto que cumpla con la normatividad vigente y permita garantizar el suministro de energía para la Institución educativa Ciudad Santiago, debido a que a la fecha de corte del seguimiento



 <b>PUTUMAYO</b> <b>GOBERNACIÓN</b> NIT. 800.094.164-4	<b>GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO</b>		<b>CÓDIGO</b>	<b>FT-GEC-002</b>
	<b>PROCESO</b>	<b>GESTION DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>05</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>FECHA</b>	<b>15/05/2023</b>

realizado por este despacho, el avance es del 0%, se recuerda que este plan de mejoramiento tenía como fecha de vencimiento el 12/11/2020.

- ✓ Se exhorta a las secretarías de Servicios Administrativos y Secretaria de Gobierno a dar cumplimiento a los reportes solicitados por este despacho, para realizar el seguimiento adecuado al cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con los entes de Control.
- ✓ Recordar que el incumplimiento de las acciones de los Planes de Mejoramiento acarrea sanciones de acuerdo a la Resolución Orgánica No. 5554 de marzo 11 de 2004, Ley 42/93 y el Decreto Ley 267 de 2000.

Se solicita a los responsables de cada una de las acciones que se encuentran vencidas, definir estrategias de manera **urgente**, las cuales den como resultado el cierre de dichos planes.

Fecha de emisión del Informe: 31/01/2024

AUDITORES	NOMBRE	FIRMA
LIDER	<b>GILBERTO PARDO LOPEZ</b> Jefe Oficina de Control Interno de Gestión	
EQUIPO AUDITOR	<b>ELIAN ALEJANDRA GRANDA ORTEGA</b> Profesional Universitario	