



OFICIO

FOR-GDC-01

Versión: 01

Vigente desde:
Marzo 19 del 2021



244

Neiva, 21 de Abril de 2023

Oficio No. 0798

Doctor

GILBERTO MATEUS QUINTERO
CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA

Ciudad

CONTRALORIA MUNICIPAL
Correspondencia Recibida
CONTROL FISCAL

Fecha: XNL 25/1/23
Hora: 08:30 AM
Folios: 15 F.
724
0214

CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA
CORRESPONDENCIA RECIBIDA


Fecha: 21 ABR 2023
Hora: 12:05 P.M.
Folio: 14
Firma: EU
Radicado No. 470

Ref. Remisión del plan de mejoramiento, encuestas y resolución del informe final AEF D-075.

Cordial Saludo,

Comedidamente me permito remitir el plan de mejora propuesto en el marco del informe final de referencia AEF D-075, emitido por la Contraloría Municipal de Neiva; Así mismo le anexamos los soportes correspondientes a la resolución o acto administrativo de delegación de supervisión y las respectivas encuestas.

Po la atención y colaboración prestada a la presente le quedo altamente agradecido.
Atentamente,


CECILIA LOSADA DE FIERRO
Secretaria de Educación de Neiva

Vida y Paz

Miguel Aya García - profesional .- Administrativa y Financiera


Cesar A. Coqueco .- Líder de bienes y Servicios

PLAN DE MEJORAMIENTO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN - AEF 075-2022

MARTHA CECILIA LOSADA DE FIERRO

893.1.80.009-1

2023

ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION

21 de abril de 2023



Entidad: Concejalía Municipal de Neiva

Representante Legal:

Vigencia Fiscal:

Modalidad de Auditoría:

Fecha de suscripción:

N°	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
1	Se presentan diferencias entre el valor de la deuda y los pagos realizados, pues en algunos casos se encuentran pagos mayores a los adeudados, como se puede evidenciar en las vigencias 2018, 2019 y 2020 para el servicio de aseo y para el servicio de energía, en las vigencias 2016 y 2022. En la vigencia 2021 no se efectuaron pagos y en las vigencias 2019 y 2020, los pagos fueron menores a lo adeudado. Por otra parte, para las vigencias 2018, 2021 y 2022, no se realizaron pagos a Las Ceibas Empresas Públicas de Neiva S.A.E.S.P por concepto del servicio de acueducto y alcantarillado.	Revisar cuidadosamente el estado de cuenta de la Electrificadora del Huila para identificar cualquier discrepancia en los montos adeudados y los pagos realizados. Verificar si se están aplicando los pagos de manera correcta a la factura, ya que en algunos casos, los pagos adicionales pueden estar siendo aplicados a futuras facturas, lo que puede generar una discrepancia en el valor de la deuda. Comunicarse con la Electrificadora del Huila para aclarar cualquier duda o problema relacionado con el pago de la factura. Si se determina que se han realizado pagos adicionales a la factura, asegurarse de solicitar que se apliquen correctamente a la factura actual y no a futuras facturas. En el futuro, verificar cuidadosamente el valor de la factura y el monto a pagar antes de realizar el pago, y asegurarse de que se estén aplicando los pagos de manera correcta para evitar posibles discrepancias en el valor de la deuda.	Dirección financiera SEM NEVA	Miguel Ignacio Aya García CESAR AUGUSTO COQUECO	19/04/2023	31/12/2023	100% pagos realizados mensualmente	Total Facturas Electrónicas y Las Empresas Públicas reportada / Total Facturas pagadas por la SEM NEVA	Realización de la totalidad de los pagos en los términos previstos luego de presentado el inconveniente con la Electrificadora del Huila y Las Ceibas Empresas Públicas de Neiva
2	El Municipio de Neiva, realizó el pago de \$35.608.199 por intereses de mora en la prestación del servicio de energía eléctrica, correspondiente a 192 cuentas, con corte al 31 de diciembre de 2022. Le anterior, se reportó con los pagos realizados en el mes de enero de 2023, por parte del Municipio de Neiva a la Electrificadora del Huila S.A.E.S.P correspondientes a la liquidación de 286 cuentas, las cuales incluyeron el valor de \$199.400.000 por concepto de intereses de mora, con corte a 31 de diciembre de 2022, por valor de \$ 1.814.522.082.	Eliminar el pago de intereses de mora en la prestación del servicio de energía para las Instituciones Educativas Oficiales en el futuro.	Dirección financiera SEM NEVA	Miguel Ignacio Aya García CESAR AUGUSTO COQUECO	19/04/2023	31/12/2023	Reducir en un 100% el número de cuentas que generan intereses de mora en la prestación del servicio de energía para las Instituciones Educativas Oficiales en el plazo de un año	Total Facturas Electrónicas reportada / Total Facturas pagadas por la SEM NEVA	Mejoramiento del proceso de gestión de pagos de las Instituciones Educativas Oficiales, implementando un sistema de seguimiento de las facturas pendientes, establecer mecanismos de comunicación eficaces con las Instituciones Educativas Oficiales para asegurar el pago oportuno de las facturas, entre otros.
3	La empresa Ciudad Limpia S.A.E.S.P. operador domiciliario del servicio de aseo, reporta en el estado de cuenta con corte a 28 de febrero de 2023, que el Municipio de Neiva - Secretaría de Educación adelantó Valor Cuartera Total \$ 1.141.091.160 Conforme a la información anterior, se puede colegir que CUATROCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL UN MILLOES VEINTIUN MILLOES SESENTA Y SEIS MIL PESOS (\$241.021.460), por el no pago oportuno del servicio público domiciliario de aseo por parte del Municipio de Neiva - Secretaría de Educación, lo cual se podría materializar como presunto deterioro patrimonial en el momento que se efectúe el pago por este concepto.	Establecer una estrategia para la prevención de la generación de intereses de mora en el pago del servicio público domiciliario de aseo, considerando la revisión de los plazos de pago, la implementación de incentivos por pago oportuno y la elaboración de un plan de contingencia para situaciones de emergencia. Favorizar los canales internos para garantizar el cumplimiento oportuno de las obligaciones financieras y administrativas por parte del Municipio de Neiva - Secretaría de Educación, estableciendo mecanismos de seguimiento y control en todas las fases del proceso de pago.	Dirección financiera SEM NEVA	Miguel Ignacio Aya García CESAR AUGUSTO COQUECO	19/04/2023	31/12/2023	Reducir en un 100% el número de cuentas que generan intereses de mora en la prestación del servicio de aseo por parte de las Instituciones Educativas Oficiales en el plazo de un año	Total Facturas Empresa Ciudad Limpia reportada / Total Facturas pagadas por la SEM NEVA	Prevenir la generación de intereses de mora en el pago del servicio público domiciliario de aseo por parte del Municipio de Neiva - Secretaría de Educación, y fortalecer los controles internos para garantizar el cumplimiento oportuno de las obligaciones financieras y administrativas, evitando así la posibilidad de presunto deterioro patrimonial.



ENTIDAD:
Municipalidad de Neiva

REPRESENTANTE LEGAL:
Carmelinda

RIT:
897.180.009-1

VIGENCIA FISCAL:
2023

MODALIDAD DE AUDITORIA:
ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION

FECHA DE SUSCRIPCIÓN:
21 de abril de 2023

PLAN DE MEJORAMIENTO

SECRETARIA DE EDUCACION - AEF 075-2022

MARTHA CECILIA LOSADA DE FIERRO

897.180.009-1

2023

ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION

21 de abril de 2023

<p>Parametrización del cobro del alquiler de espacios escolares, sobre el particular la secretaria de educación ha expedido sentencias circulares y/o orientaciones sobre el alquiler de espacios públicos, sin dejar a un lado la contribución en el pago de energía eléctrica, de hecho, en las ciudades vigentes y suscripciones con la ESBP y el pago de la suscripción de internet, lo que genera un porcentaje para la amortización del consumo de energía eléctrica.</p> <p>Sin embargo es preciso expresar, que en el marco de la Ley 715 de 2001 y el Decreto 1075 de 2015 "Es competencia del Rector de Institución Educativa, previa autorización del consejo directivo y previa verificación del procedimiento establecido por dicho órgano, permitir la participación de la comunidad educativa en el desarrollo del establecimiento educativo de una o varias instituciones, en favor de la comunidad educativa, o la sociedad de conformidad con lo establecido en el artículo 2.3.3.1.5.6 y 2.3.31.1 del Decreto 1075 de 2015". Por lo que la Secretaría de Educación viene realizando jornadas de trabajo con los rectores, a fin de generar conciencia colectiva en el monitoreo y control del uso racional de la energía eléctrica, de tal manera que el consumo sea cada vez menor.</p> <p>Así mismo le informo que el equipo de profesionales adscritos al FSE de la SEM viene realizando asistencia técnica a fin de apoyar y asesorar a los rectores en los temas relacionados con el alquiler de espacios públicos.</p>	<p>Actualizar la normatividad aplicable para la parametrización del cobro del alquiler de espacios escolares de las Instituciones Educativas de la Secretaría de Educación, en concordancia con lo establecido en cuenta las regulaciones nacionales y locales.</p> <p>Verificar la coherencia de la parametrización actual con la normatividad aplicable y las políticas de la Secretaría de Educación Municipal de Neiva.</p> <p>Identificar las debilidades en la parametrización actual, mediante la realización de un diagnóstico detallado, que incluya la revisión de los procesos y procedimientos existentes.</p> <p>Proponer mejoras para optimizar el proceso de recaudado del alquiler de espacios escolares, considerando la actualización de las tarifas, la implementación de mecanismos de control y seguimiento, y la adecuación de los sistemas de información.</p> <p>Establecer un sistema de seguimiento y monitoreo, que permita evaluar la implementación de la parametrización y garantizar la correcta aplicación de las tarifas establecidas.</p>	<p>Dirección financiera SEM NEIVA</p> <p>Miguel Ignacio Aya García CESAR AUGUSTO COQUECO</p> <p>Equipo de profesionales adscritos al FSE de la SEM</p>	<p>10/04/2023</p> <p>3/11/2023</p>	<p>100% de los contratos de cesión de espacios, ingresos que cubran el 100% de los gastos y generen un ingreso para las actividades de la SEM del 15% como mínimo</p>	<p>Total Ingresos por contratación de espacios / Costos contabilizados a prorrata de los espacios cedidos en cesión</p> <p>Realización de una revisión exhaustiva de la parametrización del cobro del alquiler de espacios escolares de las Instituciones Educativas de la Secretaría de Educación Municipal de Neiva, con el objetivo de garantizar la correcta aplicación de las tarifas y la optimización de los recursos. Con la implementación de las acciones propuestas se espera lograr una mayor eficiencia en el proceso de recaudado del alquiler de espacios escolares, que permita mejorar la gestión financiera y administrativa de la Secretaría de Educación Municipal de Neiva.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: control.fiscal@contraloriadneiva.gov.co

NOMBRE Y FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES

MIGUEL LAYA GARCIA

CESAR AUGUSTO COQUECO