



PLAN DE MEJORAMIENTO

PERSONERIA MUNICIPAL DE NEIVA

ENTIDAD:

REPRESENTANTE LEGAL

WILSON DIAZ STERLING

NIT:

800.251.264-6

VIGENCIA FISCAL:

2022


MODALIDAD DE AUDITORIA:

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN


FECHA DE SUSCRIPCIÓN:

11 de Agosto de 2023


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	Al realizar la revisión de la cuenta fiscal rendida por la Personería Municipal de Neiva, se observó que en el formato F23 Avance Plan de Mejoramiento, no se encuentran contenidos, las acciones de mejora del plan de mejoramiento de la Auditoría de Cumplimiento de la vigencia 2020	Verificar que la información reportada mediante el Formato F23 Avance Plan de Mejoramiento en la Rendición de la vigencia 2023 contenga la totalidad de las acciones de los planes de mejoramiento de los activos en la Personería Municipal de Neiva.	Oficina de Control Interno	Juan Diego Alarcón López	2023-08-15	2024-02-28	100%	# Acciones de mejora reportadas / Total de acciones vigentes en planes de mejoramiento	
2	Realizado el seguimiento a los saldos finales del Estado de la Situación Financiera, en los pasivos Corrientes, Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, se estableció una diferencia en el saldo registrado a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 99.494.599,00, toda vez que comparado con el saldo establecido en el Formato F11 cmn y la Resolución 112 del 31 de diciembre 2022 "Cuentas por Pagar" a la misma fecha de cierre, registran un valor de \$99.343.853, encontrándose una diferencia de \$150.735,00	Verificar que la información reportada mediante el Formato F11 Ejecución Presupuestal de Cuentas por pagar, coincida con el acto administrativo de Cuentas Por Pagar emitido por la Personería de Neiva	Oficina Administrativa y Financiera	María Lida Quesada Gómez	2023-08-15	2024-02-28	100%	# de Cuentas por pagar registradas en el Formato F11 / Total Cuentas por pagar registradas mediante acto administrativo	
3	Una vez realizada la evaluación del contrato Interadministrativo N° 99 suscrito el 12/12/2022, celebrado entre FOMCULTURA y la Personería Municipal de Neiva, se observa que los estudios previos, no contiene el anexo técnico, que permita identificar de manera detallada las actividades, inmersas en los ítems generales establecidos en el presupuesto oficial.	Establecer en los Estudios Previos las Condiciones y/o requisitos técnicos para dar cumplimiento a la necesidad de la entidad	Todas las Dependencias	Wilson Diaz Sterling María Lida Quesada Gómez Juan Diego Alarcón López Yuberly Ibarra Serrato	2023-08-15	2023-12-31	100%	# de Estudios Previos con requisitos técnicos / Total Estudios previos realizados	
4	En cuanto al informe final presentado por el contratista, se evidencia que relaciona la ejecución realizada con los recursos del pago anticipado efectuado por \$26.855.000, cuando el valor total contratado es de \$59.120.000, comprobando la debilidad demostrada en el informe rendido y en la supervisión del contrato. Es de anotar que en la ejecución de la auditoría fueron allegados los soportes detallados del presupuesto ejecutado.	Incluir en los Informes de supervisión la relación detallada de las actividades ejecutadas así como la relación de pagos realizados al contratista	Todas las Dependencias	Ingrid Katherine Cavedes Paez Paola Andrea Amezcuita Andrade Juan David Rincón Salazar	2023-08-15	2023-12-31	100%	# de Informes de Supervisión con Información detallada / Total de Informes de supervisión realizados	
5	Realizado el seguimiento a los saldos finales del Estado de Resultados, en el grupo 68 OTROS GASTOS, subcuenta contable "589090 Otros Gastos Diversos", se estableció una presunta incorrección de presentación por valor de \$7.919,00 la cual corresponde a ajustes al peso que se realizó al momento de practicar en las retenciones en la fuente para los Comprobantes de Egreso Nros. 16359, 16360, 16469, 16442, 16391, 16311, 16337, 16658, 16740, 16774, 16819, 16836, 16909 y las Notas de Contabilidad Nros 67 y 68.	Registrar la información contable en las cuentas establecidas en el catálogo de cuentas vigente expedido por la CGN	Oficina Administrativa y Financiera	María Lida Quesada Gómez	2023-08-15	2024-02-28	100%	Estado de Resultados registrado acorde al catálogo de cuentas vigente expedido por la CGN	



 JUAN DIEGO ALARCON LOPEZ
 Jefe de Control Interno



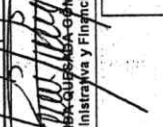
 PAOLA ANDREA AMEZQUITA ANDRADE
 Personera Delegada en lo Penal II



 MARIA LIDA QUESADA GÓMEZ
 Jefe Oficina Para la Vigilancia Administrativa y la Gestión Pública



 INGRID KATHERINE CAVIEDES PÁEZ
 Personera Delegada en lo Penal I



 JUAN DAVID RINCON SALAZAR
 Personero Delegado Para Los Derechos Humano

D/CSEG-3/421 2