

ENTIDAD:	MUNICIPIO DE YARUMAL	TIPO DE ENTIDAD:	MUNICIPAL									
REPRESENTANTE LEGAL : MIGUEL ÁNGEL PELÁEZ HENAO												
AUDITORIA MODALIDAD : REGULAR												
PERIODO FISCAL QUE CUBRE: 2022												
FECHA DE SUSCRIPCIÓN O PRESENTACIÓN : 9 DE NOVIEMBRE DE 2023												
SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO												
No Hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
1	Se evidenció que la Entidad durante la vigencia no tuvo manual de procesos y procedimientos, ya que encontraba en proceso de reconstrucción, tal como se evidencia en el siguiente certificado:	Se evidenció que la Entidad durante la vigencia no tuvo manual de procesos y procedimientos, ya que encontraba en proceso de reconstrucción, tal como se evidencia en el siguiente certificado:	Susceptibilidad de materializar errores, la falta de actualización del manual puede llevar a errores en la documentación y comunicación interna.	Realizar un proceso de reorganización administrativa en el que se actualicen también los manuales de procesos y procedimientos	Actualizar el manual de procesos y procedimientos de la entidad a partir de la nueva estructura organizacional producto de la reorganización	actualización del manual de procesos y procedimientos	manual actualizado	manual	01/mar/2024	31/dic/2024	44	Secretaría de gobierno
2	La administración municipal de Yarumal adoptó el manual de políticas contables, mediante el decreto N. 165 del 31 de diciembre del 2017, el cual no ha sido actualizado a las nuevas disposiciones de las normas internacionales	La administración municipal de Yarumal adoptó el manual de políticas contables, mediante el decreto N. 165 del 31 de diciembre del 2017, el cual no ha sido actualizado a las nuevas disposiciones de las normas internacionales	Posibles incorrecciones y falta de razonabilidad de los estados financieros de la entidad.	Realizar la Actualización del manual de políticas contables actual, teniendo en cuenta las normas internacionales	Actualizar el manual de políticas contables conforme a las normas internacionales	actualización del manual de políticas contables conforme a las normas internacionales	manual actualizado	manual	01/mar/2024	30/jun/2024	17	Secretaría de hacienda
3	La administración municipal de Yarumal, no realizó las consignaciones de los dineros recaudados al día siguiente, en las diferentes cuentas bancarias	La administración municipal de Yarumal, no realizó las consignaciones de los dineros recaudados al día siguiente, en las diferentes cuentas bancarias	Possible riesgo de pérdida, hurto o desviación del recurso, inaplicado lo establecido en el Artículo 3, de la Ley 489 de 1998, Principios de la función administrativa.	Consignar al día siguiente el producto recaudado en el día anterior	Consignar diariamente recaudo obtenido en taquilla	Consignación diaria de recaudo en taquilla en las cuentas bancarias de la entidad	Consignaciones diarias	consignaciones	01/ene/2024	31/diciembre/204	52	Secretaría de hacienda
4	Contrato LP LP-009-20212 suscrito con el Consorcio Vial 3M para el mejoramiento, mantenimiento y rehabilitación corredores rurales vía terciaria Ventanas - El Cedro - Media Luna por \$2.891'586.103, el cual se inició el 29-03-2022 y con fecha de finalización hasta el 26-11-2023.	Contrato LP LP-009-20212 suscrito con el Consorcio Vial 3M para el mejoramiento, mantenimiento y rehabilitación corredores rurales vía terciaria Ventanas - El Cedro - Media Luna por \$2.891'586.103, el cual se inició el 29-03-2022 y con fecha de finalización hasta el 26-11-2023.	Lo cual afecta a la comunidad que utiliza dicho corredor vial; además, incumplimiento de la planeación, ineffectividad en el trabajo y pérdida de credibilidad institucional.	Mejorar en la etapa de planeación contractual las formas de pago para que los contratistas tengan flujo de recursos para adelantar las obras	Contar con formas de pago que permitan el flujo de efectivo para la ejecución de las obras a cargo de los contratistas	Formas de pago adecuada y que faciliten la mejor ejecución contractual	contratos adecuados en su forma de pago	contratos	01/ene/2024	31/diciembre/204	52	secretaría de gobierno

5	Una vez verificados los documentos que soportan legal técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por la Administración Municipal de Yarumal, en la vigencia 2022 rendidas a través de la plataforma gestión transparente y evaluadas teniendo en cuenta las variables de oportunidad, suficiencia y calidad, se observa incumplimiento en la rendición de la cuenta consolidada por parte del Instituto en los ítem que se muestran en la siguiente tabla:	Una vez verificados los documentos que soportan legal técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por la Administración Municipal de Yarumal, en la vigencia 2022 rendidas a través de la plataforma gestión transparente y evaluadas teniendo en cuenta las variables de oportunidad, suficiencia y calidad, se observa incumplimiento en la rendición de la cuenta consolidada por parte del Instituto en los ítem que se muestran en la siguiente tabla	Con lo anterior, se fomenta la pérdida de recursos, ineffectividad en el trabajo y/o sanciones.	Mejorar el proceso de rendición de cuentas a los entes de control	realizar la rendición de cuentas en términos de oportunidad y calidad ante los entes de control	Rendición de cuentas a los entes de control en términos de oportunidad y calidad	Rendición de cuentas en términos de calidad y oportunidad	Rendición de cuentas	01/ene/2024	31/diciembre/204	52	secretaria de gobierno
TOTALES												

Convenciones:	
Columnas de cálculo automático	
Información suministrada Informes de Auditorías Anteriores de la CGA	
Celda con formato fecha: Día Mes Año	
Fila de Totales	

CARLOS MAURICIO RESTREPO GIL

Secretario General y de gobierno

CARGO