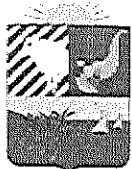




República de Colombia



Departamento de Sucre



Municipio de Ovejas

Alcaldía Municipal

Nit 800.100.729-1

www.ovejas-sucre.gov.co

DESPACHO DEL ALCALDE

Ovejas – Sucre, Mayo 4 de 2016

Doctor:

MIGUEL ALFONSO ARRAZOLA SAENZ

Contralor Departamental de Sucre

Sincelejo – Sucre

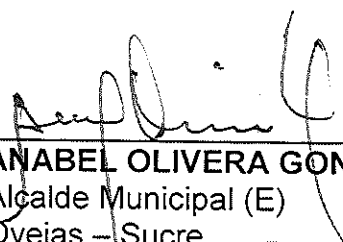
Cordial saludo.

Anexo a la presente me permito enviar diecisiete (17) folios que contienen copia del decreto N° 151 por medio del cual se encarga del despacho del alcalde al secretario de gobierno municipal y matriz diligenciada del Plan de Mejoramiento 2016 de la alcaldía municipal de Ovejas para su revisión y demás fines pertinentes.

De igual manera se adjunta un (1) CD que contiene el Plan de Mejoramiento 2016 de la alcaldía municipal de Ovejas escaneado y debidamente firmado para el mismo fin.

Esperamos con lo anterior haber dado respuesta satisfactoria a su petición.

Atentamente,


ANABEL OLIVERA GONZÁLEZ
Alcalde Municipal (E)
Ovejas – Sucre

Proyectó: Mary Andrade
Contador

Anexos: 17 folios
1 CD

№ - 1754
CONTRALORIA GUAL. OPTO. DE SUCRE
RECEPCION
Fecha 1 MAY 2016 hora 3:35
No Foli s (17+CD)
Remitente Alcaldía
Firma [Firma]
Responsable Unidad de Archivo

Dirección: Calle 16 # 21 - 105
Teléfonos: (095) 2869086
Email: alcaldia@ovejas-sucre.gov.co

Oportunidades Para Todos



Alcaldía Municipal

Nit 800.100.729-1

www.ovejas-sucre.gov.co

DECRETO N° (151) DE 2016

"POR EL CUAL SE ENCARGA DEL DESPACHO DEL ALCALDE AL SECRETARIO DE GOBIERNO MUNICIPAL"

El Alcalde Municipal de Ovejas, Sucre, en uso de sus facultades constitucionales y legales y,

CONSIDERANDO

Que el Alcalde Municipal de Ovejas-Sucre, MAURICIO GABRIEL GARCÍA COHEN, se desplazará a la ciudad de Barranquilla el día 2 de mayo de 2016, con el fin de adelantar diligencias de carácter oficial en Alcaldía Distrital de Barranquilla, Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó y Dolmen y durante los días 3 y 4 de mayo de 2016 en la ciudad de Bogotá en las oficinas del Ministerio de Vivienda, FONADE y Ministerio de Cultura.

Que por lo anterior es necesario encargar del despacho de la alcaldía Municipal a un funcionario de la administración.

En mérito de lo expuesto

DECRETA

ARTICULO PRIMERO: Encárguese del despacho de la Alcaldía Municipal a la Secretaria de Gobierno, Doctora ANABEL MARIA OLIVERA GONZALEZ, identificado con cédula ciudadanía No. 32.817.610 expedida en Soledad, Atlántico, durante los días 2, 3 y 4 de Mayo de 2016, para lo cual queda investida de facultades plenas para el desarrollo de las competencias asignadas al despacho del Alcalde.

ARTICULO SEGUNDO: El presente Decreto rige a partir de la fecha de expedición.

COMUNÍQUESE, PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Ovejas a los,

2-Mayo-2016

MAURICIO GABRIEL GARCIA COHEN
Alcalde Municipal

Dirección: Calle 16 # 21 - 105
Teléfonos: (095) 2869086
Email: alcaldia@ovejas-sucre.gov.co
Oportunidades Para Todos

PLAN DE MEJORAMIENTO 2016

AUDITORIA MODALIDAD REGULAR

Código: *SOJA*

ALCALDIA MUNICIPAL DE OVEJAS SUCRE

Entidad:

Representante Legal: MAURICIO GABRIEL GARCIA COHEN

Periodo informado: vigencia 2015

Fecha de conformidad: Mayo 06 DE 2016

| INDICADOR (ES) | AREA RESPONSABLE | RESPONSABLE (S) DE LA EJECUCIÓN | RECURSOS | FECHA INICIO | FECHA TERMINACION | RESULTADO DEL SEGUIMIENTO | GRADO DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LAS METAS - SEGUIMIENTO | ANALISIS DE SEGUIMIENTO ENTIDAD | RANGO DE CUMPLIMIENTO SEGUIMIENTO CONTRATO | ESTADO DE LA ACCIÓN FORMULADA (A=ABIERTA, B=CERRADA, C=OTRO) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <p><i>ACTO DE PLANEACION</i></p> <p><i>ACTO DE CONTRATACION</i></p> <p>Contratación ejecutada en planes</p> | <p><i>SECRETARIA DE PLANEACION</i></p> <p>Secretaria de Planeación, Hacienda, Gobierno, Control Interno.</p> | <p>Secretaria de Planeación</p> | <p>Humanos, Físicos y Tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | | | | | |
| <p>Actuación administrativa descomulgada con los principios que regulan la contratación estatal y la función contemplada en la Constitución y en la Ley</p> | <p>Actuación administrativa descomulgada con los principios que regulan la contratación estatal y la función contemplada en la Constitución y en la Ley</p> | <p>Publicar toda la información en el SECCOP, y hacer entrega a control interno los contratos para su evaluación</p> | <p>Humanos, Físicos y Tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>15/06/2016</p> | | | | | |
| <p>Deficiencia en la supervisión de los contratos. Falta de controles que garanticen una adecuada ejecución de los objetos contractuales</p> | <p>Deficiencia en la supervisión de los contratos. Falta de controles que garanticen una adecuada ejecución de los objetos contractuales</p> | <p>Seguimiento al proceso contractual en cumplimiento a la norma contractual Solicitar a la oficina de planeación mas información detallada donde se demuestre la no presunción del detrimento</p> | <p>Presupuesto del departamento por \$2.812.400</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | |
| 6 | <p>Connotación: Administrativo y disciplinario. Descripción de la información: En los contratos celebrados por medio de invitación pública de mínima cuantía N° 022 y N° 006 de 2015, la administración municipal de Ovejas, presuntamente actúa con desconocimiento de los principios que regula la actividad contractual, toda vez que desconoce lo estipulado en la etapa de planeación (estudios Previos) cuando se le requiera al contratista una presentación poliza de cumplimiento a favor de entidades estatales, en la cual se amparará ciertos y al momento de presentar las pólizas de las aseguradoras, se observo que no todos los riesgos había sido cubiertos o amparados por dichas pólizas. La administración acepto y aprobó las pólizas presentadas, con la omisión análoga, para cada uno de los contratos referenciados. criterio: Numeral 31 del artículo 48 del Código unico disciplinario Ley 7.34 de 2002.</p> | <p>Falta de controles que garanticen una adecuada ejecución de los procesos contractuales, deficiencia del control interno de la entidad</p> | <p>Insuficiencia de Garantías</p> | <p>Ejercer control en los procesos contractuales, revisando que las pólizas cubran los riesgos en su totalidad</p> | <p>Contratos en cumplimiento de pólizas ejecutados/pólizas adquiridas</p> | <p>a 31 de diciembre de 2016, todos los contratos que requieran póliza se encuentran amparados en la cantidad de riesgos, y verificados</p> | <p>Secretaria de planeación, oficina de control interno</p> | <p>secretaría de planeación</p> | <p>humanos,</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | |
| 7 | <p>Connotación: administrativo y fiscal. Descripción de la Observación: Presunto detrimento fiscal por la adquisición de un software para la liquidación del impuesto predial, al cual no una registros de los precios con que cuenta el municipio. Así mismo los recibos de pagos que expide el software adquirido, presentan errores de Cálculo, que propician cobro por menor valor del impuesto referido, ocasionando con ello, un daño patrimonial al Estado por los menores valores recaudados. criterio: artículo 5 y 6 de la Ley 610 del 2000</p> | <p>Falta de controles que garanticen una adecuada ejecución de los procesos contractuales, deficiencia del control interno de la entidad</p> | <p>Presunto detrimento fiscal por \$18.000.000</p> | <p>Solicitar a la entidad contratista, actualizar el software de impuesto predial y dejarlo operando</p> | <p>Software contratados/software operando</p> | <p>a 30 de Junio de 2016, la entidad hizo requerimiento a la entidad contratista para colocar el software operando</p> | <p>Secretaria de Gobierno Municipal, Secretaria de Hacienda y control interno</p> | <p>Secretaria de hacienda</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>30 de Junio de 2016</p> | |

| | | | | | | | |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| 8 | <p>Connotación: Administrativa y disciplinaria. Descripción de la Observación: Durante la evaluación de la gestión contractual en el municipio de Chejés, se pudo observar que la entidad, con cierta frecuencia, registra tardíamente sus compromisos (RP) en el presupuesto, lo que en un momento dado puede ocasionar que se expidan CDP con insuficiencia real y quede sin ser registrados una vez cerrada la vigencia fiscal. El registro del presupuesto se observó en los contratos celebrados por medio de invitación pública.</p> | <p>indefiniendo formal de llevar los registros de los compromisos en para su de la vigencia del presupuesto legalización a través del registro presupuestal.</p> | <p>Registros expedidos/acta de inicio firmadas</p> | <p>Secretaría de planeación y hacienda y oficina de control interno.</p> | <p>11/06/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | |
| 9 | <p>Connotación: Administrativo. Descripción de la Observación: El contrato N° PSP-MO-004-2015, es registrado por el rubro 412102 que corresponde al rubro de inversión denominado proceso integral de evaluación institucional y reorganización administrativa, cuando debió bajarse por un rubro de gastos de funcionamiento, no obstante, el objeto del contrato comprende la asesoria contable y financiera en asuntos de presupuesto, tesorería y recaudo de impuestos de la alcaldía. El contrato debió cargarse al rubro de honorarios, no obstante, por este rubro se debe cubrir conforme a los reglamentos, los estipendios a los servicios profesionales, prestados en forma transitoria y esporádica sin subordinación, por personas naturales o jurídicas, para desarrollar actividades relacionadas con la atención de los negocios o el cumplimiento de las funciones a cargo de la entidad contratante, cuando las mismas no puedan cumplirse con personal de planta. El Consejo Asesores profesionales criterio: Artículo 18 del decreto 111 de 1996</p> | <p>Registro equivocado de los gastos en los distintos rubros presupuestales</p> | <p>Rubros ejecutados / cumplimiento de la norma</p> | <p>Secretaría de Hacienda, Jefe de presupuesto, oficina asesora de control interno</p> | <p>05/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| <p>Connotación: Administrativo y disciplinario Descripción de la Observación: Presunta inobservancia del principio de transparencia en la suscripción del contrato que se celebró por medio de la invitación pública de mínima cuantía N° 027 de 2015, se observa que el proceso fue montado en el SECCOP, manifestándose la intención de contratar un objeto contractual diferente al que realmente se contrato. La anterior situación pudo haber ocasionado que no hubiese un número mayor de posibles proponentes. Lo descrito refleja una presunta inobservancia al principio de transparencia, toda vez que no se garantizó las mismas condiciones e igualdad de oportunidades para aquellos que pudieron estar interesados en presentar propuestas. Criterio: Numeral 31 del artículo 48 del código disciplinario único Ley 734 del 2002.</p> | <p>Deficiencia en el área de Contratación de entidad</p> | <p>Actuación administrativa realizada con desconocimiento de los principios que regulan la contratación estatal y la función administrativa contemplados en la constitución y en la Ley.</p> | <p>Garantizar las condiciones de igualdad y transparencia en los pliegos para los contratos de licitación</p> | <p>Contratos licitados / cumplimiento de los pliegos</p> | <p>A diciembre 31 de 2016, el municipio garantiza el cumplimiento de las garantías y transparencia en los pliegos de condiciones licitadas</p> | <p>Secretaría de Planeación, Secretarías de Gobierno</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> |
| <p>Connotación: Administrativo. Descripción de la Observación: Se evidenció que en la Alcaldía Municipal de Ovejas, para la vigencia fiscal 2015, no se desarrollaron las labores de interventoría o supervisión acorde al ítem estipulado en la norma, es decir, compromiso no se cumplen los cinco componentes que establece la Ley 1474 de 2011. En algunos de los expedientes contractuales de la labor revisados, no se encontraron los informes de supervisión, tal es el caso de los contratos de mínima cuantía N° 015, 016, 017, 018, 019, 020, 021, 027, 038 y de prestación de servicios profesionales N° PSP-MO-004-2015. Criterio: Artículo 83, y 84 de la Ley 1474 de 2011</p> | <p>Falla de los funcionarios responsables de la labor de supervisión</p> | <p>exigua vigilancia sobre los recursos públicos que se destinan a los contratos</p> | <p>Notificar por escrito a los interventores o supervisores sus roles y responsabilidades, y solicitarle presentar oportunamente evidencias de cumplimiento del objeto contractual</p> | <p>Contratos finalizados/ contratos liquidados acorde a la norma</p> | <p>A diciembre 31 de 2016, todos los contratos cuentan con el expediente contractual, cumplen con la norma de archivo y evidencian su cumplimiento</p> | <p>Secretaría de Planeación, Secretarías de Gobierno y Control Interno</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <p>Comotación: Administrativo, Penal y Fiscal Descripción de la Observación: Presuntamente el objeto del contrato N° MC-013-2015 no fue ejecutado no obstante, en el expediente del contrato no se encontraron evidencias que demuestran la ejecución de dicho contrato, así mismo se realizó visita en el sitio donde tenían que haberse ejecutado las obras objeto del contrato y la inspección ocular realizada evidenció que la vía donde deba hacerse el mantenimiento está deteriorada y no refleja que en ella se haya ejecutado trabajo alguno presentándose un presunto detrimento fiscal por \$15,000,000. En el expediente del contrato no se encontraron los estudios topográficos preliminares para la localización del tramo intervenido, ninguno de los ítems ejecutados presentan los soportes técnicos requeridos para la legalidad del pago realizado, como son las carteras topográficas con secciones transversales y cálculo de volúmenes, como tampoco presentan el levantamiento topográfico inicial. No hay soportes técnicos para el cobro del acta final de pago. Criterio: Numeral 31 del artículo 48 del código disciplinario único Ley 734 de 2002, artículo 397 de la Ley 599 de 2000, artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000.</p> | <p>Falta de estudios topográficos de la zona y localización de los tramos intervenidos. Falta de soportes técnicos que garanticen el cobro de las cantidades ejecutadas por el contratista, así como la suficiencia en la supervisión de los ítems ejecutados de los contratos, de falta de carteras topográficas con secciones que garanticen una adecuada ejecución de los objetos contractuales.</p> | <p>Trabajos realizados que no cumplen con las normas de IRVIAS para el mantenimiento de vías terciarias. Presunto detrimento por \$15,000,000.</p> | <p>Requerir al contratista e interventor, presentar evidencias que demuestren la presunción o no de la ejecución del objeto del contrato, y hacer cumplimiento de la póliza de garantías.</p> | <p>Evidencia requeridas/evidencias presentadas</p> | <p>A Junio 30 de 2016 el municipio ha presentado informe de seguimiento al mencionado hallazgo</p> | <p>Secretaría de Planeación, Oficina de Control Interno</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>30/06/2016</p> |
| <p>Comotación: Administrativo disciplinario, penal y fiscal Descripción de la Observación: Presuntamente el objeto del contrato N° MC-006-2015 no fue ejecutado no obstante, en el expediente del contrato no se encontraron evidencias que demuestran la ejecución de dicho contrato, así mismo se realizó visita en el sitio donde tenía que haberse ejecutado las obras objeto del contrato que evidenció que la obra no fue ejecutada. Criterio: Numeral 31 del artículo 48 de código disciplinario único, Ley 734 de 2002, artículo 397 de la Ley 599 de 2000, artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000</p> | <p>Deficiencia en la supervisión de los contratos, de falta de controles que garanticen una adecuada ejecución de los objetos contractuales.</p> | <p>Presunto detrimento fiscal por \$ 17,199,997.</p> | <p>Solicitar al contratista e interventor, evidencias de ejecución del contrato, explicaciones técnicas y entrega de soportes de la ejecución de la obra mayor supervisión y solitud de soportes a las ejecuciones de los contratos</p> | <p>Evidencias recibidas/evidencias entregadas</p> | <p>a 30 de Junio de 2016, se presentan evidencias de seguimiento al mencionado hallazgo</p> | <p>Secretaría de Planeación, Oficina de Control Interno</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>30/06/2016</p> |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|
| 17 | <p>Connotación: administrativo.</p> <p>Descripción de la observación: La secretaria de gobierno de la alcaldía de Ovejas, no realizó seguimiento a las capacitaciones, así mismo, no se da retroalimentación por parte de los funcionarios capacitados, y no se evalúan los beneficios generados por la capacitación recibida al beneficio del cumplimiento de sus funciones misionales, que conllevan al mejoramiento de los procesos de la entidad. Criterio: Ley 489 de 1998, Ley 909 de 2004, decreto 1567 de 1998, Ley 872 de 2003, Ley 87 de 1993, MECY 2005, LEY 152 DE 1994.</p> | <p>Deficiencia en la evaluación del desempeño, ya que uno de los elementos para evaluar el desempeño de los empleados es lo aprendido en las capacitaciones y como esto influye en la gestión de la entidad.</p> | <p>Hacer seguimiento y presentar evidencias del cumplimiento del Plan Institucional de Capacitación de la vigencia.</p> | <p>Capacitaciones desarrolladas/capacitaciones documentadas</p> | <p>a 31 de diciembre del 2016, el Plan Institucional de Capacitación cuenta con las evidencias de sus respectivos seguimiento de cumplimiento</p> | <p>Secretaría de Gobierno</p> | <p>Secretaría de Gobierno</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | | |
| 18 | <p>Connotación: administrativo y disciplinario. Descripción de la observación: Según certificación de febrero 26 de 2016, se brindó capacitación no formal a funcionarios de la entidad vinculados por medio de contrato de prestación de servicios, lo que es violatorio de lo estipulado en el decreto 1227 de 2005. Los empleados vinculados con nombramiento provisional y los temporales, dado el carácter transitorio de su relación laboral, no podrán participar de programas de educación formal o no formal, ofrecidos por la entidad, teniendo únicamente derecho de recibir capacitación inducción y entrenamiento en el puesto de trabajo. Criterio: Artículo 73 del decreto 1227 de 2005, reglamentario decreto 1567 de 1998, y paracalmente de la Ley 909 de 2004, Ley 734 de 2002.</p> | <p>Falta de organización en el área de capacitación y los programas de capacitación que se tiene derecho.</p> | <p>Brindar capacitación a personal de Planta del municipio acorde a la norma.</p> | <p>Capacitaciones programadas/cumplimiento del decreto 1227 de 2005</p> | <p>A 31 de diciembre del 2016 las capacitaciones brindadas a funcionarios de la entidad cumplen con la normatividad Ley 909 de 2004, Ley 734 de 2002, Decreto 1227 de 2005</p> | <p>Secretaría de Gobierno</p> | <p>Secretaría de Gobierno</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | | |
| 19 | <p>Connotación: Administrativo</p> <p>Descripción de la Observación: La alcaldía de Ovejas no realizó en la vigencia 2015, programas de inducción y re inducción (los cuales) están orientados a fortalecer la integración del empleado a la cultura organizacional, desarrollar habilidades gerenciales y de servicios públicos y a suministrar información para el conocimiento de la función pública y de la entidad. Criterio: Artículo 7 Decreto 1567 de 1998</p> | <p>Falta de observancia de la norma de desconocimiento del desarrollo del funcionamiento de la entidad y gestión resultados en el cumplimiento de los objetivos, misión y visión institucional deficientes</p> | <p>Evidenciar los procesos de inducción y reinducción en el municipio, acorde al programa de inducción y reinducción de la vigencia.</p> | <p>Inducciones y re inducciones realizadas/inducciones documentadas</p> | <p>a 31 de diciembre del 2016, el municipio cuenta con evidencias documentadas de los procesos de inducción y re inducción realizados</p> | <p>Secretaría de Gobierno</p> | <p>Secretaría de Gobierno</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------|------------|--|--|--|
| 20 | Falta de compromiso por parte de los funcionarios de la alcaldía municipal de ovejas jefe. No contar con los lineamientos para realizar las actividades coordinadas para dirigir y controlar la identificación por cada alcaldía de ovejas respecto a los riesgos. Criterio: Ley 1474 de 2011 y Decreto 2641 de 2012. | Realizar seguimiento y presentar evidencias del mismo a los mapas de riesgos de corrupción identificados por cada secretaria de secretaria | Riesgos identificados/riesgos evaluados | A 31 de diciembre de 2016, los mapas de riesgos identificados por el municipio, cuenta con sus respectivas evidencias de seguimiento y control | Secretaría de planeación, control interno | Secretaría de planeación | humanos y tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 | | | |
| 21 | Falta de compromiso por parte de los funcionarios de la alcaldía municipal de ovejas jefe. No contar con los lineamientos para realizar las actividades coordinadas para dirigir y controlar la identificación por cada alcaldía de ovejas respecto a los riesgos. Criterio: Ley 1474 de 2011 y Decreto 2641 de 2012. | Realizar seguimiento y presentar evidencias del mismo a los mapas de riesgos de corrupción identificados por cada secretaria de secretaria | Riesgos identificados/riesgos evaluados | A 31 de diciembre de 2016, los mapas de riesgos identificados por el municipio, cuenta con sus respectivas evidencias de seguimiento y control | Secretaría de planeación, control interno | Secretaría de planeación | humanos y tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 | | | |
| 22 | Falta de compromiso por parte de los funcionarios de la alcaldía municipal de ovejas jefe. No contar con los lineamientos para realizar las actividades coordinadas para dirigir y controlar la identificación por cada alcaldía de ovejas respecto a los riesgos. Criterio: Ley 1474 de 2011 y Decreto 2641 de 2012. | Realizar seguimiento y presentar evidencias del mismo a los mapas de riesgos de corrupción identificados por cada secretaria de secretaria | Riesgos identificados/riesgos evaluados | A 31 de diciembre de 2016, los mapas de riesgos identificados por el municipio, cuenta con sus respectivas evidencias de seguimiento y control | Secretaría de planeación, control interno | Secretaría de planeación | humanos y tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|
| 23 | <p>Plan de capacitación: No se le da la atención prioritaria a la comunidad y en la forma como lo estipula la norma, lo que genera una desarticulación del control social y la gestión de la administración pública de los funcionarios públicos.</p> <p>Descripción de la observación: La entidad no realiza capacitaciones permanentemente a los servidores públicos encargados de la atención y orientación al ciudadano. La misión institucional es mejorar y elevar el desempeño de los funcionarios públicos.</p> <p>Connotación: Administrativa</p> <p>Descripción de la observación: La entidad no realiza capacitaciones permanentemente a los servidores públicos encargados de la atención y orientación al ciudadano. La misión institucional es mejorar y elevar el desempeño de los funcionarios públicos.</p> <p>Criterio: Ley 1437 de 2011 - artículo 9, Ley 734 de 2002- artículo 33</p> | <p>Capacitaciones requeridas/capacitaciones desarrolladas</p> | <p>A. 31 de diciembre de 2016, los servidores públicos del municipio, cuentan con (2) capacitaciones en orientación y atención al ciudadano</p> | <p>Secretaría de Gobierno Municipal</p> <p>Secretaría de Gobierno Municipal</p> | <p>Humanos, tecnológicos, financieros</p> | <p>11/05/2016</p> <p>31/12/2016</p> | | | |
| 24 | <p>Plan de capacitación: No se le da la atención prioritaria a la comunidad y en la forma como lo estipula la norma, lo que genera una desarticulación del control social y la gestión de la administración pública de los funcionarios públicos.</p> <p>Descripción de la observación: La entidad no realiza capacitaciones permanentemente a los servidores públicos encargados de la atención y orientación al ciudadano. La misión institucional es mejorar y elevar el desempeño de los funcionarios públicos.</p> <p>Connotación: Administrativa</p> <p>Descripción de la observación: La entidad no realiza capacitaciones permanentemente a los servidores públicos encargados de la atención y orientación al ciudadano. La misión institucional es mejorar y elevar el desempeño de los funcionarios públicos.</p> <p>Criterio: Ley 1437 de 2011 - artículo 9, Ley 734 de 2002- artículo 33</p> | <p>Documentos/Documentos archivados en cumplimiento de la norma</p> | <p>A. 31 de diciembre de 2016, el municipio cuenta con un Diagnóstico Archístico, un PCD, un Plan y las Tablas de Valoración documental adoptadas y socializadas</p> | <p>Secretaría de Planeación Municipal, Secretaría de Gobierno Municipal, Jefe de Archivo, Comité de control interno</p> <p>Secretaría de Gobierno y Jefe de Archivo</p> | <p>humanos, tecnológicos y financieros</p> | <p>11/05/2016</p> <p>31/12/2016</p> | | | |
| 25 | <p>Plan de capacitación: No se le da la atención prioritaria a la comunidad y en la forma como lo estipula la norma, lo que genera una desarticulación del control social y la gestión de la administración pública de los funcionarios públicos.</p> <p>Descripción de la observación: La entidad no realiza capacitaciones permanentemente a los servidores públicos encargados de la atención y orientación al ciudadano. La misión institucional es mejorar y elevar el desempeño de los funcionarios públicos.</p> <p>Connotación: Administrativa</p> <p>Descripción de la observación: La entidad no realiza capacitaciones permanentemente a los servidores públicos encargados de la atención y orientación al ciudadano. La misión institucional es mejorar y elevar el desempeño de los funcionarios públicos.</p> <p>Criterio: Ley 1437 de 2011 - artículo 9, Ley 734 de 2002- artículo 33</p> | <p>Hacer entrega documentada al administrador de la página sobre la remisión de los informes a cargar en la página y verificar el respectivo cargue</p> | <p>A. 31 de diciembre de 2016 todos los informes pormenorizados se encuentran publicados en la página</p> | <p>Oficina de control interno, Administrador de la página</p> <p>Oficina de control interno</p> | <p>Humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> <p>31/12/2016</p> | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| <p>26</p> | <p>Connotación: administrativo Descripción de la Observación: La administración municipal no cuenta con mecanismos locales para la convocatoria hacia una gestión ambiental sostenible como son a) formalización de la participación socio ambiental como un propósito colectivo a través de la convocatoria a un pacto comunal ambiental para la coordinación de la gestión ambiental b) institucionalización de una agenda municipal ambiental, para la coordinación de a gestión ambiental c) Definición de un calendario ambiental municipal de modo concertado con los entes representativos de la sociedad civil (consejo municipal de planeación) d) promoción de mecanismos de control como la conformación de una veeduría para el pacto comunal ambiental, e) promoción para la creación de una instancia municipal de consulta ambiental externa Criterio. Ley 99 de 1993. Ley 388 de 1998</p> | <p>No alcanzar el desarrollo sostenible si no se involucran todos los actores</p> | <p>Desarrollar mecanismos locales para la convocatoria y desarrollo de una gestión ambiental sostenible en el municipio</p> | <p>Mecanismos de gestión ambiental adoptados/mecanismos de gestión ambiental implementados</p> | <p>A diciembre 31 de 2016, el municipio cuenta con mecanismos de gestión ambiental implementados y evidencia de cumplimiento de los mismos</p> | <p>Secretaría de Planeación, Secretaría de Gobierno, oficina de control interno</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | <p>Humanos, tecnológicos, financieros</p> |
| <p>27</p> | <p>Connotación: Administrativa - disciplinaria Descripción de la Observación La alcaldía no realizó las gestiones tendientes a conservar, proteger, adquirir áreas de importancia estratégica para la conservación, áreas que surten de agua el acueducto. En el presupuesto no apropiaron ningún recurso para tal fin, contraviniendo lo establecido en la Ley 99 de 1993, como se observa en la ejecución presupuestal de ingreso 2015, el total presupuestado de los ingresos corrientes de libre destinación (ICLD) del municipio en la vigencia 2015 fueron de \$ 2.018.109.949, lo que quiere decir, que el municipio debió presupuestar un total de \$ 20.181.019, que corresponde al 1% del presupuesto de los ICLD Criterio. Decreto 111 de 1993. Ley 819 de 2003. art 111 de la Ley 99 de 1993. Ley 42 de 1993. resolución 117 de 2012. plan de desarrollo 2012-2015. Ley 734 de 2002</p> | <p>Pérdida del recurso hídrico, inobservancia de la norma</p> | <p>Presentar proyectos ambientales según recursos de ingresos corrientes de libre destinación</p> | <p>Proyectos presentados/proyectos ejecutados</p> | <p>A diciembre 31 de 2016, el municipio aprobó rubros presupuestales para la conservación, las áreas de conservación el área que surten el agua del acueducto municipal</p> | <p>Secretaría de Hacienda, Jefe de presupuesto, oficina de planeación y oficina de control interno</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | <p>humanos tecnológicos y financieros</p> |


| | | | | | | | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 28 | <p>Connotación: administrativo disciplinario</p> <p>Descripción de la observación: La alcaldía municipal de Ovejas, no tiene adoptado el componente ambiental y a la fecha de auditoría tampoco se evidenció su aplicación de esta herramienta para reducir y erradicar los basureros a cielo abierto, como también para generar cultura ambiental en el municipio. Criterio: Acuerdo 008 de 2012, Ley 1259 de 2008, circular 057 de 2010 procuraduría Decreto 3695.</p> | <p>Perdida de los ecosistemas, daño paisajístico, proliferación de vectores enfermedades</p> <p>realizar campañas de creación de una cultura ambiental para la conservación ambiental reducir y erradicar los basureros a cielo abierto, implementar el componente ambiental en el municipio</p> | <p>cultura ambiental adoptada/cultura ambiental implementada</p> | <p>A diciembre 31 de 2016, el municipio ha realizado dos (2) campañas de conservación ambiental y ha implementado el componente ambiental</p> | <p>Secretaría de Planeación</p> | <p>Secretaria de planeación</p> | <p>Humanos, tecnológicos financieros</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> |
| 29 | <p>No tener procedimientos establecidos para la competencia y administración municipal de Ovejas, lo que no mantiene actualizada la página responsable de la entidad, puesto que no se actualizan en ella todas las horas de actualizaciones realizadas en la vigencia 2015. No tiene todos los componentes implementados un programa o plan de sistemas de información y comunicación PESI, así mismo, parte de la estrategia de gobierno en línea, a este no se le ha realizado seguimiento para ver su avance. Criterio: Decreto 2693 de 2012, Ley 1437 de 2011, Ley 1474 de 2011, Decreto 1151 de 2008</p> | <p>implementar un programa de sistemas de información y comunicación y publicar todos las actuaciones de la administración en la página web</p> | <p>plataforma implementada/plataforma actualizada</p> | <p>A diciembre 31 de 2016, el municipio cuenta con un programa de sistemas de información y la página web actualizada</p> | <p>Administrador de la página web del municipio, Secretaria de Gobierno, Secretaria de Planeación, Oficina de control interno</p> | <p>Web master del municipio</p> | <p>humanos y tecnológicos</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> |
| 30 | <p>Connotación: Administrativo-sancionatorio</p> <p>Descripción de la observación: La entidad no cumple con el plan de mejoramiento suscrito a raíz de los hallazgos identificados en la auditoría regular practicada para la vigencia 2014. Criterio: Artículo decimo noveno de la resolución N° 117 de mayo de 2012</p> | <p>deficiente gestión de la administración de la entidad</p> <p>desordenes en los documentos contenidos de los expedientes contractuales, posible pérdida o extravío de documentos</p> | <p>Planes de mejoramiento suscritos/planes de mejoramiento seguidos y evidenciados</p> | <p>A diciembre 31 de 2016 el municipio cuenta con evidencias de seguimientos de los planes de mejoramiento</p> | <p>Control interno</p> | <p>control interno</p> | <p>Humanos y financieros</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> |

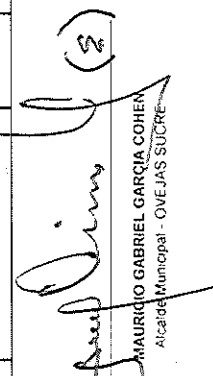
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <p>Connotación: Administrativo. La alcaidía de Ovejas, no está aplicando el manual de procedimientos PGCP ni los criterios técnicos que establecen la resolución 335 de 2011 en concordancia con la 357 de 2008 para la depuración de saldos por el comité de contabilidad sostenible pues mantiene desde 2012 en la cuenta de rentas por cobrar y deudores, los siguientes saldos que incluso pueden tener valores sujetos a prescripción tal como lo establece el artículo 817 del contable Estatuto Tributario Nacional, Decreto 624 de 1989, un valor de \$626 099 millores que corresponde a saldos de libros impuesto predial de vigencias anteriores a 2012 y la tesorería no que tiene base de datos de esta identificación en la cuenta deudores, en vigencia; en los registros precisos que no fueron amortizados por valor de \$434 592 millores, depósitos entregados en garantía (para inversiones) por valor de \$ 74 332 que no se identifican, embargos judiciales por valor de \$520 159 millores, que vienen desde 2012 sin reclamar, pagos por cuentas de terceros por valor de \$ 1 186 522 millores, sin identificación plena del o de los terceros y sin ninguna gestión de cobro para su recuperación y un saldo de otros deudores por valor de \$70.643 no identificada en los libros.</p> | <p>Falta de control al proceso contable y administrativo sobre los libros de mayor y menor, algunos saldos del libro mayor y administrativo que no conciden con lo que se muestra en los estados financieros suministrados por la entidad local. Criterio: Art 48 numeral 26 de la Ley 734 de 2002, "no llevar en debida forma los libros de contabilidad financiera"; la resolución N° 413 de 2011 art 1° en instructivos de la contabilidad General de la Nación</p> | <p>Deficiencia de la información contable, al incumplimiento de los valores reales de la cuenta del activo y errores de interpretación de las cifras contables.</p> | <p>Realizar mas control a los procesos contables del municipio. Realizar la depuración contable del municipio de Ovejas, aplicabilidad al comité de contabilidad sostenible acorde a la norma</p> | <p>Comité de contabilidad sostenible (implementado/comité de contabilidad sostenible operando)</p> | <p>A. diciembre 31 de 2016, el municipio realiza la información contable en cumplimiento de la norma, y con los comités contables, como la depuración contable del municipio.</p> | <p>Secretaría de hacienda, comité de contabilidad sostenible, oficina de control interno</p> | <p>Secretaría de hacienda, comités de contabilidad sostenible, oficina de control interno</p> | <p>Secretaría de Hacienda, contador del Municipio, oficina de control interno</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | | | | | | | | |
| <p>Connotación: Administrativo. La alcaidía municipal de Ovejas, presenta errores en los libros oficiales de contabilidad, pues algunos saldos del libro mayor y balance no conciden con lo que se muestra en los estados financieros suministrados por la entidad local. Criterio: Art 48 numeral 26 de la Ley 734 de 2002, "no llevar en debida forma los libros de contabilidad financiera"; la resolución N° 413 de 2011 art 1° en instructivos de la contabilidad General de la Nación</p> | <p>Falta de control al proceso contable y administrativo sobre los libros de mayor y menor, algunos saldos del libro mayor y administrativo que no conciden con lo que se muestra en los estados financieros suministrados por la entidad local. Criterio: Art 48 numeral 26 de la Ley 734 de 2002, "no llevar en debida forma los libros de contabilidad financiera"; la resolución N° 413 de 2011 art 1° en instructivos de la contabilidad General de la Nación</p> | <p>Deficiencia de la información contable, al incumplimiento de los valores reales de la cuenta del activo y errores de interpretación de las cifras contables.</p> | <p>Realizar Mas control en los procesos contables del municipio. Realizar la depuración contable del municipio de Ovejas, aplicabilidad al comité de contabilidad sostenible acorde a la norma</p> | <p>informes contables mensuales presentados/informes contables mensuales auditados</p> | <p>A. diciembre 31 de 2016, el municipio realiza las actividades de control que garantizan la información de los libros de contabilidad</p> | <p>Secretaría de Hacienda, contador del Municipio, oficina de control interno</p> | <p>Secretaría de Hacienda, contador del Municipio, oficina de control interno</p> | <p>Secretaría de Hacienda, contador del Municipio, oficina de control interno</p> | <p>11/05/2016</p> | <p>31/12/2016</p> | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------|------------|
| 33 | <p>Connotación: administrativo.</p> <p>Descripción de la observación: La comisión auditora evidenció que en la Alcaldía municipal de Ovejas, al momento de hacer cada una de las modificaciones presupuestales no emite por el jefe de presupuesto o de quien haga sus veces, la certificación previa que garantiza la existencia de los recursos, va sea inadecuados para adicionar, trasladar o reducir, en el artículo 82 del decreto 111 de 1996 establecido al respecto, la modificación de los ingresos para abrir créditos adicionales al presupuesto, en el caso de los establecimientos públicos, será certificada por el jefe de presupuesto o quien haga sus veces. Criterio: Artículo 82 del decreto 111 de 1996 (L. 30889, art. 68, L. 179/94 art. 35)</p> | Falta de claridad en la aplicación de los procedimientos establecidos en el estatuto orgánico del presupuesto y posibles sanciones. | Solicitar a la oficina de presupuesto, emitir certificaciones previas a la existencia de los recursos en cada modificación presupuestal. | existencia de recursos disponibles en el presupuesto / certificaciones previas de la existencia | Adiciembre 31 de 2016, todas las ejecuciones presupuestales del municipio, cuentan con la debida certificación por parte del jefe de presupuesto | Secretaría de hacienda, jefe de presupuesto, control interno | jefe de presupuesto | humanos y tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 |
| 34 | <p>Connotación: Administrativo - disciplinario</p> <p>Descripción de la observación: El ordenador del gasto de la alcaldía municipal de Ovejas, desbordo la ejecución del presupuesto de gastos de la entidad durante la vigencia fiscal 2015, sin tener en cuenta el recaudo de los ingresos...</p> | Desequilibrio presupuestal, déficit de recursos para el pago de nuevos compromisos, y aumento del pasivo administrativo | Dar cumplimiento a la norma, ejerciendo control de tesorería para la ejecución de gastos de la entidad. | Presupuesto ejecutado/controlado | Adiciembre 31 de 2016 ha realizado control al proceso presupuestal en la ejecución de gastos del municipio | Secretaría de Planeación, secretaria de Hacienda, control interno | secretaría de hacienda | humanos y tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 |
| 35 | <p>Connotación: Administrativo y disciplinario</p> <p>Descripción de la observación: Administración de manejo y destinación inadecuada de los recursos pertenecientes al fondo de seguridad ciudadana del municipio de ovejas sucre Criterio: Artículo 1º de la Ley 1738 de 2014</p> | Errónea interpretación de la norma, falta de gestión de los recursos pertenecientes al fondo de seguridad ciudadana del municipio de ovejas sucre Criterio: Artículo 1º de la Ley 1738 de 2014 | Dar cumplimiento a la Ley 1738 de 2014 en los recursos pertenecientes al fondo de seguridad ciudadana del municipio | Normas Sancionadas/normas interpretadas | A diciembre 31 de 2016, el municipio ha dado cumplimiento a la Ley 1738 de 2014 | Secretaría de planeación, secretaria de hacienda, oficina de control interno | secretaría de hacienda | humanos y tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 |
| 36 | <p>Connotación: Administrativo</p> <p>Descripción de la observación: No presentación en forma oportuna del proyecto de acuerdo en el cual se deben establecer los incentivos por pronto pago, así mismo, el porcentaje del impuesto predial para la gestión ambiental y los intereses que se generen por la mora en el pago del impuesto predial para que sean estudiado y aprobado por el concejo municipal. Criterio: Artículo 44 de la Ley 99 de 1993, Decreto 1339 de 1994, Ley 734 de 2002</p> | presuntas sanciones disciplinarias por el cumplimiento de las normas vigentes | presentar de forma oportuna los proyectos de acuerdo en el que se establezcan los incentivos por pronto pago, y el porcentaje del impuesto predial | Proyectos elaborados/proyectos presentados | A diciembre 31 de 2016, el municipio ha realizado gestión ante los responsables para presentar el proyecto de acuerdo en el cual se establezcan los incentivos por pronto pago | Secretario de hacienda, jefe de presupuesto predial control interno | Secretario de hacienda | humanos, tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| <p>La no presentación o presentación irregular de las declaraciones de las estampillas y/o el no del pago de los impuestos fijados, para la transferencia correspondiente a la Alcaldía municipal de Ovejas Sucre, realizara el concepto de aplicación de la normativa y sanciones administrativas, con destino a la actualización de Sucre, actualizando lo establecido en la normativa vigente. Criterio: Ordenanza 130 de Noviembre de 2014, art 3110</p> | <p>Deficiencia en la estructura actual del estatuto de rentas, en cuanto a la legalidad de algunos inburos y los elementos que deben constituir el impuesto municipal. Criterio: Estatuto de Rentas, presupuesto de ingresos vigentes en materia tributaria, artículo 345 de la Constitución Política</p> | <p>Deficiencia en los mecanismos de control de la gestión municipal, interpretación errónea de la ley</p> | <p>Deficiencia en los ingresos propios generando déficit presupuestal y posible déficit fiscal</p> | <p>Deficiencia en los recaudos de ingresos propios</p> | <p>Deficiencia en el procedimiento que conlleva el incumplimiento de la Ley 1066 de 2006, lo del MECI</p> | <p>Deficiencia en el establecimiento del procedimiento de Ovejas no tiene acciones, lo que administrativo que regula el cumplimiento de recaudo de cartera en Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Deficiencia en el cumplimiento de la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizar el estatuto de rentas del municipio</p> | <p>Actualizar y adaptar a través de acto administrativo el manual de recaudo de cartera en cumplimiento a la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizado y socializado</p> | <p>Manuales actualizados adoptados y socializados</p> |
| <p>Connotación: Administrativo y disciplinario Descripción de la observación: En la vigencia 2015, no se evidenció que la Alcaldía municipal de Ovejas Sucre, realizara la transferencia correspondiente a la Alcaldía municipal de Ovejas Sucre, realizara el concepto de aplicación de la normativa y sanciones administrativas, con destino a la actualización de Sucre, actualizando lo establecido en la normativa vigente. Criterio: Ordenanza 130 de Noviembre de 2014, art 3110</p> | <p>Deficiencia en la estructura actual del estatuto de rentas, en cuanto a la legalidad de algunos inburos y los elementos que deben constituir el impuesto municipal. Criterio: Estatuto de Rentas, presupuesto de ingresos vigentes en materia tributaria, artículo 345 de la Constitución Política</p> | <p>Deficiencia en los mecanismos de control de la gestión municipal, interpretación errónea de la ley</p> | <p>Deficiencia en los ingresos propios generando déficit presupuestal y posible déficit fiscal</p> | <p>Deficiencia en los recaudos de ingresos propios</p> | <p>Deficiencia en el procedimiento que conlleva el incumplimiento de la Ley 1066 de 2006, lo del MECI</p> | <p>Deficiencia en el establecimiento del procedimiento de Ovejas no tiene acciones, lo que administrativo que regula el cumplimiento de recaudo de cartera en Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Deficiencia en el cumplimiento de la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizar el estatuto de rentas del municipio</p> | <p>Actualizar y adaptar a través de acto administrativo el manual de recaudo de cartera en cumplimiento a la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizado y socializado</p> | <p>Manuales actualizados adoptados y socializados</p> |
| <p>Connotación: Administrativo y disciplinario Descripción de la observación: En la vigencia 2015, no se evidenció que la Alcaldía municipal de Ovejas Sucre, realizara la transferencia correspondiente a la Alcaldía municipal de Ovejas Sucre, realizara el concepto de aplicación de la normativa y sanciones administrativas, con destino a la actualización de Sucre, actualizando lo establecido en la normativa vigente. Criterio: Ordenanza 130 de Noviembre de 2014, art 3110</p> | <p>Deficiencia en la estructura actual del estatuto de rentas, en cuanto a la legalidad de algunos inburos y los elementos que deben constituir el impuesto municipal. Criterio: Estatuto de Rentas, presupuesto de ingresos vigentes en materia tributaria, artículo 345 de la Constitución Política</p> | <p>Deficiencia en los mecanismos de control de la gestión municipal, interpretación errónea de la ley</p> | <p>Deficiencia en los ingresos propios generando déficit presupuestal y posible déficit fiscal</p> | <p>Deficiencia en los recaudos de ingresos propios</p> | <p>Deficiencia en el procedimiento que conlleva el incumplimiento de la Ley 1066 de 2006, lo del MECI</p> | <p>Deficiencia en el establecimiento del procedimiento de Ovejas no tiene acciones, lo que administrativo que regula el cumplimiento de recaudo de cartera en Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Deficiencia en el cumplimiento de la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizar el estatuto de rentas del municipio</p> | <p>Actualizar y adaptar a través de acto administrativo el manual de recaudo de cartera en cumplimiento a la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizado y socializado</p> | <p>Manuales actualizados adoptados y socializados</p> |
| <p>Connotación: Administrativo y disciplinario Descripción de la observación: En la vigencia 2015, no se evidenció que la Alcaldía municipal de Ovejas Sucre, realizara la transferencia correspondiente a la Alcaldía municipal de Ovejas Sucre, realizara el concepto de aplicación de la normativa y sanciones administrativas, con destino a la actualización de Sucre, actualizando lo establecido en la normativa vigente. Criterio: Ordenanza 130 de Noviembre de 2014, art 3110</p> | <p>Deficiencia en la estructura actual del estatuto de rentas, en cuanto a la legalidad de algunos inburos y los elementos que deben constituir el impuesto municipal. Criterio: Estatuto de Rentas, presupuesto de ingresos vigentes en materia tributaria, artículo 345 de la Constitución Política</p> | <p>Deficiencia en los mecanismos de control de la gestión municipal, interpretación errónea de la ley</p> | <p>Deficiencia en los ingresos propios generando déficit presupuestal y posible déficit fiscal</p> | <p>Deficiencia en los recaudos de ingresos propios</p> | <p>Deficiencia en el procedimiento que conlleva el incumplimiento de la Ley 1066 de 2006, lo del MECI</p> | <p>Deficiencia en el establecimiento del procedimiento de Ovejas no tiene acciones, lo que administrativo que regula el cumplimiento de recaudo de cartera en Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Deficiencia en el cumplimiento de la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizar el estatuto de rentas del municipio</p> | <p>Actualizar y adaptar a través de acto administrativo el manual de recaudo de cartera en cumplimiento a la Ley 1066 de 2006, y ley 872 de 2003</p> | <p>Actualizado y socializado</p> | <p>Manuales actualizados adoptados y socializados</p> |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|
| 40 | <p>Connotación: Administrativo y Deficiencia fiscal</p> <p>Descripción de la Deficiencia: Durante la vigencia 2015, en la alcaldía municipal del establecimiento de Ovejas, la liquidación del impuesto predial presentó diferencias, es procedimiento de cobro a los contribuyentes valores del IPU que no correspondían al valor real del terreno, pago que debía efectuarse así falta de mismo, en algunos recibos de control de liquidación, las tarifas aplicadas no correspondían a las establecidas en el acuerdo N° 028 de noviembre de 2010, presentándose con ello un recaudo y detrimento fiscal por \$ 5.239.489.</p> | Presunto detrimento fiscal por \$ 5.239.489 | Actualizar el software de impuesto predial y realizar controles permanentes | software implementado/software operativo | A diciembre 31 de 2016, el municipio realizó los controles de cumplimiento de la norma | Secretaría de hacienda, oficina de control interno | humanos y tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 |
| 41 | <p>Connotación: administrativo y Deficiencia fiscal</p> <p>Descripción de la Deficiencia: Durante la vigencia 2015, en la alcaldía municipal de Ovejas, no se realizó el procedimiento de deducción de impuestos en el área por diferentes conceptos. Esta situación se observó en algunos de los pagos que hacen parte de la muestra, lo que puede considerarse como un presunto detrimento fiscal por \$ 2.685.200.</p> | Presunto detrimento fiscal por valor de \$ 2.685.200 | Realizar controles en los procedimientos de tesorería que garanticen una eficiente deducción en los recaudos | Deducciones realizadas/cumplimiento de la norma | A diciembre 31 de 2016, el municipio ha realizado los controles que le permiten realizar de forma adecuada las deducciones y recaudos por los diferentes conceptos | Secretaría de hacienda, oficina de control interno | humanos, tecnológicos | 11/05/2016 | 31/12/2016 |
| 42 | <p>Connotación: Administrativa y disciplina</p> <p>Descripción de la Deficiencia: La alcaldía municipal de Ovejas, no contó con una política de bienes muebles e inmuebles para la vigencia 2015.</p> <p>Criterio: Art. 107 Ley 42 de 1993; Ley 734 del 2002, artículo 48 numeral 63</p> | Se expone a riesgo de pérdida o incertidumbre por posibles pérdidas. | Realizar control que garantice la adquisición de políticas de amparo de bienes muebles e inmuebles para la vigencia 2016 | 1 política adquirida para amparar los bienes muebles e inmuebles | A junio 30 de 2016, el municipio cuenta con una política que ampara los bienes muebles e inmuebles durante la vigencia 2016 | Secretaría de planeación | humanos tecnológicos y financieros | 11/05/2016 | 30/06/2016 |


JOSE GREGORIO BERNARDO NARVAEZ
 Asesor de Control Interno


MAURICIO GABRIEL GARCÍA COHEN
 Alcalde Municipal - OVEJAS SUCRE