

No	Id Hallazgo	Proceso	Redacción del hallazgo	Causa	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución (posterior a 2024-04-25)	Fecha final de ejecución (maximo 2024-11-08)	Metas	Indicador de cumplimiento	Observaciones	Porcentaje de Avance %
1	22569	Administrativa - Contabilidad	Hallazgo administrativo nro. 01, por no registrar las cesantías retroactivas en las cuentas contables 251204 y 510708 - Cesantías retroactivas La Entidad cuenta con 18 funcionarios, que pertenecen al régimen de retroactividad, se observó en la cuenta contable 251102 cesantías- beneficios a corto plazo el valor de \$455.925.647, dicha cuantía representa el valor de las cesantías retroactivas y del régimen actual, la Contraloría no registro el valor de las cesantías retroactivas por una cuantía de \$370.0240.000 en la cuenta contable 251204 cesantías retroactivas a largo plazo y a la 510708- Cesantías retroactivas, evidenciando una inconsistencia en el registro contable de las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría...	Lo anterior desconoce lo indicado en el numeral 5 de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, igualmente, incumple la dinámica contable de la cuenta 251204 cesantías retroactivas y 510708 -Cesantías retroactivas, establecida en el Catálogo de cuentas del Marco Normativo para Entidades de gobierno, actualizado según las Resolución 221 de 2020	Se registra tanto la provision como las cuentas por pagar por concepto de cesantías de retroactividad en la cuenta 251204 "beneficio a largo plazo - Cesantías Retroactivas" y su respectivo gasto se registrara en la cuenta 510708 Cesantías Retroactivas y para tal efecto se suscribira acta de sostenibilidad contable.	Contabilidad	Tesorería - contabilidad	6/26/2024	6/30/2024	Acta de Sostenibilidad contable	Actas de sostenibilidad / Actas programadas	Se realizó acta de sostenibilidad contable donde se reclasificaron las cuentas de cesantías retroactivas.	100%
2	25570	Administrativa - Contabilidad	Hallazgo administrativo nro. 02, por no revelar el valor de las cesantías retroactivas y sus variaciones en las notas a los estados financieros de la Entidad. Analizado el contenido de las notas a los estados financieros, de carácter específico se observó que la Contraloría, no informa las variaciones de los saldos registrados en los estados financieros, y no especifica el valor de las cesantías retroactivas y sus variaciones con la vigencia anterior...	Lo anterior, se presentó por deficiencias en los controles en la aplicación de la normatividad, lo que impidió la homogeneidad de la información contable pública, lo que limitó el conocimiento a los usuarios en general sobre la incidencia de los hechos económicos importantes y la satisfacción de las necesidades de los usuarios.	Se reflejaran tanto los valores como las variaciones en las notas a los Estados Financieros al cierre de la vigencia 2024	Contabilidad	Tesorería - contabilidad	6/26/2024	12/25/2024	Notas a los Estados Financieros - Final de la vigencia	Notas a los Estados Financieros		
1	22416	Administrativa - Contabilidad	Hallazgo administrativo nro. 1, por sobreestimar los activos de la Entidad utilizando de manera incorrecta la cuenta 113210- Efectivo de uso restringido.	La anterior situación es ocasionada posiblemente por falta de consulta de la dinámica contable y la normativa sobre el tema, conllevando a que la información no se encuentre ajustada al Régimen de Contabilidad Pública al establecer una sobreestimación del 6,56% en el activo de la Entidad.	Realizar Comité de Sostenibilidad Contable para someter a aprobación los ajustes pertinentes y luego reflejarlos en la contabilidad.	Tesorería - contabilidad	Tesorería - contabilidad	5/30/2024	9/30/2024	Acta de comité de sostenibilidad	Actas de comité de sostenibilidad suscritas / actas programadas		
2	22415	Administrativa - Contabilidad	Hallazgo administrativo nro. 2, por falta de reintegro de recursos a la Tesorería Departamental. Analizada la información registrada en el libro auxiliar	Lo anterior obedece posiblemente a la falta de un procedimiento que determine las actividades a desarrollar para establecer el Estado de Tesorería al cierre de cada vigencia y el reintegro de los recursos de manera oportuna, situación que puede conllevar a la materialización de riesgos en el manejo del disponible, por mantener recursos que no corresponden al presupuesto de la Entidad que sobreestiman el saldo de las cuentas bancarias que pueden afectar la razonabilidad del Estado de Situación Financiera.	Realizar Comité de Sostenibilidad Contable para someter a aprobación los ajustes pertinentes y luego reflejarlos en la contabilidad.	Tesorería - contabilidad	Tesorería - contabilidad	5/30/2024	9/30/2024	Acta de comité de sostenibilidad	Actas de comité de sostenibilidad suscritas / actas programadas		
3	22414	Administrativa - Contabilidad	Hallazgo administrativo nro. 3, por sobreestimación en los Pasivos al utilizar de manera incorrecta la cuenta 240720- Recaudos por clasificar.	Situación presentada posiblemente por falta de control en la aplicación de la normatividad contable para la depuración y revelación de la información contable, ocasionando sobreestimación en las cuentas por pagar de la Contraloría afectando las características fundamentales y de mejora contempladas en el anexo a la Resolución 167 de 2020.	Realizar Comité de Sostenibilidad Contable para someter a aprobación los ajustes pertinentes y luego reflejarlos en la contabilidad.	Tesorería - contabilidad	Tesorería - contabilidad	5/30/2024	9/30/2024	Acta de comité de sostenibilidad	Actas de comité de sostenibilidad suscritas / actas programadas		
4	22413	Administrativa - Contabilidad	Hallazgo administrativo nro. 4, por falta de descripción en los conceptos de los libros auxiliares de los gastos.	Situación generada presuntamente por falta de controles y deficiencias de comunicación entre las áreas que realizan los registros contables para que detallen de manera clara y precisa los conceptos de la causación y el pago, lo cual genera incertidumbre y dificultad para conciliar la información financiera de la Entidad.	Se solicitará al proveedor tecnológico del sistema de contabilidad, ampliar el campo de descripción del detalle del conceptos de auxiliares.	Contabilidad	Contabilidad	5/30/2024	9/30/2024	1 Oficio al proveedor del sistema	Oficios enviados / oficios programados	Se envió oficio al proveedor del sistema	100%
5	22412	Administrativa - Contratación	Hallazgo administrativo nro. 5, por falencias en la publicación de documentos contractuales. Durante la vigencia 2023, se observa que la Contraloría	Dicha situación se presenta por la insuficiencia en los controles y en el seguimiento de las actividades contractuales, lo cual genera la imposibilidad de realizar un efectivo y oportuno control fiscal y social.	Realizar circular para todos los funcionarios implicados en el proceso de contratación recordándoles las obligaciones del proceso, y hacer seguimiento bimensual a su cumplimiento.	Secretaría General	Secretaría General	5/30/2024	9/30/2024	1 Circular para todos los funcionarios implicados en el proceso de contratación recordándoles las obligaciones del proceso. 3 seguimientos a la publicación de la documentación contractual	Circulares enviadas / Circulares programadas # de seguimientos realizados / # de seguimientos programados		

6	22414	Administrativa - Contratación	Hallazgo administrativo nro. 6, por ausencia en la publicación de un contrato en el SECOPI II y en la página web de la Entidad.	Dicha situación se presenta por la insuficiencia en los controles y en el seguimiento de las actividades contractuales, lo cual genera la imposibilidad de realizar un efectivo y oportuno control fiscal y social.	Realizar circular para todos los funcionarios implicados en el proceso de contratación recordándoles las obligaciones del proceso, y hacer seguimiento bimensual a su cumplimiento.	Secretaría General	Secretaría General	5/30/2024	9/30/2024	1 Circular para todos los funcionarios implicados en el proceso de contratación recordándoles las obligaciones del proceso. 3 seguimientos a la publicación de la documentación contractual	Circulares enviadas / Circulares programadas # de seguimientos realizados / # de seguimientos programados		
7	22410	Administrativa - Talento Humano	Hallazgo administrativo nro. 7, por inconsistencias en los actos administrativos de liquidación de vacaciones.	Lo anterior, por falencias en los controles por parte de los responsables de la revisión de estos actos administrativos, lo cual podría generar riesgo a la hora de efectuar un pago por un dato erróneo y pérdida de la trazabilidad, lo que no permitiría identificar claramente el periodo de vacaciones por disfrutar para cada funcionario.	Realizar oficio a la funcionaria encargada sobre los deberes del cumplimiento de la función administrativa al detalle y la alta responsabilidad de la misma, y hacer seguimiento bimensual a su cumplimiento.	Secretaría General (nómina)	Secretaría General (nómina)	5/30/2024	9/30/2024	1 Oficio a la funcionaria encargada sobre los deberes del cumplimiento de la función administrativa, realizar 3 seguimientos a los actos administrativos de liquidación de vacaciones.	Oficios enviados / oficios programados # de seguimientos realizados / # de seguimientos programados		
8	22409	Administrativa - Talento Humano	Hallazgo administrativo Nro. 8, por falta de identificación del objeto de unas comisiones de servicios.	Lo anterior, por falencias en los controles por parte de los responsables de la revisión de estos actos administrativos, lo que impide corroborar que la comisión tuvo por objeto el cumplimiento de actividades relacionadas con la misión de la Contraloría.	Establecer objeto de la comisión en todas las comisiones de servicios de conformidad con el decreto 1083 de 2015 Único Reglamentario del Sector de Función Pública.	Secretaría General	Secretaría General	5/30/2024	9/30/2024	100% de las comisiones con objeto definido.	# de comisiones con objeto definido / # de comisiones conferidas		
9	22408	Administrativa - Talento Humano	Hallazgo administrativo nro. 9, con incidencia fiscal, por pagos laborales efectuados a una exfuncionaria que al tiempo estaba recibiendo pensión.	Lo anterior, presuntamente por deficiencias en los controles y la falta de comunicación de la CGS con la EPS y COLPENSIONES, ocasionando un daño fiscal en cuantía de \$4.204.800 que corresponden a seis días del mes de junio de 2023 por \$800.800 y del pago del mes de julio por \$3.404.000	Realizar una circular a los funcionarios que estén pronto a pensionarse para que comuniquen el estado actual de su trámite; oficio escrito a los funcionarios que participen del proceso de recobro para recordarles el procedimiento.	Secretaría General	Secretaría General	5/30/2024	9/30/2024	1 Circular y oficio a los funcionarios.	Oficios y circulares enviados / oficios y circulares programados		
10	22407	Administrativa - Talento Humano	Hallazgo administrativo nro. 10, por incumplimiento de los estándares mínimos establecidos en la Resolución 312 de 2019.	Lo anterior, por falta de la asignación de un funcionario que lidere el SG-SST y que cumpla con los requisitos establecidos por la Ley, conllevando a que no se tomen las medidas necesarias para la prevención de accidentes y enfermedades laborales	Revisión de la planta de personal en la que se determine la idoneidad de un funcionario para el cumplimiento de las funciones de SSS.	Secretaría General	Secretaría General	5/30/2024	9/30/2024	1 Certificación por parte de la Secretaría General del cumplimiento de requisitos de la planta de personal.	Certificaciones suscritas / Certificación programadas		
11	22406	Misional - Participación Ciudadana	Hallazgo administrativo nro. 11, por no realizar la rendición de cuentas a la ciudadanía. Evaluada la muestra de promoción para la participación ciudadana	Deficiencias en los controles establecidos en los procedimientos de las actividades contempladas en el Plan de Promoción de Participación Ciudadana.	Realizar la rendición de la cuenta a la ciudadanía para la vigencia 2023 según la Ley 1757 de 2015.	Participación Ciudadana	Oficina de Políticas Institucionales y Control Social	5/10/2024	11/8/2024	1 rendición de cuentas realizada	Rendiciones de cuentas ejecutadas/Rendiciones de cuentas programadas		
12	22405	Misional - Evaluación Proceso Auditor	Hallazgo administrativo nro. 12, por incumplimiento de los términos del cronograma de actividades, establecidos en el plan de trabajo y programa de auditoría.	Inobservancia del numeral "3.10.1.20 Elaborar y aprobar el plan de trabajo" de la Guía de Auditoría Territorial - GAT versión 3.0 en el marco de las normas internacionales ISSAI (adoptada mediante Resolución 000956 del 27 de diciembre de 2022), Resolución 000375 del 01 de junio de 2021 y Resolución 0001017 del 29 de diciembre de 2022	Circular dirigida al Equipo Auditor por medio de la cual se resalta la obligatoriedad frente al cumplimiento del Cronograma de Auditoría	Subcontraloría para Control Fiscal	Subcontraloría para Control Fiscal	5/15/2024	11/6/2024	1 Circular dirigida al Equipo Auditor	Circulares enviadas / Circulares programadas	Circular 001 de julio 3 del 2024	100%
13	22404	Misional - Evaluación Proceso Auditor	Hallazgo administrativo nro. 13, por incumplimiento del término establecido para el traslado de los hallazgos fiscales.	Incumpliendo lo estipulado en la Resolución 000375 del 01 de junio de 2021, que señala "ARTÍCULO 24º. TRASLADO DE HALLAZGOS	Circular dirigida al Equipo Auditor por medio de la cual se recalcan los términos establecidos para realizar los Traslados de los Hallazgos a las diferentes Entidades competentes.	Subcontraloría para Control Fiscal	Subcontraloría para Control Fiscal	5/15/2024	11/6/2024	1 Circular dirigida al Equipo Auditor	Circulares enviadas / Circulares programadas	Circular 001 de julio 3 del 2024	100%
14	22403	Misional - Procesos de Responsabilidad Fiscal	Hallazgo administrativo nro. 14, por riesgo de prescripción en los procesos de responsabilidad fiscal ordinarios y verbales.	Por la falta de impulso procesal, lo que podría dar lugar a que se configure el fenómeno jurídico de la prescripción, la imposibilidad de determinar la responsabilidad fiscal y el consiguiente resarcimiento del daño patrimonial.	Reorganización en el trámite del proceso abogados instructores y abogados falladores. Realizar seguimiento bimensual.	Subcontraloría para Responsabilidad Fiscal	Sub Contralor y Abogados	7/1/2024	11/8/2024	1 acto administrativo de reorganización de los abogados. Realizar 3 seguimientos	Actos administrativo suscritos / Acto administrativos programados# de seguimientos realizados / # de seguimientos programados		
15	22402	Misional - Procesos de Responsabilidad Fiscal	Hallazgo administrativo nro. 15, por dilación e inactividad procesal en los procesos de responsabilidad fiscal ordinarios y verbales.	Por falta de controles efectivos, lo que daría lugar a la preclusividad del término probatorio y a la prescripción del proceso de responsabilidad fiscal.	Reorganización en el trámite del proceso abogados instructores y abogados falladores. Realizar seguimiento bimensual.	Subcontraloría para Responsabilidad Fiscal	Sub Contralor	7/1/2024	11/8/2024	1 acto administrativo de reorganización de los abogados. Realizar 3 seguimientos	Actos administrativo suscritos / Acto administrativos programados# de seguimientos realizados / # de seguimientos programados		

16	22400	Misional - Procesos de Responsabilidad Fiscal	Hallazgo administrativo nro. 16, por no realizar de manera oportuna la búsqueda de bienes, el decreto y práctica de medidas cautelares, tanto en los procesos de responsabilidad fiscal ordinarios como verbales.	Por falta de oportunidad en la búsqueda de bienes y por consiguiente el decreto y práctica de medidas cautelares.	Verificación de los procesos que tengan bienes con búsqueda positiva, con el fin de decretar la medida cautelar en el auto de apertura o en su defecto decretarlas de manera inmediata a la búsqueda.	Subcontraloría para Responsabilidad Fiscal	Sub Contralor y Abogados	15/05/20024	11/8/2024	Dos seguimientos a los procesos donde se encuentren con búsqueda de bienes e inmediato decreto de medidas cautelares.	# de seguimientos realizados / # de seguimientos programados		
17	22400	Misional - Procesos de Responsabilidad Fiscal	Hallazgo administrativo nro. 17, por posibles nulidades en procesos de responsabilidad fiscal verbales	Por inexistencia de controles efectivos, lo que daría lugar a la violación del debido proceso.	Seguimiento y control de los procesos verbales tramitados	Subcontraloría para Responsabilidad Fiscal	Sub Contralor y Abogados	15/05/20024	11/8/2024	Dos seguimientos en el semestre	Numero de Seguimientos programados /Numero de seguimientos realizados		
18	22399	Misional - Procesos Administrativos Sancionatorios	Hallazgo administrativo nro. 18, por irregularidades en el trámite para notificar el auto de inicio del proceso.	Por falencias en los controles, la desactualización del Procedimiento Administrativo Sancionatorio PRJC-02-02 Versión: 02-2017 e inobservancia de la normatividad vigente, afectando el trámite procesal por pérdida de competencia de la Entidad para sancionar con multa e inicio de procesos disciplinarios	Seguimiento y control de Las notificaciones realizadas	Subcontraloría para Responsabilidad Fiscal	Sub Contralor y Abogados	15/05/20024	11/8/2024	Tres seguimientos en el semestre	Numero de Seguimientos programados /Numero de seguimientos realizados		
19	22398	Misional - Procesos Administrativos Sancionatorios	Hallazgo administrativo nro. 19, por incumplimiento en el término para trasladar el acto administrativo que impone sanción de multa debidamente ejecutoriado a jurisdicción coactiva.	Por falencias en los controles, la desactualización del Procedimiento Administrativo Sancionatorio PRJC-02-02 Versión: 02-2017 e inobservancia de la normatividad vigente, afectando el trámite procesal por pérdida de competencia de la Entidad para realizar el cobro coactivo e inicio de procesos disciplinarios	Seguimiento y control de los traslados de procesos sancionatorios a Jurisdicción Coactiva	Subcontraloría para Responsabilidad Fiscal	Sub Contralor y Abogado	15/05/20024	11/8/2024	Tres seguimientos en el semestre	Numero de Seguimientos programados /Numero de seguimientos realizados		
20	22397	Administrativa - Control Fiscal Interno	Hallazgo administrativo nro. 20, por deficiencias en el Sistema de Control Fiscal Interno. Al realizar la evaluación del Sistema de Control Fiscal Interno	Por una inadecuada aplicación de metodologías o técnicas necesarias para la identificación objetiva de los riesgos de cada proceso y consecuentemente, una acertada definición y aplicación de los criterios para establecer controles que permitan prevenir, detectar y/o corregir las desviaciones que pueden ocasionar materialización de dichos riesgos	Realizar seguimiento cada tres meses por parte de los jefes de dependencia al Mapa de Riesgos y enviarlo al Jefe de Control Interno para su evaluación.	Todas las dependencias	Todas las Áreas y Jefe de Control Interno	5/10/2024	11/8/2024	2 Seguimientos	# de seguimientos ejecutados / # de seguimientos programados		
21	22396	Administrativa - Inconsistencias en la cuenta rendida o no suministro de información.	Hallazgo administrativo nro. 21, por inconsistencias en la rendición de la cuenta que da origen a la solicitud de un PASF.	Alto volumen de datos digitados en un aplicativo que no posee controles automáticos	Expedir una resolución interna, asignando tiempos y responsables del cargue de información y de su verificación por parte de los responsables de las actividades reportadas	Todas las dependencias	Profesional Oficina de planeación	4/25/2024	11/8/2024	1 Resolución expedida	# de Resoluciones expedidas / # de Resoluciones programadas		