INFORME DE SEGUIMIENTO A HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CONTRALORÍA

OFICINA DE CONTROL INTERNO MUNICIPIO DE VÉLEZ

MARZO DE 2026

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN ……2

2. OBJETIVO ……..……2

3. ALCANCE 3

4. MARCO NORMATIVO 4

5. METODOLOGÍA 4

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno y en atención a los requerimientos establecidos por la Contraloría, se realiza el presente informe de seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la Alcaldía Municipal de Vélez, con el fin de verificar el avance, cumplimiento y efectividad de las acciones correctivas propuestas frente a los hallazgos identificados en el proceso auditor.

Este seguimiento tiene como propósito evaluar de manera objetiva y sistemática el grado de implementación de las acciones definidas, así como determinar si estas contribuyen al fortalecimiento de los procesos institucionales, la mitigación de riesgos y la mejora continua en la gestión pública. De igual forma, se busca establecer el nivel de cumplimiento de los compromisos adquiridos por las diferentes dependencias responsables, identificando posibles retrasos, dificultades o incumplimientos que puedan afectar el logro de los resultados esperados.

Para la elaboración del presente informe, se tuvo en cuenta la información suministrada por las áreas responsables, así como los soportes documentales que evidencian el avance de las acciones planteadas. Asimismo, se aplicaron criterios de verificación orientados a validar la coherencia, pertinencia y efectividad de las medidas adoptadas, en concordancia con la normatividad vigente y los lineamientos establecidos por los organismos de control.

Finalmente, este informe pretende servir como una herramienta de apoyo para la toma de decisiones, proporcionando recomendaciones orientadas al fortalecimiento del sistema de control interno y al cumplimiento de los objetivos institucionales, en el marco de los principios de transparencia, eficiencia y responsabilidad en la gestión pública.

2. OBJETIVO DEL INFORME

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno y en atención a los requerimientos establecidos por la Contraloría, se realiza el presente informe de seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la Alcaldía Municipal de Vélez, con el fin de verificar el avance, cumplimiento y efectividad de las acciones correctivas propuestas frente a los hallazgos identificados en el proceso auditor.

3. ALCANCE

El seguimiento comprende la verificación del cumplimiento de las acciones consignadas en el Plan de Mejoramiento, correspondientes a los hallazgos comunicados por la Contraloría en el informe final de auditoría, con corte a la fecha indicada, incluyendo revisión documental, reportes de las dependencias responsables y evidencias aportadas.

4. MARCO NORMATIVO

- Constitución Política de Colombia – artículos 209 y 269
- Ley 87 de 1993 – Sistema de Control Interno
- Ley 42 de 1993 – Control Fiscal
- Decreto 1083 de 2015
- Lineamientos de la Contraloría General / Territorial
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG

5. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del seguimiento, la Oficina de Control Interno aplicó la siguiente metodología:

- Revisión del **informe de auditoría emitido por la Contraloría**.
- Análisis del **Plan de Mejoramiento suscrito por la entidad**.
- Solicitud de información y soportes a las dependencias responsables.
- Verificación del estado de avance de cada acción correctiva.
- Clasificación del estado del hallazgo (cerrado, en proceso o sin avance).

6. ESTADO DE LOS HALLAZGOS

N°	Tipo de hallazgo	Dependencia responsable	Nombre del Hallazgo	Acción correctiva	Estado	Observaciones
1	Administrativo	Secretaría de Planeación	Ausencia del estudio técnico de referencia para la determinación de los costos del servicio de alumbrado público en contravía de la normatividad vigente del municipio de Vélez	Realizar la Solicitud de Cotizaciones para la elaboración del Estudio Técnico de referencia del Alumbrado Público.	80%	Se realizo reunión con la Secretaria de Planeación y la Empresa ASERVIN con el objetivo de realizar la gestión para la solicitud de Cotizaciones para la elaboración del Estudio técnico de referencia del Alumbrado Público.
1	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Las Notas A Los Estados Financieros Presentados A diciembre De 2024 Son Muy Generales No Son Específicas	Se realizó reunión con el equipo contable de la Secretaria de Hacienda y Finanzas públicas donde se tomarán las acciones de la revisión de las notas de los estados financieros correspondientes a la vigencia 2024 para su actualización y detallar	30%	Acta de reunión equipo contable de la secretaria de hacienda y Finanzas públicas para la revisión de las notas de los estados financieros correspondientes a la vigencia 2024

N°	Tipo de hallazgo	Dependencia responsable	Nombre del Hallazgo	Acción correctiva	Estado	Observaciones
				adecuadamente la información.		
2	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Cuentas bancarias con saldos sin depurar	Se procederá a realizar una depuración completa de las cuentas bancarias institucionales conciliando los saldos contables con los extractos bancarios al cierre del periodo	30%	Se realizó reunión con el equipo contable de la Secretaria de Hacienda y Finanzas públicas procediendo a la depuración de las cuentas bancarias institucionales conciliando los saldos contables de los extractos bancarios.
3	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	La entidad obtiene calificación sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno con deficiencias	Realizar una revisión exhaustiva del sistema de control fiscal interno para identificar los puntos críticos que están generando las deficiencias señaladas A partir de esta revisión actualizar y fortalecer los procedimientos y herramientas de control incluyendo la capacitación del personal responsable.	30%	Se realizó reunión con el equipo de la Secretaria de Hacienda y Finanzas públicas donde se realizará una revisión exhaustiva del sistema de control fiscal interno para identificar los puntos críticos que están generando las deficiencias señaladas.
4	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Ausencia de publicación del presupuesto de la vigencia 2024 en la página web de la alcaldía	Publicar de manera inmediata el presupuesto aprobado para la vigencia 2024 y demás vigencias en la sección de transparencia de la página web oficial de la Alcaldía conforme a lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (Ley 1712 de 2014)	100%	Se realizó la publicación del presupuesto aprobado para la vigencia 2024 en la sección de transparencia de la página web oficial de la Alcaldía.
5	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y	Reservas presupuestales	Se realizará una revisión detallada de todas las reservas presupuestales constituidas	40%	Se realizó reunión con el equipo de la Secretaria de Hacienda y Finanzas públicas donde se revisará todas las reservas

N°	Tipo de hallazgo	Dependencia responsable	Nombre del Hallazgo	Acción correctiva	Estado	Observaciones
		Finanzas Públicas	constituidas en la vigencia 2023 sin cancelar en el año 2024	durante la vigencia 2023 que no fueron canceladas en el año 2024 con el fin de identificar su estado actual y justificar su permanencia o proceder a su cancelación conforme a la normatividad vigente.		presupuestales constituidas durante la vigencia 2023 que no fueron canceladas en el año 2024
6	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	No se presupuestó el rubro destinado a capacitación de los funcionarios en la vigencia 2024	A partir de la vigencia 2026, se establecerá una coordinación previa entre la Oficina de Talento Humano y la Oficina de Presupuesto durante la fase de formulación presupuestal para asegurar la inclusión del rubro de capacitación en el anteproyecto de presupuesto	40%	Se realizó reunión con el equipo de la Secretaria de Hacienda y Finanzas públicas donde junto con la coordinación de la Oficina de Talento Humano se presupuestará el rubro de capacitación para los funcionarios de la Alcaldía Municipal de Vélez
7	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Baja ejecución del presupuesto en sectores de inversión	Realizar un análisis detallado de los proyectos de inversión con baja ejecución para identificar cuellos de botella problemas de planeación contratación disponibilidad de recursos Con base en ello se debe establecer un plan de acción que priorice la ejecución de los recursos disponibles antes del cierre fiscal incluyendo la reprogramación de actividades y ajustes operativos.	40%	Se realizó reunión para la revisión de los proyectos de inversión con baja ejecución de la vigencia auditada y así mismo para la vigencia 2025 y 2026 se establecerá seguimiento por parte de las secretarias
8	Administrativo		Debilidades en materia de recaudo del impuesto predial unificado urbano rural impuesto de	Fortalecer las competencias del personal encargado del recaudo mediante capacitaciones en	40%	Se realizará reunión a finales del mes de abril capacitación con el personal encargado del recaudo sobre normatividad y

N°	Tipo de hallazgo	Dependencia responsable	Nombre del Hallazgo	Acción correctiva	Estado	Observaciones
		Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	industria y comercio	normatividad tributaria herramientas tecnológicas y gestión de cobro		herramientas tecnológicas.
9	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Contracrédito de recursos presupuestados por concepto de la estampilla para la justicia familiar los recursos recaudados por la estampilla deben ser destinados específicamente a las comisarías de familia	Se realizó la solicitud de desvirtuación del Hallazgo el día 19 de septiembre del 2025. Por lo cual en el Informe Final Auditoria Financiera y de Gestión N° 0132 Noviembre de 2025 se da respuesta de desvirtuar el Hallazgo con incidencia disciplinaria	100%	Se realizó la solicitud de desvirtuación del Hallazgo el día 19 de septiembre del 2025 Por lo cual en el Informe Final Auditoria Financiera y de Gestión N° 0132 noviembre de 2025 se da respuesta de desvirtuar el Hallazgo con incidencia disciplinaria
10	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	El estatuto orgánico del presupuesto no se encuentra actualizado de acuerdo al catálogo de clasificación presupuestal así mismo el manual de presupuesto	Elaborar y formalizar el Manual de Presupuesto ajustado a las disposiciones técnicas del catálogo presupuestal y lineamientos de la Contaduría General de la Nación y MinHacienda	80%	Se realizó reunión con el equipo de la Secretaria de Hacienda y Finanzas Publicas para realizar la gestión de contratación para elaborar el Manual presupuesto ajustado a las disposiciones técnicas del catálogo presupuestal y lineamientos de la Contaduría General de la Nación
11	Administrativo	Secretaría de Planeación	No publicación del plan de acción en la página web institucional	Cargar en el sitio web oficial de la entidad el Plan de Acción aprobado garantizando el acceso público a la información conforme al principio de publicidad	100%	Se realizó la publicación del Plan de acción en la página web de la Alcaldía conforme al principio de publicidad
12	Administrativo	Secretaria General y de Gobierno	Deficiencia en la formalización de pólizas de cumplimiento y/o de responsabilidad civil extracontractual: ausencia de firma del tomador contratos 298	Registrar la toma de la firma para las pólizas de Cumplimiento de los expedientes contractuales número 298 – 2024 103-2024 154 2024 194 2024 268 2024 167 2024	80%	Se realizó la toma de la firma para las pólizas de Cumplimiento de los expedientes contractuales número 298 – 2024 103-2024 154 2024 194 2024 268 2024 167 2024

N°	Tipo de hallazgo	Dependencia responsable	Nombre del Hallazgo	Acción correctiva	Estado	Observaciones
			2024 103 2024 154 2024 194 2024 268 2024 167 2024			
13	Administrativo	Secretaria General y de Gobierno Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Falta De Cobertura En Riesgos Laborales Al Inicio Del Contrato 007 2024	Verificar si existió omisión en la afiliación al Sistema General de Riesgos Laborales al inicio del contrato Si aplica gestionar la afiliación retroactiva y legalización ante la ARL correspondiente.	100%	Se realizó reunión con el equipo de contratación con el objetivo de verificar la omisión de la póliza de la afiliación al Sistema General de Riesgos Laborales al inicio del contrato y así como también para la vigencia 2025 se realizó un seguimiento detallado a que antes del inicio de la ejecución del contrato se contará con la afiliación al sistema de riesgos laborales
14	Administrativo	Secretaria General y de Gobierno	Falta de liquidación de contratos al cierre de la vigencia 2024	Identificar todos los contratos vencidos o finalizados en la vigencia 2024 que no cuentan con acta de liquidación o acto administrativo que la supla	80%	Se realizó la gestión de las actas de liquidación de contratos ya finalizados durante la vigencia 2024
15	Administrativo	Secretaria General y de Gobierno	Deficiencia en el cargue de la información a la plataforma SIA OBSERVA control de legalidad	Realizar una revisión completa de los registros cargados en la plataforma SIA OBSERVA durante la vigencia auditada, para identificar vacíos, errores o inconsistencias	60%	Se realizó reunión con el equipo de contratación para determinar las fallas en la oportunidad de publicidad de documentos del proceso contractual en el Aplicativo SIA Observa.
16	Administrativo	Secretaria General y de Gobierno	Inconsistencia en la información de contratos reportados en SIA OBSERVA y SIA CONTRALORIA	Realizar una verificación detallada entre la información reportada en las dos plataformas señaladas SECOP y SIA OBSERVA) buscando identificar posibles duplicidades omisiones o inconsistencias presupuestales.	60%	Se realizó reunión con el equipo de contratación para determinar las inconsistencias en las plataformas SIA OBSERVA Y SIA CONTRALORIA buscando identificar posibles duplicidades omisiones o

N°	Tipo de hallazgo	Dependencia responsable	Nombre del Hallazgo	Acción correctiva	Estado	Observaciones
						inconsistencias presupuestales.
1	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Ausencia del convenio vigente entre el municipio de Vélez y la electrificadora de Santander sa esp para la facturación del recaudo del impuesto de alumbrado público.	Seguimiento a los contratistas que tienen contratos en ejecución y que junto con la supervisión se logre dar cumplimiento Adelantar el proceso administrativo y contractual para la suscripción legalización y puesta en vigencia del convenio interadministrativo entre el Municipio de Vélez y la Electrificadora de Santander SA ESP que regule de manera expresa la facturación recaudo transferencia y control del impuesto de alumbrado público Garantizando la adecuada organización custodia actualización y disponibilidad oportuna de la documentación contractual.	100%	certificación de cuentas por pagar y reservas - Certificación por parte del secretario de hacienda donde Se realizó Convenio interadministrativo N° VLZ CNINTER 001 2025 MUNICIPIO DE VÉLEZ Y LA ELECTRIFICADORA DE SANTANDER
2	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Prescripción de cuentas por cobrar del impuesto de alumbrado público por falta de cobro coactivo, en detrimento del erario municipal.	Implementar y fortalecer un plan integral de recuperación y control de cartera del impuesto de alumbrado público que incluya la depuración priorización y gestión oportuna del cobro persuasivo y coactivo garantizando el	60%	Se realizó la contratación de la jurídica quien será la responsable de recuperar la cartera del impuesto de alumbrado público incluyendo la depuración priorización y gestión oportuna del cobro coactivo y persuasivo.

N°	Tipo de hallazgo	Dependencia responsable	Nombre del Hallazgo	Acción correctiva	Estado	Observaciones
				cumplimiento de los términos legales para evitar la prescripción de las obligaciones tributarias.		
3	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Incoherencia entre fuentes de información y ausencia de conciliación contable que afecta la confiabilidad de los informes y reportes internos.	Diseñar adoptar e implementar un procedimiento institucional de conciliación contable y financiera que garantice la coherencia entre las fuentes de información contabilidad presupuesto tesorería y recaudo asegurando la confiabilidad de los informes y reportes internos.	60%	Se realizó la estructuración del procedimiento institucional de la conciliación contable y financiera contabilidad presupuesto tesorería y recaudo.
4	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Deficiencias en la gestión de recuperación de cartera del impuesto de alumbrado publico	Revisión y seguimiento detallado de la ejecución de los contratos y/o convenios por parte del supervisor verificación de la liquidación del mismo	60%	Realizar la depuración actualización y clasificación periódica de la cartera del impuesto de alumbrado público por antigüedad cuantía y estado procesal priorizando la recuperación de las obligaciones más antiguas
5	Administrativo	Secretaría de Hacienda Y Finanzas Públicas	Desactualización Del Reglamento Interno De Cartera Acuerdos De Alumbrado Público Y Estatuto Tributario Municipal Con Impacto En Control Interno Calidad Y Procedimientos Administrativos	Actualizar el Reglamento Interno de Cartera los Acuerdos de Alumbrado Público y el Estatuto Tributario Municipal conforme a la normatividad vigente garantizando su coherencia interna y su aplicación efectiva en los procesos administrativos y financieros.	50%	Se encuentra en actualización el reglamento interno de cartera del alumbrado público garantizando su coherencia interna y su aplicación efectiva en los procesos administrativos y financieros

7. ANÁLISIS DE RESULTADOS

Del total de los hallazgos objeto de seguimiento:

- **Hallazgos cerrados:** 0
- **Hallazgos al 100%:** 5
- **Hallazgos en proceso:** 17

Se evidencian **avances significativos** en la implementación de las acciones correctivas definidas por algunas dependencias, reflejados en la ejecución parcial o total de actividades orientadas al cierre de determinados hallazgos formulados por el ente de control. Dichos avances dan cuenta del compromiso institucional por atender las observaciones realizadas y fortalecer los procesos administrativos y de control interno.

No obstante, persisten debilidades en el cumplimiento oportuno de varias acciones correctivas, principalmente relacionadas con la falta de soportes documentales suficientes, lo cual dificulta la validación del cierre efectivo de los hallazgos. En otros casos, se evidencian retrasos en la ejecución de las actividades programadas, derivados de limitaciones operativas y de la necesidad de ajustes internos para su implementación.

Adicionalmente, se identifican situaciones en las que no se ha definido de manera clara el responsable directo de la acción correctiva, lo que genera dilaciones en su ejecución y seguimiento, afectando la trazabilidad del Plan de Mejoramiento y el cumplimiento de los compromisos adquiridos ante la Contraloría.

En este contexto, se hace necesario fortalecer la articulación entre las dependencias, definir responsables y cronogramas claros, y garantizar la entrega oportuna de soportes, con el fin de asegurar el cierre efectivo de los hallazgos y mitigar riesgos administrativos y fiscales para la entidad.

8. CONCLUSIONES

- La entidad cuenta con un **Plan de Mejoramiento formulado**, sin embargo, se requiere mayor compromiso de algunas dependencias para su cumplimiento.
- Los hallazgos sin avance representan un **riesgo institucional**, que puede derivar en nuevas observaciones por parte del ente de control.
- Es necesario fortalecer los mecanismos de seguimiento interno y la articulación entre dependencias.

9. RECOMENDACIONES

- Exigir a las dependencias responsables el **cumplimiento oportuno de las acciones correctivas**.
- Documentar y archivar adecuadamente las evidencias de cierre de hallazgos.
- Fortalecer la cultura de autocontrol y mejora continua.

ROMAN FABIAN FLOREZ FLOREZ
Asesor de la Oficina de Control Interno
Alcaldía Municipal de Vélez